

شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه داروئی سبحان (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ و ۹	پ - یادداشتهای توضیحی:
۹-۱۲	تاریخچه و فعالیت
۱۳- ۴۶	اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
غلامرضا حیدری کرد زنگنه	شرکت سبحان دارو(سهامی عام)	رئیس هیأت مدیره	
سعید قربانی	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	نائب رئیس هیأت مدیره	
جلال بهارستان	شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)	مدیر عامل وعضو هیأت مدیره	
ابوالحسن احمدیانی	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	عضو هیأت مدیره	
علی فلاح پور	شرکت البرزدارو (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)			(تجدیدارائه شده)		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی های جاری			دارایی های جاری		
۱,۱۵۳,۵۳۳	۱,۸۷۰,۰۴۳	۱۲	۹۰,۷۷۲	۸۰۰,۶۷۹	۳
۶۶۷,۰۶۴	۷۰۶,۶۷۹	۱۳	۱۵۳,۵۰۰	۵۷۸,۴۶۲	۴
۵۴۹,۸۰۰	۱۲۹,۷۸۴	۱۴	۸,۹۰۲,۴۳۳	۹,۲۳۵,۴۲۴	۵
۴,۷۹۹,۲۲۸	۶,۹۹۸,۱۶۰	۱۵	۱,۵۹۷,۷۷۴	۳,۴۶۲,۳۸۵	۶
۱۹,۱۰۰	۵۳۲,۶۲۲	۱۶	۳۶۲,۲۹۳	۱,۴۱۲,۹۱۷	۷
۷,۱۸۸,۷۲۵	۱۰,۲۳۷,۲۸۸		۱۱,۱۰۶,۷۷۲	۱۵,۴۸۹,۸۶۷	
بدهی های جاری			بدهی های جاری		
۳,۱۲۰	۵۸۷	۱۲	۱۴۸,۹۵۱	۲۱۵,۹۲۰	۵
۱۰۹,۸۱۴	۳۷۸,۳۹۳	۱۵	۲۱,۸۰۱	۷۹۷,۴۰۵	۸
۱۰۳,۶۹۶	۱۴۴,۲۵۶	۱۷	۱۹۶,۵۹۵	۲۲۳,۱۶۲	۹
۲۱۶,۶۳۰	۵۲۳,۲۳۶		۳۱۶,۸۱۰	۲۸۲,۶۴۹	۱۰
۷,۴۰۵,۳۵۵	۱۰,۷۶۰,۵۲۴		۱,۵۳۹,۱۵۴	۲,۱۹۷,۲۵۸	۱۱
جمع بدهی ها			جمع بدهی ها		
حقوق صاحبان سهام			حقوق صاحبان سهام		
۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰	۱۸	۲,۲۲۳,۳۱۱	۳,۷۱۶,۳۹۴	
۲۹۵,۰۰۰	۱,۰۴۵,۷۰۸	۱۸			
۲۷۷,۶۰۵	۳۳۷,۸۰۶	۱۹			
۱۰۹,۹۹۴	۱۰۹,۹۹۴	۲۰			
۲,۰۷۸,۶۹۲	۲,۴۶۲,۲۵۹				
(۷۶)	(۱۲۱)	۲۱			
۴,۱۳۶,۲۱۵	۵,۶۲۵,۶۴۶				
۱,۷۸۸,۵۱۳	۲,۸۲۰,۰۹۲	۲۲			
۵,۹۲۴,۷۲۸	۸,۴۴۵,۷۳۸				
۱۳,۳۳۰,۰۸۳	۱۹,۲۰۶,۲۶۲		۱۳,۳۳۰,۰۸۳	۱۹,۲۰۶,۲۶۱	
جمع دارایی ها			جمع دارایی ها		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۹۶۳,۶۱۰		۱۱,۵۴۳,۰۶۴	۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۵,۲۵۴,۴۶۳)		(۶,۶۴۸,۷۵۵)	۲۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۷۰۹,۱۴۷	۴,۸۹۴,۳۰۹			سود ناخالص
(۴۹۴,۲۶۷)		(۸۴۳,۴۰۱)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶۱,۶۸۹)		۳۸۱,۴۰۴	۲۶	سایر اقلام عملیاتی
(۵۵۵,۹۵۶)	(۴۶۱,۹۹۷)			سود عملیاتی
۳,۱۵۳,۱۹۱	۴,۴۳۲,۳۱۲			هزینه های مالی
(۹۷۷,۶۸۰)		(۱,۳۳۰,۸۳۱)	۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲۶,۶۱۴		۲۵۸,۵۷۸	۲۸	
(۶۵۱,۰۶۶)	(۱,۰۷۲,۲۵۳)			سود عملیات قبل از مالیات
۲,۵۰۲,۱۲۵	۳,۳۶۰,۰۵۹			مالیات سال جاری
(۵۵۴,۳۷۸)		(۶۶۲,۰۳۶)		مالیات سال قبل
(۵۵۴,۳۷۸)	(۷۳۳,۱۲۸)			سود خالص
۱,۹۴۷,۷۴۷	۲,۶۲۶,۹۳۱			سهم اقلیت از سود خالص
(۶۵۰,۰۲۴)	(۹۰۷,۷۰۳)			سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱,۲۹۷,۷۲۳	۱,۷۱۹,۲۲۹			سود پایه هر سهم:
۹۷۳	۱,۱۵۷	۲۹		عملیاتی
(۱۶۶)	(۲۳۹)	۲۹		غیر عملیاتی
۸۰۷	۹۱۸	۲۹		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۶۲,۱۸۵		۲,۸۴۰,۹۳۴		سود انباشته ابتدای سال
(۹۳,۸۱۵)		-	۳۰	تعدیلات سنواتی
۲,۸۶۸,۳۷۰		۲,۸۴۰,۹۳۴		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۸۹۴,۴۳۳)		(۱,۸۸۱,۷۰۱)		سود سهام مصوب
۹۷۳,۹۳۷	۹۵۹,۲۳۳			سود قابل تخصیص
۲,۹۲۱,۶۸۴	۳,۵۸۶,۱۶۴			اندوخته قانونی
(۸۰,۷۵۰)	(۸۱,۷۳۳)			سود انباشته پایان سال
۲,۸۴۰,۹۳۴	۳,۵۰۴,۴۳۱			سود انباشته از سود انباشته
(۷۶۲,۲۴۲)	(۱,۰۴۲,۱۷۲)	۲۲		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۲,۰۷۸,۶۹۲	۲,۴۶۲,۲۵۹			

از آنجا که سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی است؛ صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)				
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶۹,۲۱۳	۱,۵۶۱,۶۵۶	۳۱	فعالیت‌های عملیاتی :	
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:	
			سود پرداختی بابت تسهیلات	
(۸۲۴,۵۸۲)	(۱,۴۲۴,۲۵۰)		سود دریافتی بابت سپرده هایی بانکی و سایر سرمایه گذاریها	
۱۲۸,۶۳۵	۸۵,۷۸۲		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	
(۹۳۶,۴۴۶)	(۵۱۰,۵۶۲)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	
(۱۳۴,۴۳۰)	(۳۱۵,۷۱۸)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	
(۱,۷۶۶,۸۲۳)	(۲,۱۶۴,۷۴۸)		مالیات بر درآمد :	
(۹۱,۹۴۱)	(۴۲۶,۳۸۱)		مالیات بر درآمد پرداختی	
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:	
(۲۸۸,۲۵۷)	(۷۹۰,۴۲۵)		وجه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	
۵۱,۷۲۱	۳۳۱,۹۲۸		وجه دریافتی بابت فروش سهام شرکت فرعی	
(۵۲,۲۷۱)	-		وجه پرداختی بابت خرید سهام شرکت فرعی	
-	(۲۱۴,۶۷۸)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	
۳۵۰,۳۳۳			وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	
(۶۹,۹۸۸)	(۶۴,۶۴۲)		وجه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود	
۲,۰۳۷	۱۶,۲۷۱		وجه دریافتی بابت فروش دارائیهایی ثابت مشهود	
۸,۰۰۰	۱۵۳,۵۰۰		وجه دریافتی بابت استرداد سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
-			وجه پرداختی به سرمایه گذاری البرز توسط البرزدارو	
(۱۴۰,۰۰۰)	(۵۷۸,۴۶۲)		وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
(۱۳۸,۴۲۵)	(۱,۱۴۶,۵۰۸)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	
(۱,۳۲۷,۹۷۶)	(۲,۱۷۵,۹۸۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	
			فعالیت‌های تامین مالی:	
۱۸,۴۴۱	۲۷,۵۰۴		وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	
۷,۷۱۰	۲۰۲,۶۸۷		وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت	
۱۱,۰۱۵,۵۴۷	۱۵,۳۲۴,۹۱۸		دریافت تسهیلات	
(۹,۹۳۰,۰۶۱)	(۱۲,۷۶۳,۹۸۸)		باز پرداخت اصل تسهیلات	
۱,۱۱۱,۶۳۷	۲,۷۹۱,۱۲۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	
(۲۱۶,۳۳۹)	۶۱۵,۱۴۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	
۲۹۰,۸۱۱	۹۰,۷۷۲		موجودی نقد در ابتدای سال	
۱۶,۳۰۰	۹۴,۷۶۷		تأثیر تغییرات نرخ ارز	
۹۰,۷۷۲	۸۰۰,۶۷۹		موجودی نقد در پایان سال	
۲۷۶,۵۵۹	۱,۰۷۵,۴۰۲	۳۲	مبادلات غیر نقدی	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۳	۶,۷۷۲	۸۶۸	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری			
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱,۶۷۴,۵۰۰	۱,۵۹۲,۴۲۶	مالیات پرداختنی			
پیش پرداخت ها	۷	۵۷۵	۵۳۷	سود سهام پرداختنی			
جمع دارایی های جاری		۱,۶۸۱,۸۴۷	۱,۵۹۳,۸۳۱	جمع بدهی های جاری			
دارایی های غیر جاری				بدهی های غیر جاری			
دریافتنی های بلند مدت	۵	۱,۰۴۵	۳۲,۶۵۲	پرداختنی های بلند مدت			
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸	۳,۴۵۷,۶۴۰	۲,۲۳۵,۴۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
دارایی های نامشهود	۹	۳۱۰	۶	جمع بدهی های غیر جاری			
داراییهای ثابت مشهود	۱۱	۹۵۸	۱,۴۷۸	جمع بدهی ها			
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۴۵۹,۹۵۳	۲,۲۶۹,۵۵۸				
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۸	۱,۶۷۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰
				افزایش سرمایه در جریان	۱۸	۱,۰۴۵,۷۰۸	۲۹۵,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۰	۱۶۷,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰
				سود انباشته		۲,۱۸۷,۸۲۴	۱,۸۱۲,۹۰۹
				جمع حقوق صاحبان سهام		۵,۰۷۰,۵۳۲	۳,۶۲۰,۴۰۹
جمع دارایی ها		۵,۱۴۱,۸۰۰	۳,۸۶۳,۳۸۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵,۱۴۱,۸۰۰	۳,۸۶۳,۳۸۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۹۲,۰۱۸	۱,۵۵۰,۵۷۷	۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۲۵,۵۴۶)	(۲۹,۸۵۶)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۲۶۶,۴۷۲	۱,۵۲۰,۷۲۱	سود عملیاتی
۴۳,۶۷۲	۱۳۶,۱۹۴	۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۱۰,۱۴۴	۱,۶۵۶,۹۱۵	سود قبل از مالیات
-	-	مالیات بر درآمد
۱,۳۱۰,۱۴۴	۱,۶۵۶,۹۱۵	سود خالص
۶۷۷	۸۱۲	سود پایه هر سهم:
۲۳	۷۳	عملیاتی
۷۰۰	۸۸۵	غیر عملیاتی
		۲۸ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۱,۳۱۰,۱۴۴	۱,۶۵۶,۹۱۵	سود خالص
۱,۸۱۸,۶۱۵	۱,۸۱۲,۹۰۹	سود انباشته ابتدای سال
(۱,۲۷۸,۷۵۰)	(۱,۲۵۲,۵۰۰)	۱۴ سود سهام مصوب
۵۳۹,۸۶۵	۵۶۰,۴۰۹	
۱,۸۵۰,۰۰۹	۲,۲۱۷,۳۲۴	سود قابل تخصیص
(۳۷,۱۰۰)	(۲۹,۵۰۰)	اندوخته قانونی
۱,۸۱۲,۹۰۹	۲,۱۸۷,۸۲۴	سود انباشته پایان سال

از آنجا که سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است؛ صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
۳۱	۱۰۵,۵۳۴	۱۰۹,۳۱۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲,۰۵۲	۱,۲۰۷		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۳۱۵,۷۱۸)	(۱۳۴,۴۳۰)		سود سهام پرداختی
	(۱۳۳,۲۲۳)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۳۶)	(۴۰)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱,۰۱۱)	(۱,۰۷۴)		وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
۲,۸۱۰	۴۹۲		وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
۱۸۵,۱۷۴	۵۱,۷۲۱		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری
-	(۵۲,۲۷۱)		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری
(۴۰۵)	-		وجوه دریافتی بابت خرید دارائیهای نامشهود
۱۸۶,۵۶۸	(۱,۱۳۲)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۱,۶۰۰)	(۲۵,۰۷۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۲۷,۵۰۴	۱۸,۴۴۱		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۵,۹۰۴	(۶,۶۳۸)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸۶۸	۷,۵۰۶		موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۷۷۲	۸۶۸		موجودی نقد در پایان سال
۳۲	۶۸۲,۵۵۰	۲,۲۷۲,۸۴۲	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اصلی به نام گروه دارویی سبحان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه دارویی سبحان در تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۵۵ تحت نام سویران کمپانی بصورت سهامی خاص و شماره ۲۵۶۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۱۱۳۵۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۳/۳/۳۰ 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. در پی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۷، مجدداً نام آن از شرکت داروسازی سبحان (سهامی عام) به شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) تغییر یافت. این شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۶ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفته است، در حال حاضر شرکت از واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان احمدقصر کوچه پنجم پلاک ۱۱ 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 منحصر به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

- خدمات موضوع بند ب فوق .

- انبارداری ، بازاریابی ، توزیع و فروش محصولات.

فعالیت اصلی شرکت گروه دارویی سبحان طی دوره مورد گزارش، اعمال راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی شرکتهای فرعی و موضوع فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه تولید و واردات دارو می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۳- تعداد کارکنان

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

اصلی	گروه		
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۰	۰	۴۳
کارکنان قراردادی	۱۰	۷	۱,۰۲۹
	۱۰	۷	۱,۰۷۲
کارکنان شرکت های خدماتی	۰	۰	۲۷۴
	۱۰	۷	۱,۳۴۶

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل 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 کلیه 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.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین میگردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
لوازم یدکی و ملزومات	میانگین موزون متحرک
کالای در راه	بهای صورت حساب و هزینه های گشایش اعتبار

۴-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	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 :		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۵-۲- سرقفلی

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

۶-۲- دارایی‌های نامشهود

۶-۲-۱ دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۶-۲-۲ 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	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۷-۲- داراییهای ثابت مشهود

۷-۲-۱ 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.

۷-۲-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و حسب مورد بادر نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲ و ۲۰ درصد و ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌الات	۶، ۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱، ۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم و تجهیزات	۱۰ درصد و ۱، ۴، ۵، ۶، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
مستحقات زمین	۱۲ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰ درصد و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم

۷-۲-۳ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۸-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

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

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

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

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

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

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۱۱-۲- مخارج تامین مالی

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

۱۲-۲- تسعیر ارز

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

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

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۸	۶,۷۷۲	۹۰,۷۵۹	۷۴۱,۸۷۷	موجودی نزد بانک ها
-	-	-	۵,۰۰۰	وجوه در راه
-	-	۱۳	۳,۱۷۵	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
-	-	-	۵۰,۶۲۷	سپرده ها (ضمانت نامه بانکی)
۸۶۸	۶,۷۷۲	۹۰,۷۷۲	۸۰۰,۶۷۹	

۳-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال (سال قبل ۵.۵ میلیارد ریال) می باشد.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵۱,۴۶۳	۴-۱	صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران
-	۵۲۶,۹۹۹	۴-۱	صندوق سرمایه گذاری افق خاورمیانه
۱۴۰,۰۰۰	-		صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسیان
۱۳,۵۰۰	-		سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۵۳,۵۰۰	۵۷۸,۴۶۲		

۴-۱- اوراق مذکور مربوط به شرکت کی بی سی میباشد و نرخ سررسید آن بصورت ماهیانه حدودا ۲۱ درصد می باشد.

۴-۲- شرکت اصلی فاقد سرمایه گذاریهای کوتاه مدت می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره جوايز فروش و ذخيره م.م	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال			تجاری:
				اسناد دریافتنی:
۲۹۰,۰۰۰	۴۴۰,۲۶۲	-	۴۴۰,۲۶۲	۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۲,۷۹۷,۳۱۹	۲,۶۰۷,۹۴۷	(۴۶,۶۵۶)	۲,۶۵۴,۶۰۳	۵-۱-۲ سایر مشتریان
۳,۰۸۷,۳۱۹	۳,۰۴۸,۲۰۹	(۴۶,۶۵۶)	۳,۰۹۴,۸۶۵	جمع
(۲۴۹,۳۲۱)	(۱۹۹,۳۰۱)	-	(۱۹۹,۳۰۱)	۱۶ تهاتر با سرفصل پیش دریافتها
(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۴)	-	(۲۹,۵۵۴)	۱۲-۲ تهاتر تر با سرفصل پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۲,۸۰۸,۴۴۴	۲,۸۱۹,۳۵۴	(۴۶,۶۵۶)	۲,۸۶۶,۰۱۰	
				حسابهای دریافتنی:
۱,۶۵۱,۴۳۰	۳,۵۸۷,۸۸۴	(۱۰۳,۰۵۷)	۳,۶۹۰,۹۴۱	۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۴,۲۱۶,۶۱۳	۲,۶۰۱,۱۳۰	(۹۴,۵۴۷)	۲,۶۹۵,۶۷۷	۵-۱-۳ سایر مشتریان
(۲۳,۷۱۵)	-	-	-	کسر می شود: ذخیره پذیرش ضایعات کالای سررسید شده
۵,۸۴۴,۳۲۸	۶,۱۸۹,۰۱۴	(۱۹۷,۶۰۴)	۶,۳۸۶,۶۱۸	
۸,۶۵۲,۷۷۲	۹,۰۰۸,۳۶۸	(۲۴۴,۲۶۰)	۹,۲۵۲,۶۲۸	
				غیر تجاری:
۲,۵۲۰	-	-	-	اشخاص وابسته - شرکت البرز بالک
۴۳,۱۸۲	۳۲,۸۴۲	-	۳۲,۸۴۲	۵-۱-۴ اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۴۹	۱۰,۱۹۸	-	۱۰,۱۹۸	اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
۵,۷۱۲	۹,۹۴۲	(۵,۷۱۲)	۱۵,۶۵۴	اشخاص وابسته - برکت الصحه
-	۱۳,۹۵۸	-	۱۳,۹۵۸	اشخاص وابسته - کارگزاری بانک پارسیان
۱۹۵,۰۰۰	۳۷۷,۵۸۳	-	۳۷۷,۵۸۳	مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانک بابت تسهیلات
۲۶۳	۶۲۷	-	۶۲۷	سایر اشخاص وابسته
۸۷,۹۰۲	-	-	-	شرکت روش
-	-	(۲۳,۱۵۳)	۲۳,۱۵۳	۵-۱-۵ شرکت کیوان
-	۲۸,۰۷۶	-	۲۸,۰۷۶	سپرده مسدودی نزد بانک پارسیان
۲,۵۶۴	۳,۹۸۸	-	۳,۹۸۸	حسابهای دریافتنی از بانک پارسیان
۳۵,۷۷۱	۳۶,۸۲۱	-	۳۶,۸۲۱	کارکنان (وام مساعده)
-	۲۶,۷۸۷	-	۲۶,۷۸۷	مالیات بر ارزش افزوده
۷۱,۶۹۸	۶۳,۸۱۷	(۱۶,۵۸۱)	۸۰,۳۹۸	سایر
۴۴۴,۶۶۱	۶۰۴,۶۳۹	(۴۵,۴۴۶)	۶۵۰,۰۸۵	
(۱۹۵,۰۰۰)	(۳۷۷,۵۸۳)	-	(۳۷۷,۵۸۳)	۱۵ انتقال به تسهیلات
۸,۹۰۲,۴۲۳	۹,۲۳۵,۴۲۴	(۲۸۹,۷۰۶)	۹,۹۰۲,۷۱۳	
				شرکت اصلی:
				تجاری:
				حسابها و اسناد دریافتنی:
۱,۴۹۱,۵۳۸	۱,۶۱۰,۰۰۲	-	۱,۶۱۰,۰۰۲	۵-۱-۷ شرکت های گروه
۳۵۳	۳۵۹	-	۳۵۹	سایر اشخاص وابسته
۱,۵۷۷	-	-	-	داروسازی فارابی - اشخاص وابسته
۱,۴۹۳,۴۶۸	۱,۶۱۰,۳۶۱	-	۱,۶۱۰,۳۶۱	جمع
				غیر تجاری:
۱,۰۵۰	-	-	-	سایر اسناد دریافتنی
۲,۶۰۹	۵۰۲	-	۵۰۲	کارکنان (وام مساعده)
۵۷,۶۵۶	۲۷,۹۷۲	-	۲۷,۹۷۲	۵-۱-۸ شرکت های گروه
۲۲۵	۲۲۵	-	۲۲۵	سایر اشخاص وابسته - تولید دارو
۳۶,۷۷۷	۱,۵۴۱	-	۱,۵۴۱	۵-۱-۴ سایر اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
-	۲۸,۰۷۶	-	۲۸,۰۷۶	سپرده مسدودی نزد بانک
-	۵,۲۱۱	-	۵,۲۱۱	۵-۱-۶ سایر اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
۶۴۱	۶۱۲	-	۶۱۲	سایر
۹۸,۹۵۸	۶۴,۱۳۹	-	۶۴,۱۳۹	
۱,۵۹۲,۴۲۶	۱,۶۷۴,۵۰۰	-	۱,۶۷۴,۵۰۰	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	جمع	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	جمع
۵-۱-۱-۱	۴۴۰,۲۶۲	۳,۵۷۶,۷۶۶	۴,۰۱۷,۰۲۸	۲۹۰,۰۰۰	۱,۶۴۶,۱۵۸	۱,۹۳۶,۱۵۸
بخش البرز						
البرزپالک						
داروسازی تولیددارو	-	-	-	-	-	-
هربی فارمد						
بیوسان فارمد						
شرکت دارویی برکت						
داروسازی فارابی						
	۴۴۰,۲۶۲	۳,۵۸۷,۸۸۴	۴,۰۲۸,۱۴۶	۲۹۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۴۳۰	۱,۹۴۱,۴۳۰

۱-۱-۱-۵- مبلغ ۱۲۵,۷۵۷ میلیون ریال ذخیره جواز فروش مربوط به شرکت بخش البرز می باشد که از مانده مطالبات شرکت مزبور کسر شده است.

۲-۱-۵- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و جواز فروش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		خالص
				میلیون ریال	میلیون ریال	
بهبستان پخش	-	-	-	-	-	۱۷۲,۸۵۹
بخش امید دارو سلامت	۲۶۴,۳۳۹	۲۶۴,۳۳۹	-	۲۶۴,۳۳۹	۲۶۴,۳۳۹	۲۶۴,۳۳۹
محیا دارو	۲۷۵,۶۳۶	۲۷۵,۶۳۶	-	۲۷۵,۶۳۶	۲۷۵,۶۳۶	۱۳,۴۳۲
شرکت پخش توسعه دارویی رسا	۲۱۸,۹۳۹	۲۱۸,۹۳۹	-	۲۱۸,۹۳۹	۲۱۸,۹۳۹	۲۲۲,۱۲۲
پخش قاسم ایران	۲۵۰,۱۶۱	۲۵۰,۱۶۱	-	۲۵۰,۱۶۱	۲۵۰,۱۶۱	-
شرکت پخش داروئی بهداشتی لیوار	۸۹۰,۰۹۱	۸۹۰,۰۹۱	-	۸۹۰,۰۹۱	۸۹۰,۰۹۱	۲۰۴,۳۶۳
دارو گستر یاسین	۲۲۰,۸۵۹	۲۲۰,۸۵۹	-	۲۲۰,۸۵۹	۲۲۰,۸۵۹	۹۷۰,۰۲۹
پخش رازی	-	-	-	-	-	۱۲۳,۴۶۰
پخش دی دارو امید	۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۸۷,۹۲۵
شرکت پخش ممتاز	۲۲۸,۲۳۱	۲۲۸,۲۳۱	-	۲۲۸,۲۳۱	۲۲۸,۲۳۱	۲۲,۷۶۷
دایا طب	۷۰,۵۸۹	۷۰,۵۸۹	(۴۱,۰۳۵)	۷۰,۵۸۹	۲۹,۵۵۴	۷۰,۵۸۹
سلامت پخش هستی	۱۲۹,۲۳۴	۱۲۹,۲۳۴	-	۱۲۹,۲۳۴	۱۲۹,۲۳۴	۲۳,۸۲۱
استراژن دارو	۲۰۶,۵۹۲	۲۰۶,۵۹۲	-	۲۰۶,۵۹۲	۲۰۶,۵۹۲	۱۲۳,۶۴۸
بهرسان دارو	۷۲,۱۲۲	۷۲,۱۲۲	-	۷۲,۱۲۲	۷۲,۱۲۲	۶۱,۲۶۷
سایر	۵۰۲,۸۱۰	۵۰۲,۸۱۰	(۵,۶۲۱)	۵۰۲,۸۱۰	۴۹۷,۱۸۹	۱,۲۰۹,۶۸۸
	۲,۶۵۴,۶۰۳	۲,۶۵۴,۶۰۳	(۴۶,۶۵۶)	۲,۶۰۷,۹۴۷	۲,۶۰۷,۹۴۷	۲,۷۹۷,۳۱۹

۱-۲-۵- از بابت عدم وصول مطالبات گروه از شرکت های پخش توسعه دارویی رسا و داروگستر رازی، اقدام به طرح دعوی علیه ایشان گردیده که بر اساس رای دادگاه، املک و اموال برخی از بدهکاران مزبور توقیف گردیده است.

۲-۱-۲-۵- در قبال خالص مطالبات از شرکتهای صدف دارو، امید دارو، سلامت، الحای و دی دارو تضامین ملکی اخذ گردیده که بر حسب نظر وکیل حقوقی گروه قابلیت بازیافت آنها محتمل می باشد.

۳-۱-۵- حسابهای دریافتنی مربوط به سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و جواز فروش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		خالص
					میلیون ریال	میلیون ریال	
۵-۱-۳-۲	۴۵۰,۹۵۲	۴۰۳,۶۲۳	۴۰۳,۶۲۳	(۱۱,۵۱۱)	۳۹۲,۱۱۲	۲۰۱,۰۸۰	کیمدایا
بخش رازی	۴۵۰,۹۵۲	-	۴۵۰,۹۵۲	-	۴۵۰,۹۵۲	۴۷۷,۰۳۲	
بخش ممتاز	۱۴۷,۸۷۱	-	۱۴۷,۸۷۱	-	۱۴۷,۸۷۱	۴۱۷,۱۹۶	
پخش هجرت	۱۵۴,۵۳۰	-	۱۵۴,۵۳۰	-	۱۵۴,۵۳۰	۱۶۱,۹۷۵	
شرکت محیا دارو	۳۴,۲۳۷	-	۳۴,۲۳۷	-	۳۴,۲۳۷	۲۹۵,۵۱۰	
دارو گستر یاسین	۵۹,۶۳۵	-	۵۹,۶۳۵	-	۵۹,۶۳۵	۲۴۶,۹۶۸	
توزیع داروپخش	۳۶۸,۰۳۸	-	۳۶۸,۰۳۸	(۱۸,۴۶۵)	۳۴۹,۵۷۳	۳۷۲,۵۸۸	
بهبستان پخش	۱۲۳,۶۸۸	-	۱۲۳,۶۸۸	-	۱۲۳,۶۸۸	-	
پخش قاسم	۱۰۷,۴۰۲	۱۰۷,۴۰۲	۱۰۷,۴۰۲	(۸,۷۶۰)	۹۸,۶۴۲	۳۱۲,۲۰۴	
داروگستر نخیکان	۹۱,۳۵۲	-	۹۱,۳۵۲	-	۹۱,۳۵۲	۳۴,۸۹۸	
وزارت بهداشت (معاونت غذا و دارو)	۵۳,۳۲۵	-	۵۳,۳۲۵	-	۵۳,۳۲۵	۱۷۶,۳۴۸	
شرکت پخش بهرسان دارو	۱۳,۸۰۵	-	۱۳,۸۰۵	-	۱۳,۸۰۵	۵۱,۵۹۳	
شرکت پخش دماوند	۱۷,۳۲۳	-	۱۷,۳۲۳	-	۱۷,۳۲۳	۱۱۵,۳۸۸	
پخش دی دارو امید	۱۲۷,۸۶۷	-	۱۲۷,۸۶۷	(۹,۶۵۶)	۱۱۸,۲۱۱	۵۸,۳۱۰	
سلامت پخش هستی	۷۵,۷۰۱	-	۷۵,۷۰۱	(۶,۸۷۶)	۶۸,۸۲۵	۱۳۰,۴۷۲	
پخش فردوس	۲,۳۲۴	-	۲,۳۲۴	-	۲,۳۲۴	۱۰۰,۷۷۷	
شرکت استراژن	-	-	-	-	-	۱۹۰,۹۹۴	
سایر	۴۶۴,۰۰۴	-	۴۶۴,۰۰۴	(۳۹,۲۷۹)	۴۲۴,۷۲۵	۸۷۲,۳۸۰	
	۲,۲۹۲,۰۵۴	۴۰۳,۶۲۳	۲,۶۹۵,۶۷۷	(۹۴,۵۴۷)	۲,۶۰۱,۱۳۰	۴,۲۱۶,۶۱۳	

۱-۳-۵- سرفصل مزبور مربوط به فروش محصولات تولیدی شرکتهای فرعی به مشتریان در سال جاری و قبل می باشد.

۲-۱-۳-۵- سرفصل مزبور مربوط به مطالبات ارزی (۳,۸۳۱ میلیون دینار عراق) از شرکت کیما دیا از بابت فروش صادراتی به کشور عراق در سال جاری و قبل بر اساس اهداف فروش صادراتی شرکت سرمایه گذاری البرز بوده که با توجه به تخصیص اعتبار از سوی وزارت بهداشت کشور عراق و تقبیل بخشی از مطالبات توسط شرکت سرمایه گذاری البرز، در آینده ای نزدیک به حیطه وصول در می آید.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۵- مانده مزبور مربوط به حسابهای فی مابین با شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد که عمدتاً مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال، سبحان دارو به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و شرکت کی بی سی بابت ودیعه اجاره به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۵- 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 گروه، وصول آن در جریان می باشد.

۶-۱-۵- سرفصل مزبور مربوط به مانده حساب های فی مابین شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که به دارویی برکت منتقل شده است.

۷-۱-۵- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری شرکتهای گروه مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۶,۴۳۷	۸۳۳,۲۶۶	۳۳,۱۷۱	۹۰۷,۱۵۱	۸۷۱,۱۱۹	۳۶,۰۳۲
۵۸,۳۴۳	۲۸,۵۷۶	۲۹,۷۶۷	۶۰,۳۸۸	۴۰,۳۸۸	۲۰,۰۰۰
۹۸,۰۵۳	۹۸,۰۵۳	-	۱۲۷,۷۶۷	۱۲۷,۷۶۷	-
۴۵۴,۷۴۸	۳۳۹,۰۷۳	۱۱۵,۶۷۵	۴۵۰,۷۴۸	۴۴۷,۳۴۸	۳,۴۰۰
۱۳,۹۵۷	۱۳,۹۵۷	-	۶۳,۹۴۸	۶۳,۹۴۸	-
۱,۴۹۱,۵۳۸	۱,۳۱۲,۹۲۵	۱۷۸,۶۱۳	۱,۶۱۰,۰۰۲	۱,۵۵۰,۵۷۰	۵۹,۴۳۲

۸-۱-۵- حساب ها و اسناد دریافتنی غیر تجاری شرکتهای گروه مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۰۵۵	۲۳۸
۱۵,۵۴۷	۲۷,۷۳۱
۳,۳۱۹	۳
۷۰۴	-
۲,۰۳۱	-
۵۷,۶۵۶	۲۷,۹۷۲

۹-۱-۵- متوسط دوره وصول مطالبات گروه در سال جاری ۲۸۰ روز بوده که نسبت به سال قبل در حدود ۱۸ روز کاهش یافته است.

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۱۹,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰	۱-۲-۵- اسناد دریافتنی - اوراق مرابحه
-	-	۱۱,۲۹۱	۷۳۵	سپرده
-	-	-	۱۳,۳۲۰	اشخاص وابسته سرمایه گذاری البرز
-	-	-	۶۶,۰۰۰	ساختمان
۵,۳۵۰	۱,۰۴۵	۱۸,۶۶۰	۱۶,۸۶۵	وام کارکنان
۵,۳۵۰	۱,۰۴۵	۱۴۸,۹۵۱	۲۱۵,۹۲۰	
۲۷,۳۰۲	-	-	-	شرکت های گروه:
-	-	-	-	اسناد و حسابهای دریافتنی از ایران دارو
-	-	-	-	سبحان انکولوژی
-	-	-	-	کی بی سی
۲۷,۳۰۲	-	-	-	۱-۷-۱-۵
۳۲,۶۵۲	۱,۰۴۵	۱۴۸,۹۵۱	۲۱۵,۹۲۰	

۱-۲-۵- سرفصل مزبور مربوط به اخذ اوراق مرابحه وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی با ضمانت سازمان برنامه و بودجه و دارایی (مربوط به سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال) که در قبال تسویه بخشی از مطالبات از اشخاص حقوقی (شرکت های پخش البرز) می باشد. تاریخ صدور اوراق ۱۳۹۵/۸/۲۵ و سررسید آن ۱۳۹۹/۸/۲۵ با نرخ سود ۱۶ درصد (مقاطع ۶ ماهه) می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه:
۲۱۲,۶۲۶	۷۷۰,۴۵۴	(۲۹,۹۵۸)	۸۰۰,۴۱۲	کالای ساخته شده
۹۱,۹۳۰	۱۴۴,۶۰۷	-	۱۴۴,۶۰۷	کالای در جریان ساخت
۹۲۵,۲۶۷	۲,۲۷۸,۸۱۵	(۲,۶۱۴)	۲,۲۸۱,۴۲۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱۳۷,۵۲۹	۱۸۱,۹۷۹	-	۱۸۱,۹۷۹	لوازم یدکی و ملزومات
(۴,۷۷۱)	(۱۵,۴۹۵)	-	(۱۵,۴۹۵)	کالای امانی ما نزد دیگران
	(۱۸,۹۴۵)		(۱۸,۹۴۵)	اشخاص وابسته - کالای امانی ما نزد پخش البرز
۹,۴۶۳	۱۰,۰۸۵	(۷,۹۴۳)	۱۸,۰۲۸	سایر
۱,۳۷۲,۰۴۴	۳,۳۵۱,۵۰۰	(۴۰,۵۱۵)	۳,۳۹۲,۰۱۵	
۲۲۵,۷۳۰	۱۱۰,۸۸۵	-	۱۱۰,۸۸۵	۶-۳ کالای در راه
۱,۵۹۷,۷۷۴	۳,۴۶۲,۳۸۵	(۴۰,۵۱۵)	۳,۵۰۲,۹۰۰	

۶-۱ با توجه به موضوع فعالیت شرکت اصلی سرفصل مذکور در شرکت اصلی فاقد موضوعیت 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 ۳,۰۵۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۶-۳ کالای در راه مربوط به مواد اولیه خریداری شده توسط شرکت های سبحان دارو به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال، ایران دارو به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال و البرزدارو ۲۹ میلیارد ریال می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمده تا تحویل شرکتهای مزبور شده است.

۷- پیش پرداخت ها

اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۶,۵۹۲	۱,۰۲۲,۹۷۹	پیش پرداختهای خارجی:
				سفارشات مواد اولیه
				پیش پرداختهای داخلی:
-	-	۲۳۷,۵۰۷	۳۰۸,۸۱۸	خرید داخلی مواد اولیه و قطعات
-	-	۲۷۷	۲۷۷	اشخاص وابسته - برکت الحصة
			۳,۱۵۵	اشخاص وابسته - شرکت توسعه منابع انسانی مدبر
			۷,۱۰۲	اشخاص وابسته - البرزبالک
-	-		۱۲,۲۶۹	پیش پرداخت مالیات
۵۳۷	۵۷۵	۴۸,۱۴۸	۷۰,۸۱۷	سایر
۵۳۷	۵۷۵	۲۸۵,۹۳۲	۴۰۲,۴۳۸	
-	-		(۱۲,۲۶۹)	۱۳-۱ تهاثر با مالیات پرداختنی
-	-	(۲۳۱)	(۲۳۱)	ذخیره کاهش ارزش
۵۳۷	۵۷۵	۲۸۵,۷۰۱	۳۸۹,۹۳۸	
۵۳۷	۵۷۵	۳۶۲,۲۹۳	۱,۴۱۲,۹۱۷	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۲	۷۷۸,۸۸۰	۷۷۸,۸۸۰	-
۸-۳	۱۸,۵۴۶	(۲۱)	۲۱,۸۰۱
	۷۹۷,۴۲۶	(۲۱)	۲۱,۸۰۱
گروه:			
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته	۷۷۸,۸۸۰	۷۷۸,۸۸۰	-
سرمایه گذاری در سایر شرکتهای	۱۸,۵۴۶	(۲۱)	۲۱,۸۰۱
	۷۹۷,۴۲۶	(۲۱)	۲۱,۸۰۱
شرکت اصلی:			
۸-۳	۳,۴۴۲,۸۴۴	۳,۴۴۲,۸۴۴	۲,۲۱۶,۸۲۰
۸-۳	۱۴,۸۱۷	(۲۱)	۱۸,۶۰۲
	۳,۴۵۷,۶۶۱	(۲۱)	۲,۲۳۵,۴۲۲

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاریها				اقامتگاه
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
تولید دارو	۶۶	۶۶	۶۴	۶۴	ایران
تولید دارو	۶۴	۶۴	۶۴	۶۴	ایران
تولید دارو	۶۶	۶۶	۶۵	۶۵	ایران
واردات دارو	۸۲	۸۲	۷۷	۷۸	ایران
تولید دارو	۶۲	۶۲	۶۲	۶۲	ایران

۸-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته

سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷۰,۷۲۰		۸۷۰,۷۲۰
۹,۱۹۱		۹,۱۹۱
-		-
۸۷۹,۹۱۱	-	۸۷۹,۹۱۱

تحصیل طی سال
سهم از سود شرکت های وابسته طی سال
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکتهای		۱۳۹۷/۱۲/۲۹						۱۳۹۶/۱۲/۲۹
پذیرفته شده در بورس/افرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:								
<u>سرمایه گذاری در سایر شرکتها</u>								
داروسازی فارابی	✓		-	-	-	-	۳,۸۰۶	-
صندوق بازارگردانی اختصاصی آرمان اعتلاء کشاورزی		۱۷	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹	-
سایر			۴,۱۸۷	(۲۱)	۴,۱۶۶	-	۳,۶۳۶	-
			۱۸,۵۴۶	(۲۱)	۱۸,۵۲۵	-	۲۱,۸۰۱	-
اصلی:								
<u>سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:</u>								
شرکت البرز دارو	✓	۶۴	۵۹۲,۶۵۳,۴۶۲	۸۲۶,۲۲۵	۸۲۶,۲۲۵	۲,۷۸۶,۶۵۷	۸۵۷,۷۱۳	۵,۲۲۷,۳۵۹
شرکت ایران دارو	✓	۶۴	۳۳۶,۵۶۴,۰۲۷	۳۷۱,۵۰۰	۳۷۱,۵۰۰	۶۲۷,۶۹۲	۲۲۵,۴۴۳	۳۴۶,۹۱۵
شرکت سبحان دارو	✓	۶۵	۶۶۷,۶۸۴,۱۷۷	۸۸۳,۸۶۶	۸۸۳,۸۶۶	۲,۸۸۳,۷۲۸	۶۱۰,۳۱۰	۱,۳۸۹,۰۱۲
شرکت کی بی سی	✓	۷۷	۱۸۵,۵۰۶,۱۱۰	۱۷۲,۳۸۰	۱۷۲,۳۸۰	۶۶۱,۳۲۹	۱۴۱,۵۴۱	۴۱۴,۴۹۷
شرکت سبحان انکولوژی	✓	۶۲	۳۴۱,۰۲۸,۹۷۲	۳۴۱,۱۲۴	۳۴۱,۱۲۴	۵۸۴,۱۸۳	۲۷۹,۲۳۱	۳۷۱,۵۳۰
پیش پرداخت سرمایه گذاریها (یادداشت ۱-۷-۱-۵)			۸۴۷,۷۴۹	۸۴۷,۷۴۹	۸۴۷,۷۴۹	۳,۳۶۸,۶۸۲	۱۰۲,۵۸۲	-
<u>سرمایه گذاری در سایر شرکتها:</u>								
داروسازی فارابی	✓	۰.۰۰	-	-	-	-	۳,۸۰۶	-
صندوق بازارگردانی اختصاصی آرمان اعتلاء کشاورزی		۱۷	۱۴,۳۵۹	۱۴,۳۵۹	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹	-
سایر شرکتها			۴۵۸	(۲۱)	۴۳۷	۸۹	۴۳۶	۸۹
پیش پرداخت سرمایه گذاری			-	-	-	-	۱	-
			۱۴,۸۱۷	(۲۱)	۱۴,۷۹۶	۸۹	۱۸,۶۰۲	۸۹
			۳,۴۵۷,۶۶۱	(۲۱)	۳,۴۵۷,۶۴۰	۱۰,۹۱۲,۳۶۰	۲,۲۳۵,۴۲۲	۷,۷۴۹,۴۰۲

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
افزایش سرمایه	فروش	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
البرزدارو	۶۱۷,۲۳۴	(۳۱,۴۸۸)	۵۸۵,۷۴۶
سیحان دارو	۲۹۸,۶۱۰	(۲۵,۰۵۴)	۲۷۳,۵۵۶
کی بی سی	۳۸,۶۴۷	(۹,۸۴۹)	۲۸,۷۹۸
ایران دارو	۱۴۶,۰۵۶		۱۴۶,۰۵۶
سیحان انکولوژی	۱۹۱,۸۶۷		۱۹۱,۸۶۷
داروسازی فارابی		(۳,۸۰۶)	(۳,۸۰۶)
	۱,۲۹۲,۴۱۴	(۷۰,۱۹۷)	۱,۴۸۴,۶۸۹

۸-۲-۲- تعداد ۲۱۵,۰۶۲,۴۷۹ سهم و تعداد ۲۱۵,۰۶۲,۴۷۹ حق تقدم شرکت البرزدارو جهت اخذ تسهیلات شرکت سبحان انکولوژی در وثیقه بانک کارآفرین می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- داراییهای نامشهود

بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبلغ دفتری	
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال
مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
دانش فنی	۹-۱	۱۹۷,۷۱۱	۶۰,۱۴۷	۲۵۷,۸۵۸	۲۷,۵۹۱
نرم افزار رایانه ای		۱۸,۹۸۷	۲,۸۵۸	۲۱,۸۴۵	۸,۴۴۳
حق الامتیاز خدمات عمومی	۹-۲	۲۳,۸۷۲	۱,۶۳۷	۲۵,۵۰۹	۷,۹۴۱
		۲۴۰,۵۷۰	۶۴,۶۴۲	۳۰۵,۲۱۲	۴۳,۹۷۵
			-		
شرکت اصلی:					
حق الامتیاز خدمات عمومی		۶		۶	-
نرم افزار رایانه ای	۹-۳	۴۰۵	۴۰۵	۴۰۵	۱۰۱
		۶	۴۰۵	۴۱۱	-

۹-۱- از مبلغ ۱۹۵,۷۴۵ میلیون ریال، مبلغ ۱۷۶,۶۶۹ میلیون ریال از ارزش دفتری دانش فنی مربوط به ۵۳ نوع از داروی ضد سرطان تولیدی در شرکت سبحان انکولوژی می باشد که تا کنون، پروانه ساخت ۳۸ دارو و موافقت اصولی ۱۵ دارو اخذ گردیده و ۳۰ نوع از داروها (ارزش دفتری به مبلغ ۸۸,۸۰۵ میلیون ریال) به مرحله تولید صنعتی رسیده و تولید صنعتی ۲۳ داروی دیگر نیز در سال های آتی پیش بینی شده است. همچنین لازم به ذکر است افزایش طی سال سرفصل مزبور مربوط به پروژه های توسعه محصولات جدید در شرکت سبحان انکولوژی می باشد.

۹-۲- دارائیهای فوق شامل مبلغ ۱۳,۲۲۴ 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 ۳,۳۰۳ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۳,۰۹۹ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می باشد.

۹-۳- افزایش دارائیهای نامشهود شرکت اصلی بابت خرید و راه اندازی نرم افزار راهکاران (شامل سیستم های دفتر کل، دریافت پرداخت و جبران خدمات) در طی سال جاری می باشد.

۱۰- سرقفلی

بهای تمام شده درابتدای سال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرقفلی تحصیل(فروخته شده) شده طی سال	۳۸۳,۲۵۱	۳۵۶,۵۵۸
بهای تمام شده درپایان سال	۳۶۷,۴۷۳	۳۸۳,۲۵۱
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۶۶,۴۴۱)	(۴۷,۲۷۹)
استهلاک سال	(۱۸,۳۸۳)	(۱۹,۱۶۲)
استهلاک انباشته در پایان سال	(۸۴,۸۲۴)	(۶۶,۴۴۱)
مبلغ دفتری	۲۸۲,۶۴۹	۳۱۶,۸۱۰

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

مبلغ دفتری (میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته (میلیون ریال)					بهای تمام شده (میلیون ریال)						شرح اقلام	یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	تعدیلات	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	تعدیلات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال		
۱۲۸,۴۴۷	۱۲۸,۴۲۹	-	-	-	-	-	۱۲۸,۴۲۹	(۱۹)	-	-	-	۱۲۸,۴۴۸	زمین	
۵۱۰,۴۰۷	۶۸۹,۵۹۲	۱۹۸,۹۷۲	-	-	۳۱,۱۴۷	۱۶۷,۸۲۵	۸۸۸,۵۶۴	(۱,۴۳۷)	-	-	۲۱۱,۷۷۰	۶۷۸,۲۳۱	ساختمان	
۸۵,۴۱۳	۷۱,۴۱۰	۶۹,۱۰۱	(۱۵,۰۱۹)	(۴)	۱۰,۶۴۷	۷۳,۴۷۷	۱۴۰,۵۱۱	(۲۴,۴۸۲)	-	(۱۸)	۶,۱۲۲	۱۵۸,۸۸۹	تاسیسات	
۵۵۶,۸۵۱	۵۶۷,۱۸۳	۴۴۷,۵۱۱	۸,۲۱۳	(۱۰)	۸۰,۱۸۸	۳۵۹,۱۲۰	۱,۰۱۴,۶۹۴	۶۱,۹۴۰	-	-	۳۶,۷۸۱	۹۱۵,۹۷۳	ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	
۵۴,۹۶۵	۵۸,۸۴۲	۸۰,۲۶۸	(۳,۳۶۴)	(۲۱۴)	۱۸,۴۹۶	۶۵,۳۵۰	۱۳۹,۱۱۰	۴۹	-	(۳۵۴)	۱۹,۱۰۰	۱۲۰,۳۱۵	اثاث و منصوبات	
۶,۳۹۹	۵,۳۵۰	۵,۸۱۵	-	-	۱,۰۴۹	۴,۷۶۶	۱۱,۱۶۵	-	-	-	-	۱۱,۱۶۵	مستحقات زمین	
۱۰,۳۸۷	۱۱,۵۹۳	۹,۱۵۷	(۹۱)	(۵,۶۹۵)	۲,۹۷۸	۱۱,۹۶۵	۲۰,۷۵۰	(۹۱)	-	(۹,۶۱۲)	۸,۰۹۹	۲۲,۳۵۴	وسائط نقلیه	
۱,۳۵۲,۸۶۹	۱,۵۳۲,۳۹۹	۸۱۰,۸۲۴	(۱۰,۲۶۱)	(۵,۹۲۳)	۱۴۴,۵۰۵	۶۸۲,۵۰۳	۲,۳۴۳,۲۲۳	۳۵,۹۶۰	-	(۹,۹۸۴)	۲۸۱,۸۷۲	۲,۰۳۵,۳۷۵		
۱۰۱,۳۲۲	۱۴۹,۴۹۶						۱۴۹,۴۹۶	۱۶,۰۱۰	-	(۱۲۷)	۳۲,۲۹۱	۱۰۱,۳۲۲	۱۱-۴	داراییهای در جریان تکمیل
۴۴,۴۶۴	۷۶,۴۱۹						۷۶,۴۱۹	۲۳,۵۰۱	-	-	۸,۴۵۴	۴۴,۴۶۴	۱۱-۶	اقلام سرمایه ای در انبار
۴۰,۴۹۹	۴۳۸,۹۴۴						۴۳۸,۹۴۴	(۸۷,۴۴۰)	-	-	۴۸۵,۸۸۵	۴۰,۴۹۹	۱۱-۵	پیش پرداختهای سرمایه ای
۱,۵۳۹,۱۵۴	۲,۱۹۷,۲۵۸	۸۱۰,۸۲۴	(۱۰,۲۶۱)	(۵,۹۲۳)	۱۴۴,۵۰۵	۶۸۲,۵۰۳	۳,۰۰۸,۰۸۲	(۱۱,۹۶۹)	-	(۱۰,۱۱۱)	۸۰۸,۵۰۲	۲,۲۲۱,۶۶۰		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۱۱- شرکت اصلی

مبلغ دفتری (میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته (میلیون ریال)				بهای تمام شده (میلیون ریال)				شرح
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده	فروخته شده	استهلاک	مانده	مانده	فروخته شده	افزایش	مانده	
		در			در	در			در	
		پایان سال			ابتدای سال	پایان سال			ابتدای سال	
۱۸	۱۷	۴۵	-	۱	۴۴	۶۲	-	-	۶۲	ساختمان
۳۳۲	۶۰۱	۱,۲۱۷	-	۱۴۹	۱,۰۶۸	۱,۸۱۸	-	۴۱۸	۱,۴۰۰	اثاثه و منصوبات
۱,۱۲۸	۳۴۰	۱۴۵	(۷۸۹)	۱۶۰	۷۷۴	۴۸۵	(۲,۰۱۰)	۵۹۳	۱,۹۰۲	وسایل نقلیه
۱,۴۷۸	۹۵۸	۱,۴۰۷	(۷۸۹)	۳۱۰	۱,۸۸۶	۲,۳۶۵	(۲,۰۱۰)	۱,۰۱۱	۳,۳۶۴	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱۱- زمین کارخانه سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط شرکت گروه دارویی سبحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ 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 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.

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

شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته (میلیون ریال)	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
البرزدارو:						
ساخت انبار طبقاتی	۶۵	۴۰	آبان ۱۳۹۸	۱۲۳,۱۳۳	۷۰,۳۶۷	۴۴,۰۴۹
توسعه و تجهیز خط تولید مایعات	۲۰	۴	آذر ۱۳۹۸	۵۵,۷۱۴	۲,۲۸۶	۱,۴۶۷
تعمیر و توسعه آزمایشگاه میکروبی	۹۹	۲	فروردین ۱۳۹۸	۸۸۹۸	۱۱,۱۰۲	۲۳۷
سایر	۹۸	۰	فروردین ۱۳۹۸	۰	۳,۱۹۳	۸۱۳
سبحان دارو:						
پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP	۲۶	۳۸	مرداد ۱۳۹۸	۴۲۵,۰۰۰	۲۴,۹۹۱	۲۴,۹۵۹
پروژه توسعه بسته بندی	۹۹	۹۲	مهرماه ۱۳۹۷	۳,۳۵۰	۳,۹۳۴	۲,۲۲۶
پروژه آبساز	۷۲	۵۴	آبان ۱۳۹۶	۲۸,۰۰۰	۲۴,۸۳۷	۲۴,۶۸۳
پروژه انبار آزمایشگاه	۹۹		آذرماه ۱۳۹۷		۷۲۰	
پروژه توسعه ساختمان تضمین کیفیت و رستوران			اسفند ۱۳۹۶	۱۵,۰۰۰	۲,۶۷۴	
ایران دارو:						
بازسازی فاز ۹ تا ۱۵	۷۰	۷۰	اسفند ۱۳۹۹	۵۷,۶۱۵	۳,۳۳۰	۸۵۱
سبحان انکولوژی:						
احداث ساختمان و تاسیسات تصفیه خانه بهداشتی	۹۷	۸۵	اسفند ۱۳۹۸	۲۷	۱,۵۷۱	۱,۵۴۶
احداث ساختمان و تاسیسات تصفیه خانه صنعتی	۵۳	۵۳	اسفند ۱۳۹۸	۴۳۶	۴۹۱	۴۹۱
					۱۴۹,۴۹۶	۱۰۱,۳۲۲

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

نام شرکت	موضوع پروژه		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سبحان دارو	خرید تجهیزات خط تولید گرانول		۱۲,۰۱۲	۱۲,۱۳۵
ایران دارو	خرید تجهیزات		۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
سبحان انکولوژی	خرید تاسیسات و ماشین آلات		۳۵,۰۷۰	۸۲۵
البرزدارو	خرید تجهیزات، توسعه پروژه مایعات		۳۹۰,۶۶۲	۲۶,۳۳۹
			۴۳۸,۹۴۴	۴۰,۴۹۹

۶-۱۱- سرفصل اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً مربوط به خرید ۲ دستگاه تست و پرکنی شربت خریداری شده در سنوات قبل و یکدستگاه پرکنی پودر ایجاد در طی سال مالی جهت نصب در پروژه در دست احداث خط تولید مایعات در شرکت البرزدارو به مبلغ ۵۶ میلیارد می باشد.

۷-۱۱- در قبال تسهیلات دریافتی، اسناد زمین کارخانه شرکت البرز دارو در رهن بانک رفاه شهر صنعتی شعبه البرز و همچنین سند زمین کارخانه سبحان انکولوژی در رهن بانک ملت شعبه سه راه طالقانی می باشد.

۸-۱۱- مبلغ ۲۱۶,۳۸۷ میلیون ریال از دارائیهای ثابت مشهود، (ارزش دفتری به مبلغ ۱۳۲,۰۲۷ میلیون ریال) ناشی از مابه التفاوت ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری دارائیهای ثابت شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۱۳۵,۹۷۳ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۷۲,۶۵۵ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۶,۶۹۱ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می باشد.

۹-۱۱- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۴,۴۰۲ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
البرزبالک - اشخاص وابسته				۵۹,۶۲۱	
سایر مشتریان	۱۲-۱	۲۶۵,۲۰۳	-	۲۶۵,۲۰۳	۱۴۰,۸۷۶
		۲۶۵,۲۰۳	-	۲۶۵,۲۰۳	۲۰۰,۴۹۷
حسابهای پرداختنی:					
اشخاص وابسته - البرز بالک		۴۳,۸۷۵	-	۴۳,۸۷۵	۱۶,۵۵۸
اشخاص وابسته - داروسازی تولیددارو		۱۲,۱۰۲		۱۲,۱۰۲	۶,۷۰۸
اشخاص وابسته - البرزفارمد		-		-	۱,۷۴۴
سایر مشتریان	۱۲-۲	۶۳۷,۵۲۹	۲۰,۳۶۲	۶۵۷,۸۹۱	۶۶۹,۶۲۲
		۶۹۳,۵۰۶	۲۰,۳۶۲	۷۱۳,۸۶۸	۶۹۴,۶۳۲
		۹۵۸,۷۰۹	۲۰,۳۶۲	۹۷۹,۰۷۱	۸۹۵,۱۲۹
غیر تجاری:					
اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - بیمه پارسیان		-		-	۱,۵۵۶
اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز		۵۴۴,۵۵۱		۵۴۴,۵۵۱	
اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - بیوسان فارمد		۱۲,۶۰۰		۱۲,۶۰۰	
سایر اسناد پرداختنی		۴,۳۵۹		۴,۳۵۹	۳۳,۰۸۵
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته	۱۲-۳	۷۱,۸۶۱		۷۱,۸۶۱	۱۰,۵۹۱
حق بیمه های پرداختنی		۳۰,۰۹۸		۳۰,۰۹۸	۱۷,۹۳۷
مالیات حقوق و تکلیفی		۱۶,۸۰۲		۱۶,۸۰۲	۲۱,۵۶۰
سپرده ها		۱۲,۹۹۹		۱۲,۹۹۹	۱۵,۹۷۰
هزینه های پرداختنی		۹۷,۶۹۹		۹۷,۶۹۹	۶۱,۳۴۶
سایر		۱۰۰,۰۰۳		۱۰۰,۰۰۳	۹۶,۳۶۹
		۸۹۰,۹۷۲	-	۸۹۰,۹۷۲	۲۵۸,۴۰۴
		۱,۸۴۹,۶۸۱	۲۰,۳۶۲	۱,۸۷۰,۰۴۳	۱,۱۵۳,۵۳۳
شرکت اصلی:					
غیر تجاری:					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز		۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	
حسابهای پرداختنی:					
سایر اشخاص وابسته - پخش البرز		۱۷۸	-	۱۷۸	۷۷۸
سبحان دارو		۱,۹۷۲		۱,۹۷۲	
حق بیمه های پرداختنی		۳۲۰	-	۳۲۰	۳۱۵
مالیات حقوق و تکلیفی		۱۶۵	-	۱۶۵	۳۴۵
سپرده ها		۴	-	۴	۱۰
هزینه های پرداختنی		۱,۰۶۵	-	۱,۰۶۵	۲۶۱
سایر		۷۲	-	۷۲	۱,۹۰۳
		۲۳,۷۷۶	-	۲۳,۷۷۶	۳,۶۱۲

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۷,۶۷۳	-	۳۷,۶۷۳	پارس آمپول
-	۵۱,۴۰۷	-	۵۱,۴۰۷	درسدارو
	۱۴,۳۸۵	-	۱۴,۳۸۵	شرکت داروشیشه
۱۴۰,۸۷۶	۱۶۱,۷۳۸	-	۱۶۱,۷۳۸	سایر
۱۴۰,۸۷۶	۲۶۵,۲۰۳	-	۲۶۵,۲۰۳	

۲-۱۲- حسابهای پرداختنی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۸۳۲	۷۷,۴۴۲	-	۷۷,۴۴۲		توفیق دارو
۲۴,۵۵۰	-	-	-		بهستان دارو
-	۹۵,۱۷۲	-	۹۵,۱۷۲		افق دارو پارس
-	۳۶,۱۲۸	-	۳۶,۱۲۸		برکت الصحه
۴۱,۶۴۰	-	-	-		STARWAYPHARMA
۱۰,۳۸۵	۲۰,۳۶۲	۲۰,۳۶۲	-		سایر فروشندگان خارجی
۵۶۷,۷۶۹	۴۵۸,۳۴۱	-	۴۵۸,۳۴۱		سایر
۶۹۹,۱۷۶	۶۸۷,۴۴۵	۲۰,۳۶۲	۶۶۷,۰۸۳		
(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۴)		(۲۹,۵۵۴)	۵-۱	تهاتر با سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۶۶۹,۶۲۲	۶۵۷,۸۹۱	۲۰,۳۶۲	۶۳۷,۵۲۹		

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲	۳۳,۱۷۷		سرمایه گذاری البرز
۲,۵۹۱	۲۲,۴۳۵	۱۲-۳-۱	بانک پارسیان - شعبه بلوار کشاورز
۶۱۷	۳,۵۵۳		توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر
-	۱۱۷		شرکت خدمات تدبیر برتر
	۳,۰۱۷		گروه صنایع شفا فارمد
-	۸,۷۵۲		گروه دارویی برکت
۵۹۸	۴۴۰		شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۷۷۸	۱۷۸		پخش البرز
۱,۷۷۷	-		داروسازی تولید دارو
۱۲۳	۱۲۳		البرزبالک
۴,۰۲۳	۶۷		بیمه پارسیان
۲	۲		بیمه ایمن البرز
۱۰,۵۹۱	۷۱,۸۶۱		

۱-۱۲-۳- مبلغ مزبور بابت بدهی به بانک پارسیان معادل ۷۰.۳۸۴ یورو بابت کارمزد اعتبارات اسنادی و مبلغ ۷۶,۱۰۸ یورو بابت یک فقره اعتبارات اسنادی بوده که تا کنون رفع تعهد نگردیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱۲- پرداختنی های بلند مدت

گروه:

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۴-۱۲	۴۸۳	۵۳۷		
تعهدات بلند مدت مرتبط با کمکهای بلاعوض				
سایر	۱۰۴	۲,۵۸۳	۱۰۴	۲,۵۸۳
	۵۸۷	۳,۱۲۰	۱۰۴	۲,۵۸۳

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

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۶,۶۷۹	-	۷۰۶,۶۷۹	۶۵۷,۵۵۴	۹,۵۱۰	۶۶۷,۰۶۴
-	-	-	-	-	-
۷۰۶,۶۷۹	-	۷۰۶,۶۷۹	۶۵۷,۵۵۴	۹,۵۱۰	۶۶۷,۰۶۴

گروه

شرکت اصلی

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۹,۰۵۰	۶۸۸,۳۵۰	مانده در ابتدای سال
۱۳۰,۵۱۲	۵۵۴,۳۷۸	ذخیره مالیات عملکرد طی سال
(۵۴,۴۶۶)	(۵۷۳,۶۷۸)	پرداختی طی سال
۷۴۵,۰۹۶	۶۶۹,۰۵۰	مانده در پایان سال
(۳۸,۴۱۷)	(۱,۹۸۶)	تهاتر با پیش پرداخت ها
۷۰۶,۶۷۹	۶۶۷,۰۶۴	

۱-۱۳- مالیات بر در آمد شرکت ایران دارو برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. مالیات قطعی سالهای ۹۱۰۹۴ و ۹۵ (مطابق برگ متمم و قطعی صادر) و مالیات ابرازی سال ۹۶، با استفاده از ظرفیت بند و تبصره ه قانون بودجه سال ۱۳۹۷ از طریق اوراق خزانه تهاتر و تسویه گردید، از بابت جرایم عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ طبق مفاسا حساب دریافتی، مبلغ ۸,۱۱۶ میلیون ریال بخشودگی اخذ شده است.

۲-۱۳- مالیات شرکت البرز دارو برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است. بر اساس برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶، مبلغ ۳۹۲,۲۱۸ میلیون ریال مطالبه گردیده که به دلیل نقض رویه سنوات قبل حوزه مالیاتی در پذیرش جوایز جنسی واگذاری به شرکتهای پخش، مورد اعتراض شرکت واقع شده که ازین بابت در حسابها ذخیره ایی لحاظ نشده است. مالیات سال ۱۳۹۷ پس از کسر معافیتهای قانونی مانند سود سپرده، سود اوراق مرابحه، سود سهام شرکتهای و عواید حاصل از تسعیر مطالبات ارزی مربوط به فروش اقلام دارویی به شرکت کیمیا دیا عراق جمعا به مبلغ ۳۱۴ میلیارد ریال محاسبه شده است.

۳-۱۳- مالیات بر در آمد شرکت سبحان دارو برای کلیه سالها تا سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال قطعی و مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال آن پرداخت و بابت مابقی آن ذخیره در حسابها لحاظ شده است. بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ و سال جاری طبق سود ابرازی، مالیات محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده و مالیات ابرازی سال ۱۳۹۶ پرداخت شده است.

۴-۱۳- مالیات شرکت کی بی سی تا سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شرکت ضمن احتساب ذخیره کافی نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است. همچنین بابت مالیات سال ۱۳۹۶ تشریفات تهاتر مالیات مذکور با طلب پخش البرز از دولت در حال پیگیری می باشد. با توجه به زمان بر بودن، اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی ارائه تا پس از انجام تهاتر نسبت به استرداد آنها اقدام خواهد شد. جهت عملکرد سال جاری نیز ذخیره ای معادل ۳۲ میلیارد ریال در حسابها لحاظ گردیده است.

۵-۱۳- مالیات عملکرد شرکت سبحان انکولوژی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ بر اساس برگ قطعی تعیین گردیده که بابت آن ذخیره در حسابها لحاظ شده است. مالیات سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیتهای مالیاتی در حسابها منعکس شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹						سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۱۰,۱۴۴	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۶,۹۱۵	۱۳۹۷
	۰	۰							

۱-۱۳-۲- مالیات شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱۳-۲- شرکت مطابق مفاد تبصره ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ و تبصره ۱ و ۲ آن بند ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم به لحاظ پرداخت مالیت در منبع درآمد، مشمول پرداخت مالیات دیگری نمی باشد. لذا جهت عملکرد سال مالی ۹۶ و سال مورد گزارش، محاسبه مالیات ضرورت نداشته است.

۳-۱۳-۲- با توجه به اینکه عمده درآمدهای عملیاتی شرکت سود سهام و سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت می باشد لذا از بابت عملکرد سال قبل و سال جاری ذخیره ای در حسابها لحاظ نگردیده است. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۱۴- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳,۸۳۷	-	۱۳,۸۳۷	۱۴,۶۵۳	-	۱۴,۶۵۳
سال ۱۳۹۴ و ماقبل	۱۶,۱۷۷	-	۱۶,۱۷۷	۲۲۰,۵۵۵	-	۲۲۰,۵۵۵
سال ۱۳۹۵	۱۵,۵۷۵	-	۱۵,۵۷۵	-	-	-
سال ۱۳۹۶	۴۵,۵۸۹	-	۴۵,۵۸۹	۲۳۵,۲۰۸	-	۲۳۵,۲۰۸
	۴۹,۹۶۷	۳۴,۲۲۸	۸۴,۱۹۵	۸۲,۸۷۶	۲۳۱,۷۱۶	۳۱۴,۵۹۲
	۹۵,۵۵۶	۳۴,۲۲۸	۱۲۹,۷۸۴	۳۱۸,۰۸۴	۲۳۱,۷۱۶	۵۴۹,۸۰۰

گروه:

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

۱-۱۴- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۷۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۹۳۰ ریال می باشد.

۳-۱۴- شرکت اصلی درخصوص پرداخت سودسهام مصوب سالهای ۱۳۹۶ و قبل از آن ، آگهی ودعوت لازم را بعمل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است.

۴-۱۴- مبلغ ۵۹۱ ۲۶ میلیون ریال از مانده اسناد مربوط به شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- تسهیلات مالی

۱-۱۵- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۱-۱-۱۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۳,۸۸۹	۸۰۷,۵۷۴
۱,۹۰۵,۹۴۲	۲,۵۸۶,۸۷۱
۹۲,۴۶۳	۹۲,۴۶۳
۳,۵۵۹,۵۷۵	۶,۰۰۸,۱۱۶
۶,۲۵۱,۸۶۹	۹,۴۹۵,۰۲۴
(۳۱۷,۷۵۰)	(۶۴۲,۹۷۷)
۵,۹۳۴,۱۱۹	۸,۸۵۲,۰۴۷
(۱۰۹,۸۱۴)	(۳۷۸,۳۹۳)
(۱,۰۲۵,۰۷۷)	(۱,۴۷۵,۴۹۴)
۴,۷۹۹,۲۲۸	۶,۹۹۸,۱۶۰

اشخاص وابسته:

بانک پارسیان

بانک کارآفرین

تامین سرمایه لوتوس پارسیان

سایر اشخاص:

سایر بانکها

جمع

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانک بابت اخذ تسهیلات

حصه جاری

۲-۱-۱۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	گروه
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۴۹,۸۵۸	۸,۵۰۴,۳۷۲
۲,۰۱۱	۹۹۰,۶۵۲
۶,۲۵۱,۸۶۹	۹,۴۹۵,۰۲۴

از ۱۴٪ تا ۲۵٪

از ۲۵٪ به بالا

۳-۱-۱۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه
۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۸,۹۲۵,۱۸۸
۵۶۹,۸۳۶
۹,۴۹۵,۰۲۴

تا پایان سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹ و پس از آن

۴-۱-۱۵- به تفکیک نوع وثیقه

گروه
۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱,۴۸۰,۵۵۷
۶,۵۸۸,۵۲۵
۴۳۱,۶۷۴
۹۹۴,۲۶۸
۹,۴۹۵,۰۲۴

سند مالکیت کارخانه و دفتر مرکزی

چک و سفته

سپرده مسدود شده

سهام وثیقه

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- پیش دریافتها

گروه		یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۳۰۱	۱۹۹,۳۰۱	امید دارو سلامت
۳۱,۰۵۱	-	ستارگان آزاد کیش
-	۴۵۱,۹۱۴	گروه توسعه اقتصادی ملل
۲۸,۱۲۰	-	شرکت فارناک گستر
-	۶۰,۰۰۰	فن آوری آزمایشگاهی
-	۱۹,۸۵۹	ایران فارمیس
۲۵۰	-	اشخاص وابسته - آتی فارمد
۹,۶۹۹	۸۴۹	سایر
۲۶۸,۴۲۱	۷۳۱,۹۲۳	۱۶-۱
(۲۴۹,۳۲۱)	(۱۹۹,۳۰۱)	۵-۱
۱۹,۱۰۰	۵۳۲,۶۲۲	تهاتر با سرفصل دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۱۶-۱- پیش دریافتهای مزبور عمدتاً به مبلغ ۷۳۱,۰۷۴ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش کالا و خدمات توسط شرکت کی بی سی می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۷۹	۱,۵۷۷	۷۹,۹۸۲	۱۰۳,۶۹۶
	(۵۸۸)	(۱۶,۱۰۰)	(۲۷,۸۳۶)
۳۹۸	۸۱۰	۳۹,۸۱۴	۶۸,۳۹۶
۱,۵۷۷	۱,۷۹۹	۱۰۳,۶۹۶	۱۴۴,۲۵۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۶۷۰ میلیارد ریال، شامل ۱,۶۷۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۲	۸۵۶,۶۷۶,۵۹۳	۶۲	۱,۰۴۱,۰۱۷,۷۴۵
۱۰	۱۳۹,۲۳۸,۷۶۸	۱۱	۱۸۴,۱۱۱,۸۱۱
۶	۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۶	۹۴,۴۹۱,۶۳۵
۴	۴۸,۱۹۱,۹۱۴	۴	۶۱,۵۰۱,۷۳۲
۲	۲۵,۲۹۴,۴۲۰	۲	۳۰,۷۲۱,۲۲۲
۱۷	۲۲۷,۷۹۸,۳۰۵	۱۵	۲۵۸,۱۵۵,۸۵۵
۱۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری البرز
مؤسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
گروه توسعه مالی مهر آیندگان
سرمایه گذاری اعتلاء البرز
شرکت سرمایه گذاری سپه
سایرین (کمتر از ۲ درصد)

۱۸-۲- طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۳۷۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۶۷۰ میلیارد ریال (معادل ۲۱,۴۵ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۸ به ثبت رسیده است. لذا افزایش سرمایه در جریان به مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال به سرفصل سرمایه انتقال یافت.

۱۸-۳- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده طی ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ افزایش سرمایه ای از محل آورده ی نقدی و مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۱,۶۷۰ میلیارد ریال به ۲,۷۳۵ میلیارد ریال به تصویب رسید. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ به ثبت رسیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۱۲.۸۵۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سایر اندوخته ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت سبحان دارو از محل سود انباشته
۴۹,۹۹۴	۴۹,۹۹۴	افزایش سرمایه شرکت کی بی سی از محل سود انباشته
۱۰۹,۹۹۴	۱۰۹,۹۹۴	
-	-	سهم اقلیت از سایر اندوخته ها
۱۰۹,۹۹۴	۱۰۹,۹۹۴	

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد مالکیت	تعداد سهم	بهای تمام شده	بهای تمام شده	شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال					
۶۸	۱۱۲	۰	۱۱۱,۵۵۱			شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
-	۱	۰	۱,۲۱۴			البرز دارو
۸	۸	۰	۵,۶۹۲			شرکت سبحان دارو
۷۶	۱۲۱					

۲۲- سهم اقلیت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۸۲۳,۸۳۰	۱,۱۵۷,۵۶۳	افزایش سرمایه در جریان
۲۸,۰۲۹	۴۱۹,۸۰۱	اندوخته قانونی
۷۲,۱۶۶	۹۴,۳۲۹	اندوخته احتیاطی
۳۴۵	۳۵۵	سایر اندوخته ها
(۱)	۱۸	سود انباشته
۷۹۷,۰۱۰	۱,۰۷۸,۴۵۲	
۱,۷۲۱,۳۷۸	۲,۷۵۰,۵۲۰	سهم اقلیت از مازاد ارزش منصفانه دارائیهای شرکت های فرعی
۱۰۱,۹۰۲	۱۰۵,۸۵۲	کسر میشود: استهلاک انباشته مازاد ارزش دارائیهها
(۳۴,۷۶۸)	(۳۶,۲۸۰)	سهم اقلیت از خالص مازاد ارزش منصفانه دارائیهها
۶۷,۱۳۴	۶۹,۵۷۲	
۱,۷۸۸,۵۱۳	۲,۸۲۰,۰۹۲	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۳-۱	۱۱,۳۲۲,۰۰۶	۸,۸۱۹,۶۱۷	-
ارائه خدمات	۲۳-۲	۲۲۱,۰۵۱	۱۴۱,۴۲۴	-
سود سرمایه گذاریها	۲۳-۳	۷	۲,۵۶۹	۱,۲۹۲,۰۱۸
		۱۱,۵۴۳,۰۶۴	۸,۹۶۳,۶۱۰	۱,۲۹۲,۰۱۸

۲۳-۱- فروش خالص

داخلی	گروه		صادراتی:	
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش جامدات	۲۳-۱-۱	۶,۴۶۳,۶۷۸	۴,۹۳۵,۷۱۵	
فروش کالای خریداری شده	۲۳-۱-۲	۱,۷۷۳,۷۵۰	۱,۶۷۳,۹۴۵	
فروش آمپول و ویال	۲۳-۱-۳	۲,۹۲۱,۹۹۷	۲,۴۴۹,۸۶۸	
فروش مایعات		۸۷۱,۶۳۷	۵۸۲,۸۷۶	
فروش لوسیون و اسپری		۴۷۸,۴۹۳	۴۹۷,۱۱۴	
سایر		۳۰,۹۸۶	۴۹,۰۷۳	
جمع فروش داخلی		۱۲,۳۴۰,۵۴۱	۱۰,۱۸۸,۵۹۱	
فروش جامدات		۴۹,۱۵۱	۱۳۲,۹۸۴	
فروش مایعات		۴,۹۴۸	۶,۴۷۶	
فروش لوسیون و اسپری		۶,۴۷۳	۲۶,۴۷۵	
فروش آمپول		۹۶,۹۶۲	۱۱۰,۸۹۷	
جمع فروش صادراتی		۱۵۷,۵۳۴	۲۷۶,۸۳۲	
جمع فروش نا خالص		۱۲,۴۹۸,۰۷۵	۱۰,۴۶۵,۴۲۳	
تفاوت نرخ فروش		۴۱,۶۱۶	۳۶,۷۰۶	
کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات		(۶۶۲,۱۳۳)	(۹۶۲,۴۹۰)	
جوابز		(۵۵۵,۵۵۲)	(۷۰۱,۸۲۲)	
ذخیره کالای فروش نرفته در جریان انقضاء نزد پخش ها		-	(۱۸,۲۰۰)	
فروش خالص		۱۱,۳۲۲,۰۰۶	۸,۸۱۹,۶۱۷	

۱-۲۳- فروش جامدات مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۴,۷۸۶ میلیارد ریال، ایران دارو به مبلغ ۶۲۷ میلیارد ریال، سبحان دارو به مبلغ ۲,۵۲۱ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۳۲۹ میلیارد ریال می باشد.

۲-۱-۲۳- فروش کالای خریداری شده مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۱,۷۷۳ میلیارد ریال و البرز دارو به مبلغ ۳۳۶ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۲۳- فروش آمپول و ویال مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۱,۴۰۸ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱,۵۱۴ میلیارد ریال می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۳- سرفصل مزبور مربوط به ارائه خدمات کارمزدی به مشتریان در شرکتهای سبحان انکولوژی، سبحان دارو و البرز دارو به ترتیب به مبلغ ۱۹،۶۲ و ۱۴۰ میلیارد ریال می باشد.

۳-۲۳- سود سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۰۵۳	۱۲۷,۷۶۷	-	-	شرکت کی بی سی
۳۱۵,۵۹۷	۴۴۷,۳۴۸	-	-	شرکت سبحان دارو
۸۳۳,۲۶۶	۸۷۱,۱۱۹	-	-	شرکت البرز دارو
۲۸,۵۷۶	۴۰,۳۸۸	-	-	شرکت ایران دارو
۱۳,۹۵۷	۶۳,۹۴۸	-	-	شرکت سبحان انکولوژی
۱,۲۸۹,۴۴۹	۱,۵۵۰,۵۷۰	-	-	جمع سود سهام شرکت اصلی از شرکتهای فرعی
۲,۵۶۹	۷	۲,۵۶۹	۷	سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها
۱,۲۹۲,۰۱۸	۱,۵۵۰,۵۷۷	۲,۵۶۹	۷	

۴-۲۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
مبلغ	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	<u>گروه:</u>
۲۱	۱,۹۹۱,۶۴۳	۴۲	۵,۰۲۶,۲۴۶	اشخاص وابسته
۷۹	۷,۶۷۱,۲۲۰	۵۸	۷,۰۷۲,۳۶۳	سایر اشخاص
۰	۲,۵۶۹	۰	۷	سود سرمایه گذاریها
	(۷۰۱,۸۲۲)		(۵۵۵,۵۵۲)	جوابز
۱۰۰	۸,۹۶۳,۶۱۰	۱۰۰	۱۱,۵۴۳,۰۶۴	
<u>شرکت اصلی:</u>				
۱۰۰	۱,۲۸۹,۴۴۹	۱۰۰	۱,۵۵۰,۵۷۰	شرکتهای گروه
۰	۲,۵۶۹		۷	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰	۱,۲۹۲,۰۱۸	۱۰۰	۱,۵۵۰,۵۷۷	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۲۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸	۵۴	۳,۴۰۲,۶۶۰	(۲,۹۱۰,۱۶۹)	۶,۳۱۲,۸۲۹
۵۶	۵۴	۱,۶۲۳,۲۵۶	(۱,۳۹۵,۷۰۳)	۳,۰۱۸,۹۵۹
۴۶	۴۰	۳۵۱,۹۴۳	(۵۲۴,۶۴۲)	۸۷۶,۵۸۵
۶۰	۵۶	۲۸۹,۱۶۰	(۲۲۶,۷۹۲)	۵۱۵,۹۵۲
۱۷	۱۵	۲۶۷,۰۷۲	(۱,۵۰۶,۶۷۸)	۱,۷۷۳,۷۵۰
		(۶۲۰,۵۱۷)		(۶۲۰,۵۱۷)
		(۵۵۵,۵۵۲)		(۵۵۵,۵۵۲)
۴۱	۴۲	۴,۷۵۸,۰۲۲	(۶,۵۶۳,۹۸۴)	۱۱,۳۲۲,۰۰۶
۵۳	۶۴	۸۹,۴۳۰	(۵۰,۸۷۱)	۱۴۰,۳۰۱
۶۶	۷۷	۴۷,۲۸۹	(۱۴,۱۵۸)	۶۱,۴۴۷
-		(۵۰۴)	(۱۹,۸۰۷)	۱۹,۳۰۳
۵۴	۶۲	۱۳۶,۲۱۵	(۸۴,۸۳۶)	۲۲۱,۰۵۱
		۷	-	۷
۴۲	۴۲	۴,۸۹۴,۲۴۴	(۶,۶۴۸,۸۲۰)	۱۱,۵۴۳,۰۶۴
		(۶۵)	(۶۵)	

فروش خالص:

جامدات

آمپول و ویال

مایعات

لوسیون و اسپری

کالای خریداری شده

برگشت از فروش و تخفیفات و تفاوت نرخ فروش

جواز

درآمد حاصل از ارائه خدمات البرزدارو

درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان انکولوژی

درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان دارو

سود سرمایه گذاری ها

۴-۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۰۴,۵۸۴	-	۲,۹۰۴,۵۸۴	۴,۲۵۳,۳۹۰	۲,۳۶۸	۴,۲۵۱,۰۲۲
۲۱۰,۹۲۰	۹,۴۱۰	۲۰۱,۵۱۰	۲۵۰,۱۲۹	۱۱,۹۶۲	۲۳۸,۱۶۷
۹۰۶,۷۶۹	۴۷,۳۴۷	۸۵۹,۴۲۲	۱,۱۲۰,۳۱۳	۳۶,۷۶۵	۱,۰۸۳,۵۴۸
۴,۰۲۲,۲۷۳	۵۶,۷۵۷	۳,۹۶۵,۵۱۶	۵,۶۲۳,۸۳۲	۵۱,۰۹۵	۵,۵۷۲,۷۳۷
(۵۸,۴۵۹)	-	(۵۸,۴۵۹)	-	-	-
(۵,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰)	-	-	-
(۲,۹۰۱)	-	(۲,۹۰۱)	(۲۸,۰۰۰)	-	(۲۸,۰۰۰)
۳,۹۶۵,۹۱۳	۵۶,۷۵۷	۳,۸۹۹,۱۵۶	۵,۵۹۵,۸۳۲	۵۱,۰۹۵	۵,۵۴۴,۷۳۷
۱۲,۴۹۶	-	۱۲,۴۹۶	(۵۲,۶۷۶)	-	(۵۲,۶۷۶)
(۱,۵۶۷)	-	(۱,۵۶۷)	(۹۱۰)	-	(۹۱۰)
۳,۹۶۶,۸۴۲	۵۶,۷۵۷	۳,۹۱۰,۰۸۵	۵,۵۴۲,۲۴۶	۵۱,۰۹۵	۵,۴۹۱,۱۵۱
۱,۴۱۱,۴۳۷	-	۱,۴۱۱,۴۳۷	۱,۸۸۴,۱۶۹	-	۱,۸۸۴,۱۶۹
۵۰,۵۱	۸,۷۴۳	(۳,۶۹۲)	(۵۸۵,۳۲۸)	۲۰,۲۳۸	(۶۰۵,۵۶۶)
(۱۲۴,۵۹۱)	-	(۱۲۴,۵۹۱)	(۱۱۳,۲۶۱)	-	(۱۱۳,۲۶۱)
-	-	-	۱۹,۳۸۴	-	۱۹,۳۸۴
(۴,۲۷۶)	-	(۴,۲۷۶)	(۹۸,۴۵۵)	-	(۹۸,۴۵۵)
۵,۲۵۴,۴۶۳	۶۵,۵۰۰	۵,۱۸۸,۹۶۳	۶,۶۴۸,۷۵۵	۷۱,۳۳۳	۶,۵۷۷,۴۲۲

گروه:

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار تولید

انتقال به دانش فنی

تعدیلات

هزینه های جذب نشده

جمع هزینه های تولید

(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت

ضایعات در حین تولید

بهای تمام شده کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای خریداری شده

(افزایش) کاهش کالای ساخته شده

جواز پرداختی به صورت کالا

خالص دریافت و عودت امانی دیگران نزد ما

نمونه آزمایشگاهی و سایر

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲۴- در سال مورد گزارش معادل مبلغ ۵,۷۴۱,۴۴۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳,۰۷۸,۷۸۰ میلیون ریال) مواد اولیه و معادل مبلغ ۲,۰۸۷,۴۱۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۳۷۲,۱۸۴ 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:

نوع مواد اولیه و کالا		کشور		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
<u>کالای خریداری شده :</u>				درصد نسبت به کل خرید سال		درصد نسبت به کل خرید سال	
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
واکسن های آنفلوآنزا، هاری، تب زرد و مننژیت	فرانسه	۹۶,۸۲۸	۵	۴۳۲,۵۲۰	۳۲		
نخ جراحی	امارات متحده	۲۲۸,۵۰۴	۱۱	-	-		
ایزوتروت، واپروات، ایمونو رو و متوهگزال	هندوستان	۱۷۸,۷۶۷	۹	-	-		
واکسن های پنتاوالان و فلج اطفال	هندوستان	۲۰۳,۵۴۷	۱۰	۲۳۸,۷۴۹	۱۷		
گونال اف	اتریش	۵۵,۶۲۹	۳	۲۳۲,۲۳۳	۱۷		
آلبومین، متوهگزال، زلفت، سینگولار	ایران	۹۱۸,۳۶۰	۴۴	۱۵۳,۸۴۵	۱۱		
انواع داروهای ساخته شده - پنتاپرازول	ایران - فرانسه	۳۴,۵۱۲	۲	۷۴,۹۶۰	۵		
<u>خرید مواد اولیه :</u>							
دو سه تکسل	ایران	۴۷۹,۲۷۵	۸	۳۵۷,۶۴۶	۱۲		
آتورواستاتین - کاربامازپین - فلووکسامین مالئات - گاباپنتین - کلسیم تری هیرات - سیتالوپرام	ایران	۲۹۵,۳۰۸	۵	۱۸۶,۵۳۰	۶		
پلت ففول	ایران	۱,۱۷۴,۱۰۱	۲۰	۱۶۳,۳۶۸	۵		
انواع فویل	ایران - تایوان	۱۴۰,۱۹۲	۲	۳۶,۵۵۸	۱		
پوکه آمپول و ویال شیشه ایی	ایران - چین - آلمان	۴۵,۸۷۷	۱	۲۰۴,۶۷۶	۷		
جعبه های دارویی - اتیکت - لیبیل و بروشور	ایران	۲۷۰,۵۵۸	۵	۸۸,۴۴۱	۳		
انوکسپارین	هند - چین	۳۴۵,۲۱۵	۶	۸۰,۶۴۸	۳		
هیپارین سدیم	چین	۲۷۹,۸۹۳	۵	۸۲,۲۶۳	۳		
پورتوزومیب	ایران	۷۱,۳۶۵	۱	۶۴,۷۷۰	۲		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۴- مقایسه مقدار تولید گروه (شرکتهای ایران دارو، سبحان دارو، سبحان انکولوژی و البرزدارو) در سال مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایجی به شرح زیر نشان میدهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
جامدات	۶,۰۳۱	۵,۶۴۹
آمپول و ویال	۵۷	۵۶
مایعات	۳۶	۱۴
لوسیون و اسپری	۲۵	۱۹
جامدات سبحان انکولوژی	۱۴۰	۱۲۰
آمپول سبحان انکولوژی	۱۱۵	۱۰۰

۳-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۷,۸۶۷	۱۶۷,۷۹۴
۲۶,۵۵۴	۲۴,۱۶۹
۱۳,۷۴۶	۸,۰۰۹
۱۱,۹۶۲	۱۰,۹۴۸
۲۵۰,۱۲۹	۲۱۰,۹۲۰

۴-۲۴- هزینه های سربار تولید شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۹۲,۹۰۹	۴۰۳,۲۶۹
استهلاک	۱۶۳,۵۸۸	۱۱۵,۴۷۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶۷,۶۴۳	۵۵,۴۲۴
تعمیر و نگهداری	۶۸,۰۷۱	۵۱,۸۱۷
سایر هزینه های پرسنلی	۸۹,۵۱۷	۶۹,۶۶۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱,۰۵۵	۲۷,۰۹۲
مواد غیر مستقیم	۱۱۲,۲۹۹	۷۰,۲۹۶
انرژی	۲۵,۱۹۲	۲۳,۶۵۴
سایر	۱۷۴,۳۶۱	۱۳۰,۲۰۲
سهم اداری تشکیلاتی از سربار	۲۵	(۴۰,۱۳۱)
سهم پروژه از سربار	(۵۶,۳۱۵)	
	۱,۱۲۰,۳۱۳	۹۰۶,۷۶۹

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- هزینه های فروش، اداری، عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۳۲	۱۰,۴۷۳	۱۴۶,۵۳۰	۱۷۹,۸۷۳	حقوق و دستمزد و مزایا
		۶۴,۲۶۶	۱۰۶,۷۶۸	توزیع و فروش
۳,۳۵۷	۳,۹۵۷	۳۴,۵۲۸	۵۰,۱۷۷	سایر هزینه های پرسنلی
		۲,۸۷۶	۲,۸۳۱	تحقیق و توسعه و آموزش
۶۵۶	۷۹۷	۱۶,۶۴۹	۲۰,۷۴۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۵۳۷	۱,۶۹۳	۱۱,۲۴۸	۲۷,۱۰۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
		۱۴,۳۶۸	۱۱,۲۶۰	خرید خدمات و مشاوره
۳,۶۱۱	۲,۳۵۵	۱۲,۵۵۵	۱۳,۸۸۰	پاداش هیات مدیره
۱۲۱	۱۷۲	۵,۲۵۳	۶,۲۵۸	هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات
۴۴۷	۴۱۱	۹,۳۹۱	۱۷,۴۰۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۸۵۵	۲,۳۲۳	۵,۴۰۰	۵,۶۳۸	حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی
۶۸۰	۷۱۲	۲,۲۱۹	۲,۵۲۵	انرژی و مخابرات
۹۶۰	۱,۱۵۲	۱۶,۵۱۰	۲۱,۱۱۹	اجاره محل
۱۳۰	۱۵۸	۱,۴۱۰	۴,۹۷۳	تعمیر و نگهداری
۹۶۱	۱,۷۹۴	۹,۳۹۴	۱۶,۰۵۳	حسابرسی داخلی و مستقل
-	-	۳۷,۱۶۷	۱۸۱,۵۳۲	زیان فروش اوراق مرابحه
-	-	۲۶,۲۳۸	۶۷,۲۴۷	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۴۰,۱۳۱	۵۸,۰۰۷	سهم از هزینه های پشتیبانی (یادداشت ۴-۲۴)
۹۹۹	۳,۸۵۹	۳۸,۱۳۴	۵۰,۰۰۵	سایر
۲۵,۵۴۶	۲۹,۸۵۶	۴۹۴,۲۶۷	۸۴۳,۴۰۱	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۵۲۱	۱۳,۶۹۶	سود حاصل از فروش ضایعات
۱۹,۶۰۵	۵۲۰,۵۷۸	(زیان) ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
(۲۲,۸۴۶)	(۵۶,۶۵۱)	ضایعات مواد و محصولات
(۱۹,۱۶۲)	(۱۸,۳۸۳)	هزینه استهلاک سرقفلی
-	۷۷,۰۵۴	درآمد سفارشات بسته شده
-	(۲۷,۵۰۰)	هزینه کاهش ارزش موجودی ها
-	(۲۸,۰۰۰)	هزینه های جذب نشده
-	(۳,۸۴۴)	ذخیر کاهش ارزش موجودی
(۸,۲۸۰)	(۷,۶۹۹)	رویالی تی محصولات البرزدارو
(۴۱,۵۲۷)	(۸۷,۸۴۷)	سایر
(۶۱,۶۸۹)	۳۸۱,۴۰۴	

۱-۲۶- سرفصل مزبور مربوط به شناسایی سود حاصل از تسعیر مطالبات ارزی (عمدتا از شرکت کیمادیا) به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲-۲۶- مبلغ فوق بابت احتساب ذخیره کاهش ارزش موجودی ساخته شده در شرکت سبحان انکولوژی می باشد.

۲۷- هزینه های مالی

گروه		سود تسهیلات دریافتی
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۰,۴۲۶	۱,۳۰۷,۸۶۰	جرائم تاخیر
۱۷,۸۸۳	۱۷,۴۵۴	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۹,۳۷۱	۵,۵۱۷	
۹۷۷,۶۸۰	۱,۳۳۰,۸۳۱	

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹	۱,۵۸۹	۱,۰۴۵	۱۲,۲۱۰	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۱,۲۰۷	۲,۰۵۲	۳۵,۰۲۵	۸۵,۴۰۱	سود سپرده های بانکی
۴۲,۳۱۶	۱۳۰,۹۷۶	۴۲,۳۱۶	۱۳۰,۹۷۶	سود حاصل از فروش سهام(یادداشت ۲-۲۸)
-	-	۱۶۰,۳۳۷	۳۴,۹۹۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مرابحه
-	-	۷,۴۸۷	۹۴,۷۶۷	سود و زیان حاصل از تسعیر ارز (یادداشت ۱-۲۸)
-	-	۱,۷۷۳	۳۴,۵۵۵	درآمد هزینه حاصل از فروش اوراق مرابحه
-	-	-	(۹۱,۸۴۰)	سود(زیان) سرمایه گذاری در شرکت وابسته
-	-	۵۳,۷۸۳	-	درآمد تاخیر پرداخت مشتریان
-	۱,۵۷۷	۲۴,۸۴۸	(۴۲,۴۸۲)	سایر درآمدها(هزینه ها)ی غیرعملیاتی
۴۳,۶۷۲	۱۳۶,۱۹۴	۳۲۶,۶۱۴	۲۵۸,۵۷۸	

۱-۲۸- سرفصل مذکور مربوط به شناسایی سود حاصل از تسعیر وجوه نقد ارزی (عمدتا در شرکت سبحان انکولوژی) به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲-۲۸- سود حاصل از فروش سهام (مربوط به شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		تعداد سهام فروخته	شهر
سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	قیمت تمام شده	بهای فروش خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۰	-	-	-	-	کی بی سی - حق تقدم
-	۱۸,۷۸۵	۹,۸۴۹	۲۸,۶۳۴	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	کی بی سی
۵,۱۸۷	۳۲,۸۲۷	۲۵,۰۵۴	۵۷,۸۸۱	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	سبحان دارو
۳۶,۶۷۹	۷۶,۴۳۶	۳۱,۴۸۸	۱۰۷,۹۲۴	۲۴,۵۸۱,۰۰۰	البرز دارو
-	۲,۹۲۸	۳,۸۰۶	۶,۷۳۴	۱,۰۸۷,۶۹۷	داروسازی فارابی
۴۲,۳۱۶	۱۳۰,۹۷۶	۷۰,۱۹۷	۲۰۱,۱۷۳		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۵۳,۱۹۱	۴,۴۳۲,۳۱۲	سود عملیاتی
(۷۵۳,۳۶۳)	(۱,۰۴۴,۱۵۱)	اثر مالیاتی
(۸۳۳,۵۳۳)	(۱,۲۲۱,۶۳۳)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۱,۵۶۶,۲۹۵	۲,۱۶۶,۵۲۸	
(۶۵۱,۰۶۶)	(۱,۰۷۲,۲۵۳)	(زیان) غیر عملیاتی
۱۹۸,۹۸۵	۳۱۱,۰۲۳	اثر مالیاتی
۱۸۳,۵۰۹	۳۱۳,۹۳۱	سهم اقلیت از (زیان) غیر عملیاتی
(۲۶۸,۵۷۲)	(۴۴۷,۲۹۹)	
۲,۵۰۲,۱۲۵	۳,۳۶۰,۰۵۹	سود خالص
(۵۵۴,۳۷۸)	(۷۳۳,۱۲۸)	اثر مالیاتی
(۶۵۰,۰۲۴)	(۹۰۷,۷۰۳)	سهم اقلیت از سود خالص
۱,۲۹۷,۷۲۳	۱,۷۱۹,۲۲۹	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
تعداد	تعداد	
۱,۶۰۷,۷۲۸,۲۶۵	۱,۸۷۱,۹۹۴,۹۹۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۷۵,۳۳۵)	(۱۱۸,۴۵۷)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۱,۶۰۷,۶۵۲,۹۳۰	۱,۸۷۱,۸۷۶,۵۳۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۹۷۳	۱,۱۵۷	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱۶۶)	(۲۳۹)	(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۸۰۷	۹۱۸	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- تعدیلات سنواتی

گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	اصلاح هزینه های سالهای قبل
۸۱,۶۹۳	-	سهم سنوات قبل از جواز جنسی داروهای وارداتی
(۱۷۵,۵۰۸)	-	بابت اصلاح تخفیفات فروش
(۹۳,۸۱۵)	-	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۶,۴۷۲	۱,۵۲۰,۷۲۱	۳,۱۵۳,۱۹۱	۴,۴۳۲,۳۱۲	سود (زیان) عملیاتی
۴۴۹	۴۱۱	۱۵۱,۱۰۸	۱۸۲,۵۸۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۱۹,۱۶۲	۱۸,۳۸۳	استهلاک سرقفلی
۳۹۸	۲۲۲	۲۳,۷۱۴	۴۰,۵۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۱۵۶,۸۵۹)	(۱,۴۳۵,۰۷۹)	(۲,۷۴۳,۸۴۴)	(۱,۰۵۸,۸۲۶)	(افزایش) کاهش حساب های دریافتنی عملیاتی
-	-	(۲۰۵,۳۴۱)	(۱,۸۶۴,۶۱۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴۰)	(۳۸)	۱۲۳,۰۰۲	(۱,۰۵۰,۶۲۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۱,۰۰۴)	۱۷,۷۲۰	۱۲۴,۹۲۲	۴۴۸,۵۰۸	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی
-	-	(۵۲۴)	۵۱۳,۵۲۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
-	۱,۵۷۷	۲۳,۸۲۳	(۱۰۰,۱۴۸)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۹,۳۱۶	۱۰۵,۵۳۴	۶۶۹,۲۱۳	۱,۵۶۱,۶۵۶	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۵۵۹	۱,۰۱۸,۲۰۴	۲۷۶,۵۵۹	۱,۰۱۸,۲۰۴	بابت افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات
۴۰۵,۹۹۱	۱,۱۶۲,۴۴۰	-	۵۷,۱۹۸	بابت افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات
-	۹۲,۱۹۸	-	-	تسویه سود سهام پرداختنی با مطالبات
۶۸۲,۵۵۰	۲,۲۷۲,۸۴۲	۲۷۶,۵۵۹	۱,۰۷۵,۴۰۲	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۳-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	گروه:
۶,۸۳۳,۶۵۰	تضمین وام شرکت پخش البرز
۲,۲۶۵,۵۶۵	تضمین وام شرکت البرز بالک
۱,۹۰۳,۱۲۱	تضمین وام شرکت تولیددارو
۲۰۲,۵۰۰	شرکت آتی فارمد
۶۴۰,۴۷۳	تضمین پرداخت وام توسط شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۹,۸۵۰	تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۲,۹۶۰	سایر بدهیهای احتمالی
۱۱,۸۶۸,۱۱۹	
شرکت اصلی :	
۳,۵۲۰,۰۴۴	تضمین شرکت سبحان انکولوژی
۱,۵۷۲,۲۰۰	تضمین شرکت کی بی سی
۵,۸۴۹,۱۹۷	تضمین شرکت البرز دارو
۲,۱۸۸,۹۴۸	تضمین شرکت سبحان دارو
۹۸۴,۰۰۸	تضمین شرکت ایران دارو
۱,۳۱۵,۹۳۴	تضمین شرکت البرز بالک
۳۳۶	سایر بدهیهای احتمالی
۱۵,۴۳۰,۶۶۷	

۳۳-۲- سایر بدهی های احتمالی بغیر از توضیحات یادداشت ۲-۲-۸ توضیحی، به شرح ذیل می باشد:

۳۳-۲-۱- 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 نیم درصد فروش شرکت البرزدارو تا پایان سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۷۰۴۵۰ میلیون ریال می باشد. که با توجه به ابهامات موجود (عدم دریافت وجه از سوی وزارت بهداشت)، پرداخت آن ضعیف به نظر می رسد.

۳۳-۳۲-۲- بدهی احتمالی بابت جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۸۷ الی ۹۵ و جرائم عوارض آلاینده سال ۹۵ شرکت سبحان انکولوژی جمعا به مبلغ ۸۱,۳۸۰ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادی منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه صرفا مربوط به تعهدات سرمایه ای شرکت البرزدارو از بابت طرح های در دست اقدام می باشد.

۳۳-۳-۱- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در سال بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی، در شرکت اصلی و گروه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش سهام	خرید	وجوه پرداختی	ارواق مرابحه/خزانه دریافتی	تسهیلات دریافتی	تضامین اعطایی/دریافتی	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار اصلی	✓	۵۸۰,۰۴۰				۳۱,۴۱۰			۱۸۵,۵۰۰	۱۴,۱۳۲
جمع												
سایر اشخاص وابسته	بخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۵,۳۰۰,۷۰۱			۴۴۷,۷۴۷	۱۸۶,۷۸۰			۶۴,۹۱۹
	داروسازی تولیدارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴,۵۹۳			۱۳				۷۶,۸۰۰	
	البرز بالک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۶۲,۰۵۱							۱,۹۴۸,۸۶۳	(۱۰,۰۰۰)
	بیوسان فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۵۶,۴۴۵							
	بیمه ایمن البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۰,۳۳۷								
	البرز فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۷۸۸								
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	شرکت همگروه		۷۰,۳۰۴				۱۶,۳۹۴				۱۶,۳۳۷
	شرکت مدیریت نظارت خدمات تدبیر برتر	شرکت همگروه		۱,۵۳۳				۶۴۶				
	بانک پارسیان	شرکت همگروه						۲۴۸,۰۳۶		۳۲۲,۲۹۰	۲۶۶,۷۳۴	
	بانک کارآفرین	شرکت همگروه						۲,۸۶۳,۸۷۲		۳,۰۸۰,۸۵۶	۹۷۸,۷۳۳	
	کارگزاری تدبیرگران فردا	شرکت همگروه						۹,۹۴۳				
	تعاونی مصرف البرزدارو	شرکت همگروه										
	گروه توسعه اقتصادی تدبیر	شرکت همگروه						۵۰,۰۰۰				۱۸۵,۳۱۴
	گروه دارویی برگت	شرکت همگروه		۲۱۰,۰۷۷				۴۴,۹۸۰				۱۵۶,۴۰۸
	بیمه پارسیان	شرکت همگروه		۱۳,۴۷۲								
جمع												
جمع کل												
جمع کل												

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	۴۶,۱۶۲		(۵۷۷,۷۲۸)		(۲۶,۵۹۱)		(۵۵۸,۱۵۷)		(۷۴,۷۷۸)
جمع										
سایر اشخاص وابسته	پخش البرز	۴,۰۱۸,۵۶۷		(۱۷۸)		(۴۶)	۴,۰۱۸,۳۴۳	(۵۵۸,۱۵۷)	۱,۹۹۱,۱۳۵	(۷۴,۷۷۸)
	داروسازی تولیددارو	۳۸		(۱۲,۱۰۲)		(۲)		(۱۲,۰۶۶)		(۶,۱۳۷)
	البرز بالک	۳۱۷	۲,۲۹۶	(۴۳,۹۹۸)		(۱۲)		(۴۱,۳۹۷)		(۷۳,۴۷۲)
	سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۵۵		(۴۴۰)				(۳۸۵)		(۵۹۸)
	پرشین دارویی البرز									(۱۱,۴۹۱)
	بیمه ایمن البرز			(۲)				(۲)		(۲,۵۵۱)
	بیوسان فارمد	۱۱,۱۰۸		(۱۲,۶۰۰)				(۱,۴۹۲)	۲,۷۹۴	
	آتی فارمد	۱۵					۱۵			
	شفافارمد	۱۲		(۳,۰۱۷)				(۳,۰۰۵)	۱۲	
	هربی فارمد	۲					۲			
	تعاونی مصرف البرزدارو								۱۳	
	تولید دارو	۲۲۵				(۱۱)	۲۱۴			(۱۱)
	دارویی برکت	۱۰,۲۰۶		(۸,۷۵۲)			۱,۴۵۴		۴۹	
	بانک کارآفرین			(۲,۵۸۶,۸۷۱)				(۲,۵۸۶,۸۷۱)		(۱,۹۰۵,۹۴۲)
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران					(۱,۲۰۰)		(۱,۲۰۰)		
	برکت الصحة	۹,۹۴۲					۹,۹۴۲		۵,۹۸۹	
	بانک پارسیان			(۲۲,۴۳۵)	(۸۰۷,۵۷۴)			(۸۳۰,۰۰۹)		(۶۹۳,۸۸۹)
	البرز فارمد									(۱,۷۴۴)
	داروسازی فارابی								۱,۵۷۷	
	لوتوس پارسیان				(۹۲,۴۶۳)			(۹۲,۴۶۳)		(۹۲,۴۶۳)
	بیمه پارسیان	۷,۱۰۲		(۶۷)			۷,۰۳۵			(۱,۳۹۹)
	توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	۳,۱۵۵		(۳,۵۵۳)				(۳۹۸)		(۱,۲۷۶)
جمع										
جمع کل										
		۴,۰۵۰,۴۸۷	۱۲,۵۵۳	(۱۰۷,۱۴۴)	(۳,۴۸۶,۹۰۸)	(۱,۲۷۱)	۴,۰۳۷,۰۰۵	(۳,۵۶۹,۲۸۸)	۲,۰۰۱,۵۸۶	(۲,۷۹۰,۹۷۳)
		۴,۰۹۶,۶۴۹	۱۲,۵۵۳	(۶۸۴,۸۷۲)	(۳,۴۸۶,۹۰۸)	(۲۷,۸۶۲)	۴,۰۳۷,۰۰۵	(۴,۱۲۷,۴۴۵)	۲,۰۰۱,۵۸۶	(۲,۸۶۵,۷۵۱)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۳۵- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

	شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات کارمزد	فروش سهام	هزینه حقوق و دستمزد	پرداخت قرض الحسنه	اجاره محل و سایر	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	کی بی سی	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۲,۲۰۰			۵۲,۸۰۰
		البرزدارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۳,۴۱۳			۵,۴۸۳,۷۶۰
		ایران دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۳,۷۳۵	۲۰,۰۰۰		۶۳,۰۰۰
		سبحان دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۴,۸۰۴			۶۶۸,۸۲۰
		سبحان انکولوژی	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۳,۹۷۹			۱,۵۷۰,۲۷۳
جمع										
	واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓						
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	کارگزاری تدبیرگران فردا	همگروه			۱۶۵,۰۷۶			۳,۴۲۶	
	سایر اشخاص وابسته	اعتلاء البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓						
	سایر اشخاص وابسته	گروه دارویی برکت	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۲,۹۴۰		۱,۲۶۱	
	سایر اشخاص وابسته	البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	✓						
	جمع									
	جمع کل									

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام اشخاص وابسته	شرکت ها	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های بلند مدت	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	کی بی سی	۱۲۷,۷۶۷	-	-			۱۲۷,۷۶۷	-	۹۸,۷۵۷	-
		البرزدارو	۹۰۷,۱۵۱	۳		(۱)		۹۰۷,۱۵۳	-	۸۶۹,۷۵۵	-
		ایران دارو	۶۰,۳۸۸	۲۷,۷۳۱	-			۸۸,۱۱۹	-	۱۰۱,۱۹۲	-
		سبحان دارو	۴۵۰,۷۴۸	-		(۱۳)		۴۵۰,۷۳۵	-	۴۵۶,۷۶۴	-
		سبحان انکولوژی	۶۳,۹۴۸	۲۳۸	-			۶۴,۱۸۶	-	۴۹,۸۸۸	-
جمع			۱,۶۱۰,۰۰۲	۲۷,۹۷۲	-	-	(۱۴)	۱,۶۳۷,۹۶۰	-	۱,۵۷۶,۳۵۶	-
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز		۱,۵۴۱				۱,۵۴۱	-	۲۵,۵۴۰	
	سایر اشخاص وابسته	البرز بالک	۳۱۵			(۹)		۳۰۶	-	۳۰۶	-
		دارویی برکت	۸	۵,۲۱۱				۵,۲۱۹	-	۷	
		داروسازی تولیددارو	۳۳			(۲)		۳۱	-	۲۸	
		تولیددارو	۲۲۵			(۱۱)		۲۱۴	-	۲۲۵	
		داروسازی فارابی						-	-	۱,۵۷۷	
		سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۱					۱	-	-	
		پخش البرز	۲			(۱۷۸)	(۳۶)	-	(۲۱۲)		(۸۱۰)
جمع			۵۸۴	۶,۷۵۲		(۱۷۸)	(۵۸)	۷,۳۱۲	(۲۱۲)	۲۷,۶۸۳	(۸۱۰)
جمع کل			۱,۶۱۰,۵۸۶	۳۴,۷۲۴	-	(۱۷۸)	(۷۲)	۱,۶۴۵,۲۷۲	(۲۱۲)	۱,۶۰۴,۰۳۹	(۸۱۰)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۵-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. همچنین فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی به نرخ تابلوی بورس از طریق کارگزاری تدبیرگران فردا صورت پذیرفته است.

۳۵-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

۳۶- وضعیت ارزی

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

شماره یادداشت	دلار امریکا	درهم امارات	یوان چین	یورو	روپیه هند	دینار	ریال قطر
گروه:							
۳	۴۳,۹۷۷	۱۳,۱۱۰	۴,۶۱۱,۴۲۷	۱,۳۶۴,۱۳۲			۱
۵				۲۰۹,۶۶۰	-	۴,۴۴۵,۸۹۶,۸۷۵	
			۳۷۸,۰۰۰	۳,۵۶۵	۱۲,۰۷۴,۳۳۰		
	۴۳,۹۷۷	۱۳,۱۱۰	۴,۹۸۹,۴۲۷	۱,۵۷۷,۳۵۷	۱۲,۰۷۴,۳۳۰	۴,۴۴۵,۸۹۶,۸۷۵	۱
۱۲-۲	-	-	-	۱۱,۲۸۲,۵۳۴	۴۵,۴۲۵,۹۸۸	-	-
	-	-	-	۱۱,۲۸۲,۵۳۴	۴۵,۴۲۵,۹۸۸	-	-
	۴۳,۹۷۷	۱۳,۱۱۰	۴,۹۸۹,۴۲۷	۱۲,۸۵۹,۸۹۱	۵۷,۵۰۰,۳۱۸	۴,۴۴۵,۸۹۶,۸۷۵	۱

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر می باشد:

یورو	دلار	روپیه	یوان چین	وون	دینار	روبل
۱۲۳,۳۳۶,۷۲۹	۶,۹۱۱,۶۰۴	۴۸۷,۶۹۶,۷۴۲	۱۱۲,۸۸۰,۰۱۹	۱۰۵,۴۷۴,۹۰۰	-	۱۵,۹۵۵,۳۵۱
-	۴,۶۲۶,۴۱۷	-	-	-	۸۵۸,۹۰۱,۱۶۱	-

خرید مواد اولیه، ماشین آلات و لوازم یدکی

فروش و ارائه خدمات

۳۶-۲- شرکت اصلی و شرکت های فرعی فاقد تعهدات سرمایه ای ارزی در تاریخ ترازنامه است.

۳۶-۳- شرکت اصلی فاقد هر گونه دارایی، بدهی و تعهدات ارزی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تضمین سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد.

مبلغ کل

میلیون ریال

۱۶۵,۶۹۲

۱,۳۶۷,۵۰۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره