

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۱۷/۱۷ 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 ۱۳۸۲/۹/۱۱ 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 تائیدیه شماره ۱۳۲۳/۱۶۴ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۱ 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 مهاباد.

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، عرضه، واردات، فروش، بهشت، 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 مضائق 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 اقدام گردد و هرگونه سرمایه گذاری داخل و خارج از کشور در شبکه بانکی و غیر بانکی شامل سیرده گذاری نزد بانکها.

بموجب پروانه بهره برداری ۱۵۸۳/۲۴ 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				۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
برون سپاری		برون سپاری		برون سپاری		برون سپاری	
جمع	نفر	جمع	نفر	جمع	نفر	جمع	نفر
۲۴	۳	۲۱	۳۱	۰	۳۱	۳۱	۳۱
۱۱۳	۱۵	۹۸	۱۰۴	۱۷	۸۷	۸۷	۸۷
۳۳	۶	۳۷	۳۵	۸	۲۷	۲۷	۲۷
۱۷۰	۲۴	۱۴۶	۱۷۰	۲۵	۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 هر یک از اقلام مشابه ارزش گذاری می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ماهیه متفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده- FIFO
اولین صادره از اولین وارده- FIFO
اولین صادره از اولین وارده- FIFO
اولین صادره از اولین وارده- FIFO

موجودی محصول

موجودی مواد اولیه و بسته بندی

موجودی قطعات و لوازم یدکی

کالای در جریان ساخت

۲-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (با 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۵ساله	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 ارزشی 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 مستهلك میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزشی اولیه انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۴ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك	نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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			
اثاثه و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم			
وسایط نقلیه	۳۰٪ و ۲۵٪	نزولی			
ماشین آلات تولید	۲۰ ساله	خط مستقیم			
تاسیسات عمومی	۱۲ ساله	نزولی			

صورت سود و زیان پیش ییته شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند قاه ۱۳۹۵

۳-۴-۳- برای داراییهای ناشی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرند استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمارگیری جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است .

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 استهلاک موارد مذکور طبق نظر کارشناس رسمی تعیین میشود .

۵-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

۵-۲-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است میباشد . ارزش اقتصادی برابری با ارزش فعلی جریانهای نقدی 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 رتده است میباشد .

۵-۲-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 .

۵-۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد . مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 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 دریافتی و به کسر صالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود .

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۷-۱- 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 بولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترسی و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترسی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود ، تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود .

۳- مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده

۳-۱- سود و زیان بهنگام شده سال ۱۳۹۴ ، براساس عملکرد ۱۰ ماهه واقعی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۴ و ۲ ماهه برآوردی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۴ بوده است .

۳-۲- نرخ فروش محصولات عمدتاً" بر اساس آخرین نرخ اعلام شده از سوی وزارت بهداشت لحاظ شده است . مطابقاً" بر اینکه برای محصولاتی که پروانه بهره برداری آنها در اواخر سال ۱۳۹۴ صادر شده لیکن تولید و فروش آنها در سال ۱۳۹۵ میباشد و تاکنون قیمت فروش مصوب آنها از سوی وزارت بهداشت و درمان صادر نشده است ، بر اساس اعلام قیمت بازار توسط معاونت بازرگانی و فروش شرکت صورت پذیرفته است. همچنین تعداد فروش در سال ۱۳۹۵ براساس نیاز بازار توسط معاونت بازرگانی و فروش شرکت پیش بینی شده است .

۳-۳- نرخ ارز برای خرید محصول و مواد وارداتی درسال ۱۳۹۵ به ازای هر یورو مبلغ ۳۴۷۰۰ ریال . به ازای هر فرانک مبلغ ۳۰۰۰۰ ریال و به ازای هر روبیه مبلغ ۴۴۵ ریال برآورد شده است.

۳-۴- افزایش مستمره مستقیم ، سرار تولید و بهای تمام شده خدمات ارایه شده در سال ۱۳۹۵ (به استثنای هزینه استهلاک) با توجه به نرخ تورم به میزان ۲۰٪ در نظر گرفته شده است.

۳-۵- موجودی در جریان ساخت ابتدای دوره سال ۱۳۹۵ مبلغ ۸۵۰۰ میلیون ریال بوده که با کاهش ۶۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۹۰۰ میلیون ریال در پایان دوره پیش بینی شده است.

۳-۶- موجودی محصول ابتدای دوره سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۹۸۰۰ میلیون ریال بوده که با توجه به ترکیب تولید و فروش محصولات ، در پایان دوره به مبلغ ۳۰۰۰۰ میلیون ریال پیش بینی شده است.

۳-۷- مواد مستقیم مصرفی در سال ۱۳۹۵ نسبت به سال قبل حدوداً" ۵٪ کاهش داشته که به علت تغییر از بازرگانی به تولیدی میباشد.

۳-۸- افزایش هزینه های فروش ، اداری وعمومی در سال ۱۳۹۵ (به استثنای هزینه استهلاک که فاقد افزایش بوده و هزینه بازرگانی و فروش که معادل ۱۳۰ درصد سال ۱۳۹۴ در نظر گرفته شده) مابقی با توجه به نرخ تورم به میزان ۲۰٪ برآورد گردیده است.

۳-۹- بهره بانکی تسهیلات با توجه به کمبود نقدینگی شرکت جهت تامین سرمایه در گردش از طریق تمدید پیش بینی شده است.

همچنین کاهش هزینه های مالی به میزان ۱۲٪ نسبت به سال قبل بابت اتمام اقساط تسهیلات اخذ شده از بانکهای تجارت ، ملت و کاهش اخذ تسهیلات به علت کاهش خرید مواد اولیه عمدتاً" به دلیل تغییر از بازرگانی به تولیدی میباشد .

۳-۱۰- سود سیرده های بانکی(منعکس تحت سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی) در سال ۱۳۹۵ متناسب با سال ۱۳۹۴ برآورد شده است .

۳-۱۱- نرخ مالیات ۲۵٪ محاسبه و در صورت سود و زیان لحاظ گردیده است.

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

عملکرد سال مالی ۱۳۹۳	سود و زیان پیش بینی شده سال ۱۳۹۴	سود و زیان پیش بینی شده سال ۱۳۹۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۹,۸۳۲	۹۲۸,۴۱۸	۱,۰۰۵,۳۰۴	۴	درآمد های عملیاتی
(۵۹۵,۳۷۹)	(۵۴۶,۸۲۸)	(۵۲۳,۴۳۱)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۷۴,۴۵۳	۳۸۱,۵۹۰	۴۸۱,۸۷۳		سود ناخالص
(۵۱,۹۳۳)	(۷۳,۹۵۱)	(۸۹,۰۲۳)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۹۱۶	۸۱,۲۲۰	۶۷۳	۷	سایر اقلام عملیاتی
۳۳۱,۴۳۶	۳۸۸,۸۵۹	۳۹۳,۵۲۳		سود عملیاتی
(۲۵۲,۶۶۶)	(۲۸۴,۸۲۳)	(۲۵۱,۳۲۶)	۸	هزینه های مالی
۱۵,۴۷۶	۱۲,۹۰۷	۳,۶۶۳	۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۴,۲۴۶	۱۱۶,۹۴۳	۱۴۵,۸۶۰		سود قبل از کسر مالیات
(۱۹,۶۲۱)	(۲۸,۴۶۴)	(۳۵,۵۴۸)		مالیات
۷۴,۶۲۵	۸۸,۴۷۹	۱۱۰,۳۱۲		سود خالص
۲۸۱,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰		تعداد سهام (هزار سهم)
۲۶۵	۲۳۲	۲۹۰		سود هر سهم - ریال

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴- درآمدهای عملیاتی

عملکرد سال مالی ۱۳۹۳		سود و زیان پیش بینی شده سال ۱۳۹۴		سود و زیان پیش بینی شده سال ۱۳۹۵		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
عدد	میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	
۲,۹۰۵,۷۵۰	۲۲۳,۴۶۶	۳,۳۹۱,۴۱۶	۱۹۷,۱۲۳	۶,۶۴۷,۵۰۰	۲۳۰,۲۴۷	قرص
۵,۷۷۴,۴۱۰	۲۹۹,۴۳۹	۵,۴۴۵,۱۱۰	۲۶۶,۷۹۹	۶۸۶,۰۰۰	۱۸۲,۱۲۲	کپسول
۱۲۴,۳۷۶	۳۷۳,۸۶۷	۳۸۳,۱۱۵	۲۸۴,۶۵۹	۴۹۶,۵۰۰	۵۲۰,۸۵۵	ویال
۱۱۴,۸۶۸	۷۳,۰۶۰	۱۲۶,۲۸۳	۷۹,۸۳۷	۱۲۳,۰۰۰	۷۲,۰۸۰	خدمات
۸,۹۱۹,۴۰۴	۹۶۹,۸۳۲	۹,۳۴۵,۹۲۴	۹۲۸,۴۱۸	۷,۹۵۳,۰۰۰	۱,۰۰۵,۳۰۴	

۴-۱- ترکیب فروش محصولات در سال ۹۵ نسبت به سال ۹۴ تغییر داشته به نحویکه محصولات با قیمت بالاتر با تعداد کمتر جایگزین محصولات فروش رفته سال قبل شده است.

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

عملکرد سال مالی ۱۳۹۳	سود و زیان پیش بینی شده سال ۱۳۹۴	سود و زیان پیش بینی شده سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۹.۰۱۶	۴۴۹.۱۲۴	۴۲۵.۱۸۸	مواد مستقیم
۷.۵۵۱	۱۰.۰۸۹	۱۲.۱۰۷	دستمزد مستقیم
۸۶.۷۵۸	۶۱.۲۸۷	۷۳.۵۴۴	سربار تولید
۶۰۳.۳۲۵	۵۲۰.۵۰۰	۵۱۰.۸۳۹	جمع هزینه های تولید
	(۳۴.۷۵۳)	.	تعدیلات کار در جریان ساخت- انتقال به دانش فنی
(۴۱.۴۶۲)	۵۰.۵۸۶	۶۰۰	کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت
۵۶۱.۸۶۳	۵۳۶.۳۳۳	۵۱۱.۴۳۹	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۱۱.۶۷۵)	(۵.۸۷۱)	(۲.۹۲۷)	مصارف داخلی و آزمایشگاهی
	(۲۱.۸۵۵)	.	تعدیلات موجودی ساخته شده
۲۸.۸۹۵	۱۷.۲۸۸	(۱۰.۲۰۰)	کاهش (افزایش) موجودی پایان دوره
۵۷۹.۰۸۳	۵۲۵.۸۹۵	۴۹۸.۳۱۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
			اضافه میشود:
۱۶.۲۹۶	۲۰.۹۳۳	۲۵.۱۱۹	بهای تمام شده ارائه خدمات
۵۹۵.۳۷۹	۵۴۶.۸۲۸	۵۲۳.۴۳۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سود و زیان پیش بینی شده	سود و زیان پیش بینی شده	سود و زیان پیش بینی شده	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	عملکرد سال مالی ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۸۱	۱۸,۸۱۷	۹,۵۸۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۶۷	۱,۷۶۰	۱,۵۱۱	پاداش هیئت مدیره
۲,۵۰۵	۳,۰۰۶	۱,۲۰۰	بیمه تامین اجتماعی و تکمیلی
۱,۱۴۷	۱,۳۷۶	۷۱۲	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۴,۵۶۰	۵,۹۲۱	۲,۲۶۳	بازاریابی و فروش
۸۸۶	۱,۰۶۳	۲,۰۲۳	عیدی و پاداش
۳,۶۰۸	۴,۳۳۰	۵۴۵	حمل و نقل، ایاب و ذهاب و سفر اقامت
۸۳۹	۸۳۹	۱,۰۶۵	استهلاک داراییهای ثابت
۷۴۵	۸۹۴	۶۳۸	حق ماموریت
۴۱۰	۴۹۲	۱۸۹	ابزار و لوازم مصرفی
۸۱۴	۹۷۷	۵۰	مخارج آموزشی و تحقیقاتی
۹۰۳	۱,۰۸۲	۵۸	تعمیر و نگهداری
۳,۴۴۰	۳,۹۳۸	۳۷۲	غذای و تشریفات پذیرایی
۱,۳۴۰	۱,۶۰۸	۹۶۲	اجاره محل
۹۴۳	۱,۱۳۲	۱,۳۳۷	حسابرسی
۲۹۹	۳۵۹	۱۲۶	آب و برق و تلفن
۵,۱۳۹	۶,۱۶۷	۴,۰۵۱	سمینار و نمایشگاه
۱۹,۸۶۸	۲۳,۸۴۲	۶,۱۸۱	سایر
۱۰,۳۵۸	۱۲,۴۳۰	۱۹,۰۸۷	سهم از دوایر خدماتی
۷۲,۹۵۱	۸۹,۰۲۳	۵۱,۹۳۳	

۷- سایر اقلام عملیاتی

سود و زیان پیش بینی شده	سود و زیان پیش بینی شده	سود و زیان پیش بینی شده	
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	عملکرد سال مالی ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۸۷۱)	(۲,۹۲۷)	(۱۱,۶۷۵)	مصارف آزمایشگاهی
۵۱,۵۷۵	-	۲۰,۵۹۱	درآمد حاصل از خسارت ناشی از افزایش نرخ برابری فرانک در مقابل یورو و کالاهای رایگان شرکت های روش و سیبلا
۳۵,۵۱۶	۳,۶۰۰	-	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۸۱,۲۲۰	۶۷۳	۸,۹۱۶	

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- هزینه های مالی

عملکرد سال مالی ۱۳۹۳	سود و زیان پیش بینی شده سال ۱۳۹۴	سود و زیان پیش بینی شده سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۴.۷۶۷	۲۴۹.۱۱۵	۲۳۸.۵۸۹
۱۷.۳۷۷	۲۵.۵۷۵	۱۱.۰۲۲
۱۰.۵۲۲	۱۰.۱۳۳	۱.۷۱۵
۲۵۲.۶۶۶	۲۸۴.۸۲۳	۲۵۱.۳۲۶

بهره بانکی تسهیلات

جرائم تاخیر

کارمزد بانکی و تمپر و سفته

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

عملکرد سال مالی ۱۳۹۳	سود و زیان پیش بینی شده سال ۱۳۹۴	سود و زیان پیش بینی شده سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹.۷۱۸	-
۱۵.۴۷۶	۳.۱۸۹	۳.۶۶۳
۱۵.۴۷۶	۱۲.۹۰۷	۳.۶۶۳

درآمد حاصل از تاخیر وصول مطالبات

سود سپرده بانکی و سایر سرمایه گذاری ها

شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۳۸۱ میلیون سهم یکهزار ریالی تماماً " پرداخت شده میباشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران به شرح ذیل میباشد.

نام سهامداران	تعداد سهام	ارزش سهام (میلیون ریال)	درصد سهام
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	۲۶۶,۶۴۸,۵۸۵	۲۶۶,۶۴۹	۶۹,۹۸۸
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	۱۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۰۰	۳۰
شرکت کی بی سی (سهامی عام)	۱۵,۱۰۰	۱۵	۰,۰۰۳
شرکت البرز دارو (سهامی عام)	۱۲,۱۰۰	۱۲	۰,۰۰۳
شرکت ایران دارو (سهامی عام)	۱۲,۱۰۰	۱۲	۰,۰۰۳
شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک (سهامی عام)	۱۲,۱۰۰	۱۲	۰,۰۰۳
شرکت سبحان دارو (سهامی عام)	۱۵	۰	۰
	۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰	۱۰۰

شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵، 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

رئیس هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

نماینده اشخاص حقوقی

دکتر مسعود ایروانی

علی ستمیان

دکتر سید حمید مصطفوی

دکتر پیام آزاده

ابوالقاسم نوری

اعضای هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری البرز

شرکت البرز دارو

شرکت کی بی سی

شرکت ایران دارو

شرکت گروه دارویی سبحان