

شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

گزارش مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰-۵۹	ج - یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	غلامرضا حیدری کرد زنگنه	شرکت سبحان دارو(سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره (موظف)	سید مهدی رضوی	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره (موظف)	سید مهدی ناصری	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	-----	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	علی فلاح پور	شرکت البرزدارو (سهامی عام)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۸۲,۱۶۹	۲۶,۵۴۴,۱۷۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۹,۰۷۸,۷۳۶)	(۱۵,۶۰۵,۳۷۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۴۰۳,۴۳۳	۱۰,۹۳۸,۷۹۶	سود ناخالص
(۵۷۲,۶۷۳)	(۷۶۰,۸۱۲)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰۴,۶۲۱	۴۷۱,۱۶۰	۸ سایر درآمدها
(۲۹۷,۹۸۹)	(۹۱۶,۰۵۳)	۹ سایر هزینه ها
۶,۶۳۷,۳۹۲	۹,۷۳۳,۰۹۱	سود عملیاتی
(۱,۶۶۰,۲۵۰)	(۲,۲۴۴,۶۲۸)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۱۲۹,۷۵۰	۱,۴۶۰,۳۲۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۱۰۶,۸۹۲	۸,۹۴۸,۷۹۱	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۷۴,۰۵۶	۳۶۹,۷۷۹	۱۶ سهم گروه از سود شرکت وابسته - شرکت پخش البرز
۶,۱۸۰,۹۴۸	۹,۳۱۸,۵۷۰	سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۲۲۳,۱۹۹)	(۱,۶۰۶,۴۵۱)	۳۴ هزینه مالیات بر درآمد
۴,۹۵۷,۷۴۹	۷,۷۱۲,۱۱۹	سود خالص
		قابل انتساب به
۳,۴۳۶,۷۷۸	۵,۰۷۱,۸۳۷	مالکان شرکت اصلی
۱,۵۲۰,۹۷۱	۲,۶۴۰,۲۸۲	منافع فاقد حق کنترل
۴,۹۵۷,۷۴۹	۷,۷۱۲,۱۱۹	
		سود پایه هر سهم:
۱,۰۲۶	۱,۵۴۲	۱۲ عملیاتی (ریال)
۴۳	۳۰	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۶۹	۱,۵۷۲	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۲,۴۸۶,۰۰۷	۲,۹۱۸,۹۵۲	۱۳ دارائیهای غیر جاری
۴۱۲,۴۱۹	۳۸۶,۳۴۸	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۱۳,۸۰۴	۱۶۹,۶۳۲	۱۵ سرقتی
۵۷۱,۴۳۴	۷۱۶,۲۳۳	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۹,۶۵۱	۱۹,۴۱۱	۱۶ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۴۴,۲۲۴	۶۲,۲۷۹	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۶,۰۰۰	۴۴۷,۷۶۸	۱۹ دریافتنی های بلند مدت
۳,۸۱۳,۵۳۸	۴,۷۲۰,۵۲۳	۲۰ سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۹۲,۹۹۳	۳۹۲,۹۹۳	۱۸ سایر دارایی های جاری
۱,۹۷۹,۶۰۳	۵,۴۵۹,۰۰۵	۲۱ پیش پرداخت ها
۴,۲۳۰,۲۱۸	۸,۴۳۲,۷۱۱	۲۲ موجودی مواد و کالا
۱۴,۲۹۸,۰۹۳	۱۸,۶۷۷,۵۱۲	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۷۶,۲۶۷	۶۱۳,۶۹۱	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۷۳,۲۸۱	۱,۶۱۷,۱۹۵	۲۴ موجودی نقد
۲۲,۵۵۰,۴۵۵	۳۵,۱۹۳,۱۰۷	جمع دارایی های جاری
۲۶,۳۶۳,۹۹۴	۳۹,۹۱۳,۶۳۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۷۳۵,۰۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۶۶۱,۴۳۱	۸۲۰,۴۲۱	۲۶ اندوخته قانونی
۱۰۹,۹۹۴	۱۳۱,۷۷۶	۲۷ سایر اندوخته ها
۳,۹۹۹,۸۵۰	۶,۲۶۸,۳۳۶	سود انباشته
-	۱۱۵,۸۰۵	۲۸ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۱۲۴)	(۱۵۱)	۲۹ سهام خزانه
۷,۵۰۶,۱۵۱	۱۰,۵۷۷,۱۸۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۶۶۹,۱۰۸	۵,۴۹۸,۶۶۳	۳۰ منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۱۷۵,۲۵۹	۱۶,۰۷۵,۸۵۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۱۰,۳۶۶	۸۵۶,۷۰۱	۳۱ پرداختنی های بلند مدت
۴۴۴,۰۹۴	۹۶۰,۶۰۲	۳۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۹۷,۸۶۷	۲۸۹,۰۴۲	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۵۲,۳۲۷	۲,۱۰۶,۳۴۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۶۸۴,۰۸۰	۴,۰۰۳,۵۶۱	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۴۵۸,۷۶۱	۲,۰۷۱,۱۱۹	۳۴ مالیات پرداختنی
۶۹۳,۴۹۹	۷۶۸,۶۲۰	۳۵ سود سهام پرداختنی
۸,۴۹۵,۰۵۷	۱۳,۰۵۶,۶۷۵	۳۲ تسهیلات مالی
۱,۷۰۵,۰۱۱	۱,۸۳۱,۴۵۹	۳۶ پیش دریافت ها
۱۴,۰۳۶,۴۰۸	۲۱,۷۳۱,۴۳۴	جمع بدهی های جاری
۱۵,۱۸۸,۷۳۵	۲۳,۸۳۷,۷۷۹	جمع بدهی ها
۲۶,۳۶۳,۹۹۴	۳۹,۹۱۳,۶۳۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۸,۳۴۷,۰۲۸	۲,۸۰۰,۸۱۶	۵,۵۴۶,۲۱۲	(۱۲۱)	۲,۲۸۸,۴۹۶	-	۱۰۹,۹۹۴	۴۳۲,۱۳۵	۲,۷۱۵,۷۰۸	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۴,۹۵۷,۷۴۹	۱,۵۲۰,۹۷۱	۳,۴۳۶,۷۷۸	-	۳,۴۳۶,۷۷۸	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۲,۲۰۴,۶۵۱)	(۷۸۲,۴۵۱)	(۱,۴۲۲,۲۰۰)	-	(۱,۴۲۲,۲۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۳۷,۶۱۲	۱۱۸,۳۳۳	۱۹,۲۸۹	(۳)	-	-	-	-	۱۹,۲۹۲	افزایش سرمایه
-	-	-	-	(۲۲۹,۲۹۶)	-	-	۲۲۹,۲۹۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۶۲,۴۸۰)	۱۱,۴۴۹	(۷۳,۹۲۸)	-	(۷۳,۹۲۸)	-	-	-	-	سهم منافع فاقد کنترل از تغییرات
۱۱,۱۷۵,۲۵۹	۳,۶۶۹,۱۰۸	۷,۵۰۶,۱۵۱	(۱۲۴)	۳,۹۹۹,۸۵۰	-	۱۰۹,۹۹۴	۶۶۱,۴۳۱	۲,۷۳۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۱,۱۷۵,۲۵۹	۳,۶۶۹,۱۰۸	۷,۵۰۶,۱۵۱	(۱۲۴)	۳,۹۹۹,۸۵۰	-	۱۰۹,۹۹۴	۶۶۱,۴۳۱	۲,۷۳۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷,۷۱۲,۱۱۹	۲,۶۴۰,۲۸۲	۵,۰۷۱,۸۳۷	-	۵,۰۷۱,۸۳۷	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۳,۸۴۹,۷۴۴)	(۱,۳۸۸,۲۴۴)	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	-	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۰۳۱,۷۰۷	۵۲۵,۷۳۴	۵۰۵,۹۷۳	(۲۷)	-	-	-	-	۵۰۶,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	-	-	-	(۲۱,۷۸۲)	-	۲۱,۷۸۲	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	-	(۱۵۸,۹۹۰)	-	-	۱۵۸,۹۹۰	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۶,۵۱۰	۵۱,۷۸۴	(۴۵,۲۷۴)	-	(۱۶۱,۰۷۹)	۱۱۵,۸۰۵	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۶,۰۷۵,۸۵۰	۵,۴۹۸,۶۶۳	۱۰,۵۷۷,۱۸۷	(۱۵۱)	۶,۲۶۸,۳۳۶	۱۱۵,۸۰۵	۱۳۱,۷۷۶	۸۲۰,۴۲۱	۳,۲۴۱,۰۰۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
									مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۰,۳۵۵	(۶۳۸,۶۰۹)	۳۸
(۴۶۳,۸۳۸)	(۳۰۳,۹۹۷)	
۹۶,۵۱۷	(۹۴۲,۶۰۶)	
۸,۹۳۹	۴,۷۳۰	
(۴۵۷,۶۴۹)	(۶۶۲,۰۴۲)	
(۴۱,۳۵۴)	(۵,۶۲۷)	
۲۳۸,۲۱۸	۸۶۷,۸۴۴	
(۳۸,۵۰۶)	-	
(۲,۳۷۳,۱۴۹)	(۱,۱۷۴,۱۳۰)	
۲,۰۷۵,۳۴۳	۱,۰۱۱,۱۳۴	
۱۳۳,۶۴۹	۳۲۴,۴۱۸	
۲۳,۷۰۸	۴۶,۰۱۷	
(۴۳۰,۷۰۱)	۱۹۸,۷۴۴	
(۳۳۴,۱۸۴)	(۷۴۳,۸۶۲)	
۱۹,۲۹۱	۱۱,۰۰۳	
۵۰۷,۲۰۹	۱,۹۹۰,۳۷۵	
(۱۸۸,۹۳۵)	(۱,۳۸۰,۸۶۴)	
۱۰۱,۲۷۰	۵۷۹,۲۲۹	
۲۳,۱۱۷	۷۶,۰۸۹	
۲۰,۱۱۱,۸۴۴	۳۵,۷۳۶,۳۴۱	
(۱۷,۷۱۱,۶۶۵)	(۳۰,۸۷۵,۹۴۷)	
(۴۱۸,۷۴۴)	(۱,۰۸۱,۷۶۶)	
(۶۷۲,۳۷۱)	(۱,۶۰۲,۹۰۵)	
(۲۲۰,۰۰۰)	(۳۱۶,۳۱۳)	
۲۰۰,۰۰۰	-	
(۱,۵۰۱,۹۲۳)	(۱,۸۳۷,۷۱۳)	
۲۴۹,۰۹۴	۱,۲۹۷,۵۲۹	
(۸۵,۰۹۰)	۵۵۳,۶۶۷	
۸۲۸,۷۵۵	۷۷۳,۲۸۱	
۲۹,۶۱۶	۲۹۰,۲۴۷	
۷۷۳,۲۸۱	۱,۶۱۷,۱۹۵	
۱,۶۱۷,۲۵۹	۱,۰۶۵,۹۴۸	۳۸-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از استرداد سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت فرعی

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام شرکت فرعی

دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری البرز و گروه دارویی برکت

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت تامین مالی به شرکت سرمایه گذاری البرز و گروه دارویی برکت

دریافت های نقدی بابت تسویه تامین مالی به شرکت سرمایه گذاری البرز

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۱۲,۶۰۵	۴,۴۳۹,۰۰۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۸,۴۲۹)	(۵۰,۰۳۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۵۷۴,۱۷۶	۴,۳۸۸,۹۷۲		سود عملیاتی
۴۷۴,۰۷۲	۱,۹۹۸,۸۸۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۰۴۸,۲۴۸	۶,۳۸۷,۸۶۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۶)	-	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۴۸,۲۱۲	۶,۳۸۷,۸۶۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۸۰۱	۱,۳۶۰		عملیاتی (ریال)
۱۴۸	۶۲۰		غیر عملیاتی (ریال)
۹۴۸	۱,۹۸۰		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۹۷۰	۷۲۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۵	۴۳۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۳,۸۵۴,۶۳۱	۶,۰۱۹,۶۲۸	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۱۹۹,۶۱۰	۵۸۹,۷۸۵	۱۹	دریافتنی های بلند مدت
۵,۰۵۵,۳۸۶	۶,۶۱۰,۵۷۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۶۱۷	۷۸۶	۲۱	پیش پرداخت ها
۲,۰۹۴,۱۲۸	۴,۸۲۲,۵۳۹	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۰,۰۰۰	۶۳۰,۳۹۶	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۳,۵۸۸	۱۴۳,۵۶۰	۲۴	موجودی نقد
۲,۲۵۸,۳۳۳	۵,۵۹۷,۲۸۱		جمع دارایی های جاری
۷,۳۱۳,۷۱۹	۱۲,۲۰۷,۸۶۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۷۳۵,۰۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۲۷۳,۵۰۰	۳۲۴,۱۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
-	۱,۹۳۴,۴۰۸	۲۷	اندوخته سرمایه ای
۳,۷۰۶,۳۰۲	۵,۶۴۷,۶۵۴		سود انباشته
۶,۷۱۴,۸۰۲	۱۱,۱۴۷,۱۶۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۲۳,۱۴۸	۸۵۶,۳۱۰	۳۱	پرداختنی های بلند مدت
۲,۶۸۶	۳,۴۴۷	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲۵,۸۳۴	۸۵۹,۷۵۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۰,۷۱۴	۱۰۸,۱۳۶	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۴	مالیات پرداختنی
۱۶۲,۳۶۹	۹۲,۸۰۵	۳۵	سود سهام پرداختنی
۱۷۳,۰۸۳	۲۰۰,۹۴۱		جمع بدهی های جاری
۵۹۸,۹۱۷	۱,۰۶۰,۶۹۸		جمع بدهی ها
۷,۳۱۳,۷۱۹	۱۲,۲۰۷,۸۶۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۱۵,۷۰۸	۱۶۷,۰۰۰		۲,۱۸۶,۷۹۰	۵,۰۶۹,۴۹۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
-	-	-	۳,۰۴۸,۲۱۲	۳,۰۴۸,۲۱۲	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
-	-	-	(۱,۴۲۲,۲۰۰)	(۱,۴۲۲,۲۰۰)	سود سهام مصوب
۱۹,۲۹۲	-	-	-	۱۹,۲۹۲	افزایش سرمایه
-	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
-	۱۰۶,۵۰۰	-	(۱۰۶,۵۰۰)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۷۳۵,۰۰۰	۲۷۳,۵۰۰	-	۳,۷۰۶,۳۰۲	۶,۷۱۴,۸۰۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۷۳۵,۰۰۰	۲۷۳,۵۰۰	-	۳,۷۰۶,۳۰۲	۶,۷۱۴,۸۰۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
-	-	-	۶,۳۸۷,۸۶۰	۶,۳۸۷,۸۶۰	سود خالص سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	-	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	سود سهام مصوب
۵۰۶,۰۰۰	-	-	-	۵۰۶,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	۵۰,۶۰۰	-	(۵۰,۶۰۰)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	۱,۹۳۴,۴۰۸	(۱,۹۳۴,۴۰۸)	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۳,۲۴۱,۰۰۰	۳۲۴,۱۰۰	۱,۹۳۴,۴۰۸	۵,۶۴۷,۶۵۴	۱۱,۱۴۷,۱۶۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۴۷۷,۳۵۵	۱,۶۲۳,۱۷۵	نقد حاصل از عملیات
(۳۶)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۷۷,۳۱۹	۱,۶۲۳,۱۷۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۳۶	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۵)	(۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۴۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۲۶۳,۳۹۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۲۰,۰۰۰)	(۷۵۹,۵۷۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۲۲۸,۸۴۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۲۱۳,۶۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۳۸۸,۶۰۰)	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی
-	۲۸۸,۶۰۰	دریافت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی
-	۳۲,۹۱۵	دریافت های نقدی حاصل از سود و فروش صندوق سرمایه گذاری
۶,۴۹۶	۷,۷۳۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۱۳,۷۷۳)	(۵۴۰,۸۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۶۳,۵۴۶	۱,۰۸۲,۳۶۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱۹,۲۹۱	۱۱,۰۰۳	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۵۰۷,۲۰۹	۱,۹۹۰,۳۷۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی
(۱۸۸,۹۳۵)	(۱,۳۸۰,۸۶۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سهام شرکت های فرعی
(۲۰,۰۰۰)	-	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سرمایه گذاری البرز
(۶۷۲,۳۷۱)	(۱,۶۰۲,۹۰۵)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۳۵۴,۸۰۶)	(۹۸۲,۳۹۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸,۷۴۰	۹۹,۹۷۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۴,۸۴۸	۴۳,۵۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۳,۵۸۸	۱۴۳,۵۶۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۶۰,۷۰۴	۷۷۰,۴۱۱	معاملات غیر نقدی

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### بازداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### 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 ۱۳۶۳/۰۳/۳۰ نام آن از سویران کمپانی به داروسازی سبحان (سهامی خاص) و متعاقباً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۰۲ 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 ۱۳۸۱/۱۱/۰۶ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه، گروه دارویی برکت می باشد. نشانی مرکز اصلی و فعالیت شرکت در تهران خیابان احمد قصیر کوچه پنجم پلاک ۱۱ واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- خدمات موضوع بند ب فوق .

- انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

فعالیت اصلی شرکت گروه دارویی سبحان طی سال 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 می باشد.

#### ۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۳۵	۳۳
۷	۸	۹۹۲	۳۳۳
۷	۸	۱,۰۲۷	۳۶۶
-	-	۳۴۴	۱,۰۰۲
۷	۸	۱,۳۷۱	۱,۳۶۸

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دروه جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:
- ۱-۲- انتظار می رود اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» آثار با اهمیتی بر نتایج گروه و شرکت نداشته باشد.
- ۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:
- استانداردهای حسابداری ۳۹، ۳۸، ۲۰، ۱۸ و ۴۱:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورتهای جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری با سود خالص از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای در شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نخواهد داشت.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- با تغییر سال مالی شرکتهای فرعی ایران دارو و کی بی سی در سال ۱۳۹۸، سال مالی شرکتهای مزبور در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی ایران دارو و کی بی سی به حساب گرفته میشود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل بین منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.

#### ۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحد های تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهک می گردد.

#### ۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود. در خصوص فروش کالایی که نرخ قطعی فروش توسط وزارت بهداشت تعیین میشود و تا تاریخ تایید صورتهای مالی نرخ وزارت بهداشت اعلام نشده باشد مبلغ درآمد فروش (در تاریخ تحویل کالا) بر اساس قابل اتکاترین برآورد از قیمت فروش با در نظر داشتن بهای تمام شده کالای تحویل شده، شواهد قبلی از مرجع قیمت گذاری، تفاهم نامه فروش و اطمینان از قابلیت وصول آن اندازه گیری می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات و انجام عملیات بازرگانی، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

**شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)**

**دادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۵-۳- تسعیر ارز**

۵-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، واردات کالا
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یونان	نیمایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یونان	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سامانه سنا	قابلیت دسترسی
دریافتنی های ارزی	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
مطالبات فروش صادراتی	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دینار	نیمایی	طبق قرارداد
پرداختنی های تجاری	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	یورو	بانک مرکزی	قابلیت دسترسی
پرداختنی های تجاری	روپیه	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی

۵-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود  
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.  
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۵-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

**۶-۳- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

**۷-۳- دارایی های ثابت مشهود**

۷-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها 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.

۷-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۰ تا ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۸ و ۱۲ و ۱۵ و ۱۶ و ۲۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰، ۶ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۷-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۸-۳- دارایی های نامشهود**

۸-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در 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.

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار ها	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

#### ۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

#### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های 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 موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

##### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک، اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه، اولین صادره از اولین وارده
قطعاعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در راه	شامل بهای صورتحساب و هزینه های گشایش اعتبار و سایر هزینه ها که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تعلق گرفته است.

۳-۱۰-۲- موجودی کالاهای مربوط به قراردادهای سیر فروش (قراردادهای امانی) شرکت کی بی سی بصورت امانی در انبارهای شرکت های پخش کننده نگهداری می شود.

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

#### ۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

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

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال مستهلک می شود.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

##### ۴-۲-۱- ذخیره تخفیفات جنسی و تضمین محصولات:

هیات مدیره شرکت ایران دارو با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل، اعتبار سنجی مشتریان و بررسی بازار اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات و برگشت از فروش می نماید که در پایان سال جاری مبلغ ۲۶ میلیارد ریال (سال قبل ۶ میلیارد ریال) برآورد شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱۶,۱۱۴,۴۴۷	۲۵,۸۵۴,۹۰۶	۵-۲	ارائه خدمات
-	-	۳۶۷,۷۱۴	۶۸۹,۲۲۵	۵-۳	سود سرمایه گذارینها
۲,۶۱۳,۶۰۵	۴,۴۳۹,۰۰۷	۸	۴۴		
۲,۶۱۳,۶۰۵	۴,۴۳۹,۰۰۷	۱۶,۴۸۲,۱۶۹	۲۶,۵۴۴,۱۷۵		

۵-۱- فروش خالص

گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		داخلی
۸,۷۱۰,۷۳۸	۱۲,۴۴۲,۶۴۰	۵-۱-۱	فروش جامدات
۳,۱۴۳,۶۷۰	۵,۹۸۹,۶۵۰	۵-۱-۲	فروش آمپول و ویال
۲,۱۴۰,۲۶۸	۲,۲۴۲,۸۳۰		فروش مایعات
۶۷۹,۱۳۳	۱,۲۲۳,۴۲۴		فروش لوسیون و اسپری
۳,۶۵۰	۵۰,۶۰۴		سایر
۲,۴۳۸,۶۳۳	۵,۴۱۷,۵۲۹	۵-۱-۳	فروش کالای خریداری شده
۱۷,۱۱۶,۰۹۲	۲۷,۳۶۶,۶۷۷		
			صادراتی
۱۲۶,۵۵۹	۱۵۲,۸۳۲		فروش آمپول
۲۵,۸۸۲	۳۹۰,۰۵۵		فروش جامدات
۱,۶۷۰	۲,۳۱۰		فروش مایعات
۱,۴۱۶	۱۴۶,۸۴۳		فروش لوسیون و اسپری
۱۵۵,۵۲۷	۶۹۲,۰۴۰	۵-۱-۴	جمع فروش نا خالص
۱۷,۲۷۱,۶۱۹	۲۸,۰۵۸,۷۱۷		تفاوت نرخ فروش
۲۵,۲۲۴	۵۸,۳۰۶		برگشت از فروش و تخفیفات
(۸۶۲,۸۶۴)	(۱,۶۰۳,۸۰۹)	۵-۱-۵	جواز
(۳۱۹,۵۳۲)	(۶۵۸,۳۰۸)	۵-۱-۵	
۱۶,۱۱۴,۴۴۷	۲۵,۸۵۴,۹۰۶		

۵-۱-۱- فروش جامدات مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۴,۶۷۸ میلیارد ریال، ایران دارو به مبلغ ۱,۴۰۶ میلیارد ریال، سبحان دارو به مبلغ ۵,۷۳۳ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۶۲۶ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۲- فروش آمپول و ویال مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۲,۲۲۳ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۳,۶۶۷ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۳- فروش کالای خریداری شده در شرکت کی بی سی مشتمل بر مبالغ ۱,۵۹۹ میلیارد ریال فروش دارو و ۳,۸۱۸ میلیارد ریال فروش تجهیزات پزشکی می باشد. عمده فروش تجهیزات پزشکی به هیات امناء صرفه جویی ارزی به مبلغ ۱,۵۹۲ میلیارد ریال بوده که منابع تامین ارز خرید تجهیزات و دارو طبق مجوز وزارت بهداشت و با هماهنگی بانک مرکزی از طریق ارز دولتی تامین شده است. نوع تجهیزات پزشکی، فروشندگان و نرخ خرید تجهیزات از خارج از کشور توسط هیات امناء ارزی تعیین می گردد. علت افزایش فروش نسبت به سال قبل بابت فروش اقلام مربوط به مقابله با بیماری ویروس کرونا (ماسک، لباس محافظ و ...) و فروش دستگاه های تجهیزات پزشکی به شرکت سلامت برکت و بیمارستان بانک ملی و چمران می باشد.

۵-۱-۴- فروش صادراتی شرکتهای فرعی به طور مستقیم و یا از طریق واسطه عمدتاً به کشورهای سوریه، عراق، تاجیکستان و افغانستان بر اساس نرخ های مصوب وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی کشور می باشد که پیگیری های لازم بابت رعایت بخشنامه ها و مصوبات صادره از مراجع ذیصلاح در خصوص برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات در حال انجام می باشد.

۵-۱-۵- جواز و تخفیفات نقدی شرکتهای فرعی بدلیل حفظ سهم بازار و معرفی محصولات و رقابت موجود در فروش برخی محصولات در جهت تثبیت جایگاه محصول و جذب سهم بیشتری از بازار بابتی محصولات می باشد. اعطا جواز نقدی فروش به عوامل پخش ها و سبقت جزئی از رقبا برای خنثی نمودن تسهیلات اعطائی آنها به عوامل فروش اجتناب ناپذیر است.



## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۶- نرخ فروش محصولات دارویی تولیدی گروه توسط وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی، محصولات مکمل توسط سازمان غذا و دارو، داروهای وارداتی بر اساس قیمت های سه گانه وزارت بهداشت و نرخ یارانه ای تعیین شده حسب قرارداد منعقد با سازمان غذا و دارو و تجهیزات پزشکی بر اساس قیمت های دو گانه اعلامی از سوی اداره کل تجهیزات پزشکی و همچنین قراردادهای منعقد با مشتریان به شرح یادداشت ۴-۳ توضیحی تعیین شده است.

۵-۲- سرفصل مزبور مربوط به ارائه خدمات کارمزدی به مشتریان در شرکتهای سبحان انکولوژی، سبحان دارو، کی بی سی و البرز دارو به ترتیب به مبلغ ۱۵۸،۱۶،۵۱ و ۴۶۴ میلیارد ریال می باشد.

#### ۵-۳- سود سرمایه گذاریها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۶۵۱	۳۲۲,۷۵۹	-	-	شرکت کی بی سی
۷۴۱,۸۹۰	۱,۴۷۵,۹۳۱	-	-	شرکت سبحان دارو
۱,۴۸۲,۶۸۷	۲,۰۶۷,۳۱۲	-	-	شرکت البرز دارو
۱۱۹,۷۵۵	۳۴۲,۹۶۳	-	-	شرکت ایران دارو
۷۲,۶۱۴	۲۲۹,۹۹۸	-	-	شرکت سبحان انکولوژی
۲,۶۱۲,۵۹۷	۴,۴۳۸,۹۶۳	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی
۸	۴۴	۸	۴۴	سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها
-	-	-	-	سود سهام بازارگردانی صندوق گسترش صنعت دارو ۱۹-۱-۶
-	-	-	-	سود سهام بازارگردانی صندوق تدبیرگران فردا ۳۱-۱-۸
۲,۶۱۲,۶۰۵	۴,۴۳۹,۰۰۷	۸	۴۴	

۵-۳-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی مربوط به سود سهام مصوب بر اساس مصوبه مجمع عمومی شرکتهای مزبور می باشد. افزایش سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از عملکرد بهتر شرکتهای فرعی و نیز افزایش درصد مالکیت شرکت در شرکتهای سبحان دارو و البرز می باشد.

۵-۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
مبلغ	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	<b>گروه</b>
۳۷	۶,۲۲۵,۹۸۶	۳۰	۸,۱۶۰,۷۰۰	اشخاص وابسته
۶۳	۱۰,۵۷۵,۷۱۵	۷۰	۱۹,۰۴۱,۷۸۳	سایر اشخاص
	(۳۱۹,۵۳۲)		(۶۵۸,۳۰۸)	جوایز
۱۰۰	۱۶,۴۸۲,۱۶۹	۱۰۰	۲۶,۵۴۴,۱۷۵	
<b>شرکت</b>				
۱۰۰	۲,۶۱۲,۵۹۷	۱۰۰	۴,۴۳۸,۹۶۳	شرکتهای گروه
۰	۸		۴۴	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰	۲,۶۱۲,۶۰۵	۱۰۰	۴,۴۳۹,۰۰۷	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

فروش خالص:	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده در آمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جامدات	۱۲,۸۳۲,۶۹۵	(۵,۳۲۹,۸۷۱)	۷,۵۰۲,۸۲۴	۵۳
آمیول و ویال	۶,۱۴۲,۴۸۲	(۳,۷۹۱,۹۷۶)	۲,۳۵۰,۵۰۶	۳۸
مایعات	۲,۲۴۵,۱۴۰	(۸۳۲,۱۸۴)	۱,۴۱۲,۹۵۶	۶۳
لوسیون و اسپری و اسپری	۱,۴۲۰,۸۷۱	(۶۶۲,۰۱۰)	۷۵۸,۸۶۱	۵۳
کالای خریداری شده	۵,۴۱۷,۵۲۹	(۴,۷۳۰,۴۳۶)	۶۸۷,۰۹۳	۱۳
برگشت از فروش و تخفیفات و تفاوت نرخ فروش	(۱,۵۴۵,۵۰۳)	-	(۱,۵۴۵,۵۰۳)	-
جوایز	(۶۵۸,۳۰۸)	-	(۶۵۸,۳۰۸)	-
درآمد حاصل از ارائه خدمات البرزدارو	۲۵,۸۵۴,۹۰۶	(۱۵,۳۴۶,۴۷۷)	۱۰,۵۰۸,۴۲۹	۴۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان انکولوژی	۴۶۳,۹۷۰	(۱۸۱,۶۳۵)	۲۸۲,۳۳۵	۶۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات کی بی سی	۱۵۸,۳۴۰	(۶۷,۰۳۱)	۹۱,۳۰۹	۵۸
درآمد حاصل از ارائه خدمات سبجان دارو	۵۱,۰۱۶	-	۵۱,۰۱۶	-
	۱۵,۸۹۹	(۱۰,۲۳۶)	۵,۶۶۳	۳۶
	۶۸۹,۲۲۵	(۲۵۸,۹۰۲)	۴۳۰,۳۲۳	۶۲
سود سرمایه گذاری ها	۴۴	-	۴۴	-
	۲۶,۵۴۴,۱۷۵	(۱۵,۶۰۵,۳۷۹)	۱۰,۹۳۸,۷۹۶	۴۱

۵-۵-۱- عمده دلیل کاهش سود ناخالص آمیول ها (محصولات تزریقی)، مربوط به کاهش میزان فروش محصول انوکساپارین در شرکت البرزدارو، به جهت شرایط تامین ارز برای مواد اولیه محصول مزبور می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۸,۷۱۱,۹۸۶	-	۸,۷۱۱,۹۸۶	۵,۴۳۹,۱۷۱
۶-۲ دستمزد مستقیم	۵۰۴,۷۸۴	۵۵,۲۶۶	۵۶۰,۰۵۰	۳۶۰,۰۰۷
۶-۴ سربار تولید	۲,۲۳۳,۲۴۹	۱۹۸,۴۸۲	۲,۴۳۱,۷۳۱	۱,۵۳۰,۰۴۵
انتقال به دانش فنی	۱۱,۴۴۰,۰۱۹	۲۵۳,۷۴۸	۱۱,۶۹۳,۷۶۷	۷,۳۲۹,۲۲۳
هزینه های جذب نشده	-	-	-	(۲۹,۵۰۳)
۹	-	-	-	(۱۵,۷۸۸)
جمع هزینه های تولید	۱۱,۴۴۰,۰۱۹	۲۵۳,۷۴۸	۱۱,۶۹۳,۷۶۷	۷,۳۲۹,۲۲۳
۲۲ (افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت	(۱۴۴,۲۴۷)	-	(۱۴۴,۲۴۷)	(۷۳,۸۹۵)
ضایعات در حین تولید	(۲,۰۵۲)	-	(۲,۰۵۲)	(۱۱,۶۷۸)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۱۱,۲۹۳,۷۲۰	۲۵۳,۷۴۸	۱۱,۵۴۷,۴۶۸	۷,۱۹۸,۳۵۹
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۵,۶۵۲,۴۵۶	-	۵,۶۵۲,۴۵۶	۲,۲۲۰,۶۷۴
بهای تمام شده خدمات خریداری شده	-	۷,۱۲۰	۷,۱۲۰	۵,۳۱۲
۲۲ (افزایش) کاهش کالای ساخته شده	(۲۷۸,۱۵۲)	-	(۲۷۸,۱۵۲)	(۲۷۳,۷۱۵)
(افزایش) کاهش کالای امانی ما نزد دیگران	۱۵,۳۷۴	-	۱۵,۳۷۴	-
(افزایش) کاهش کالای در راه	(۱,۲۳۳,۸۹۷)	-	(۱,۲۳۳,۸۹۷)	-
جوایز پرداختی به صورت کالا	(۴۵,۴۶۳)	-	(۴۵,۴۶۳)	(۷۰,۱۵۶)
بهای خرید خدمات کارمزدی	-	-	-	۶۹,۷۶۸
خالص دریافت و عودت امانی دیگران نزد ما	-	-	-	(۲۲,۱۴۵)
نمونه آزمایشگاهی و سایر	(۵۹,۵۳۷)	-	(۵۹,۵۳۷)	(۴۹,۳۶۱)
	۱۵,۳۴۴,۵۱۱	۲۶۰,۸۶۸	۱۵,۶۰۵,۳۷۹	۸,۹۶۰,۴۱۲
	۹۰,۷۸۰,۷۳۶	۱۱۸,۳۲۴	۹۰,۹۰۰,۰۶۰	۹۰,۷۸۰,۷۳۶

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش معادل مبلغ ۱۱.۳۵۸.۵۵۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵.۹۰۰.۱۷۰ میلیون ریال) مواد اولیه و معادل مبلغ ۵.۶۵۲.۴۵۶ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲.۲۲۰.۶۷۴ میلیون ریال) کالا توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان عمده مواد اولیه و کالای خریداری شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		محل خرید	نوع مواد اولیه و کالا
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
<b>کالای خریداری شده :</b>					
۳۶	۷۸۷,۰۸۶	۳۷	۲,۱۰۵,۱۸۵	خارجی	تجهیزات و دستگاه های پزشکی
۲۱	۴۷۴,۱۱۶	-	-	داخلی	آلبومین، متوهگزال، زلفت، سینگولار
۸	۱۸۵,۲۱۱	-	-	داخلی	یواتیروکس، پانسما، وین کریستین
-	-	-	۱۰۰,۹۰۷	خارجی	لوپیناویر و دیفتری تتانوس
-	-	۴۰	۲,۲۷۰,۴۷۸	مختلف	ماسک و لباس محافظ و محلول ضد عفونی
۸	۱۸۳,۳۳۳	-	-	خارجی	آلبومین، پانسما، وین کریستین
۶	۱۲۹,۹۸۷	۲	۹۹,۴۱۲	خارجی	نخ جراحی، سرجیسل
۵	۱۰۰,۶۷۷	-	-	خارجی	کنکور
۴	۸۵,۰۰۶	-	-	خارجی	واکسن های پنتاوالان و فلج اطفال
	۲۷۵,۲۵۸		۱,۰۷۶,۴۷۴		سایر
	<u>۲,۲۲۰,۶۷۴</u>		<u>۵,۶۵۲,۴۵۶</u>		
<b>مواد اولیه :</b>					
۸	۴۴۵,۸۹۲	۵	۵۷۷,۸۵۰	داخلی	جعبه های دارویی-اتیکت-لیبل و بروشور
۷	۴۳۹,۹۵۹	۵	۵۷۸,۲۲۸	داخلی	آنورواستاتین - کاربامازپین-فلووکسامین مالئات- گاباپنتین-کلسیم تری هیرات - سیتالوپرام
۶	۳۷۴,۸۵۷	۵	۵۵۴,۶۲۵	داخلی	فیلم پی وی سی - فویل و آلو فویل
۵	۳۱۶,۰۲۱	۱	۱۵۹,۵۲۱	داخلی	دو سه تکسل
۴	۲۱۴,۸۵۰	۳	۳۹۱,۶۵۲	مختلف	انواع پوکه کپسول
۳	۱۸۶,۷۳۲	-	-	مختلف	پوکه آمپول و ویال شیشه ایی
۳	۱۵۳,۰۶۷	۳	۳۴۲,۹۴۹	داخلی	پلت ففول
۲	۱۰۳,۹۵۱	-	-	داخلی	عصاره آی ویلین
۳	۱۵۲,۰۰۵	۵	۵۵۳,۴۶۲	خارجی	هپارین سدیم
۲	۱۴۴,۷۴۷	۳	۲۹۴,۹۱۱	خارجی	انوکسپارین
۷	۴۳۹,۹۵۹	-	-	داخلی	اتیل الکل - ۳۰کا - آنورواستاتین - تریامسینولون
		۴	۴۱۶,۸۹۵	خارجی	استامینوفن - پلت - فلوکسامین - ریسپریدون
۲	۱۲۵,۵۹۹	۱	۱۶۰,۲۵۷	داخلی	قطعات سرنگ=پلانجر-استاپر
۲	۱۱۸,۸۹۷	۱	۱۰۷,۲۶۷	خارجی	کلونازپام - والسارتان
۲	۱۱۰,۴۴۵	۴	۴۹۴,۱۳۱	داخلی	استامینوفن استامینیفون گرید لاموتریزن دلتیازم پیروکسیکام
۲	۱۰۷,۵۲۳	۲	۱۸۴,۵۱۱	خارجی	ایماتینیب، گرانول اورلیموس و ابیراترون
-	-	۱۴	۱,۵۷۲,۷۶۹	خارجی	رمدسیویر
	۲,۴۶۵,۶۶۶	۴۴	۴,۹۶۹,۵۲۷		سایر
	<u>۵,۹۰۰,۱۷۰</u>		<u>۱۱,۳۵۸,۵۵۵</u>		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶- مقایسه مقدار تولید اصلی شرکت های ایران دارو، سبحان دارو، سبحان انکولوژی و البرزدارو در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد.

تولید واقعی سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۶,۵۴۴	۶,۷۴۲	۶,۰۸۸	۵,۲۶۰	میلیون عدد	جامدات
۶۶	۷۶	۶۶	۱۲۰	میلیون عدد	آمپول و ویال
۴۰	۳۸	۳۶	۳۳	میلیون شیشه	مایعات
۱۶	۲۸	۲۶	۲۳	میلیون عدد	لوسیون و اسپری
۱۳۶	۱۵۴	۱۴۷	۱۷۵	بج	جامدات سبحان انکولوژی
۹۸	۱۰۷	۹۸	۱۰۰	بج	آمپول سبحان انکولوژی

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۵,۷۴۰	۴۳۱,۲۳۷	۱-۳-۶ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۳,۴۱۸	۴۸,۶۹۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷,۴۳۲	۲۹,۹۰۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۴۱۷	۵۰,۲۱۳	سایر
۳۶۰,۰۰۷	۵۶۰,۰۵۰	

۱-۳-۶- افزایش هزینه حقوق و مزایا مربوط به پرسنل مستقیم تولید شرکت البرزدارو می باشد، افزایش سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش تعداد نفرات و افزایش نرخ حقوق طبق قانون کار می باشد.

۴-۶- هزینه های سربرار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۱,۸۱۸	۹۰۱,۲۸۸	۱-۳-۶ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷۱,۹۳۹	۲۵۲,۸۰۱	۱-۴-۶ استهلاک
۷۸,۴۳۶	۱۱۱,۴۶۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۰,۷۵۷	۱۳۱,۴۵۷	تعمیر و نگهداری
۹۱,۰۷۷	۱۸۵,۱۶۶	سایر هزینه های پرسنلی
۵۸,۸۵۹	۷۱,۳۶۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۸,۵۱۱	۵۳۷,۹۱۱	۲-۴-۶ مواد غیر مستقیم، ملزومات مصرفی و مواد آزمایشگاهی
۲۷,۲۱۲	۱۸,۴۹۸	انرژی
۴۳,۳۳۲	۵۷,۹۹۶	حمل و باربری
(۶۴,۱۵۳)	(۹۳,۱۴۸)	۷ سهم هزینه های اداری تشکیلاتی از سربرار
۱۵۲,۲۵۷	۲۴۶,۹۳۳	سایر
۱,۵۳۰,۰۴۵	۲,۴۲۱,۷۳۱	

۱-۴-۶- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل بابت خرید ماشین آلات توسط شرکت های البرزدارو و سبحان انکولوژی در پایان سال مالی قبل و طی سال جاری می باشد.

۲-۴-۶- افزایش هزینه مواد غیر مستقیم عمدتاً بابت افزایش میزان مواد وارداتی، افزایش نرخ ارز، افزایش تعداد آزمایش های انجام شده و افزایش نرخ مواد مصرفی می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری، عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۲۰۶	۱۸,۵۴۵	۲۰۲,۲۰۷	۲۸۶,۸۵۱	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۴۶,۵۱۷	۴۹,۴۲۴		توزیع و فروش
۶,۱۱۰	۱۰,۹۷۷	۴۳,۵۸۸	۵۶,۵۹۹		سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۶۳۴	۱,۵۲۵		تحقیق و توسعه و آموزش
۱,۱۲۳	۱,۴۱۲	۲۳,۲۶۹	۲۲,۹۵۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۱۱۹	۳,۲۶۸	۱۴,۹۴۷	۱۹,۱۹۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۱۱,۴۹۷	۹,۱۲۹		خرید خدمات و مشاوره
۳,۷۲۷	۴,۰۳۷	۱۶,۸۹۴	۱۷,۴۵۷		حق حضور و پاداش هیات مدیره
۲۴۲	۴۳۲	۷,۷۶۲	۱۴,۲۰۲	۷-۲	هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات
۳۹۴	۵۱۱	۲۸,۹۴۱	۲۵,۴۲۶		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲,۰۹۳	۱,۶۴۳	۵,۸۰۲	۴,۵۵۸		حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی
۴۴۱	۹۴۲	۲,۶۵۴	۴,۶۸۶		انرژی و مخبرات
۳,۷۶۸	۳,۳۸۱	۱۷,۸۵۴	۱۹,۲۹۸		اجاره محل
۲۱۹	۴۱	۳,۳۷۷	۲,۸۲۲		تعمیر و نگهداری
۱,۸۱۷	۲,۱۱۶	۱۳,۳۹۴	۱۸,۵۴۶		حسابرسی داخلی و مستقل
-	-	-	۳۲,۱۷۵		زیان فروش اوراق اخزا دریافتی از پخش البرز
-	-	۶۴,۱۵۳	۹۳,۱۴۸	۶-۴	سهم اداری و تشکیلاتی از واحد های خدماتی
۱,۱۷۰	۲,۷۳۰	۶۹,۱۸۳	۸۲,۸۱۸		سایر
۳۸,۴۲۹	۵۰,۰۳۵	۵۷۲,۶۷۳	۷۶۰,۸۱۲		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای شرکت اصلی بابت افزایش پرسنل و نیز افزایش حقوق طبق قانون کار بوده است.

۷-۲- علت افزایش مربوط به شرکت سبحان انکولوژی از بابت افزایش نرخ داخلی و افزایش نرخ ارز می باشد.

۸- سایر درآمدها

گروه		یادداشت	
یادداشت	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۶۵۴	۴۰۳,۰۲۸	۸-۱	سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی عملیاتی
۱۸,۴۵۳	۴۱,۰۴۴		سود حاصل از فروش ضایعات
۶,۹۰۶	۱,۷۹۷		درآمد حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
۹,۴۳۱	۶,۸۹۴		خالص کسری و اضافی انبار
۱۴,۱۷۷	۱۸,۳۹۷		سایر
۱۰۴,۶۲۱	۴۷۱,۱۶۰		

۸-۱- سرفصل مزبور مربوط به شناسایی سود حاصل از تسعیر مطالبات ارزی حاصل از فروش صادراتی عمدتاً به شرکت عراقی کیمادیا به نرخ ارز نیمایی در شرکت های البرز دارو به مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال، ایران دارو به مبلغ ۶۷ میلیارد ریال، سبحان دارو به مبلغ ۶۱ میلیارد ریال و سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۲۹ میلیارد ریال می باشد. توضیح اینکه افزایش آن در سال جاری ناشی از نوسان نرخ ارز و افزایش مانده مطالبات ارزی می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۵۴	۲۱۰,۶۵۴	۹-۱
۲۶,۱۷۰	۲۶,۱۷۱	۱۴
۱۵,۷۸۸	-	۶
۱۶۷,۶۶۱	۴۶۴,۰۵۹	۹-۲
۹,۹۴۵	۱۶۰,۷۵۸	
۱۹,۲۸۲	-	
۳۷,۰۸۹	۵۴,۴۱۱	
۲۹۷,۹۸۹	۹۱۶,۰۵۳	

ضایعات محصولات، مصارف، نمونه های آزمایشگاهی

هزینه استهلاک سرقفلی

هزینه های جذب نشده - ایران دارو

هزینه کاهش ارزش موجودی ها

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

استهلاک دانش فنی

سایر

۹-۱- افزایش هزینه مزبور عمدتاً بابت ذخیره موجودی محصولات تاریخ نزدیک نزد شرکتهای پخش متعلق به شرکت داروسازی سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال، جمع آوری محصول رانیتیدین در اشکال شربت و آمپول طبق دستور سازمان غذا دارو و بدلیل وجود ناخالصی های نیتروز آمین در آن و همچنین امحا شربت پدی کلد به دلیل میکروبی شدن جمعا به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال در شرکت البرزدارو می باشد.

۹-۲- مبلغ مزبور بابت مبلغ ۵۲ میلیارد ریال ذخیره موجودی محصولات برگشتی از شرکتهای پخش و موجودی منقضی شده انبار شرکت سبحان انکولوژی و همچنین مبلغ ۴۱۲ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش موجودی کی بی سی به شرح یادداشت ۳-۲۲ توضیحی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها جرائیم تاخیر اوراق خرید دین هزینه کارمزد و خدمات بانکی
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۳۲,۱۳۷	۲,۰۹۲,۱۷۱	
۲۲,۶۲۷	-	
۸۰,۲۲۱	۱۰۱,۱۳۴	
۲۵,۲۶۵	۵۱,۳۲۳	
۱,۶۶۰,۲۵۰	۲,۲۴۴,۶۲۸	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۴,۵۴۴	۱,۹۳۴,۴۰۸	۶۴۶,۳۳۹	۶۳۲,۸۰۴	۱۱-۱
-	-	۱۷۱,۶۱۱	۲۱۶,۱۶۱	۱۱-۲
-	۳۲,۹۱۵	۱۳۳,۶۴۹	۳۲۴,۴۱۸	۱۱-۳
-	-	۱۹,۰۹۲	۱۲,۵۷۲	
۹,۵۲۱	۷,۷۳۶	۲۶,۷۳۳	۴۶,۰۱۷	
۷	-	۸,۵۵۱	۴,۰۶۱	
-	-	۲۹,۶۱۶	۲۹۰,۲۴۷	۱۱-۴
-	۲۳,۸۲۹	-	-	۱۱-۵
-	-	۹۴,۱۵۹	(۶۵,۹۵۲)	
۴۷۴,۰۷۲	۱,۹۹۸,۸۸۸	۱,۱۲۹,۷۵۰	۱,۴۶۰,۳۲۸	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های زیر بر اساس مجوز هیئت مدیره از طریق کارگزاری تدبیرگران فردا می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		تعداد سهام فروخته	
سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	قیمت تمام شده	بهای فروش خالص	سود حاصل از فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت:
۲۸۵,۵۶۷	۷۶۹,۶۱۵	۳۹,۵۴۰	۸۰۹,۱۵۵	ایران دارو
۱۱۴,۱۲۱	۹۱۶,۹۰۸	۲۴,۵۵۷	۹۴۱,۴۶۵	کی بی سی
۶۴,۸۵۶	۲۲۶,۱۰۴	۱۳,۶۵۱	۲۳۹,۷۵۵	داروسازی سبحان انکولوژی
-	۲۳,۵۲۶	۱۸۰,۰۱۴	۲۰۳,۵۴۰	گروه دارویی برکت
-	(۹۷۵)	۱۱,۴۴۴	۱۰,۴۶۹	بخش البرز
-	(۷۷۰)	۱۵,۶۱۰	۱۴,۸۴۰	گروه سرمایه گذاری البرز
۴۶۴,۵۴۴	۱,۹۳۴,۴۰۸	۲۸۴,۸۱۶	۲,۲۱۹,۲۲۴	حذف بابت شناسائی آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - گروه
-	(۱,۹۱۲,۶۲۶)	-	-	سود حاصل از فروش بخش البرز - گروه
۱۸۱,۷۹۵	۶۱۱,۰۲۲	۲۷,۹۷۳	۶۳۸,۹۹۴	گروه
۶۴۶,۳۳۹	۶۳۲,۸۰۴			

۱۱-۲ سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به دریافت جریمه تاخیر در تادیه مطالبات به شرح یادداشت ۱-۲-۱۹ می باشد. توضیح اینکه ارقام مقایسه ای مربوط به جریمه تاخیر در تادیه مطالبات مربوط به شرکت بخش رسا به شرح یادداشت ۱-۲۰ توضیحی می باشد

۱۱-۳ مبلغ مذکور عمدتاً بابت سپرده سرمایه گذاری شرکت کی بی سی در واحد های صندوق های سرمایه گذاری تدبیرگران سپهر، افق خاورمیانه و سرمایه گذاری فارابی به مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال می باشد. مبلغ ۲۳ میلیارد ریال شرکت مربوط به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری تدبیرگران فردا می باشد.

۱۱-۴ مبلغ مزبور بابت تسعیر مانده وجوه ارزی نزد بانکها عمدتاً مربوط به شرکتهای کی بی سی به مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال و شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال می باشد.

۱۱-۵ سرفصل مزبور مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی توسط صندوق های بازارگردانی به شرح یادداشت ۴-۲۳ توضیحی می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

گروه

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۳۷,۳۹۲	۹,۷۳۳,۰۹۱	سود عملیاتی
(۱,۵۳۶,۲۲۷)	(۱,۹۶۰,۴۴۱)	اثر مالیاتی
(۱,۸۰۱,۶۹۵)	(۲,۷۹۷,۰۷۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۳,۲۹۹,۴۶۹	۴,۹۷۵,۵۷۳	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۵۶,۴۴۴)	(۴۱۴,۵۲۱)	(زیان) غیر عملیاتی
۳۱۳,۰۲۸	۳۵۳,۹۸۹	اثر مالیاتی
۲۸۰,۷۲۵	۱۵۶,۷۹۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) غیر عملیاتی
۱۳۷,۳۰۸	۹۶,۲۶۴	سهم سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۱۸۰,۹۴۷	۹,۳۱۸,۵۷۰	سود خالص
(۱,۲۲۳,۱۹۹)	(۱,۶۰۶,۴۵۱)	اثر مالیاتی
(۱,۵۲۰,۹۷۱)	(۲,۶۴۰,۲۸۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۳,۴۳۶,۷۷۸	۵,۰۷۱,۸۳۷	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

گروه

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۳,۲۱۵,۵۹۳,۲۶۶	۳,۲۲۶,۳۱۰,۳۸۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۲۵,۳۹۶)	(۱۴۸,۵۹۱)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۳,۲۱۵,۴۶۷,۸۷۰	۳,۲۲۶,۱۶۱,۷۹۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۰۲۶	۱,۵۴۲	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۴۳	۳۰	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱,۰۶۹	۱,۵۷۲	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

جمع کل	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳,۰۰۸,۰۸۲	۷۶,۲۸۲	۴۷۷,۰۱۶	۱۱۱,۵۶۱	۲,۳۴۳,۲۲۳	۱۳۹,۱۱۰	۲۰,۷۴۹	۱,۰۱۴,۶۹۴	۱۴۰,۵۱۱	۸۹۹,۷۳۱	۱۲۸,۴۲۸
۴۷۱,۷۱۵	-	۲۸۸,۹۸۴	۱۲,۹۵۷	۱۶۹,۷۷۴	۲۶,۹۸۱	۵,۲۸۶	۸۴,۷۱۷	۲۱,۲۰۱	۳۱,۲۹۵	۲۹۴
(۷,۶۶۶)	-	(۳,۸۰۶)	(۴۵)	(۳,۸۱۵)	(۹۵۶)	(۶۷۳)	(۲,۱۸۶)	-	-	-
(۳,۴۷۸)	۱۹,۳۹۶	(۴۲۵,۶۰۸)	۴۷,۹۴۴	۳۵۴,۷۹۰	۳۹۶	(۴,۵۲۳)	۳۴۰,۸۵۵	۱۸,۰۶۲	-	-
۳,۴۶۸,۶۵۳	۹۵,۶۷۸	۳۳۶,۵۸۶	۱۷۲,۴۱۷	۲,۸۶۳,۹۷۲	۱۶۵,۵۳۱	۲۰,۸۳۹	۱,۴۳۸,۰۸۰	۱۷۹,۷۷۴	۹۳۱,۰۲۶	۱۲۸,۷۲۲
۶۶۲,۰۴۲	۴۸,۶۶۵	۲۸۹,۹۸۰	۱۵۷,۵۳۹	۱۶۵,۸۵۸	۴۰,۰۲۶	۱,۱۵۸	۹۹,۸۷۶	۱۷,۳۵۱	۷,۴۴۷	-
(۱,۶۳۳)	-	-	-	(۱,۶۳۳)	(۶۶۰)	-	(۷۹۰)	(۱۸۳)	-	-
-	(۹۷,۶۲۶)	(۱۹۹,۲۴۵)	۵۸,۲۳۸	۲۳۸,۶۳۳	۱۰,۶۲۷	۱۰,۰۱۸	۱۲۴,۹۳۷	۶۰,۳۶۰	۳۲,۶۹۱	-
۴,۱۲۹,۰۶۲	۴۶,۷۱۷	۴۲۷,۳۲۱	۳۸۸,۱۹۴	۳,۲۶۶,۸۳۰	۲۱۵,۵۲۴	۳۲,۰۱۵	۱,۶۶۲,۱۰۳	۲۵۷,۲۰۲	۹۷۱,۱۶۴	۱۲۸,۷۲۲
۸۱۰,۸۲۲				۸۱۰,۸۲۲	۸۰,۲۶۸	۹,۱۵۶	۴۴۷,۵۱۱	۶۹,۱۰۰	۲۰۴,۷۸۷	-
۱۸۴,۸۰۴				۱۸۴,۸۰۴	۲۲,۴۱۳	۲,۷۵۵	۱۰۸,۲۲۸	۱۲,۹۶۸	۳۸,۴۳۹	-
(۳,۱۷۳)				(۳,۱۷۳)	(۴۳۷)	(۶۷۳)	(۲,۰۶۳)	-	-	-
(۹,۸۰۷)				(۹,۸۰۷)	۲۴۹	(۳,۵۳۲)	(۳,۰۲۵)	(۳۹۴)	(۳,۱۰۵)	-
۹۸۲,۶۴۶				۹۸۲,۶۴۶	۱۰۲,۴۹۴	۷,۷۰۶	۵۵۰,۶۵۱	۸۱,۶۷۳	۲۴۰,۱۲۱	-
۲۲۸,۴۲۸				۲۲۸,۴۲۸	۲۳,۷۲۱	۳,۹۰۲	۱۳۹,۹۶۵	۲۱,۲۵۳	۳۹,۵۸۷	-
(۹۶۴)				(۹۶۴)	(۳۷۳)	-	(۵۹۲)	-	-	-
-				-	(۲۵)	(۵)	۳۰	-	-	-
۱,۲۱۰,۱۱۰				۱,۲۱۰,۱۱۰	۱۲۵,۸۱۷	۱۱,۶۰۳	۶۹۰,۰۵۴	۱۰۲,۹۲۶	۲۷۹,۷۰۸	-
۲,۹۱۸,۹۵۲	۴۶,۷۱۷	۴۲۷,۳۲۱	۳۸۸,۱۹۴	۲,۰۵۶,۷۲۰	۸۹,۷۰۷	۲۰,۴۱۲	۹۷۲,۰۴۹	۱۵۴,۳۷۵	۶۹۱,۴۵۵	۱۲۸,۷۲۲
۲,۴۸۶,۰۰۷	۹۵,۶۷۸	۳۳۶,۵۸۶	۱۷۲,۴۱۷	۱,۸۸۱,۳۲۶	۶۳,۰۳۷	۱۳,۱۳۳	۸۸۷,۴۲۹	۹۸,۱۰۰	۶۹۰,۹۰۴	۱۲۸,۷۲۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۳-۲- شرکت
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	
				بهای تمام شده:
۲,۳۶۵	۱,۸۱۸	۴۸۵	۶۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۰۵	۳۰۵	-	-	افزایش
(۱۵۶)	(۱۵۶)	-	-	واگذار شده
۲,۵۱۴	۱,۹۶۷	۴۸۵	۶۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۹	۶۹	-	-	افزایش
۲,۵۸۳	۲,۰۳۶	۴۸۵	۶۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				استهلاک انباشته:
۱,۴۰۷	۱,۲۱۷	۱۴۵	۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۶۵	۱۸۰	۸۴	۱	استهلاک
(۱۲۸)	(۱۲۸)	-	-	واگذار شده
۱,۵۴۴	۱,۲۶۹	۲۲۹	۴۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۱۲	۲۳۳	۷۸	۱	استهلاک
۱,۸۵۶	۱,۵۰۲	۳۰۷	۴۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۲۷	۵۳۴	۱۷۸	۱۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۹۷۰	۶۹۸	۲۵۶	۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود و در جریان تکمیل گروه به ترتیب تا مبلغ ۱۶.۲۹۳ میلیارد ریال و ۳۵ میلیارد ریال و دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۳/۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- در قبال تسهیلات دریافتی، اسناد ۱/۵ دانگ زمین کارخانه شرکت البرز دارو در رهن بانک رفاه شعبه شهر صنعتی البرز و همچنین سند زمین کارخانه سبحان انکولوژی در بانک ملت می باشد. همچنین بخشی از زمین کارخانه شرکت ایران دارو به حدود ۴۶ متر به منظور استقرار پست برق در تصرف اداره برق قرار گرفته است.

۱۳-۵- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل تاسیسات گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای البرزدارو و سبحان انکولوژی بابت خرید دستگاه هواساز، تابلوی برق، تعمیرات اساسی چیلرها و راه اندازی دستگاه مایع سازی می باشد.

۱۳-۶- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل ماشین آلات، لوازم و تجهیزات گروه عمدتاً بابت خرید دستگاه HPLC، دی بلیسترینگ، پمپ لجن کش، سختی سنج، UPSهای برق اضطراری در شرکت سبحان دارو و خرید دستگاه کندانسینگ سردخانه انبار طبقاتی، دستگاه نروتراک و دستگاه سردخانه در شرکت البرزدارو می باشد.

۱۳-۷- نقل و انتقال و افزایش سرفصل اثاثیه و منصوبات گروه بابت خرید دستگاه زمین شوی اتوماتیک در شرکت البرزدارو و دستگاه حضور و غیاب، اسکندر و کامپیوتر در سبحان انکولوژی می باشد.

۱۳-۸- سرفصل اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً مربوط به یکدستگاه پرکنی پودر جهت نصب در پروژه در دست احداث خط تولید مایعات در شرکت البرزدارو می باشد.

۱۳-۹- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل ساختمان عمدتاً مربوط به آسفالت محوطه کارخانه و سکو بندی آزمایشگاه میکروبیولوژی در شرکت البرزدارو و گسترش و الحاق انبار مواد اولیه در شرکت سبحان دارو می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۱۳- 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 کارخانه از شرکت فوق الذکر به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده، دریافت سند مالکیت زمین کارخانه، منوط به واگذاری سند مالکیت زمین شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی رشت می باشد. همچنین چهار و نیم دانگ پنج قطعه زمین کارخانه شرکت البرزدارو (دارای سند محضری) طبق اجاره نامه های منعقد شده با اداره اوقاف و امور خیریه استان قزوین، اوقافی می باشد. بخشی از زمین کارخانه شرکت ایران دارو بمساحت حدود ۴۶ متر بمنظور استقرار پست برق در تصرف اداره برق می باشد.

۱۱-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته (میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
<b>البرز دارو:</b>						
ساخت انبار طبقاتی	۱۰۳,۵۱۶	۲۵۱,۸۴۹	۶,۰۰۰	خرداد ۱۴۰۰	۸۸	۹۷
توسعه و تجهیز خط تولید مایعات	۳۳,۴۳۸	۹۸,۴۸۳	۴,۰۰۰	خرداد ۱۴۰۰	۸۵	۹۷
<b>سبحان دارو:</b>						
پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP	۱۴,۱۲۴	-	-	اسفند ۱۳۹۹	۹۹	۱۰۰
پروژه توسعه بسته بندی (بهبود)	۳,۹۹۷	-	-	اسفند ۱۳۹۹	۹۹	۱۰۰
پروژه آبساز (تامین آب برای ساخت دارو)	۳۷۵	۳۷۵	۵۰۰	خرداد ۱۴۰۰	۷۲	۷۲
پروژه انبارها	۷۲۰	۱,۹۴۲	۲,۰۰۰	خرداد ۱۴۰۰	۳۶	۹۹
پروژه توسعه ساختمان اداری و پشتیبانی	۱۱,۸۷۱	۲۵,۷۰۰	۳۰,۰۰۰	خرداد ۱۴۰۰	۴۰	۸۶
پروژه چیلر جدید و تاسیسات	۱۴۰	۱۴۰	۳,۰۰۰	خرداد ۱۴۰۰	۵	۵
<b>ایران دارو:</b>						
ارتقا کیفی محصولات GMP	۹۵۳	۱,۶۴۹	۵۷,۵۱۶	پایان سال ۱۴۰۱	۷۰	۷۰
<b>سبحان انکولوژی:</b>						
توسعه ساختمان انبار قطعات	۱,۶۵۳	-	-	سال ۱۳۹۹	۱۰۰	-
احداث سردرب انتظامات	-	۸,۰۵۶	۶۲	سال ۱۴۰۰	-	۷۰
دستگاه مایع ساز	۱,۶۳۰	-	-	سال ۱۳۹۹	۱۰۰	-
	<b>۱۷۲,۴۱۷</b>	<b>۲۸۸,۱۹۴</b>				

۱۱-۱۳- آنالیز مانده سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع پروژه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	
سبحان دارو	۱۸۷,۵۳۷	۲۷۵,۰۰۲
خرید تجهیزات و ماشین آلات شامل کمپرسور اسکرو، سیستم آبساز، دیگ و همزن و..		
ایران دارو	۵۸۳	۵۸۳
تجهیزات شبکه		
سبحان انکولوژی	۱۵,۴۰۸	۹,۴۶۰
تعمیر و راه اندازی دستگاه گرانول ساز لودینگ		
البرز دارو	۱۳۳,۰۵۸	۱۴۲,۲۷۶
خرید و نصب خط مایعات، دستگاه آسیاب کلوتید، هواساز		
	<b>۳۳۶,۵۸۶</b>	<b>۴۲۷,۳۲۱</b>

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرقفلی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۲۳,۴۱۳	۳۶۷,۴۷۳
۱۴-۱	-	۱۵۵,۹۴۰
	۵۲۳,۴۱۳	۵۲۳,۴۱۳
	(۱۱۰,۹۹۴)	(۸۴,۸۲۴)
۹	(۲۶,۱۷۱)	(۲۶,۱۷۰)
	(۱۳۷,۱۶۵)	(۱۱۰,۹۹۴)
	۳۸۶,۲۴۸	۴۱۲,۴۱۹

بهای تمام شده در ابتدای سال  
سرقفلی تحصیل شده طی سال  
بهای تمام شده در پایان سال  
استهلاک انباشته در ابتدای سال  
استهلاک  
استهلاک انباشته در پایان سال  
مبلغ دفتری

۱۴-۱- به استناد کمیته فنی شماره ۱۱۶ سازمان حسابرسی به شرح یادداشت ۶-۲-۳ توضیحی، از سال جاری سرقفلی ناشی از افزایش منافع مالکیت شرکت در واحدهای تجاری شناسایی نمی گردد.

۱۵- داراییهای نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۰۵,۲۱۲	۲۲,۲۵۰	۲۴۸,۸۳۵	۳۴,۱۲۷
۴۱,۲۵۴	۸,۸۲۶	۳۲,۱۶۲	۲۶۶
(۴,۹۶۸)	-	(۴,۹۶۸)	-
۳۴۱,۴۹۸	۳۱,۰۷۶	۲۷۶,۰۲۹	۳۴,۳۹۳
۵,۶۲۷	۵,۶۲۷	-	-
(۳,۳۱۲)	-	(۳,۳۱۲)	-
۳۴۳,۸۱۳	۳۶,۷۰۳	۲۷۲,۷۱۷	۳۴,۳۹۳
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸			
افزایش			
واگذار شده			
مانده در پایان سال ۱۳۹۸			
افزایش			
واگذار شده			
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸			
استهلاک			
واگذار شده			
مانده در پایان سال ۱۳۹۸			
استهلاک			
واگذار شده			
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸			

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۵- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۴۱۱	۴۰۵	۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۴۱۱	۴۰۵	۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۶۳	۴۶۳	-	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۸۷۴	۸۶۸	۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۰۱	۱۰۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۳۵	۱۳۵	-	استهلاک
-	-	-	واگذار شده
۲۳۶	۲۳۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۹۹	۱۹۹	-	استهلاک
۴۳۵	۴۳۵	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۳۹	۴۳۳	۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۷۵	۱۶۹	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۳-۱۵- افزایش طی سال عمدتاً مربوط به پیاده سازی و استقرار ماژول صورت های مالی، اخذ مجوز کاربری استفاده از نرم افزار شرکت راهکاران سیستم و خرید و نصب سایبروم در شرکتهای سبحان دارو، البرزدارو و سبحان انکولوژی می باشد.

۴-۱۵- کاهش طی سال ناشی از حذف دانش فنی دارو در شرکت سبحان دارو بدلیل توقف تولید می باشد.

**شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰						شرکتهای پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاریها	تعداد سهام	
۶,۱۸۳,۲۸۴	۵۷۱,۴۳۴	۸,۶۳۶,۹۹۶	۷۱۶,۲۳۳	-	۷۱۶,۲۳۳	۲۸.۲۲	۲۶۸,۱۵۴,۷۲۴	✓

شرکت پخش البرز

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش البرز توسط شرکتهای البرز دارو و سبحان دارو در سال مالی قبل صورت پذیرفته که سهم گروه از خالص دارائی های آن به شرح ذیل قابل ارائه می باشد:

یادداشت	سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۵۷۱,۴۳۴	-	۵۷۱,۴۳۴
واگذار شده طی سال	(۲۷,۹۷۳)	-	(۲۷,۹۷۳)
سهم از سود شرکت وابسته	۴۹۱,۰۵۹	-	۴۹۱,۰۵۹
سود تحقق نیافته درون گروهی سال قبل	(۹۰,۴۸۸)	-	(۹۰,۴۸۸)
سود سهام دریافتی طی سال	(۱۹۷,۰۰۷)	-	(۱۹۷,۰۰۷)
هزینه استهلاك مابه تفاوت ارزش منصفانه و دفتری دارایی ها	(۳۰,۷۹۲)	-	(۳۰,۷۹۲)
	۷۱۶,۲۳۳	-	۷۱۶,۲۳۳

۱۶-۲- مشخصات شرکت وابسته گروه به قرار زیر است:

اقامتگاه	درصد سرمایه گذاریها			
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
ایران	۰	۲۹/۱۸	۰	۲۸.۲۲

شرکت پخش البرز

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهیها	جمع دارائیهها	سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهیها	جمع دارائیهها
۷۷۰,۹۱۴	۲۸,۵۹۱,۹۹۱	۲۲,۵۶۲,۶۹۱	۲۴,۳۶۰,۵۶۸	۱,۷۳۹,۸۴۳	۴۳,۳۸۶,۵۲۴	۲۹,۵۴۷,۴۳۵	۳۲,۴۱۰,۶۵۵

شرکت پخش البرز

۱۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۶۵۱	۱۹,۴۱۱	(۲۱)	۱۹,۴۳۲	۱۷-۱
				سرمایه گذاری در سهام شرکتهای شرکت اصلی:
۳,۸۳۹,۸۰۵	۵,۹۹۸,۲۶۸	-	۵,۹۹۸,۲۶۸	۱۷-۱
				سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۴,۸۲۶	۲۱,۳۶۰	(۲۱)	۲۱,۳۸۱	۱۷-۱
				سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۳,۸۵۴,۶۳۱	۶,۰۱۹,۶۲۸	(۲۱)	۶,۰۱۹,۶۴۹	

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرکتها				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام / واحد	پذیرفته شده در بورس افرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۰.۸۱۲	۱۴.۳۵۹	۴۵.۹۹۱	۱۴.۳۵۹	-	۱۴.۳۵۹	۱۶.۶۷	۱۰.۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
-	۵.۲۹۲	-	۵.۰۵۲	(۳۱)	۵.۰۷۳			صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو
۵۰.۸۱۲	۱۹.۶۵۱	۴۵.۹۹۱	۱۹.۴۱۱	(۳۱)	۱۹.۴۲۲			سایر

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو  
سایر

شرکت:

سرمایه گذاری در شرکتها: فرعی:

۲۷.۴۰۲.۰۷۳	۱.۵۹۹.۶۶۵	۲۲.۵۹۳.۷۲۹	۲.۷۳۶.۲۱۰	-	۲.۷۳۶.۲۱۰	۶۷	۱.۴۷۵.۷۴۹.۷۶۷	✓	شرکت البرز دارو
۵۰.۸۲۸.۸۰۳	۲۴۰.۰۳۲	۸.۷۹۸.۵۵۴	۴۶۶.۲۲۸	-	۴۶۶.۲۲۸	۵۴	۳۱۱.۷۸۴.۳۳۸	✓	شرکت ایران دارو
۱۳.۰۲۳.۰۰۴	۹۱۴.۴۸۱	۱۸.۸۹۶.۶۸۰	۱.۴۱۴.۶۷۱	-	۱.۴۱۴.۶۷۱	۶۶	۸۷۷.۶۹۰.۶۴۸	✓	شرکت سبحان دارو
۶.۵۹۰.۶۲۴	۲۰۸.۵۶۲	۵.۴۷۰.۴۳۸	۱۸۸.۴۰۱	-	۱۸۸.۴۰۱	۶۷	۱۹۵.۰۶۶.۲۴۰	✓	شرکت کی بی سی
۵.۶۲۶.۰۵۸	۵۲۶.۲۷۲	۸.۴۹۶.۲۱۷	۶۰۲.۵۳۸	-	۶۰۲.۵۳۸	۶۰	۵۷۴.۸۸۴.۴۱۶	✓	شرکت سبحان انکولوژی
۴۷۹.۵۱۰	۲۹.۰۱۵	-	-	-	-	-	-	✓	پیش پرداخت سرمایه گذاریها - ایران دارو
۴.۹۸۵.۰۵۳	۲۲۱.۶۷۶	۹.۰۳۶.۲۶۷	۵۹۰.۲۲۰	-	۵۹۰.۲۲۰	-	۵۹۰.۲۱۹.۹۰۵	✓	پیش پرداخت سرمایه گذاریها - البرزدارو
۶۳.۱۸۹.۱۲۵	۳.۸۳۹.۸۰۵	۷۳.۲۹۱.۸۸۴	۵.۹۹۸.۲۶۸	-	۵.۹۹۸.۲۶۸				

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو

سایر شرکتها

پیش پرداخت سرمایه گذاری

۵۰.۸۱۲	۱۴.۳۵۹	۴۵.۹۹۱	۱۴.۳۵۹	-	۱۴.۳۵۹	۱۶.۶۷	۱۰.۰۰۰	
۹۷۶	۴۵۹	۷.۵۱۶	۷.۰۰۰	(۳۱)	۷.۰۲۱			
-	۸	-	۱	-	۱			
۵۱.۷۸۸	۱۴.۸۲۶	۵۳.۵۰۷	۲۱.۳۶۰	(۳۱)	۲۱.۳۸۱			
۶۳.۲۴۰.۹۱۲	۳.۸۵۴.۶۳۱	۷۳.۳۴۵.۳۹۰	۶۰.۱۹.۶۲۸	(۳۱)	۶۰.۱۹.۶۴۹			

۱۷-۱-۱- تغییرات سرمایه گذاری در شرکتها فرعی در طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خرید	افزایش سرمایه	فروش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶.۴۷۶	-	۳۹.۵۴۰	۹۶.۹۳۶
۹۰۵.۹۰۱	۵۹۹.۱۸۸	-	۱.۵۰۵.۰۸۹
۳۰۴.۹۸۱	۱۹۵.۲۰۹	-	۵۰۰.۱۹۰
۴.۳۹۵	-	۲۴.۵۵۷	(۲۰.۱۶۲)
۲۹.۱۱۱	۶۰.۹۵۰	۱۳.۶۵۱	۷۶.۴۱۰
۱.۳۸۰.۸۶۴	۸۵۵.۳۴۷	۷۷.۷۴۸	۲.۱۵۸.۴۶۳

۱۷-۲- مشخصات شرکتها فرعی گروه به شرح زیر است:

اقامتگاه	درصد سرمایه گذاریها			
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
ایران	۶۷	۶۶	۶۶	تولید دارو
ایران	۵۴	۵۸	۵۸	تولید دارو
ایران	۶۶	۶۵	۶۵	تولید دارو
ایران	۶۸	۷۷	۷۶	واردات دارو
ایران	۶۰	۶۱	۶۱	تولید دارو

شرکت های فرعی :

البرز دارو (سهامی عام)

ایران دارو (سهامی عام)

سبحان دارو (سهامی عام)

کی بی سی (سهامی عام)

سبحان انکولوژی (سهامی عام)

۱۷-۲-۳- سرمایه گذاری های شرکت اصلی و گروه به شرح زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

شرکت				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد سهام	ارزش وثایق اخذ شده	بانک عامل	موضوع وثیقه
میلیون ریال		میلیون ریال		
۹۴۳.۲۸۱	۵۰۸.۷۴۹.۹۴۶	۹.۲۹۰.۰۰۰	کارآفرین کارگر شمالی	تسهیلات دریافتی توسط سبحان انکولوژی
۱.۰۸۶.۱۴۴	۶۷۳.۸۶۵.۸۴۳	۱.۵۱۸.۱۱۲	ملی شهر صنعتی قزوین	تسهیلات دریافتی توسط البرزدارو
۱.۹۰۷.۲۴۲	۱.۲۷۵.۴۴۵.۲۸۲	۲۱۵.۰۰۰	ملی شهر صنعتی قزوین	تسهیلات دریافتی توسط البرزدارو
۳.۹۳۶.۶۶۷	۲.۴۵۸.۰۶۱.۰۷۱	۱۱.۰۲۳.۱۱۲		

۱۸- سایر دارایی های جاری

گروه	
یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال
۱۸-۱	۳۹۲.۹۹۳

۱۸-۱- کلیه مطالبات از شرکت البرزدارو از شرکت پخش توسعه دارویی رسا شامل مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال بابت اصل طلب و مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال بابت خسارت تاخیر تادیه ، هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل ، در قبال انتقال مالکیت بخشی از زمین و بنای احداثی در سال مالی قبل تسویه گردیده است . همچنین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ زمین مزبور تحویل گردید.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
۲,۱۳۳,۷۳۱	۲,۳۶۲,۹۳۸	-	۲,۳۶۲,۹۳۸	۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته
۳,۵۳۰,۷۶۰	۳,۱۲۸,۵۸۷	(۴۴,۲۶۸)	۳,۱۷۲,۸۵۵	۱۹-۱-۲ سایر مشتریان
۵,۶۶۴,۴۹۱	۵,۴۹۱,۵۲۵	(۴۴,۲۶۸)	۵,۵۳۵,۷۹۳	
(۱۹۹,۳۰۱)	-	-	-	۳۶ تهاتر با سرفصل پیش دریافتها
(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۴)	-	(۲۹,۵۵۴)	۳۱-۱ تهاتر با سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۴۳۵,۶۳۶	۵,۴۶۱,۹۷۱	(۴۴,۲۶۸)	۵,۵۰۶,۲۳۹	
<b>حسابهای دریافتنی</b>				
<b>اشخاص وابسته</b>				
۴,۱۷۷,۵۵۶	۵,۵۴۰,۹۸۵	(۳۰۵,۷۴۹)	۵,۸۴۶,۷۳۴	۱۹-۱-۱
۴,۵۵۷,۲۲۹	۷,۷۵۷,۴۳۹	(۳۷۰,۴۶۱)	۸,۱۲۷,۹۰۰	۱۹-۱-۳ سایر مشتریان
۸,۷۳۴,۷۸۵	۱۳,۲۹۸,۴۲۴	(۶۷۶,۲۱۰)	۱۳,۹۷۴,۶۳۴	
	(۵۰۰,۰۰۰)		(۵۰۰,۰۰۰)	۳۱-۱ تهاتر با سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸,۷۳۴,۷۸۵	۱۲,۷۹۸,۴۲۴	(۶۷۶,۲۱۰)	۱۳,۴۷۴,۶۳۴	
۱۴,۱۷۰,۴۲۱	۱۸,۲۶۰,۳۹۵	(۷۲۰,۴۷۸)	۱۸,۹۸۰,۸۷۳	
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
۲,۰۷۱,۵۴۱	۳,۰۳۳,۱۱۱	-	۳,۰۳۳,۱۱۱	۱۹-۱-۴ مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل بابت اخذ تسهیلات
	۳۶,۶۸۲		۳۶,۶۸۲	۱۹-۱-۵ صندوق های اختصاصی بازارگردانی
۸,۲۷۸	۱۱۸,۵۸۷	(۵,۷۴۱)	۱۲۴,۳۲۸	۱۹-۱-۶ سایر اشخاص وابسته
-	-	(۲۳,۱۵۳)	۲۳,۱۵۳	شرکت کیوان تجارت پاسارگاد
-	۵۳,۴۸۹	-	۵۳,۴۸۹	حسابهای دریافتنی از بانک پارسیان
۳۷,۶۳۷	۵۸,۳۵۹	-	۵۸,۳۵۹	کارکنان (وام مساعده)
۸۱,۷۵۷	۱۵۴,۷۶۷	(۴,۶۰۱)	۱۵۹,۳۶۸	سایر
۲,۱۹۹,۲۱۳	۳,۴۵۴,۹۹۵	(۳۳,۴۹۵)	۳,۴۸۸,۴۹۰	
(۲,۰۷۱,۵۴۱)	(۳,۰۳۳,۱۱۱)	-	(۳,۰۳۳,۱۱۱)	۳۲-۱-۱ تهاتر با سرفصل تسهیلات مالی
-	(۱,۶۰۵)	-	(۱,۶۰۵)	۳۱-۱ تهاتر با سرفصل سایر پرداختنی ها
-	(۳,۱۶۲)	-	(۳,۱۶۲)	۳۵ تهاتر با سرفصل سود سهام پرداختنی
۱۲۷,۶۷۲	۴۱۷,۱۱۷	(۳۳,۴۹۵)	۴۵۰,۶۱۲	
۱۴,۲۹۸,۰۹۳	۱۸,۶۷۷,۵۱۲	(۷۵۳,۹۷۳)	۱۹,۴۳۱,۴۸۵	

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

<b>تجاری</b>				
<b>حسابها و اسناد دریافتنی</b>				
۱,۹۴۱,۲۵۱	۴,۶۷۴,۰۰۷	-	۴,۶۷۴,۰۰۷	۱۹-۲-۱ شرکتهای گروه
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
-	۳۶,۶۸۲		۳۶,۶۸۲	۱۹-۱-۶ صندوق های اختصاصی بازارگردانی
۷۴۸	۴۴۸	-	۴۴۸	کارکنان (وام مساعده)
۱۵۰,۷۹۲	۹۹,۹۱۸	-	۹۹,۹۱۸	۱۹-۲-۲ شرکتهای گروه
-	۹,۷۳۶		۹,۷۳۶	کارگزاری تدبیرگران فردا
۵۷۱	۹۹۶	-	۹۹۶	۱۹-۱-۶ سایر اشخاص وابسته
۷۶۶	۷۵۲	-	۷۵۲	سایر
۱۵۲,۸۷۷	۱۴۸,۵۳۲	-	۱۴۸,۵۳۲	
۲,۰۹۴,۱۲۸	۴,۸۲۲,۵۳۹	-	۴,۸۲۲,۵۳۹	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۹- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۶۱,۴۰۵	۴,۲۲۷,۶۷۴	۲,۱۳۳,۷۳۱	۷,۷۰۶,۹۳۷	۵,۳۴۳,۹۹۹	۲,۳۶۲,۹۳۸	پخش البرز
۲	۲	-	-	-	-	هربی فارمد
۳,۹۶۲	۳,۹۶۲	-	۲,۶۹۹	۲,۶۹۹	-	بیوسان فارمد
۱۷	۱۷	-	۱۷	۱۷	-	شفا فارمد
۷	۷	-	۵۰۰,۰۱۹	۵۰۰,۰۱۹	-	شرکت دارویی برکت
۶,۳۶۵,۳۹۳	۴,۲۳۱,۶۶۲	۲,۱۳۳,۷۳۱	۸,۲۰۹,۶۷۲	۵,۸۴۶,۷۳۴	۲,۳۶۲,۹۳۸	
(۵۴,۱۰۶)	(۵۴,۱۰۶)	-	(۳۰۵,۷۴۹)	(۳۰۵,۷۴۹)	-	ذخیره جوایز فروش پخش البرز
۶,۳۱۱,۲۸۷	۴,۱۷۷,۵۵۶	۲,۱۳۳,۷۳۱	۷,۹۰۳,۹۲۳	۵,۵۴۰,۹۸۵	۲,۳۶۲,۹۳۸	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و جوایز فروش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۸,۷۲۴	۴۹۸,۰۵۴	-	۴۹۸,۰۵۴	-	۴۹۸,۰۵۴	شرکت پخش ممتاز
۳۳۵,۷۹۹	۵۱۲,۳۲۰	-	۵۱۲,۳۲۰	-	۵۱۲,۳۲۰	محیا دارو
۲۷۶,۴۸۹	۸۳,۱۸۱	-	۸۳,۱۸۱	-	۸۳,۱۸۱	پخش رازی
۲۶۶,۹۰۴	۴۷۰,۰۷۰	-	۴۷۰,۰۷۰	-	۴۷۰,۰۷۰	پخش دی دارو امید
۲۶۴,۳۳۹	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۲-۱ پخش امید دارو سلامت
۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	توزیع داروپخش
-	۱۰۴,۵۶۲	-	۱۰۴,۵۶۲	-	۱۰۴,۵۶۲	پخش فارناک گستر
۱۷۰,۹۸۱	۱۲۷,۲۲۲	-	۱۲۷,۲۲۲	-	۱۲۷,۲۲۲	پخش قاسم ایران
۱۶۸,۴۸۰	۱۱۳,۱۹۵	-	۱۱۳,۱۹۵	-	۱۱۳,۱۹۵	بهرسان دارو
۱۲۶,۰۰۴	۱۶۲,۱۰۵	-	۱۶۲,۱۰۵	-	۱۶۲,۱۰۵	بهستان پخش
۱۲۴,۲۱۳	-	-	-	-	-	دارو گستر یاسین
۱۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۲-۳ اوراق مرابحه
۶,۷۴۸	۱۰۲,۶۸۷	-	۱۰۲,۶۸۷	-	۱۰۲,۶۸۷	پورا پخش
۱۰۴,۷۴۸	۱۷۶,۵۵۱	-	۱۷۶,۵۵۱	-	۱۷۶,۵۵۱	سلامت پخش هستی
۲۹,۵۵۴	۲۹,۵۵۴	(۴۱,۰۳۵)	۷۰,۵۸۹	-	۷۰,۵۸۹	۱۹-۱-۲-۲ دایا طب
۶۲,۰۵۴	۱۱۱,۴۵۰	-	۱۱۱,۴۵۰	-	۱۱۱,۴۵۰	شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)
۷۷۶,۷۲۳	۵۸۷,۶۳۶	(۳,۲۳۳)	۵۹۰,۸۶۹	-	۵۹۰,۸۶۹	سایر
۳,۵۳۰,۷۶۰	۳,۱۲۸,۵۸۷	(۴۴,۲۶۸)	۳,۱۷۲,۸۵۵	-	۳,۱۷۲,۸۵۵	

۱-۱-۲-۱- بر اساس توافقنامه منعقد در ازای دریافت مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال به صورت نقد و تملک بر ۳/۷ دانگ مشاع از ۶ دانگ ساختمان ویلایی واقع در شهرک غرب از شرکت امیددارو سلامت به ارزش کارشناسی هیات کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال، خالص مطالبات سنواتی شرکت کی بی سی از شرکتهای امیددارو سلامت، الحاوی، دی دارو امید و پخش محیا دارو جمعاً به مبلغ ۱۹۹/۸ میلیارد ریال (ماحصل مبلغ ۳۹۹/۱ میلیارد ریال منعکس در سرفصل دریافتی های تجاری و پیش پرداختها و مبلغ ۱۹۹/۳ میلیارد ریال منعکس در سرفصل پیش دریافتها) ناشی از فروش اقلام دارویی تسویه گردید که در این راستا باتوجه به نهایی شدن حسابها، مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال بابت خسارت تاخیر در تادیه مطالبات دریافت و در سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱۱ توضیحی) منعکس گردید.

۱-۱-۲-۲- پیرو اقامه دعوی شرکت کی بی سی بر علیه شرکت دایاطب بابت وصول وجه یک فقره چک وخواستی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال، دادگاه بدوی در تاریخ ۱۳۹۶/۳/۲۰ ارای قطعی به محکومیت خوانده صادر نموده است. با عنایت به ارجاع موضوع پرونده به دادگاه تجدیدنظر و لزوم ارجاع به داوری، تمامی مدارک طی لایحه ای مبسوط تقدیم هیات داوران شد که پس از رسیدگی طبق ابلاغیه مورخ ۹۹/۰۵/۱۲، هیات داوران رای به نفع شرکت و محکومیت شرکت دایاطب صادر نمودند که باتوجه به اختلاف نظر درخصوص محاسبه مبلغ خسارت تاخیر در تادیه مطالبات، تا تاریخ تایید صورتهای مالی به نتیجه قطعی نرسیده است. لازم بذکر است بدلیل عدم اخذ تضامین کافی (سند ملکی) و نیز عدم انجام پیگیری های مقتضی به منظور وصول بموقع مطالبات، معادل خالص مطالبات از شرکت دایاطب در سال مالی ۱۳۹۷ معادل ۴۱ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۱-۲-۳- ارقام مقایسه ای سرفصل مزبور مربوط به دریافت ۱۱۹.۰۰۰ ورق اوراق مرابحه ۴ ساله به سررسید ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ با نرخ ۱۶ درصد سالیانه در قبال مطالبات از شرکت پخش البرز توسط شرکت سبحان انکولوژی به ضمانت سازمان برنامه و بودجه کشور در سال های قبل می باشد، که در سال جاری تسویه شده است.

۱۹-۲-۲-۴- مانده سرفصل مزبور بابت اسناد دریافتی عمدتاً از شرکتهای پخش و توزیع دارو جهت فروش محصولات گروه بوده که با توجه به شرایط بازار و نقدینگی بصورت اعتباری صورت پذیرفته است.

۱۹-۱-۳- حسابهای دریافتی مربوط به سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	مشکوک الوصول و جوایز فروش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۰۴۰	۵۷۶,۷۳۴	-	۵۷۶,۷۳۴	-	۵۷۶,۷۳۴	توزیع داروپخش
۶۲۷,۹۰۹	۸۹۶,۳۳۵	(۸,۶۸۵)	۹۰۵,۰۲۰	-	۹۰۵,۰۲۰	پخش رازی
۴۴۲,۸۵۰	۴۷۱,۶۱۶	(۳۲,۵۸۷)	۵۰۴,۲۰۳	۵۰۴,۲۰۳	-	۱۹-۱-۳-۲ کیمادیا
۵۸۹,۰۱۹	۷۶۰,۳۲۹	(۷۹۴)	۷۶۱,۱۲۳	-	۷۶۱,۱۲۳	بهستان پخش
۳۸۵,۰۱۷	۸۳,۷۴۱	-	۸۳,۷۴۱	-	۸۳,۷۴۱	هیات امانا صرفه جویی ارزی
۳۹۱,۹۶۵	۴۸۰,۱۲۴	(۱۳,۱۱۶)	۴۹۳,۲۴۰	-	۴۹۳,۲۴۰	پخش هجرت
۲۴۳,۹۹۴	۸۷۰,۴۵۷	(۲,۴۰۸)	۸۷۲,۸۶۵	-	۸۷۲,۸۶۵	پخش دارویی اکسیر
۹۴,۹۴۱	۷۸۵,۶۵۹	-	۷۸۵,۶۵۹	-	۷۸۵,۶۵۹	سینا ژن
۳۱,۹۱۱	۲۴۹,۰۰۶	(۲,۶۱۱)	۲۵۱,۶۱۷	-	۲۵۱,۶۱۷	شرکت دایدارو
۲۱۴,۴۱۸	۲۲۵,۴۱۶	(۲۶,۱۲۲)	۲۵۱,۵۳۸	-	۲۵۱,۵۳۸	شرکت محیا دارو
۲۳۸,۰۲۳	۱۴۱,۱۶۳	(۱,۴۱۲)	۱۴۲,۵۷۵	-	۱۴۲,۵۷۵	پخش قاسم
۱۴۳,۴۳۷	۳۴۰,۶۳۰	(۱۷,۷۱۱)	۳۵۸,۳۴۱	-	۳۵۸,۳۴۱	پخش دی دارو امید
۲۴۴,۲۰۱	۵۸۴,۱۸۹	-	۵۸۴,۱۸۹	-	۵۸۴,۱۸۹	پخش ممتاز
۸۱,۸۵۴	۶۰,۸۹۹	-	۶۰,۸۹۹	-	۶۰,۸۹۹	وزارت بهداشت (معاونت غذا و دارو)
۸۰,۳۸۳	۴۰,۲۸۶	-	۴۰,۲۸۶	-	۴۰,۲۸۶	داروگستر نخبگان
-	۹۱,۶۷۱	-	۹۱,۶۷۱	۹۱,۶۷۱	-	البرکه مدیکال (فروش صادراتی به سوریه)
۶۱,۲۸۶	۷۱,۸۵۹	(۴,۱۶۴)	۷۶,۰۲۳	-	۷۶,۰۲۳	سلامت پخش هستی
۴۵,۲۶۰	۴۲,۲۱۸	-	۴۲,۲۱۸	-	۴۲,۲۱۸	شرکت پخش بهرسان دارو
۱۸,۹۰۹	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۳-۳ صدف دارو
۳۹,۸۶۲	۱۶۴,۰۷۴	-	۱۶۴,۰۷۴	-	۱۶۴,۰۷۴	۱۹-۱-۳-۴ داروگستر یاسین
-	۲۱۸,۱۷۷	-	۲۱۸,۱۷۷	-	۲۱۸,۱۷۷	پخش سها هلال
۸۱,۹۵۰	۶۰۲,۸۵۶	(۲۶۰,۸۵۱)	۸۶۳,۷۰۷	-	۸۶۳,۷۰۷	سایر
۴,۵۵۷,۲۲۹	۷,۷۵۷,۴۳۹	(۲۷۰,۴۶۱)	۸,۱۲۷,۹۰۰	۵۹۵,۸۷۴	۷,۵۳۲,۰۲۶	

۱۹-۱-۳-۱- سرفصل مزبور مربوط به فروش محصولات تولیدی شرکتهای فرعی به مشتریان در سال جاری و سنوات قبل می باشد.

۱۹-۱-۳-۲- سرفصل مزبور مربوط به مطالبات ارزی از شرکت کیمادیا بابت فروش صادراتی به کشور عراق در سال جاری و سنوات قبل که با توجه به تخصیص اعتبار از سوی وزارت بهداشت کشور عراق پیش بینی می گردد در آینده ای نزدیک به حیطة وصول در می آید. توضیح اینکه طبق تفاهم نامه منعقد شده با شرکت گروه سرمایه گذاری البرز، تسویه مطالبات توسط شرکت مزبور تعهد و تضمین شده است.

۱۹-۱-۳-۳- در قبال مبلغ ۱۹ میلیارد ریال حساب دریافتی و ۳۳ میلیارد ریال پیش پرداخت شرکت کی بی سی از شرکت صدف دارو صبا، مالکیت یک قطعه زمین واقع در شهرک صنعتی بهارستان کرج بر اساس رای دادگاه قضایی و با تنظیم قرارداد رسمی با شرکت شهرک صنعتی بهارستان (مالک شهرک موسسه خیریه کهریزک) به صورت قطعی به نام شرکت کی بی سی انتقال یافت .

۱۹-۱-۳-۴- در سال مالی مورد گزارش به موجب توافق انجام شده فی مابین شرکت داروگستر یاسین، شرکت گروه دارویی برکت و مرکز پزشکی آموزشی و درمانی شهداء تجریش، مقرر گردیده مطالبات شرکت ایران دارو از شرکت داروگستر یاسین از محل مطالبات شرکت داروگستر یاسین از مرکز پزشکی آموزشی و درمانی شهداء تجریش تسویه گردد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۱-۴- مبلغ مزبور بابت سپرده های تودیع شده نزد بانک ها جهت اخذ تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکتهای ایران دارو (بمبلغ ۲۹۹ میلیاردریال)، البرزدارو (بمبلغ ۱.۲۱۴ میلیاردریال)، سبحان انکولوژی (بمبلغ ۷۴۲ میلیاردریال)، سبحان دارو (بمبلغ ۳۹۱ میلیاردریال) و کی بی سی (بمبلغ ۳۸۷ میلیارد ریال) می باشد.

۱۹-۱-۵- طلب از صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا بابت فروش سهام شرکت های فرعی در راستای عملیات بازارگردانی در مقطع پایان سال می باشد.

۱۹-۱-۶- سایر دریافتنی های از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت	گروه				
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳	۳۹۶	۳,۹۶۴	۳۷,۰۳۲	سرمایه گذاری البرز
	۷	۱۲	۲,۱۳۱	۳,۸۰۶	گروه دارویی برکت
	۲۶	۴۱	۴۵۸	۱,۲۳۶	داروسازی تولیددارو
	-	-	۷۱۲	۷۰۰	شفافارمد
	۳۰۷	۳۱۷	۳۰۹	۳۱۷	البرزبالک
	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	تولیددارو
	-	-	۱۵	-	آتی فارمد
	-	-	-	۱,۹۴۰	پرشین دارویی البرز
	-	-	۵,۷۴۱	۵,۷۴۱	برکت الصحه
	-	-	۴۵۶	۴۵۶	سلنک فارمد
	۲	۴	۲	۷۲,۰۷۰	پخش البرز
	۱	۱	۴	۵	اعتلا
	-	-	۲	۸۰۰	بیوسان فارمد
	۵۷۱	۹۹۶	۱۴,۰۱۹	۱۲۴,۳۲۸	
	-	-	(۵,۷۴۱)	(۵,۷۴۱)	کاهش ارزش - برکت الصحه
	۵۷۱	۹۹۶	۸,۲۷۸	۱۱۸,۵۸۷	

۱۹-۲-۱- سرفصل مزبور مربوط به مطالبات از شرکتهای فرعی بابت سود سهام به شرح آنالیز زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۹,۱۲۷	۹۰۹,۶۸۱	۱۳۹,۴۴۶	۲,۴۷۴,۹۱۷	۲,۰۰۷,۵۴۹	۴۶۷,۳۶۸	البرز دارو
۵۳,۳۷۲	۴۸,۶۸۴	۴,۶۸۸	۱۷۹,۰۹۸	۱۷۹,۰۹۸	-	ایران دارو
۱۸۵,۱۲۴	۱۶۳,۴۹۳	۲۱,۶۳۱	۳۶۴,۴۹۶	۳۳۱,۸۹۱	۳۲,۶۰۵	کی بی سی
۶۵۳,۳۷۱	۶۱۱,۵۴۸	۴۱,۸۲۳	۱,۵۶۱,۱۰۰	۱,۴۶۸,۴۰۰	۹۲,۷۰۰	سبحان دارو
۲۵۷	-	۲۵۷	۹۴,۳۹۶	۹۴,۳۹۶	-	سبحان انکولوژی
۱,۹۴۱,۲۵۱	۱,۷۳۳,۴۰۶	۲۰۷,۸۴۵	۴,۶۷۴,۰۰۷	۴,۰۸۱,۳۳۴	۵۹۲,۶۷۳	

۱۹-۲-۲- سرفصل مزبور مربوط به مطالبات از شرکتهای گروه بابت مرادوات فی مابین به شرح آنالیز زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۰۰۰	-	۱۱۵,۰۰۰	۹۹,۸۸۱	سبحان انکولوژی
۳۵,۷۵۵	۳۰,۷۵۵	۵,۰۰۰	-	ایران دارو
۳۷	۳۷	-	۳۷	کی بی سی
۱۵۰,۷۹۲	۳۰,۷۹۲	۱۲۰,۰۰۰	۹۹,۹۱۸	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ودایع
-	-	۱,۷۳۵	-	اشخاص وابسته سرمایه گذاری البرز
-	-	۱۳,۳۲۰	-	وام کارکنان
۱,۸۶۸	۵,۱۶۹	۲۹,۱۶۹	۶۲,۲۷۹	البرز دارو
۵۷۲,۴۶۷	-	-	-	۱۹-۳-۱ ایران دارو
۷۳,۰۶۷	۱۶۱,۳۷۱	-	-	۱۹-۳-۱ کی بی سی
۹۲,۷۹۴	۸۰,۹۴۲	-	-	۱۹-۳-۱ سبحان دارو
۳۲۴,۸۹۵	۱۳۲,۸۸۸	-	-	۱۹-۳-۱ سبحان انکولوژی
۱۳۴,۵۱۹	۲۰۹,۴۱۵	-	-	
۱,۱۹۹,۶۱۰	۵۸۹,۷۸۵	۴۴,۲۲۴	۶۲,۲۷۹	

۱۹-۳-۱ با عنایت به برنامه واحد اصلی در خصوص مشارکت در افزایش سرمایه شرکتهای فرعی در سال مالی بعد، بخشی از مطالبات از شرکتهای فرعی در اعداد بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۱۹-۴ مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰-۱۰۰ روز
-	-	۵۵۳,۱۴۵	۷۰۳,۹۴۰	۱۰۱-۲۰۰ روز
-	-	۱۹۸,۵۳۹	۱,۱۱۱,۹۹۹	بیش از ۲۰۰
-	-	۴۲۵,۰۳۰	۶۱۶,۲۲۷	جمع
-	-	۱,۱۷۶,۷۱۴	۲,۴۳۲,۱۶۷	میانگین مدت زمان - روز
-	-	۱۲۰	۱۹۷	

دریافتنی های فوق شامل مبالغی است که در پایان سال گزارشگری معوق عمدتاً از شرکتهای پخش دارو هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۹-۵ گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۴۲,۹۹۹	۲۰۱,۲۳۲	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۷۰,۶۶۳	(۵۵,۸۶۸)	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
-	۵۱,۷۲۳	برگشت زیان های کاهش ارزش
(۱۲,۴۳۰)	-	مانده در پایان سال
۲۰۱,۲۳۲	۱۹۷,۰۸۷	ذخیره جوایز و فروش
۳۹۲,۸۹۱	۵۵۶,۸۸۶	
-	۵۹۴,۱۲۳	۷۵۳,۹۷۳

۲۰- سایر دارائی ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱ ساختمان شهرک غرب
۶۶,۰۰۰	۳۵۰,۱۵۷	۲۰-۲ زمین شهرک صنعتی بهارستان
-	۹۷,۶۱۱	
۶۶,۰۰۰	۴۴۷,۷۶۸	

۲۰-۱- سرفصل مزبور مربوط به تملک ملک شهرک غرب توسط شرکت کی بی سی به شرح یادداشت ۱-۲-۱۹ توضیحی می باشد.

۲۰-۲- سرفصل مزبور مربوط به تملک زمین در شهرک صنعتی بهارستان توسط شرکت کی بی سی به شرح ۱-۳-۱۹ توضیحی می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای خارجی				
شرکت ادونتکس	۱۶۴,۵۵۸	۶۹۲,۸۸۵	-	-
نوول فارما	۱۱۹,۶۹۶	-	-	-
شرکت بی دی آر فارما	۹۰,۹۱۱	-	-	-
شرکت نووامکس	۵۲,۲۸۰	-	-	-
شرکت آسیا مدیکال	۴۵,۱۱۶	-	-	-
شرکت مانا فارما	۲,۴۸۵,۳۹۴	۵۱,۵۹۷	-	-
سایر	۱,۹۰۷,۴۴۲	۷۲۲,۱۰۲	-	-
۲۱-۱	۴,۸۶۵,۳۹۷	۱,۴۶۶,۵۸۴	-	-
پیش پرداختهای داخلی:				
خرید داخلی مواد اولیه و قطعات	۳۷۴,۸۰۲	۲۸۳,۱۷۶	-	-
اشخاص وابسته - برکت الحصه	-	۶۹	-	-
اشخاص وابسته - پرشین دارویی البرز	۲,۱۲۱	۱,۵۱۶	-	-
اشخاص وابسته - داروسازی تولید دارو	۴۰,۱۲۶	۴۰,۱۲۶	-	-
الحاوی	-	۶۲,۹۱۵	-	-
صدف دارو صبا	-	۳۲,۸۰۵	-	-
امید دارو سلامت	-	۲۶,۱۲۲	-	-
پیش پرداخت مالیات	۱۲,۸۹۶	۱۲,۲۶۹	-	-
سایر	۱۹۱,۰۴۰	۶۷,۳۳۸	۶۱۷	۷۸۶
ذخیره کاهش ارزش	(۱,۰۱۹)	(۱,۰۴۹)	-	-
	۶۱۹,۹۶۶	۵۲۵,۲۸۸	۶۱۷	۷۸۶
تهاتر با سرفصل اسناد پرداختنی	(۱۴,۰۸۹)	-	-	-
تهاتر با مالیات پرداختنی	(۱۲,۲۶۹)	(۱۲,۲۶۹)	-	-
	۵۹۳,۶۰۸	۵۱۳,۰۱۹	۶۱۷	۷۸۶
	۵,۴۵۹,۰۰۵	۱,۹۷۹,۶۰۳	۶۱۷	۷۸۶

۲۱-۱- مانده سرفصل مذکور مربوط به وجوه پرداختی به شرکتهای البرزدارو، ایران دارو، سبحان دارو، کی بی سی و شرکت سبحان انکولوژی بابت واردات مواد اولیه و دارو و تجهیزات پزشکی به شرکتهای خارجی می باشد که بخش عمده ی آن در بعد از سال مالی تحویل شده است.

۲۲- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
کالای ساخته شده	۱,۳۴۹,۶۱۵	(۴۵,۶۰۲)	۱,۳۰۴,۰۱۳	۱,۰۲۵,۸۶۱
کالای در جریان ساخت	۳۶۲,۷۵۰	(۵,۸۹۳)	۳۵۶,۸۵۷	۲۱۲,۶۱۰
مواد اولیه و بسته بندی	۵,۳۰۶,۴۱۷	(۹,۸۷۳)	۵,۲۹۶,۵۴۴	۲,۶۴۹,۹۷۵
لوازم یدکی و ملزومات	۳۷۷,۸۱۱	-	۳۷۷,۸۱۱	۲۲۷,۹۹۱
کالای امانی ما نزد دیگران	۲,۹۳۴	-	۲,۹۳۴	۱۸,۳۰۸
کالای در راه - کی بی سی	۱,۲۳۳,۸۹۷	(۴۱۲,۰۰۰)	۸۲۱,۸۹۷	-
کالای در راه - سایر شرکتهای	۳۴۱,۳۶۴	-	۳۴۱,۳۶۴	۱۱۳,۹۶۱
سایر	۱۲,۶۸۹	(۱۰,۶۰۵)	۲,۰۸۴	۴,۰۱۱
	۸,۹۸۷,۴۷۷	(۴۸۳,۹۷۳)	۸,۵۰۳,۵۰۴	۴,۲۵۲,۷۱۷
کالای امانی دیگران نزد ما - بخش البرز	(۱۰,۲۳۰)	-	(۱۰,۲۳۰)	(۷,۹۲۵)
کالای امانی دیگران نزد ما - سایر شرکتهای	(۶۰,۵۶۳)	-	(۶۰,۵۶۳)	(۱۴,۵۷۴)
	۸,۹۱۶,۶۸۴	(۴۸۳,۹۷۳)	۸,۴۳۲,۷۱۱	۴,۲۳۰,۲۱۸

۲۲-۱- با توجه به موضوع فعالیت شرکت، سرفصل مذکور موضوعیت ندارد.

۲۲-۲- 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 ۷۰۹۰ میلیارد ریال ریال بیمه شده است.

۲۲-۳- تعداد ۶ فقره ثبت خدمت مربوط به اقلام ماسک تنفسی سه لایه ، KN۹۵ و لباس محافظ به ارزش ۵/۶ میلیون یورو که حسب درخواست هیئت امنای صرفه جویی ارزی (و با تأمین ارز دولتی) باتوجه به نیاز کشور در ابتدای سال ۱۳۹۹ به نام هیئت امنای صرفه جویی ارزی با تأمین منابع مالی توسط شرکت کی بی سی برابر توافقنامه های فی مابین وارد گردید که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نزد گمرک جمهوری اسلامی می باشد لیکن بدلیل همزمانی ورود این کالا با حجم قابل توجه اقلام فوق توسط سایر شرکتهای ترخیص کالاهای مذکور توسط هیئت امنای صرفه جویی ارزی منوط به اخذ مجوزهای مربوطه گردید که در نهایت تا تاریخ تأیید صورت های مالی با رایزنی های بعمل آمده در شرف ترخیص توسط هیئت امنای می باشد لیکن باتوجه به کاهش ارزش ماسک بدلیل وفور واردات و تاخیر هیئت امنای در ترخیص ماسک ها و نامشخص بودن وصول کامل بهای تمام شده ماسک های خریداری شده بعد از ترخیص، مبلغ ۴۱۲ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها لحاظ شده، ضمناً پیگیری های لازم جهت تسریع در ترخیص ماسک ها از گمرک و صدور فاکتور فروش برای هیئت امنای و تسویه کامل تقاضم نامه فروش ماسک در حال انجام می باشد.

۲۲-۴- کالای در راه مربوط به مواد اولیه خارجی خریداری شده توسط شرکت های سبحان دارو به مبلغ ۲۹۷ میلیارد ریال، البرزدارو ۱۱ و ایران دارو به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال می باشد که طبق مفاد قراردادهای منعقد، مالکیت و مزایا و مخاطرات آن به گروه انتقال یافته است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه گذار بیهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اوراق صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	۳۶,۸۶۰	۱۴۷,۶۸۰	-	۱۲۰,۰۰۰
اوراق صندوق سرمایه گذاری مشترک افق خاورمیانه	۱۴۰,۹۸۵	۶۷۶,۴۸۴	-	-
صندوق سرمایه گذاری اکسیر فارابی	۱۸۹,۹۹۹	-	-	-
سپرده کوتاه مدت بانکی	۵۵,۲۳۸	۵۲,۱۰۳	-	-
صندوق با درآمد ثابت اعتماد مشارکت ETF	۱۹۰,۶۰۹	-	۱۹۰,۶۰۹	-
سرمایه گذاری بازارگردان اختصاصی گسترش صنعت دارو	-	-	۳۲۸,۱۳۲	-
سرمایه گذاری بازارگردان اختصاصی تدبیرگران فردا	-	-	۱۱۱,۶۵۵	-
	۶۱۳,۶۹۱	۸۷۶,۲۶۷	۶۳۰,۳۹۶	۱۲۰,۰۰۰

۲۳-۱- ارزش دفتری دارایی های صندوق های سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری خاورمیانه ، سرمایه گذاری فارابی و تدبیرگران سپهر در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت کی بی سی به ترتیب ۱,۰۰۲,۹۳۶ ، ۱,۰۰۷,۷۸۹ و ۱,۰۱۱,۶۲۶ می باشد. توضیح اینکه سرمایه گذاری در واحدهای صندوق تدبیرگران فردا توسط شرکت در سال جاری ابطال گردیده است.

۲۳-۲- مبلغ فوق مربوط به سپرده ضمانتنامه بانکی اخذ شده شرکت کی بی سی از بانک پارسیان به منظور ارائه به شرکت گروه توسعه اقتصادی ملل در خصوص واردات دستگاههای تجهیزات پزشکی می باشد که باتوجه به تعلق سود و تسویه آن ظرف مدت ۶ ماه از تاریخ صورت وضعیت مالی ، در سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت انعکاس یافته است.

۲۳-۳- شرکت در سالجاری در راستای استفاده بهینه از منابع خود بر حسب مصوبه هیات مدیره اقدام به خرید ۵,۴۰۰,۰۰۰ واحد از صندوق قابل معامله اعتماد به مبلغ ۱۹۱ میلیارد نمود که در تاریخ تهیه صورت های مالی ۱,۵۲۹,۴۴۰ واحد از آن باقی مانده است.

۲۳-۴- سرفصل مزبور مربوط به بهای تمام شده مانده سهام موجود در صندوق های اختصاصی بازارگردانی به شرح جدول زیر است. توضیح اینکه در سال جاری بر اساس الزام سازمان بورس، شرکت در راستای انجام عملیات بازارگردانی سهام شرکتهای فرعی اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق های سرمایه گذاری تدبیرگران فردا و گسترش صنعت دارو نموده است.

نام صندوق اختصاصی	تاریخ انعقاد قرارداد	نام سهام بازارگردانی شده	وجه نقد تخصیص یافته صندوق - میلیون ریال	تعداد واحد دریافتی از صندوق	ارزش خالص دارائیهی برای هر واحد صندوق در ۹۹/۱۲/۳۰ ریال	ارزش دفتری مانده ارزش سهام نزد صندوق در ۹۹/۱۲/۳۰
تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	البرزدارو	۵۵,۰۰۰	۵۳,۸۴۳	۱,۰۶۵,۳۸۹	۶۶,۰۲۵
تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	سبحان دارو	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۳۱۲	۴۵,۶۳۰
گسترش صندوق دارو	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	کلیه شرکت های فرعی	۳۴۳,۹۷۹	۷۹,۷۹۲	۳,۹۶۳,۲۶۴	۳۲۸,۱۳۲
			۴۳۸,۹۷۹			۴۳۹,۷۸۷

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۳,۵۸۸	۱۴۳,۵۶۰	۶۰۷,۰۱۲	۱,۰۰۸,۴۴۱	
-	-	۱۶۶,۱۹۹	۶۰۸,۷۵۴	موجودی ارزی
-	-	۷۰	-	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
۴۳,۵۸۸	۱۴۳,۵۶۰	۷۷۳,۲۸۱	۱,۶۱۷,۱۹۵	

۱-۲۴- موجودی ارزی گروه در پایان سال جاری شامل ۱.۲۳۵.۲۹۰ دلار، ۱۴۰.۴۱۰ درهم، ۲.۶۷۲ یوان و ۹۸۳.۹۲۰ یورو و یک ریال قطر (سال قبل ۶۰.۱۶۰ دلار، ۱۳.۵۱۰ درهم، ۲.۶۷۲ یوان، ۱.۱۹۴.۱۸۹ یورو و یک ریال قطر) می باشد.

#### ۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳.۲۴۱ میلیارد ریال، شامل ۳.۲۴۱ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۳	۱,۷۳۵,۰۲۰,۹۵۱	۶۵	۲,۱۰۰,۴۴۱,۴۰۷	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۱	۳۰۱,۵۲۴,۴۳۲	۱۱	۳۵۸,۱۵۹,۳۲۳	صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۶	۱۵۴,۷۵۱,۲۷۰	۶	۱۸۳,۳۸۱,۶۶۸	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳	۸۰,۶۷۰,۰۰۰	۳	۹۳,۱۱۹,۲۳۰	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۲	۶۴,۰۲۶,۳۳۴	۲	۷۴,۱۰۶,۱۲۶	سهامی بیمه ایران
۲	۴۹,۵۰۲,۸۹۹	۲	۵۹,۱۶۱,۳۸۷	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۳	۳۴۹,۵۰۴,۱۱۴	۱۱	۳۷۲,۶۳۰,۸۵۹	سایرین (کمتر از ۲ درصد)
۱۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	

#### ۱-۲۶- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ سرمایه شرکت از محل آورده ی نقدی و مطالبات حال شده از مبلغ ۲.۷۳۵ میلیارد ریال به ۳.۲۴۱ میلیارد ریال (معادل ۱۸.۵ درصد) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲-۲۶- شرکت بر اساس پیشنهاد هیئت مدیره، در حال اخذ گزارش بازرسی قانونی در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳.۲۴۱ میلیارد ریال به ۶.۰۳۵ میلیارد ریال، از محل مطالبات و آورده نقدی و اندوخته سرمایه ای به ترتیب به مبالغ ۱.۱۷۴ میلیارد ریال و ۱.۶۲۰ میلیارد ریال می باشد.

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۴۹۵ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و فرعی (شرکت اصلی ۳۲۴ میلیارد ریال) 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.

#### ۲۷- سایر اندوخته ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اندوخته سرمایه ای	۲۱,۷۸۲	-	۱,۹۳۴,۴۰۸	-
سایر اندوخته ها	۱۰۹,۹۹۴	۱۰۹,۹۹۴	-	-
	۱۳۱,۷۷۶	۱۰۹,۹۹۴	۱,۹۳۴,۴۰۸	-

۲۷-۱- طبق ماده ۵۸ اساسنامه شرکت و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱، سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۲۷-۲- سایر اندوخته ها به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکت های سبحان دارو و کی بی سی از محل سود انباشته به ترتیب به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال و ۵۰ میلیارد ریال در سنوات قبل می باشد.

#### ۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه خرید و فروش سهام شرکت فرعی منجر به کسب یا از دست دادن کنترل نشود، مبلغ خرید و فروش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی صرفا موجب تغییر نسبت در حقوق منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می شود.

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۱۵,۸۰۵	-

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

#### ۲۹- سهام خزانه

۲۹-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت		تعداد سهم		بهای تمام شده	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۰.۰۴۱	۰.۰۴۱	۱۳۲,۱۸۸	۱۱۲	۱۳۲	۱۱۲
البرز دارو	۰.۰۰۱	۰.۰۰۱	۲,۳۵۳	۱	۷	۱
شرکت سبحان دارو	۰.۰۰۴	۰.۰۰۴	۱۴,۰۵۰	۱۱	۱۲	۱۱
				۱۲۴	۱۵۱	۱۲۴

#### ۳۰- منافع فاقد حق کنترل

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه	۱,۹۲۵,۸۲۵	۱,۶۲۸,۰۹۵
افزایش سرمایه در جریان	۳۴۶,۳۲۸	۱۱۸,۳۲۴
اندوخته قانونی	۱۷۸,۵۹۸	۱۳۷,۲۸۰
اندوخته احتیاطی	۳۹	۲۹
سایر اندوخته ها	۳۱۹	۳۳۲
سود انباشته	۲,۹۳۲,۹۲۱	۱,۶۷۴,۱۲۱
مازاد ارزش منصفانه دارائیهها	۱۱۴,۶۳۲	۱۱۰,۹۲۷
	۵,۴۹۸,۶۶۳	۳,۶۶۹,۱۰۸

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
				تجاری
				اسناد پرداختنی
۲۹,۵۳۲	۱۰,۵۵۹	-	۱۰,۵۵۹	۳۱-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۳۸,۱۰۶	۵۸۵,۷۷۱	-	۵۸۵,۷۷۱	۳۱-۱-۲ سایر مشتریان
۲۶۷,۶۳۸	۵۹۶,۳۳۰	-	۵۹۶,۳۳۰	
-	(۱۴,۰۸۹)		(۱۴,۰۸۹)	۲۱ تهاتر با سرفصل پیش پرداختها
۲۶۷,۶۳۸	۵۸۲,۲۴۱	-	۵۸۲,۲۴۱	
				حسابهای پرداختنی
۱۳۰,۸۱۴	۱۷۷,۲۵۷	-	۱۷۷,۲۵۷	۳۱-۱-۱ اشخاص وابسته
۷۶۵,۶۶۴	۱,۷۹۹,۳۰۵	۹۰۶,۹۷۲	۸۹۲,۳۳۳	۳۱-۱-۳ سایر مشتریان
۸۸۶,۴۷۸	۱,۹۷۶,۵۶۲	۹۰۶,۹۷۲	۱,۰۶۹,۵۹۰	
(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۴)		(۲۹,۵۵۴)	۱۹-۱ تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۱۲۴,۵۶۲	۲,۵۲۹,۲۴۹	۹۰۶,۹۷۲	۱,۶۲۲,۲۷۷	
				سایر پرداختنی ها
۱۰۱,۲۷۰	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	۳۱-۱-۴ اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
	۷۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰	۳۱-۱-۵ اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
	۱۰۴,۹۱۴		۱۰۴,۹۱۴	۳۱-۱-۶ ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۴۸,۲۶۳	۸۵,۴۶۸	-	۸۵,۴۶۸	سایر اسناد پرداختنی
۴۸,۲۳۷	۱۴۷,۰۷۹	-	۱۴۷,۰۷۹	۳۱-۱-۷ حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۴۷,۲۹۰	۶۴,۴۵۹	-	۶۴,۴۵۹	حق بیمه های پرداختنی
۸۱,۴۷۶	۱۶۴,۳۶۷	-	۱۶۴,۳۶۷	مالیات حقوق و تکلیفی
-	۱۸۵,۹۹۵	-	۱۸۵,۹۹۵	بدهی به سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۱۱,۳۱۲	۱۸,۵۷۰	-	۱۸,۵۷۰	سپرده ها
۱۱۵,۱۸۳	۱۸۳,۵۱۹	-	۱۸۳,۵۱۹	۳۱-۱-۸ هزینه های پرداختنی
	۱۳,۶۶۱		۱۳,۶۶۱	۳۱-۱-۹ صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا
۱۰۶,۴۸۷	۲۴۹,۸۸۵	-	۲۴۹,۸۸۵	سایر
۵۵۹,۵۱۸	۱,۹۷۵,۹۱۷	-	۱,۹۷۵,۹۱۷	
-	(۵۰۰,۰۰۰)		(۵۰۰,۰۰۰)	۱۹-۱ تهاتر با سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	(۱,۶۰۵)		(۱,۶۰۵)	۱۹-۱ تهاتر با سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۵۹,۵۱۸	۱,۴۷۴,۳۱۲	-	۱,۴۷۴,۳۱۲	
۱,۶۸۴,۰۸۰	۴,۰۰۳,۵۶۱	۹۰۶,۹۷۲	۳,۰۹۶,۵۸۹	

۳۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

سایر پرداختنی ها:

۲,۴۵۸	-	-	-	اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۲,۲۸۷	۳,۴۲۶	-	۳,۴۲۶	اشخاص وابسته - دارویی برکت
۶۹۵	۱,۸۳۹	-	۱,۸۳۹	سایر اشخاص وابسته - پخش البرز
۱۱۹	-	-	-	شرکت های همگروه - سبحان انکولوژی
	۱۳,۶۶۱		۱۳,۶۶۱	۳۱-۱-۹ صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا
	۸۸,۰۲۸		۸۸,۰۲۸	۳۱-۲-۱ بدهی به سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
۹۸	۱۳۵	-	۱۳۵	حق بیمه های پرداختنی
۳۷۶	۹۱۱	-	۹۱۱	مالیات حقوق و تکلیفی
۴,۶۸۱	۱۳۶	-	۱۳۶	سایر
۱۰,۷۱۴	۱۰۸,۱۳۶	-	۱۰۸,۱۳۶	
۱۰,۷۱۴	۱۰۸,۱۳۶	-	۱۰۸,۱۳۶	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۳۱- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
جمع	حسابهای پرداختی	اسناد پرداختی	جمع	حسابهای پرداختی	اسناد پرداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۳۹۶	۸۱,۸۶۴	۹,۵۳۲	۱۷۰,۱۶۸	۱۵۹,۶۰۹	۱۰,۵۵۹
۴۳,۹۲۴	۲۳,۹۲۴	۲۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۸	۱۷,۶۴۸	-
۷,۸۶۳	۷,۸۶۳	-	-	-	-
۶,۹۳۸	۶,۹۳۸	-	-	-	-
۲۲۵	۲۲۵	-	-	-	-
۱۵۰,۳۴۶	۱۲۰,۸۱۴	۲۹,۵۳۲	۱۸۷,۸۱۶	۱۷۷,۲۵۷	۱۰,۵۵۹

۱-۱-۱-۲۱- بدهی به شرکت البرز بالک عمدتاً مربوط به بدهی شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال از بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۱-۱-۲-۳۱- اسناد پرداختی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
جمع	ریالی	جمع	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۱۸,۵۴۷	۱۱۸,۵۴۷	-
۳۰,۰۰۰	۶۰,۸۴۷	۶۰,۸۴۷	-
۱۳,۶۰۳	-	-	-
-	۱۴۰,۳۲۱	۱۴۰,۳۲۱	-
۱۲,۰۵۱	۸۲,۳۲۰	۸۲,۳۲۰	-
۱۸۲,۴۵۲	۱۸۳,۷۳۶	۱۸۳,۷۳۶	-
۲۳۸,۱۰۶	۵۸۵,۷۷۱	۵۸۵,۷۷۱	-

۱-۲-۲-۳۱- سرفصل مذکور مربوط به اسناد پرداختی به تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی می باشد که تا تاریخ تأیید این گزارش بخشی از آن تسویه شده است.

۱-۱-۳-۳۱- حسابهای پرداختی سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
جمع	ریالی	ارزی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۸۰۹	-	-	هیئت امنای صرفه جویی ارزی
۶۸,۲۴۴	۱۸۶,۷۴۵	۱۸۶,۷۴۵	مانا فارما
-	۳۵,۵۴۱	۳۵,۵۴۱	۳-۱-۳-۳ ادونتکس
-	۴۰,۱۱۹	۴۰,۱۱۹	TOP SAN
-	۱۱۰,۲۹۶	۱۱۰,۲۹۶	۳-۱-۳-۳ استروفارما
۷۰,۵۳۰	۶۹,۱۷۹	-	۳-۱-۳-۱ دارویی باران
۶۴,۶۷۵	۵۲,۰۴۹	-	توفیق دارو
-	۹۳,۱۲۴	-	بهینه پوشش جم
۲۳,۲۶۹	۳۴,۹۹۴	۳۴,۹۹۴	لنوس هلث
-	۱۰۶,۵۹۶	-	پارس سلامت نانو
-	۲۲۵,۴۱۱	۲۲۵,۴۱۱	۳-۱-۳-۲ BDR pharmaceutical
-	۲۷۲,۴۵۸	۲۷۲,۴۵۸	۳-۱-۳-۳ شرکت مهندسی مطلب عرفان
۵۱۸,۱۳۷	۵۷۲,۷۹۳	۱,۴۰۸	سایر
۷۶۵,۶۶۴	۱,۷۹۹,۳۰۵	۹۰۶,۹۷۲	۸۹۲,۳۳۳

۱-۳-۳-۳۱- مبلغ مزبور بابت سهم شرکت شیمیایی دارویی باران (تامین کننده مواد اولیه) از تولید محصول انوکوپ می باشد. طبق قرارداد منعقد شده مبلغ حاصل از فروش محصول مذکور به نسبت ۵۵ درصد سهم تامین کننده (شیمیایی دارویی باران) و ۴۵ درصد سهم تولید کننده (شرکت انکولوژی) تقسیم می گردد.

۱-۳-۳-۳۱- مبلغ ۲۲۵,۴۱۱ میلیون ریال معادل ۶۸,۳۲۹,۲۹۰ روپیه مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بابت خرید رمدسیور و فیلتر رمدسیور و ابیراترون از شرکت BDR هند می باشد که مبلغ ۶۷,۴۰۹,۲۶۷ روپیه با نرخ نیمایی و ۹۲,۰۰۲۳ روپیه با نرخ دولتی تسعیر شده است.

۱-۳-۳-۳۱- مبالغ مزبور مربوط به بدهی شرکت کی بی سی بابت کالای وارداتی می باشد که بخشی از آن تا تاریخ این گزارش تسویه شده است.

۱-۱-۳۱-۴- مبلغ ۵۸ میلیارد ریال عمدتاً در قبال قرض الحسنه دریافتی شرکت سبحان انکولوژی از شرکت سرمایه گذاری البرز میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵ میلیارد ریال آن تسویه و پرداخت شده است.

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۱-۵- مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال اسناد پرداختنی شرکت سبحان انکولوژی به شرکت گروه دارویی برکت از بابت قرض الحسنه دریافتی جهت خرید مواد اولیه داروی رمدسیور میباشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال و تا تاریخ تایید صورتهای مالی کل مبلغ بصورت واریز نقدی تسویه و چکهای مزبور عودت شده است.

۳۱-۱-۶- اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال مربوط به الباقی وجه دریافتی (به مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال) شرکت سبحان انکولوژی از ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) بابت تسویه بدهی به بانک پارسیان طبق مصوبه هیات وزیران (بدهی دولت به اشخاص متقاضی مشمول اسناد تسویه خزانه نوع دوم) میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۲ میلیارد ریال پرداخت شده است.

۳۱-۱-۷- حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۷۰۲	۱۱۵,۶۶۸	-	۱۱۵,۶۶۸	۳۱-۱-۶-۱	گروه سرمایه گذاری البرز
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰		هربی فارمد
۳,۵۱۴	۳,۵۱۴	-	۳,۵۱۴		بیوسان فارمد
۱۸,۸۳۵	۱۷,۲۸۰	-	۱۷,۲۸۰		گروه دارویی برکت
۱,۴۹۱	۱,۶۸۲	-	۱,۶۸۲		شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۶۹۵	۱,۸۳۹	-	۱,۸۳۹		پخش البرز
-	۹۶	-	۹۶		البرزبالک
۴۸,۲۳۷	۱۴۷,۰۷۹	-	۱۴۷,۰۷۹		

۳۱-۱-۷-۱- سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بابت قرض الحسنه دریافتنی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۳۱-۱-۸- سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده شامل کارانه و پاداش کارکنان، بازخرید مرخصی، عیدی و حسابرسی، ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ ایران دارو و ... می باشد.

۳۱-۱-۹- بدهی به صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا بابت خرید سهام شرکت های فرعی در راستای عملیات بازارگردانی در مقطع پایان سال می باشد.

۳۱-۲-۱- سرفصل مزبور مربوط به بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده ایشان (عدم مشارکت در افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲.۷۳۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳.۲۴۱ میلیارد ریال) می باشد که در سال مالی بعد تسویه خواهد شد.

#### ۳-۳۱- پرداختنی های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۳۵	۳۹۱	۳۱-۳-۱	تعهدات بلند مدت مرتبط با کمکهای بلاعوض
۳۱۶,۳۱۴	۶۲۶,۳۳۱	۴۰۳,۰۹۷	۶۲۶,۳۳۱	۳۱-۳-۲	گروه سرمایه گذاری البرز
۵۵,۸۳۹	۱۲۰,۰۲۲	۵۵,۸۳۹	۱۲۰,۰۲۲	۳۱-۳-۲	صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر
۲۸,۶۳۰	۶۱,۴۳۷	۲۸,۶۳۰	۶۱,۴۳۷	۳۱-۳-۲	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۳,۱۰۳	۳۱,۰۲۲	۱۳,۱۰۳	۳۱,۰۲۲	۳۱-۳-۲	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۹,۱۵۸	۱۷,۳۹۴	۹,۱۵۸	۱۷,۳۹۴	۳۱-۳-۲	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴		سایر
۴۲۳,۱۴۸	۸۵۶,۳۱۰	۵۱۰,۳۶۶	۸۵۶,۷۰۱		

۳۱-۳-۱- سرفصل مزبور مربوط به تنمه واریز یارانه تسهیلات مالی دریافتی از بانک رفاه (از محل طرحهای زود بازده) و کارآفرین در شرکت البرزدارو می باشد که متناسب با استهلاك دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از محل این کمک ها (۱۰٪ نزولی) در طول مدت بهره برداری در حال مستهلک شدن می باشد.

۳۱-۳-۲- سرفصل مزبور مربوط به سهم افزایش سرمایه سهامداران شرکت مطابق با پیشنهاد هیات مدیره منتشر شده در سامانه کدال بوده که توسط بازرس قانونی شرکت در حال رسیدگی می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			یادداشت	گروه:
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری		
۸,۲۷۰,۲۲۱	۳۵۱,۶۳۱	۷,۹۱۸,۵۹۰	۱۳,۶۶۰,۷۰۷	۹۶۰,۶۰۲	۱۲,۷۰۰,۱۰۵		تسهیلات دریافتی
۹۲,۴۶۳	۹۲,۴۶۳	-	-	-	-	۳۲-۲	اوراق مشارکت
۵۷۶,۴۶۷	-	۵۷۶,۴۶۷	۳۵۶,۵۷۰	-	۳۵۶,۵۷۰		اوراق خرید دین
۸,۹۳۹,۱۵۱	۴۴۴,۰۹۴	۸,۴۹۵,۰۵۷	۱۴,۰۱۷,۲۷۷	۹۶۰,۶۰۲	۱۳,۰۵۶,۶۷۵	۳۲-۱	

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۱,۷۷۴	-	اشخاص وابسته: صندوق پژوهشی و فناوری پرشین دارویی البرز
۱۰,۷۶۱,۸۹۲	۱۸,۶۱۸,۰۱۱	سایر اشخاص: بانکها
۵۹۳,۸۳۸	۴۸۷,۷۲۷	اوراق خرید دین
۱۱,۶۷۷,۵۰۴	۱۹,۱۰۵,۷۳۸	
(۲,۰۷۱,۵۴۱)	(۳,۰۳۳,۱۱۱)	۳۲-۱-۱-۱- سپرده سرمایه گذاری
(۶۶۶,۸۱۲)	(۲,۰۵۵,۳۵۰)	سود و کارمزد سالهای آتی
۸,۹۳۹,۱۵۱	۱۴,۰۱۷,۲۷۷	
(۴۴۴,۰۹۴)	(۹۶۰,۶۰۲)	حصه بلند مدت
۸,۴۹۵,۰۵۷	۱۳,۰۵۶,۶۷۵	حصه جاری

۳۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		نرخ سود و کارمزد
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۴,۰۶۴	-	۱۰٪-۱۵٪
۸,۱۳۳,۹۶۴	۱۲,۶۶۳,۸۰۲	۱۵٪-۲۰٪
۳,۳۲۹,۴۷۶	۶,۴۴۱,۹۳۶	۲۰٪-۲۵٪
۱۱,۶۷۷,۵۰۴	۱۹,۱۰۵,۷۳۸	

۳۲-۱-۱-۱- با توجه به دستورالعمل بانک های عامل در خصوص ارائه تسهیلات مالی با شرایط مسدود نمودن سپرده بانکی، مبلغ مزبور در راستای اخذ تسهیلات مالی از بانکهای مزبور میزان سپرده پایه مسدود شده که با توجه به کمیته فنی سازمان حسابرسی با تسهیلات مالی از بانک تهاتر گردیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۳۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۱۶,۴۹۶,۲۰۰	سال ۱۴۰۰
۵۴۸,۸۷۰	سال ۱۴۰۱
۲,۰۶۰,۶۶۸	سال ۱۴۰۲ به بعد
۱۹,۱۰۵,۷۳۸	

۴-۱-۳۲- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۲,۳۰۰,۱۳۳	زمین و ساختمان
۱۴,۷۱۸,۲۹۳	چک و سفته
۲,۰۸۷,۳۱۲	سهام وثیقه
۱۹,۱۰۵,۷۳۸	

۲-۳۲- به موجب قرارداد فروش و باز خرید اوراق مرابحه وزارت تعاون، منعقد فی مابین شرکت سبحان انکولوژی با شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین به تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۵ در خصوص خرید تعداد ۱۱۹,۰۰۰ ورقه از اوراق مرابحه وزارت تعاون با نرخ سود ۱۶ درصد با مقاطع پرداخت ۶ ماهه توسط شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (متعهد به فروش) و باز خرید آن توسط شرکت (متعهد به خرید) در سر رسید اوراق به تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ مبلغ خرید و باز خرید اوراق مبلغ ۹۲,۴۶۳ میلیون ریال (به ازای هر ورقه ۷۷۷,۰۰۰ ریال) تعیین گردیده که در سنوات قبل با انتقال اوراق به شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین، مبلغ ۹۲,۴۶۳ میلیون ریال وجوه دریافتی فوق تحت سر فصل تسهیلات مالی دریافتی منعکس شده است. طبق مفاد ماه ۶ قرارداد منعقد، تعهدات شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین عمدتاً انتقال اوراق در سر رسید به نام شرکت یا هر شخص ثالثی که شرکت معرفی نماید و عدم فروش اوراق مزبور به غیر، بدون هماهنگی و توافق کتبی با شرکت می باشد. که در تاریخ ۹۹/۱۰/۲۴ با توجه به اتمام قرارداد فوق اوراق مربوطه عودت و مبلغ سود و هزینه مالی در دفاتر شناسایی گردید.

۳-۳۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۷۱,۸۰۳	۴۶,۴۶۶	۹۲,۴۶۳	۷,۷۱۰,۷۳۲	مانده در ۱۳۹۸/۱/۱
۱۸,۸۰۴,۴۸۰	۱,۳۰۷,۳۶۴	-	۲۰,۱۱۱,۸۴۴	دریافتهای نقدی
۱,۵۷۱,۲۷۲	۷۱,۹۷۵	-	۱,۶۴۳,۲۴۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱۶,۹۳۴,۳۰۲)	(۷۷۷,۳۶۳)	-	(۱۷,۷۱۱,۶۶۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۴۲۹,۹۴۷)	(۷۱,۹۷۵)	-	(۱,۵۰۱,۹۲۲)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱,۲۱۳,۰۸۵)			(۱,۲۱۳,۰۸۵)	حصه تسویه شده خرید دین
۸,۲۷۰,۲۲۱	۵۷۶,۴۶۷	۹۲,۴۶۳	۸,۹۳۹,۱۵۱	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۳,۴۹۱,۱۹۳	۲,۲۴۵,۱۴۸	-	۳۵,۷۳۶,۳۴۱	دریافتهای نقدی
۲,۱۶۱,۶۹۵	۸۲,۹۳۳	-	۲,۲۴۴,۶۲۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲۸,۴۱۸,۷۳۱)	(۲,۳۶۴,۷۵۳)	(۹۲,۴۶۳)	(۳۰,۸۷۵,۹۴۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۷۵۴,۷۸۰)	(۸۲,۹۳۳)	-	(۱,۸۳۷,۷۱۳)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱۸۹,۱۸۳)			(۱۸۹,۱۸۳)	حصه تسویه شده خرید دین
۱۳,۵۶۰,۴۱۵	۴۵۶,۸۶۲	-	۱۴,۰۱۷,۲۷۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه				
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۷۹۹	۲,۶۸۶	۱۴۴,۲۵۶	۱۹۷,۸۶۷	مانده در ابتدای سال
	-	(۶۰۱)	(۳۲,۳۳۰)	(۳۹,۶۷۸)	پرداخت شده طی سال
	۸۸۷	۱,۳۶۲	۸۶,۹۴۱	۱۳۰,۸۵۳	ذخیره تأمین شده
	۲,۶۸۶	۳,۴۴۷	۱۹۷,۸۶۷	۲۸۹,۰۴۲	مانده در پایان سال

۳۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۱,۴۵۸,۷۶۱	-	۱,۴۵۸,۷۶۱	۲,۰۷۱,۱۱۹	-	۲,۰۷۱,۱۱۹	
-	-	-	-	-	-	شرکت
۱,۴۵۸,۷۶۱	-	۱,۴۵۸,۷۶۱	۲,۰۷۱,۱۱۹	-	۲,۰۷۱,۱۱۹	

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه بشرح زیر میباشد:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۱۸,۹۴۸	۱,۴۷۱,۰۳۰
ذخیره مالیات عملکرد طی سال	۱,۲۲۳,۱۹۹	۱,۶۰۶,۴۵۱
سایر تعدیلات	(۷,۲۷۹)	(۶۹۰,۰۹۶)
پرداختی طی سال	(۴۶۳,۸۳۸)	(۳۰۲,۹۹۷)
	۱,۴۷۱,۰۳۰	۲,۰۸۳,۳۸۸
تهاتر با پیش پرداخت های مالیاتی	(۱۲,۲۶۹)	(۱۲,۲۶۹)
	۱,۴۵۸,۷۶۱	۲,۰۷۱,۱۱۹

۳۴-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت های کی بی سی و ایران دارو برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۵ و الباقی شرکتهای فرعی قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۱-۲- از مبلغ مزبور معادل مبلغ ۵۷ میلیارد ریال در صورت زیان تلفیقی، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سالهای قبل صحیح محاسبه شده و به حساب منظور شده است لذا بعنوان اصلاح اشتباه منظور نشده است.

۳۴-۱-۳- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (شرکت های فرابورسی)، ماده ۱۴۱ (ارز حاصل از صادرات)، بخشنامه شماره ۸۷/۹۶/۲۰۰ (سود تفاوت نرخ ارز ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات) و تبصره ۴ ماده ۱۰۵ (سود سهام سرمایه گذاری) و بند ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ ق.م.م (سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی) و قسمت دوم بند ق تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ (بخشودگی ۵ واحد درصدی واحدهای تولیدی بدلیل شیوع بیماری کرونا) محاسبه شده است.

۳۴-۱-۴- بخشی از مالیات سال ۱۳۹۸ شرکتهای البرزدارو و سبحان دارو در سال جاری بر اساس بند «و» تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور از محل اوراق تسویه خزانه ناشی از مطالبات شرکت پخش البرز از دانشگاه علوم پزشکی تسویه گردیده است.

۳۴-۲- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش ۳/۹ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۰۹,۹۰۹	۲,۲۲۹,۲۶۱	(۳۱۹,۳۵۲)

شرکتهای فرعی

۳۴-۲-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی با مالیات تشخیصی مربوط به مفاد مواد ۱۴۷ و ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص هزینه های غیر قابل قبول از قبیل ( هزینه های بازاریابی و فروش و زیان اوراق خزانه و غیره ) و همچنین موارد مورد اعتراض به اداره امور مالیاتی جهت جواز پخش ها می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	در آمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
قطعی و تسویه شده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۵,۸۸۱	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۴۸,۲۴۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۸۷,۸۶۰	۱۳۹۹
	۰	۰							

۳-۳-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳-۳-۲- شرکت مطابق مفاد مواد ۱۰۵ (تبصره ۴ آن)، ۱۴۳ (تبصره ۱ و ۲ آن) و بندهای ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم به لحاظ پرداخت مالیات در منبع درآمد، مشمول پرداخت مالیات دیگری نمی باشد. لذا جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و سال جاری، محاسبه مالیات ضرورت نداشته است.

۳-۳۵- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۶ و ماقبل آن	۱۶,۴۵۲	-	۱۶,۴۵۲	۱۸,۳۸۰	-	۱۸,۳۸۰
سال ۱۳۹۷	۱۷,۸۲۳	-	۱۷,۸۲۳	۱۴۳,۹۸۹	-	۱۴۳,۹۸۹
سال ۱۳۹۸	۵۸,۵۳۰	-	۵۸,۵۳۰	-	-	-
۳۵-۲	۹۲,۸۰۵	-	۹۲,۸۰۵	۱۶۲,۳۶۹	-	۱۶۲,۳۶۹
گروه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۳۷۷,۰۴۸	۳۰۱,۹۲۹	۶۷۸,۹۷۷	۱۹۷,۷۲۶	۳۳۳,۴۰۴	۵۳۱,۱۳۰
تهاتر با سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	(۲,۱۶۲)	-	(۲,۱۶۲)	-	-	-
۱۹-۱	۴۶۶,۶۹۱	۳۰۱,۹۲۹	۷۶۸,۶۲۰	۳۶۰,۰۹۵	۳۳۳,۴۰۴	۶۹۳,۴۹۹

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۲۰ ریال می باشد.

۳۵-۲- شرکت اصلی درخصوص پرداخت سود سهام سالهای ۱۳۹۷ و قبل از آن، آگهی ودعوت لازم را بعمل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است. توضیح اینکه معادل ۸۵۶ میلیارد ریال از سود سهام پرداختنی پس از اخذ موافقت کتبی سهامداران در راستای افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳.۲۴۱ به ۶.۰۳۵ میلیارد ریال در پرداختنی های بلند مدت منظور شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- پیش دریافتها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲,۰۰۰	اشخاص وابسته - بیوسان فارمد
۳,۷۶۳	۱۷,۲۱۲	اشخاص وابسته - شفا فارمد
-	۲۵۰	اشخاص وابسته - آتی فارمد
۴۵۵,۰۶۳	۴۶۷,۳۸۰	۳۶-۱ گروه توسعه اقتصادی ملل
-	۳۴۷,۱۷۱	۳۶-۲ دانشگاه علوم پزشکی رجایی
-	۲۳۸,۵۷۲	دانشگاه علوم پزشکی تبریز
-	۲۰۷,۵۷۲	۳۶-۳ هیات امنای صرفه جویی ارزی
-	۱۲۵,۰۰۰	مرکز خیریه حمایت از کودکان سرطانی کرمان
-	۶۹,۸۹۵	دانشگاه علوم پزشکی رفسنجان
۸۸۰,۶۹۵	۴۷,۵۲۸	۳۶-۴ سلامت برکت
	۵۱,۲۲۹	درمانگاه ارتقا سلامت
	۴۷,۲۵۰	دانشگاه علوم پزشکی سیرجان
	۴۶,۵۷۵	دانشگاه علوم پزشکی نبی اکرم زاهدان
۱۹۹,۳۰۱	-	۱۹-۱-۲-۱ امید دارو سلامت
۱۶۶,۳۸۹	-	بنیاد امور بیماریهای خاص
۱۶۲,۰۰۰	-	بیمارستان بانک ملی
۳۷,۱۰۱	۱۲۳,۸۲۵	سایر
۱,۹۰۴,۳۱۲	۱,۸۳۱,۴۵۹	
(۱۹۹,۳۰۱)	-	۱۹-۱ تهاثر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۷۰۵,۰۱۱	۱,۸۳۱,۴۵۹	

۳۶-۱- مبلغ ۴۶۷ میلیارد ریال مربوط به پیش دریافت اخذ شده شرکت کی بی سی از گروه توسعه اقتصادی ملل به منظور خرید و تحویل یکدستگاه گامانایف به همراه دو دستگاه شتابدهنده خطی می باشد که مراحل واردات آن به کشور تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی انجام شده است؛ لیکن بدلیل انجام فرآیندهای ترخیص و جمع آوری مستندات تحویل مشتری نشده که مراحل اجرایی آن در حال انجام است .

۳۶-۲- مبلغ فوق مربوط است به پیش دریافت واردات دستگاه پت سی تی جهت بیمارستان قلب رجائی توسط شرکت کی بی سی می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تحویل در مرحله اخذ قیمت مصوب میباشد .

۳۶-۳- مانده فوق مربوط به اخذ پیش دریافت واردات صافی های دیالیز جهت هیات امنای ارزی توسط شرکت کی بی سی می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، اقلام یاد شده تحویل گردیده است .

۳۶-۴- مبلغ فوق بابت پیش دریافت اخذ شده از شرکت سلامت برکت توسط شرکت کی بی سی بابت واردات تجهیزات پزشکی جهت بیمارستان سلامت برکت می باشد که وفق مفاد قرارداد فیما بین دریافت گردیده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اجناس مورد معامله تحویل بیمارستان گردیده و فروش آنها در مواردی که قیمت مصوب اخذ نشده بر مبنای قرارداد فیما بین شناسایی و جهت صدور فاکتور نهایی منتظر اعلام قیمت مصوب از سوی اداره تجهیزات پزشکی می باشد .

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- تجدید طبقه بندی

۳۷-۱- تجدید ارائه سرفصل دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها بابت حذف تهاثر مبلغ ۱۷ میلیارد با سرفصل تسهیلات مالی و نیز اصلاح سند حذف اندوخته قانونی انتقالی به سود انباشته به مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال در سنوات قبل می باشد.

۳۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ایی بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۷-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه:

(مبالغ میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تجدید طبقه بندی

مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی

۱۴,۲۹۸,۰۹۳

۱۷,۳۷۲

۱۴,۲۸۰,۷۲۱

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(۸,۴۹۵,۰۵۷)

(۱۷,۳۷۲)

(۸,۴۷۷,۶۸۵)

تسهیلات مالی

(۶۶۱,۴۳۱)

(۲۴۴,۵۵۴)

(۴۱۶,۸۷۷)

اندوخته قانونی

(۳,۹۹۹,۸۵۰)

۲۴۴,۵۵۴

(۴,۲۴۴,۴۰۴)

سود انباشته



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۴۸,۲۱۲	۶,۳۸۷,۸۶۰	۴,۹۵۷,۷۴۹	۷,۷۱۲,۱۱۹	سود خالص
				تعدیلات:
۳۷	-	۱,۲۲۳,۱۹۹	۱,۶۰۶,۴۵۱	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱,۶۶۰,۲۵۰	۲,۲۴۴,۶۲۸	هزینه های مالی
(۷)	-	(۸,۵۵۱)	(۴,۰۶۱)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۴,۵۴۴)	(۱,۹۳۴,۴۰۸)	(۶۴۶,۳۳۹)	(۶۳۲,۸۰۴)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۲۳,۸۲۹)	-	-	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹,۵۲۱)	(۷,۷۳۶)	(۲۶,۷۳۳)	(۴۶,۰۱۷)	(سود) سپرده های بانکی
-	-	(۷۴,۰۵۶)	(۳۶۹,۷۷۹)	سهم (سود) از شرکت های وابسته
۸۸۷	۷۶۱	۵۳,۶۱۱	۹۱,۱۷۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	-	(۱۹,۰۹۲)	-	(سود) حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مباحه
-	(۳۲,۹۱۵)	(۱۳۳,۶۴۹)	(۳۲۴,۴۱۸)	(سود) حاصل از سایر سرمایه گذاری
۴۰۰	۵۱۱	۲۳۰,۷۰۱	۲۷۸,۲۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۲۶,۱۷۰	۲۶,۱۷۱	استهلاک سرقفلی
-	-	۴,۹۶۸	-	عدم بازیافت مابه ازای دریافت حق الامتیاز تولید چند نوع دارو
-	-	(۱۲,۴۳۰)	-	درآمد برگشت مطالبات مشکوک الوصول
-	-	(۲۹,۶۱۶)	(۲۹۰,۲۴۷)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۴۷۲,۷۴۸)	(۱,۹۹۷,۶۱۶)	۲,۲۴۸,۴۳۴	۲,۵۷۹,۳۲۶	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲,۰۸۷,۵۱۹)	(۲,۸۸۳,۸۲۲)	(۵,۶۰۱,۸۹۹)	(۵,۲۲۸,۱۴۰)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۷۵۳,۸۹۹)	(۴,۲۰۲,۴۹۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۲)	(۱۶۹)	(۵۶۶,۶۸۶)	(۳,۴۷۹,۴۰۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۰,۵۴۸)	۱۱۶,۹۲۲	(۸۹۵,۷۳۴)	۱,۸۵۳,۵۳۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۱,۱۷۲,۳۹۰	۱۲۶,۴۴۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۰۹۸,۱۰۹)	(۲,۷۶۷,۰۶۹)	(۶,۶۴۵,۸۲۸)	(۱۰,۹۳۰,۰۵۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۷۷,۳۵۵	۱,۶۲۳,۱۷۵	۵۶۰,۳۵۵	(۶۳۸,۶۰۹)	نقد حاصل از عملیات

۳۸-۱- معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۹۴,۹۹۷	-	۴۹۴,۹۹۷	افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده
۲۵۰,۶۹۹	۲۵۵,۹۱۴	-	-	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات حال شده
-	-	۱۴,۰۶۶	۳۸۱,۷۶۸	دریافت دارایی ثابت در قبال مطالبات
-	-	۱,۳۹۳,۱۸۸	۱۸۹,۱۸۳	حصه تسویه شده تسهیلات خرید دین
۲۱۰,۰۰۵	۱۹,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۵	-	تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات
۴۶۰,۷۰۴	۷۷۰,۴۱۱	۱,۶۱۷,۲۵۹	۱,۰۶۵,۹۴۸	

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

##### ۳۹-۱- مدیریت سرمایه

گروه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی گروه در سنوات اخیر بدون تغییر باقی مانده است و گروه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نیست.

کمیت مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. گروه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۳۸ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ عمدتاً به دلیل افزایش حجم عملیات شرکت کی بی سی (ورود به عرصه واردات تجهیزات مصرفی و سرمایه ای پزشکی) و استقراض شرکتهای فرعی از سیستم بانکی جهت خرید مواد اولیه (کاهش ریسک تامین مواد اولیه) با نرخ ۱۳۸ درصد خارج از محدوده هدف بوده که در سال بعد نسبت مذکور با تحقق افزایش سرمایه و پرداخت تسهیلات بانکی کاهش خواهد یافت.

##### ۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۵,۱۸۸,۷۳۵	۲۳,۸۳۷,۷۷۹	موجودی نقد
(۷۷۳,۲۸۱)	(۱,۶۱۷,۱۹۵)	خالص بدهی
۱۴,۴۱۵,۴۵۴	۲۲,۲۲۰,۵۸۴	حقوق مالکانه
۱۱,۱۷۵,۲۵۹	۱۶,۰۷۵,۸۵۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۱۲۹	۱۳۸	

##### ۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیات مدیره گزارش می دهد.

گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

باتوجه به چارچوب تعریف شده برای شناسایی و سنجش ریسک در گروه، ریسک های مالی از جمله مهم ترین ریسک های مورد بررسی در بازه ماهیانه هستند. در زمینه ریسک های بازار ریسک نرخ ارز و نرخ بهره در درجه دوم، حائز اهمیت هستند. ریسک قیمت محصول از طریق سیاست قیمت گذاری دولتی برای دارو عملاً پوشش داده شده است. ریسک نرخ ارز باتوجه به سیاست تخصیص ارز دولتی، ریسک بازار ایجاد نمی نماید، اگرچه در میان مدت و بلند مدت اطمینان اندکی به تداوم این سیاست وجود دارد. درخصوص ریسک های نرخ بهره در شرایطی که روند صعودی در آنها مشاهده شود، از طریق تنوع بخشی به روش های تأمین مالی، ریسک مذکور پوشش داده می شود. در مواردی که بدلیل از دست دادن نمایندگی، ریسک بازار ظاهر شده است، از طریق تعریف خط کسب و کاری جدید این گونه ریسک ها مرتفع شده است. افزایش قیمت مواد اولیه داخلی بر اثر افزایش نرخ ارز معمولاً در بازبینی قیمت ها توسط سازمان غذا و دارو مورد توجه قرار می گیرد.

##### ۳۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. با توجه به سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی (شامل دارو و تجهیزات پزشکی) آثار ناشی از تغییرات نرخ ارز فاقد آسیب پذیری با اهمیت در عملکرد گروه می باشد. با این حال پوشش هرگونه ریسک احتمال از ناحیه نرخ ارز، در کوتاه مدت، از سیاست تأمین حداکثری مواد اولیه وارداتی در ابتدای سال و ایجاد ذخیره مناسب مواد، و در بلند مدت، از سیاست توسعه بازارهای صادراتی و کسب درآمدهای ارزی به منظور مقابله با تکان های ارزی، استفاده می شود.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

##### ۳۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. به علاوه، افزایش نرخ ارز اگرچه ریسک هایی را پدید آورده است ولی در مقابل فرصت هایی را هم برای شرکتهای تابعه ایجاد نموده است. با بالا رفتن قیمت ارز برخی داروها و مکمل های وارداتی یا ممنوع الورد شده یا بازار داخلی خود را از دست داده اند، لذا فرصت کسب سهم بازار برای تولیدکنندگان داخلی فراهم آمده است. افزایش فروش در این بازار موجب کاهش ریسک های نقدینگی شده است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱-۳-۳۹ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد های پولی دلار، یورو، درهم امارات، دینار و روپیه قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزش های خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی یوان		اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی درهم امارات		اثر واحد پولی روپیه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷	۵	۴۹	۹۲	۱۳,۶۵۴	۳۰,۲۷۰	۵۲۲	۴۷,۱۶۲	۴۴,۷۹۴	۲۲,۵۴۱
سود یا زیان									
۷	۵	۴۹	۹۲	۱۳,۶۵۴	۳۰,۲۷۰	۵۲۲	۴۷,۱۶۲	۴۴,۷۹۴	۲۲,۵۴۱
حقوق مالکانه									

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز مخصوصا یورو و دینار در طول سال جاری عمدتا به دلیل زمانبر بودن تخصیص ارز توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

#### ۲-۳-۳۹-ریسک سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه (شرکت پخش البرز) در گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

#### ۱-۳-۳۹-تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

از آنجائیکه سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادار مالکانه (سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی) با هدف کسب سود و کنترل بر آن شرکتها نگهداری می شود و نیز با در نظر گرفتن مبلغ سایر سرمایه گذاری های گروه، حساسیت ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه با اهمیت نمی باشد.

#### ۴-۳۹-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکتهای گروه با تنوع بخشیدن به شرکتهای پخش همکار و با لحاظ ارزیابی اعتباری آنها، ضمن کم تاثیر کردن ریسک اعتباری ناشی از هر یک از شرکتهای همکار، در تلاش برای بهبود دوره وصول مطالبات برآورده اند. گروه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت های پخش کننده دارو می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند. گروه آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با گروه از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمان در طول سال، تجاوز نمی کند.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت پخش البرز	۷,۷۰۶,۹۳۷	۱,۲۲۵,۷۵۱	میلیون ریال
شرکت پخش رازی	۹۸۸,۲۰۱	۱۱,۰۰۰	میلیون ریال
شرکت توزیع دارو پخش	۶۲۶,۷۳۴	-	(۸,۶۸۵)
شرکت پخش بهستان پخش	۹۲۳,۲۲۸	-	(۷۹۴)
شرکت پخش ممتاز	۱,۰۸۲,۲۴۳	-	-
پخش دارویی اکسیر	۸۷۲,۸۶۵	۲۸,۳۷۱	(۲,۴۰۸)
شرکت پخش محیا دارو	۷۶۳,۸۵۸	۲۷,۱۷۶	(۲۶,۱۲۲)
بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیمادیا)	۵۰۴,۲۰۳	۱۳۲,۸۳۸	(۳۲,۵۸۷)
داروگستر یاسین	۱۶۴,۰۷۴	۱۶۴,۰۷۴	-
شرکت پخش دی دارو امید	۸۲۸,۴۱۱	-	(۱۷,۷۱۱)
شرکت پخش قاسم ایران	۲۶۹,۷۹۷	۵۳,۵۳۴	(۱,۴۱۲)
هیات امناء صرفه جویی ارزی	۸۳,۷۴۱	-	-
سینا ژن	۷۸۵,۶۵۹	-	-
پخش هجرت	۴۹۳,۲۴۰	۲۵,۲۵۴	(۱۳,۱۱۶)
گروه دارویی برکت	۵۰۰,۰۱۹	-	-
پخش سها هلال	۲۱۸,۱۷۷	-	-
شرکت بهرسان دارو	۱۵۵,۴۱۳	-	-
شرکت سلامت پخش هستی	۲۵۲,۵۷۴	-	(۴,۱۶۴)
شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)	۱۱۱,۴۵۰	-	-
دایا دارو	۲۵۱,۶۱۷	-	(۲,۶۱۱)
شرکت پخش صدف داروصبا	-	-	-
شرکت بیوسان فارمد	۲,۶۹۹	۲,۶۸۲	-
سایر	۱,۳۹۵,۷۳۳	۳۴۱,۶۰۱	(۸۷,۴۷۷)
	۱۸,۹۸۰,۸۷۳	۲,۰۱۲,۲۸۱	(۱۹۷,۰۸۷)

۱-۵-۳۹- شرکت پخش البرز از شرکت های گروه می باشد که نگرانی از بابت دریافت مطالبات از آن وجود ندارد.

۶-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. همچنین، نظارت و کنترل ساختار سرمایه، نسبت بدهی و ... که بر توان تسهیلات گیری شرکتها مؤثر است مورد نظارت جدی است. در این زمینه برنامه هایی برای اصلاح ساختار سرمایه شرکتها تابعه هم تنظیم شده است. گروه از امکانات هم افزایی میان شرکتها برای تأمین وثائق مورد نیاز نیز استفاده می نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۷۹۵,۱۳۵	۸۶۹,۳۲۱	۸۶۴,۷۹۳	-	-	۲,۵۲۹,۲۴۹
سایر پرداختنی ها	۳۵۷,۴۸۹	۲۴۹,۲۱۵	۸۶۷,۶۰۸	-	-	۱,۴۷۴,۳۱۲
پرداختنی های بلند مدت	-	-	۸۵۶,۷۰۱	-	-	۸۵۶,۷۰۱
تسهیلات مالی	۳۸,۴۳۶	۶,۲۸۴,۹۶۲	۶,۷۳۳,۲۷۷	۹۶۰,۶۰۲	-	۱۴,۰۱۷,۲۷۷
مالیات پرداختنی	۲۵۳,۴۴۱	۳۶۵,۰۱۳	۱,۴۵۲,۶۶۵	-	-	۲,۰۷۱,۱۱۹
سود سهام پرداختنی	۴۵۷,۱۵۲	۸۳,۲۲۲	۲۲۸,۲۴۶	-	-	۷۶۸,۶۲۰
بدهی های احتمالی	-	-	-	۴۰,۵۰۸,۰۲۸	-	۴۰,۵۰۸,۰۲۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۶,۳۶۰	-	-	۱۰۴,۱۲۶	۱۳۸,۵۵۶	۲۸۹,۰۴۲
	۱,۹۴۸,۰۱۳	۷,۸۵۱,۷۳۳	۱۱,۰۰۳,۲۹۰	۴۱,۵۷۲,۷۵۶	۱۳۸,۵۵۶	۶۲,۵۱۴,۳۴۸

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۳۹- ریسک شیوع بیماری کووید ۱۹

از زمان شیوع کرونا تاثرات آن بر روی عملکرد شرکتها در جلسات کمیته ریسک مورد بررسی قرار گرفت. براساس تحلیل های صورت گرفته در کمیته موارد زیر مورد توجه می باشد:

(۱) عمده تاثیر در ماه های اولیه بروز شیوع ویروس و در پی نیاز فوری کشور به محلول های ضد عفونی کننده و ماسک بوده است که به مرور مقدار تاثیرگذاری آن کاسته شده است.

(۲) در شرکت های تولیدی تابعه گروه دارویی سبحان، شرکت های تولیدی اقدام به تولید محلول های ضد عفونی کننده در پاسخ به نیاز فزاینده بازار نمودند. تولید این محلول ها با استفاده از ظرفیت تولید مازاد در خطوط شرکتها و یا در برخی دیگر با جایگزینی موقت تولید محلول با سایر محصولات صورت گرفت که در مجموع بر اساس اطلاعات ماهانه تولید و فروش شرکت های تابعه، ملاحظه می گردد نه تنها فروش کاهش نداشته است بلکه با افزایش قابل توجهی در شرکت های گروه روبرو بوده ایم. شرکت کی بی سی با توجه به نیاز کشور به ماسک و دستگاه های تنفسی اقدام فوری به خرید موارد فوق نمود که منجر به ایجاد سود در گروه گردید. شرکت سبحان انکولوژی با تولید و توزیع داروی رمديسيوبر که مطابق با پروتکل درمانی کشور می باشد موجب رشد فروش قابل ملاحظه گردید. تنها ریسک ناشی از کرونا، کاهش مراجعات مردم به مطب پزشکان و به واسطه آن کاهش فروش داروهای داروخانه ای در ۲ الی ۳ ماه اول شیوع بیماری بوده است که عملاً تاثیر قابل ملاحظه ایی در فروش نداشته است. در بلند مدت با معرفی داروهای اثرگذار بر درمان بیماری و امکان فورمولاسیون و تولید آن توسط شرکت های تولیدی، بنظر می رسد آثار این بیماری در بخش دارو، آثار مثبتی به همراه داشته باشد.

۴۰- وضعیت ارزی

	دلار امریکا	درهم امارات	یوان چین	یورو	دینار	ریال قطر	روپیه
<b>گروه:</b>							
موجودی نقد	۱,۲۳۵,۲۹۰	۱۴,۰۴۱	۲,۶۷۲	۹۸۳,۹۲۰	-	۱	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۷۹۰	-	-	۴۳۶,۰۰۰	۲,۷۸۲,۱۶۷,۴۱۰	-	-
جمع دارائی های پولی ارزی	۱,۲۴۰,۰۸۰	۱۴,۰۴۱	۲,۶۷۲	۱,۴۱۹,۹۲۰	۲,۷۸۲,۱۶۷,۴۱۰	۱	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	-	-	(۱۲,۴۴۸,۸۶۸)	-	-	(۶۸,۳۲۹,۲۹۰)
جمع بدهی های پولی ارزی	-	-	-	(۱۲,۴۴۸,۸۶۸)	-	-	(۶۸,۳۲۹,۲۹۰)
خالص دارائیه (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۲۴۰,۰۸۰	۱۴,۰۴۱	۲,۶۷۲	(۱۱,۰۲۸,۹۴۸)	۲,۷۸۲,۱۶۷,۴۱۰	۱	(۶۸,۳۲۹,۲۹۰)
معادل ریالی خالص دارائیه (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۰۲,۶۹۹	۹۲۱	۷۳	(۳۲۹,۵۶۸)	۴۷۱,۶۱۶	-	(۲۲۵,۴۱۱)
خالص دارائیه (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰,۱۶۰	۱۳,۵۱۰	۲,۶۷۲	۸۵۹,۴۵۸	۴,۱۰۴,۰۰۵,۱۸۰	۱	(۹۳,۹۹۱,۹۳۳)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵,۲۱۶	۴۸۹	۵۰	۱۳۶,۵۳۵	۴۴۷,۹۳۵	-	(۵۵,۵۴۹)

۱-۴۰- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر می باشد:

	یورو	دلار	روپیه	یوان چین	درهم	دینار	ریال عمان	لیبر
خرید مواد اولیه، ماشین آلات و لوازم یدکی	۱۴۰,۸۹۰,۹۵۳	۲۸۸,۱۹۸	۱,۵۷۷,۸۳۷,۴۷۹	۱۶۵,۸۷۸,۰۰۹	۴۲,۶۶۹,۱۳۷	-	۱,۶۸۸,۸۶۱	۲۲,۶۸۲,۸۹۳
فروش و ارائه خدمات	۱,۰۷۸,۳۸۴	۱,۹۴۸,۹۶۴	-	-	-	۲۷۷,۰۴۹,۲۶۴	-	-
سایر پرداختها	-	۵,۸۸۸	-	-	-	-	-	-
رفع تعهد ارزی	۲۶۶,۴۰۰	۲۴۰,۲۰۰	-	-	-	-	-	-

۲-۴۰- شرکت فاقد هر گونه دارایی، بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- 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	پرداخت قرض الحسنه	قرض الحسنه دریافتی	تضامین اعطایی / دریافتی	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار اصلی	✓	۱,۴۱۶	-	۵۸,۰۰۰	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۲
	گروه دارویی برکت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸,۲۳۵	۸,۲۰۸	-	۷۱۶,۳۹۲	۷۱۴,۸۶۱	۳۷,۹۰۴
جمع									
شرکتهای وابسته	پخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۱۶	۸,۱۱۷,۵۳۴	-	۴۲۸,۰۸۹	۳۱۹,۱۳۲	۱,۱۴۳
جمع									
سایر اشخاص وابسته	داروسازی تولیدارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۲,۸۱۹	۶	-	-	۲,۷۱۱,۷۵۰	-
	البرز بالک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۸۴,۹۵۹	-	-	-	۹۲۱,۹۴۶	-
	اعتلاء البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۲۴۳	-	-	-	-	-
	شفا فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۳۴,۷۴۵	-	-	-	-
	پرشین دارویی البرز	شرکت همگروه	-	-	۲۱	-	-	۱۳,۳۵۷	-
	بیوسان فارمد	شرکت همگروه	-	-	۱۸۶	-	-	-	-
	جمع								
جمع کل									
				۶۱۹,۰۸۸	۸,۱۶۰,۷۰۰	۵۸,۰۰۰	۱,۱۴۴,۴۸۱	۶,۹۸۱,۰۴۶	۴۳,۵۶۹

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پیش دریافت	سود سهام پرداختی	پرداختنی بلند مدت	موجودی کالای امانی دیگران نزد ما	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	پیش پرداخت	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص										
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
(۱۶,۷۰۴)	-	(۲۱۳,۴۵۵)	-	-	-	-	-	(۷۱۷,۲۸۰)	-	۵۰۳,۸۲۵	گروه دارویی برکت	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۴۱۲,۸۱۵)	-	(۸۵۳,۳۷۵)	-	-	(۷۱۶,۷۳۹)	(۶۲۶,۳۳۱)	-	(۱۷۳,۶۶۸)	-	۳۷,۰۲۲	سرمایه گذاری البرز	
(۴۱۲,۸۱۵)	-	(۸۵۳,۳۷۵)	-	-	(۷۱۶,۷۳۹)	(۶۲۶,۳۳۱)	-	(۸۹۰,۹۴۸)	-	۵۴۰,۸۵۷	جمع	
-	۶,۳۰۶,۵۵۷	-	۷,۴۶۱,۱۲۱	-	(۶۸)	-	(۱۰,۲۳۰)	(۱,۸۳۹)		۷,۴۷۳,۲۵۸	پخش البرز	سایر اشخاص وابسته
(۹۱,۱۰۰)	-	(۱۶۹,۹۶۵)	-	-	(۱۸)	-	-	(۱۷۰,۲۶۴)		۳۱۷	البرز بالک	
(۲۸,۸۰۵)	-	(۶۰,۰۶۳)	-	-	(۲۷,۳۶۴)	(۳۱,۰۲۲)	-	(۱,۶۸۲)		۵	سرمایه گذاری اعتلاء البرز	
(۳۲۰,۴۸۳)	-	-	۴,۰۶۱	-	-	-	-	-	۲,۱۲۱	۱,۹۴۰	موسسه صندوق پژوهشی و فناوری پرشین دارویی البرز	
(۴۳,۴۷۴)	-	(۱۷,۶۶۳)	-	(۴۲,۰۰۰)	-	-	-	(۲۱,۱۶۲)	-	۳,۴۹۹	بیوسان فارمد	
(۳,۰۵۱)	-	-	۷۱۷	(۱۷,۲۱۲)	-	-	-	-	-	۷۱۷	شفا فارمد	
(۴,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران	
-	۴۵۶	-	۴۵۶	-	-	-	-	-	-	۴۵۶	سلتنک فارمد	
(۱۳,۹۳۶)	-	(۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	(۷,۰۰۰)	-	-	هری فارمد	
-	۳۲,۲۸۷	-	۴۱,۳۵۸	-	(۴)	-	-	-	۴۰,۱۲۶	۱,۲۳۶	داروسازی تولیددارو	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعاونی مصرف البرزدارو	
-	۶۶۹	-	۲۱۴	-	(۱۱)	-	-	-	-	۲۲۵	تولید دارو	
-	۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	برکت الصحه	
(۵۰۴,۸۷۴)	۶,۳۴۰,۰۳۸	(۲۵۴,۶۹۱)	۷,۵۰۷,۹۲۷	(۵۹,۲۱۲)	(۲۷,۴۶۵)	(۳۱,۰۲۲)	(۱۰,۲۳۰)	(۲۰۱,۹۴۷)	۴۲,۲۴۷	۷,۴۸۱,۶۵۳	جمع	
(۹۱۷,۶۸۹)	۶,۳۴۰,۰۳۸	(۱,۱۰۸,۰۶۶)	۷,۵۰۷,۹۲۷	(۵۹,۲۱۲)	(۷۴۴,۲۰۴)	(۶۵۷,۳۵۳)	(۱۰,۲۳۰)	(۱,۰۹۲,۸۹۵)	۴۲,۲۴۷	۸,۰۲۲,۵۱۰	جمع کل	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین اعطایی	اجاره محل و سایر	پرداخت قرض الحسنه	هزینه حقوق و دستمزد مدیران	خرید خدمات کارمزد	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح	
۱,۳۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	کی بی سی	شرکتهای فرعی	شرکتهای گروه
۶,۰۵۹,۵۱۰	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرز دارو		
۴۷۴,۰۰۰	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ایران دارو		
۵۴۰,۳۰۰	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان دارو		
۵,۰۳۸,۰۰۰	-	۲۸۸,۶۰۰	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان انکولوژی		
۱۳,۴۹۶,۸۱۰	-	۲۸۸,۶۰۰	-	-		جمع			
-	۴,۵۵۲	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سرمایه گذاری البرز	واحد تجاری اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۱۶,۲۲۷	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	گروه دارویی برکت	سایر اشخاص وابسته	
				۱,۱۴۳	✓	عضو مشترک هیات مدیره	پخش البرز	سایر اشخاص وابسته	
				۵	✓	عضو مشترک هیات مدیره	داروسازی تولید دارو	سایر اشخاص وابسته	
-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرز بالک	سایر اشخاص وابسته	
-	۴,۵۵۲	-	۱۶,۲۲۷	۱,۱۴۸		جمع			
۱۳,۴۹۶,۸۱۰	۴,۵۵۲	۲۸۸,۶۰۰	۱۶,۲۲۷	۱,۱۴۸		جمع کل			



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سود سهام پرداختنی	پرداختنی بلند مدت	سایر پرداختنی	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری و بلند مدت	نام اشخاص وابسته	شرح	
خالص		خالص									
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
-	۱۸۵,۱۶۱	-	۴۴۵,۴۷۵	-	-	-	۳۷	۴۴۵,۴۳۸	کی بی سی	شرکتهای گروه	
-	۱,۰۴۹,۱۲۵	-	۲,۴۷۴,۹۱۳	(۴)	-	-	-	۲,۴۷۴,۹۱۷	البرز دارو		
-	۸۹,۱۲۷	-	۳۴۰,۴۶۹	-	-	-	-	۳۴۰,۴۶۹	ایران دارو		
-	۹۷۸,۲۴۷	-	۱,۶۹۳,۹۵۸	(۳۰)	-	-	-	۱,۶۹۳,۹۸۸	سبحان دارو		
-	۲۴۹,۵۹۹	-	۴۰۳,۵۳۴	(۱۵۸)	-	-	۹۹,۸۸۱	۳۰۳,۸۱۱	سبحان انکولوژی		
-	۲,۵۵۱,۲۵۹	-	۵,۳۵۸,۳۴۹	(۱۹۲)	-	-	۹۹,۹۱۸	۵,۲۵۸,۶۲۳	جمع		
(۳۶۴,۹۷۶)	-	(۶۲۵,۹۳۵)	-	-	(۶۲۶,۳۳۱)	-	۳۹۶		سرمایه گذاری البرز	واحد تجاری اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
(۲,۲۸۰)	-	(۳,۴۲۶)	-	-	-	(۳,۴۲۶)	۱۲		گروه دارویی برکت	سایر اشخاص وابسته	
-	۲۹۴	-	۲۹۷	(۲۰)	-	-	۳۱۷		البرز بالک		
(۷۴۲)	-	(۱,۹۱۱)	-	(۷۲)	-	(۱,۸۳۹)	۴		پخش البرز		
-	۲۳	-	۳۶	(۵)	-	-	۴۱		داروسازی تولید دارو		
-	۲۱۴	-	۲۱۴	(۱۱)	-	-	۲۲۵		تولید دارو		
(۱۹,۳۰۶)	-	(۳۱,۰۲۲)	-	-	(۳۱,۰۲۲)	-	۱		اعتلا البرز	شرکت	
(۳۸۷,۳۰۴)	۵۳۱	(۶۶۲,۲۹۴)	۵۴۷	(۱۰۸)	(۶۵۷,۳۵۳)	(۵,۲۶۵)	۹۹۶	-	جمع		
(۳۸۷,۳۰۴)	۲,۵۵۱,۷۹۰	(۶۶۲,۲۹۴)	۵,۳۵۸,۸۹۶	(۳۰۰)	(۶۵۷,۳۵۳)	(۵,۲۶۵)	۱۰۰,۹۱۴	۵,۲۵۸,۶۲۳	جمع کل		

۴۱-۵ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

۴۱-۶ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد ۱۳۹۹ و سال ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۹,۶۴۴,۳۰۰	۱۵,۹۶۸,۳۰۰	تضمین وام شرکت پخش البرز
۶,۹۸۴,۸۶۶	۱۵,۲۳۲,۲۲۱	تضمین واگذار شده به بانکهای عامل جهت تخصیص ارز دولتی
۱,۹۷۸,۱۲۶	۲,۰۷۴,۴۴۱	تضمین وام شرکت البرز بالک
۲,۳۳۰,۳۸۱	۴,۳۲۳,۹۸۱	تضمین وام شرکت تولید دارو
۲۰۲,۵۰۰	۲۰۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۱,۰۱۶,۴۰۰	۲,۶۸۶,۴۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰	تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۳۳۵	۳۳۵	سایر
<b>۲۲,۱۷۶,۷۵۸</b>	<b>۴۰,۵۰۸,۰۲۸</b>	

شرکت اصلی :

۲,۶۶۳,۸۴۱	۵,۱۸۷,۰۴۱	تضمین وام شرکت سبحان انکولوژی - در قبال ارائه چک و سفته
۱,۰۴۷,۲۰۰	۲,۴۳۲,۲۰۰	تضمین وام شرکت کی بی سی - در قبال ارائه چک و سفته
۷,۶۴۸,۳۹۶	۱۱,۵۳۳,۵۵۶	تضمین وام شرکت البرز دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۳,۱۵۱,۹۶۷	۲,۴۸۳,۴۹۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۹۸۹,۰۰۸	۸۸۹,۵۵۵	تضمین وام شرکت ایران دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۱,۱۷۰,۴۳۴	۳۴۹,۰۳۴	تضمین وام شرکت البرز بالک - در قبال ارائه چک و سفته
۱۱,۰۲۳,۱۱۲	۱۱,۰۲۳,۱۱۲	تضمین وام شرکتهای گروه - در قبال توثیق سهام (یادداشت ۳-۱۷)
۳۳۵	۳۳۵	سایر
<b>۲۷,۶۹۴,۲۹۳</b>	<b>۳۳,۸۹۸,۳۲۳</b>	

۴۲-۲- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشای در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳.۲۴۱.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱.۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی (دریافت سود سهام شرکتهای فرعی) تامین خواهد شد.