

شماره: ۱۵۳۲-۴۴۴/ن
تاریخ: ۸/۱۲/۹۴
پیوست: ۱
مدر

بسمه تعالی



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

محرمه

((سال دولت و ملت، همدلی و همدلی))

مدیریت محترم

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهایی درباره اطلاعات مالی پیش بینی به هنگام شده

باسلام،

احتراماً، به پیوست گزارش نهایی حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده آن واحد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، به هنگام شده بر اساس اطلاعات واقعی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴، ارسال می گردد.

ومن الله التوفیق
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

- شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
- ریاست محترم سازمان بورس و اوراق بهادار - جهت استحضار.

آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده به هنگام شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



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

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده به هنگام شده

۱ الی ۱۱

صورت سود و زیان پیش بینی شده



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

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به هیئت مدیره

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، به هنگام شده براساس اطلاعات واقعی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۳- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

مجید نجارنژاد اصل

شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵

۹۴۰۱۰۸۰AA-C۰۵M

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

بهنگام شده بر اساس عملکرد واقعی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، بهنگام شده برای اساس عملکرد واقعی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان پیش بینی شده به شرح ذیل است:

صفحه	
۲	- تاریخچه فعالیت شرکت
۳ الی ۵	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۵	- مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده
۶	- صورت سود و زیان پیش بینی شده
۷ الی ۱۱	- یادداشتهای مربوط به صورت سود و زیان پیش بینی شده

صورت سود و زیان پیش بینی شده براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	دکتر مسعود ابروانی	شرکت سرمایه گذاری البرز
	نایب رئیس هیات مدیره	علی رستمیان	شرکت البرز دارو
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	دکتر سید حمید مصطفوی	شرکت کی بی سی
	عضو هیات مدیره	دکتر پیام آزاده	شرکت ایران دارو
	عضو هیات مدیره	ابوالقاسم نوری	شرکت گروه دارویی سبحان

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بهنگام شده بر اساس عملکرد واقعی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۱۷ به نام شرکت فرآورده های شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) تحت شماره ۱۹۳۰۹۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۳/۹/۱۱ بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت از فرآورده های شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) به شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) تغییر نام یافت و در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ثبت شده مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۰ نام شرکت از شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص) به شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص) تغییر یافته و ماده یک اساسنامه اصلاح گردید. ضمناً طبق تاییدیه شماره ۱۲۲/۳۱۶۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و روزنامه رسمی شماره ۲۰۶۶۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۷ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر نموده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهرک صنعتی رشت میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد، ساخت محصولات دارویی و یا شیمیایی بطور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، معاوضه، واردات، فروش، پخش، صادرات، بازاریابی و تجارت به هر طریقی نسبت به محصولات از جمله فرآورده های انکولوژی، فرآورده های بیولوژیک، فرآورده های حوزه سلامت و تجهیزات پزشکی و آزمایشگاهی، مکمل های غذایی و دارویی (پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح)، اجناس، کالا و مال التجاره های دارویی و شیمیایی از قبیل به استثنای مواردی که بموجب قانون ممنوع گردیده است. موضوع شرکت مضافاً عبارتست از انجام سایر اموری که شرکت ممکن است مناسب یا مکمل موضوعات مشروح فوق تشخیص داده باشد و بطور کلی انجام کلیه اموری که به موضوعات فوق مربوط میباشد. همچنین شرکت میتواند در هر زمانی شرکتهای دیگر را خریداری و یا با شرکتهای دیگر ادغام گردد و هرگونه سرمایه گذاری داخل و خارج از کشور در شبکه بانکی و غیر بانکی شامل سپرده گذاری نزد بانکها.

بموجب پروانه بهره برداری ۱۵۸۳۱/۲۴ مورخ ۱۳۸۹/۸/۵ که توسط وزارت صنایع و معادن جهت تولید داروهای ضد سرطان (تولید و بسته بندی) صادر گردیده، مقدار ظرفیت تولید سالیانه کارخانه معادل ۲۲/۵ تن از انواع داروهای مذکور میباشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۱۰/۳۰			
جمع	برون سپاری	پرسنل شرکت	جمع	برون سپاری	پرسنل شرکت	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۴	۳	۲۱	۳۱	۰	۳۱	اداری
۱۱۳	۱۵	۹۸	۱۰۴	۱۷	۸۷	غیرمستقیم تولید
۳۳	۶	۲۷	۳۵	۸	۲۷	مستقیم تولید
۱۷۰	۲۴	۱۴۶	۱۷۰	۲۵	۱۴۵	جمع

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بهنگام شده بر اساس عملکرد واقعی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام مشابه ارزش گذاری 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 موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

موجودی محصول	اولین صادره از اولین وارده-FIFO
موجودی مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده-FIFO
موجودی قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده-FIFO
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده-FIFO

۲-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده شناسایی و در حسابها ثبت میشود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای ذیل محاسبه میشود:

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

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی اولیه انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
محوطه	۱۰ ساله	خط مستقیم	تجهیزات کارگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان اداری	۸٪	نزولی	تجهیزات آزمایشگاهی	۲۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان های تولید	۲۰ ساله	خط مستقیم			
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم			
وسایط نقلیه	۲۵٪/۳۰٪	نزولی			
ماشین آلات تولید	۲۰ ساله	خط مستقیم			
تاسیسات عمومی	۱۲ ساله	نزولی			

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بهنگام شده بر اساس عملکرد واقعی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

۳-۴-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرند استهلاك از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور میشود در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ف میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منکس در جدول بالاست .

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

۵-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۵-۲- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی های برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۵-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود .

۳-۵-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هرکدام بیشتر است میباشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقد 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 .

۴-۵-۲- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد . مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۵-۵-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان 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 می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد . مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۷-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات انداره گیری میشود .

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بهنگام شده بر اساس عملکرد واقعی ۱۰ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

۱-۷-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی میشود .

۲-۷-۲- درآمد ارایه خدمات ، در زمان ارایه خدمات شناسایی میشود .

۲-۸ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است .

۲-۹ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس 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 می شود ، تفاوتهای ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود .

۳- مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده

الف - ده ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

۱- الف - براساس اطلاعات واقعی (حسابرسی نشده) ارایه شده است .

ب - دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱ - ب - نرخ ارز مواد اولیه و محصولات وارداتی در دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به ازای هر یورو مبلغ ۳۴,۰۰۰ ریال ، هر فرانک مبلغ ۳۱,۰۵۰ ریال و هر روپیه مبلغ ۴۴۵ ریال برآورد شده است .

۲ - ب - نرخ فروش محصولات بر اساس آخرین نرخ اعلام شده از سوی وزارت بهداشت لحاظ شده است . تعداد فروش در ۲ ماهه انتهایی سال ۱۳۹۴ براساس نیاز بازار توسط معاونت بازاریابی و فروش شرکت پیش بینی شده است .

۳- ب - مصرف ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ باتوجه به تغییر ترکیب فروش محصولات از بازرگانی به تولیدی برآورد شده است .

۴- ب - افزایش دستمزد مستقیم ، سربار تولید و بهای تمام شده خدمات ارایه شده در پیش بینی ۲ ماهه سال ۱۳۹۴ (به استثنای هزینه استهلاک) به علت افزایش حجم تولید و فروش به نسبت ۱۰ ماهه واقعی به میزان ۱۵٪ در نظر گرفته شده است .

۵- ب - موجودی در جریان ساخت ابتدای دوره سال ۱۳۹۴ مبلغ ۵۹,۰۸۶ ریال بوده که با توجه به انتقال مبلغ ۳۴,۷۵۳ میلیون ریال آن به حساب دانش فنی و پیش بینی افزایش فروش محصولات در دوره ۲ ماهه ، موجودی در جریان ساخت پایان دوره مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال برآورد شده است .

۶ - ب - موجودی محصول در ابتدای سال ۱۳۹۴ مبلغ ۳۷,۰۸۸ میلیون ریال بوده که با توجه به پیش بینی افزایش فروش محصولات در دوره ۲ ماهه ، موجودی محصول در پایان دوره ، مبلغ ۱۹,۸۰۰ میلیون ریال برآورد گردیده است .

۷- ب - افزایش هزینه های فروش ، اداری و عمومی (به استثنای هزینه استهلاک که فاقد افزایش بوده و هزینه بازاریابی و فروش ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ معادل ۳۵٪ عملکرد ۱۰ ماهه برآورد گردیده) با توجه به افزایش حجم عملیات شرکت در دوماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به میزان ۱۰٪ برآورد گردیده است .

۸- ب - بهره بانکی تسهیلات با توجه به کمبود نقدینگی شرکت جهت تامین سرمایه در گردش از طریق تمدید پیش بینی شده است. همچنین با توجه به اخذ تسهیلات جدید در نیمه دوم سال ۱۳۹۴ ، جرایم تاخیر در دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ معادل ۱۰ درصد عملکرد ۱۰ ماهه واقعی برآورد شده است .

۹- ب - درآمد غیر عملیاتی حاصل از سود سپرده بانکی در دو ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ برآورد گردیده است .

۱۰ - ب - نرخ مالیات ۲۵٪ محاسبه و در صورت سود و زیان لحاظ گردیده است .

شرکت دار و سازی سحان انکولوزی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بهنگام شده بر اساس عملکرد واقعی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴

عملکرد سال مالی ۱۳۹۳	عملکرد واقعی ۱۰ ماهه سال ۱۳۹۴	برآورد ۲ ماهه سال ۱۳۹۴	سود و زیان پیش بینی شده بهنگام شده سال ۱۳۹۴	یادداشت
عملکرد سال مالی	عملکرد واقعی ۱۰ ماهه	برآورد ۲ ماهه سال	سود و زیان پیش بینی	
۹۶۹,۸۳۲	۶۰۶,۹۰۰	۳۲۱,۵۱۸	۹۲۸,۴۱۸	۴
(۵۹۵,۳۷۹)	(۳۸۱,۱۴۸)	(۱۶۵,۶۸۰)	(۵۴۶,۸۲۸)	۵
۳۷۴,۴۵۳	۲۲۵,۷۵۲	۱۵۵,۸۳۸	۳۸۱,۵۹۰	
(۵۱,۹۳۳)	(۶۰,۵۳۷)	(۱۳,۴۱۴)	(۷۳,۹۵۱)	۶
۸,۹۱۶	۸۲,۲۰۰	(۹۸۰)	۸۱,۲۲۰	۷
۳۳۱,۴۳۶	۲۴۷,۴۱۵	۱۴۱,۴۴۴	۳۸۸,۸۵۹	
(۲۵۲,۶۶۶)	(۲۳۴,۷۲۳)	(۵۰,۱۰۰)	(۲۸۴,۸۲۳)	۸
۱۵,۴۷۶	۱۲,۴۰۲	۵۰۵	۱۲,۹۰۷	۹
۹۴,۳۴۶	۲۵,۰۹۴	۹۱,۸۴۹	۱۱۶,۹۴۳	
(۱۹,۶۲۱)	(۵,۶۰۳)	(۲۲,۸۶۱)	(۲۸,۴۶۴)	
۷۴,۶۲۵	۱۹,۴۹۱	۶۸,۹۸۸	۸۸,۴۷۹	
۲۸۱,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰	
۲۶۵	۵۱	۱۸۱	۲۳۲	

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

پهنگام شده بر اساس عملکرد واقعی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴

۴- درآمدهای عملیاتی

عملکرد سال مالی ۱۳۹۳		عملکرد واقعی ۱۰ ماهه سال ۱۳۹۴		برآورد ۲ ماهه سال ۱۳۹۴		سود و زیان پیش بینی شده پهنگام شده سال ۱۳۹۴	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
عدد	میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	میلیون ریال
۲,۹۰۵,۷۵۰	۲۲۳,۴۶۶	۲,۶۹۱,۴۱۶	۱۵۴,۳۳۹	۷۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۸۴	۳,۳۹۱,۴۱۶	۱۹۷,۱۲۳
۵,۷۷۴,۴۱۰	۲۹۹,۴۳۹	۳,۰۴۵,۱۱۰	۱۶۰,۳۲۹	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۵۷۰	۵,۴۴۵,۱۱۰	۲۶۶,۷۹۹
۱۲۴,۳۷۶	۳۷۳,۸۶۷	۲۵۷,۰۲۵	۲۵۵,۶۲۱	۱۲۶,۰۹۰	۱۲۹,۰۳۸	۳۸۳,۱۱۵	۳۸۴,۶۵۹
۱۱۴,۸۶۸	۷۳,۰۶۰	۷۰,۸۸۷	۳۶,۷۱۱	۵۵,۳۹۶	۴۳,۱۲۶	۱۲۶,۲۸۳	۷۹,۸۳۷
۸,۹۱۹,۴۰۴	۹۶۹,۸۳۲	۶,۰۶۴,۴۳۸	۶۰۶,۹۰۰	۳,۲۸۱,۴۸۶	۳۲۱,۵۱۸	۹,۳۴۵,۹۲۴	۹۲۸,۴۱۸

۴-۱ درآمد عملیاتی ۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت مبلغ ۳۲۷,۳۵۹ میلیون ریال معادل ۳۴٪ درآمد عملیاتی سال ۱۳۹۳ میباشد.

شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

پهنگام شده بر اساس عملکرد واقعی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

عملکرد سال مالی ۱۳۹۳	عملکرد واقعی ۱۰ ماهه سال ۱۳۹۴	برآورد ۲ ماهه سال ۱۳۹۴	سود و زیان پیش بینی شده پهنگام شده سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۹,۰۱۶	۳۱۵,۳۷۵	۱۳۳,۸۴۹	۴۴۹,۱۲۴	مواد مستقیم
۷,۵۵۱	۸,۲۰۳	۱,۸۸۶	۱۰,۰۸۹	دستمزد مستقیم
۸۶,۷۵۸	۴۹,۸۲۷	۱۱,۴۶۰	۶۱,۲۸۷	سربار تولید
۶۰۳,۳۲۵	۳۷۳,۳۰۵	۱۴۷,۱۹۵	۵۲۰,۵۰۰	جمع هزینه های تولید
۰	(۳۴,۷۵۳)	۰	(۳۴,۷۵۳)	تعدیلات کار در جریان ساخت- انتقال به دانش فنی
(۴۱,۴۶۲)	۴۲,۹۸۸	۷,۵۹۸	۵۰,۵۸۶	کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت
۵۶۱,۸۶۳	۳۸۱,۵۴۰	۱۵۴,۷۹۳	۵۳۶,۳۳۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۱۱,۶۷۵)	(۴,۸۹۱)	(۹۸۰)	(۵,۸۷۱)	مصارف داخلی و آزمایشگاهی
	(۲۱,۸۵۵)	۰	(۲۱,۸۵۵)	تعدیلات موجودی ساخته شده
۲۸,۸۹۵	۹,۳۴۵	۷,۹۴۳	۱۷,۲۸۸	کاهش (افزایش) موجودی پایان دوره
۵۷۹,۰۸۳	۳۶۴,۱۳۹	۱۶۱,۷۵۶	۵۲۵,۸۹۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
				اضافه میشود:
۱۶,۲۹۶	۱۷,۰۰۹	۳,۹۲۴	۲۰,۹۳۳	بهای تمام شده ارائه خدمات
۵۹۵,۳۷۹	۳۸۱,۱۴۸	۱۶۵,۶۸۰	۵۴۶,۸۲۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱ مبلغ ۳۴,۷۵۳ میلیون ریال از موجودی کار در جریان ساخت ابتدای دوره و مبلغ ۴۶,۰۵۲ میلیون ریال از هزینه های تولید سال ۹۴ بابت تحویل دانش فنی پروژه های انتقال تکنولوژی و توسعه داروهای ضد سرطان، به سرفصل داراییهای نامشهود منتقل گردیده است. منابع مالی مورد لزوم جهت تکمیل و توسعه از محل تولید محصولات مذکور در داخل کشور تامین خواهد شد.

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

پیشگام شده بر اساس عملکرد واقعی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

عملکرد سال مالی ۱۳۹۳	عملکرد واقعی ۱۰ ماهه سال ۱۳۹۴	بر آورد ۲ ماهه سال ۱۳۹۴	سود و زیان پیش بینی شده پیشگام شده سال ۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۸۳	۱۲۸۵۳	۲۸۲۸	۱۵۶۸۱
۱۵۱۱	۱۰۴۶۷	۰	۱۰۴۶۷
۱۲۰۰	۲۰۰۵۳	۴۵۲	۲۵۰۰۵
۷۱۳	۹۴۰	۲۰۷	۱۰۱۴۷
۲۰۲۳	۳۰۳۸۳	۱۰۱۷۷	۴۰۵۶۰
۲۰۲۳	۷۲۶	۱۶۰	۸۸۶
۵۴۵	۲۰۹۵۷	۶۵۱	۳۶۰۰۸
۱۰۰۶۵	۶۹۹	۱۴۰	۸۳۹
۶۲۸	۶۱۱	۱۳۴	۷۴۵
۱۸۹	۳۳۶	۷۴	۴۱۰
۵۰	۶۶۷	۱۴۷	۸۱۴
۵۸	۷۳۹	۱۶۳	۹۰۲
۳۷۳	۲۰۰۰	۴۴۰	۲۰۴۴۰
۹۶۲	۱۰۰۹۸	۲۴۲	۱۰۳۴۰
۱۳۲۷	۷۷۳	۱۷۰	۹۴۳
۱۲۶	۳۴۵	۵۴	۲۹۹
۴۰۵۱	۴۰۱۲	۹۲۷	۵۰۱۳۹
۶۰۱۸۱	۱۶۰۲۸۸	۳۵۸۰	۱۹۸۶۸
۱۹۰۰۸۷	۸۰۴۹۰	۱۰۶۸	۱۰۰۳۵۸
۵۱۰۹۲۳	۶۰۵۳۷	۱۳۰۴۱۴	۷۳۰۹۵۱

۷- سایر اقلام عملیاتی

عملکرد سال مالی ۱۳۹۳	عملکرد واقعی ۱۰ ماهه سال ۱۳۹۴	بر آورد ۲ ماهه سال ۱۳۹۴	سود و زیان پیش بینی شده پیشگام شده سال ۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۱۶۷۵)	(۴۸۹۱۱)	(۹۸۰)	(۵۸۷۱)
۲۰۵۹۱	۵۱۰۵۷۵	۰	۵۱۰۵۷۵
۸۰۹۱۶	۲۵۵۱۶	۰	۳۵۵۱۶
۸۰۹۱۶	۸۲۰۲۰۰	(۹۸۰)	۸۱۰۲۳۰

مصارف آزمایشگاهی
درآمد حاصل از جبران خسارت ناشی از افزایش نرخ برابری فرانک در مقابل یورو و کالاهای رایگان شرکت های روش و سیلا
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۷-۱ مبلغ ۲۳۰۸۱ میلیون ریال مربوط به درآمد حاصل از جبران خسارت ناشی از افزایش نرخ برابری فرانک در مقابل یورو و جایزه مربوط به محصولات خریداری شده در سنوات قبل از شرکت سیلا بوده که در حال مذاکره جهت تأیید آن توسط شرکت مزبور می باشد . همچنین مبلغ ۲۸۰۴۹۴ میلیون ریال مانقی مربوط به درآمد جایزه بابت محصولات خریداری شده در سنوات قبل از شرکت سیلا بوده که در حال مذاکره جهت تأیید آن توسط شرکت مزبور می باشد .

شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

پهنگام شده بر اساس عملکرد واقعی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴

۸- هزینه های مالی

سود و زیان پیش بینی شده پهنگام شده سال ۱۳۹۴	برآورد ۲ ماهه سال ۱۳۹۴	عملکرد واقعی ۱۰ ماهه سال ۱۳۹۴	عملکرد سال مالی ۱۳۹۳
بهره بانکی تسهیلات	۲۴۹,۱۱۵	۲۰۱,۵۴۰	۲۲۴,۷۶۷
جرائم تاخیر	۲۵,۵۷۵	۲۳,۲۵۰	۱۷,۳۷۷
کارمزد بانکی و تمبر و سفته	۱۰,۱۳۳	۹,۹۳۳	۱۰,۵۲۲
	۲۸۴,۸۲۳	۲۳۴,۷۲۳	۲۵۲,۶۶۶

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود و زیان پیش بینی شده پهنگام شده سال ۱۳۹۴	برآورد ۲ ماهه سال ۱۳۹۴	عملکرد واقعی ۱۰ ماهه سال ۱۳۹۴	عملکرد سال مالی ۱۳۹۳
درآمد حاصل از تاخیر وصول مطالبات	۹,۷۱۸	۹,۷۱۸	.
سود سپرده بانکی و سایر سرمایه گذاری ها	۳,۱۸۹	۲,۶۸۴	۱۵,۴۷۶
	۱۲,۹۰۷	۱۲,۴۰۲	۱۵,۴۷۶

شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

پهنگام شده بر اساس عملکرد واقعی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴

۱۰- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال متقسم به ۳۸۱ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً "پرداخت شده میباشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران به شرح ذیل میباشد.

درصد سهام	ارزش سهام (میلیون ریال)	تعداد سهام	نام سهامداران
۶۹.۹۸۸	۲۶۶,۶۴۹	۲۶۶,۶۴۸,۵۸۵	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۳۰	۱۱۴,۳۰۰	۱۱۴,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۰.۰۰۳	۱۵	۱۵,۱۰۰	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
۰.۰۰۳	۱۲	۱۲,۱۰۰	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۰.۰۰۳	۱۲	۱۲,۱۰۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۰.۰۰۳	۱۲	۱۲,۱۰۰	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک (سهامی عام)
۰	۰	۱۵	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۱۰۰	۳۸۱,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	