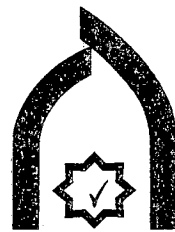


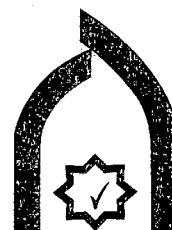
بسمه تعالی



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

شماره : ۴۴۰-۱۹۱
تاریخ : ۱۳۹۸، ۳، ۲۱
پیوست : -

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورتهای سود و زیان تلفیقی
۴	صورتهای جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی :
۵	ترازنامه
۶	صورتهای سود و زیان
۷	صورتهای جریان وجوه نقد
۸ الی ۴۶	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
۱ الی ۲۰	سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت)



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت ۱۰-۱-۵ توضیحی، سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری گروه مشتمل بر مبلغ ۱,۰۵۲/۵ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی و اسناد سر رسید گذشته (دارای مبلغ ۶۷ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) می باشد که علیرغم پیگیریهای انجام شده (شامل اقدامات حقوقی جهت بخشی از آن) و تضمین مبلغ ۶۲۷/۸ میلیارد ریال از مطالبات مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری البرز و یا اخذ تضمین ملکی، تاکنون به حیطه وصول درنیامده است. همچنین بدلیل عدم توافق نهایی با خریداران، مبلغ ۴۸۸ میلیارد ریال جریمه تاخیر تسویه مطالبات (پیش بینی شده در قراردادها) در حسابها شناسایی نشده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نگردیده است.

۸- مفاد ابلاغیه گروه توسعه اقتصادی تدبیر در خصوص سقف حقوق و مزایای مدیران رعایت نگردیده است.

۹- بخشی از معاملات مندرج در یادداشت ۳-۳۶ توضیحی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام گردیده است. همچنین معاملات مزبور و سایر معاملات مندرج در یادداشت فوق الذکر از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته و براساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و ضوابط و مقررات شرکتهای مادر (هلدینگ) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص بند ۷ این گزارش و معرفی نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره به سازمان جهت تأیید صلاحیت حرفه‌ای، پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه، رعایت حداقل درصد سهام شناور و افشای فوری معاملات با اشخاص وابسته، رعایت نشده است.

۱۲- مفاد مواد ۳، ۱۶، ۱۹ و ۳۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در واحد مورد گزارش و شرکتهای فرعی و مستندسازی آن، تدوین فرآیند ارزیابی سالیانه اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی واحد اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته، تدوین منشور هیئت مدیره و زمانبندی پرداخت سود سهام، رعایت نگردیده است.

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

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

۱۹ خرداد ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

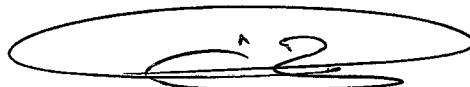
علیرضا مهرادفر

مسعود محمدزاده

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

موسسه حسابرسی مفید راهبر



۹۸۰۱۱۵۸AB-C۰۱MR



گروه دارویی سبحان

شماره ثبت: ۲۵۶۷۳ شرکت سهامی عام

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجه نقد تلفیقی	۴
ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام):	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود(زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجه نقد	۷
پ - یادداشتهای توضیحی:	
تاریخچه و فعالیت	۸ و ۹
اهم رویه های حسابداری	۹-۱۲
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی	۱۳- ۴۶
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۹ 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 قصابعلیسرانی	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	نائب رئیس هیأت مدیره	
جلال بهارستان	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
ابوالحسن احمدیانی	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	عضو هیأت مدیره	
علی فلاح پور	شرکت البرز دارو (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	

آدرس: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پنجم، پلاک ۱۱، طبقه سوم، کد پستی: ۱۵۱۳۷۱۸۱۱۱

تلفن امور سهام: ۰۵-۸۸۴۸۸۱۶۱ داخلی ۱۱۶

تلفن: ۰۲۱-۸۸۴۸۰۱۲۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

Web site: www.sobhanpharma.com

E-mail: info@sobhanpharma.com

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)

تجدیدارائه شده	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دهی ها و حقوق صاحبان سهام
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۱۱۵۳,۵۳۴	۱,۸۷۰,۰۴۰	۸۲۸,۷۵۵	۳	دارایی های جاری
۶۶۷,۰۶۴	۷۰۶,۶۷۹	۵۷۸,۴۶۲	۴	موجودی نقد
۵۳۸,۵۶۳	۱۳۹,۷۸۴	۹,۳۴۶,۶۳۱	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴,۷۹۹,۱۳۸	۶,۹۹۸,۱۶۰	۲,۴۶۲,۳۸۵	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۹,۱۰۰	۵۳۷,۶۲۲	۱,۴۱۲,۹۱۷	۷	موجودی مواد و کالا
۷,۱۷۷,۴۸۹	۱۰,۲۳۷,۲۸۵	۱۵,۵۳۹,۱۵۰		پیش پرداخت ها
				جمع دارایی های جاری

۳,۱۲۰	۵۸۷	۱۴۹,۹۲۰	۵	دارایی های غیر جاری
۱۰۹,۸۱۴	۳۷۸,۴۹۳	۶۵۹,۴۱۰	۸	دریافتی های بلند مدت
۱۰۳,۶۹۶	۱۴۴,۲۵۶	۲۳۲,۱۶۲	۹	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۱۶,۶۳۰	۵۲۳,۲۳۶	۲۸۲,۶۴۹	۱۰	دارایی های نامشهود
۷,۳۹۴,۱۱۹	۱۰,۷۶۰,۵۲۱	۲,۱۹۷,۲۵۸	۱۱	سرقلمی
		۶۶,۰۰۰	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۱,۳۷۵,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۳۱۱		سایر دارایی ها
۲۹۵,۰۰۰	۱,۰۴۵,۷۰۸	۳,۵۷۸,۳۹۹		جمع دارایی های غیر جاری
۲۷۷,۶۰۵	۳۳۷,۸۰۶			
۱۰۹,۹۹۴	۱۰۹,۹۹۴			
۲,۰۷۸,۶۹۲	۲,۳۸۲,۸۲۵			
(۷۶)	(۱۲۱)			
۴,۱۳۶,۳۱۵	۵,۵۴۶,۲۱۲			
۱,۷۸۸,۵۱۳	۲,۸۰۰,۸۱۷			
۵,۹۲۴,۷۲۸	۸,۳۴۷,۰۲۹			
۱۳,۳۱۸,۸۴۷	۱۹,۱۰۷,۵۴۹			

گروه دارویی سبحان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	(تجدیدارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۲۴	۱۱,۵۴۳,۰۶۴	میلیون ریال
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۵	(۶,۶۴۸,۷۵۵)	میلیون ریال
سود ناخالص		۴,۸۹۴,۳۰۹	میلیون ریال
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۸۴۴,۴۳۵)	میلیون ریال
سایر اقلام عملیاتی	۲۷	۳۸۱,۴۰۴	میلیون ریال
سود عملیاتی		۴,۴۳۱,۲۷۸	میلیون ریال
هزینه های مالی	۲۸	(۱,۳۳۰,۸۳۱)	میلیون ریال
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۳۵۰,۴۵۴	میلیون ریال
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		۳,۴۵۰,۹۰۱	میلیون ریال
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۸-۲	(۱۸۹,۵۱۵)	میلیون ریال
سود عملیات قبل از مالیات		۳,۲۶۱,۳۸۶	میلیون ریال
مالیات سال جاری		(۵۵۴,۳۷۸)	میلیون ریال
مالیات سال قبل		(۷۱,۱۲۸)	میلیون ریال
سود خالص		۲,۵۲۸,۲۲۲	میلیون ریال
سهم اقلیت از سود خالص		۹۰۷,۷۰۳	میلیون ریال
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۱,۶۲۰,۵۱۹	میلیون ریال
سود پایه هر سهم (ریال):		۶۷۰	میلیون ریال
عملیاتی - ریال	۳۰	۸۹۶	میلیون ریال
غیر عملیاتی - ریال	۳۰	(۲۲۶)	میلیون ریال
سود پایه هر سهم - ریال	۳۰	۶۴۰	میلیون ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۲,۵۲۸,۲۲۲	۱,۹۴۷,۷۴۷
سود انباشته ابتدای سال	۲,۸۴۰,۹۳۴	۲,۹۶۲,۱۸۵
تعدیلات سنواتی	-	(۹۳,۸۱۵)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۲,۸۴۰,۹۳۴	۲,۸۶۸,۳۷۰
سود سهام مصوب	(۱,۸۸۱,۷۰۱)	(۱,۸۹۴,۴۳۳)
سود قابل تخصیص	۹۵۹,۲۳۳	۹۷۳,۹۳۷
اندوخته قانونی	۳,۴۸۷,۴۵۵	۲,۹۲۱,۶۸۴
سود انباشته پایان سال	(۸۱,۷۳۳)	(۸۰,۷۵۰)
سهم اقلیت از سود انباشته	۳,۴۰۵,۷۲۲	۲,۸۴۰,۹۳۴
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۱,۰۲۲,۸۹۷	۷۶۲,۲۴۲
	۲,۳۸۲,۸۲۵	۲,۰۷۸,۶۹۲



از آنجا که سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است: صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاریها

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت های فرعی

وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکت های فرعی

وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت استرداد سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت

دریافت قرض الحسنه از سرمایه گذاری البرز

دریافت تسهیلات

باز پرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سمحان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
------------	------------	---------	----------------------------	------------	------------	---------	-----------

میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶۱۲	۲۳۰۷۷۳	۱۳	بدهی های جاری	۸۶۸	۳۴۰۸۴۸	۲	دارایی های جاری
-	-	۱۴	پرواخذنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰۵۸۱۰۱۸۹	۱۰۶۴۵۰۳۸۷	۵	موجودی نقد
۲۲۳۰۹۷۱	۴۵۰۵۸۹	۱۵	مالیات پرواخذنی	۵۳۷	۵۷۵	۷	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲۲۷۰۵۸۳	۶۹۰۳۶۲		سود سهام پرواخذنی	۱۰۵۸۲۰۵۹۴	۱۰۶۸۰۰۸۱۰		پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری				جمع دارایی های جاری

۲۰۵۸۳	۱۰۴	۱۲	بدهی های غیر جاری	۳۲۶۵۲	۱۰۰۴۵	۵	دارایی های غیر جاری
۱۰۵۷۷	۱۰۷۹۹	۱۸	پرواخذنی های بلند مدت	۲۰۲۲۵۰۴۲۲	۲۰۴۵۷۶۴۰	۸	دریافتنی های بلند مدت
۴۰۱۶۰	۱۰۹۰۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶	۳۱۰	۹	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۳۱۰۷۴۳	۷۱۰۲۶۵		جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۴۷۸	۹۵۸	۱۱	دارایی های نامشهود
			جمع بدهی ها				داراییهای ثابت مشهود

۱۰۳۷۵۰۰۰	۱۰۶۷۰۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام	۲۰۲۶۹۰۵۵۸	۲۰۴۵۹۰۹۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
۲۹۵۰۰۰	۱۰۴۵۰۷۰۸	۱۹-۳	سرمایه				
۱۳۷۰۵۰۰	۱۶۷۰۰۰۰	۲۰	افزایش سرمایه در جریان				
۱۰۸۱۲۰۹۰۹	۲۰۱۸۶۰۷۹۰		اندرخته قانونی				
۳۰۶۲۰۴۰۹	۵۰۰۶۹۰۴۹۸		سود انباشته				
۲۰۸۵۲۰۱۵۲	۵۰۱۴۰۷۶۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۰۸۵۲۰۱۵۲	۵۰۱۴۰۷۶۳		جمع
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

تعدادت های توضیحی، به شکل جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه دارویی سمحان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

جمع

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	۲۴ درآمدهای عملیاتی
(۲۵,۵۴۶)	(۳۰,۸۹۰)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۲۶۶,۴۷۲	۱,۵۱۹,۶۸۷	سود عملیاتی
۴۳,۶۷۲	۱۳۶,۲۳۰	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۱۰,۱۴۴	۱,۶۵۵,۹۱۷	سود قبل از مالیات
-	(۳۶)	مالیات سنوات قبل
-	(۳۶)	
۱,۳۱۰,۱۴۴	۱,۶۵۵,۸۸۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم (ریال):
۵۲۴	۶۲۹	عملیاتی - ریال
۱۸	۵۶	غیر عملیاتی - ریال
۵۴۲	۶۸۵	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۱,۳۱۰,۱۴۴	۱,۶۵۵,۸۸۱	سود خالص
۱,۸۱۸,۶۱۵	۱,۸۱۲,۹۰۹	سود انباشته ابتدای سال
(۱,۲۷۸,۷۵۰)	(۱,۲۵۲,۵۰۰)	۱۵-۱ سود سهام مصوب
۵۳۹,۸۶۵	۵۶۰,۴۰۹	
۱,۸۵۰,۰۰۹	۲,۲۱۶,۲۹۰	سود قابل تخصیص
(۳۷,۱۰۰)	(۲۹,۵۰۰)	اندوخته قانونی
۱,۸۱۲,۹۰۹	۲,۱۸۶,۷۹۰	سود انباشته پایان سال



از آنجاکه 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
رئیس هیئت مدیره

۶

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۹,۳۱۶	۳۰۰,۲۱۶	۳۲
۱,۲۰۷ (۱۳۴,۴۳۰)	۲,۰۵۲ (۲۸۴,۶۷۰)	
(۱۳۳,۲۲۳)	(۲۸۲,۶۱۸)	
(۴۰)	(۳۶)	
(۱,۰۷۴) ۴۹۲ ۵۱,۷۲۱ (۵۲,۲۷۱) - (۲۰,۰۰۰) -	(۱,۰۱۱) ۱,۱۱۰ ۱۸۵,۱۷۴ - (۲۰۰,۸۹۰) (۲۰,۰۰۰) (۴۰۵)	
(۲۱,۱۳۲)	(۳۶,۰۲۲)	
(۲۵,۰۷۹)	(۱۸,۴۶۰)	
-	۲۰,۰۰۰	
۱۸,۴۴۱	۳۲,۴۴۰	
(۶,۶۳۸)	۳۳,۹۸۰	
۷,۵۰۶	۸۶۸	
۸۶۸	۳۴,۸۴۸	
۶۸۲,۵۵۰	۲,۴۱۸,۸۱۵	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارائی‌های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارائی‌های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری

وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری

وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی

قرض الحسنه پرداختی به شرکت‌های فرعی

وجوه دریافتی بابت خرید دارائی‌های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه‌گذاری البرز

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پروست گزارش

۷

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 شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۳/۳/۳۰ نام آن از سویران کمپانی به داروسازی سبحان (سهامی خاص) و متعاقباً به استناد صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۹/۲ نوع آن از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافت. 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) می‌باشد. 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 می‌باشد:

الف) سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه فرآورده های دارویی (اعم از مواد اولیه یا محصول نهایی) فعالیت کند.

ب) انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند الف فوق :

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر .

- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- انجام مطالعات ، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند الف فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

- ارائه سایر خدمات فنی ، مدیریتی ، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

ج- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام ، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

- خدمات موضوع بند ب فوق .

- انبارداری ، بازاریابی ، توزیع و فروش محصولات.

فعالیت اصلی شرکت گروه دارویی سبحان طی دوره مورد گزارش، اعمال راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی شرکت‌های فرعی می باشد. توضیح اینکه موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی عمدتاً در زمینه تولید و واردات دارو به شرح یادداشت ۱-۸ می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	اصلی		گروه	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۰	۰	۵۱	۴۳
کارکنان قراردادی	۱۰	۷	۱,۰۸۷	۱,۰۳۶
	۱۰	۷	۱,۱۳۸	۱,۰۷۹
کارکنان شرکت های خدماتی	۰	۰	۱۹۱	۲۷۴
	۱۰	۷	۱,۳۲۹	۱,۳۵۳

۲- اهمیت 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

۲-۳- 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 و بسته 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

۲-۴- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
ارزش ویژه	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	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
ارزش بازار	ارزش بازار
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
مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
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 می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۶-۲- داراییهای نامشهود

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

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

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

۱-۲-۲ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۲-۲ 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 آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیههای بعدی آن تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲ و ۲۰ درصد و ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۶، ۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱، ۳، ۵، 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
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ درصد و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۲-۲ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

پیوست حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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 نمی باشد و بنا به استفاده شرکت از یک الگوی مناسب از سال ۱۳۹۱ هزینه استهلاک موارد مذکور طبق نظر کارشناس رسمی تعیین میشود.

۸-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

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

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

۳-۸-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (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.

۴-۸-۲- 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.

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

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۱۱-۲- مخارج تامین مالی

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

۱۲-۲- تسعیر ارز

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	۳۴,۸۴۸	۹۰,۷۵۹	۷۶۹,۹۵۳	موجودی نزد بانک ها
-	-	-	۵,۰۰۰	وجوه در راه
-	-	۱۳	۳,۱۷۵	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
-	-	-	۵۰,۶۲۷	سپرده ها
۸۶۸	۳۴,۸۴۸	۹۰,۷۷۲	۸۲۸,۷۵۵	

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- سرفصل مزبور مربوط به اوراق صندوق مربوط به شرکت کی بی سی بدون سررسید و با نرخ ماهیانه 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			
خالص	خالص	ذخیره جواز فروش و ذخیره م.م	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
				اشخاص وابسته
۲۹۰.۰۰۰	۴۴۰.۲۶۲	-	۴۴۰.۲۶۲	۵-۱-۱
۲.۷۹۷.۳۱۹	۲.۶۰۷.۹۴۷	(۴۶.۶۵۶)	۲.۶۵۴.۶۰۳	۵-۱-۲
۳.۰۸۷.۳۱۹	۳.۰۴۸.۲۰۹	(۴۶.۶۵۶)	۳.۰۹۴.۸۶۵	
(۲۴۹.۳۲۱)	(۱۹۹.۳۰۱)	-	(۱۹۹.۳۰۱)	۱۷
(۲۹.۵۵۴)	(۲۹.۵۵۴)	-	(۲۹.۵۵۴)	۱۳-۲
۲.۸۰۸.۴۴۴	۲.۸۱۹.۳۵۴	(۴۶.۶۵۶)	۲.۸۶۶.۰۱۰	
				حسابهای دریافتنی:
				اشخاص وابسته
۱.۶۵۱.۴۳۰	۳.۶۲۴.۷۱۵	(۱۰۳.۰۵۷)	۳.۷۲۷.۷۷۲	۵-۱-۱
۴.۲۱۶.۶۱۳	۲.۶۰۴.۶۱۹	(۹۴.۵۴۷)	۲.۶۹۹.۱۶۶	۵-۱-۲
(۲۳.۷۱۵)	-	-	-	
۵.۸۴۴.۳۲۸	۶.۲۲۹.۳۳۴	(۱۹۷.۶۰۴)	۶.۴۲۶.۹۳۸	
۵.۸۴۴.۳۲۸	۶.۲۲۹.۳۳۴	(۱۹۷.۶۰۴)	۶.۴۲۶.۹۳۸	
۸.۶۵۲.۷۷۲	۹.۰۴۸.۶۸۸	(۲۴۴.۲۶۰)	۹.۲۹۲.۹۴۸	
				غیر تجاری:
				اشخاص وابسته - شرکت البرز بالک
۲.۵۲۰	-	-	-	
۳۱.۹۴۶	۳۱.۸۰۵	-	۳۱.۸۰۵	۵-۱-۴
۴۹	۱۰.۱۹۸	-	۱۰.۱۹۸	
۵.۷۱۲	۹.۹۴۲	(۵.۷۱۲)	۱۵.۶۵۴	
-	۱۳.۹۵۸	-	۱۳.۹۵۸	
۱.۰۲۵.۰۷۷	۱.۴۷۵.۴۹۴	-	۱.۴۷۵.۴۹۴	۵-۱-۵
۲۶۳	۶۲۷	-	۶۲۷	
۸۷.۹۰۲	-	-	-	
-	-	(۲۳.۱۵۳)	۲۳.۱۵۳	۵-۱-۶
۲.۵۶۴	۳.۹۸۸	-	۳.۹۸۸	
۳۵.۷۷۱	۳۶.۸۲۱	-	۳۶.۸۲۱	
-	۲۶.۷۸۷	-	۲۶.۷۸۷	
۷۱.۶۹۸	۶۳.۸۱۷	(۱۶.۵۸۱)	۸۰.۳۹۸	
۱.۲۶۳.۵۰۲	۱.۶۷۳.۴۲۷	(۴۵.۴۴۶)	۱.۷۱۸.۸۸۳	
(۱.۰۲۵.۰۷۷)	(۱.۴۷۵.۴۹۴)	-	(۱.۴۷۵.۴۹۴)	۱۶-۱-۱
۸.۸۹۱.۱۹۷	۹.۲۴۶.۶۳۱	(۳۸۹.۷۰۶)	۱۱.۰۱۱.۸۳۱	
				شرکت اصلی:
				تجاری:
				حسابها و اسناد دریافتنی:
				شرکتهای گروه
۱.۴۹۱.۵۳۸	۱.۵۹۰.۰۰۲	-	۱.۵۹۰.۰۰۲	۵-۱-۷
۳۵۳	۳۵۹	-	۳۵۹	
۱.۵۷۷	-	-	-	
۱.۴۹۳.۴۶۸	۱.۵۹۰.۳۶۱	-	۱.۵۹۰.۳۶۱	
				سایر اشخاص وابسته
				داروسازی فارابی - اشخاص وابسته
				غیر تجاری:
				سایر اسناد دریافتنی
۱۰۵۰	-	-	-	
۲.۶۰۹	۵۰۲	-	۵۰۲	
۵۷.۶۵۶	۴۷.۹۷۲	-	۴۷.۹۷۲	۵-۱-۸
۲۲۵	۲۲۵	-	۲۲۵	
۲۵.۵۴۰	۵۰۴	-	۵۰۴	
-	۵.۲۱۱	-	۵.۲۱۱	۵-۱-۹
۶۴۱	۶۱۲	-	۶۱۲	
۸۷.۷۲۱	۵۵۰.۲۶	-	۵۵۰.۲۶	
۱.۵۸۱.۱۵۹	۱.۶۴۵.۳۸۷	-	۱.۶۴۵.۳۸۷	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

یادداشت	اسناد دریافتی	حسابهای دریافتی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
			جمع	اسناد دریافتی	حسابهای دریافتی	جمع	اسناد دریافتی	حسابهای دریافتی
بخش البرز	۵-۱-۱-۱	میلیون ریال	۴۴۰,۲۶۲	۳,۶۱۳,۵۹۷	۱,۶۴۶,۱۵۸	۱,۹۳۶,۱۵۸	۲۹۰,۰۰۰	۳۱۵
البرزپالک		میلیون ریال	-	-	-	-	-	۵۷۷
داروسازی تولید دارو		میلیون ریال	-	-	-	-	-	۲
هریبی فارمد		میلیون ریال	-	۱۱,۱۰۸	۲,۷۹۴	۲,۷۹۴	-	۷
بیوسان فارمد		میلیون ریال	-	۸	-	-	-	۱,۵۷۷
شرکت دارویی برکت		میلیون ریال	-	-	-	-	-	۱,۹۴۱,۴۳۰
داروسازی فارابی		میلیون ریال	۴۴۰,۲۶۲	۳,۶۲۴,۷۱۵	۱,۶۵۱,۴۳۰	۲۹۰,۰۰۰	۴۰۶۴,۹۷۷	۳,۶۲۴,۷۱۵

۵-۱-۱-۱- مبلغ ۱۰۳,۰۵۷ میلیون ریال ذخیره جواز فروش به شرح یادداشت ۵-۱ توضیحی مربوط به شرکت بخش البرز می باشد که از مانده مطالبات شرکت مزبور کسر شده است.

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

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
				ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و جواز فروش	خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و جواز فروش	خالص	خالص
بهستان بخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بخش امید دارو سلامت	۲۶۴,۳۳۹	-	۲۶۴,۳۳۹	-	۲۶۴,۳۳۹	۲۶۴,۳۳۹	-	۱۷۲,۸۵۹	-
محیا دارو	۲۷۵,۶۳۶	-	۲۷۵,۶۳۶	-	۲۷۵,۶۳۶	۱۳,۴۳۲	-	۱۳,۴۳۲	-
شرکت بخش توسعه دارویی رسا	۲۱۸,۹۳۹	-	۲۱۸,۹۳۹	-	۲۱۸,۹۳۹	۲۲۲,۱۳۲	-	۲۲۲,۱۳۲	-
بخش قاسم ایران	۲۵۰,۱۶۱	-	۲۵۰,۱۶۱	-	۲۵۰,۱۶۱	-	-	-	-
شرکت بخش دارویی بهداشتی لیوار	۸۹,۰۹۱	-	۸۹,۰۹۱	-	۸۹,۰۹۱	۲۰۴,۳۶۳	-	۲۰۴,۳۶۳	-
دارو گستر یاسین	۲۲۰,۸۵۹	-	۲۲۰,۸۵۹	-	۲۲۰,۸۵۹	۹۷,۰۲۹	-	۹۷,۰۲۹	-
بخش رازی	-	-	-	-	-	۱۲۳,۴۶۰	-	۱۲۳,۴۶۰	-
بخش دی دارو امید	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰	۸۷,۹۲۵	-	۸۷,۹۲۵	-
شرکت بخش ممتاز	۲۲۸,۲۳۱	-	۲۲۸,۲۳۱	-	۲۲۸,۲۳۱	۲۲,۷۶۷	-	۲۲,۷۶۷	-
دایا طب	۷۰,۵۸۹	-	۷۰,۵۸۹	-	۷۰,۵۸۹	۷۰,۵۸۹	-	۷۰,۵۸۹	-
سلامت بخش هستی	۱۲۹,۲۳۴	-	۱۲۹,۲۳۴	-	۱۲۹,۲۳۴	۲۳,۸۷۱	-	۲۳,۸۷۱	-
استراژن دارو	۲۰۶,۵۹۲	-	۲۰۶,۵۹۲	-	۲۰۶,۵۹۲	۱۲۳,۶۴۸	-	۱۲۳,۶۴۸	-
پهرسان دارو	۷۲,۱۲۲	-	۷۲,۱۲۲	-	۷۲,۱۲۲	۶۱,۲۶۷	-	۶۱,۲۶۷	-
سایر	۵۰۲,۸۱۰	-	۵۰۲,۸۱۰	-	۵۰۲,۸۱۰	۱,۳۰۹,۶۸۸	-	۱,۳۰۹,۶۸۸	-
	۲,۶۵۴,۶۰۳	-	۲,۶۵۴,۶۰۳	-	۲,۶۵۴,۶۰۳	۲,۶۰۷,۹۴۷	-	۲,۶۰۷,۹۴۷	-

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

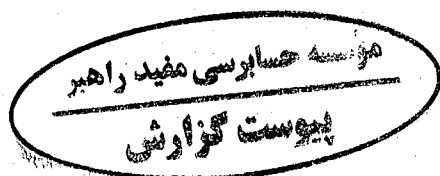
۵-۱-۲-۲- در قبال خالص مطالبات از شرکتهای صدف دارو، صبا، امید دارو سلامت، الحای و دی دارو تضامین ملکی اخذ گردیده که بر حسب نظر وکیل حقوقی گروه قابلیت بازپایان آنها محتمل می باشد.

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

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
				ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و جواز فروش	خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و جواز فروش	خالص	خالص
کیما دیا	-	۴۰۳,۶۲۳	۴۰۳,۶۲۳	-	۴۰۳,۶۲۳	۲۰۱,۰۸۰	-	۲۰۱,۰۸۰	-
بخش رازی	۴۵۰,۹۵۲	-	۴۵۰,۹۵۲	-	۴۵۰,۹۵۲	۴۷۷,۰۳۲	-	۴۷۷,۰۳۲	-
بخش ممتاز	۱۴۷,۸۷۱	-	۱۴۷,۸۷۱	-	۱۴۷,۸۷۱	۴۱۷,۱۹۶	-	۴۱۷,۱۹۶	-
بخش هجرت	۱۵۴,۵۳۰	-	۱۵۴,۵۳۰	-	۱۵۴,۵۳۰	۱۶۱,۹۷۵	-	۱۶۱,۹۷۵	-
شرکت محیا دارو	۳۴,۲۳۷	-	۳۴,۲۳۷	-	۳۴,۲۳۷	۲۹۵,۵۱۰	-	۲۹۵,۵۱۰	-
دارو گستر یاسین	۵۹,۶۳۵	-	۵۹,۶۳۵	-	۵۹,۶۳۵	۲۴۶,۹۶۸	-	۲۴۶,۹۶۸	-
توزیع دارو بخش	۳۷۱,۵۲۷	-	۳۷۱,۵۲۷	-	۳۷۱,۵۲۷	۳۷۲,۵۸۸	-	۳۷۲,۵۸۸	-
بهستان بخش	۱۲۳,۶۸۸	-	۱۲۳,۶۸۸	-	۱۲۳,۶۸۸	-	-	-	-
بخش قاسم	۱۰۷,۴۰۲	-	۱۰۷,۴۰۲	-	۱۰۷,۴۰۲	۳۱۲,۲۰۴	-	۳۱۲,۲۰۴	-
دارو گستر نخبگان	۹۱,۳۵۲	-	۹۱,۳۵۲	-	۹۱,۳۵۲	۳۴,۸۹۸	-	۳۴,۸۹۸	-
وزارت بهداشت (معاونت غذا و دارو)	۵۳,۳۲۵	-	۵۳,۳۲۵	-	۵۳,۳۲۵	۱۷۶,۲۴۸	-	۱۷۶,۲۴۸	-
شرکت بخش پهرسان دارو	۱۳,۸۰۵	-	۱۳,۸۰۵	-	۱۳,۸۰۵	۵۱,۵۳۳	-	۵۱,۵۳۳	-
شرکت بخش دماوند	۱۷,۲۳۲	-	۱۷,۲۳۲	-	۱۷,۲۳۲	۱۱۵,۳۸۸	-	۱۱۵,۳۸۸	-
بخش دی دارو امید	۱۲۷,۸۶۷	-	۱۲۷,۸۶۷	-	۱۲۷,۸۶۷	۵۸,۳۱۰	-	۵۸,۳۱۰	-
سلامت بخش هستی	۷۵,۷۰۱	-	۷۵,۷۰۱	-	۷۵,۷۰۱	۱۳۰,۴۷۲	-	۱۳۰,۴۷۲	-
بخش فردوس	۲,۳۲۴	-	۲,۳۲۴	-	۲,۳۲۴	۱۰۰,۷۷۷	-	۱۰۰,۷۷۷	-
شرکت استراژن	-	-	-	-	-	۱۹۰,۹۹۴	-	۱۹۰,۹۹۴	-
سایر	۴۶۴,۰۰۴	-	۴۶۴,۰۰۴	-	۴۶۴,۰۰۴	۸۷۲,۳۸۰	-	۸۷۲,۳۸۰	-
	۲,۲۹۵,۵۴۳	۴۰۳,۶۲۳	۲,۶۹۹,۱۶۶	-	۲,۶۹۹,۱۶۶	۲,۶۰۴,۶۱۹	-	۲,۶۰۴,۶۱۹	-

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

۵-۱-۳-۲- سر فصل مزبور مربوط به مطالبات ارزی (۴۰,۷۸۰ 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 تقبل 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 البرزدارو به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و شرکت کی بی سی بابت ودیعه اجاره به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۵- مبلغ مزبور بابت سپرده های تودیع شده نزد بانک ها جهت اخذ تسهیلات دریافتی توسط شرکتهای ایران دارو (بمبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال)، البرزدارو (بمبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال)، سبحان انکولوژی (بمبلغ ۴۷۵ میلیارد ریال)، سبحان دارو (بمبلغ ۲۶۹ میلیارد ریال) و کی بی سی (بمبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال) می باشد.

۶-۱-۵- 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.

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	۴۰,۳۸۸	۴۰,۳۸۸	-
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	۱,۵۹۰,۰۰۲	۱,۵۵۰,۵۷۰	۳۹,۴۳۲

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		۴۷,۷۳۱	
۳,۳۱۹		۳	
۷۰۴		-	
۲,۰۳۱		-	
۵۷,۶۵۶		۴۷,۹۷۲	

۹-۱-۵- سرفصل مزبور مربوط به شرکت اصلی و در ارتباط با مانده وام مدیران شرکتهای تابعه می باشد که بر اساس صدور اعلامیه به شرکت دارویی برکت منتقل شده است.

۱۰-۱-۵- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری گروه شامل مبلغ ۱۰۵۲/۵ میلیارد ریال مطالبات راکد سنواتی و اسناد سررسید گذشته (دارای مبلغ ۶۷ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) می باشد که علیرغم پیگیری انجام شده تا کنون منتج به وصول نشده است.

۱۱-۱-۵- متوسط دوره وصول مطالبات گروه در سال جاری ۲۸۰ روز بوده که نسبت به سال قبل در حدود ۲ 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
۵,۳۵۰	۱۰,۴۵	۱۸,۶۶۰	۱۶,۸۶۵	وام کارکنان
۲۷,۳۰۲	-	-	-	اسناد و حسابهای دریافتنی از ایران دارو
۳۲,۶۵۲	۱۰,۴۵	۱۴۸,۹۵۱	۱۴۹,۹۲۰	

۱-۲-۵- سرفصل مزبور مربوط به اخذ اوراق مرابحه وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی با ضمانت سازمان برنامه و بودجه و وزارت اقتصاد و دارایی مربوط به شرکت سبحان انکولوژی که در قبال تسویه بخشی از مطالبات از شرکت پخش البرز می باشد. تاریخ 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	
۲۱۲,۶۲۶	۷۷۰,۴۵۴	(۲۹,۹۵۸)	۸۰۰,۴۱۲	گروه: 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 دیگران نزد ما
-	(۱۸,۹۴۵)	-	(۱۸,۹۴۵)	اشخاص وابسته - کالای پخش البرز نزد ما
۹,۴۶۳	۱۰۰,۸۵	(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 عمدتاً 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	۷-۱ پیش پرداختهای خارجی: سفارشات مواد اولیه
-	-	۲۳۷,۵۰۷	۳۰۸,۸۱۸	پیش پرداختهای داخلی: 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
-	-	-	۳۸,۴۱۷	پیش پرداخت مالیات
۵۳۷	۵۷۵	۵۰,۱۳۴	۷۰,۸۱۷	سایر
۵۳۷	۵۷۵	۲۸۷,۹۱۸	۴۲۸,۵۸۶	
-	-	(۱,۹۸۶)	(۳۸,۴۱۷)	۱۴-۱ تهاتر با مالیات پرداختنی
-	-	(۲۳۱)	(۲۳۱)	ذخیره کاهش ارزش
۵۳۷	۵۷۵	۲۸۵,۷۰۱	۳۸۹,۹۳۸	
۵۳۷	۵۷۵	۳۶۲,۲۹۳	۱,۴۱۲,۹۱۷	

۷-۱ سرفصل مذکور مربوط به وجوه پرداخت به شرکتهای خارجی بابت خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید محصولات در راستای تثبیت نرخ خرید می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۴۰.۸۸۵		۶۴۰.۸۸۵
۲۱.۸۰۱	۱۸.۵۲۵	(۲۱)	۱۸.۵۴۶
۲۱.۸۰۱	۶۵۹.۴۱۰	(۲۱)	۶۵۹.۴۳۱

گروه:

۸-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته

۸-۳ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

شرکت اصلی:

۸-۳ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۸-۳ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۸-۱- مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است:

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

شرکت های فرعی:

البرز دارو (سهامی عام)

ایران دارو (سهامی عام)

سبحان دارو (سهامی عام)

کی بی سی (سهامی عام)

سبحان انکولوژی (سهامی عام)

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته (شرکت پخش البرز) توسط شرکت های البرز دارو به میزان ۲۱.۳۲ درصد و سبحان دارو میزان ۱۰.۶۸ درصد در سال جاری می باشد که محاسبات ارزش ویژه مبلغ سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-
۸۷۰.۷۲۰	-	۸۷۰.۷۲۰
۴۶.۲۹۱	-	۴۶.۲۹۱
(۲۱۸.۶۳۴)	-	(۲۱۸.۶۳۴)
(۴۰.۳۲۰)	-	(۴۰.۳۲۰)
(۱۷.۱۷۲)	-	(۱۷.۱۷۲)
۶۴۰.۸۸۵	-	۶۴۰.۸۸۵

مانده ابتدای سال

تحصیل طی سال

سهم از سود شرکت های وابسته طی سال

حذف سود تحقق نیافته درون گروهی

سود سهام دریافتنی طی سال

هزینه استهلاک مابه تفاوت ارزش منصفانه و

دفتری دارایی های

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		شرکتهای پذیرفته شده در بورس افرابورس		تعداد سهام		درصد سرمایه گذاری		بهای تمام شده		کاهش ارزش انباشته		مبلغ دفتری		ارزش بازار	
میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال	ارزش بازار	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال	ارزش بازار	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال	ارزش بازار	میلیون ریال	مبلغ دفتری
-	۳,۸۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹	۱۷	۱۰,۰۰۰	۱۷	۱۴,۳۵۹	۱۷	۱۰,۰۰۰	-	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹
-	۳,۶۳۶	-	۴,۱۶۶	(۲۱)	۴,۱۸۷	-	-	-	۴,۱۸۷	-	-	-	۴,۱۶۶	-	۴,۱۶۶	-	۴,۱۶۶
-	۲۱,۸۰۱	-	۱۸,۵۲۵	(۲۱)	۱۸,۵۴۶	-	-	-	۱۸,۵۴۶	-	-	-	۱۸,۵۲۵	-	۱۸,۵۲۵	-	۱۸,۵۲۵

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

داروسازی فارابی

صندوق بازارگردانی اختصاصی آرمان اعتلاء کشاورزی

سایر

اصلی:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:

۵,۲۲۷,۳۵۹	۸۵۷,۷۱۳	۲,۷۸۶,۶۵۷	۸۲۶,۲۲۵	-	۸۲۶,۲۲۵	۶۴	۵۹۲,۶۵۳,۴۶۲	✓	شرکت البرز دارو
۳۴۶,۹۱۵	۲۲۵,۴۴۲	۶۲۷,۶۹۲	۳۷۱,۵۰۰	-	۳۷۱,۵۰۰	۶۴	۳۳۶,۵۶۴,۰۲۷	✓	شرکت ایران دارو
۱,۳۸۹,۰۱۲	۶۱۰,۳۱۰	۲,۸۸۳,۷۲۸	۸۸۳,۸۶۶	-	۸۸۳,۸۶۶	۶۵	۶۶۷,۶۸۴,۱۷۷	✓	شرکت سبحان دارو
۴۱۴,۴۹۷	۱۴۱,۵۴۱	۶۶۱,۳۲۹	۱۷۲,۳۸۰	-	۱۷۲,۳۸۰	۷۷	۱۸۵,۵۰۶,۱۱۰	✓	شرکت کی بی سی
۳۷۱,۵۳۰	۲۷۹,۲۳۱	۵۸۴,۱۸۳	۳۴۱,۱۲۴	-	۳۴۱,۱۲۴	۶۲	۳۴۱,۰۲۸,۹۷۲	✓	شرکت سبحان انکولوژی
-	۱۰۲,۵۸۲	۳,۳۶۸,۶۸۲	۸۴۷,۷۴۹	-	۸۴۷,۷۴۹	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاریها (یادداشت ۱-۳-۸)
۷,۷۴۹,۳۱۳	۲,۲۱۶,۸۲۰	۱۰,۹۱۲,۲۷۱	۳,۴۴۲,۸۴۴	-	۳,۴۴۲,۸۴۴	-	-	-	سرمایه گذاری در سایر شرکتها:
-	۳,۸۰۶	-	-	-	-	۰,۰۰۰	-	-	داروسازی فارابی
-	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹	۱۷	۱۰,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو
۸۹	۴۳۶	۸۹	۴۳۷	(۲۱)	۴۵۸	-	-	-	سایر شرکتها
-	۱	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری
۸۹	۱۸,۶۰۲	۸۹	۱۴,۷۹۶	(۲۱)	۱۴,۸۱۷	-	-	-	
۷,۷۴۹,۴۰۲	۲,۲۳۵,۴۲۲	۱۰,۹۱۲,۳۶۰	۳,۴۵۷,۶۴۰	(۲۱)	۳,۴۵۷,۶۶۱	-	-	-	

۸-۳-۱- پیش پرداخت سرمایه گذاریها مربوط به مشارکت در افزایش سرمایه شرکت البرزدارو به مبلغ ۶۱۷,۲۳۴ میلیون ریال، سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۹۱,۸۶۸ میلیون ریال و شرکت کی بی سی به مبلغ ۳۸,۶۴۷ میلیون ریال می باشد که بر اساس مجمع عمومی فوق العاده آنها تصویب شده و در سال مالی بعد به ثبت رسیده است.

۸-۳-۲- تغییرات سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			افزایش سرمایه		
جمع	فروش	میلیون ریال	جمع	فروش	میلیون ریال
۵۸۵,۷۴۶	(۳۱,۴۸۸)	۶۱۷,۲۳۴	۶۱۷,۲۳۴	(۳۱,۴۸۸)	۶۱۷,۲۳۴
۲۷۲,۵۵۶	(۲۵,۰۵۴)	۲۹۸,۶۱۰	۲۹۸,۶۱۰	(۲۵,۰۵۴)	۲۹۸,۶۱۰
۲۸,۷۹۸	(۹,۸۴۹)	۳۸,۶۴۷	۳۸,۶۴۷	(۹,۸۴۹)	۳۸,۶۴۷
۱۴۶,۰۵۶	-	۱۴۶,۰۵۶	۱۴۶,۰۵۶	-	۱۴۶,۰۵۶
۱۹۱,۸۶۸	-	۱۹۱,۸۶۸	۱۹۱,۸۶۸	-	۱۹۱,۸۶۸
(۳,۸۰۶)	(۳,۸۰۶)	-	-	(۳,۸۰۶)	(۳,۸۰۶)
۱,۲۲۲,۲۱۸	(۷۰,۱۹۷)	۱,۲۹۲,۴۱۵	۱,۲۹۲,۴۱۵	(۷۰,۱۹۷)	۱,۲۲۲,۲۱۸

۸-۳-۲- بخشی از سهام شرکتهای فرعی، به شرح یادداشت ۱-۳-۲۴ توضیحی از بابت اخذ تسهیلات مالی شرکتهای فرعی توثیق بانک های عامل می باشد.

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

۹- دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده				یادداشت
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ماده پایان سال	استهلاک طی سال	ماده ابتدای سال	ماده پایان سال	نقل و انتقال	افزایش	ماده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰,۱۲۰	۱۹۵,۷۴۵	۶۲,۱۱۳	۳۴,۵۲۳	۲۷,۵۹۱	۲۵۷,۸۵۸	۶۰,۱۴۷	۱۹۷,۷۱۱	۹-۱	گروه: دانش فنی
۱۰,۵۴۴	۱۰,۶۷۱	۱۱,۱۷۴	۲,۷۳۱	۸,۴۴۳	۲۱,۸۴۵	۲,۸۵۸	۱۸,۹۸۷		نرم افزار رایانه ای
۱۵,۹۳۱	۱۶,۷۴۶	۸,۷۶۳	۸۷۲	۷,۸۴۱	۲۵,۵۰۹	۱,۶۳۷	۲۳,۸۷۲	۹-۲	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۹۶,۵۹۵	۲۲۳,۱۶۲	۸۲,۰۵۰	۳۸,۰۷۵	۲۳,۹۷۵	۳۰۵,۲۱۲	-	۶۴,۶۴۲	۳۴,۵۷۰	
۶	۶	-	-	-	۶		۴۰۵	۶	شرکت اصلی: حق امتیاز خدمات عمومی
۳۰۴	۳۰۴	۱۰۱	۱۰۱	-	۴۰۵	-	۴۰۵	۹-۴	نرم افزار رایانه ای
۶	۳۱۰	۱۰۱	۱۰۱	-	۴۱۱	-	۴۰۵	۶	

۹-۱- از مبلغ ۱۹۵,۷۳۵ میلیون ریال، مبلغ ۱۷۶,۶۴۹ میلیون ریال از ارزش دفتری دارو ضد سرطان تولیدی در شرکت سبحان الکلوزی می باشد که تا کنون، پروانه ساخت ۲۸ دارو و موافقت اصولی ۱۵ دارو اخذ گردیده و ۳۰ نوع از داروها (ارزش دفتری ۲۰۰-۹- از مبلغ ۸۸۰,۸۰۵ میلیون ریال) به مرحله تولید صنعتی رسیده و تولید صنعتی ۲۲ داروی دیگر نیز در سال های آتی پیش بینی شده است. همچنین لازم به ذکر است ارزش های توسعه محصولات جدید در شرکت سبحان الکلوزی می باشد. ۲۰۰-۲- داروهای فوق شامل مبلغ ۱۲,۲۲۴ میلیون ریال حق امتیاز و حق انحصار ناشی از مابه التفاوت ارزش برزدارو به مبلغ ۸,۶۸۲ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۲,۰۹۹ میلیون ریال در تاریخ تحصیل می باشد.

پاشد.

۲-۹- افزایش طی سال گروه عمدتاً مربوط به مخارج انجام شده در پروژه های توسعه محصولات در شرکت داروسازی سبحان انکو لوژی به مبلغ ۶۰,۱۴۷ میلیون ریال (معادل ۵۶,۳ میلیون ریال به شرح یادداشت ۴-۲۵ توضیحاتی) می باشد.

۴-۹- افزایش داراییهای 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- سر قفلی

میلون ریال	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	میلون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۵۶,۵۵۸	۲۸۲,۲۵۱		
۲۶,۶۹۳	(۱۵,۷۷۸)		
۲۸۳,۲۵۱	۳۶۷,۴۷۳		
(۳۴,۱۷۹)	(۶۶,۴۲۱)		
(۱۹,۱۶۲)	(۱۸,۳۸۳)		
(۶۶,۴۲۱)	(۸۴,۸۳۲)		
۳۱۶,۸۱۰	۲۸۲,۶۴۹		

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

شرح اقلام	بهای تمام شده (میلیون ریال)				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته (میلیون ریال)				مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	فروخته شده تعدیلات در پایان سال	مانده در	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
زمین	۱۲۸,۴۲۸	-	-	(۱۹)	۱۲۸,۴۲۸	-	-	-	۱۲۸,۴۲۸	۱۲۸,۴۲۸
ساختمان	۶۷۸,۳۳۳	۲۱۱,۷۷۰	-	(۱,۴۳۷)	۸۸۸,۵۶۶	۳۱,۱۴۷	-	۱۹۸,۹۷۲	۶۸۹,۵۹۴	۵۱۰,۴۰۷
تاسیسات	۱۵۸,۸۹۰	۶,۱۲۲	(۸)	(۲۴,۴۸۳)	۱۴۰,۵۱۱	۷۳,۴۷۷	(۴)	۶۹,۱۰۱	۷۱,۴۱۰	۸۵,۴۱۳
ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	۹۱۵,۹۷۳	۳۶,۷۸۱	-	۶۱,۹۴۰	۱,۰۱۴,۶۹۴	۲۵۹,۱۲۰	(۱۰)	۴۴۷,۵۱۱	۵۶۷,۱۸۳	۵۵۶,۸۵۱
اثاثه و منقوبات	۱۲۰,۳۱۵	۱۹,۱۰۰	(۳۵۴)	۴۹	۱۳۹,۱۱۰	۶۵,۳۵۰	(۲۱۴)	۸۰,۳۶۸	۵۸,۸۴۲	۵۴,۹۶۵
مستحقات زمین	۱۱,۱۶۵	-	-	-	۱۱,۱۶۵	۴,۷۶۶	-	۵,۸۱۵	۵,۳۵۰	۶,۳۵۹
وسائط نقلیه	۲۲,۳۵۳	۸۰,۹۹	(۹,۶۱۲)	(۹۱)	۲۰,۷۴۹	۲,۹۷۸	(۹۱)	۹,۱۵۷	۱۱,۵۹۲	۱۰,۳۸۷
	۲,۰۳۵,۳۷۶	۲۸۱,۸۷۲	(۹,۹۸۴)	۲۵,۹۵۹	۲,۳۳۲,۲۲۳	۱۴۴,۵۰۵	(۵,۹۲۳)	۸۱۰,۸۲۴	۱,۵۳۲,۳۹۹	۱,۳۵۲,۸۶۹
۱۱-۴	۱۰۱,۳۲۲	۲۲,۲۹۱	(۱۱۷)	۱۶,۰۱۰	۱۴۹,۴۹۶				۱۴۹,۴۹۶	۱۰۱,۳۲۲
۱۱-۶	۴۴,۴۶۴	۸,۴۵۴	-	۲۳,۵۰۱	۷۶,۴۱۹				۷۶,۴۱۹	۴۴,۴۶۴
۱۱-۵	۴۰,۴۹۹	۴۸۵,۸۸۵	-	(۸۷,۴۴۰)	۴۳۸,۹۴۴				۴۳۸,۹۴۴	۴۰,۴۹۹
	۲,۳۳۱,۶۶۱	۸۰۸,۵۰۳	(۱۰,۱۱۱)	(۱۱,۹۷۰)	۳,۰۰۸,۰۸۲	۱۴۴,۵۰۵	(۵,۹۲۳)	۸۱۰,۸۲۴	۲,۱۹۷,۲۵۸	۱,۵۳۹,۱۵۴

داراییهای ثابت مشهود
 اقلام سازمانی در اختیار
 بیش از حد اعتباری را به ای
 مدیر عامل
 مدیر عامل
 مدیر عامل

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

۱۱-۲- شرکت اصلی

شرح	بهای تمام شده (میلیون ریال)			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته (میلیون ریال)			مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	در	مانده	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ساختمان	۶۲	-	-	۶۲	۱	-	۱۷	۱۸
اثاثه و منقوبات	۱,۴۰۰	۴۱۸	-	۱,۸۱۸	۱۴۹	-	۶۰۱	۴۳۲
وسایل نقلیه	۱,۹۰۲	۵۹۳	(۳,۰۱۰)	۴۸۵	۱۶۰	(۷۸۹)	۳۴۰	۱,۱۲۸
	۲,۳۶۴	۱,۰۱۱	(۳,۰۱۰)	۲,۳۶۵	۳۱۰	(۷۸۹)	۹۵۸	۱,۴۷۸

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۳ 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.

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

شرح	درصد تکمیل		بهره برداری	بر آورد مخارج تکمیل		مخارج انباشته (میلیون ریال)
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
البرز دارو:						
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
سیحان 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	اسفند ۱۳۹۸	۳,۳۵۰	۳,۹۳۴	۲,۲۲۶
پروژه آبساز	۷۲	۵۴	آذر ۱۳۹۸	۲۸,۰۰۰	۲۴,۸۳۷	۲۴,۶۸۳
پروژه انبار آزمایشگاه	۹۹		شهریور ۱۳۹۸		۷۲۰	
پروژه توسعه ساختمان تضمین کیفیت و رستوران			شهریور ۱۳۹۸	۱۵,۰۰۰	۲,۶۷۴	
ایران دارو:						
بازسازی فاز ۹ تا ۱۵	۷۰	۷۰	اسفند ۱۳۹۹	۵۷,۶۱۵	۳,۳۳۰	۸۵۱
سیحان 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

۱۱-۵ 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

۱۱-۶ 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.

۱۱-۷ 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.

۱۱-۸ مبلغ ۲۱۶,۲۸۷ میلیون ریال از دارائیهای ثابت مشهود، (ارزش دفتری به مبلغ ۱۲۲,۰۲۷ 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.

۱۱-۹ دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۴,۴۰۲ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲ - سایر دارائی ها

مبلغ ۶۶ میلیارد ریال در ارتباط با خرید ۲/۳ دانگ ملک در شهرک غرب توسط شرکت کی بی سی در سال جاری می باشد که علیرغم انتقال سند مالکیت بدلیل عدم تملک تاکنون، در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

گروه:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

البرزبالک - اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۵۹.۶۲۱	-	-	-	
۱۴۰.۸۷۶	۲۶۵.۲۰۳	-	۲۶۵.۲۰۳	۱۳-۱
۲۰۰.۴۹۷	۲۶۵.۲۰۳	-	۲۶۵.۲۰۳	

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته - البرزبالک

اشخاص وابسته - داروسازی تولیددارو

اشخاص وابسته - البرزفارمد

سایر مشتریان

۱۶.۵۵۸	۴۳.۸۷۵	-	۴۳.۸۷۵	
۶.۷۰۸	۱۲.۱۰۲	-	۱۲.۱۰۲	
۱.۷۴۴	-	-	-	
۶۶۹.۶۳۲	۶۵۷.۸۹۱	۲۰.۳۶۲	۶۳۷.۵۲۹	۱۳-۲
۶۹۴.۶۳۲	۷۱۳.۸۶۸	۲۰.۳۶۲	۶۹۳.۵۰۶	
۸۹۵.۱۲۹	۹۷۹.۰۷۱	۲۰.۳۶۲	۹۵۸.۷۰۹	

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - بیمه پارسیان

اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز

اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - بیوسان فارمد

سایر اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته

حق بیمه های پرداختنی

مالیات حقوق و تکلیفی

سپرده ها

هزینه های پرداختنی

سایر

۱.۵۵۶	-	-	-	
-	۵۴۴.۵۵۱	-	۵۴۴.۵۵۱	۱۳-۳
-	۱۲.۶۰۰	-	۱۲.۶۰۰	
۳۳۰.۸۵	۴.۳۵۹	-	۴.۳۵۹	
۱۰.۵۹۱	۷۱.۸۶۱	-	۷۱.۸۶۱	۱۳-۴
۱۷.۹۲۷	۳۰۰.۹۸	-	۳۰۰.۹۸	
۲۱.۵۶۰	۱۸.۳۳۰	-	۱۸.۳۳۰	
۱۵.۹۷۰	۱۲.۹۹۹	-	۱۲.۹۹۹	
۶۱.۳۴۶	۹۷.۶۹۹	-	۹۷.۶۹۹	۱۳-۵
۹۶.۳۷۰	۹۸.۴۷۲	-	۹۸.۴۷۲	
۲۵۸.۴۰۵	۸۹۰.۹۶۹	-	۸۹۰.۹۶۹	
۱.۱۵۳.۵۳۴	۱.۸۷۰.۰۴۰	۲۰.۳۶۲	۱.۸۴۹.۶۷۸	

شرکت اصلی:

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز

حسابهای پرداختنی:

سایر اشخاص وابسته - بخش البرز

سیحان دارو

حق بیمه های پرداختنی

مالیات حقوق و تکلیفی

سپرده ها

هزینه های پرداختنی

سایر

-	۲۰.۰۰۰	-	۲۰.۰۰۰	۱۳-۳
۷۷۸	۱۷۸	-	۱۷۸	
-	۱.۹۷۲	-	۱.۹۷۲	
۳۱۵	۳۲۰	-	۳۲۰	
۳۴۵	۱۶۵	-	۱۶۵	
۱۰	۴	-	۴	
۲۶۱	۱۰۶۵	-	۱۰۶۵	
۱.۹۰۳	۶۹	-	۶۹	
۳.۶۱۲	۲۳.۷۷۳	-	۲۳.۷۷۳	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۱- اسناد پرداختنی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

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

۱۳-۲- حسابهای پرداختنی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

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

تهاتر یا دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱

۱۳-۳- از مبلغ ۵۴۴ میلیارد ریال اسناد پرداختنی اشخاص وابسته مبلغ ۵۲۴ میلیارد ریال مربوط به چکهای صادره در وجه سرمایه گذاری البرز توسط شرکتهای البرزدارو (۳۶۵ میلیارد ریال) و سبحان دارو (۱۵۹ میلیارد ریال) بابت خرید سهام شرکت پخش البرز بوده و مابقی به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی و بابت مراودات فی مابین می باشد.

۱۳-۴- حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲	۳۳,۱۷۷	۱۳-۴-۱ سرمایه گذاری البرز
۲,۵۹۱	۲۲,۴۴۵	۱۳-۴-۲ 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	

۱۳-۴-۱- مطالبات شرکت سرمایه گذاری البرز عمدتاً مربوط به شرکتهای کی بی سی و سبحان آنکولوژی به ترتیب به مبلغ ۲۰ و ۱۲ میلیارد ریال مربوط به ودیعه اجاره ساختمان می باشد.

۱۳-۴-۲- 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.

۱۳-۵- سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال، ایران دارو به مبلغ ۳۱ میلیارد ریال و سبحان دارو به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال بوده که مربوط به هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده بابت توزیع و فروش، ارزش افزوده، پرسنلی و سایر می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۶- پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	گروه				اصلی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
تعهدات بلند مدت مرتبط با کمکهای بلاعوض سایر	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳-۶-۱	۴۸۳	۵۳۷	-	-
	۱۰۴	۲,۵۸۳	۱۰۴	۲,۵۸۳	
	۵۸۷	۳,۱۲۰	۱۰۴	۲,۵۸۳	

۱۳-۶-۱- 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.

۱۴- 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

۱۴-۱- 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
۵۰۲,۴۲۷	۷۲,۶۴۱	ذخیره مالیات عملکرد طی سال
(۴۲۶,۳۸۱)	(۹۱,۹۴۱)	پرداختی طی سال
۷۴۵,۰۹۶	۶۶۹,۰۵۰	مانده در پایان سال
(۳۸,۴۱۷)	(۱,۹۸۶)	تهاتر با پیش پرداخت ها
۷۰۶,۶۷۹	۶۶۷,۰۶۴	

۱-۱-۱۴) مالیات بر درآمد شرکت ایران دارو برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. مالیات قطعی سالهای ۹۱ و ۹۵ (مطابق برگ متمم و قطعی صادره) 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.

۱-۲-۱۴) 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 مورد اعتراض شرکت واقع شده که ازین بابت در حسابها ذخیره ای لحاظ نشده است. مالیات سال ۱۳۹۷ پس از کسر معافیههای قانونی مانند سود سپرده، سود اوراق مرابحه، سود سهام شرکتهای و عواید حاصل از تسعیر مطالبات ارزی مربوط به فروش اقلام دارویی به شرکت کیمیدیا عراق جمعا به مبلغ ۲۸۴ میلیارد ریال محاسبه شده است.

۱-۳-۱۴) مالیات بر درآمد شرکت سبحان دارو برای کلیه سالها تا سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است. عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس سود ابرازی در حسابها منظور گردید، که از محل اسناد خزانه اسلامی دریافتی پرداخت و تسویه شده است.

۱-۴-۱۴) مالیات شرکت کی بی سی تا سال ۱۳۹۴ 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.

۱-۵-۱۴) مالیات عملکرد شرکت سبحان انکولوژی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. مالیات سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیههای مالیاتی در حسابها منعکس شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

۱۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	در آمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
قطعی و تسویه شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۵
در حال رسیدگی	-	-	۳۶	۳۶	۳۶	-	-	۱۵۰۶۰۹۷۸	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳۱۰۱۴۴	۱۳۹۶
	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۵۵۰۹۱۷	۱۳۹۷

۱-۴-۲-۱- مالیات شرکت اصلی برای کلیه سالی قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۴-۱- شرکت مطابق مفاد تبصره ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ و تبصره ۱ و ۲ آن بند ۵ و ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم به لحاظ پرداخت مالیات دیگری نمی باشد. لذا جهت عملکرد سال مالی ۹۶ و سال مورد گزارش، محاسبه مالیات ضرورت نداشته است.

۱۵- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۶۵۳	-	-	۱۴۰۶۵۳	۱۳۰۸۳۷	-	-	۱۳۰۸۳۷	۱۳۰۸۳۷	سال ۱۳۹۴ و ماقبل
۲۰۹۰۳۱۸	-	-	۲۰۹۰۳۱۸	۱۶۰۱۷۷	-	-	۱۶۰۱۷۷	۱۶۰۱۷۷	سال ۱۳۹۵
-	-	-	-	۱۵۰۵۷۵	-	-	۱۵۰۵۷۵	۱۵۰۵۷۵	سال ۱۳۹۶
۲۳۳۰۹۷۱	-	-	۲۳۳۰۹۷۱	۴۵۰۵۸۹	-	-	۴۵۰۵۸۹	۴۵۰۵۸۹	گروه:
۳۱۴۰۵۹۲	۳۳۱۰۷۱۶	۸۳۰۸۷۶	۸۴۰۱۹۵	۲۴۰۳۲۸	۴۴۰۳۲۸	۴۹۰۹۶۷	۴۹۰۹۶۷	۴۹۰۹۶۷	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت
۵۳۸۰۵۶۳	۲۳۱۰۷۱۶	۲۰۶۰۸۴۷	۱۱۹۰۷۸۴	۲۴۰۳۲۸	۲۴۰۳۲۸	۹۵۰۵۵۶	۹۵۰۵۵۶	۹۵۰۵۵۶	شرکت های فرعی - متعلق به اکثریت

۱۵-۱- سود سهام پرداختنی در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۷۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۹۳۰ ریال می باشد.

۱۵-۲- سود سهام پرداختنی در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سالیهای ۱۳۹۶ و قبل از آن، آگهی ودعوت لازم را بعمل نیاوردن عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است.

۱۵-۳- سود سهام پرداختنی مربوط به شرکت کی بی سی در خصوص سود سهام پرداختنی 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

۱۶- تسهیلات مالی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

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

اشخاص وابسته:

بانک پارسیان

بانک کارآفرین

تامین سرمایه لوتوس پارسیان

سایر اشخاص:

سایر بانکها

جمع

سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

تفاوت با دریافتنی های تجاری - سپرده تودیع شده

حصة جاری

۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	گروه
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۰۴,۳۷۲	۶,۲۴۹,۸۵۸
۹۹۰,۶۵۲	۲۰۱۱
۹,۴۹۵,۰۲۴	۶,۲۵۱,۸۶۹

از ۱۴٪ تا ۲۵٪

از ۲۵٪ به بالا

۱۶-۱-۳- 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

۱۶-۱-۴- 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

۱۷- پیش دریافتها

گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
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	۱۷-۱
(۲۴۹.۳۲۱)	(۱۹۹.۳۰۱)	۵-۱
۱۹.۱۰۰	۵۳۲.۶۲۲	تهاتر با دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۷-۱- پیش دریافتهای مزبور به مبلغ ۵۳۲,۶۲۲ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش کالا و خدمات در شرکت کی بی سی می باشد.

۱۸- 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	مانده در ابتدای سال
	(۵۸۸)	(۱۶.۱۰۰)	(۲۷.۸۳۶)	پرداخت شده طی سال
۳۹۸	۸۱۰	۳۹.۸۱۴	۶۸.۳۹۶	ذخیره تأمین شده
۱.۵۷۷	۱.۷۹۹	۱۰۳.۶۹۶	۱۴۴.۲۵۶	مانده در پایان سال

۱۹- 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.

۱۹-۱- 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	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۰	۱۳۹,۲۳۸,۷۶۸	۱۱	۱۸۴,۱۱۱,۸۱۱	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۶	۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۶	۹۴,۴۹۱,۶۳۵	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۴	۴۸,۱۹۱,۹۱۴	۴	۶۰,۴۹۹,۲۳۲	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۲	۲۵,۲۹۴,۴۲۰	۲	۳۰,۷۲۱,۲۲۲	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۷	۲۲۷,۷۹۸,۳۰۵	۱۵	۲۵۹,۱۵۸,۳۵۵	سایرین (کمتر از ۲ درصد)
۱۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- طی سال 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 مراتب در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. لذا افزایش سرمایه در جریان اول دوره به مبلغ ۲۹۵ میلیون ریال به سرفصل سرمایه منتقل شده است.

۱۹-۳- طی سال مالی مورد گزارش طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ سرمایه شرکت از محل آورده ی نقدی و مطالبات حال شده

از مبلغ ۱,۶۷۰ میلیارد ریال به ۲,۷۳۵ میلیارد ریال افزایش یافته است لذا ۱,۰۶۶ میلیون ریال مطالبات حال شده سهامداران به سرفصل افزایش سرمایه در جریان انتقال یافته که پس از طی مراحل قانونی در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۸/۲/۲۶ به ثبت رسیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۳۷,۸۰۶ 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.

۲۱- 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	

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

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

۲۳- 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
۲۲	۲۷	سایر اندوخته ها
۳۲۲	۳۴۶	سود انباشته
۷۶۲,۲۴۲	۱,۰۲۲,۸۹۷	سهم اقلیت از مازاد ارزش منصفانه داراییهای شرکت های فرعی
۱۰۱,۹۰۲	۱۰۵,۸۵۲	
۱,۷۸۸,۵۱۳	۲,۸۰۰,۸۱۶	

۲۴- درآمدهای عملیاتی

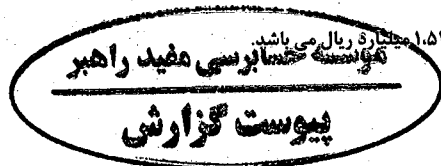
اصلی	گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۸,۸۱۹,۶۱۷	۱۱,۳۲۲,۰۰۶	۲۴-۱ فروش خالص
-	-	۱۴۱,۴۲۴	۲۲۱,۰۵۱	۲۴-۲ ارائه خدمات
۱,۲۹۲,۰۱۸	۱,۵۵۰,۵۷۷	۲,۵۶۹	۷	۲۴-۳ سود سرمایه گذاریها
۱,۲۹۲,۰۱۸	۱,۵۵۰,۵۷۷	۸,۹۶۳,۶۱۰	۱۱,۵۴۳,۰۶۴	

۲۴-۱- فروش خالص متشکل از اقلام زیر است:

گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داخلی			
۴,۹۳۵,۷۱۵	۶,۲۶۴,۵۳۱	۲۴-۱-۱	فروش جامدات
۱,۶۷۳,۹۴۵	۱,۷۷۳,۷۵۰	۲۴-۱-۲	فروش کالای خریداری شده
۲,۴۴۹,۸۶۸	۲,۹۲۱,۹۹۷	۲۴-۱-۳	فروش آمپول و ویال
۵۸۲,۸۷۶	۸۷۱,۷۶۷		فروش مایعات
۴۹۷,۱۱۴	۴۸۴,۰۳۰		فروش لوسیون و اسپری
۴۹,۰۷۳	۳۰,۹۸۶		سایر
۱۰,۱۸۸,۵۹۱	۱۲,۳۴۷,۰۶۱		جمع فروش داخلی
صادراتی :			
۱۱۰,۸۹۷	۹۶,۹۶۲		فروش آمپول
۱۳۲,۹۸۴	۴۸,۲۹۸		فروش جامدات
۶,۴۷۶	۴,۸۱۸		فروش مایعات
۲۶,۴۷۵	۹۳۶		فروش لوسیون و اسپری
۲۷۶,۸۳۲	۱۵۱,۰۱۴		جمع فروش صادراتی
۱۰,۴۶۵,۴۲۳	۱۲,۴۹۸,۰۷۵		جمع فروش نا خالص
۳۶,۷۰۶	۴۱,۶۱۶		تفاوت نرخ فروش
(۹۶۲,۴۹۰)	(۶۶۲,۱۳۳)		کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات
(۷۰۱,۸۲۲)	(۵۵۵,۵۵۲)		جوایز
(۱۸,۲۰۰)	-		ذخیره کالای فروش نرفته در جریان انقضاء نزد پخش ها
۸,۸۱۹,۶۱۷	۱۱,۳۲۲,۰۰۶		فروش خالص

۱-۲۴- فروش جامدات مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۲,۷۸۶ میلیارد ریال، ایران دارو به مبلغ ۶۲۸ میلیارد ریال، سبحان دارو به مبلغ ۲,۵۲۱ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۳۲۹ میلیارد ریال می باشد.

۲-۲۴-۱- فروش کالای خریداری شده مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۱,۷۷۳ میلیارد ریال می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۴- سرفصل مزبور مربوط به ارائه خدمات کارمزدی به مشتریان در شرکتهای سبحان انکولوژی، سبحان دارو و البرز دارو به ترتیب به مبالغ ۶۲، ۱۹ و ۱۴۰ میلیارد ریال می باشد.

۳-۲۴- سود سرمایه گذاریها متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
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	

۴-۲۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
مبلغ	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	گروه:
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)	جوایز
۱۰۰	۸.۹۶۳.۶۱۰	۱۰۰	۱۱.۵۴۳.۰۶۴	
شرکت اصلی:				
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

۲۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد سود	درصد سود	درصد سود	درصد سود	
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	
عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸	۵۴	۳,۴۰۲,۶۹۷	(۲,۹۱۰,۱۳۲)	۶,۳۱۲,۸۲۹
۵۶	۵۴	۱,۶۲۳,۲۷۶	(۱,۳۹۵,۶۸۳)	۳,۰۱۸,۹۵۹
۴۶	۴۰	۳۵۱,۹۴۸	(۵۲۴,۶۳۷)	۸۷۶,۵۸۵
۶۰	۵۶	۲۸۹,۱۶۳	(۲۲۶,۷۸۹)	۵۱۵,۹۵۲
۱۷	۱۵	۲۶۷,۰۷۲	(۱,۵۰۶,۶۷۸)	۱,۷۷۳,۷۵۰
-	-	(۶۲۰,۵۱۷)	-	(۶۲۰,۵۱۷)
-	-	(۵۵۵,۵۵۲)	-	(۵۵۵,۵۵۲)
۴۱	۴۲	۴,۷۵۸,۰۸۷	(۶,۵۶۳,۹۱۹)	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	۴,۸۹۴,۳۰۹	(۶,۶۴۸,۷۵۵)	۱۱,۵۴۳,۰۶۴

فروش خالص:

جامدات

آمیول 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

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
جمع	ارائه خدمات	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۰۴,۵۸۴	-	۲,۹۰۴,۵۸۴	۲,۳۶۸	۴,۲۵۱,۰۲۲
۲۱۰,۹۲۰	۹,۴۱۰	۲۰۱,۵۱۰	۲۵۰,۱۲۹	۲۳۸,۱۶۷
۹۰۶,۷۶۹	۴۷,۳۴۷	۸۵۹,۴۲۲	۱,۱۲۰,۳۱۳	۱,۰۸۳,۵۴۸
۴,۰۲۲,۲۷۳	۵۶,۷۵۷	۳,۹۶۵,۵۱۶	۵,۶۲۳,۸۳۲	۵,۵۷۲,۷۳۷
(۵۸,۴۵۹)	-	(۵۸,۴۵۹)	-	-
(۵,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰)	-	-
(۲,۹۰۱)	-	(۲,۹۰۱)	(۲۸,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰)
۳,۹۵۵,۹۱۳	۵۶,۷۵۷	۳,۸۹۹,۱۵۶	۵,۵۹۵,۸۳۲	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	۵,۴۹۱,۱۵۱
۱,۴۱۱,۴۳۷	-	۱,۴۱۱,۴۳۷	۱,۸۸۴,۱۶۹	۱,۸۸۴,۱۶۹
۵۰,۵۱	۸,۷۴۳	(۳,۶۹۲)	(۵۸۵,۳۲۸)	(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	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)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲۵- 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	
کالای خریداری شده:				درصد نسبت به		درصد نسبت به	
				میلیون ریال	کل خرید سال	میلیون ریال	کل خرید سال
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		
خرید مواد اولیه:							
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		
هپارین سدیم	چین	۲۷۹,۸۹۳	۵	۸۲,۲۶۳	۳		
بور توزومیب	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

۲-۲۵- 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	۶۰۳۱	۵۰۶۴۹
آمپول و ویال	۵۷	۵۶
مایعات	۳۶	۱۴
لوسیون و اسپری	۲۵	۱۹
جامدات سبحان انکولوژی	۱۴۰	۱۲۰
آمپول سبحان انکولوژی	۱۱۵	۱۰۰

۳-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷.۷۹۴	۱۹۷.۸۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴.۱۶۹	۲۶.۵۵۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸.۰۰۹	۱۳.۷۴۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰.۹۴۸	۱۱.۹۶۲	سایر
۲۱۰.۹۲۰	۲۵۰.۱۲۹	

۴-۲۵- هزینه های سربار تولید شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۳.۲۶۹	۴۸۸.۳۰۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱۵.۴۷۹	۱۶۵.۱۷۳	استهلاک
۵۵.۴۲۴	۶۷.۶۴۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۱.۸۱۷	۶۸.۰۷۱	تعمیر و نگهداری
۶۹.۶۶۷	۸۹.۵۱۷	سایر هزینه های پرسنلی
۲۷.۰۹۲	۴۲.۸۷۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰.۲۹۶	۱۱۲.۲۹۹	مواد غیر مستقیم
۲۳.۶۵۴	۲۴.۹۹۰	انرژی
(۴۰.۱۳۱)	(۵۸.۰۰۷)	۲۶ سهم هزینه های اداری تشکیلاتی از سربار
(۵۸.۴۵۹)	(۵۶.۳۱۵)	۹-۳ سهم قابل تخصیص به توسعه محصول و دانش فنی
۱۸۸.۶۶۱	۱۷۵.۷۵۷	سایر
۹۰۶.۷۶۹	۱.۱۲۰.۳۱۳	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- 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	۳.۳۸۹	۱۲.۵۵۵	۱۴.۹۱۴	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	۶.۳۱۷	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
-	-	۵۲.۶۶۷	۱۸۱.۵۳۲	زیان فروش اوراق مرابحه
-	-	۲۶.۲۳۸	۶۷.۲۴۷	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۴۰.۱۳۱	۵۸.۰۰۷	سهم از هزینه های پشتیبانی (یادداشت ۴-۲۵)
۹۹۹	۳.۸۵۹	۳۸.۱۳۴	۴۹.۳۲۶	سایر
۲۵.۵۴۶	۳۰.۸۹۰	۵۰۹.۷۶۷	۸۴۴.۴۳۵	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۵۲۱	۱۳,۶۹۶		سود حاصل از فروش ضایعات
۱۹,۶۰۵	۵۲۰,۵۷۸	۲۷-۱	سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
(۲۲,۸۴۶)	(۵۶,۶۵۱)		ضایعات مواد و محصولات
(۱۹,۱۶۲)	(۱۸,۳۸۳)	۱۰	هزینه استهلاك سرقتی
-	۷۷۰,۵۴		درآمد سفارشات بسته شده
-	(۲۷,۵۰۰)	۲۷-۲	هزینه کاهش ارزش موجودی ها
-	(۲۸,۰۰۰)	۲۵	هزینه های جذب نشده
(۸,۲۸۰)	(۷,۶۹۹)		روپایی تی محصولات البرزدارو
(۴۱,۵۲۷)	(۹۱,۶۹۱)		سایر
(۶۱,۶۸۹)	۳۸۱,۴۰۴		

۲۷-۱- 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.

۲۷-۲- مبلغ فوق بابت احتساب ذخیره کاهش ارزش موجودی ساخته شده در شرکت سبحان انکولوژی می باشد.

۲۸- هزینه های مالی

گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۴,۹۲۶	۱,۳۰۷,۸۶۰	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱۷,۸۸۳	۱۷,۴۵۴	جرایم تاخیر
۹,۳۷۱	۵,۵۱۷	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۹۶۲,۱۸۰	۱,۳۳۰,۸۳۱	

۲۹- 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
-	-	۷,۴۸۷	۹۴,۷۶۷	سود و زیان حاصل از تسعیر ارز (یادداشت ۱-۲۹)
۴۲,۳۱۶	۱۳۰,۹۷۶	۴۲,۳۱۶	۱۳۰,۹۷۶	سود حاصل از فروش سهام (یادداشت ۲-۲۹)
-	-	۱۶۰,۳۳۷	۳۴,۹۹۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مرابحه
-	-	۱,۷۷۳	۳۴,۵۵۵	درآمد حاصل از فروش اوراق مرابحه
-	-	۵۳,۷۸۳	-	درآمد تاخیر پرداخت مشتریان
-	۱,۶۱۳	۲۴,۸۴۸	(۴۲,۴۴۶)	سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
۴۳,۶۷۲	۱۳۶,۲۳۰	۳۲۶,۶۱۴	۳۵۰,۴۵۴	

۲۹-۱- 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.

۲۹-۲- سود حاصل از فروش سهام (مربوط به شرکت اصلی) بر اساس مجوز هیئت مدیره عمدتا از طریق کارگزاری تدبیرگران فردا به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		تعداد سهام فروش رفته	شرح
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)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

گروه

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۳۷,۶۹۱	۴,۴۳۱,۲۷۸	سود عملیاتی
(۷۵۳,۳۶۳)	(۱,۰۴۴,۱۸۷)	اثر مالیاتی
(۸۳۵,۲۵۶)	(۱,۲۲۱,۶۳۳)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۱,۵۴۹,۰۷۲	۲,۱۶۵,۴۵۸	
(۶۳۵,۵۶۶)	(۱,۱۶۹,۸۹۲)	(زیان) غیر عملیاتی
۱۹۸,۹۸۵	۳۱۱,۰۲۳	اثر مالیاتی
۱۸۵,۲۳۲	۳۱۳,۹۳۱	سهم اقلیت از (زیان) غیر عملیاتی
(۲۵۱,۳۴۹)	(۵۴۴,۹۳۸)	
۲,۵۰۲,۱۲۵	۳,۲۶۱,۳۸۶	سود خالص
(۵۵۴,۳۷۸)	(۷۳۳,۱۶۴)	اثر مالیاتی
(۶۵۰,۰۲۴)	(۹۰۷,۷۰۳)	سهم اقلیت از سود خالص
۱,۲۹۷,۷۲۳	۱,۶۲۰,۵۱۹	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
تعداد	تعداد	
۲,۰۲۸,۳۴۸,۸۸۲	۲,۴۱۶,۱۰۰,۴۷۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۷۵,۳۳۵)	(۶۶,۷۲۳)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۲,۰۲۸,۲۷۳,۵۴۷	۲,۴۱۶,۰۳۳,۷۵۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۶۳	۸۹۶	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۱۲۳)	(۲۲۶)	(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۶۴۰	۶۷۰	سود پایه هر سهم - ریال

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

۳۱- تعدیلات سنواتی

گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۶۹۳	-
(۱۷۵,۵۰۸)	-
(۹۳,۸۱۵)	-

سهم سنوات قبل از جوایز جنسی داروهای وارداتی

بابت اصلاح تخفیفات فروش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۶۶.۴۷۲	۱.۵۱۹.۶۸۷	۳.۱۳۷.۶۹۱	۴.۴۳۱.۲۷۸	سود 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
(۱.۱۳۶.۸۵۹)	(۱.۲۳۹.۳۶۱)	(۲.۷۴۳.۸۴۴)	(۱.۳۲۰.۵۵۹)	کاهش حساب های دریافتنی عملیاتی
-	-	(۲۰۵.۳۴۱)	(۱.۸۶۴.۶۱۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴۰)	(۳۸)	۱۲۳.۰۰۲	(۱.۰۷۷.۴۰۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۱.۰۰۴)	۱۹.۲۹۵	۱۲۴.۹۲۲	۵۵۳.۱۵۹	افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی
-	-	(۵۲۴)	۵۱۳.۵۲۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
-	-	۴۸.۱۳۶	(۱۶۶.۶۲۲)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۹.۳۱۶	۳۰۰.۲۱۶	۶۷۸.۰۲۶	۱.۳۱۰.۲۸۹	

۳۳- 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	افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده
۴۰۵.۹۹۱	۱.۲۹۲.۴۱۵	-	-	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات حال شده
-	۱۵.۹۹۸	-	۱۵.۹۹۸	تسویه سود سهام پرداختنی با فروش سرمایه گذاری ها
-	-	-	۱۲۰.۶۳۱	تسویه مالیات عملکرد با اوراق خزانه
-	۹۲.۱۹۸	-	۹۲.۱۹۸	تسویه سود سهام پرداختنی با مطالبات
۶۸۲.۵۵۰	۲.۴۱۸.۸۱۵	۲۷۶.۵۵۹	۱.۲۴۷.۰۳۱	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۴-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	گروه:
میلیون ریال	تضمین وام شرکت پخش البرز
۶,۸۳۳,۶۵۰	تضمین وام شرکت البرز بالک
۲,۵۳۷,۱۷۶	تضمین وام شرکت تولید دارو
۱,۹۰۳,۱۲۱	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۲۰۲,۵۰۰	تضمین پرداخت وام شرکت سرمایه گذاری البرز
۶۴۰,۴۷۳	تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۱۹,۸۵۰	سایر
۳,۱۴۶	
۱۲,۱۳۹,۹۱۶	

شرکت اصلی:

۱,۶۱۵,۳۴۴	تضمین وام شرکت سبحان انکولوژی - در قبال ارائه چک و سفته
۱,۵۷۲,۲۰۰	تضمین وام شرکت کی بی سی - در قبال ارائه چک و سفته
۴,۱۱۶,۰۸۵	تضمین وام شرکت البرز دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۲,۱۸۸,۹۴۸	تضمین وام شرکت سبحان دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۹۸۴,۰۰۸	تضمین وام شرکت ایران دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۱,۳۱۵,۹۳۴	تضمین وام شرکت البرز بالک - در قبال ارائه چک و سفته
۳,۶۳۷,۸۱۲	تضمین وام شرکتهای گروه - در قبال توثیق سهام (یادداشت ۱-۱-۳۴)
۳۳۶	سایر
۱۵,۴۳۰,۶۶۷	

۳۴-۱-۱- صورت ریز سهام وثیقه شده شرکت اصلی به نفع بانکها بشرح زیر می باشد:

نام سهام وثیقه شده	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	بانک عامل	موضوع وثیقه
شرکت البرز دارو	۴۳۰,۱۲۴,۹۵۸	۱,۹۰۴,۷۰۰	کارآفرین کارگر شمالی	تسهیلات دریافتی سبحان انکولوژی
شرکت سبحان دارو	۵۲۱,۸۶۶,۰۳۲	۱,۵۱۸,۱۱۲	ملی شهر صنعتی قزوین	تسهیلات دریافتی توسط البرز دارو
شرکت ایران دارو	۱۱۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	ملی شهر صنعتی قزوین	تسهیلات دریافتی توسط البرز دارو
	۱,۰۶۸,۵۴۰,۹۹۰	۳,۶۳۷,۸۱۲		

۳۴-۲- سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

۳۴-۲-۱- 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 البرز دارو تا پایان سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۷,۴۵۰ میلیون ریال می باشد. که با توجه به ایهامات موجود (عدم دریافت وجه از سوی وزارت بهداشت)، پرداخت آن ضعیف به نظر می رسد.

۳۴-۲-۲- بدهی احتمالی بابت مطالبه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۵ و جرائم عوارض آلاینده سال ۱۳۹۵ شرکت سبحان انکولوژی جمعا به مبلغ ۸۱,۳۸۰ میلیون ریال می باشد که پس از اعتراض شرکت، موضوع در جریان رسیدگی مجدد می باشد.

۳۴-۳- تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه صرفا مربوط به تعهدات سرمایه ای شرکت البرز دارو از بابت طرح های در دست اقدام به شرح یادداشت ۵-۱۱ توضیحی می باشد.

۳۴-۴- شرکتهای گروه و واحد اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشند.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در سال بعد از تاریخ ترازنامه و 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش سهام	وجه قرض و الحاق در باقی	تسهیلات و قرض الحسنه بر داخلی	ارواق مرابحه/خرانه در باقی	تسهیلات دریافتی	تفاسیم اعطایی دریافتی	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار اصلی	✓	۵۸۰,۴۰۰		۳۷,۶۸۲	۳۹,۸۰۰	۵۱,۲۱۰		۱۸۵,۵۰۰		۲۸۰,۲۵۰
	گروه توسعه اقتصادی تدبیر	واحد تجاری اصلی					۵۰,۰۰۰					۱۸۵,۳۱۴
	گروه دارویی برکت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۱۰,۰۷۷			۴۴,۰۰۰	۹۸۰				۱۶۰,۶۰۹
	جمع			۷۹۰,۱۱۷		۳۷,۶۸۲	۱۳۳,۸۰۰	۵۲,۱۹۰	۰	۰		۳۷۳,۹۴۸
شرکتهای وابسته	پخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۴,۹۶۱,۷۶۳		۴۴۷,۷۴۷		۱۸۶,۷۸۰			۶۴,۹۱۹
	جمع			۰	۴,۹۶۱,۷۶۳	۰	۴۴۷,۷۴۷	۰	۱۸۶,۷۸۰	۰	۰	۶۴,۹۱۹
	داروسازی تولید دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴,۵۹۳							۷۶,۸۰۰	۱۳
	البرز بانک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۶۲,۰۵۱							۲,۲۳۰,۴۹۱	۱۰,۰۰۰
	نیوسان فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۵۶,۴۴۵							
	بنیمة امین البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۰,۳۳۷								
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی تدبیر	شرکت همگروه		۷۰,۳۰۴								
	شرکت مدیریت نظارت خدمات تدبیر برتر	شرکت همگروه		۱,۵۳۳			۵۵,۰۰۰	۶۴۶				
	بانک پارسیان	شرکت همگروه						۲۴۸,۰۳۶		۳۳۲,۳۹۰	۲۶۶,۷۳۴	
	بانک کارآفرین	شرکت همگروه						۲,۸۶۳,۸۷۲		۲۰,۸۰۸,۸۵۶	۹۷۸,۷۳۳	
	کارگزاری تدبیر گران فردا	شرکت همگروه		۱,۰۴۷								
	البرز فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۷۸۸								
	برکت الصحه	شرکت همگروه						۹,۹۴۳				
	اعتماد البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۴,۸۹۰								
	بنیمة پارسیان	شرکت همگروه		۱۳,۴۷۲				۷,۲۵۶				
	جمع			۲۶۵,۱۲۵	۹۱,۳۳۵	۰	۵۵,۰۰۰	۲,۱۴۲,۱۴۷	۰	۲,۳۰۳,۱۴۶	۲,۵۵۲,۷۵۸	۲۶,۳۵۰
جمع کل				۱,۱۵۵,۲۴۲	۵,۰۵۳,۰۹۸	۲۷,۶۸۲	۶۲۶,۵۴۷	۲,۱۹۸,۳۳۷	۱۸۶,۷۸۰	۲,۳۰۳,۱۴۶	۲,۷۳۸,۲۵۸	۴۶۵,۲۱۷

مؤسسه حسابداری
 پیوست گزارش

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مبالغ به میلیون ریال

پیوست گزارش

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

۳-۲- 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 کاربرد	فروش سهام	هزینه حقوق و دستمزد	برداشت و دریافت قرض الحسنه	اجاره محل و سایر	تضامین اعتباری
شرکتهای گروه	کی بی سی	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۲,۲۰۰			۵۲,۸۰۰
	البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۳,۴۱۳			۵,۴۸۳,۷۶۰
	ایران دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۳,۷۲۵	۲۵,۰۰۰		۶۲,۰۰۰
	سبحان دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۴,۸۰۴		۱,۷۰۰	۶۶۸,۸۲۰
	سبحان انکولوژی	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۳,۹۷۹		۲۳۸	۱,۵۷۰,۳۷۳
جمع									
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓		۳۷,۶۸۲	۴,۸۴۷	۲۵,۰۰۰	۱,۲۶۱	۷,۸۳۸,۶۵۳
	کارگزاری تدبیرگران فردا	همگروه		۱,۰۴۷					
	اعتلاء البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓		۳۴,۸۹۰				
	گروه دارویی بوکت	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۲,۹۴۰		۱,۲۶۱	
	البرز بانک	عضو مشترک هیات مدیره	✓						۱,۱۹۸,۰۴۱
جمع کل									
						۷۲,۵۷۲	۷,۷۸۷	۲,۵۲۲	۱,۱۹۸,۰۴۱
						۲۵,۹۱۸	۵۵,۰۰۰	۴,۴۶۰	۹,۰۳۶,۶۹۴

مؤسسه حسابداری شید راهبر
 پیوست گزارش

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

۴-۲۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام اشخاص وابسته	شرکت ها	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	برداشت های غیر تجاری	برداشت های افزایش سرمایه	سود سهام پرداختی	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	کی بی سی	۱۲۷,۷۶۷	-	۳۸,۶۴۷	-	-	-	۱۶۶,۴۱۴	-	۱۳۹,۴۴۶	-
		البرز دارو	۹۰۷,۱۵۱	۳	۶۱۷,۲۳۴	-	-	(۱)	۱,۵۲۴,۳۸۷	-	۸۶۹,۷۵۵	-
		ایران دارو	۴۰,۳۸۸	۴۷,۷۳۱	-	-	-	-	۸۸,۱۱۹	-	۱۰۱,۱۹۲	-
		سبحان دارو	۴۵۰,۷۴۸	-	-	(۱,۹۷۲)	-	(۱۳)	۴۴۸,۷۶۳	-	۴۵۶,۷۶۴	-
		سبحان انکولوژی	۶۳,۹۴۸	۲۳۸	۱۹۱,۸۶۷	-	-	(۱۴)	۲۵۶,۰۵۳	-	۱۱۱,۷۸۱	-
		جمع	۱,۵۹۰,۰۰۲	۴۷,۹۷۲	۸۴۷,۷۴۸	(۱,۹۷۲)	-	-	۲,۶۸۲,۷۲۶	-	۱,۶۷۸,۹۳۸	-
	واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	۲	۵۰۴	-	(۲۰,۰۰۰)	(۶۶۳,۸۸۳)	-	-	(۶۸۳,۳۷۶)	۲۵,۵۴۰	-
		پخش البرز	۲	-	-	(۱۷۸)	-	(۳۶)	-	(۲۱۲)	-	(۸۱۰)
	سایر اشخاص وابسته	البرز بانک	۳۱۵	-	-	-	-	(۹)	۳۰۶	-	۳۰۶	-
		دارویی برکت	۸	۵,۲۱۱	-	-	-	-	۵,۲۱۹	-	۷	-
جمع کل	مؤسسه حسابرسی مفید راغبیر	داروسازی تولید دارو	۳۳	-	-	-	-	(۲)	۳۱	-	۲۸	-
		تولید دارو	۲۲۵	-	-	-	-	(۱۱)	۲۱۴	-	۲۲۵	-
		داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۷	-
		سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۱	-	-	-	-	-	۱	-	-	-
		جمع	۵۸۴	۵,۲۱۱	-	(۱۷۸)	-	(۵۸)	۵,۷۷۱	(۲۱۲)	۲,۱۴۳	(۸۱۰)
جمع کل			۱,۵۹۰,۵۸۹	۵۳,۶۸۷	۸۴۷,۷۴۸	(۲۲,۱۵۰)	(۶۶۳,۸۸۳)	(۷۲)	۲,۶۸۹,۵۰۷	(۶۸۳,۵۸۸)	۱,۷۰۶,۶۲۱	(۸۱۰)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۶-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۶-۵-۱- فروش سهام به شرکت سرمایه گذاری اعتلاالبرز به نرخ نابودی بورس از طریق کارگزاری تدبیرگران فردا صورت پذیرفته که مبلغ ۱۶ میلیارد ریال بابت تسویه سود سهام پرداختی طبق مصوبه هیئت مدیره می باشد.

۳۶-۵-۲- فروش سهام به شرکت سرمایه گذاری البرز به نرخ نابودی بورس و از طریق کارگزاری تدبیرگران فردا صورت پذیرفته است.

۳۶-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

۳۷- وضعیت ارزی

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

شرح	شماره یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات	یوان چین	یورو	روپیه هند	دینار	ریال قطر	فرانک
گرد									
موجودی نقد	۲	۴۲,۹۷۷	۱۳,۱۱۰	۴,۶۱۱,۴۲۷	۱,۳۶۴,۱۳۲	-	-	۱	-
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	-	-	-	۲۹,۶۶۰	-	۴۰,۷۷۶,۶۵۸,۶۷۵	-	-
جمع دارایی های بولی ارزی		۴۲,۹۷۷	۱۳,۱۱۰	۴,۶۱۱,۴۲۷	۱,۵۷۳,۷۹۲	-	۴۰,۷۷۶,۶۵۸,۶۷۵	۱	-
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳-۲	-	-	-	۵۸۳,۹۸۴	۴۵,۴۳۵,۹۸۸	-	-	-
تسهیلات مالی		-	-	-	۱۰,۶۹۸,۵۵۰	-	-	-	-
جمع بدهی های بولی ارزی		-	-	-	۵۸۳,۹۸۴	۴۵,۴۳۵,۹۸۸	-	-	-
خالص داراییها (بدهی های)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۲,۹۷۷	۱۳,۱۱۰	۴,۶۱۱,۴۲۷	۲,۱۵۷,۷۷۶	۴۵,۴۳۵,۹۸۸	۴۰,۷۷۶,۶۵۸,۶۷۵	۱	-
خالص داراییها (بدهی های)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۰,۲۷۶,۴۸۶	۱۸,۰۰۰	(۱۶,۴۵۶,۰۲۹)	۱,۸۹۰,۶۳۳	(۳۵,۸۷۶,۶۲۸)	۲,۳۸۴,۴۲۷	-	۲,۳۸۴,۴۲۷

۳۷-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر می باشد:

شرح	یورو	دلار	روپیه	یوان چین	وون	دینار	ریال قطر	فرانک
خرید مواد اولیه ماشین آلات و لوازم پزشکی	۲۶,۶۸۸,۶۹۳	۸۳,۶۵۹	۹۵۶,۸۹۰,۳۳۴	۱۳۱,۷۷۹,۹۳۷	۱۰۵,۴۷۴,۹۰۰	-	۱۵,۹۵۵,۳۵۱	-
فروش و ارائه خدمات	۱,۵۹,۶۱۳	۶۸۵,۱۰۰	۸۷,۵۸۳,۳۸۵	۷,۵۴۶,۴۳۲	-	۸۵۸,۹۰۱,۱۶۱	-	-
سایر پرداختها	۱,۱۷۳,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۴۲۷

۳۷-۲- شرکت اصلی و شرکت های فرعی فاقد تعهدات سرمایه ای ارزی در تاریخ ترازنامه است.

۳۷-۳- شرکت اصلی فاقد هر گونه دارایی، بدهی و تعهدات ارزی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۷-۴- در سال جاری بخشی از مطالبات ارزی از خریداران محصولات شرکت های فرعی (البرز دارو و سبحان دارو) بر اساس بخشنامه ها و مصوبات صادره از مراجع ذیصلاح به فروش رسیده است توضیح اینکه آثار احتمالی ناشی از چگونگی رعایت تعهدات ارزی در خصوص برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات منوط به اظهار نظر مراجع مذکور می باشد.

۳۸- سود انباشته در پایان سال

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره: ۱,۳۶۷,۵۰۰

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

مبلغ کل

مبلغ کل

مبلغ کل

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷