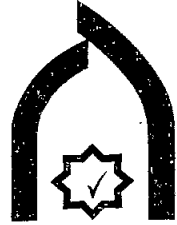


آر. گروید یو خانہ

بسمہ تعالیٰ



مؤسسہ حسابرسی مفید راہبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
پیوست :



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص درصد سهام شناور و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)، رعایت نشده و ارائه صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش فعالیت هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۷) با تاخیر انجام شده است.

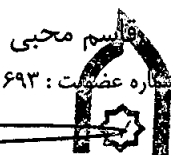
گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

۵- 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.

۱۳ آذر ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر



شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

مجید نجارنژاد اصل

شماره عضویت: ۸۳۱۲۳۵

۹۵۰۱۱۵۸۸-C۰۴M



گروه دارویی سبحان

شرکت سهامی عام

شماره ثبت: ۲۵۶۷۳

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه دارویی سبحان (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ به پیوست تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۵

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۷

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

۸

تاریخچه و فعالیت

۹-۱۲

اهم رویه های حسابداری

۱۳- ۴۶

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۵/۰۹/۱۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیأت مدیره

تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

غلامرضا حیدری کرد زنگنه

نائب رئیس هیأت مدیره

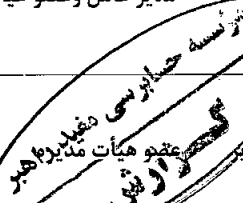
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

محمد رضا مرادی

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

جلال بهارستان



موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر

محمد احمدی

عضو هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)

سعید قربانی

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

تلفکس: ۸۸۷۹۷۸۱۸ - ۸۸۷۹۹۹۲۴ - ۸۸۷۹۴۷۷۹ - ۸۸۷۹۰۱۰۴ واحد سهام طبقه اول تلفکس: ۸۸۷۹۲۳۳۱

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

(تجدیدارانه شده)

(تجدیدارانه شده)

| تجدیدارانه شده | | | تجدیدارانه شده | | |
|--------------------------|-------------------|---------|--------------------------------|-------------------|----------------------|
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | یادداشت | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| بدهی های جاری | | | دارایی های جاری | | |
| ۸۴۳.۸۰۲ | ۱.۲۰۱.۷۲۷ | ۱۲ | ۱۵۳.۸۵۲ | ۲۳۰.۶۸۸ | ۳ |
| ۶۴۷.۰۱۳ | ۶۱۲.۵۳۷ | ۱۳ | ۱۳.۵۰۰ | ۱۶.۵۰۰ | ۴ |
| ۱۷۲.۵۵۱ | ۱.۲۵۱.۳۹۱ | ۱۴ | ۵.۵۰۹.۰۱۲ | ۶.۸۷۸.۹۴۸ | ۵ |
| ۲.۹۷۸.۳۴۱ | ۳.۶۰۸.۶۹۱ | ۱۵ | ۱.۳۲۵.۱۱۶ | ۱.۳۴۲.۰۸۱ | ۶ |
| ۶۱.۵۱۸ | ۸۶.۶۳۹ | ۱۶ | ۶۲۹.۳۲۲ | ۵۶۰.۹۴۲ | ۷ |
| ۴.۷۰۳.۲۲۵ | ۶.۷۶۰.۹۸۵ | | ۷.۶۳۰.۸۰۲ | ۹.۰۲۹.۱۵۹ | |
| بدهی های غیر جاری | | | دارایی های غیر جاری | | |
| ۶۵۴ | ۶۳۰ | ۱۲ | ۸۲.۹۴۴ | ۶۹.۸۸۲ | ۵ |
| ۹.۴۲۰ | ۲۱.۴۲۲ | ۱۵ | ۳۷.۴۶۷ | ۳۸.۸۴۱ | ۸ |
| ۵۹.۴۸۸ | ۷۷.۵۹۰ | ۱۷ | ۷۳.۹۰۴ | ۱۲۰.۴۵۹ | ۹ |
| ۶۹.۵۶۲ | ۹۹.۶۴۲ | | ۱۳۵.۲۹۷ | ۱۳۱.۱۷۹ | ۱۰ |
| ۴.۷۷۲.۷۸۷ | ۶.۸۶۰.۶۲۷ | | ۱.۲۰۴.۵۳۸ | ۱.۲۶۶.۷۶۶ | ۱۱ |
| حقوق صاحبان سهام | | | جمع دارایی های غیر جاری | | |
| ۶۹۸.۰۰۰ | ۱.۰۰۴.۰۰۰ | ۱۸ | ۱.۵۳۴.۱۵۰ | ۱.۶۲۷.۱۲۷ | |
| ۳۰۶.۰۰۰ | - | ۱۸-۲ | | | |
| ۱۴۸.۷۷۳ | ۱۵۱.۶۷۴ | ۱۹ | | | |
| ۱.۸۷۶.۵۲۸ | ۱.۴۳۱.۰۰۶ | | | | |
| (۴۲) | (۵۶) | ۲۰ | | | |
| ۳.۰۲۹.۲۵۹ | ۲.۵۸۶.۶۲۴ | | | | |
| ۱.۳۶۲.۹۰۶ | ۱.۲۰۹.۰۳۵ | ۲۱ | | | |
| ۴.۳۹۲.۱۶۵ | ۳.۷۹۵.۶۵۹ | | | | |
| ۹.۱۶۴.۹۵۲ | ۱۰.۶۵۶.۲۸۶ | | ۹.۱۶۴.۹۵۲ | ۱۰.۶۵۶.۲۸۶ | جمع دارایی ها |

دارایی های غیر جاری
دریافتنی های بلند مدت
سرمایه گذارهای بلندمدت
دارایی های ناقصه
سرقفلی
دارایی های ثابت مشهود
جمع دارایی های غیر جاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی میان دوره ای

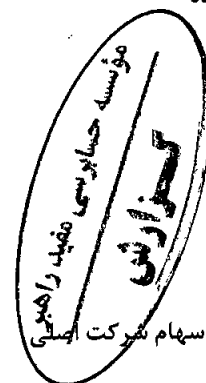
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

(تجدیدارائه شده)

| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | یادداشت |
|-------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷,۷۸۸,۴۰۷ | ۳,۷۳۵,۶۰۸ | ۴,۱۶۰,۶۸۵ | ۲۲ | درآمدهای عملیاتی | |
| (۴,۲۸۸,۹۳۶) | (۲,۱۱۴,۶۴۲) | (۲,۳۳۵,۸۹۲) | ۲۳ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | |
| ۳,۴۹۹,۴۷۱ | ۱,۶۲۰,۹۶۶ | ۱,۸۲۴,۷۹۳ | | سود ناخالص | |
| (۵۵۳,۸۳۳) | (۲۲۳,۵۷۴) | (۲۵۳,۵۰۰) | ۲۴ | هزینه های فروش، اداری و عمومی | |
| ۲۹,۶۹۲ | ۷,۹۰۴ | ۷,۵۵۲ | ۲۵ | سایر اقلام عملیاتی | |
| (۵۲۴,۱۴۱) | (۲۱۵,۶۷۰) | (۲۴۵,۹۴۸) | | سود عملیاتی | |
| ۲,۹۷۵,۳۳۰ | ۱,۴۰۵,۲۹۶ | ۱,۵۷۸,۸۴۵ | | هزینه های مالی | |
| (۶۷۶,۹۵۴) | (۳۲۴,۵۰۷) | (۳۴۰,۹۳۲) | ۲۶ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | |
| ۱۳۶,۰۰۹ | ۵۲,۹۶۶ | ۳۱,۸۷۳ | ۲۷ | سود عملیات قبل از مالیات | |
| (۵۴۰,۹۴۵) | (۲۷۱,۵۴۱) | (۳۰۹,۰۵۹) | | مالیات بر درآمد | |
| ۲,۴۳۴,۳۸۵ | ۱,۱۳۳,۷۵۵ | ۱,۲۶۹,۷۸۶ | | سود خالص | |
| (۵۲۴,۱۵۶) | (۲۴۴,۶۲۲) | (۲۷۷,۳۸۷) | | سهم اقلیت از سود خالص | |
| ۱,۹۱۰,۲۲۹ | ۸۸۹,۱۳۳ | ۹۹۲,۳۹۹ | | سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | |
| (۶۱۳,۴۶۷) | (۲۸۲,۳۳۸) | (۳۳۱,۲۱۱) | | سود پایه هر سهم: | |
| ۱,۲۹۶,۷۶۲ | ۶۰۶,۷۹۵ | ۶۶۱,۱۸۸ | | عملیاتی | |
| ۱,۷۲۹ | ۱,۰۷۴ | ۸۰۷ | ۲۸ | غیر عملیاتی | |
| (۳۰۴) | (۲۰۵) | (۱۴۹) | ۲۸ | سود پایه هر سهم | |
| ۱,۴۲۵ | ۸۶۹ | ۶۵۸ | ۲۸ | | |

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

| ۱,۹۱۰,۲۲۹ | ۸۸۹,۱۳۳ | ۹۹۲,۳۹۹ | | سود خالص |
|-------------|-------------|-------------|----|--------------------------------------------------|
| ۲,۱۴۵,۷۷۱ | ۲,۱۴۵,۷۷۱ | ۲,۶۲۲,۹۲۴ | | سود انباشته ابتدای دوره |
| (۵۶,۹۲۷) | (۳۵,۵۹۰) | (۳,۰۰۰) | ۲۹ | تعدیلات سنواتی |
| ۲,۰۸۸,۸۴۴ | ۲,۱۱۰,۱۸۱ | ۲,۶۱۹,۹۲۴ | | سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده |
| (۱,۳۳۰,۵۱۱) | (۱,۳۳۰,۵۱۱) | (۱,۶۶۹,۵۵۰) | ۱۴ | سود سهام مصوب |
| ۷۵۸,۳۳۳ | ۷۷۹,۶۷۰ | ۹۵۰,۳۷۴ | | سود قابل تخصیص |
| ۲,۶۶۸,۵۶۲ | ۱,۶۶۸,۸۰۳ | ۱,۹۴۲,۷۷۳ | | اندوخته قانونی |
| (۴۸,۶۳۸) | (۱۴,۰۰۰) | (۵,۰۰۰) | ۱۹ | سود انباشته پایان دوره |
| ۲,۶۱۹,۹۲۴ | ۱,۶۵۴,۸۰۳ | ۱,۹۳۷,۷۷۳ | | سهم اقلیت از سود انباشته |
| (۷۴۳,۳۹۶) | (۴۲۰,۴۸۵) | (۵۰۶,۷۶۷) | ۲۱ | سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی |
| ۱,۸۷۶,۵۲۸ | ۱,۲۳۴,۳۱۸ | ۱,۴۳۱,۰۰۶ | | |



از آنجا که سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است؛ صورت سود و زیان جامع آرایه نشده است.

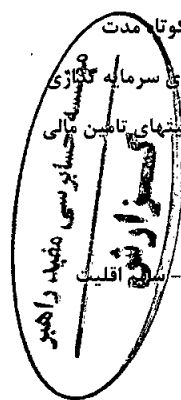
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | یادداشت |
|-------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۶۴۹,۱۸۹ | ۱,۲۹۴,۷۹۴ | ۸۹۲,۰۹۱ | ۳۰ | | فعالیت‌های عملیاتی: |
| | | | | | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی |
| | | | | | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: |
| ۱,۱۴۵ | ۶۷۹ | ۵۱۴ | | | سود سهام دریافتی |
| ۱۱,۶۵۹ | ۴,۳۴۶ | ۶,۷۷۷ | | | سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت |
| (۶۷۳,۵۲۰) | (۲۹۲,۹۱۵) | (۳۴۲,۹۲۰) | | | سود پرداختی بابت تسهیلات |
| (۵۵۱,۸۰۲) | (۴۸۸,۵۵۶) | (۵۶۱,۲۸۰) | | | سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت |
| (۳۲۲,۴۲۹) | (۶۸,۵۵۹) | (۹۰,۰۵۳) | | | سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی |
| (۱,۵۴۴,۹۴۷) | (۸۴۵,۰۰۵) | (۹۸۶,۹۶۲) | | | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
| | | | | | مالیات بر درآمد: |
| (۴۵۳,۰۲۵) | (۲۸۴,۴۵۸) | (۳۱۰,۶۶۴) | | | مالیات بر درآمد پرداختی |
| | | | | | فعالیت‌های سرمایه گذاری: |
| (۲۱۹,۳۷۰) | (۸۰,۹۰۶) | (۱۱۱,۱۱۱) | | | وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود |
| (۴۴,۷۱۶) | (۱۷,۳۴۹) | - | | | وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکتهای فرعی |
| (۴۹,۰۴۰) | (۶۶,۷۷۵) | (۴۹,۴۷۰) | | | وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود |
| ۳,۴۴۰ | - | - | | | وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود |
| ۷۳۷ | ۶۸۸ | ۴ | | | وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود |
| (۱۳,۵۰۰) | - | (۳,۰۰۰) | | | وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| (۳۲۲,۴۴۹) | (۱۶۴,۳۴۲) | (۱۶۳,۵۷۷) | | | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری |
| (۶۷۱,۲۳۲) | ۹۸۹ | (۵۶۹,۱۱۲) | | | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | | | | فعالیت‌های تامین مالی: |
| | | | | | وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی |
| | | | | | وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت |
| | | | | | دریافت تسهیلات |
| | | | | | باز پرداخت اصل تسهیلات |
| | | | | | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | | | | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد |
| | | | | | موجودی نقد در ابتدای دوره |
| | | | | | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| | | | | | موجودی نقد در پایان دوره |
| | | | | | مبادلات غیر نقدی |
| ۶۳۱,۳۴۲ | (۲۱,۷۶۰) | ۶۴۶,۲۷۹ | | | |
| (۳۹,۸۹۰) | (۲۰,۷۷۱) | ۷۷,۱۶۷ | | | |
| ۱۹۳,۶۹۵ | ۱۹۳,۶۹۵ | ۱۵۳,۸۵۲ | | | |
| ۴۷ | ۴۳ | (۳۳۱) | | | |
| ۱۵۳,۸۵۲ | ۱۷۲,۹۶۷ | ۳۲۰,۶۸۸ | | | |
| ۳۰۱,۰۹۵ | - | - | | | |



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

ترازنامه میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | یادداشت | | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | یادداشت | | دارایی ها | | |
|-------------|-----------|-------------|---------------------------------|--------------------------|-----------|----------------------------|----|--------------------------------|--|-------------|--|---------|--|--------------------------------|--|--|
| میلیون ریال | | میلیون ریال | | | | | | میلیون ریال | | میلیون ریال | | | | | | |
| | | | | | | بدهی های جاری | | | | | | | | دارایی های جاری | | |
| ۵۰.۸۳۵ | ۶.۷۴۸ | ۱۲ | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری | | ۱۸.۶۲۰ | ۷۰۰.۷۶ | ۳ | موجودی نقد | | | | | | | | |
| - | - | ۱۳ | مالیات پرداختنی | | ۱.۱۶۸.۳۰۶ | ۳۸۱.۸۷۹ | ۵ | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری | | | | | | | | |
| ۵۱.۵۳۴ | ۶۰۴.۱۰۰ | ۱۴ | سود سهام پرداختنی | | ۳۱۴ | ۳۱۴ | ۷ | پیش پرداخت ها | | | | | | | | |
| ۵۷.۳۶۹ | ۶۱۰.۸۴۸ | | جمع بدهی های جاری | | ۱.۱۸۷.۲۴۰ | ۴۵۲.۲۶۹ | | جمع دارایی های جاری | | | | | | | | |
| | | | | بدهی های غیر جاری | | | | | | | | | | دارایی های غیر جاری | | |
| ۸۸۸ | ۱.۱۰۳ | ۱۷ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | | ۱۵۵.۷۳۶ | ۲۵۴.۰۷۳ | ۵ | دریافتنی های بلند مدت | | | | | | | | |
| ۸۸۸ | ۱.۱۰۳ | | جمع بدهی های غیر جاری | | ۱.۲۳۴.۲۰۱ | ۱.۳۸۴.۱۵۹ | ۸ | سرمایه گذارهای بلند مدت | | | | | | | | |
| ۵۸.۲۵۷ | ۶۱۱.۹۵۱ | | جمع بدهی ها | | ۶ | ۶ | ۹ | دارایی های نامشهود | | | | | | | | |
| | | | | حقوق صاحبان سهام | | | | | | | | | | جمع دارایی های غیر جاری | | |
| ۶۹۸.۰۰۰ | ۱.۰۰۴.۰۰۰ | ۱۸ | سرمایه | | ۱.۵۱۱ | ۱.۲۹۱ | ۱۱ | داراییهای ثابت مشهود | | | | | | | | |
| ۳۰۶.۰۰۰ | - | ۱۸-۲ | افزایش سرمایه در جریان | | ۱.۳۹۱.۴۵۴ | ۱.۶۳۹.۵۲۹ | | جمع دارایی های غیر جاری | | | | | | | | |
| ۶۹.۸۰۰ | ۶۹.۸۰۰ | ۱۹ | اندوخته قانونی | | | | | | | | | | | | | |
| ۱.۴۴۶.۶۳۷ | ۴۰۶.۰۴۷ | | سود انباشته | | | | | | | | | | | | | |
| ۲.۵۲۰.۴۳۷ | ۱.۴۷۹.۸۴۷ | | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | | | | | | | | | | |
| ۲.۵۷۸.۶۹۴ | ۲.۰۹۱.۷۹۸ | | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام | | ۲.۵۷۸.۶۹۴ | ۲.۰۹۱.۷۹۸ | | جمع دارایی ها | | | | | | | | |

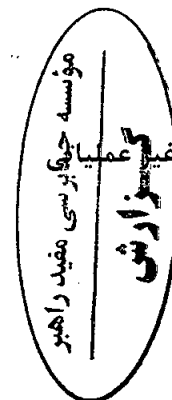
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۱۷۳,۲۸۰ | ۵۹,۵۲۲ | ۷۶,۰۷۸ | ۲۲ |
| (۲۱,۸۴۷) | (۱۱,۱۷۸) | (۱۲,۲۷۴) | ۲۴ |
| ۱,۱۵۱,۴۳۳ | ۴۸,۳۴۴ | ۶۳,۸۰۴ | |
| ۱۵۸ | ۱۵۶ | ۶ | ۲۷ |
| ۱,۱۵۱,۵۹۱ | ۴۸,۵۰۰ | ۶۳,۸۱۰ | |
| - | - | - | |
| ۱,۱۵۱,۵۹۱ | ۴۸,۵۰۰ | ۶۳,۸۱۰ | |



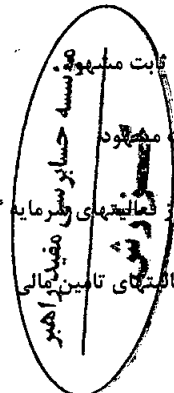
گردش حساب سود (زیان) انباشته

| | | | |
|-----------|-----------|-------------|-------------------------|
| ۱,۱۵۱,۵۹۱ | ۴۸,۵۰۰ | ۶۳,۸۱۰ | سود خالص |
| ۱,۱۸۸,۴۸۶ | ۱,۱۸۸,۴۸۶ | ۱,۴۴۶,۶۳۷ | سود انباشته ابتدای دوره |
| (۸۹۳,۴۴۰) | (۸۹۳,۴۴۰) | (۱,۱۰۴,۴۰۰) | سود سهام مصوب |
| ۲۹۵,۰۴۶ | ۲۹۵,۰۴۶ | ۳۴۲,۲۳۷ | |
| ۱,۴۴۶,۶۳۷ | ۳۴۲,۵۴۶ | ۴۰۶,۰۴۷ | سود انباشته پایان دوره |

از آنجاکه سودوزیان جامع محدود به سود دوره جاری است؛ صورت سودوزیان جامع ازایه نشده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

| دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۴ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | یادداشت |
|------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| فعالیت‌های عملیاتی : | | | | |
| ۳۴۰,۳۷۳ | ۸۶,۳۵۲ | ۱۴۱,۵۳۲ | ۳۰ | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی |
| بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: | | | | |
| (۳۳۲,۴۲۹) | (۶۸,۵۵۹) | (۹۰,۰۵۳) | | سود سهام پرداختی به سهامداران |
| مالیات بر درآمد : | | | | |
| (۲,۴۳۶) | - | - | | مالیات بر درآمد پرداختی |
| فعالیت‌های سرمایه گذاری: | | | | |
| (۴۴۱) | (۴۳۵) | (۲۹) | | وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود |
| ۲۴۱ | ۲۴۱ | - | | وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود |
| (۲۰۰) | (۱۹۴) | (۲۹) | | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری |
| ۵,۳۰۸ | ۱۷,۵۹۹ | ۵۱,۴۵۰ | | جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| فعالیت‌های تامین مالی: | | | | |
| ۴,۹۰۵ | - | - | | وجوه حاصل از افزایش سرمایه |
| ۱۰,۲۱۳ | ۱۷,۵۹۹ | ۵۱,۴۵۰ | | خالص افزایش در وجه نقد |
| ۸,۳۹۰ | ۸,۳۹۰ | ۱۸,۶۲۰ | | موجودی نقد در ابتدای دوره |
| ۱۷ | ۱۵ | ۶ | | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۱۸,۶۲۰ | ۲۶,۰۰۴ | ۷۰,۰۷۶ | | موجودی نقد در پایان دوره |
| ۳۰۱,۰۹۵ | - | - | ۳۱ | مبادلات غیر نقدی |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اصلی به نام گروه دارویی سبحان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه دارویی سبحان در تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۵۵ تحت نام سویران کمپانی (سهامی خاص) و شماره ۲۵۶۷۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۳/۳/۳۰ نام آن از سویران کمپانی به داروسازی سبحان (سهامی خاص) و متعاقباً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۹/۲ نوع آن از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافت. بموجب مصوبه مورخ ۱۳۸۳/۵/۳۱ هیات مدیره مبنی بر واگذاری بخش تولید شرکت به شرکت سبحان دارو، در تاریخ ۱۳۸۳/۹/۱ کارخانه شرکت معادل ارزش دفتری، به همراه پروانه بهره برداری و کلیه پروانه های ساخت دارو به شرکت سبحان دارو (سهامی عام) منتقل شد. در پی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۷، مجدداً نام آن از شرکت دارو سازی سبحان (سهامی عام) به شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) تغییر یافت، این شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۶ در فهرست شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت گروه دارویی برکت (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان الوند کوچه آویز پلاک ۵ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

الف) سرمایه گذاری در سهام، سهم 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 .

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

- انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

| شرکت اصلی | | | گروه | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------|
| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| نفر | نفر | نفر | نفر | نفر | نفر | |
| - | - | - | ۱۰۵ | ۸۲ | ۶۲ | رسمی |
| ۱۰ | ۱۰ | ۱۰ | ۹۹۶ | ۱,۰۱۴ | ۱,۰۴۲ | قراردادی |
| ۱۰ | ۱۰ | ۱۰ | ۱,۱۰۱ | ۱,۰۹۶ | ۱,۱۰۴ | |
| - | - | - | ۱۵۹ | ۱۵۵ | ۱۳۵ | کارکنان شرکتهای خدماتی |
| ۱۰ | ۱۰ | ۱۰ | ۱,۲۶۰ | ۱,۲۵۱ | ۱,۲۳۹ | |

۲-۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

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

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

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

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

یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲- موجودی مواد و کالا

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

| شرح | روش مورد استفاده |
|----------------------|--------------------------------------------------|
| مواد اولیه بسته بندی | اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون متحرک |
| کالای در جریان ساخت | اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون |
| کالای ساخته شده | اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون |
| لوازم یدکی و ملزومات | اولین صادره از اولین وارده و میانگین موزون متحرک |

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

اندازه گیری:

| | | |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه گذاری های بلند مدت: | مشمول تلفیق | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی | ارزش ویژه | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری های جاری : | بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار | بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سایر سرمایه گذاری های جاری | مشمول تلفیق | بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها |
| شناخت در آمد: | روش ارزش ویژه | بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی | روش ارزش ویژه | بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) |
| سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه) |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار | در زمان تحقق سود تضمین شده | در زمان تحقق سود تضمین شده |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۵-۲- سرقتی

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

۶-۲- دارایی‌های نامشهود

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

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

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

۷-۲- داراییهای ثابت مشهود

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

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

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

۳-۷-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

۸-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

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

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

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

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۱۱-۲- مخارج تامین مالی

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

۱۲-۲- تسعیر ارز

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

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

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۸,۴۴۲ | ۶۹,۸۸۵ | ۱۴۲,۷۴۲ | ۲۲۴,۴۷۵ | موجودی نزد بانک ها |
| ۱۷۸ | ۱۹۱ | ۱,۲۶۰ | ۶,۲۱۳ | موجودی صندوق و تنخواه گردانها |
| - | - | ۹,۸۵۰ | - | وجوه در راه |
| ۱۸,۶۲۰ | ۷۰,۰۷۶ | ۱۵۳,۸۵۲ | ۲۳۰,۶۸۸ | جمع |

۳-۱- موجودی ارزی گروه (شامل مبلغ ۴,۷۱۰ دلار آمریکا، ۱۱۸,۲۹۹ یورو، ۵۰۰ روپیه هند، ۲,۴۵۲ پوند، ۳۸۴ درهم، ۶۲۰ یوان و ۱ ریال قطر) معادل ۴,۵۴۸ میلیون ریال و موجودی ارزی شرکت اصلی (شامل ۳,۳۶۲ یورو، ۲,۰۰۱ دلار، ۵۰۰ روپیه و ۱۰ درهم) معادل ۱۸۱ میلیون ریال می باشد.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال (مربوط به شرکت سبحان انکولوژی)، شامل ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه شهر صنعتی رشت با نرخ سود ۲۰٪ به سررسید ۱۳۹۵/۷/۱ (که به لحاظ استفاده از تسهیلات صندوق توسعه ملی بعنوان سپرده نزد بانک مذکور نگهداری می گردد) و ۳,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک صادرات شعبه سلیمان داراب رشت برای اخذ تسهیلات به نرخ ۸٪ می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | |
|--------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------------------------------|
| خالص | خالص | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | ریالی | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| گروه: | | | | |
| تجاری: | | | | |
| اسناد دریافتنی: | | | | |
| ۴۵,۲۵۷ | ۲۳۲,۰۶۰ | - | ۲۳۲,۰۶۰ | ۵-۱-۱ اشخاص وابسته |
| ۱,۳۹۵,۴۸۳ | ۱,۴۳۸,۱۲۸ | (۱۴۸) | ۱,۴۳۸,۲۷۶ | سایر مشتریان |
| ۱,۴۴۰,۷۴۰ | ۱,۶۷۰,۱۸۸ | (۱۴۸) | ۱,۶۷۰,۳۲۶ | جمع |
| (۴۵,۱۹۸) | - | - | | تهاتر با سرفصل حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱۲) |
| (۴۸۳,۷۴۰) | (۳۷۳,۹۸۲) | - | (۳۷۳,۹۸۲) | تهاتر با سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۶) |
| ۹۱۱,۸۰۲ | ۱,۲۹۶,۲۰۶ | (۱۴۸) | ۱,۲۹۶,۳۵۴ | جمع |
| حسابهای دریافتنی: | | | | |
| ۲,۱۸۸,۹۶۱ | ۲,۳۲۴,۹۸۹ | - | ۲,۳۲۴,۹۸۹ | ۵-۱-۱ اشخاص وابسته |
| ۲,۱۹۴,۵۴۷ | ۲,۸۷۶,۷۱۶ | (۶۵۹) | ۲,۸۷۷,۳۷۵ | ۵-۱-۲ سایر مشتریان |
| ۴,۳۸۳,۵۰۸ | ۵,۲۰۱,۷۰۵ | (۶۵۹) | ۵,۲۰۲,۳۶۴ | تهاتر با حسابهای پرداختنی تجاری (یادداشت ۱۲) |
| - | (۳۹,۳۲۹) | - | (۳۹,۳۲۹) | ذخیره هزینه توزیع و فروش (یادداشت ۱-۱۲) |
| (۱۱۸,۹۶۱) | (۹۰,۹۶۳) | - | (۹۰,۹۶۳) | جمع |
| ۴,۲۶۴,۵۴۷ | ۵,۰۸۱,۴۱۳ | (۶۵۹) | ۵,۰۸۲,۰۷۲ | |
| ۵,۱۷۶,۳۴۹ | ۶,۳۷۷,۶۱۹ | (۸۰۷) | ۶,۳۷۸,۴۲۶ | |
| غیر تجاری: | | | | |
| ۲,۶۶۳ | ۲,۶۰۳ | - | ۲,۶۰۳ | اسناد دریافتنی |
| ۲۵,۵۶۴ | ۲۶,۲۲۹ | - | ۲۶,۲۲۹ | کارکنان (وام مساعده) |
| ۱,۱۴۰ | ۱,۱۳۱ | - | ۱,۱۳۱ | اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز |
| ۲۲۵ | ۵۹۳ | - | ۵۹۳ | سایر اشخاص وابسته |
| ۸۲,۲۳۰ | ۶,۵۵۴ | (۱۰,۰۰۰) | ۱۶,۵۵۴ | شرکت روش |
| ۱۸۲,۳۹۲ | ۴۲۵,۸۱۳ | - | ۴۲۵,۸۱۳ | سپرده های موقت |
| ۲۳,۱۵۲ | ۲۳,۱۵۲ | - | ۲۳,۱۵۲ | ۵-۱-۳ شرکت کیوان |
| ۱۴,۲۹۷ | ۱۵,۲۵۴ | (۹۰۹) | ۱۶,۱۶۳ | سایر |
| ۳۳۲,۶۶۳ | ۵۰۱,۳۲۹ | (۱۰,۹۰۹) | ۵۱۲,۲۳۸ | |
| ۵,۵۰۹,۰۱۲ | ۶,۸۷۸,۹۴۸ | (۱۱,۷۱۶) | ۶,۸۹۰,۶۶۴ | |
| شرکت اصلی: | | | | |
| تجاری: | | | | |
| حسابها و اسناد دریافتنی: | | | | |
| ۱,۱۱۹,۰۴۸ | ۳۱۵,۴۲۶ | - | ۳۱۵,۴۲۶ | ۵-۱-۴ شرکتهای گروه |
| ۳۲۹ | ۲۴۵ | - | ۲۴۵ | سایر اشخاص وابسته |
| - | ۸,۲۱۰ | - | ۸,۲۱۰ | داروسازی رازک |
| ۵,۴۴۹ | ۴,۵۹۰ | - | ۴,۵۹۰ | داروسازی فارابی |
| ۹,۲۹۴ | ۱,۸۶۰ | - | ۱,۸۶۰ | اسناد دریافتنی - داروسازی رازک |
| ۱,۱۳۴,۱۲۰ | ۳۳۰,۴۳۱ | - | ۳۳۰,۴۳۱ | جمع |
| غیر تجاری: | | | | |
| ۲,۱۵۰ | - | - | - | سایر اسناد دریافتنی |
| ۱,۱۵۸ | ۱,۳۲۳ | - | ۱,۳۲۳ | کارکنان (وام مساعده) |
| ۲۲,۵۱۴ | ۴۹,۲۴۲ | - | ۴۹,۲۴۲ | ۵-۱-۵ شرکتهای گروه |
| ۲۲۵ | - | - | - | سایر اشخاص وابسته - تولیددارو |
| ۸,۱۳۹ | ۸۸۳ | - | ۸۸۳ | سایر |
| ۳۴,۱۸۶ | ۵۱,۴۴۸ | - | ۵۱,۴۴۸ | |
| ۱,۱۶۸,۳۰۶ | ۳۸۱,۸۷۹ | - | ۳۸۱,۸۷۹ | |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

| ۱۳۹۴ | | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | |
|-------------|------------------|----------------|-------------|------------------|----------------|--------------------|
| جمع | حسابهای دریافتنی | اسناد دریافتنی | جمع | حسابهای دریافتنی | اسناد دریافتنی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۱۸۸,۳۵۱ | ۲,۱۶۸,۶۹۲ | ۱۹,۶۵۹ | ۲,۴۵۵,۷۹۶ | ۲,۲۸۷,۸۱۸ | ۱۶۷,۹۷۸ | بخش البرز |
| ۱۶,۳۰۴ | - | ۱۶,۳۰۴ | ۵۲,۶۳۲ | - | ۵۲,۶۳۲ | البرزبالک |
| ۹,۲۹۴ | - | ۹,۲۹۴ | ۱۰,۰۷۰ | ۸,۲۱۰ | ۱,۸۶۰ | داروسازی رازک |
| ۱۴,۸۲۰ | ۱۴,۸۲۰ | - | ۲۷,۷۸۶ | ۲۷,۷۸۶ | - | برکه الصحه |
| - | - | - | ۵,۴۶۲ | ۴۶۲ | ۵,۰۰۰ | داروسازی تولیددارو |
| - | - | - | ۱۸ | ۱۸ | - | هربی فارمد |
| - | - | - | ۶۹۵ | ۶۹۵ | - | بیوسان فارمد |
| ۵,۴۴۹ | ۵,۴۴۹ | - | ۴,۵۹۰ | - | ۴,۵۹۰ | داروسازی فارابی |
| ۲,۲۳۴,۳۱۸ | ۲,۱۸۸,۹۶۱ | ۴۵,۲۵۷ | ۲,۵۵۷,۰۴۹ | ۲,۳۲۴,۹۸۹ | ۲۳۲,۰۶۰ | |

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

| ۱۳۹۴ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------|
| خالص | خالص | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | ریالی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۰۸,۹۸۵ | ۵۷۰,۱۵۹ | - | ۵۷۰,۱۵۹ | بخش رازی |
| ۱۹۹,۷۵۸ | ۲۵۴,۷۶۱ | - | ۲۵۴,۷۶۱ | بخش قاسم |
| ۸۰,۲۷۵ | ۲۱۹,۰۳۶ | - | ۲۱۹,۰۳۶ | بخش دی دارو امید |
| ۱۸۵,۸۵۸ | ۲۱۲,۸۱۲ | - | ۲۱۲,۸۱۲ | شرکت بخش دماوند |
| ۷۲,۴۳۸ | ۱۵۷,۰۲۴ | - | ۱۵۷,۰۲۴ | بخش ممتاز |
| ۸۶,۷۱۳ | ۱۵۱,۴۶۴ | - | ۱۵۱,۴۶۴ | شرکت بخش بهرسان دارو |
| ۱۵۰,۵۱۵ | ۱۳۸,۲۴۵ | - | ۱۳۸,۲۴۵ | شرکت محیا دارو |
| ۱۱۷,۸۷۷ | ۱۳۱,۲۸۶ | - | ۱۳۱,۲۸۶ | شرکت دایا دارو |
| ۱۵۴,۷۲۷ | ۱۱۴,۶۴۸ | - | ۱۱۴,۶۴۸ | بخش فردوس |
| ۹۹,۸۹۱ | ۱۰۲,۲۴۱ | - | ۱۰۲,۲۴۱ | بخش هجرت |
| ۶۳۷,۵۱۰ | ۸۳۵,۰۴۰ | (۶۵۹) | ۸۳۵,۶۹۹ | سایر |
| ۲,۱۹۴,۵۴۷ | ۲,۸۷۶,۷۱۶ | (۶۵۹) | ۲,۸۷۷,۳۷۵ | جمع |

۲-۱-۱-۵- مبلغ فوق بابت فک رهن ملک دفتر مرکزی شرکت سبحان دارو، خریداری شده از شرکت کیوان در سنوات قبل و نیز مخارج پیگیری حقوقی بر اساس حکم دادگاه بوده که مراحل حقوقی وصول آن در جریان می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

| ۱۳۹۴ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | | |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|------------|
| جمع | حسابهای دریافتی | اسناد دریافتی | جمع | حسابهای دریافتی | اسناد دریافتی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۰۸,۵۱۲ | ۳۸۵,۴۹۲ | ۱۲۳,۰۲۰ | ۱۷۰,۲۳۱ | - | ۱۷۰,۲۳۱ | البرز دارو |
| ۸۹,۲۵۰ | ۸۱,۲۰۳ | ۸,۰۴۷ | ۵,۴۰۰ | - | ۵,۴۰۰ | ایران دارو |
| ۱۳۶,۰۴۰ | ۱۰۸,۰۴۰ | ۲۸,۰۰۰ | ۶۹,۱۶۷ | - | ۶۹,۱۶۷ | کی بی سی |
| ۳۸۵,۲۴۶ | ۳۱۷,۲۹۴ | ۶۷,۹۵۲ | ۷۰,۶۲۸ | - | ۷۰,۶۲۸ | سبحان دارو |
| ۱,۱۱۹,۰۴۸ | ۸۹۲,۰۲۹ | ۲۲۷,۰۱۹ | ۳۱۵,۴۲۶ | - | ۳۱۵,۴۲۶ | |

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

| ۱۳۹۴ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | |
|-------------|-------------|---------------------------------|-------------|--|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | اسناد دریافتی از سبحان انکولوژی | | | |
| ۵۸۰ | ۴,۳۵۳ | البرز دارو | | | |
| ۲,۸۸۴ | ۱۶,۹۷۶ | سبحان انکولوژی | | | |
| ۱,۷۸۱ | ۱,۸۲۷ | کی بی سی | | | |
| ۱,۳۹۰ | ۴,۳۴۲ | ایران دارو | | | |
| ۵,۸۷۹ | ۱,۷۴۴ | سبحان دارو | | | |
| ۲۲,۵۱۴ | ۴۹,۲۴۲ | | | | |

۲-۵- متوسط دوره وصول مطالبات گروه از ۲۰۳ روز در دوره قبل به ۲۵۷ روز در دوره مالی مورد گزارش افزایش یافته است.

۳-۵- دریافتی های بلند مدت

| اصلی | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۶۳,۲۶۶ | ۵۰,۷۸۸ | سپرده |
| ۲,۸۶۹ | ۴,۲۷۵ | ۱۹,۶۷۸ | ۱۹,۰۹۴ | وام کارکنان |
| ۲,۸۶۹ | ۴,۲۷۵ | ۸۲,۹۴۴ | ۶۹,۸۸۲ | |
| ۱۵۲,۸۶۷ | | | | شرکت های گروه: |
| | ۸۱,۲۰۳ | | | البرز دارو |
| | ۴۲,۸۷۳ | | | ایران دارو |
| | ۷۸,۵۶۸ | | | کی بی سی |
| | ۴۷,۱۵۴ | | | سبحان دارو |
| | | | | سبحان انکولوژی |
| ۱۵۲,۸۶۷ | ۲۴۹,۷۹۸ | - | - | ۵-۳-۱ |
| ۱۵۵,۷۳۶ | ۲۵۴,۰۷۳ | ۸۲,۹۴۴ | ۶۹,۸۸۲ | |

۱-۳-۵- مانده فوق بابت سهم افزایش سرمایه شرکت اصلی در شرکتهای سرمایه پذیر می باشد. که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۸۱,۵۷۴

میلیون ریال آن با توجه به برگزاری مجامع عمومی فوق العاده شرکتهای به پیش پرداخت سرمایه گذارینها انتقال یافته است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | |
|-------------|-------------|-----------------|---------------|---------------------------|
| خالص | خالص | ذخیره کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۱۰,۱۹۸ | ۲۱۲,۶۹۹ | (۲,۴۴۸) | ۲۱۵,۱۴۷ | گروه: کالای ساخته شده |
| ۶۶,۶۶۹ | ۹۴,۶۸۸ | (۱۱۳) | ۹۴,۸۰۱ | کالای در جریان ساخت |
| ۷۶۱,۰۵۱ | ۷۷۶,۳۱۶ | (۱,۲۸۳) | ۷۷۷,۵۹۹ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۸۵,۰۳۷ | ۹۴,۳۳۱ | - | ۹۴,۳۳۱ | لوازم یدکی و ملزومات |
| ۷۵,۶۷۰ | ۱۰۵,۲۷۰ | - | ۱۰۵,۲۷۰ | کالای امانی ما نزد دیگران |
| ۱,۴۸۶ | ۷,۶۶۳ | (۳,۷۵۲) | ۱۱,۴۱۵ | سایر |
| ۱,۳۰۰,۱۱۱ | ۱,۲۹۰,۹۶۷ | (۷,۵۹۶) | ۱,۲۹۸,۵۶۳ | |
| ۲۵,۰۰۵ | ۵۱,۱۱۴ | - | ۵۱,۱۱۴ | ۶-۴ کالای در راه |
| ۱,۳۲۵,۱۱۶ | ۱,۳۴۲,۰۸۱ | (۷,۵۹۶) | ۱,۳۴۹,۶۷۷ | |

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

۶-۲ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور به مبلغ ۱,۱۰۳,۹۴۸ میلیون ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۶-۳ کالای امانی عمدتاً مربوط به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱۰۲,۸۷۲ میلیون ریال می باشد.

۶-۴ کالای در راه عمدتاً مربوط به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال و شرکت ایران دارو به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

| اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۱۶۳,۲۵۶ | ۱۹۲,۷۳۰ | پیش پرداختهای خارجی: خرید خارجی مواد اولیه و قطعات |
| - | - | ۴۲۴,۰۵۱ | ۴۰۳,۵۰۱ | پیش پرداختهای داخلی: خرید داخلی مواد اولیه و قطعات |
| - | - | - | ۶۹,۸۳۵ | اشخاص وابسته - البرز بالک |
| - | - | ۱۰,۰۰۰ | - | اشخاص وابسته - آتی فارمد |
| - | - | ۲,۸۳۰ | ۲,۸۳۰ | اشخاص وابسته - پرشین دارویی البرز |
| - | - | ۳۵,۴۵۲ | ۱۰,۴۰۴ | پیش پرداخت مالیات پرداختنی |
| ۳۱۴ | ۳۱۴ | ۲۶,۱۹۳ | ۱۹,۰۷۱ | سایر پیش پرداختها |
| ۳۱۴ | ۳۱۴ | ۴۹۸,۵۲۶ | ۵۰۵,۶۴۱ | جمع |
| - | - | (۲۳۲) | (۳۱۹) | کسر می شود؛ ذخیره کاهش ارزش |
| - | - | - | (۳۷,۹۵۹) | تهاتر با سرفصل حسابهای پرداختنی (یادداشت ۱۲) |
| - | - | - | (۹۲,۲۵۴) | تهاتر با سرفصل پیش دریافتها (یادداشت ۱۶) |
| - | - | (۳۲,۲۲۸) | (۶,۸۹۷) | تهاتر با سرفصل مالیات پرداختنی (یادداشت ۱-۱۳) |
| ۳۱۴ | ۳۱۴ | ۴۶۶,۰۶۶ | ۳۶۸,۲۱۲ | |
| ۳۱۴ | ۳۱۴ | ۶۲۹,۳۲۲ | ۵۶۰,۹۴۲ | |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | |
|-------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۷,۰۶۷ | ۳۸,۴۴۱ | (۲۱) | ۳۸,۴۶۲ | ۸-۲ |
| ۴۰۰ | ۴۰۰ | - | ۴۰۰ | |
| ۳۷,۴۶۷ | ۳۸,۸۴۱ | (۲۱) | ۳۸,۸۶۲ | |
| گروه: | | | | |
| | | | | سرمایه گذاری در سایر شرکتها |
| | | | | سپرده های بلند مدت بانکی |
| | | | | جمع |
| شرکت اصلی: | | | | |
| ۱,۱۹۹,۳۴۲ | ۱,۳۴۹,۲۹۸ | | ۱,۳۴۹,۲۹۸ | ۸-۲ |
| ۳۴,۸۵۹ | ۳۴,۸۶۱ | (۲۱) | ۳۴,۸۸۲ | ۸-۲ |
| ۱,۲۳۴,۲۰۱ | ۱,۳۸۴,۱۵۹ | (۲۱) | ۱,۳۸۴,۱۸۰ | |
| | | | | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی |
| | | | | سرمایه گذاری در سایر شرکتها |
| | | | | جمع |

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

| فعالیت اصلی | شرکت اصلی | گروه | ایقامتگاه | شرکت های فرعی : |
|-------------|-----------|------|-----------|----------------------------|
| تولید دارو | ۶۶٪ | ۶۶٪ | ایران | البرز دارو (سهامی عام) |
| تولید دارو | ۶۸٪ | ۶۸٪ | ایران | ایران دارو (سهامی عام) |
| تولید دارو | ۶۰٪ | ۶۰٪ | ایران | سبحان دارو (سهامی عام) |
| واردات دارو | ۸۶٪ | ۸۶٪ | ایران | کی بی سی (سهامی عام) |
| تولید دارو | ۶۲٪ | ۶۲٪ | ایران | سبحان انکولوژی (سهامی عام) |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

| ۱۳۹۴ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | | شرکتهای پذیرفته شده در بورس/افرابورس | | | |
|--------------------------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|---|------------------------------|
| ارزش بازار | خالص | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انتیپاشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | | |
| گروه: | | | | | | | | | |
| سرمایه گذاری در سایر شرکتها: | | | | | | | | | |
| ۱۰۳,۶۳۰ | ۲۰,۲۹۹ | ۱۳۵,۳۷۸ | ۲۰,۲۹۹ | - | ۲۰,۲۹۹ | ۱,۵ | ۶,۱۹۶,۰۹۰ | ✓ | داروسازی رازک |
| ۴۷,۵۵۳ | ۱۴,۱۳۶ | ۲۵,۹۲۵ | ۱۴,۱۳۶ | - | ۱۴,۱۳۶ | ۱ | ۳,۲۶۳,۰۹۲ | ✓ | داروسازی فارابی |
| - | ۲,۶۳۲ | - | ۴,۰۰۶ | (۲۱) | ۴,۰۲۷ | - | - | - | سایر شرکتها |
| | <u>۳۷,۰۶۷</u> | | <u>۳۸,۴۴۱</u> | <u>(۲۱)</u> | <u>۳۸,۴۶۲</u> | | | | جمع |
| اصلی: | | | | | | | | | |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی: | | | | | | | | | |
| ۴,۴۹۲,۹۰۲ | ۵۰۳,۳۰۲ | ۳,۵۰۸,۳۰۴ | ۵۰۳,۳۰۲ | - | ۵۰۳,۳۰۲ | ۶۶ | ۲۹۹,۰۸۸,۱۴۵ | ✓ | شرکت البرز دارو |
| ۳۷۹,۶۹۹ | ۱۱۱,۶۶۴ | ۴۰۰,۳۸۶ | ۱۴۵,۴۹۸ | - | ۱۴۵,۴۹۸ | ۶۸ | ۱۰۸,۲۷۰,۹۰۳ | ✓ | شرکت ایران دارو |
| ۲,۳۶۶,۴۷۳ | ۲۰۵,۲۷۲ | ۲,۳۸۲,۲۴۷ | ۲۰۵,۲۷۲ | - | ۲۰۵,۲۷۲ | ۶۰ | ۱۸۱,۳۱۱,۱۳۹ | ✓ | شرکت سبحان دارو |
| ۷۱۴,۲۶۲ | ۱۰۵,۴۹۸ | ۶۸۴,۳۷۱ | ۱۰۵,۴۹۸ | - | ۱۰۵,۴۹۸ | ۸۶ | ۱۲۰,۰۴۴,۱۰۷ | ✓ | شرکت کی بی سی |
| ۸۸۶,۹۰۶ | ۲۳۹,۷۶۹ | ۱,۰۱۰,۳۷۱ | ۲۳۵,۷۶۹ | - | ۲۳۵,۷۶۹ | ۶۲ | ۲۳۵,۷۶۹,۰۸۵ | ✓ | شرکت سبحان انکولوژی |
| - | ۳۳,۸۳۷ | - | ۱۵۳,۹۵۹ | - | ۱۵۳,۹۵۹ | | | | پیش پرداخت سرمایه گذاریها |
| ۸,۸۴۰,۲۴۲ | ۱,۱۹۹,۳۴۲ | ۷,۹۸۵,۵۷۹ | ۱,۳۴۹,۲۹۸ | - | ۱,۳۴۹,۲۹۸ | | | | سرمایه گذاری در سایر شرکتها: |
| ۱۰۳,۶۳۰ | ۲۰,۲۹۹ | ۱۳۵,۳۷۸ | ۲۰,۲۹۹ | - | ۲۰,۲۹۹ | ۱,۵ | ۶,۱۹۶,۰۹۰ | ✓ | داروسازی رازک |
| ۴۷,۵۵۳ | ۱۴,۱۳۶ | ۲۵,۹۲۵ | ۱۴,۱۳۶ | - | ۱۴,۱۳۶ | ۱ | ۳,۲۶۳,۰۹۲ | ✓ | داروسازی فارابی |
| ۱۰۴ | ۴۲۴ | ۱۱۹ | ۴۲۶ | (۲۱) | ۴۴۷ | - | - | | سایر شرکتها |
| ۱۵۱,۲۸۷ | ۳۴,۸۵۹ | ۱۶۱,۴۲۲ | ۳۴,۸۶۱ | (۲۱) | ۳۴,۸۸۲ | | | | جمع |
| ۸,۹۹۱,۵۲۹ | ۱,۲۳۴,۳۰۱ | ۸,۱۴۷,۰۰۱ | ۱,۳۸۴,۱۵۹ | (۲۱) | ۱,۳۸۴,۱۸۰ | | | | |

۸-۲-۱- اضافات سرمایه گذاری در سهام شرکت ایران دارو به مبلغ ۳۳,۸۳۴ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور (انتقال از سرفصل پیش پرداخت سرمایه گذاریها) و کاهش سرمایه گذاری در سهام شرکت سبحان انکولوژی بابت فروش ۴ میلیون سهم شرکت مذکور می باشد.

۸-۲-۲- اضافات پیش پرداخت سرمایه گذاریها عمدتاً در ارتباط با افزایش سرمایه شرکتهای فرعی شامل افزایش سرمایه شرکت البرزدارو به مبلغ ۱۵۲,۸۶۷ میلیون ریال و شرکت داروسازی فارابی به مبلغ ۱,۰۸۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹- داراییهای نامشهود

| گروه: | بهای تمام شده | | استهلاک انباشته | | | مبلغ دفتری | |
|-----------------------------|-------------------|--------|-----------------|------------------|-----------------|------------|------------------|
| | مانده ابتدای دوره | افزایش | فروخته شده | مانده پایان دوره | استهلاک طی دوره | فروخته شده | مانده پایان دوره |
| ۸-۱ دانش فنی | ۴۳,۵۱۷ | ۴۶,۸۰۱ | - | ۹۰,۳۱۸ | ۱,۷۳۱ | - | ۴۲,۹۹۵ |
| نرم افزار رایانه ای | ۱۰,۱۲۰ | ۳۳۳ | - | ۱۰,۴۵۳ | ۸۷۴ | - | ۵,۹۹۱ |
| ۸-۲ حق الامتیاز خدمات عمومی | ۲۱,۸۵۶ | ۸۰ | - | ۲۱,۹۳۶ | ۳۱۰ | - | ۱۵,۲۳۴ |
| بیش پرداخت سرمایه ای | ۹,۶۸۴ | ۲,۲۵۶ | - | ۱۱,۹۴۰ | - | - | ۹,۶۸۴ |
| | ۸۵,۱۷۷ | ۴۹,۴۷۰ | - | ۱۳۴,۶۴۷ | ۲,۹۱۵ | - | ۷۳,۹۰۴ |
| شرکت اصلی: | | | | | | | |
| حق الامتیاز خدمات عمومی | ۶ | - | - | ۶ | - | - | ۶ |
| | ۶ | - | - | ۶ | - | - | ۶ |

۹-۱- از مبلغ ۹۰,۳۱۸ میلیون ریال بهای تمام شده دانش فنی مبلغ ۸۵,۲۲۲ میلیون ریال در ارتباط با مخارج توسعه ۲۸ نوع از داروهای تولیدی شرکت سبحان انکولوژی (سهامی عام) می باشد که تا پایان دوره مورد گزارش، پروانه ساخت (دائم یا موقت) ۱۷ دارو و موافقت اصولی ۹ دارو اخذ گردیده و ۲ دارو نیز در مرحله اخذ موافقت اصولی است. در سال مالی قبل ۷ نوع از داروها (ارزش دفتری دانش فنی به مبلغ ۱,۴۰۳ میلیون ریال) و در دوره مورد گزارش ۸ نوع از داروها (ارزش دفتری دانش فنی به مبلغ ۲۸,۲۱۷ میلیون ریال) به مرحله تولید رسیده و تولید صنعتی ۱۳ داروی دیگر (ارزش دفتری دانش فنی به مبلغ ۵۳,۳۴۹ میلیون ریال) نیز در دوره های آتی پیش بینی شده است.

۹-۲- دارائیهای فوق شامل مبلغ ۱۱,۲۹۶ میلیون ریال حق الامتیاز و حق انشعاب ناشی از ما به التفاوت ارزش منصفانه به ارزش دفتری شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۶,۸۲۲ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۳,۱۷۹ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۱,۲۹۵ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می باشد.

۱۰- سرقفلی

| | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
|--------------------------------|----------|------------|
| بهای تمام شده در ابتدای دوره | ۱۲۰,۰۳۳ | ۱۶۴,۷۴۹ |
| سرقفلی تحصیل شده طی دوره | ۴۴,۷۱۶ | |
| بهای تمام شده در پایان دوره | ۱۶۴,۷۴۹ | ۱۶۴,۷۴۹ |
| استهلاک انباشته در ابتدای دوره | (۲۱,۲۱۵) | (۲۹,۴۵۲) |
| استهلاک دوره | (۸,۲۳۷) | (۴,۱۱۸) |
| استهلاک انباشته در پایان دوره | (۲۹,۴۵۲) | (۳۳,۵۷۰) |
| مبلغ دفتری | ۱۳۵,۲۹۷ | ۱۳۱,۱۷۹ |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

| ارزش دفتری (میلیون ریال) | | استهلاک انباشته (میلیون ریال) | | | | بهای تمام شده (میلیون ریال) | | | | | شرح اقلام |
|--------------------------|------------|-------------------------------|-----------------|---------|-------------|-----------------------------|----------------|------------|-----------|-------------|--------------------------|
| مانده | مانده | مانده | استهلاک انباشته | استهلاک | مانده | مانده | نقل و انتقالات | داراییهای | داراییهای | مانده | |
| در | در | در | داراییهای | طی دوره | در | در | طی دوره | فروخته شده | اضافه شده | در | |
| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | پایان دوره | فروخته شده | طی دوره | ابتدای دوره | پایان دوره | طی دوره | طی دوره | طی دوره | ابتدای دوره | |
| ۱۲۴,۸۵۰ | ۱۲۴,۸۵۰ | - | - | - | - | ۱۲۴,۸۵۰ | - | - | - | ۱۲۴,۸۵۰ | زمین |
| ۳۰۳,۶۷۶ | ۳۴۹,۱۱۱ | ۱۲۹,۰۸۶ | - | ۱۱,۷۲۶ | ۱۱۷,۳۶۰ | ۴۷۸,۱۹۷ | ۵۶,۸۳۵ | - | ۳۲۶ | ۴۲۱,۰۳۶ | ساختمان |
| ۶۷,۴۲۷ | ۷۰,۷۹۹ | ۵۵,۱۴۹ | - | ۵,۰۶۳ | ۵۰,۰۸۶ | ۱۲۵,۹۴۸ | ۵,۴۲۵ | - | ۳,۰۱۰ | ۱۱۷,۵۱۳ | تاسیسات |
| ۳۳۸,۶۶۱ | ۳۷۶,۰۱۹ | ۲۳۷,۴۲۶ | (۳) | ۲۳,۰۶۹ | ۲۱۴,۳۶۰ | ۶۱۳,۴۴۵ | ۴۶,۸۱۲ | (۳) | ۱۳,۶۱۵ | ۵۵۳,۰۲۱ | ماشین آلات |
| ۴۵,۶۶۴ | ۵۵,۰۳۰ | ۳۸,۵۹۱ | (۴۱) | ۴,۳۳۸ | ۳۴,۲۹۴ | ۹۳,۶۲۱ | ۱,۶۶۱ | (۴۴) | ۱۲,۰۴۶ | ۷۹,۹۵۸ | اثاثه و منصوبات |
| ۵۷,۲۶۱ | ۵۵,۵۵۸ | ۲۶,۵۵۱ | - | ۳,۰۶۹ | ۲۳,۴۸۲ | ۸۲,۱۰۹ | ۶۵۸ | - | ۷۰۸ | ۸۰,۷۴۳ | ابزار و لوازم و تجهیزات |
| ۸,۴۴۴ | ۷,۹۰۸ | ۳,۲۰۲ | - | ۵۳۶ | ۲,۶۶۶ | ۱۱,۱۱۰ | - | - | - | ۱۱,۱۱۰ | مستحقات زمین |
| ۸,۳۲۰ | ۸,۲۱۰ | ۹,۸۳۵ | - | ۱,۰۷۹ | ۸,۷۵۶ | ۱۸,۰۴۵ | - | - | ۹۶۹ | ۱۷,۰۷۶ | وسائط نقلیه |
| ۹۵۴,۳۰۳ | ۱,۰۴۷,۴۸۵ | ۴۹۹,۸۴۰ | (۴۴) | ۴۸,۸۸۰ | ۴۵۱,۰۰۴ | ۱,۵۴۷,۳۲۵ | ۱۱۱,۳۹۱ | (۴۷) | ۳۰,۶۷۴ | ۱,۴۰۵,۳۰۷ | جمع |
| ۱۸۵,۵۶۴ | ۱۶۱,۱۳۸ | | | | | ۱۶۱,۱۳۸ | (۷۲,۶۸۸) | - | ۴۸,۲۶۲ | ۱۸۵,۵۶۴ | داراییهای در جریان تکمیل |
| ۲,۰۱۹ | ۱,۹۸۳ | | | | | ۱,۹۸۳ | (۳۶) | - | - | ۲,۰۱۹ | اقلام سرمایه ای در انبار |
| ۶۲,۶۵۲ | ۵۶,۱۶۰ | | | | | ۵۶,۱۶۰ | (۳۸,۶۶۷) | - | ۳۲,۱۷۵ | ۶۲,۶۵۲ | پیش پرداختهای سرمایه ای |
| ۱,۲۰۴,۵۳۸ | ۱,۲۶۶,۷۶۶ | ۴۹۹,۸۴۰ | (۴۴) | ۴۸,۸۸۰ | ۴۵۱,۰۰۴ | ۱,۷۶۶,۶۰۶ | - | (۴۷) | ۱۱۱,۱۱۱ | ۱,۶۵۵,۵۴۲ | جمع کل |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۱-۲- شرکت اصلی

| ارزش دفتری (میلیون ریال) | | استهلاک انباشته (میلیون ریال) | | | بهای تمام شده (میلیون ریال) | | | شرح |
|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------|
| مانده در ۱۳۹۴ | مانده در ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | مانده در پایان دوره | استهلاک طی دوره | مانده در ابتدای دوره | مانده در پایان دوره | دارایی های اضافه شده طی دوره | مانده در ابتدای دوره | |
| ۲۱ | ۲۰ | ۴۲ | ۱ | ۴۱ | ۶۲ | - | ۶۲ | ساختمان |
| ۳۷۴ | ۲۹۴ | ۸۶۶ | ۱۰۹ | ۷۵۷ | ۱,۱۶۰ | ۲۹ | ۱,۱۳۱ | اثاثه و منصوبات |
| ۱,۱۱۶ | ۹۷۷ | ۷۴۷ | ۱۳۹ | ۶۰۸ | ۱,۷۲۴ | - | ۱,۷۲۴ | وسایط نقلیه |
| ۱,۵۱۱ | ۱,۲۹۱ | ۱,۶۵۵ | ۲۴۹ | ۱,۴۰۶ | ۲,۹۴۶ | ۲۹ | ۲,۹۱۷ | جمع کل |

۱-۲-۱۱- اضافات اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید اسکنر و کاغذ خورد کن می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۱-۳- زمین کارخانه سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط شرکت داروسازی سبحان (گروه دارویی سبحان) از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت گروه دارویی سبحان به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده دریافت سند مالکیت زمین کارخانه، منوط به واگذاری سند مالکیت شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می باشد. همچنین چهار و نیم دانگ از پنج قطعه زمین محل کارخانه شرکت البرزدارو که هر کدام دارای سند محضری می باشد طبق اجاره نامه های اداره اوقاف و امور خیریه قزوین، اوقافی اعلام شده است.

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

| شرح | درصد تکمیل | | برآورد تاریخ بهره برداری | | مخارج انباشته (میلیون ریال) |
|-----------------------------------------|------------|------|--------------------------|----------|-----------------------------|
| | ۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴ | میلیون ریال | ۹۵/۰۶/۳۱ | |
| البرزدارو: | | | | | |
| توسعه و تجهیز خط تولید جامدات | ۹۷ | ۸۵ | دی ماه ۹۵ | ۱,۰۹۴ | ۷۸,۹۱۳ |
| تجهیزات تکمیلی طرح جامدات | ۹۷ | ۹۶ | دی ماه ۹۵ | ۴۳ | ۱۰,۴۳۱ |
| تعمیرات اساسی واحد اداری و سالن | ۹۷ | ۹۵ | دی ماه ۹۵ | ۱۳۸ | ۳,۲۸۱ |
| سبحان دارو: | | | | | |
| پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP | ۶۰ | ۴۴ | ۱۳۹۵ | | ۲۰,۵۱۵ |
| پروژه توسعه بسته بندی | ۱۲ | ۰ | ۱۳۹۶ | | ۳۷۳ |
| خط تولید جامدات و نمیه جامدات | | | | | ۷۲,۱۹۷ |
| ایران دارو: | | | | | |
| بازسازی فاز ۱ تا ۱۱ | ۵۴ | ۲۸ | ۹۷/۰۷/۳۰ | ۳۳,۵۳۶ | ۳۹,۴۱۸ |
| جمع | | | | | ۱۸۵,۵۶۴ |

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

| نام شرکت | موضوع پروژه | ۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴ |
|----------------|------------------------------------|----------|--------|
| سبحان دارو | خرید تجهیزات و ماشین آلات | ۲۱,۳۳۴ | ۶,۷۵۵ |
| ایران دارو | خرید تجهیزات و ماشین آلات | ۶,۰۱۰ | ۸,۵۶۴ |
| سبحان انکولوژی | خرید تجهیزات و ماشین آلات | ۱۹,۸۶۶ | ۲۵,۶۴۱ |
| البرزدارو | خرید تجهیزات، تاسیسات و ماشین آلات | ۹,۰۵۰ | ۲۱,۶۹۲ |
| جمع | | ۵۶,۱۶۰ | ۶۲,۶۵۲ |

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

۱۱-۷- مبلغ ۲۰۸,۵۹۲ میلیون ریال از دارائیهای ثابت مشهود، (ارزش دفتری به مبلغ ۱۳۰,۳۷۹ میلیون ریال) ناشی از مابه التفاوت ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری دارائیهای ثابت شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۱۳۵,۴۲۰ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۶۹,۹۳۰ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۳,۲۴۲ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می باشد.

۱۱-۸- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۲,۶۶۵ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۲/۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | یادداشت |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| گروه: | | | | |
| تجاری: | | | | |
| اسناد پرداختنی: | | | | |
| - | ۱۹,۴۹۰ | - | ۱۹,۴۹۰ | اشخاص وابسته - البرز بالک |
| ۲۷,۱۱۸ | ۲۷,۸۷۳ | - | ۲۷,۸۷۳ | سایر مشتریان |
| ۲۷,۱۱۸ | ۴۷,۳۶۳ | - | ۴۷,۳۶۳ | |
| حسابهای پرداختنی: | | | | |
| ۲۳۲,۴۵۱ | ۱۹۷,۷۰۷ | - | ۱۹۷,۷۰۷ | اشخاص وابسته - البرز بالک |
| | ۱,۱۴۴ | | ۱,۱۴۴ | اشخاص وابسته - تولید دارو |
| ۴۴۲,۸۷۷ | ۸۳۵,۲۰۳ | ۳۷۸,۴۳۶ | ۴۵۶,۷۶۷ | سایر مشتریان |
| ۶۷۶,۳۲۸ | ۱,۰۳۴,۰۵۴ | ۳۷۸,۴۳۶ | ۶۵۵,۶۱۸ | |
| (۴۵,۱۹۸) | (۲۹,۳۲۹) | - | (۲۹,۳۲۹) | تهاتر با سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی (یادداشت ۵) |
| - | (۳۷,۹۵۹) | - | (۳۷,۹۵۹) | تهاتر با سرفصل پیش پرداختها (یادداشت ۷) |
| ۶۳۱,۱۳۰ | ۹۶۶,۷۶۶ | ۳۷۸,۴۳۶ | ۵۸۸,۳۳۰ | |
| ۶۵۸,۲۴۸ | ۱,۰۱۴,۱۲۹ | ۳۷۸,۴۳۶ | ۶۳۵,۶۹۳ | |
| غیر تجاری: | | | | |
| ۵,۴۷۸ | ۲,۰۳۲ | - | ۲,۰۳۲ | اسناد پرداختنی |
| ۱۳,۱۶۰ | ۱۵,۸۴۱ | - | ۱۵,۸۴۱ | حق بیمه های پرداختنی |
| ۲۴,۲۶۳ | ۱۴,۹۹۰ | - | ۱۴,۹۹۰ | مالیات حقوق و تکلیفی |
| ۵,۸۵۵ | ۸,۴۳۰ | - | ۸,۴۳۰ | سپرده ها |
| ۱۱,۳۶۳ | ۱۵,۰۳۳ | - | ۱۵,۰۳۳ | اشخاص وابسته |
| ۷۳,۳۸۹ | ۶۲,۱۶۴ | - | ۶۲,۱۶۴ | هزینه های پرداختنی |
| ۵۲,۰۴۶ | ۶۹,۱۰۸ | - | ۶۹,۱۰۸ | سایر |
| ۱۸۵,۵۵۴ | ۱۸۷,۵۹۸ | - | ۱۸۷,۵۹۸ | |
| ۸۴۳,۸۰۲ | ۱,۲۰۱,۷۲۷ | ۳۷۸,۴۳۶ | ۸۲۳,۲۹۱ | |
| شرکت اصلی: | | | | |
| غیر تجاری: | | | | |
| حسابهای پرداختنی: | | | | |
| ۵ | ۴۲۵ | - | ۴۲۵ | سایر اشخاص وابسته |
| ۲۶۱ | ۲۹۱ | - | ۲۹۱ | حق بیمه های پرداختنی |
| ۱۸۸ | ۲۷۹ | - | ۲۷۹ | مالیات حقوق و تکلیفی |
| ۸ | ۸ | - | ۸ | سپرده ها |
| ۶۴۴ | ۴۰۵ | - | ۴۰۵ | هزینه های پرداختنی |
| ۴,۷۲۹ | ۵,۳۴۰ | - | ۵,۳۴۰ | سایر |
| ۵,۸۳۵ | ۶,۷۴۸ | - | ۶,۷۴۸ | |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴۷,۶۱۲ | ۱۹۸,۵۹۳ | ۱۹۸,۵۹۳ | - |
| ۳,۱۴۵ | ۳,۲۴۵ | ۳,۲۴۵ | - |
| ۴۷,۴۵۶ | ۲۲,۵۱۴ | ۲۲,۵۱۴ | - |
| ۱۴,۶۴۲ | ۳۱,۹۳۷ | ۳۱,۹۳۷ | - |
| ۳۸,۹۲۶ | ۱۰۴,۶۰۸ | ۱۰۴,۶۰۸ | - |
| ۱۶,۴۳۴ | ۱۷,۵۳۹ | ۱۷,۵۳۹ | - |
| - | ۷۹,۹۵۰ | - | ۷۹,۹۵۰ |
| ۱۱۸,۹۶۱ | ۹۰,۹۶۳ | - | ۹۰,۹۶۳ |
| ۷,۵۹۹ | ۲۷,۳۰۱ | - | ۲۷,۳۰۱ |
| ۳۲,۲۳۱ | ۳۲,۲۳۱ | - | ۳۲,۲۳۱ |
| ۲۸,۴۱۸ | ۲۹,۵۸۲ | - | ۲۹,۵۸۲ |
| - | ۲۰,۳۱۹ | - | ۲۰,۳۱۹ |
| ۱۴,۱۶۹ | ۲۳,۶۵۹ | - | ۲۳,۶۵۹ |
| ۱۶,۹۷۶ | ۳۲,۶۱۲ | - | ۳۲,۶۱۲ |
| | ۲۳,۴۳۹ | - | ۲۳,۴۳۹ |
| ۱۷۶,۲۶۹ | ۱۸۷,۶۷۴ | - | ۱۸۷,۶۷۴ |
| ۵۶۲,۸۳۸ | ۹۲۶,۱۶۶ | ۳۷۸,۴۳۶ | ۵۴۷,۷۳۰ |
| (۱۱۸,۹۶۱) | (۹۰,۹۶۳) | - | (۹۰,۹۶۳) |
| ۴۴۳,۸۷۷ | ۸۳۵,۲۰۳ | ۳۷۸,۴۳۶ | ۴۵۶,۷۶۷ |

۱-۱-۱۲- مانده ارزی حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکتهای کی بی سی، البرزدارو و سبحان انکولوژی شامل ۱۰,۷۴۰,۰۲۰ یورو، ۱۰,۲۰۲,۸۶۸ روپیه و ۳۶۳,۹۷۵,۰۰۰ وون کره بوده که در تاریخ ترازنامه بر اساس نرخ قابل دسترس تسعیر گردیده است.

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

| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۰,۳۰۲ | ۲۲۸,۴۷۳ | ۲۲۸,۴۷۳ | ۱۲-۱-۲ سازمان امور مالیاتی |
| ۵,۴۷۸ | ۲,۰۳۲ | ۲,۰۳۲ | سایر |
| ۶۵,۷۸۰ | ۲۳۰,۵۰۵ | ۲۳۰,۵۰۵ | |
| (۶۰,۳۰۲) | (۲۲۸,۴۷۳) | (۲۲۸,۴۷۳) | انتقال به سرفصل مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۳) |
| ۵,۴۷۸ | ۲,۰۳۲ | ۲,۰۳۲ | |

۱۲-۲-۱- اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی بابت پرداخت مالیات عملکرد شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۱۱۸,۵۹۷ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۹۸,۲۳۴ میلیون ریال و کی بی سی به مبلغ ۱۱,۶۴۲ میلیون ریال می باشد.

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

| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۱,۰۱۳ | ۱۰,۷۳۰ | ۱۰,۷۳۰ | حسابهای پرداختنی سرمایه گذاری البرز |
| - | ۳,۶۴۷ | ۳,۶۴۷ | توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر |
| ۳۴۸ | ۳۴۸ | ۳۴۸ | شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز |
| - | ۱۴۶ | ۱۴۶ | پخش البرز |
| ۲ | ۲ | ۲ | بیمه ایمن البرز |
| - | ۱۶۰ | ۱۶۰ | پرشین دارویی البرز |
| ۱۱,۳۶۳ | ۱۵,۰۳۳ | ۱۵,۰۳۳ | جمع |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲-۴- پرداختنی های بلند مدت

گروه:

| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۵۴ | ۶۳۰ | تعهدات بلند مدت مرتبط با کمکهای بلاعوض |
| ۶۵۴ | ۶۳۰ | |

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

۱۳- مالیات پرداختنی

| ۱۳۹۴ | | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|
| اسناد | | | اسناد | | | |
| جمع | پرداختنی | ذخیره | جمع | پرداختنی | ذخیره | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۴۷,۰۱۳ | ۶۰,۳۰۲ | ۵۸۶,۷۱۱ | ۶۱۲,۵۳۷ | ۲۲۸,۴۷۳ | ۳۸۴,۰۶۴ | گروه |
| ۶۴۷,۰۱۳ | ۶۰,۳۰۲ | ۵۸۶,۷۱۱ | ۶۱۲,۵۳۷ | ۲۲۸,۴۷۳ | ۳۸۴,۰۶۴ | |

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

| گروه | | |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای دوره |
| ۵۷۸,۷۷۸ | ۶۱۸,۹۳۹ | ذخیره مالیات عملکرد طی دوره |
| ۵۲۴,۱۵۶ | ۲۷۷,۳۸۷ | تادیه شده طی دوره |
| (۴۸۳,۹۹۵) | (۵۰۵,۳۶۵) | مانده در پایان دوره |
| ۶۱۸,۹۳۹ | ۳۹۰,۹۶۱ | پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۷) |
| (۳۲,۲۲۸) | (۶,۸۹۷) | اسناد پرداختنی (یادداشت ۲-۱۲) |
| ۶۰,۳۰۲ | ۲۲۸,۴۷۳ | جمع |
| ۶۴۷,۰۱۳ | ۶۱۲,۵۳۷ | |

۱-۱-۱۳) مالیات بر در آمد شرکت ایران دارو برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است و عملکرد سال ۱۳۹۴ رسیدگی نشده است.

۱-۱-۲) مالیات شرکت البرز دارو برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است و عملکرد سال ۱۳۹۴ در حال رسیدگی می باشد.

۱-۱-۳) مالیات بر در آمد شرکت سبحان دارو برای کلیه سالهای تا قبل از ۱۳۹۴، قطعی و تا تاریخ گزارش تسویه گردیده است و عملکرد سال ۱۳۹۴ رسیدگی نشده است.

۱-۱-۴) مالیات شرکت کی بی سی برای کلیه سالها به استثناء ۱۳۹۰، ۱۳۹۲، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بابت برگشت هزینه های بازاریابی و تبلیغات طبق برگ قطعی مالیاتی مقرر گردید از طریق ماده ۲۵۱ مکرر پیگیری گردد و بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص از بابت آن ذخیره در حسابها منظور نموده است. قسمتی از مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر مبنای برگ قطعی پرداخت و تنمه آن در دوره بعد پرداخت و تسویه می گردد. ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ در حسابها منظور گردیده است و عملکرد مزبور تا کنون رسیدگی نگردیده است.

۱-۱-۵) مالیات عملکرد شرکت سبحان انکولوژی تا پایان سال ۱۳۸۹ و سالهای ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ پرداخت و تسویه شده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر مبنای علی الراس طبق برگ تشخیص مبلغ ۴۲,۰۴۹ میلیون ریال تعیین گردیده که با توجه به اعتراض شرکت دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۵ به مبلغ ۱۰,۳۲۰ میلیون ریال صادر شده که با توجه به ذخیره موجود در حسابها (به مبلغ ۳۹,۰۰۰ میلیون ریال) مبلغ ۲۸,۶۸۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۴ به حساب درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ رسیدگی و برگ قطعی صادر و مبلغ آن پرداخت و تسویه گردیده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ تا کنون رسیدگی نشده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

| نحوه تشخیص | ۱۳۹۴ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | | درآمد مشمول مالیات | سود ابرازی | سال / دوره مالی |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------|-------------|-----------------|
| | مانده پرداختنی | مانده پرداختنی | مالیات تادیه شده | مالیات قطعی | مالیات تشخیصی | مالیات ابرازی | | | |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | ۱.۳۵۸ | ۱.۳۵۸ | ۱.۳۵۸ | - | - | ۹۳۲.۱۵۴ | ۱۳۹۳ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | ۱.۱۵۱.۵۹۱ | ۱۳۹۴ |
| | - | - | - | - | - | - | - | ۶۳.۸۱۰ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
| | ۰ | ۰ | | | | | | | جمع |

۱۳-۲-۱- مالیات شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۳ تسویه شده است. سود سال ۱۳۹۴ و شش ماه ۱۳۹۵ منحصر به فروش سهام شرکت های تحت پوشش، سود سهام سرمایه گذاری ها و سود سپرده بانکی بوده که مشمول مالیات نمی باشد.

۱۴- سود سهام پرداختنی

| شرکت اصلی: | ۱۳۹۴ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت |
|------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------------------------|
| | جمع | اسناد پرداختنی | جمع | اسناد پرداختنی | |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | مانده پرداخت نشده | | مانده پرداخت نشده | |
| سال ۱۳۹۲ و ماقبل | ۶.۸۸۸ | - | ۶.۸۸۸ | ۱۰.۷۷۲ | - |
| سال ۱۳۹۳ | ۴.۵۱۰ | - | ۴.۵۱۰ | ۳.۲۲۸ | - |
| سال ۱۳۹۴ | ۴۰.۱۳۶ | ۲۳.۲۰۰ | ۱۶.۹۳۶ | ۵۹۰.۱۰۰ | ۴۰.۸ |
| | ۵۱.۵۳۴ | ۲۳.۲۰۰ | ۲۸.۳۳۴ | ۶۰۴.۱۰۰ | ۴۰.۸ |
| گروه: | | | | | |
| | ۱۲۱.۰۱۷ | ۱۰۲.۶۶۹ | ۱۸.۳۴۸ | ۶۴۷.۳۹۱ | ۲۶۴.۸۰۴ |
| | ۱۷۲.۵۵۱ | ۱۲۵.۸۶۹ | ۴۶.۶۸۲ | ۱.۲۵۱.۳۹۱ | ۲۶۵.۲۱۲ |

۱۴-۱- شرکت اصلی در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سالهای ۱۳۹۴ و قبل از آن، آگهی ودعوت لازم را بعمل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است. طی دوره مالی مورد گزارش، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰۰۴ میلیارد ریال به ۱۰۳۷۵ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به تائید بازرسی قانونی شرکت رسیده که در این ارتباط مجوز برگزاری مجمع عمومی فوق العاده از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران اخذ گردیده است.

۱۴-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱.۱۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱.۲۸۰ ریال می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- تسهیلات مالی

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

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| گروه | | |
|-------------|-------------|-------------------------|
| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | اشخاص وابسته: |
| ۳۰۵,۶۵۸ | ۲۹۱,۴۰۶ | بانک پارسیان |
| ۹۴۲,۸۱۴ | ۱,۱۰۰,۹۱۴ | بانک کارآفرین |
| | | سایر اشخاص: |
| ۱,۹۷۵,۶۴۸ | ۲,۴۷۹,۸۱۸ | سایر بانکها |
| ۳,۲۲۴,۱۲۰ | ۳,۸۷۲,۱۳۸ | جمع |
| (۲۳۶,۳۵۹) | (۲۴۲,۰۲۵) | سود و کارمزد سالهای آتی |
| ۲,۹۸۷,۷۶۱ | ۳,۶۳۰,۱۱۳ | |
| (۹,۴۲۰) | (۲۱,۴۲۲) | حصه بلند مدت |
| ۲,۹۷۸,۳۴۱ | ۳,۶۰۸,۶۹۱ | حصه جاری |

| گروه | گروه |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷۴۱,۸۴۲ | ۱,۰۱۱,۴۷۳ |
| ۲,۴۸۲,۲۷۸ | ۲,۸۶۰,۶۶۵ |
| ۳,۲۲۴,۱۲۰ | ۳,۸۷۲,۱۳۸ |

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

از ۱۴٪ تا ۲۰٪

از ۲۰٪ تا ۲۸٪

| گروه |
|-------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال |
| ۳,۸۵۰,۷۱۶ |
| ۲۱,۴۲۲ |
| ۳,۸۷۲,۱۳۸ |

۱۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

تا پایان سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶ و پس از آن

| گروه |
|-------------|
| ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال |
| ۱,۴۰۱,۲۰۲ |
| ۲,۴۷۰,۹۳۶ |
| ۳,۸۷۲,۱۳۸ |

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

سند مالکیت کارخانه و دفتر مرکزی

چک و سفته

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- پیش دریافتها

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------------------------------------|
| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۶۲.۲۴۰ | ۳۷۷.۱۵۴ | امید داروی سلامت |
| - | ۶۴.۰۳۲ | دایا طب |
| ۴۱.۵۱۴ | ۳۹.۲۱۷ | بخش لیوار |
| - | ۵۲.۶۳۱ | اشخاص وابسته - البرز بالک |
| - | ۳۸۹ | اشخاص وابسته - پرشین دارویی البرز |
| - | ۲۵۰ | اشخاص وابسته - آتی فارمد |
| - | ۱۸.۳۰۰ | ستارگان آزاد کیش |
| ۴۱.۵۰۴ | ۹۰۲ | سایر |
| ۵۴۵.۲۵۸ | ۵۵۲.۸۷۵ | ۱۶-۱ |
| (۴۸۳.۷۴۰) | (۳۷۳.۹۸۲) | تهاتر با سرفصل اسناد دریافتنی (یادداشت ۵) |
| | (۹۲.۲۵۴) | تهاتر با سرفصل پیش پرداختها (یادداشت ۷) |
| ۶۱.۵۱۸ | ۸۶.۶۳۹ | |

۱۶-۱- پیش دریافتهای مزبور شامل ۵۵۰.۸۲۷ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش کالا و خدمات توسط شرکت کی بی سی، مبلغ ۱.۹۰۹ میلیون ریال مربوط به البرز دارو و ۱۳۹ میلیون ریال شرکت ایران دارو می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۱۱ | ۸۸۸ | ۴۵.۳۰۱ | ۵۹.۴۸۸ | مانده در ابتدای دوره |
| - | - | (۱۱.۷۱۶) | (۴.۳۶۰) | پرداخت شده طی دوره |
| ۲۷۷ | ۲۱۵ | ۲۵.۹۰۳ | ۲۲.۴۶۲ | ذخیره تأمین شده |
| ۸۸۸ | ۱.۱۰۳ | ۵۹.۴۸۸ | ۷۷.۵۹۰ | مانده در پایان دوره |

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۰۰۴ میلیارد ریال، شامل ۱.۰۰۴ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

| ۱۳۹۴ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۶۸ | ۴۷۸.۱۸۲.۸۶۵ | ۶۸ | ۶۸۶.۹۲۳.۷۹۵ | شرکت سرمایه گذاری البرز |
| ۱۰ | ۷۰.۶۸۰.۲۶۹ | ۱۰ | ۱۰۱.۶۶۹.۶۱۸ | موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر |
| ۵ | ۳۶.۷۱۰.۰۰۰ | ۶ | ۵۶.۸۰۳.۴۹۵ | گروه توسعه مالی مهر آیندگان |
| ۲ | ۱۴.۹۶۴.۱۰۲ | ۱ | ۱۳.۷۲۲.۸۲۵ | سرمایه گذاری ملی ایران |
| ۲ | ۱۲.۸۴۰.۳۶۸ | ۲ | ۱۸.۴۶۹.۵۲۶ | شرکت سرمایه گذاری سپه |
| ۲ | ۱۲.۰۱۹.۹۶۴ | ۱ | ۱۲.۱۶۶.۷۳۸ | سید شرکت کهن تجارت مه |
| ۲ | ۱۱.۴۸۴.۵۹۲ | ۱ | ۹.۱۷۷.۹۹۹ | سرمایه گذاری اعتلاء البرز |
| ۹ | ۶۱.۱۱۷.۸۴۰ | ۱۱ | ۱۰۵.۰۶۶.۰۰۴ | سایرین (کمتر از ۲ درصد) |
| ۱۰۰ | ۶۹۸.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱.۰۰۴.۰۰۰.۰۰۰ | جمع |

۱۸-۲- طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۶۹۸ میلیارد ریال به مبلغ ۱.۰۰۴ میلیارد ریال (معادل ۴۳.۸ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ به ثبت رسیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹- اندوخته قانونی

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

۲۰- سهام واحد تجاری اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | | شرکت فرعی سرمایه گذار |
|---------------|---------------|-----------|-------------|------------------------------|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | تعداد سهم | درصد مالکیت | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| ۳۷ | ۴۹ | ۴۰,۹۵۲ | ۰/۰۰۴ | شرکت داروسازی سبحان انکولوژی |
| ۵ | ۷ | ۵,۶۸۱ | ۰/۰۰۱ | شرکت سبحان دارو |
| ۴۲ | ۵۶ | | | جمع |

۲۱- سهم اقلیت

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

| ۱۳۹۴ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۶۶,۳۵۱ | ۴۸۶,۵۱۷ | سرمایه |
| ۱۶,۱۶۵ | ۷۷,۱۳۲ | افزایش سرمایه در جریان |
| ۴۰,۷۹۲ | ۴۲,۴۱۸ | اندوخته قانونی |
| ۱۸ | ۱۷ | اندوخته احتیاطی |
| ۳۱۹ | ۳۱۹ | سایر اندوخته ها |
| ۷۷۴,۶۳۷ | ۵۳۸,۵۵۵ | سود انباشته |
| ۱,۲۹۸,۲۸۲ | ۱,۱۴۴,۹۵۸ | جمع |
| ۹۵,۸۶۵ | ۹۵,۸۶۵ | سهم اقلیت از مزاد ارزش منصفانه دارائیهای شرکتهای فرعی |
| (۳۱,۲۴۱) | (۳۱,۷۸۸) | کسر میشود: استهلاك انباشته مزاد ارزش دارائیهها |
| ۶۴,۶۲۴ | ۶۴,۰۷۷ | سهم اقلیت از خالص مزاد ارزش منصفانه دارائیهها |
| ۱,۳۶۲,۹۰۶ | ۱,۲۰۹,۰۳۵ | جمع کل |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۲- درآمدهای عملیاتی

| یادداشت | گروه | | اصلی | |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به |
| | سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۵ | سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۵ |
| | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
| فروش خالص | ۲۲-۱ | ۴,۰۶۳,۹۷۷ | ۳,۶۲۴,۰۳۸ | ۷,۵۱۸,۹۲۵ |
| ارائه خدمات | ۲۲-۲ | ۶۷,۷۸۴ | ۵۲,۰۴۸ | ۱۴۱,۰۹۸ |
| سود سرمایه گذاریها | ۲۲-۳ | ۲۸,۹۲۴ | ۵۹,۵۲۲ | ۱۲۸,۳۸۴ |
| | | ۴,۱۶۰,۶۸۵ | ۳,۷۳۵,۶۰۸ | ۷,۷۸۸,۴۰۷ |
| | | ۴,۱۶۰,۶۸۵ | ۳,۷۳۵,۶۰۸ | ۷,۷۸۸,۴۰۷ |

۲۲-۱- فروش خالص

| یادداشت | گروه | |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به |
| | سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۵ |
| | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |
| داخل کشور: | | |
| فروش جامدات | ۲۲-۱-۱ | ۱,۸۱۴,۸۹۱ |
| فروش کالای خریداری شده | ۲۲-۱-۲ | ۱,۱۲۵,۳۶۷ |
| فروش آمپول و ویال | ۲۲-۱-۳ | ۹۱۲,۶۸۱ |
| فروش مایعات | | ۲۱۶,۷۹۹ |
| فروش لوسیون و اسپری | | ۲۰۶,۸۷۴ |
| سایر | | ۱۲,۶۴۳ |
| جمع فروش داخلی | | ۴,۲۸۹,۲۵۵ |
| صادراتی: | | |
| فروش جامدات | | ۲۴,۱۰۴ |
| فروش مایعات | | ۱,۰۴۲ |
| فروش لوسیون و اسپری | | ۴,۸۱۴ |
| فروش آمپول | | ۲۱,۴۰۰ |
| جمع فروش صادراتی | | ۵۱,۳۶۰ |
| جمع فروش نا خالص | | ۴,۳۴۰,۶۱۵ |
| تفاوت نرخ فروش | | ۲۶,۵۶۸ |
| کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات | ۲۲-۱-۴ | (۳۰۳,۲۰۶) |
| فروش خالص | | ۴,۰۶۳,۹۷۷ |

۲۲-۱-۱- فروش جامدات مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۵۲۸,۷۴۲ میلیون ریال، ایران دارو ۲۴۶,۵۹۵ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۸۸۱,۲۵۳ میلیون ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۵۸,۳۰۱ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۱-۲- فروش کالای خریداری شده عمدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۹۰۳,۹۳۶ میلیون ریال و البرز دارو به مبلغ ۱۹۳,۲۴۱ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۱-۳- فروش آمپول و ویال مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۵۵۶,۹۸۷ میلیون ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۳۵۵,۶۹۴ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۱-۴- مبلغ ۳۰۳,۲۰۶ میلیون ریال برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به تخفیفات ارائه شده و جوایز و کالاهای اعطایی به شرکتهای بخش می باشد. همچنین علت افزایش تخفیفات نسبت به دوره شش ماه قبل، عمدتاً مربوط به حفظ سهم بازار جهت فروش محصولات می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

| گروه | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱ | یادداشت |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | میلیون ریال | میلیون ریال | ۲۲-۳-۱ |
| ۱۳۹۴ سال | ۱۴۱,۰۹۸ | ۵۲,۰۴۸ | |
| ۱۳۹۴ سال | ۱۴۱,۰۹۸ | ۵۲,۰۴۸ | |
| ۱۳۹۴/۶/۳۱ | ۶۷,۷۸۴ | ۶۷,۷۸۴ | |
| ۱۳۹۵/۶/۳۱ | ۶۷,۷۸۴ | ۶۷,۷۸۴ | |
| ۱۳۹۴/۶/۳۱ | ۶۷,۷۸۴ | ۶۷,۷۸۴ | |
| ۱۳۹۵/۶/۳۱ | ۶۷,۷۸۴ | ۶۷,۷۸۴ | |

۲۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات

۲۲-۳-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۳۲,۲۵۷ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۱,۳۸۲ میلیون ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۳۴,۱۴۴ میلیون می باشد.

۲۲-۳- سود سرمایه گذارینما

شرکت اصلی

گروه

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱ | یادداشت |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰۸,۰۴۰ | - | - | - | شرکت کی بی سی |
| ۲۱۷,۳۹۴ | - | - | - | شرکت سبحان دارو |
| ۵۳۸,۳۵۹ | - | - | - | شرکت البرز دارو |
| ۸۱,۲۰۳ | - | - | - | شرکت ایران دارو |
| - | ۴۷,۱۵۴ | - | - | شرکت سبحان انکولوژی |
| ۱۰,۴۴۸,۹۶ | ۴۷,۱۵۴ | - | - | جمع سود سهام شرکت اصلی از شرکت های فرعی |
| ۱۴,۸۷۰ | ۱۲,۹۰۸ | ۱۴,۸۷۰ | ۱۲,۹۰۸ | سود حاصل از سایر سرمایه گذارینما |
| ۱,۵۹,۷۶۶ | ۱۴,۸۷۰ | ۱۴,۸۷۰ | ۱۲,۹۰۸ | جمع سود حاصل از فروش سهام |
| ۱۰۳,۰۹۶ | ۱۱,۹۹۱ | ۱۰۳,۰۹۶ | ۱۱,۹۹۱ | سود حاصل از فروش سهام |
| ۱۰,۴۹۸ | ۳,۰۷۲ | ۱۰,۴۹۸ | ۳,۰۷۲ | سود سیزده بانگی و اوراق مشارکت |
| ۱,۱۷۳,۲۸۰ | ۵۹,۵۲۲ | ۱۲۸,۳۸۴ | ۵۹,۵۲۲ | جمع کل |

۲۲-۳-۱- سود حاصل از فروش سهام (مربوط به شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱ |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| سود حاصل از فروش | سود حاصل از فروش |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۳,۱۷۰ | - |
| ۵۰,۳۲۹ | ۱۱,۹۹۱ |
| ۴۹۷ | - |
| ۱۰۳,۰۹۶ | ۱۱,۹۹۱ |

سبحان دارو

داروسازی سبحان انکولوژی
تولید مواد اولیه البرز بانک

۲۲-۳- فروش خاص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱ |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| درصد نسبت به کل | درصد نسبت به کل | درصد نسبت به کل | درصد نسبت به کل |
| ۲۸ | ۲۶ | ۲۶ | ۲۹ |
| ۷۰ | ۷۲ | ۷۲ | ۷۰ |
| ۲ | ۲ | ۲ | ۱ |

گروه:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سود سرمایه گذارینما

جمع

شرکت اصلی:

شرکت های گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سود سرمایه گذارینما

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴ سال ۱۳۹۴ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵ | | | |
|------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|------------|-----------------------------|---------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی |
| ۶۰ | ۶۲ | ۵۸ | ۱,۰۶۲,۵۰۹ | (۷۷۶,۴۸۶) | ۱,۸۳۸,۹۹۵ |
| ۵۲ | ۴۱ | ۵۶ | ۵۲۰,۵۲۰ | (۴۱۳,۵۶۱) | ۹۳۴,۰۸۱ |
| ۳۶ | ۳۶ | ۴۸ | ۱۰۵,۵۶۰ | (۱۱۲,۲۸۱) | ۱۱۷,۸۴۱ |
| ۴۸ | ۴۶ | ۵۷ | ۱۲۶,۹۸۰ | (۹۷,۳۵۱) | ۲۲۴,۳۳۱ |
| ۱۸ | ۱۸ | ۱۹ | ۲۰۸,۲۳۸ | (۹۱۷,۱۲۹) | ۱,۱۲۵,۳۶۷ |
| - | - | - | (۳۷۶,۶۳۸) | - | (۳۷۶,۶۳۸) |
| ۴۴ | ۴۲ | ۴۳ | ۱,۷۴۷,۱۶۹ | (۲,۳۱۶,۸۰۸) | ۴,۰۶۳,۹۷۷ |
| ۷۴ | ۷۸ | ۷۶ | ۲۴,۴۹۴ | (۷,۷۶۳) | ۳۲,۲۵۷ |
| ۴۴ | ۵۴ | ۶۸ | ۲۳,۲۴۱ | (۱۰,۹۰۳) | ۳۴,۱۴۴ |
| - | - | ۷۰ | ۹۶۵ | (۴۱۸) | ۱,۳۸۳ |
| ۵۹ | ۶۵ | ۷۲ | ۴۸,۷۰۰ | (۱۹,۰۸۴) | ۶۷,۷۸۴ |
| - | - | - | ۲۸,۹۲۴ | - | ۲۸,۹۲۴ |
| ۴۵ | ۴۳ | ۴۴ | ۱,۸۲۴,۷۹۳ | (۲,۳۳۵,۸۹۲) | ۴,۱۶۰,۶۸۵ |

فروش خالص:

جامدات

آمیول و ویال

مایعات

لوسیون و اسپری

کالای خریداری شده

برگشت از فروش و تخفیفات و تفاوت نرخ فروش

درآمد حاصل از ارائه خدمات البرزدارو

درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان انکولوژی

درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان دارو

سود سرمایه گذاری ها

جمع

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۳۹۴ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵ | | | | | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| جمع | ارائه خدمات | فروش | جمع | ارائه خدمات | فروش | جمع | ارائه خدمات | فروش | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | گروه: |
| ۲,۱۵۲,۵۳۱ | ۲۲,۱۴۱ | ۲,۱۳۰,۳۹۰ | ۱,۰۶۵,۷۳۰ | ۲,۰۲۷ | ۱,۰۶۳,۷۰۳ | ۹۶۱,۶۹۱ | ۱,۹۱۸ | ۹۵۹,۷۷۳ | مواد مستقیم مصرفی |
| ۱۴۸,۳۳۷ | ۴,۲۰۶ | ۱۴۴,۱۳۱ | ۷۳,۰۲۳ | ۲,۰۱۲ | ۷۱,۰۱۱ | ۸۲,۸۳۵ | ۲,۰۱۲ | ۸۰,۸۲۳ | دستمزد مستقیم |
| ۵۹۱,۱۲۴ | ۲۹,۷۳۲ | ۵۶۱,۴۰۲ | ۲۷۱,۱۴۱ | ۱۲,۷۷۵ | ۲۵۸,۳۶۶ | ۲۴۰,۷۸۴ | ۱۰,۲۵۶ | ۳۳۰,۵۲۸ | سربار تولید |
| ۲,۸۹۲,۰۰۲ | ۵۶,۰۷۹ | ۲,۸۳۵,۹۲۳ | ۱,۴۰۹,۸۹۴ | ۱۶,۸۱۴ | ۱,۳۹۳,۰۸۰ | ۱,۳۸۵,۳۱۰ | ۱۴,۱۸۶ | ۱,۳۷۱,۱۲۴ | |
| (۸۳,۸۹۱) | - | (۸۳,۸۹۱) | (۶۲,۹۶۰) | - | (۶۲,۹۶۰) | (۱۹,۹۶۶) | - | (۱۹,۹۶۶) | انتقال به دانش فنی |
| (۳,۲۰۷) | - | (۳,۲۰۷) | (۱,۶۸۸) | - | (۱,۶۸۸) | (۳,۰۲۶) | - | (۳,۰۲۶) | هزینه های جذب نشده |
| ۲,۸۰۸,۹۰۴ | ۵۶,۰۷۹ | ۲,۷۴۸,۸۲۵ | ۱,۳۴۵,۲۳۶ | ۱۶,۸۱۴ | ۱,۳۲۸,۴۳۲ | ۱,۳۶۲,۳۱۸ | ۱۴,۱۸۶ | ۱,۳۴۸,۱۳۲ | جمع هزینه های تولید |
| ۴۰,۳۸۴ | (۳,۲۲۷) | ۴۴,۶۱۱ | (۱۸,۶۲۱) | ۲۹۹ | (۱۸,۹۲۰) | (۲۸,۰۱۹) | ۴,۳۹۵ | (۳۲,۴۱۴) | (افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت |
| ۲,۸۴۵,۲۸۸ | ۵۱,۸۵۲ | ۲,۷۹۳,۴۴۶ | ۱,۳۲۶,۶۱۵ | ۱۷,۱۱۳ | ۱,۳۰۹,۵۱۲ | ۱,۳۳۴,۲۹۹ | ۱۸,۵۸۱ | ۱,۳۱۵,۷۱۸ | بهای تمام شده کالای ساخته شده |
| ۱,۴۸۷,۵۸۵ | - | ۱,۴۸۷,۵۸۵ | ۷۹۰,۸۹۹ | - | ۷۹۰,۸۹۹ | ۹۱۷,۱۲۹ | - | ۹۱۷,۱۲۹ | بهای تمام شده کالای خریداری شده |
| (۶,۰۹۵) | ۶,۰۶۷ | (۱۲,۱۶۲) | ۳۲,۴۰۱ | ۹۷۶ | ۳۱,۴۲۵ | ۹۷,۴۹۹ | ۵۰۳ | ۹۶,۹۹۶ | (افزایش) کاهش کالای ساخته شده |
| (۲۱,۸۵۴) | - | (۲۱,۸۵۴) | (۲۱,۸۵۷) | - | (۲۱,۸۵۷) | - | - | - | تعدیل موجودی ساخته شده |
| (۵۵,۹۸۸) | - | (۵۵,۹۸۸) | (۱۳,۴۲۶) | - | (۱۳,۴۲۶) | (۱۳,۰۳۵) | - | (۱۳,۰۳۵) | نمونه آزمایشگاهی و سایر |
| ۴,۲۸۸,۹۳۶ | ۵۷,۹۱۹ | ۴,۲۳۱,۰۱۷ | ۲,۱۱۴,۶۴۲ | ۱۸,۰۸۹ | ۲,۰۹۶,۵۵۳ | ۲,۳۳۵,۸۹۲ | ۱۹,۰۸۴ | ۲,۳۱۶,۸۰۸ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱-۲۳- در دوره مورد گزارش معادل مبلغ ۱,۱۸۶,۰۵۶ میلیون ریال (دوره قبل ۱,۸۴۹,۵۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه و معادل مبلغ ۷۳۷,۱۸۸ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۸۰۹,۷۹۱ میلیون ریال) کالا خریداری شده است. تامین کنندگان عمده مواد اولیه و کالای خریداری شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | کشور | مواد اولیه و کالای خریداری شده |
|------------------------------------------|-------------|------------------------------------------|-------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------|
| درصد نسبت به کل خرید دوره | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید دوره | میلیون ریال | | |
| ۵ | ۱۴۵,۸۶۲ | ۱۳ | ۲۴۷,۹۱۵ | فرانسه | واکسن های آنفلوآنزا، هاری، تب زرد و مننژیت |
| ۴ | ۱۰۲,۸۹۲ | ۱۰ | ۲۰۰,۲۳۰ | هندوستان | واکسن های پنتاوالان و فلج اطفال |
| ۲ | ۶۵,۵۲۲ | ۵ | ۱۰۴,۸۹۷ | آلمان | رییف |
| ۳ | ۷۳,۸۱۲ | ۴ | ۷۹,۹۵۰ | ایران | منوگون، منوپپور، دکاپیتیل، پنتاسا و مینیرین |
| | | ۳ | ۵۰,۸۸۸ | ایران | کپسول آماده ایزی ایرون |
| ۵ | ۱۳۶,۹۹۲ | ۲ | ۴۴,۸۴۱ | ایران | ولکید، لانوکسین، هالدول و هیپنومدیت |
| | | ۲ | ۳۳,۱۳۲ | آلمان | دستگاه سی تی اسکن |
| <u>خرید مواد اولیه :</u> | | | | | |
| ۶ | ۱۷۳,۰۰۷ | ۸ | ۱۵۵,۰۴۵ | سوئیس | زودا، پگاسیس، کوپگوس، مپترا، هرسپتین، آویستین |
| ۶ | ۱۴۹,۷۶۰ | ۸ | ۱۴۸,۳۳۰ | ایران | آنورواستاتین - کاربامازپین - فلووکسامین مالئات - گاباپنتین - کلسیم تری هیرات |
| ۲ | ۶۲,۹۶۸ | ۴ | ۸۴,۵۹۴ | ایران | پوکه آمپول و ویال شیشه ای |
| ۱ | ۲۶,۳۸۱ | ۲ | ۴۱,۷۷۹ | آلمان - سوئیس | قطعات سرنگ، پلانجر و استاپر |
| ۲ | ۶۲,۸۰۵ | ۲ | ۳۶,۴۱۱ | هند - چین | انوکسپارین |
| ۱ | ۴۱,۴۴۰ | ۱ | ۱۹,۸۱۱ | ایران | جعبه دارویی - اتیکت |
| - | - | ۱ | ۱۸,۳۳۶ | سوئیس | اگزالی پلاتین |
| - | ۱۶,۹۷۸ | ۱ | ۱۴,۶۸۶ | ایران - چین | انواع فویل |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

| گروه محصولات | واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمول (عملی) | تولید واقعی دوره |
|----------------|------------------|------------|--------------------|------------------|
| جامدات | میلیون عدد | ۴,۵۵۳ | ۵,۳۷۶ | ۲,۱۵۸ |
| آمبول و ویال | میلیون عدد | ۷۴ | ۵۴ | ۲۷ |
| مایعات | میلیون شیشه | ۳۳ | ۲۴ | ۱۰ |
| لوسیون و اسپری | میلیون عدد | ۲۳ | ۲۴ | ۹ |

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

گروه

| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۱۱۹,۷۴۵ | ۵۹,۷۲۲ | ۶۵,۸۰۵ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۱۶,۶۰۴ | ۷,۰۴۱ | ۱۰,۱۲۸ | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۶,۹۷۶ | ۳,۸۴۷ | ۴,۵۱۶ | سایر |
| ۵,۰۱۲ | ۲,۴۱۳ | ۲,۳۸۶ | |
| ۱۴۸,۳۳۷ | ۷۳,۰۲۳ | ۸۲,۸۳۵ | |

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

گروه

| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۲۵۰,۰۷۶ | ۱۲۷,۷۴۱ | ۱۴۸,۵۶۴ | استهلاک |
| ۸۳,۸۶۲ | ۴۱,۵۶۰ | ۴۵,۱۷۰ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۳۶,۶۷۷ | ۱۴,۹۹۷ | ۲۱,۴۶۱ | تعمیر و نگهداری |
| ۳۶,۵۵۹ | ۱۶,۷۵۸ | ۲۰,۳۵۴ | سایر هزینه های پرسنلی |
| ۳۵,۳۰۲ | ۱۴,۱۹۵ | ۲۰,۵۱۴ | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۵,۸۹۴ | ۸,۳۵۳ | ۱۳,۵۴۸ | مواد غیر مستقیم |
| ۵۶,۷۰۲ | ۲۱,۴۸۳ | ۲۲,۲۳۰ | انرژی |
| ۱۹,۰۱۵ | ۸,۸۶۵ | ۹,۹۸۴ | سایر |
| ۷۲,۵۴۶ | ۲۷,۴۲۰ | ۵۰,۳۳۰ | سهم دوایر خدماتی از اداری تشکیلاتی |
| ۷,۲۵۴ | ۴,۲۲۲ | ۴,۶۰۸ | سهم اداری تشکیلاتی از سربار |
| (۲۲,۷۵۳) | (۱۴,۳۵۳) | (۱۵,۹۷۹) | |
| ۵۹۱,۱۳۴ | ۲۷۱,۱۴۱ | ۳۴۰,۷۸۴ | |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۴- هزینه های فروش، اداری، عمومی

| شرکت اصلی | | گروه | | | | بادداشت |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸.۵۴۵ | ۴.۱۴۹ | ۴.۸۸۴ | ۱۰.۴۰۲ | ۴۶.۷۱۲ | ۵۹.۸۳۸ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| - | - | - | ۲۴۴.۵۰۲ | ۹۹.۶۴۹ | ۱۰۸.۸۹۰ | ۲۴-۱ توزیع و فروش |
| ۲.۷۲۲ | ۱.۴۶۴ | ۱.۷۵۷ | ۲۲.۳۵۷ | ۹.۵۷۴ | ۱۱.۴۳۹ | سایر هزینه های پرسنلی |
| - | - | - | ۳.۶۱۴ | ۲.۳۸۷ | ۷۹۰ | تحقیق و توسعه و آموزش |
| ۴۶۸ | ۲۲۶ | ۲۸۶ | ۱۱.۷۴۴ | ۵.۴۰۳ | ۷.۱۱۴ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۱.۰۷۰ | ۶۳۶ | ۵۰۴ | ۶.۳۷۸ | ۳.۴۳۱ | ۶.۱۶۶ | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| - | - | - | ۴.۶۸۵ | ۲.۰۲۶ | ۲.۱۹۸ | خرید خدمات و مشاوره |
| ۳.۰۳۳ | ۳.۰۳۳ | ۳.۰۳۳ | ۱۱.۸۸۹ | ۱۲.۳۳۳ | ۱۲.۰۴۱ | پاداش هیات مدیره |
| ۱۵۸ | ۷۹ | ۱۰۷ | ۱.۶۸۶ | ۴۶۷ | ۱.۳۱۸ | حق حضور هیات مدیره |
| ۱۱۰ | ۴۳ | ۴۶ | ۳.۱۶۹ | ۱.۲۱۴ | ۱.۵۲۶ | هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات |
| ۵۷۹ | ۲۹۳ | ۲۴۹ | ۷.۵۸۳ | ۳.۱۴۲ | ۵.۸۶۴ | استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود |
| ۲.۷۹۳ | ۷۱ | ۱۳۶ | ۹.۷۹۱ | ۳.۴۰۱ | ۲.۸۸۴ | حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی |
| ۴۹۳ | ۲۳۴ | ۲۶۱ | ۱.۸۷۵ | ۷۸۶ | ۱.۳۹۵ | انرژی و مخابرات |
| ۳۴۸ | ۱۷۴ | ۳۶۶ | ۱.۵۰۵ | ۶۷۰ | ۱.۱۸۷ | اجاره محل |
| ۸۹ | ۳۹ | ۲۱ | ۱.۹۸۶ | ۴۵۶ | ۱.۲۸۰ | تعمیر و نگهداری |
| ۱.۰۷۶ | ۵۱۳ | ۴۱۲ | ۸.۰۰۱ | ۴.۰۸۶ | ۳.۷۲۰ | حسابرسی داخلی و مستقل |
| - | - | - | ۱.۶۱۸ | ۵۳۳ | ۲۱۴ | هزینه صادرات |
| - | - | - | ۲۲.۷۵۳ | ۱۴.۳۵۳ | ۱۵.۹۷۹ | سهم از هزینه های پشتیبانی |
| - | - | - | (۷.۲۵۴) | (۴.۲۲۲) | (۴.۶۰۸) | سهم به هزینه های پشتیبانی |
| ۳۶۳ | ۲۲۴ | ۲۱۲ | ۹۴.۵۴۹ | ۱۷.۱۷۳ | ۱۴.۳۶۵ | سایر |
| ۲۱.۸۴۷ | ۱۱.۱۷۸ | ۱۲.۲۷۴ | ۵۵۳.۸۳۳ | ۲۲۳.۵۷۴ | ۲۵۳.۵۰۰ | جمع |

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

| گروه | | | |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | |
| سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۵ | |
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۱۴,۰۳۰ | درآمد حاصل از جوایز خرید |
| ۴۱,۴۹۸ | - | - | کالای مجانی |
| ۲,۰۵۵ | (۲۶۵) | ۲,۵۹۲ | سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات |
| (۸,۲۳۷) | (۳,۴۳۴) | (۴,۱۱۸) | هزینه استهلاک سرقتی |
| (۳,۲۰۷) | (۱,۶۸۸) | (۳,۰۲۶) | هزینه های جذب نشده |
| (۲,۴۱۷) | ۱۳,۲۹۱ | (۱,۹۲۶) | سایر درآمدها(هزینه ها)ی عملیاتی |
| ۲۹,۶۹۲ | ۷,۹۰۴ | ۷,۵۵۲ | |

۲۶- هزینه های مالی

| گروه | | | |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | |
| سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۵ | |
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۶۴,۷۸۱ | ۳۱۹,۸۸۱ | ۳۳۵,۹۲۴ | سود تسهیلات دریافتی |
| ۶,۱۹۵ | ۳۵۳ | ۱,۷۷۲ | جرایم تاخیر |
| ۵,۹۷۸ | ۴,۲۷۳ | ۳,۲۳۶ | هزینه کارمزد و خدمات بانکی |
| ۶۷۶,۹۵۴ | ۳۲۴,۵۰۷ | ۳۴۰,۹۳۲ | |

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| شرکت اصلی | | | گروه | | | |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|
| دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | |
| سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۴ | سال ۱۳۹۵ | سال ۱۳۹۵ | |
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۴۱ | ۱۴۱ | - | (۷۶) | (۹۵) | ۱ | سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود |
| - | - | - | ۱۱,۶۵۹ | ۴,۲۴۶ | ۶,۷۷۷ | سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت |
| - | - | - | ۱,۱۴۵ | ۶۷۹ | ۵۱۴ | درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای شرکت فرعی |
| ۱۷ | ۱۵ | ۶ | ۴۷ | ۴۳ | (۳۳۱) | سود و زیان حاصل از تسعیر ارز |
| - | - | - | ۲۰,۰۰۴ | ۱۹,۷۰۵ | - | سود حاصل از فروش سهام |
| - | - | - | ۷۳,۲۷۶ | ۳۳,۹۸۲ | ۷,۹۰۹ | درآمد تاخیر پرداخت مشتریان |
| - | - | - | ۱,۲۷۴ | (۵,۶۹۴) | ۱۴,۰۹۵ | سایر درآمدها(هزینه ها)ی غیر عملیاتی |
| - | - | - | ۲۸,۶۸۰ | - | ۲,۹۰۸ | تفاوت ذخیره مالیات |
| ۱۵۸ | ۱۵۶ | ۶ | ۱۳۶,۰۰۹ | ۵۲,۹۶۶ | ۳۱,۸۷۳ | |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

گروه

| شرح | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| سود عملیاتی | ۱,۵۷۸,۸۴۵ | ۱,۴۰۵,۲۹۶ |
| اثر مالیاتی | (۳۵۴,۷۵۰) | (۳۱۳,۹۳۶) |
| سهم اقلیت از سود عملیاتی | (۴۱۳,۶۰۲) | (۳۴۱,۵۷۴) |
| | ۸۱۰,۴۹۳ | ۷۴۹,۷۸۶ |
| (زیان) غیر عملیاتی | (۳۰۹,۰۵۹) | (۲۷۱,۵۴۱) |
| اثر مالیاتی | ۷۷,۳۶۳ | ۶۹,۳۱۴ |
| سهم اقلیت از زیان غیر عملیاتی | ۸۲,۳۹۱ | ۵۹,۲۳۶ |
| | (۱۴۹,۳۰۵) | (۱۴۲,۹۹۱) |
| سود عملیات قبل از مالیات | ۱,۲۶۹,۷۸۶ | ۱,۱۳۲,۷۵۵ |
| اثر مالیاتی | (۲۷۷,۳۸۷) | (۲۴۴,۶۲۲) |
| سهم اقلیت | (۳۳۱,۲۱۱) | (۲۸۲,۳۳۸) |
| سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | ۶۶۱,۱۸۸ | ۶۰۶,۷۹۵ |
| میانگین موزون تعداد سهام عادی | ۱,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی | (۴۶,۶۳۳) | (۲۹,۵۷۷) |
| میانگین موزون تعداد سهام عادی | ۱,۰۰۳,۹۵۳,۳۶۷ | ۶۹۷,۹۷۰,۴۲۳ |
| سود پایه هر سهم عملیاتی | ۸۰۷ | ۱,۰۷۴ |
| (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی | (۱۴۹) | (۲۰۵) |
| سود پایه هر سهم | ۶۵۸ | ۸۶۹ |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۹- تعدیلات سنواتی

گروه

| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۳,۰۰۰) | | (۳,۰۰۰) | اصلاح فروش |
| (۲۴,۱۳۸) | (۲۳,۲۸۵) | | اصلاح هزینه های معوق سالهای قبل |
| (۹,۵۰۹) | (۱,۴۶۶) | | بابت اصلاح مالیات بر ارزش افزوده |
| ۷,۵۸۱ | - | | بابت اصلاح فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات |
| - | (۳,۶۸۹) | | بابت اصلاح مالیات حقوق و تکلیفی |
| (۲۷,۸۶۱) | (۷,۱۵۰) | | آثار مالیات عملکرد سنوآت گذشته |
| (۵۶,۹۲۷) | (۳۵,۵۹۰) | (۳,۰۰۰) | جمع |

۱-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| شرکت اصلی | | | گروه | | | |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۱۵۱,۴۳۳ | ۴۸,۳۴۴ | ۶۳,۸۰۴ | ۲,۹۷۵,۳۳۰ | ۱,۴۰۵,۲۹۶ | ۱,۵۷۸,۸۴۵ | سود عملیاتی |
| ۵۷۹ | ۲۹۳ | ۲۴۹ | ۹۲,۹۶۳ | ۴۵,۱۷۰ | ۵۱,۷۹۵ | استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود |
| - | - | - | ۸,۲۳۷ | ۳,۴۳۴ | ۴,۱۱۸ | استهلاک سرقفلی |
| ۲۷۷ | ۲۰۵ | ۲۱۵ | ۱۴,۱۸۷ | ۱۲,۶۲۸ | ۱۸,۱۰۲ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۷۳۲,۲۴۳) | ۶۴,۱۲۹ | ۵۳۴,۱۳۱ | (۱,۷۳۴,۳۴۳) | (۸۶۹,۴۴۳) | (۱,۳۵۶,۸۷۴) | (افزایش) کاهش حساب های دریافتی عملیاتی |
| - | - | - | ۱۵,۵۷۰ | (۱۳,۸۶۲) | (۱۶,۹۶۵) | (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا |
| ۱۷۶ | ۱۷۶ | - | (۱۳۶,۲۷۷) | (۳۴,۸۲۲) | ۶۸,۳۸۰ | (افزایش) کاهش پیش پرداخت ها |
| (۳,۶۳۳) | (۱۷۴) | (۴۶۰,۸۶۷) | ۲۵۸,۹۹۰ | ۷۲۵,۳۹۲ | ۴۹۶,۰۳۱ | افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی |
| - | - | - | ۳۰,۲۶۲ | (۲۷,۱۰۷) | ۲۵,۱۲۱ | افزایش (کاهش) پیش دریافت ها |
| (۷۶,۲۱۶) | (۲۶,۶۲۱) | ۴,۰۰۰ | ۲۰,۰۴۰ | ۱۹,۸۲۰ | (۱,۳۷۴) | (افزایش) کاهش سرمایه گذاریها |
| - | - | - | ۱۰۳,۲۳۰ | ۲۸,۲۸۸ | ۲۴,۹۱۲ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۳۴۰,۳۷۳ | ۸۶,۳۵۲ | ۱۴۱,۵۳۲ | ۱,۶۴۹,۱۸۹ | ۱,۲۹۴,۷۹۴ | ۸۹۲,۰۹۱ | |

۳۱- مبادلات غیر نقدی

| شرکت اصلی | | | گروه | | | |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۰۱,۰۹۵ | - | - | ۳۰۱,۰۹۵ | - | - | بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات (شرکت اصلی) |
| ۳۰۱,۰۹۵ | - | - | ۳۰۱,۰۹۵ | - | - | |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|-------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---------|
| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸.۲۳۲.۴۸۰ | ۹.۷۰۰.۱۲۴ | ۶.۶۹۷.۲۹۰ | ۸.۲۴۰.۸۵۳ | ۳۲-۱-۱ |

تضمین وام

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

| شرکت اصلی | | شرح |
|-------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | گروه: |
| ۲.۷۲۵.۳۵۰ | ۲.۸۴۵.۳۵۰ | تضمین وام شرکت پخش البرز |
| ۱.۷۵۸.۰۲۰ | ۲.۰۲۴.۲۲۰ | تضمین وام شرکت البرز بالک |
| ۱.۳۲۹.۴۶۵ | ۱.۳۱۹.۸۲۸ | اسناد تضمینی در قبال خرید های اعتباری |
| ۵۴۴.۳۴۷ | ۱.۸۰۸.۳۴۷ | اسناد تضمینی در قبال دریافت وام |
| ۱۹۸.۹۹۱ | ۱۵۳.۴۹۱ | تضمین وام شرکت تولید دارو |
| ۱۵۲.۵۰۰ | ۲۰۲.۵۰۰ | شرکت آتی فارمد |
| ۶۱.۶۱۸ | ۶۱.۶۱۸ | تضمین وام شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران |
| ۱۹.۸۵۰ | ۱۹.۸۵۰ | تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس |
| ۵.۵۰۰ | ۵.۵۰۰ | تضمین وام شرکت ویتانا |
| ۱.۶۴۹ | ۱۴۹ | سایر بدهیهای احتمالی |
| ۶.۶۹۷.۲۹۰ | ۸.۲۴۰.۸۵۳ | شرکت اصلی: |
| ۲.۴۵۶.۶۲۴ | ۲.۵۸۷.۴۴۴ | تضمین وام شرکت سبحان انکولوژی |
| ۲.۱۱۲.۴۵۰ | ۲.۱۱۲.۴۵۰ | تضمین وام شرکت کی بی سی |
| ۱.۳۰۲.۲۷۰ | ۱.۸۷۵.۹۹۰ | تضمین وام شرکت سبحان دارو |
| ۹۳۱.۱۲۵ | ۱.۵۶۳.۱۲۵ | تضمین وام شرکت البرز دارو |
| ۸۷۸.۹۷۸ | ۱.۰۴۵.۱۷۸ | تضمین وام شرکت البرز بالک |
| ۴۸۲.۱۸۴ | ۵۱۵.۷۸۸ | تضمین وام شرکت ایران دارو |
| ۶۷.۲۰۰ | - | تضمین نزد بانک ملت |
| ۱.۶۴۹ | ۱۴۹ | سایر بدهیهای احتمالی |
| ۸.۲۳۲.۴۸۰ | ۹.۷۰۰.۱۲۴ | جمع |

گروه

| گروه | | ۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای |
|---------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۴ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | |
| (میلیون ریال) | (میلیون ریال) | |
| ۵۵.۸۴۱ | ۴۴.۳۲۳ | قراردادهای منعقد شده شرکت سبحان انکولوژی |
| ۹.۵۶۳ | - | قرارداد منعقد شده شرکت البرز دارو |
| ۵.۶۲۸ | - | قرارداد منعقد شده شرکت ایران دارو |
| ۸۶۰ | ۱۴.۷۹۰ | قراردادهای منعقد شده شرکت سبحان دارو |
| ۷۱.۸۹۲ | ۵۹.۱۱۳ | |

۳۲-۲-۱- بدهی های احتمالی بابت موضوع قانون اصلاح بند(۲) تبصره (۲) ماده (۵) قانون لزوم بازآموزی و نوآوری جامعه پزشکی مصوب ۱۳۷۱/۰۶/۱۵ و موضوع بند (ج) ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی در خصوص تیم درصد فروش شرکت البرز دارو تا پایان سال ۱۳۹۰ و یک درصد فروش سبحان دارو تا پایان سال ۱۳۸۸ جمعا به مبلغ ۲۲.۴۲۹ میلیون ریال می باشد. که با توجه به ابهامات موجود (عدم دریافت وجه از سوی وزارت بهداشت)، پرداخت آن ضعیف به نظر می رسد.

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

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

| معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|----------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| سایر | تضامین اعطایی/دریافتی | تسهیلات پرداختی | تسهیلات دریافتی | خرید لوازم مصرفی | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | پرداخت جوایز | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی | نام شخص وابسته | |
| | | | | | ۱,۲۰۰,۹۳۶ | | ۷۷,۲۱۱ | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | پخش البرز | واحد تجاری اصلی و نهایی |
| | | | | | ۲,۸۸۹ | ۲۲۶ | | ✓ | عضو هیات مدیره | داروسازی تولیدارو | |
| ۵۹۵ | | | | | | | | ✓ | عضو هیات مدیره | سرمایه گذاری البرز | |
| | ۱۹۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰ | | | ۱,۰۹۲ | ۱۷۹,۵۵۷ | | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | البرز بالک | |
| | | | | | | ۳,۵۳۳ | | ✓ | عضو هیات مدیره مشترک | بیمه ایمن البرز | |
| ۵۹۵ | ۱۹۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱,۲۰۴,۹۱۷ | ۱۸۳,۳۱۶ | ۷۷,۲۱۱ | | جمع | | |
| | | | | | ۷۰۹ | | | ✓ | همگروه | بیوسان فارمد | شرکتهای وابسته |
| ۱۷ | | | | | | ۲۱,۰۶۹ | | | همگروه | شرکت مدبر | |
| | | | | | | ۳۲۳ | | | همگروه | خدمات مدیریت تدبیر برتر | |
| ۱۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۰۹ | ۲۱,۳۹۲ | ۰ | | جمع | | |
| | | | | ۲۵۲ | | | | | سایر | تعاونی مصرف البرزدارو | سایر اشخاص وابسته |
| ۹۰,۹۸۱ | ۲,۲۳۹,۰۳۳ | ۱,۲۷۷,۳۳۷ | ۱,۵۲۹,۸۸۵ | | | | | | سایر | بانک کارآفرین | |
| | | | | | ۱۲,۹۶۶ | ۸۵۰ | | | همگروه | شرکت برکه الصحه | |
| | | | | | | ۳,۳۶۷ | | | سایر | بیمه پارسیان | |
| | ۶۵۳,۴۸۱ | ۲۰۴,۷۳۳ | ۲۱۳,۴۷۶ | | | | | | سایر | بانک پارسیان | |
| ۹۰,۹۸۱ | ۲,۸۹۲,۵۱۴ | ۱,۴۸۲,۰۷۰ | ۱,۷۴۳,۳۶۱ | ۲۵۲ | ۱۲,۹۶۶ | ۴,۲۱۷ | ۰ | | جمع | | |
| ۹۱,۵۹۳ | ۳,۰۸۲,۵۱۴ | ۱,۴۸۸,۰۷۰ | ۱,۷۴۳,۳۶۱ | ۲۵۲ | ۱,۲۱۸,۵۹۲ | ۲۰۸,۹۲۵ | ۷۷,۲۱۱ | | جمع کل | | |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

| مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------|-------------|-----------|----------------------|---------------|--------------------|------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|
| ۱۳۹۴ | | ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | سود سهام پرداختنی | پیش دریافت ها | تسهیلات دریافتی | پرداختنی های غیر تجاری | پرداختنی های تجاری | پیش پرداخت | دریافتنی های غیر تجاری | دریافتنی های تجاری | نام شخص وابسته | |
| خالص | | خالص | | | | | | | | | | | |
| بدهی | طلب | بدهی | طلب | | | | | | | | | | |
| | ۲.۱۸۸.۳۳۴ | | ۲.۴۵۵.۶۵۰ | | | | (۱۴۶) | | | | ۲.۴۵۵.۷۹۶ | پخش البرز | واحد تجاری اصلی و نهایی |
| | ۳.۲۰۸ | | ۴.۳۱۸ | | | | | (۱.۱۴۴) | | | ۵.۴۴۲ | داروسازی تولید دارو | |
| (۴۹.۹۶۹) | | (۳۸۷.۰۱۸) | | (۳۷۶.۲۸۸) | | | (۱۰.۷۳۰) | | | | | سرمایه گذاری البرز | |
| | ۲.۶۷۰ | (۲.۲۷۸) | | (۳.۴۰۹) | | | | | | ۱.۱۳۱ | | سرمایه گذاری ملی ایران | |
| | | | ۲.۲۸۱ | | (۳۸۹) | | (۱۶۰) | | ۲.۸۳۰ | | | پرشین دارویی البرز | |
| (۶۹۴.۸۶۵) | | (۱۴۷.۳۶۲) | | | (۵۲.۶۳۲) | | | (۳۱۷.۱۹۷) | ۶۹.۸۳۵ | | ۵۲.۶۳۲ | البرز بالک | |
| (۳۴۸) | | (۳۴۸) | | | | | (۳۴۸) | | | | | سرمایه گذاری اعتلاء البرز | |
| (۵۷۴) | | (۳) | | | | | (۳) | | | | | بیمه ایمن البرز | |
| (۷۴۵.۷۵۶) | ۲.۱۹۴.۳۱۲ | (۴۳۷.۰۰۸) | ۲.۴۶۲.۲۴۹ | (۳۷۹.۶۹۷) | (۵۳.۰۲۱) | | (۱۱.۳۸۶) | (۳۱۸.۳۴۱) | ۷۲.۶۶۵ | ۱.۱۳۱ | ۲.۵۱۳.۸۹۰ | جمع | |
| | | | ۶۹۵ | | | | | | | | ۶۹۵ | بیوسان فارمد | شرکتهای وابسته |
| | ۱۰.۰۰۰ | (۲۳۵) | | | (۳۵۰) | | | | | | ۱۵ | آتی فارمد | |
| | | | ۱۰.۰۷۰ | | | | | | | | ۱۰.۰۷۰ | داروسازی رازک | |
| | ۵.۴۴۹ | | ۴.۵۹۰ | | | | | | | | ۴.۵۹۰ | داروسازی فارابی | |
| | | | ۱۲ | | | | | | | | ۱۲ | شفافارمد | |
| | | | ۱۸ | | | | | | | | ۱۸ | هربی فارمد | |
| (۱.۶۳۰) | | (۳.۶۴۷) | | | | | (۳.۶۴۷) | | | | | شرکت مدیر | |
| (۱.۶۳۰) | ۱۵.۴۴۹ | (۳.۸۸۲) | ۱۵.۳۸۵ | | (۳۵۰) | | (۳.۶۴۷) | | | | ۱۵.۴۰۰ | جمع | |
| (۱۵) | | (۱۷۵) | | | | | (۱۸۲) | | | ۷ | | تعاونی مصرف البرز دارو | سایر اشخاص وابسته |
| (۹۴۲.۸۱۴) | | (۱.۱۰۰.۹۱۴) | | | | | (۱.۱۰۰.۹۱۴) | | | | | بانک کارآفرین | |
| | ۱۴.۸۲۰ | | ۲۷.۷۸۶ | | | | | | | | ۲۷.۷۸۶ | برکه الصحه | |
| | | | ۱.۳۱۲ | | | | | | ۱.۳۱۲ | | | بیمه پارسیان | |
| (۳۰۵.۶۵۸) | | (۲۹۵.۴۹۶) | | | | (۲۹۱.۴۰۶) | (۴۰۹۰) | | | | | بانک پارسیان | |
| (۱.۲۴۸.۴۸۷) | ۱۴.۸۲۰ | (۱.۳۹۶.۵۸۵) | ۲۸.۹۹۸ | | | (۱.۳۹۲.۳۲۰) | (۴.۲۷۲) | | ۱.۳۱۲ | ۷ | ۲۷.۷۸۶ | جمع | |
| (۱.۹۹۵.۸۷۳) | ۲.۲۲۴.۵۸۱ | (۱.۸۳۷.۴۷۵) | ۲.۵۰۶.۶۳۲ | (۳۷۹.۶۹۷) | (۵۳.۲۷۱) | (۱.۳۹۲.۳۲۰) | (۱۹.۳۰۵) | (۳۱۸.۳۴۱) | ۷۲.۸۷۷ | ۱.۱۳۸ | ۲.۵۵۷.۰۷۶ | جمع کل | |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

مبالغ به میلیون ریال

| معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------|------------------|-------------------------|--|
| شرح | نام اشخاص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | پاداش هیات مدیره | هزینه حقوق و دستمزد | پرداخت قرض الحسنه | علی الحساب | اجاره محل و سایر | تضامین اعطایی / دریافتی | |
| شرکتهای گروه | شرکتهای فرعی | کی بی سی | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۵۵۵ | ۱,۴۴۲ | | | ۰ | |
| | | البرز دارو | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۱,۵۰۱ | ۳,۰۲۴ | | | ۶۳۲,۰۰۰ | |
| | | ایران دارو | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۶۳۳ | ۲,۸۴۴ | | | ۱۰۸,۱۲۴ | |
| | | سبحان دارو | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۱,۰۱۰ | ۳,۱۹۸ | | | ۵۷۳,۷۲۰ | |
| | | سبحان انکولوژی | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۷۲۲ | ۲,۶۰۹ | | ۱۰,۰۰۰ | ۶۲۶,۴۱۰ | |
| جمع | | | | ۴,۴۲۱ | ۱۳,۱۱۸ | ۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۹۴۰,۲۵۴ | ۰ | |
| سایر اشخاص وابسته | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | سرمایه گذاری البرز | عضو هیات مدیره | ✓ | | ۶,۷۶۵ | | ۵۰۰ | — | |
| | سایر اشخاص وابسته | البرز بالک | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | | — | ۱۶۶,۲۰۰ | |
| جمع | | | | ۰ | ۰ | ۶,۷۶۵ | ۰ | ۵۰۰ | ۱۶۶,۲۰۰ | |
| جمع کل | | | | ۴,۴۲۱ | ۱۳,۱۱۸ | ۶,۷۶۵ | ۱۰,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۲,۱۰۶,۴۵۴ | |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۴-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

| مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------------|-----------|----------|
| شرح | نام اشخاص وابسته | شرکت ها | دریافتنی های تجاری | دریافتنی های غیر تجاری | دریافتنی های بلند مدت | پرداختنی های غیر تجاری | سود سهام پرداختنی | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ | | سال ۱۳۹۴ |
| | | | | | | | | خالص | | خالص |
| | | | | | | | | طلب | بدهی | طلب |
| شرکتهای گروه | شرکتهای فرعی | کی بی سی | ۶۹,۱۶۷ | ۱,۸۲۷ | ۴۲,۸۷۳ | | | ۱۱۳,۸۶۷ | - | ۱۳۷,۸۲۱ |
| | | البرز دارو | ۱۷۰,۲۳۱ | ۴,۳۵۳ | | | ۱۷۴,۵۸۴ | | - | ۶۶۱,۹۵۹ |
| | | ایران دارو | ۵,۴۰۰ | ۴,۳۴۲ | ۸۱,۲۰۳ | | ۹۰,۹۴۵ | | - | ۹۰,۶۴۰ |
| | | سبحان دارو | ۷۰,۶۲۸ | ۱,۷۴۴ | ۷۸,۵۶۸ | (۱۲) | ۱۵۰,۹۲۸ | | - | ۳۹۱,۱۱۸ |
| | | سبحان انکولوژی | - | ۳۶,۹۷۶ | ۴۷,۱۵۴ | (۹۹) | ۸۴,۰۳۱ | | - | ۱۲,۸۳۰ |
| جمع | | ۳۱۵,۴۲۶ | ۴۹,۲۴۲ | ۲۴۹,۷۹۸ | - | ۶۱۴,۳۵۵ | (۱۱۱) | - | ۱,۲۹۴,۳۶۸ | |
| سایر اشخاص وابسته | سایر اشخاص وابسته | سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | ۴ | | | (۲۷۹) | (۲۵۴,۳۵۵) | - | (۲۵۴,۶۳۰) | (۵,۲۰۳) |
| | | البرز بانک | ۳۱۶ | | | (۷) | ۳۰۹ | - | ۳۱۰ | - |
| | | دارویی برکت | ۵ | | | | ۵ | | | |
| | | داروسازی رازک | ۱۰,۰۷۰ | | | | ۱۰,۰۷۰ | | | |
| | | داروسازی فارابی | ۴,۵۹۰ | | | | ۴,۵۹۰ | | ۵,۴۴۹ | |
| | | داروسازی تولید دارو | ۱۸ | | | | ۱۸ | | | |
| | | سرمایه گذاری اعتلاء البرز | | | | | (۳,۷۷۸) | (۳,۷۷۸) | | |
| | | پخش البرز | ۲ | | | (۱۴۶) | (۲۸) | - | (۱۷۲) | (۱۶) |
| جمع | ۱۵,۰۰۵ | - | ۲۴۹,۷۹۸ | (۴۲۵) | (۲۵۸,۱۶۸) | ۱۴,۹۹۲ | (۲۵۸,۵۸۰) | ۵,۷۵۹ | (۵,۲۱۹) | |
| جمع کل | ۳۳۰,۴۳۱ | ۴۹,۲۴۲ | ۲۴۹,۷۹۸ | (۴۲۵) | (۲۵۸,۲۷۹) | ۶۲۹,۳۴۷ | (۲۵۸,۵۸۰) | ۱,۳۰۰,۱۲۷ | (۵,۲۱۹) | |

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

۳۴-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۴ و شش ماه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵ شناسایی نشده است.

۳۵- وضعیت ارزی

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

| شماره یادداشت | دلار امریکا | درهم امارات | ریال قطر | یوان چین | یورو | پوند انگلستان | روپیه هند | وون کره | |
|-------------------|-------------|-------------|----------|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------------------|
| گروه: | | | | | | | | | |
| ۳ | ۴,۷۱۰ | ۳۸۴ | ۱ | ۶۲۰ | ۱۱۸,۳۹۹ | ۲,۴۵۲ | ۵۰۰ | - | موجودی نقد |
| ۵ | - | - | - | - | ۷۲۳,۶۳۸ | - | ۱,۱۳۱,۳۸۲ | - | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری |
| ۷ | - | ۴۴۲,۶۵۱ | - | ۱,۳۲۹,۷۲۲ | ۳,۰۲۶,۵۱۵ | - | ۳۵,۳۷۸,۸۰۴ | - | پیش پرداخت ها |
| | ۴,۷۱۰ | ۴۴۲,۰۳۵ | ۱ | ۱,۳۳۰,۳۴۲ | ۳,۸۶۸,۴۵۲ | ۲,۴۵۲ | ۳۶,۵۱۰,۶۸۶ | - | جمع دارائی های پولی ارزی |
| ۱۲ | - | - | - | - | (۱۰,۷۴۰,۰۲۰) | - | (۵۸,۲۰۷,۹۷۸) | (۳۶۳,۹۷۵,۰۰۰) | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری |
| | - | - | - | - | (۱۰,۷۴۰,۰۲۰) | - | (۵۸,۲۰۷,۹۷۸) | (۳۶۳,۹۷۵,۰۰۰) | جمع بدهی های پولی ارزی |
| | ۴,۷۱۰ | ۴۴۲,۰۳۵ | ۱ | ۱,۳۳۰,۳۴۲ | (۶,۸۷۱,۵۶۸) | ۲,۴۵۲ | (۲۱,۶۹۷,۲۹۲) | (۳۶۳,۹۷۵,۰۰۰) | خالص دارائیهای (بدهی های) پولی ارزی |
| شرکت اصلی: | | | | | | | | | |
| ۳ | ۲,۰۰۱ | ۱۰ | - | - | ۳,۳۶۲ | - | ۵۰۰ | - | صندوق |
| | ۲,۰۰۱ | ۱۰ | - | - | ۳,۳۶۲ | - | ۵۰۰ | - | جمع دارائیهای پولی ارزی |

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

| یورو | دلار | درهم امارات | روپیه | یوان چین | وون کره | دینار عراق | |
|------------|--------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------------------------------------|
| ۱۰,۴۵۷,۵۱۱ | ۳۶,۸۴۶ | ۲۰۵,۵۳۷ | ۱۴۹,۱۵۶,۴۴۹ | ۱۱,۸۳۵,۸۶۷ | ۳۶۳,۹۷۵,۰۰۰ | - | خرید مواد اولیه، ماشین آلات و لوازم یدکی |
| ۱,۳۲۱,۰۱۱ | - | - | - | - | - | - | تعهدات سرمایه ای ارزی |
| ۲۰۲,۱۱۷ | - | - | - | - | - | ۳۴۰,۷۲۲,۶۹۰ | فروش و ارائه خدمات |