

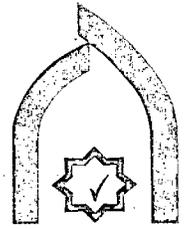


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو هیات جامعه حسابداران رسمی ایران  
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

بِسْمِ تَعَالَى  
آرشیو حسابرسی خانه

شماره : ۵۴۱-۱۴۰۰/۱  
تاریخ : ۱۳۹۸/۳/۱۸  
پیوست : دارد

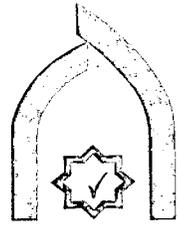
**شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**  
**به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**



## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی 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 جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی :
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۵۹	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
۱ الی ۳۱	گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت ۲-۳-۱-۱۹ توضیحی صورتهای مالی، با توجه به روند تدریجی و تاخیر در وصول مطالبات گروه از شرکت کیمادیای عراق به مبلغ ۴۷۲ میلیارد ریال، تسویه آن توسط شرکت گروه سرمایه گذاری البرز تعهد و تضمین شده است. همچنین به شرح یادداشت ۴-۳-۱-۱۹ توضیحی، بابت مطالبات شرکت ایران دارو (واحد فرعی) از شرکت داروگستر یاسین به مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال، توافق گردیده که طلب شرکت مزبور از بیمارستان شهدای تجریش با بدهی به شرکت ایران دارو تهاتر و در حسابهای فیما بین منظور گردد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

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

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۳۴ اساسنامه و ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون مزبور به ترتیب در خصوص غیبت یکی از اعضای هیئت مدیره و سلب عضویت آن و عدم معرفی به موقع جانشین آن از سوی عضو حقوقی هیئت مدیره.

۷-۲- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون فوق الذکر و ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص تعیین سمت اعضای هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره.

۷-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون مزبور در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.

۷-۴- مفاد تبصره ۲ اصلاح ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ممنوعیت عضویت همزمان یک نفر از اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره شرکتهایی که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت، نهادها یا موسسات عمومی غیردولتی می‌باشد.



۵-۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۴/۱۵ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۷ و ۱۰ این گزارش و تعیین تکلیف وضعیت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت سبحان دارو، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای بخشی از معاملات که مفاد ماده قانون فوق در مورد آنها رعایت شده است) میسر نبوده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

#### **گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه تلفیقی و گزارش فعالیت هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.

۱۰-۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه.

۱۰-۳- مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار مبنی بر رعایت حداقل درصد سهام شناور.

۱۰-۴- مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل تأیید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی (تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه) در خصوص معرفی نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره به سازمان جهت تأیید صلاحیت حرفه ای ظرف ۱۵ روز پس از انتخاب اعضای هیئت مدیره.

۱۰-۵- مفاد بندهای ۲، ۳، ۵ و ۷ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارشدهی اسناد، مدارک و اطلاعات در خصوص بخشی از بند ۱-۱۰ این گزارش و ارسال آگهی روزنامه رسمی مجمع فوق العاده به سازمان حداکثر ۱۰ روز پس از درج آگهی.

۶-۱۰- مفاد مواد ۳، ۴ (تبصره ۶)، ۶، ۱۰، ۱۱، ۱۶، ۳۱، ۳۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به ترتیب در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در واحد مورد گزارش و شرکتهای فرعی و مستندسازی آن، ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره در بیش از ۳ شرکت بعنوان عضو غیرموظف و ارائه اقرارنامه از سوی اعضای هیئت مدیره در خصوص عدم عضویت در هیئت مدیره شرکتهای دیگر به کمیته انتصابات، پرداخت به موقع سود سهام، حصول اطمینان هیئت مدیره از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، ایجاد ساز و کارهای مناسب جهت گزارش موارد نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت، تدوین فرآیند ارزیابی سالیانه اثر بخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی واحد مورد گزارش و شرکتهای فرعی و وابسته و مستندی سازی آن، بازگزاری صورتهای مالی سالانه، گزارش فعالیت، گزارش تفسیری و گزارش کنترل داخلی قبل از برگزاری مجمع عمومی در پایگاه اینترنتی شرکت، افشای حقوق مدیران اصلی، رویه ها و ساختار حاکمیت شرکتی و عضویت اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره سایر شرکتهای در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت و ارائه گزارش ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در رابطه با اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت.

۷-۱۰- ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال لوح فشرده تصویر برداری از جلسات مجامع فوق العاده به سازمان حداکثر ۱۰ روز بعد از برگزاری مجامع.

۸-۱۰- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی (تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه) مبنی بر اختصاص حداقل درصدهای تعیین شده از دارائیهها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار.

۹-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ در خصوص اخذ و نگهداری اطلاعات مربوط به عملیات بازارگردانی هر نماد به تفکیک هر تامین کننده منابع از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی.

۱۰-۱۰- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

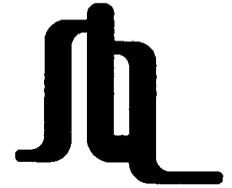
علیرضا مهرادفر

مسعود محمدزاده

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

۱۰۰۱۱۵۸۸B-CAMR



# گروه دارویی سبحان

شماره ثبت: ۲۵۶۷۳ شرکت سهامی عام

شماره:

تاریخ:

پیوست:

بسمه تعالی

شرکت گروه دارویی 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 دارویی 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	
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) 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 دارویی سبحان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

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

گروه دارویی سبحان

نشانی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمدقصیر (بخارست)، کوچه پنجم، پلاک ۱۱، طبقه دوم، کد پستی: ۱۵۱۳۷۱۸۱۱۴، سفید راهبر  
تلفکس: ۴ - ۸۸۴۸۰۱۳۳ Info@sobhanpharma.com www.sobhanpharma.com

پست گزافوش

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 آنجا که 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

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سید علی محمدی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
دارائیهای غیر جاری			
۲,۴۸۶,۰۰۷	۲,۹۱۸,۹۵۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴۱۲,۴۱۹	۳۸۶,۲۴۸	۱۴	سرقفلی
۲۱۳,۸۰۴	۱۶۹,۶۳۲	۱۵	دارایی های نامشهود
۵۷۱,۴۳۴	۷۱۶,۲۳۲	۱۶	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۹,۶۵۱	۱۹,۴۱۱	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۴,۲۲۴	۶۲,۲۷۹	۱۹	دریافتنی های بلند مدت
۶۶,۰۰۰	۴۴۷,۷۶۸	۲۰	سایر دارایی ها
<b>۳,۸۱۳,۵۳۸</b>	<b>۴,۷۲۰,۵۲۳</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
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
<b>۲۲,۵۵۰,۴۵۵</b>	<b>۳۵,۱۹۳,۱۰۷</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲۶,۳۶۳,۹۹۴</b>	<b>۳۹,۹۱۳,۶۳۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
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
<b>۷,۵۰۶,۱۵۱</b>	<b>۱۰,۵۷۷,۱۸۷</b>		<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۳,۶۶۹,۱۰۸	۵,۴۹۸,۶۶۳	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
<b>۱۱,۱۷۵,۲۵۹</b>	<b>۱۶,۰۷۵,۸۵۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>			
بدهی های غیر جاری			
۵۱۰,۲۶۶	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
<b>۱,۱۵۲,۳۲۷</b>	<b>۲,۱۰۶,۳۴۵</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
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
<b>۱۴,۰۴۶,۴۰۸</b>	<b>۲۱,۷۳۱,۴۴۴</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۵,۱۸۸,۷۳۵</b>	<b>۲۳,۸۳۷,۷۷۹</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۶,۳۶۳,۹۹۴</b>	<b>۳۹,۹۱۳,۶۳۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
 هیئت مدیره  
 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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	قابل انتساب به			آثار معاملات با			سرمایه	
	منافع فاقد حق کنترل	مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود اباشته	منافع فاقد حق کنترل	سایر اندوخته ها		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۸,۳۴۷,۰۲۸	۲,۸۰۰,۸۱۶	۵,۵۴۶,۲۱۲	(۱۲۱)	۲,۳۸۸,۴۹۶	-	۱۰۹,۹۹۴	۴۳۲,۱۳۵	۲,۷۱۵,۷۰۸
۴,۹۵۷,۷۴۹	۱,۵۲۰,۹۷۱	۳,۴۳۶,۷۷۸	-	۳,۴۳۶,۷۷۸	-	-	-	-
(۳,۲۰۴,۶۵۱)	(۷۸۲,۴۵۱)	(۱,۴۲۲,۲۰۰)	-	(۱,۴۲۲,۲۰۰)	-	-	-	-
۱۳۷,۶۱۲	۱۱۸,۳۲۳	۱۹,۲۸۹	(۳)	-	-	-	-	۱۹,۲۹۲
-	-	-	-	(۲۲۹,۲۹۶)	-	-	۲۲۹,۲۹۶	-
(۶۲,۴۸۰)	۱۱,۴۴۹	(۷۳,۹۲۸)	-	(۷۳,۹۲۸)	-	-	-	-
۱۱,۱۷۵,۲۵۹	۳,۶۶۹,۱۰۸	۷,۵۰۶,۱۵۱	(۱۲۴)	۳,۹۹۹,۸۵۰	-	۱۰۹,۹۹۴	۶۶۱,۴۳۱	۲,۷۳۵,۰۰۰
۱۱,۱۷۵,۲۵۹	۳,۶۶۹,۱۰۸	۷,۵۰۶,۱۵۱	(۱۲۴)	۳,۹۹۹,۸۵۰	-	۱۰۹,۹۹۴	۶۶۱,۴۳۱	۲,۷۳۵,۰۰۰
۷,۷۱۲,۱۱۹	۲,۶۴۰,۲۸۲	۵,۰۷۱,۸۳۷	-	۵,۰۷۱,۸۳۷	-	-	-	-
(۳,۸۴۹,۷۴۴)	(۱,۳۸۸,۲۴۴)	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	-	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	-	-	-	-
۱,۰۳۱,۷۰۷	۵۳۵,۷۳۴	۵۰۵,۹۷۳	(۲۷)	-	-	-	-	۵۰۶,۰۰۰
-	-	-	-	(۲۱,۷۸۲)	-	۲۱,۷۸۲	-	-
-	-	-	-	(۱۵۸,۹۹۰)	-	-	۱۵۸,۹۹۰	-
۶,۵۱۰	۵۱,۷۸۴	(۴۵,۲۷۴)	-	(۱۶۱,۰۷۹)	۱۱۵,۸۰۵	-	-	-
۱۶,۰۷۵,۸۵۰	۵,۴۹۸,۶۶۳	۱۰,۵۷۷,۱۸۷	(۱۵۱)	۶,۲۶۸,۴۳۶	۱۱۵,۸۰۵	۱۳۱,۷۷۶	۸۲۰,۴۳۱	۲,۲۴۱,۰۰۰

سرور محمدی

گروه دارویی سبحان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
 پیمانست گزاشی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹  
 سود خالص سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه  
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل  
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
 سود خالص سال ۱۳۹۸  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه  
 تخصیص به اندوخته قانونی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸	(۶۳۸.۶۰۹)	۵۶۰.۳۵۵
	(۳۰۳.۹۹۷)	(۴۶۳.۸۳۸)
	(۹۴۲.۶۰۶)	۹۶.۵۱۷
	۴.۷۳۰	۸.۹۳۹
	(۶۶۲.۰۴۲)	(۴۵۷.۶۴۹)
	(۵.۶۲۷)	(۴۱.۲۵۴)
	۸۶۷.۸۴۴	۲۳۸.۲۱۸
	(۲۱۳.۶۰۰)	
	-	(۳۸.۵۰۶)
	(۱.۱۷۴.۱۳۰)	(۲.۳۷۳.۱۴۹)
	۱.۰۱۱.۱۳۴	۲.۰۷۵.۳۴۳
	۳۲۴.۴۱۸	۱۳۳.۶۴۹
	۴۶.۰۱۷	۲۳.۷۰۸
	۱۹۸.۷۴۴	(۴۳۰.۷۰۱)
	(۷۴۳.۸۶۲)	(۳۳۴.۱۸۴)
	۱۱.۰۰۳	۱۹.۲۹۱
	۱.۹۹۰.۳۷۵	۵۰۷.۲۰۹
	(۱.۳۸۰.۸۶۴)	(۱۸۸.۹۳۵)
	۵۷۹.۲۲۹	۱۰۱.۳۷۰
	۷۶.۰۸۹	۲۳.۱۱۷
	۳۵.۷۳۶.۳۴۱	۲۰.۱۱۱.۸۴۴
	(۳۰.۸۷۵.۹۴۷)	(۱۷.۷۱۱.۶۶۵)
	(۱.۰۸۱.۷۶۶)	(۴۱۸.۷۴۴)
	(۱.۶۰۲.۹۰۵)	(۶۷۲.۳۷۱)
	(۳۱۶.۳۱۳)	(۲۲۰.۰۰۰)
	-	۲۰۰.۰۰۰
	(۱.۸۳۷.۷۱۳)	(۱.۵۰۱.۹۲۲)
	۱.۲۹۷.۵۲۹	۲۴۹.۰۹۴
	۵۵۳.۶۶۷	(۸۵.۰۹۰)
	۷۷۳.۲۸۱	۸۲۸.۷۵۵
	۲۹.۰۴۷	۲۹.۶۱۶
	۱.۶۱۷.۱۹۵	۷۷۳.۲۸۱
	۱.۰۶۵.۹۴۸	۱.۶۱۷.۲۵۹

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

گروه دارویی سبحان

۳۸-۱

موسسه حسابداری و مشاوره راهبردی

پویاست گرواوش

محمد مهدی / حسابداری

محمد مهدی / حسابداری

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)

گروه دارویی سبحان

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 .

سید وحید حسینی  
 مدیر عامل  
 گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		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

گروه دارویی سبحان

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

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۶۹,۴۹۸	۲,۱۸۵,۷۹۰	۱۶۷,۰۰۰	۲,۷۱۵,۷۰۸
۳,۰۴۸,۳۱۳	۳,۰۴۸,۳۱۳	-	-
(۱,۴۳۲,۲۰۰)	(۱,۴۳۲,۲۰۰)	-	-
۱۹,۳۹۲	-	-	۱۹,۳۹۲
-	-	-	-
-	(۱۰۶,۵۰۰)	-	۱۰۶,۵۰۰
۶,۷۱۴,۸۰۲	۳,۷۰۶,۳۰۲	-	۲,۷۳۵,۰۰۰
۶,۷۱۴,۸۰۲	۳,۷۰۶,۳۰۲	-	۲,۷۳۵,۰۰۰
۶,۷۱۴,۸۰۲	۳,۷۰۶,۳۰۲	-	۲,۷۳۵,۰۰۰
۶,۳۸۷,۸۶۰	۶,۳۸۷,۸۶۰	-	-
(۲,۳۶۱,۵۰۰)	(۲,۳۶۱,۵۰۰)	-	-
۵۰۶,۰۰۰	-	-	۵۰۶,۰۰۰
-	(۵۰۶,۰۰۰)	-	۵۰۶,۰۰۰
-	(۱,۹۳۴,۴۰۸)	۱,۹۳۴,۴۰۸	-
۱۱,۱۴۷,۱۶۲	۵,۶۴۷,۶۵۴	۱,۹۳۴,۴۰۸	۳,۳۴۱,۰۰۰

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

گروه دارویی سبحان

۸

سیدرضا...

*[Handwritten signature]*

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیمایش گزینشی

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:
		نقد حاصل از عملیات
۴۷۷.۳۵۵	۱.۶۲۳.۱۷۵	۳۸
(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:
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۶	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۵)	(۶۹)	پرداخت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۴۶۳)	دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۲۶۳.۳۹۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۲۰.۰۰۰)	(۷۵۹.۵۷۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۲۲۸.۸۴۹	دریافت های نقدی حاصل از سود و فروش صندوق سرمایه گذاری
-	(۲۱۳.۶۰۰)	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی
-	(۳۸۸.۶۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
-	۲۸۸.۶۰۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۳۲.۹۱۵	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶.۴۹۶	۷.۷۳۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	-	جریان های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۱۱۳.۷۷۳)	(۵۴۰.۸۱۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی
۳۶۳.۵۴۶	۱.۰۸۲.۳۶۳	پرداخت های نقدی برای تحصیل سهام شرکت های فرعی
۱۹.۳۹۱	۱۱.۰۰۳	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سرمایه گذاری البرز
۵۰۷.۲۰۹	۱.۹۹۰.۳۷۵	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۸۸.۹۳۵)	(۱.۳۸۰.۸۶۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۰.۰۰۰)	-	خالص افزایش در موجودی نقد
(۶۷۲.۳۷۱)	(۱.۶۰۲.۹۰۵)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۳۵۴.۸۰۶)	(۹۸۲.۳۹۱)	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸.۷۴۰	۹۹.۹۷۲	معاملات غیر نقدی
۳۴.۸۴۸	۴۳.۵۸۸	
۴۳.۵۸۸	۱۴۳.۵۶۰	
۴۶۰.۷۰۴	۷۷۰.۴۱۱	

گروه دارویی سبحان

۳۸-۱

مؤسسه ساینسی مفید راهبر  
پژوهش مرکز آوازی

معماری

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت 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 ۱۳۶۳/۰۳/۲۰ 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 ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
کارکنان رسمی	نفر ۳۳	نفر ۳۵
	۳۲۲	۹۹۲
کارکنان قراردادی	۳۶۶	۱۰۲۷
	۱،۰۰۲	۲۴۴
کارکنان شرکت های خدماتی	۱،۳۶۸	۱،۳۷۱
	۸	۷
	۸	۷
	۷	۷
	۷	۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیموست گزاورشی

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت 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:
- ۲-۱-۱- انتظار می رود اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر در آمد» 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 ۱۸، 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، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری با سود خالص از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر بر 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 تجمیع 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- سرقفلی

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 سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهک می گردد.

#### ۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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 انکاترین 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.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارشی

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

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳-۵- تسعیر ارز**

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام 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	یوان	نیمایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	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

۳-۵-۲- 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.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله با 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 پذیری می شود.

**۳-۶- 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.

**۳-۷- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۷-۱- 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.

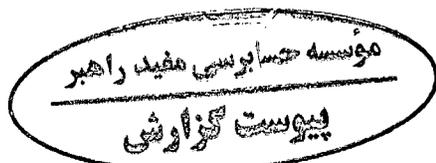
۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۸ و ۱۲ و ۱۵ و ۱۶ و ۱۷ و ۱۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ و ۱۶ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- 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 آمدگی 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 ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس 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.

**۳-۸- دارایی های نامشهود**

۳-۸-۱- 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 یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



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 ۴ 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.

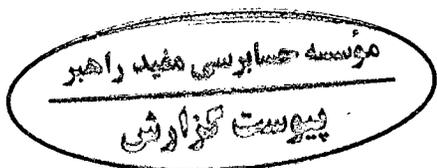
۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزیابی 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 یا 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
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در راه	شامل بهای صورت حساب 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**

**۱۱-۳- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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.

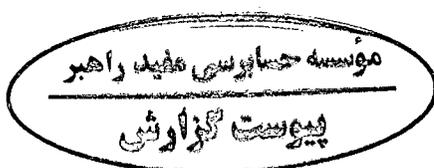
ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۱-۱۱-۳- 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.

**۱۲-۳- 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 (پورتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پورتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله 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 در آمد:
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)

### بازداشت 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 ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۶,۱۱۴,۴۴۷	۲۵,۸۵۴,۹۰۶	۵-۱
-	-	۳۶۷,۷۱۴	۶۸۹,۲۲۵	۵-۲
۲,۶۱۲,۶۰۵	۴,۴۳۹,۰۰۷	۸	۴۴	۵-۳
۲,۶۱۲,۶۰۵	۴,۴۳۹,۰۰۷	۱۶,۴۸۲,۱۶۹	۲۶,۵۴۴,۱۷۵	

۵-۱- فروش خالص

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

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 امانه 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 امانه 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- جوایز 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 بازاریابی محصولات می باشد. اعطا جوایز نقدی فروش به عوامل پخش ها و سبقت جزئی از رقبا برای خنثی نمودن تسهیلات اعطائی آنها به عوامل فروش اجتناب ناپذیر است.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پایه است گزارش

**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 شده 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 شده با مشتریان به شرح یادداشت ۴-۳ توضیحی تعیین شده است.

۵-۲- سرفصل مزبور مربوط به ارائه خدمات کارمندی به مشتریان در شرکت های سبحان انکولوژی، سبحان دارو، کی بی سی و البرز دارو به ترتیب به مبلغ ۱۵۸،۱۶ و ۴۴۴ میلیارد ریال می باشد.

**۵-۳- سود سرمایه گذارها**

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 شرکت های فرعی
۸	۴۴	۸	۴۴	سود حاصل از سایر سرمایه گذارها
-	-	-	-	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 شرکت های فرعی مربوط به سود سهام مصوب بر اساس مصوبه مجمع عمومی شرکت های مزبور می باشد. افزایش سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از عملکرد بهتر شرکت های فرعی و نیز افزایش درصد مالکیت شرکت در شرکت های سبحان دارو و البرز می باشد.

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

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		گروه
مبلغ	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۳۷	۶,۲۲۵,۹۸۶	۳۰	۸,۱۶۰,۷۰۰	اشخاص وابسته
۶۳	۱۰,۵۷۵,۷۱۵	۷۰	۱۹,۰۴۱,۷۸۳	سایر اشخاص
	(۳۱۹,۵۲۲)		(۶۵۸,۳۰۸)	جوایز
۱۰۰	۱۶,۴۸۲,۱۶۹	۱۰۰	۲۶,۵۴۴,۱۷۵	
<b>شرکت</b>				
۱۰۰	۲,۶۱۲,۵۹۷	۱۰۰	۴,۴۳۸,۹۶۳	شرکت های گروه
	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

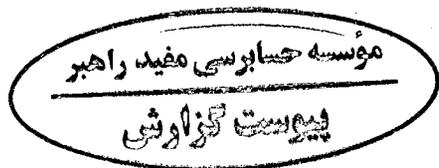
۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

فروش خالص:	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سود	درصد سود
جامدات	۱۲,۸۳۲,۶۹۵	(۵,۳۲۹,۸۷۱)	۷,۵۰۲,۸۲۴	۵۸
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)	-
	۲۵,۸۵۴,۹۰۶	(۱۵,۳۴۶,۴۷۷)	۱۰,۵۰۸,۴۲۹	۴۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات البرزدارو	۴۶۳,۹۷۰	(۱۸۱,۶۳۵)	۲۸۲,۳۳۵	۶۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان انکولوژی	۱۵۸,۳۴۰	(۶۷,۰۳۱)	۹۱,۳۰۹	۵۸
درآمد حاصل از ارائه خدمات کمی بی سی	۵۱,۰۱۶	-	۵۱,۰۱۶	-
درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان دارو	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 انوکسپارین در شرکت البرزدارو، به جهت شرایط تامین ارز برای مواد اولیه محصول مزبور می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه:	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸		یادداشت
	فروش	ارائه خدمات	جمع	جمع	
مواد مستقیم مصرفی	۸,۷۱۱,۹۸۶	-	۸,۷۱۱,۹۸۶	۵,۴۳۷,۵۰۹	۶-۱
دستمزد مستقیم	۵۰۴,۷۸۴	۵۵,۲۶۶	۵۶۰,۰۵۰	۲۳۶,۶۲۵	۶-۳
سربرابر تولید	۲,۲۲۳,۲۴۹	۱۹۸,۴۸۲	۲,۴۲۱,۷۳۱	۱,۴۴۲,۰۷۷	۶-۴
	۱۱,۴۴۰,۰۱۹	۲۵۳,۷۴۸	۱۱,۶۹۳,۷۶۷	۷,۲۱۶,۲۱۱	
انتقال به دانش فنی	-	-	-	(۲۹,۵۰۳)	
هزینه های جذب نشده	-	-	-	(۱۵,۷۸۸)	۹
جمع هزینه های تولید	۱۱,۴۴۰,۰۱۹	۲۵۳,۷۴۸	۱۱,۶۹۳,۷۶۷	۷,۱۷۰,۹۲۰	
(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت	(۱۴۴,۲۴۷)	-	(۱۴۴,۲۴۷)	(۷۳,۸۹۵)	۲۲
ضایعات در حین تولید	(۲,۰۵۲)	-	(۲,۰۵۲)	(۱۱,۶۷۸)	
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۱۱,۲۹۳,۷۲۰	۲۵۳,۷۴۸	۱۱,۵۴۷,۴۶۸	۷,۰۸۵,۳۴۷	
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	
(افزایش) کاهش کالای ساخته شده	(۲۷۸,۱۵۲)	-	(۲۷۸,۱۵۲)	(۲۷۳,۷۱۵)	۲۲
(افزایش) کاهش کالای امانی ما نزد دیگران	۱۵,۳۷۴	-	۱۵,۳۷۴	-	
(افزایش) کاهش کالای در راه	(۱,۲۳۳,۸۹۷)	(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	(۵۹,۵۲۷)	-	(۵۹,۵۲۷)	(۴۹,۳۶۱)	
	۱۵,۳۴۴,۵۱۱	۲۶۰,۸۶۸	۱۵,۶۰۵,۳۷۹	۸,۹۶۰,۴۱۲	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت 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، پانسمان، وین کریستین
-	-	-	۱۰۰,۹۰۷	خارجی	لوپیناویر و دیفنتری تتانوس
-	-	۴۰	۲,۲۷۰,۴۷۸	مختلف	ماسک و لباس محافظ و محلول ضد عفونی
۸	۱۸۳,۳۳۳	-	-	خارجی	آلبومین، پانسمان، وین کریستین
۶	۱۲۹,۹۸۷	۲	۹۹,۴۱۲	خارجی	نخ جراحی، سر جیسل
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-تیکت-لیبل و بروشور
۷	۴۳۹,۹۵۹	۵	۵۷۸,۲۲۸	داخلی	آنورواستاتین - کاربامازپین-فلووکسامین مالئات - گاباپنتین-کلسیم تری هیرات - سینتالوپرام
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	هیپارین 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=پلانچر-استاپر
۲	۱۱۸,۸۹۷	۱	۱۰۷,۲۶۷	خارجی	کلونازپام - والسارتان
۲	۱۱۰,۴۴۵	۴	۴۹۴,۱۳۱	داخلی	استامینوفن استامینوفون گرید لاموتریزین دلتیازم پیروکسیکام
۲	۱۰۷,۵۲۳	۲	۱۸۴,۵۱۱	خارجی	ایماتینیب، گرانول اورلیموس و ابیراترون
-	-	۱۴	۱,۵۷۲,۷۶۹	خارجی	رمدسویبر
	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

۶-۲- مقایسه مقدار تولید اصلی شرکتهای 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	آمیول 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	آمیول سبحان انکولوژی

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

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۵,۷۴۰	۴۳۱,۲۳۷	۶-۳-۱ 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	

۶-۳-۱- 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.

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

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۱,۸۱۸	۹۰۱,۲۸۸	۶-۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷۱,۹۳۹	۲۵۲,۸۰۱	۶-۴-۱ 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	۶-۴-۲ 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 سربار
۱۵۲,۲۵۷	۲۴۶,۹۳۳	سایر
۱,۵۳۰,۰۴۵	۲,۴۲۱,۷۳۱	

۶-۴-۱- 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.

۶-۴-۲- 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.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

بیوست گزارش

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	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۲۰۶	۱۸,۵۴۵	۲۰۲,۲۰۷	۲۸۶,۸۵۱		توزیع و فروش
-	-	۴۶,۵۱۷	۴۹,۴۲۴		سایر هزینه های پرسنلی
۶,۱۱۰	۱۰,۹۷۷	۴۳,۵۸۸	۵۶,۵۹۹		تحقیق و توسعه و آموزش
-	-	۶۳۴	۱,۵۲۵		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۱۲۳	۱,۴۱۲	۲۳,۲۶۹	۲۲,۹۵۷		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۱۹	۳,۲۶۸	۱۴,۹۴۷	۱۹,۱۹۱		خرید خدمات و مشاوره
-	-	۱۱,۴۹۷	۹,۱۲۹		حق حضور و پاداش هیات مدیره
۳,۷۲۷	۴,۰۳۷	۱۶,۸۹۴	۱۷,۴۵۷	۷-۲	هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات
۲۴۲	۴۳۲	۷,۷۶۲	۱۴,۲۰۲		استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۳۹۴	۵۱۱	۲۸,۹۴۱	۲۵,۴۲۶		حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی
۲,۰۹۳	۱,۶۴۳	۵,۸۰۲	۴,۵۵۸		انرژی و مخبرات
۴۴۱	۹۴۲	۲,۶۵۴	۴,۶۸۶		اجاره محل
۳,۷۶۸	۳,۳۸۱	۱۷,۸۵۴	۱۹,۲۹۸		تعمیر و نگهداری
۲۱۹	۴۱	۳,۳۷۷	۲,۸۲۲		حسابرسی داخلی و مستقل
۱,۸۱۷	۲,۱۱۶	۱۳,۳۹۴	۱۸,۵۴۶		زیان فروش اوراق اخزا دریافتی از بخش البرز
-	-	-	۳۲,۱۷۵		سهم اداری و تشکیلاتی از واحدهای خدماتی
-	-	۶۴,۱۵۳	۹۳,۱۴۸	۶-۴	سایر
۱,۱۷۰	۲,۷۳۰	۶۹,۱۸۳	۸۲,۸۱۸		
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	۸-۱	سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی عملیاتی
۵۵,۶۵۴	۴۰۳,۰۲۸		سود حاصل از فروش ضایعات
۱۸,۴۵۳	۴۱,۰۴۴		درآمد حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
۶,۹۰۶	۱,۷۹۷		خالص کسری و اضافی انبار
۹,۴۳۱	۶,۸۹۴		سایر
۱۴,۱۷۷	۱۸,۳۹۷		
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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

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 ضایعات محصولات، مصارف، نمونه های آزمایشگاهی
۲۶,۱۷۰	۲۶,۱۷۱	۱۴ هزینه استهلاک سرقفلی
۱۵,۷۸۸	-	۶ هزینه های جذب نشده - ایران دارو
۱۶۷,۶۶۱	۴۶۴,۰۵۹	۹-۲ هزینه کاهش ارزش موجودی ها
۹,۹۴۵	۱۶۰,۷۵۸	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۱۹,۲۸۲	-	استهلاک دانش فنی
۳۷,۰۸۹	۵۴,۴۱۱	سایر
۲۹۷,۹۸۹	۹۱۶,۰۵۳	

۹-۱- افزایش هزینه مزبور عمدتاً بابت ذخیره موجودی محصولات تاریخ نزدیک نزد شرکتهای بخش 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 بدلیل وجود ناخالصی های نیتروز آمین در آن و همچنین امحا شربت پدی کلد به دلیل میکروبی شدن جمعاً 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 بخش 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		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۳۲,۱۳۷	۲,۰۹۲,۱۷۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۲,۶۲۷	-	جرایم تاخیر
۸۰,۲۲۱	۱۰۱,۱۳۴	اوراق خرید دین
۲۵,۲۶۵	۵۱,۳۲۳	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
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 سود حاصل از فروش سهام
-	-	۱۷۱,۶۱۱	۲۱۶,۱۶۱	۱۱-۲ جریمه تاخیر در تادیه مطالبات
-	۳۲,۹۱۵	۱۳۳,۶۴۹	۳۲۴,۴۱۸	۱۱-۳ سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	۱۹,۰۹۲	۱۲,۵۷۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مرابحه
۹,۵۲۱	۷,۷۳۶	۲۶,۷۳۳	۴۶,۰۱۷	سود سپرده های بانکی و کارمزد وجوه پرداختی
۷	-	۸,۵۵۱	۴,۰۶۱	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-	-	۲۹,۶۱۶	۲۹۰,۲۴۷	۱۱-۴ سود حاصل از تسعیر دارائیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۲۳,۸۲۹	-	-	۱۱-۵ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی توسط صندوق های اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو
-	-	۹۴,۱۵۹	(۶۵,۹۵۲)	سایر
۴۷۴,۰۷۲	۱,۹۹۸,۸۸۸	۱,۱۲۹,۷۵۰	۱,۴۶۰,۳۲۸	

پایان گزارش

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 فروش	
سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	قیمت تمام شده	بهای فروش خالص	رفته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۵,۵۶۷	۷۶۹,۶۱۵	۳۹,۵۴۰	۸۰۹,۱۵۵	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۱۴,۱۲۱	۹۱۶,۹۰۸	۲۴,۵۵۷	۹۴۱,۴۶۵	۲۵,۶۵۰,۴۱۳
۶۴,۸۵۶	۲۲۶,۱۰۴	۱۳,۶۵۱	۲۳۹,۷۵۵	۱۳,۵۲۶,۷۶۳
-	۲۳,۵۲۶	۱۸۰,۰۱۴	۲۰۳,۵۴۰	۳,۵۱۵,۰۱۱
-	(۹۷۵)	۱۱,۴۴۴	۱۰,۴۶۹	۳۲۰,۰۰۰
-	(۷۷۰)	۱۵,۶۱۰	۱۴,۸۴۰	۹۰۲,۲۹۳
۴۴۴,۵۴۴	۱,۹۳۴,۴۰۸	۲۸۴,۸۱۶	۲,۲۱۹,۲۲۴	
-	(۱,۹۱۲,۶۲۶)	-	-	
۱۸۱,۷۹۵	۶۱۱,۰۲۲	۲۷,۹۷۳	۶۳۸,۹۹۴	۱۳,۸۰۰,۰۰۰
۶۴۶,۳۳۹	۶۳۲,۸۰۴			

شرکت:

ایران دارو

کی بی سی

داروسازی سبحان انکولوژی

گروه دارویی برکت

پخش البرز

گروه سرمایه گذاری البرز

حذف بابت شناسائی آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - گروه

سود حاصل از فروش پخش البرز - گروه

گروه

۱۱-۲- سر فصل مزبور عمدتاً مربوط به دریافت جریمه تاخیر در تادیه مطالبات به شرح یادداشت ۱-۲-۱-۱۹ می باشد. توضیح اینکه ارقام مقایسه ای مربوط به جریمه تاخیر در تادیه مطالبات مربوط به شرکت پخش رسا به شرح یادداشت ۱-۲-۱ 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 ۳۳ 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- سر فصل 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	سود عملیاتی
۶,۶۳۷,۳۹۲	۹,۷۳۳,۰۹۱	اثر مالیاتی
(۱,۵۲۶,۲۲۷)	(۱,۹۶۰,۴۴۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
(۱,۸۰۱,۶۹۵)	(۲,۷۹۷,۰۷۸)	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۲۹۹,۴۶۹	۴,۹۷۵,۵۷۳	(زیان) غیر عملیاتی
(۴۵۶,۴۴۴)	(۴۱۴,۵۲۱)	اثر مالیاتی
۳۱۳,۰۲۸	۳۵۳,۹۸۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) غیر عملیاتی
۲۸۰,۷۲۵	۱۵۶,۷۹۶	سهم سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳۷,۳۰۸	۹۶,۲۶۴	سود خالص
۶,۱۸۰,۹۴۷	۹,۳۱۸,۵۷۰	اثر مالیاتی
(۱,۲۲۲,۱۹۹)	(۱,۶۰۶,۴۵۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
(۱,۵۲۰,۹۷۱)	(۲,۶۴۰,۲۸۲)	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۴۳۶,۷۷۸	۵,۰۷۱,۸۳۷	

گروه

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۲۱۵,۵۹۳,۲۶۶	۳,۲۲۶,۳۱۰,۳۸۷	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
(۱۲۵,۳۹۶)	(۱۴۸,۵۹۱)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۲۱۵,۴۶۷,۸۷۰	۳,۲۲۶,۱۶۱,۷۹۶	
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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	افلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۰۰۸,۰۸۲	۷۶,۲۸۲	۴۷۷,۰۱۶	۱۱۱,۵۶۱	۲,۳۶۲,۳۲۳	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	۲۱,۲۹۵	۲۹۴
(۷,۶۶۶)	-	(۳,۸۰۶)	(۴۵)	(۳,۸۱۵)	(۹۵۶)	(۶۷۳)	(۳,۱۸۶)	-	-	-
(۳,۶۷۸)	۱۹,۲۹۶	(۴۲۵,۶۰۸)	۴۷,۹۴۴	۲۵۴,۷۹۰	۲۹۶	(۴,۵۲۳)	۲۴,۰۸۵۵	۱۸۰,۶۲	-	-
۲,۴۶۸,۵۵۳	۹۵,۶۷۸	۲۳۶,۵۸۶	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	۱,۶۵,۸۵۸	۴۰,۲۶	۱,۱۵۸	۹۹,۸۷۶	۱۷,۳۵۱	۷,۴۴۷	-
(۱,۶۳۳)	-	-	-	(۱,۶۳۳)	(۶۶۰)	-	(۷۹۰)	(۱۸۳)	-	-
-	(۹۷,۶۲۶)	(۱۹۹,۲۴۵)	۵۸,۲۳۸	۳۳۸,۶۳۳	۱۰,۶۲۷	۱۰,۰۱۸	۱۲۴,۹۳۷	۶۰,۳۶۰	۲۳,۶۹۱	-
۴,۱۲۹,۰۶۲	۴۶,۷۱۷	۴۷۷,۶۳۱	۲۸۸,۱۹۴	۴,۳۶۶,۸۳۰	۲۱۵,۵۲۴	۳۲,۰۱۵	۱,۶۶۲,۱۰۳	۲۵۷,۳۰۳	۹۷۱,۱۶۴	۱۲۸,۷۲۲
۸۱۰,۸۳۲				۸۱۰,۸۳۲	۸۰,۳۶۸	۹,۱۵۶	۴۴۷,۵۱۱	۶۹,۱۰۰	۲۰۴,۷۸۷	-
۱۸۴,۸۰۴				۱۸۴,۸۰۴	۲۳,۴۱۳	۲,۷۵۵	۱۰۸,۳۲۸	۱۲,۹۶۸	۲۸,۴۳۹	-
(۳,۱۷۳)				(۳,۱۷۳)	(۴۳۷)	(۶۷۳)	(۲,۰۶۳)	-	-	-
(۹,۸۰۷)				(۹,۸۰۷)	۲۶۹	(۳,۵۳۲)	(۳,۰۳۵)	(۳۹۴)	(۳,۱۰۵)	-
۹۸۲,۶۴۶				۹۸۲,۶۴۶	۱۰,۲,۴۹۴	۷,۷۰۶	۵۵۰,۶۵۱	۸۱,۶۷۳	۲۴۰,۱۲۱	-
۲۲۸,۴۲۸				۲۲۸,۴۲۸	۲۳,۷۲۱	۲,۹۰۲	۱۳۹,۹۶۵	۲۱,۲۵۳	۲۹,۵۸۷	-
(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	۲۸۸,۱۹۴	۳,۰۵۶,۷۲۰	۸۹,۷۰۷	۲۰,۴۱۳	۹۷۲,۳۰۹	۱۵۴,۳۷۵	۶۹۱,۶۵۵	۱۲۸,۷۲۲
۲,۴۶۸,۰۰۷	۹۵,۶۷۸	۳۳۶,۵۸۶	۱۷۲,۴۱۷	۱,۸۸۱,۳۳۶	۶۳,۰۳۷	۱۳,۱۳۳	۸۸۷,۴۲۹	۹۸,۱۰۰	۶۹۰,۹۰۴	۱۲۸,۷۲۲

۱۳-۱- داری های ثابت مشهود  
 ۱۳۹۸-۱۳۹۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

واگذار شده

افزایش

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

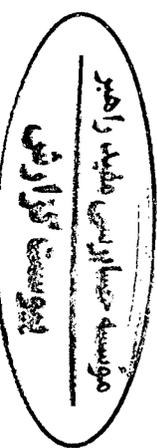
واگذار شده

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

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

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.

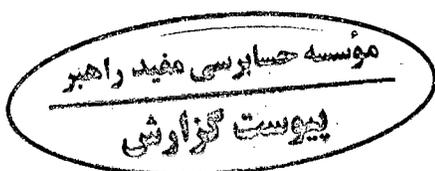
۱۳-۵- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل تاسیسات گروه عمدتاً مربوط به شرکت های البرز دارو و سبحان انکولوژی بابت خرید دستگاه هواساز، تابلوی برق، تعمیرات اساسی چیلرها و راه اندازی دستگاه مایع ساز می باشد.

۱۳-۶- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل ماشین آلات، لوازم و تجهیزات گروه عمدتاً بابت خرید دستگاه HPLC، دی پلیسترینگ، پمپ لجن کش، سختی سنج، UPS های برق اضطراری در شرکت سبحان دارو و خرید دستگاه کندانسینگ سردخانه انبار طبقاتی، دستگاه نرو تراک و دستگاه سردخانه در شرکت البرز دارو می باشد.

۱۳-۷- نقل و انتقال و افزایش سرفصل اثاثیه و منصوبات گروه بابت خرید دستگاه زمین شوی اتوماتیک در شرکت البرز دارو و دستگاه حضور و غیاب، اسکنر 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 البرز دارو می باشد.

۱۳-۹- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل ساختمان عمدتاً مربوط به آسفالت محوطه کارخانه و سکو بندی آزمایشگاه میکروبیولوژی در شرکت البرز دارو 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

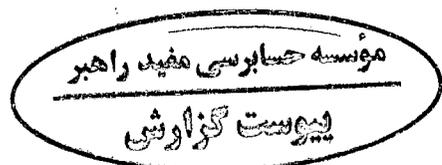
۱۰-۱۳- زمین کارخانه سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط شرکت گروه دارویی سبحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ کارخانه از شرکت فوق الذکر به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده، دریافت سند مالکیت زمین کارخانه، منوط به واگذاری سند مالکیت 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:

تاثیر 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>البرزدارو:</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 (پهپود)	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 جیلر 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 سردب انتظامات	-	۸,۰۵۶	۶۲	سال ۱۴۰۰	-	۷۰
دستگاه مایع ساز	۱,۶۳۰	-	-	سال ۱۳۹۹	۱۰۰	-
	<b>۱۷۲,۴۱۷</b>	<b>۳۸۸,۱۹۴</b>				

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

نام شرکت	موضوع پروژه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال
سبحان دارو	خرید تجهیزات و ماشین آلات شامل کمپرسور اسکرو، سیستم آبساز، دیگ و همزن و..	۱۸۷,۵۳۷	۲۷۵,۰۰۲
ایران دارو	تجهیزات شبکه	۵۸۳	۵۸۳
سبحان انکولوژی	تعمیر و راه اندازی دستگاه گرانول ساز لودینگ	۱۵,۴۰۸	۹,۴۶۰
البرزدارو	خرید و نصب خط مایعات، دستگاه آسیاب کلوتید، هواساز	۱۳۳,۰۵۸	۱۴۲,۲۷۶
		<b>۳۴۶,۵۸۶</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- سرقتی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بهای تمام شده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرقتی تحصیل شده طی سال	۵۲۳,۴۱۳	۳۶۷,۴۷۳
بهای تمام شده در پایان سال	-	۱۵۵,۹۴۰
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۵۲۳,۴۱۳	۵۲۳,۴۱۳
استهلاک	(۱۱۰,۹۹۴)	(۸۴,۸۲۴)
استهلاک انباشته در پایان سال	(۲۶,۱۷۱)	(۲۶,۱۷۰)
مبلغ دفتری	(۱۳۷,۱۶۵)	(۱۱۰,۹۹۴)
	۳۸۶,۲۴۸	۴۱۳,۴۱۹

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

۱۵- داراییهای نامشهود

۱۵-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲۴۸,۸۳۵	۲۲,۲۵۰	۳۰۵,۲۱۲
افزایش	۳۲,۱۶۲	۸,۸۲۶	۴۱,۲۵۴
واگذار شده	(۴,۹۶۸)	-	(۴,۹۶۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۷۶,۰۲۹	۳۱,۰۷۶	۳۰۷,۱۰۵
افزایش	-	۵,۶۲۷	۵,۶۲۷
واگذار شده	(۳,۳۱۲)	-	(۳,۳۱۲)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۷۲,۷۱۷	۳۶,۷۰۳	۳۰۹,۴۲۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۰,۴۰۴	۱۱,۲۵۸	۲۱,۶۶۲
استهلاک	۳۹,۶۰۸	۴,۶۲۸	۴۴,۲۳۶
واگذار شده	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۹,۰۱۲	۱۵,۸۸۶	۶۴,۸۹۸
استهلاک	۴۱,۱۵۸	۷,۳۷۴	۴۸,۵۳۲
واگذار شده	(۳,۳۱۲)	-	(۳,۳۱۲)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۷,۸۴۲	۲۳,۲۳۸	۱۶۱,۰۸۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۴,۸۷۵	۱۳,۴۴۳	۱۴۸,۳۱۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۲,۵۸۱	۱۵,۱۹۰	۳۷,۷۷۱

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۲- 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

۱۵-۳- افزایش طی سال عمدتاً مربوط به پیاده سازی و استقرار مازول 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.

۱۵-۴- 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					
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 های پذیرفته شده در بورس افرابورس							
شرکت پخش البرز							

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

یادداشت	سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۵۷۱,۴۳۴	-	۵۷۱,۴۳۴
والگذار 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:

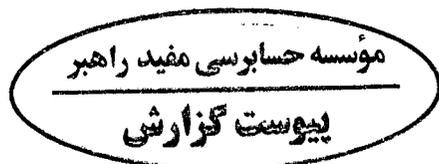
اقامتگاه	درصد سرمایه گذاریها		گروه	شرکت	گروه	فعالیت اصلی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
ایران	۰	۲۹/۱۸	۰	شرکت	۲۸.۲۲	خرید و فروش محصولات دارویی، غذایی، شوینده و بهداشتی
شرکت پخش البرز						

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 شرکتها		
شرکت اصلی:							
				۱۷-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		
۳,۸۳۹,۸۰۵	۵,۹۹۸,۲۶۸	-	۵,۹۹۸,۲۶۸	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتها		
۱۴,۸۲۶	۲۱,۳۶۰	(۲۱)	۲۱,۳۸۱				
۳,۸۵۴,۶۳۱	۶,۰۱۹,۶۲۸	(۲۱)	۶,۰۱۹,۶۴۹				



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرکتهای پذیرفته شده در بورس/افزایوس		
ارزش بازار	میلغ دفتری	ارزش بازار	میلغ دفتری	بهای تمام شده اثبات شده	درآمد سرمایه گذاری	تعداد سهام / واحد
میلیون ریال	میلیون ریال					
۵۰,۸۱۲	۱۴,۳۵۹	۴۵,۹۹۱	۱۴,۳۵۹	-	۱۴,۳۵۹	۱۶,۶۷
-	۵,۲۹۲	-	۵,۰۵۲	(۳۱)	۵,۰۷۲	۱۰,۰۰۰
۵۰,۸۱۲	۱۹,۶۵۱	۴۵,۹۹۱	۱۹,۴۱۱	(۳۱)	۱۹,۴۴۲	

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو سایر

شرکت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:

۲۷,۴۰۰,۷۷۲	۱,۵۹۹,۶۶۵	۲۲,۵۹۳,۷۲۹	۲,۷۲۶,۲۱۰	-	۲,۷۲۶,۲۱۰	۶۷	۱,۴۷۵,۷۴۹,۷۶۷	√	شرکت البرز دارو
۵۰,۸۲,۸۰۳	۲۴۰,۰۲۳	۸,۷۹۸,۵۵۴	۴۶۶,۲۲۸	-	۴۶۶,۲۲۸	۵۴	۳۱۱,۷۴۴,۳۲۸	√	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	۱۸۸,۶۰۱	-	۱۸۸,۶۰۱	۶۷	۱۹۵,۰۶۶,۲۴۰	√	شرکت کی بی سی
۵,۶۲۶,۰۵۸	۵۲۶,۳۷۲	۸,۴۶۶,۲۱۷	۶۰۲,۵۳۸	-	۶۰۲,۵۳۸	۶۰	۵۲۳,۸۸۴,۴۱۶	√	شرکت سبحان انکولوژی
۴۷۹,۵۱۰	۲۹,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	√	پیش پرداخت سرمایه گذاریها - ایران دارو
۴,۹۸۵,۰۵۳	۲۲۱,۶۷۶	۹,۰۲۶,۲۶۷	۵۹۰,۲۲۰	-	۵۹۰,۲۲۰	-	۵۹۰,۲۱۹,۹۰۵	√	پیش پرداخت سرمایه گذاریها - البرزدارو
۶۳,۱۸۹,۱۲۵	۳,۸۲۹,۸۰۵	۷۲,۳۹۱,۸۸۴	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			
۵۱,۲۸۸	۱۴,۸۲۶	۵۳,۵۰۷	۲۱,۳۶۰	(۳۱)	۲۱,۳۸۱			
۶۳,۲۴۰,۹۱۲	۳,۸۵۴,۶۳۱	۷۲,۳۴۵,۳۹۰	۶۰,۱۹,۶۲۸	(۳۱)	۶۰,۱۹,۶۴۹			

۱۷-۱-۱ تغییرات سرمایه گذاری در شرکتهای 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
۱۳۴,۴۷۶	-	۳۹,۵۴۰	۹۶,۹۳۶
۹۰۵,۹۰۱	۵۹۹,۱۸۸	-	۱,۵۰۵,۰۸۹
۳۰۴,۹۸۱	۱۹۵,۳۰۹	-	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 شرکتهای فرعی گروه به شرح زیر است:

اقامتگاه	درصد سرمایه گذاریها			
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
ایران	۶۷	۶۶	۶۷	۶۶
ایران دارو (سهامی عام)	۵۴	۵۸	۵۴	۵۸
سبحان دارو (سهامی عام)	۶۶	۶۵	۶۶	۶۵
کی بی سی (سهامی عام)	۶۸	۷۷	۶۷	۷۶
سبحان انکولوژی (سهامی عام)	۶۰	۶۱	۶۰	۶۱

شرکت های فرعی :

البرز دارو (سهامی عام)

ایران دارو (سهامی عام)

سبحان دارو (سهامی عام)

کی بی سی (سهامی عام)

سبحان انکولوژی (سهامی عام)

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

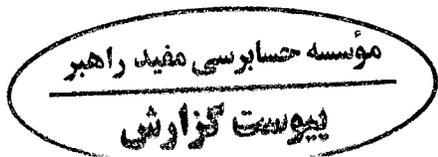
شرکت				
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد سهام	ارزش وثایق اخذ شده	بانک عامل	موضوع وثیقه
میلیون ریال		میلیون ریال		
۹۴۳,۲۸۱	۵۰۸,۷۴۹,۹۴۶	۹,۲۹۰,۰۰۰	کارآفرین کارگر شمالی	تسهیلات دریافتی توسط سبحان انکولوژی
۱,۰۸۶,۱۴۴	۶۷۳,۸۶۵,۸۴۲	۱,۵۱۸,۱۱۲	ملی شهر صنعتی قزوین	تسهیلات دریافتی توسط البرزدارو
۱,۹۰۷,۲۴۲	۱,۲۷۵,۴۴۵,۲۸۲	۲۱۵,۰۰۰	ملی شهر صنعتی قزوین	تسهیلات دریافتی توسط البرزدارو
۳,۸۳۶,۶۶۷	۲,۳۵۸,۰۶۱,۷۱۱	۱۱,۰۲۳,۱۱۲		
۱,۵۲۰,۹۵۵				

۱۸- سایر دارایی های جاری

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۲,۹۹۳	۳۹۲,۹۹۳
	۱۸-۱

زمین

۱۸-۱ کلیه مطالبات از شرکت البرزدارو از شرکت بخش 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				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری
					اسناد دریافتنی
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		
					حسابهای دریافتنی
					اشخاص وابسته
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	۱۹-۱-۲	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		
					سایر دریافتنی ها
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
-	۵۲.۴۸۹	-	۵۲.۴۸۹		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		
(۳.۰۷۱.۵۴۱)	(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
-	(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

					تجاری
					حسابها و اسناد دریافتنی
					شرکتهای گروه
۱.۹۴۱.۲۵۱	۴.۶۷۴.۰۰۷	-	۴.۶۷۴.۰۰۷	۱۹-۲-۱	سایر دریافتنی ها
	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		
۲.۰۹۴.۵۴۸	۲.۰۳۳.۱۱۱	-	۲.۰۳۳.۱۱۱		
					یادداشت
					۴۱

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 دریافتنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

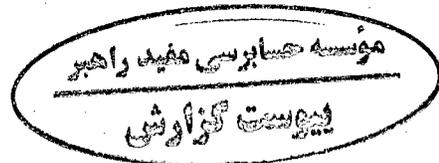
۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۶۱,۴۰۵	۴,۲۲۷,۶۷۴	۲,۱۳۳,۷۳۱	۷,۷۰۶,۹۳۷	۵,۳۴۳,۹۹۹	۲,۳۶۲,۹۳۸	پخش البرز
۲	۲	-	-	-	-	هربی فارمد
۳,۹۶۲	۳,۹۶۲	-	۲,۶۹۹	۲,۶۹۹	-	بیوسان 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 دریافتنی 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
۱۲۴,۳۱۳	-	-	-	-	-	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	۲,۱۲۸,۵۸۷	(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 ویلابی 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 دریافتنی 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 واخواستی 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 تأیید 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**

۱-۲-۳-۱۹- 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 اتکولوژی به ضمانت سازمان برنامه و بودجه کشور در سال های قبل می باشد، که در سال جاری تسویه شده است.

۱-۲-۳-۲-۴- مانده سرفصل مزبور بابت اسناد دریافتنی 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.

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

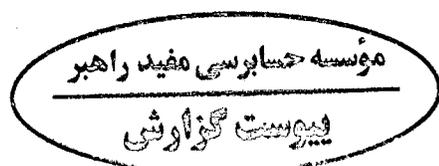
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
خالص	ذخیره مطالبات	خالص	مشکوک الوصول و	جمع	ارزی	ریالی
	خالص	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۵۰۰.۰۴۰	۵۷۶.۷۳۴	-	۵۷۶.۷۳۴	-	-	۵۷۶.۷۳۴
۶۲۷.۹۰۹	۸۹۶.۳۳۵	(۸.۶۸۵)	۹۰۵.۰۲۰	-	-	۹۰۵.۰۲۰
۴۴۲.۸۵۰	۴۷۱.۶۱۶	(۳۲.۵۸۷)	۵۰۴.۲۰۳	۵۰۴.۲۰۳	-	۱۹-۱-۳-۲
۵۸۹.۰۱۹	۷۶۰.۳۲۹	(۷۹۴)	۷۶۱.۱۲۳	-	-	۷۶۱.۱۲۳
۳۸۵.۰۱۷	۸۳.۷۴۱	-	۸۳.۷۴۱	-	-	۸۳.۷۴۱
۳۹۱.۹۶۵	۴۸۰.۱۲۴	(۱۳.۱۱۶)	۴۹۳.۲۴۰	-	-	۴۹۳.۲۴۰
۲۴۲.۹۹۴	۸۷۰.۴۵۷	(۲.۴۰۸)	۸۷۲.۸۶۵	-	-	۸۷۲.۸۶۵
۹۴.۹۴۱	۷۸۵.۶۵۹	-	۷۸۵.۶۵۹	-	-	۷۸۵.۶۵۹
۳۱.۹۱۱	۲۴۹.۰۰۶	(۲.۶۱۱)	۲۵۱.۶۱۷	-	-	۲۵۱.۶۱۷
۲۱۴.۴۱۸	۲۲۵.۴۱۶	(۲۶.۱۲۲)	۲۵۱.۵۳۸	-	-	۲۵۱.۵۳۸
۲۳۸.۰۲۳	۱۴۱.۱۶۳	(۱.۴۱۳)	۱۴۲.۵۷۵	-	-	۱۴۲.۵۷۵
۱۴۲.۴۳۷	۳۴۰.۶۳۰	(۱۷.۷۱۱)	۳۵۸.۳۴۱	-	-	۳۵۸.۳۴۱
۲۴۴.۲۰۱	۵۸۴.۱۸۹	-	۵۸۴.۱۸۹	-	-	۵۸۴.۱۸۹
۸۱.۸۵۴	۶۰.۸۹۹	-	۶۰.۸۹۹	-	-	۶۰.۸۹۹
۸۰.۳۸۳	۴۰.۲۸۶	-	۴۰.۲۸۶	-	-	۴۰.۲۸۶
-	۹۱.۶۷۱	-	۹۱.۶۷۱	۹۱.۶۷۱	-	۹۱.۶۷۱
۶۱.۲۸۶	۷۱.۸۵۹	(۴.۱۶۴)	۷۶.۰۲۳	-	-	۷۶.۰۲۳
۴۵.۲۶۰	۴۲.۲۱۸	-	۴۲.۲۱۸	-	-	۴۲.۲۱۸
۱۸.۹۰۹	-	-	-	-	-	-
۳۹.۸۶۲	۱۶۴.۰۷۴	-	۱۶۴.۰۷۴	-	-	۱۶۴.۰۷۴
-	۲۱۸.۱۷۷	-	۲۱۸.۱۷۷	-	-	۲۱۸.۱۷۷
۸۱.۹۵۰	۶۰۲.۸۵۶	(۲۶۰.۸۵۱)	۸۶۳.۷۰۷	-	-	۸۶۳.۷۰۷
۴.۵۵۷.۲۲۹	۷.۷۵۷.۴۳۹	(۳۷۰.۴۶۱)	۸.۱۲۷.۹۰۰	۵۹۵.۸۷۴	-	۷.۵۳۲.۰۲۶

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

۱-۳-۱۹-۲- 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 بیش 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.

۱-۳-۱۹-۳- در قبال مبلغ ۱۹ میلیارد ریال حساب دریافتنی 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.

۱-۳-۱۹-۴- 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

۱-۴-۱۹- مبلغ مزبور بابت سپرده های تودیع شده نزد بانک ها جهت اخذ تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکتهای ایران دارو (بمبلغ ۲۹۹ میلیارد ریال)، البرز دارو (بمبلغ ۱.۲۱۴ میلیارد ریال)، سبحان آنکولوژی (بمبلغ ۷۴۲ میلیارد ریال)، سبحان دارو (بمبلغ ۳۹۱ میلیارد ریال) و کی بی سی (بمبلغ ۳۸۷ میلیارد ریال) می باشد.  
 ۱-۵-۱۹- طلب از صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا بابت فروش سهام شرکت های فرعی در راستای عملیات بازارگردانی در مقطع پایان سال می باشد.

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

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمايه گذاري البرز	۳	۳۹۶
گروه دارویی برکت	۷	۱۲
داروسازی تولید دارو	۲۶	۴۱
شفا فارمد	-	-
البرز بالک	۳۰۷	۳۱۷
تولید دارو	۲۲۵	۲۲۵
آتی فارمد	-	۱۵
پرشین دارویی البرز	-	-
برکت الصحه	-	۵,۷۴۱
سلتک فارمد	-	۴۵۶
بخش البرز	۲	۴
اعتلا	۱	۴
بیوسان فارمد	-	۲
	۵۷۱	۹۹۶
کاهش ارزش - برکت الصحه	-	(۵,۷۴۱)
	۵۷۱	۸,۲۷۸

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

جمع	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۹,۱۲۷	۹۰۹,۶۸۱	۱۳۹,۴۴۶	۲,۰۷۴,۹۱۷	۲,۰۰۷,۵۴۹
۵۳,۳۷۲	۴۸,۶۸۴	۴,۶۸۸	۱۷۹,۰۹۸	۱۷۹,۰۹۸
۱۸۵,۱۲۴	۱۶۳,۴۹۳	۲۱,۶۳۱	۳۶۴,۴۹۶	۳۳۱,۸۹۱
۶۵۳,۳۷۱	۶۱۱,۵۴۸	۴۱,۸۲۳	۱,۵۶۱,۱۰۰	۱,۴۶۸,۴۰۰
۲۵۷	-	۲۵۷	۹۴,۳۹۶	۹۴,۳۹۶
۱,۹۴۱,۲۵۱	۱,۷۳۳,۴۰۶	۲۰۷,۸۴۵	۴,۶۷۴,۰۰۷	۴,۰۸۱,۳۳۴

۱-۲-۱۹- سرفصل مزبور مربوط به مطالبات از شرکتهای گروه بابت مرادوات فی مابین به شرح آنالیز زیر می باشد.

جمع	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۰۰۰	-	-	۱۱۵,۰۰۰	۹۹,۸۸۱
۳۵,۷۵۵	۳۰,۷۵۵	-	۵,۰۰۰	-
۳۷	۳۷	-	-	۳۷
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	
-	-	۱,۷۳۵	-	ودایع
-	-	۱۳,۳۲۰	-	اشخاص وابسته سرمایه گذاری البرز
۱,۸۶۸	۵,۱۶۹	۲۹,۱۶۹	۶۲,۲۷۹	وام کارکنان
۵۷۲,۴۶۷	-	-	-	البرز دارو ۱۹-۳-۱
۷۳,۰۶۷	۱۶۱,۳۷۱	-	-	ایران دارو ۱۹-۳-۱
۹۲,۷۹۴	۸۰,۹۴۲	-	-	کی بی سی ۱۹-۳-۱
۲۲۴,۸۹۵	۱۳۲,۸۸۸	-	-	سبحان دارو ۱۹-۳-۱
۱۳۴,۵۱۹	۲۰۹,۴۱۵	-	-	سبحان انکولوژی ۱۹-۳-۱
۱,۱۹۹,۶۱۰	۵۸۹,۷۸۵	۴۴,۲۲۴	۶۲,۲۷۹	

۱۹-۳-۱- با عنایت به برنامه واحد اصلی در خصوص مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های فرعی در سال مالی بعد، بخشی از مطالبات از شرکت های 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	
-	-	۵۵۳,۱۴۵	۷۰۳,۹۴۰	۱۰۰- روز
-	-	۱۹۸,۵۳۹	۱,۱۱۱,۹۹۹	۱۰۱- ۲۰۰ روز
-	-	۴۲۵,۰۳۰	۶۱۶,۲۲۷	بیش از ۲۰۰
-	-	۱,۱۷۶,۷۱۴	۲,۴۳۲,۱۶۷	جمع
-	-	۱۲۰	۱۹۷	میانگین مدت زمان - روز

دریافتنی های فوق شامل مطالبی است که در پایان سال گزارشگری معوق عمدتاً از شرکت های بخش 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	
۱۴۲,۹۹۹	۲۰۱,۲۳۲	مانده در ابتدای سال
۷۰,۶۶۳	(۵۵,۸۶۸)	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
-	۵۱,۷۲۳	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
(۱۲,۴۳۰)	-	برگشت زیان های کاهش ارزش
۲۰۱,۲۳۲	۱۹۷,۰۸۷	مانده در پایان سال
۳۹۲,۸۹۱	۵۵۶,۸۸۶	ذخیره جوایز و فروش
۵۹۴,۱۲۳	۷۵۳,۹۷۳	

۲۰- سایر دارائی ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۰۰۰	۳۵,۱۵۷	۲۰-۱ ساختمان شهرک غرب
-	۹۷,۶۱۱	۲۰-۲ زمین شهرک صنعتی بهارستان
۶۶,۰۰۰	۴۴۷,۷۶۸	

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۹۲,۸۸۵	۱۶۴,۵۵۸
-	-	-	۱۱۹,۶۹۶
-	-	-	۹۰,۹۱۱
-	-	-	۵۲,۳۸۰
-	-	-	۴۵,۱۱۶
-	-	۵۱,۵۹۷	۲,۴۸۵,۳۹۴
-	-	۷۲۲,۱۰۲	۱,۹۰۷,۴۴۲
-	-	۱,۴۶۶,۵۸۴	۴,۸۶۵,۳۹۷
۲۱-۱			
-	-	۲۸۳,۱۷۶	۳۷۴,۸۰۲
-	-	۶۹	-
-	-	۱,۵۱۶	۲,۱۲۱
-	-	۴۰,۱۲۶	۴۰,۱۲۶
-	-	۶۲,۹۱۵	-
-	-	۳۲,۸۰۵	-
-	-	۲۶,۱۲۳	-
-	-	۱۲,۳۶۹	۱۲,۸۹۶
۶۱۷	۷۸۶	۶۷,۳۳۸	۱۹۱,۰۴۰
-	-	(۱۰,۴۹)	(۱۰,۱۹)
۶۱۷	۷۸۶	۵۲۵,۳۸۸	۶۱۹,۹۶۶
-	-	-	(۱۴,۰۸۹)
-	-	(۱۲,۳۶۹)	(۱۲,۳۶۹)
۶۱۷	۷۸۶	۵۱۳,۰۱۹	۵۹۳,۶۰۸
۶۱۷	۷۸۶	۱,۹۷۹,۶۰۳	۵,۴۵۹,۰۰۵

پیش پرداختهای خارجی

شرکت ادونتکس

نوول فارما

شرکت بی دی آر فارما

شرکت نووامکس

شرکت آسیا مدیکال

شرکت مانا فارما

سایر

پیش پرداختهای داخلی:

خرید داخلی مواد اولیه و قطعات

اشخاص وابسته - برکت الحمه

اشخاص وابسته - پرشین دارویی البرز

اشخاص وابسته - داروسازی تولید دارو

الحاوی

صدف دارو صبا

امید دارو سلامت

پیش پرداخت مالیات

سایر

ذخیره کاهش ارزش

تهاتر با سرفصل اسناد پرداختی

تهاتر با مالیات پرداختی

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

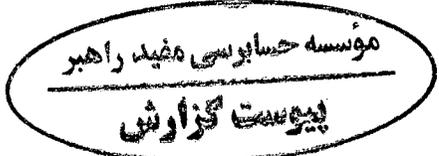
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۵,۸۶۱	۱,۳۰۴,۰۱۳	(۴۵,۶۰۲)	۱,۳۴۹,۶۱۵	گروه:
۲۱۲,۶۱۰	۳۵۶,۸۵۷	(۵,۸۹۳)	۳۴۲,۷۵۰	کالای ساخته شده
۲,۶۴۹,۹۷۵	۵,۲۹۶,۵۴۴	(۹,۸۷۳)	۵,۳۰۶,۴۱۷	کالای در جریان ساخت
۲۲۷,۹۹۱	۳۷۷,۸۱۱	-	۳۷۷,۸۱۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۸,۳۰۸	۲,۹۳۴	-	۲,۹۳۴	لوازم بدکی و ملزومات
-	۸۲۱,۸۹۷	(۴۱۳,۰۰۰)	۱,۲۳۳,۸۹۷	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۱۳,۹۶۱	۳۴۱,۳۶۴	-	۳۴۱,۳۶۴	کالای در راه - کی بی سی
۴,۰۱۱	۲,۰۸۴	(۱۰,۶۰۵)	۱۲,۶۸۹	کالای در راه - سایر شرکتهای
۴,۲۵۲,۷۱۷	۸,۵۰۳,۵۰۴	(۴۸۳,۹۷۳)	۸,۹۸۷,۴۷۷	سایر
(۷,۹۳۵)	(۱۰,۲۳۰)	-	(۱۰,۲۳۰)	کالای امانی دیگران نزد ما - بخش البرز
(۱۴,۵۷۴)	(۶,۵۶۳)	-	(۶,۰۵۳)	کالای امانی دیگران نزد ما - سایر شرکتهای
۴,۲۳۰,۳۱۸	۸,۴۳۲,۷۱۱	(۴۸۳,۹۷۳)	۸,۹۱۶,۶۸۴	

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 بدکی و ملزومات گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور به مبلغ ۷۰۹۰ میلیارد 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) با توجه 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 صورتهای مالی تمام 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 صورتهای مالی با رازبانی های بعمل آمده در شرف ترخیص توسط هیئت امنا می باشد لیکن با توجه به کاهش ارزش ماسک بدلیل وفور واردات و تاخیر هیئت امنا 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 امنا و تسویه کامل تفاهم 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 قرارداد های منعقد، مالکیت و مزایا و مخاطرات آن به گروه انتقال یافته است.



**شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۲۳- سرمایه‌گذار بهای کوتاه مدت**

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
سهام ریال	سهام ریال	سهام ریال	سهام ریال		
۱۲۰,۰۰۰	-	۱۴۷,۶۸۰	۳۴,۸۶۰	۲۳-۱	اوراق صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سپهر تدبیر گران
-	-	۶۷۴,۳۸۴	۱۴۰,۹۸۵	۲۳-۱	اوراق صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق خاورمیانه
-	-	-	۱۸۹,۹۹۹	۲۳-۱	صندوق سرمایه‌گذاری اکتسیر فارابی
-	-	۵۴,۱۰۳	۵۵,۳۳۸	۲۳-۲	سپرده کوتاه مدت بانکی
-	۱۹۰,۶۰۹	-	۱۹۰,۶۰۹	۲۳-۲	صندوق با درآمد ثابت اعتماد مشارکت ETF
-	۳۳۸,۱۳۲	-	-	۲۳-۴	سرمایه‌گذاری بازارگردان اختصاصی گسترش صنعت دارو
-	۱۱۱,۶۵۵	-	-	۲۳-۴	سرمایه‌گذاری بازارگردان اختصاصی تدبیر گران فردا
۱۲۰,۰۰۰	۶۳۰,۳۹۶	۸۷۶,۲۶۷	۶۱۳,۶۹۱		

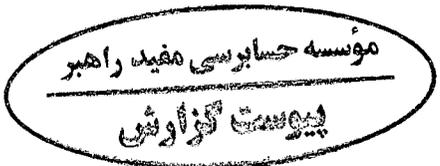
۲۳-۱- ارزش دفتری دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک افق کارگزاری خاورمیانه، سرمایه‌گذاری فارابی و تدبیر گران سپهر در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت کی بی سی به ترتیب ۱,۰۰۷,۷۸۹,۰۰۲ و ۱,۰۱۱,۶۲۶,۰۰۱ می‌باشد. توضیح اینکه سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق تدبیر گران فردا توسط شرکت در سال جاری ابطال گردیده است.

۲۳-۲- مبلغ فوق مریوط 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 می‌باشد که با توجه به تعلق سود و تسویه آن طرف مدت ۶ ماه از تاریخ صورت وضعیت مالی، در سرفصل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت انکاس یافته است.

۲۳-۳- شرکت در سامان‌داری در راستای استفاده بهینه از منابع خود بر حسب موبه هیات مدیره اقدام به خرید ۵,۴۰۰,۰۰۰ واحد از صندوق قابل معامله اعتماد به مبلغ ۱۹۱ میلیارد نمود که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۱,۵۲۹,۴۶۰ واحد از آن باقی مانده است.

۲۳-۴- سرفصل مزبور مریوط به بهای تمام شده سرمایه موجود در صندوق‌های 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تدبیر گران فردا و گسترش صنعت دارو نموده است.

نام صندوق اختصاصی	تاریخ انعقاد قرارداد	نام سهام بازارگردانی شده	وجه نقد تفصیلی یافته	تعداد واحد در باقی‌مانده از صندوق	ارزش خاص داراییها برای ارزش دفتری مانده از ارزش سهام نزد صندوق در ۹۹/۱۲/۳۰ ریال
تدبیر گران فردا	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	البرزدارو	۵۵,۰۰۰	۵۲,۸۴۳	۱,۰۶۵,۳۸۹
تدبیر گران فردا	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	سبحان دارو	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۳۱۲
گسترش صندوق دارو	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	کلیه شرکت‌های فرعی	۳۳۳,۹۷۹	۷۹,۷۹۲	۳,۹۶۲,۳۶۴
			۳۳۸,۹۷۹		۳۳۸,۹۷۹



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	

۲۴-۱ موجودی ارزی گروه در پایان سال جاری شامل ۱.۲۳۵.۲۹۰ دلار، ۱۴۰.۴۱۱ 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	۲,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۱ 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

۲۶-۲ 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 مبلغ 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 ۲۲۸ 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 صرفاً موجب تغییر نسبت در حقوق منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می شود.

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	گروه	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱۱۵,۸۰۵	-

**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	۱۳۲	۱۲۲	۱۱۲
البرز دارو	۰.۰۰۱	۰.۰۰۱	۲,۳۵۳	۷	۷	۱
شرکت سبحان دارو	۰.۰۰۴	۰.۰۰۴	۱۴,۰۵۰	۱۲	۱۲	۱۱
					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	۱۳۷,۳۸۰
اندوخته احتیاطی	۳۹	۲۹
سایر اندوخته ها	۳۱۹	۳۳۲
سود انباشته	۲,۹۳۲,۹۲۱	۱,۶۷۴,۱۲۱
مازاد ارزش منصفانه داراییها	۱۱۴,۶۳۲	۱۱۰,۹۲۶
	۵,۴۹۸,۶۶۳	۳,۶۶۹,۱۰۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیراسته گزینشی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

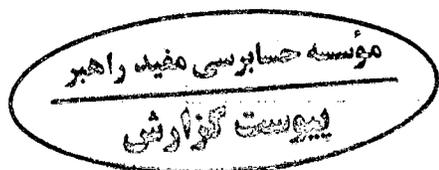
۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
جمع	جمع	ارزی	ریالی	ریالی	بادداشت
میلیون ریال					
					گروه
					تجاری
					اسناد پرداختنی
۲۹,۵۲۲	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
۱۲۰,۸۱۴	۱۷۷,۲۵۷	-	۱۷۷,۲۵۷	۳۱-۱-۱	اشخاص وابسته
۷۶۵,۶۶۴	۱,۷۹۹,۳۰۵	۹۰۶,۹۷۲	۸۹۲,۳۳۲	۳۱-۱-۲	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)
۴۸,۲۶۲	۸۵,۴۶۸	-	۸۵,۴۶۸		سایر اسناد پرداختنی
۴۸,۲۳۷	۱۴۷,۰۷۹	-	۱۴۷,۰۷۹	۳۱-۱-۷	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۴۷,۳۹۰	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	۲,۴۲۶	-	۲,۴۲۶		اشخاص وابسته - دارویی برکت
۶۹۵	۱,۸۳۹	-	۱,۸۳۹		سایر اشخاص وابسته - بخش 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 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	البرزبالک
۴۲,۹۲۴	۲۲,۹۲۴	۲۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۸	۱۷,۶۴۸	-	بیوسان فارمد
۷,۸۶۳	۷,۸۶۳	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
۶,۹۳۸	۶,۹۳۸	-	-	-	-	هربی فارمد
۲۲۵	۲۲۵	-	-	-	-	پرشین دارویی البرز
۱۵۰,۳۴۶	۱۲۰,۸۱۴	۲۹,۵۳۲	۱۸۷,۸۱۶	۱۷۷,۲۵۷	۱۰,۵۵۹	

۱-۱-۳۱-۱- بدهی به شرکت البرز بالک عمدتاً مربوط به بدهی شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال از بابت خرید مواد اولیه می باشد.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۱۸,۵۴۷	-	۱۱۸,۵۴۷	رویان دارو	
۳۰,۰۰۰	۶۰,۸۴۷	-	۶۰,۸۴۷	شرکت فن آوری آزمایشگاهی	
۱۳,۶۰۳	-	-	-	کیمیا گران امروز	
-	۱۴۰,۳۲۱	-	۱۴۰,۳۲۱	افق دارو پارس	
۱۲,۰۵۱	۸۲,۳۲۰	-	۸۲,۳۲۰	درساردارو	
۱۸۲,۴۵۲	۱۸۳,۷۳۶	-	۱۸۳,۷۳۶	سایر	
۲۲۸,۱۰۶	۵۸۵,۷۷۱	-	۵۸۵,۷۷۱		

۱-۱-۳۱-۲-۱- 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.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	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	-	۳۱-۱-۳-۲ ادونتکس	
-	۴۰,۱۱۹	۴۰,۱۱۹	-	TOP SAN	
-	۱۱۰,۲۹۶	۱۱۰,۲۹۶	-	۳۱-۱-۳-۳ استروفارما	
۷۰,۵۳۰	۶۹,۱۷۹	-	۶۹,۱۷۹	۳۱-۱-۳-۱ دارویی باران	
۶۴,۶۷۵	۵۲,۰۴۹	-	۵۲,۰۴۹	توفیق دارو	
-	۹۳,۱۲۴	-	۹۳,۱۲۴	پهینه پوشش جم	
۲۲,۲۶۹	۳۴,۹۹۴	۳۴,۹۹۴	-	لنوس هلث	
-	۱۰۶,۵۹۶	-	۱۰۶,۵۹۶	پارس سلامت نانو	
-	۲۲۵,۴۱۱	۲۲۵,۴۱۱	-	۳۱-۱-۳-۲ BDR pharmaceutical	
-	۲۷۲,۴۵۸	۲۷۲,۴۵۸	-	۳۱-۱-۳-۳ شرکت مهندسی مطلب عرفان	
۵۱۸,۱۳۷	۵۷۲,۷۹۳	۱,۴۰۸	۵۷۱,۳۸۵	سایر	
۷۶۵,۶۶۴	۱,۷۹۹,۳۰۵	۹۰۶,۹۷۲	۸۹۲,۳۳۳		

۱-۱-۳۱-۳-۱- مبلغ مزبور بابت سهم شرکت شیمیایی دارویی باران ( تامین کننده مواد اولیه ) از تولید محصول انکوکپ 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.

۱-۱-۳۱-۳-۲- مبلغ ۲۲۵,۴۱۱ میلیون ریال معادل ۶۸,۲۲۹,۲۹۰ روپیه مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بابت خرید رمدسیور و فیلتر رمدسیور و ایبراترون از شرکت BDR هند می باشد که مبلغ ۶۷,۴۰۹,۲۶۷ روپیه با نرخ نیمایی و ۹۲۰,۰۲۳ روپیه با نرخ دولتی تسعیر شده است.

۱-۱-۳۱-۳-۳- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## 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 پرداختی شرکت سبحان انکولوژی به شرکت گروه دارویی برکت از بابت قرض الحسنه دریافتی جهت خرید مواد اولیه داروی رمدسیویر 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 پرداختی 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 پرداختی 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		بخش البرز
-	۹۶	-	۹۶		البرزبالک
<b>۴۸,۲۳۷</b>	<b>۱۴۷,۰۷۹</b>	<b>-</b>	<b>۱۴۷,۰۷۹</b>		

۳۱-۱-۷-۱- سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به بدهی شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بابت قرض الحسنه دریافتی 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 ۲۰۷۳۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۲۴۱ میلیارد ریال) می باشد که در سال مالی بعد تسویه خواهد شد.

### ۳۱-۳- پرداختی 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
<b>۴۲۳,۱۴۸</b>	<b>۸۵۶,۳۱۰</b>	<b>۵۱۰,۳۶۶</b>	<b>۸۵۶,۷۰۱</b>		

۳۱-۳-۱- سرفصل مزبور مربوط به تنه 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 تحویل 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		
۸,۴۷۰,۲۲۱	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.

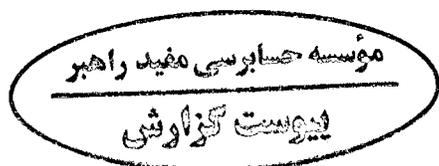
۳۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۱,۷۷۴	-	اشخاص وابسته: صندوق پژوهشی و فناوری پرشین دارویی البرز
		سایر اشخاص:
۱۰,۷۶۱,۸۹۲	۱۸,۶۱۸,۰۱۱	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	-	۱۵%-۱۰٪
۸,۱۳۳,۹۶۴	۱۲,۶۶۳,۸۰۲	۲۰%-۱۵٪
۳,۳۲۹,۴۷۶	۶,۴۴۱,۹۳۶	۲۵%-۲۰٪
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 نهاتر گردیده است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

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

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

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

۳-۲- به موجب قرارداد فروش و بازخرید اوراق مرابحه وزارت تعاون، منعقد فی مابین شرکت سبحان انکولوژی با شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسینان 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 پارسینان (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 پارسینان، 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 پارسینان عمده 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.

۳-۳- 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	مانده در ۱۳۹۸/۱/۱
۷,۵۷۱,۸۰۳	۴۶,۴۶۶	۹۲,۴۶۳	۷,۷۱۰,۷۳۲	دریافتهای نقدی
۱۸,۸۰۴,۴۸۰	۱,۳۰۷,۳۶۴	-	۲۰,۱۱۱,۸۴۴	سود و کارمزد و جرائم
۱,۵۷۱,۲۷۲	۷۱,۹۷۵	-	۱,۶۴۳,۲۴۷	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۶,۹۳۴,۳۰۲)	(۷۷۷,۳۶۳)	-	(۱۷,۷۱۱,۶۶۵)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱,۴۲۹,۹۴۷)	(۷۱,۹۷۵)	-	(۱,۵۰۱,۹۲۲)	حصه تسویه شده خرید دین
(۱,۳۱۳,۰۸۵)			(۱,۳۱۳,۰۸۵)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸,۲۷۰,۲۲۱	۵۷۶,۴۶۷	۹۲,۴۶۳	۸,۹۳۹,۱۵۱	دریافتهای نقدی
۳۳,۴۹۱,۱۹۳	۲,۲۴۵,۱۴۸	-	۳۵,۷۳۶,۳۴۱	سود و کارمزد و جرائم
۲,۱۶۱,۶۹۵	۸۲,۹۳۳	-	۲,۲۴۴,۶۲۸	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲۸,۴۱۸,۷۳۱)	(۲,۳۶۴,۷۵۳)	(۹۲,۴۶۳)	(۳۰,۸۷۵,۹۴۷)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱,۷۵۴,۷۸۰)	(۸۲,۹۳۳)	-	(۱,۸۳۷,۷۱۳)	حصه تسویه شده خرید دین
(۱۸۹,۱۸۳)			(۱۸۹,۱۸۳)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۳,۵۶۰,۴۱۵	۴۵۶,۸۶۲	-	۱۴,۰۱۷,۲۷۷	

شرکت گروه دارویی سخنان (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	مانده در ابتدای سال
۱.۷۹۹	۲.۶۸۶	۱۴۴.۲۵۶	۱۹۷.۸۶۷	
-	(۶۰۱)	(۳۳.۳۳۰)	(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:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۱۸,۹۴۸	۱,۴۷۱,۰۳۰	
۱,۲۲۳,۱۹۹	۱,۶۰۶,۴۵۱	ذخیره مالیات عملکرد طی سال
(۷,۲۷۹)	(۶۹۰,۰۹۶)	سایر تعدیلات
(۴۶۳,۸۳۸)	(۳۰۳,۹۹۷)	پرداختی طی سال
۱,۴۷۱,۰۳۰	۲,۰۸۳,۳۸۸	
(۱۲,۲۶۹)	(۱۲,۲۶۹)	تهاتر با پیش پرداخت های مالیاتی
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 بخش البرز از دانشگاه علوم پزشکی تسویه گردیده است.

۳۴-۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش ۳/۹ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگه های 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 پرداختی 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 غیرقابل قبول از قبیل ( هزینه های بازاریابی و فروش و زبان اوراق خزانه و غیره ) و همچنین موارد مورد اعتراض به اداره امور مالیاتی جهت جواز بخش های تشخیصیه حسابرسی مفید راهبر

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

۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوع توضیحات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			در آمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	مالیات پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع			
قطعی و تسویه شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹

۳۴-۲-۱- مالیات بردآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۲-۲- شرکت مطابق مفاد مواد ۱۰۵ (تیمه ۴ آن)، ۱۴۳ (و تیمه ۱ و ۲ و ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم به لحاظ پرداخت مالیات در منبع در آمد، مشمول پرداخت مالیات دیگری نمی باشد. لذا جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و سال جاری، محاسبه مالیات ضرورت نداشته است.

۳۵- سود سهام پرداختی

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت
	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سال ۱۳۹۶ و ماقبل آن	۱۸,۳۸۰	-	۱۸,۳۸۰	۱۶,۴۵۲	-	۱۶,۴۵۲	
سال ۱۳۹۷	۱۴۳,۹۸۹	-	۱۴۳,۹۸۹	۱۷,۸۳۳	-	۱۷,۸۳۳	
سال ۱۳۹۸	-	-	-	۵۸,۵۳۰	-	۵۸,۵۳۰	
	۱۶۲,۳۶۹	-	۱۶۲,۳۶۹	۹۲,۸۰۵	-	۹۲,۸۰۵	۲۵-۲
شرکتهاى فرعى - متعلق به منافع فائق							
حق کنترل	۵۳۱,۱۳۰	۳۳۳,۴۰۴	۱۹۷,۷۲۶	۶۷۸,۹۷۷	۳۰۱,۹۳۹	۳۷۷,۰۳۸	
تفاوت با سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	-	-	-	(۳,۱۶۲)	-	(۳,۱۶۲)	۱۹-۱
	۶۹۳,۴۹۹	۳۳۳,۴۰۴	۳۶۰,۰۹۵	۷۶۸,۶۲۰	۳۰۱,۹۳۹	۴۶۴,۶۹۱	

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۳ ریال می باشد.

۳۵-۲- شرکت اصلی در خصوص پرداخت سود سهام موبو سالهای ۱۳۹۷ و قبل از آن، آگهی دعوت لازم را همبل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است. توضیح اینکه معادل ۸۵۶ میلیارد ریال از سود سهام پرداختی پس از اخذ موافقت کمیته سهامداران در راستای افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۲۴۱ به ۶۰۳۵ میلیارد ریال در پرداختی 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

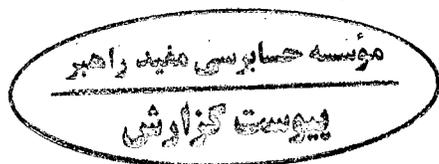
گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲,۰۰۰	اشخاص وابسته - بیوسان فارمد
۳,۷۶۳	۱۷,۲۱۲	اشخاص وابسته - شفا فارمد
-	۲۵۰	اشخاص وابسته - آتی فارمد
۴۵۵,۰۶۳	۴۶۷,۳۸۰	۳۶-۱ گروه توسعه اقتصادی ملل
-	۳۴۷,۱۷۱	۳۶-۲ دانشگاه علوم پزشکی رجایی
-	۲۳۸,۵۷۲	دانشگاه علوم پزشکی تبریز
-	۲۰۷,۵۷۲	۳۶-۳ هیات امنا 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
۱,۷۰۵,۰۱۱	۱,۸۳۱,۴۵۹	تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

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 امنا 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 اقلام 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 مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷,۳۷۲	۱۴,۲۸۰,۷۲۱
تسهیلات مالی	(۱۷,۳۷۲)	(۸,۴۷۷,۶۸۵)
اندوخته قانونی	(۲۴۴,۵۵۴)	(۴۱۶,۸۷۷)
سود انباشته	۲۴۴,۵۵۴	(۴,۲۴۴,۴۰۴)

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 مرابحه
-	(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 سرفعلی
-	-	۴,۹۶۸	-	عدم باز یافت ماهه از 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) دریافتنی 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) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۱,۱۷۲,۳۹۰	۱۲۶,۴۴۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۰۹۸,۱۰۹)	(۲,۷۶۷,۰۶۹)	(۶,۶۴۵,۸۲۸)	(۱۰,۹۲۰,۰۵۴)	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 پرداختنی 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.

کمیته 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. با توجه 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 با توجه 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 روشهای 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، تأثیر 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.

بشريت گروه داروئي سبحان (سهامي عام)  
دادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۲۹ تجزيه و تحليل حساسيت ارضي

گروه به طور عمده در معرض ريسك واحد هاي بولي دلاز، بوزو، درهه امارات، ديناز و روبه قرار دارد. جدول زير جزييات مربوط به حساسيت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزايش و کاهش ريال، نسبت به ارزهاي خارجي مربوطه را نشان مي دهد. ۱۰ درصد نرخ استفاده شده در زمان گزارشگري داخلي ريسك ارضي به مديريت گروه است و نشان دهنده ارضياني مديريت از احتمال متحول تغيير در نرخ هاي ارز است. تجزيه و تحليل حساسيت تنها شامل اقليم بولي ارضي است و تفسير آنها در پايان سال به ازاي ۱۰ درصد تغيير در نرخ هاي ارز تعديل شده است. تجزيه و تحليل حساسيت شامل وام هاي خارجي است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذيل نشان دهنده افزايش در سود يا حقوق مالكانه است كه در آن، ريال، به ميزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقويت شده است. براي ۱۰ درصد تضعيف ريال در مقابل ارز مربوطه، يك اثر قابل ملاحظه بر سود يا حقوق مالكانه وجود خواهد داشت، و مانده هاي زير منفي خواهد شد.

اثر واحد بولي بوليه		اثر واحد بولي ديناز		اثر واحد بولي دلاز		اثر واحد بولي بوزو		اثر واحد بولي امارات		اثر واحد بولي بوليان	
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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
(۵,۵۵۵)	(۲۳,۵۴۱)	۴۷,۷۹۴	۴۷,۷۹۴	۵۲۳	۲۰,۳۷۰	۱۳,۶۵۴	(۳۲,۹۵۷)	۴۹	۹۲	۵	۷
(۵,۵۵۵)	(۲۳,۵۴۱)	۴۷,۷۹۴	۴۷,۷۹۴	۵۲۳	۲۰,۳۷۰	۱۳,۶۵۴	(۳۲,۹۵۷)	۴۹	۹۲	۵	۷

به نظر مديريت، تجزيه و تحليل حساسيت نشان دهنده ريسك ذاتي ارز نسبت زير آسيب پذيري در پايان سال ممكني هستند. آسيب پذيري در طی سال نسي بايند. حساسيت گروه به نرخ هاي ارز مضموموا يورو و ديناز در طول سال جاري عمدتاً به دليل زمانبر بودن تضميني ارز توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

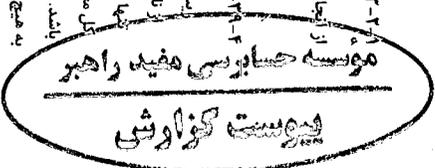
۲-۳۹-۲ ريسك ساير قيمت ها

گروه در معرض ريسك هاي قيمت اوراق بهادار مالكانه (سهام) ناشي از سرمايه گذاري ها در اوراق بهادار مالكانه قرار دارد. برخي از سرمايه گذاري ها در اوراق بهادار مالكانه (شركت پخش البرز) در گروه به جاي اهداف مبادله براي استراتژي يك نگاهي مي شود. گروه به طور فعال اين سرمايه گذاري ها را مبادله نسي كند. همچنين شركت ساير سرمايه گذاري ها در اوراق بهادار مالكانه را براي اهداف مبادله نگاهي مي كند.

۳-۳۹-۳ تجزيه و تحليل حساسيت قيمت اوراق بهادار مالكانه

از آنجا كه سرمايه گذاري شركت در اوراق بهادار مالكانه (سرمايه گذاري در سهام شركت هاي فرعي) با هدف كسب سود و كنترل بر آن شركتها نگاهي مي شود و نيز با در نظر گرفتن مبلغ ساير سرمايه گذاري هاي گروه، حساسيت ريسك قيمت اوراق بهادار مالكانه با اهميت نسي بايند. سرمايه گذاري ها را مبادله نسي كند. همچنين شركت ساير سرمايه گذاري ها در اوراق بهادار مالكانه (شركت پخش البرز) در گروه به جاي اهداف مبادله براي استراتژي يك نگاهي مي شود. گروه به طور فعال اين سرمايه گذاري ها را مبادله نسي كند.

ريسك اعتباري به ريسكي اشاره دارد كه طرف قرارداد در ايمني تعهدات قراردادي خود ناتوان باشد كه منجر به زيان مالي براي شركت شود. گروه سياست منفي بر معامله تنها با طرف هاي قرارداد معتبر و اخذ وثيقه كافي، در موارد مقتضي، را اتخاذ كرده است. تا ريسك اعتباري ناشي از ناتواني در ايمني تعهدات توسط مشتريان را کاهش دهد. شركت هاي گروه با تنوع پيشگين به شركت هاي پخش همكار و با احاطه از راياني اعتباري آنها، ضمن كم تاثير كردن ريسك اعتباري ناشي از هر يك از شركت هاي همكار، در تلاش براي بهبود دوره وصول مطالبات بر آورده اند. گروه همچنان با شركت هاي معامله مي كند كه رويه اعتباري بالايي داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالي عمومي و سوابق ماملاحي خود، مشتريان عمده خود را از رويه اعتباري گروه و رويه اعتباري طرف قرارداد هاي آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش كل معاملات با طرف قرارداد هاي تاثير شده گسترش مي يابد. آسيب پذيري اعتباري از طريق محدوديت هاي طرف قرارداد كه به طور سالانه كميت مديريت ريسك پيررسي و تاثير مي شود، كنترل مي شود. در واقعي هاي تجاري شامل تعهد زباني از شركت هاي پخش كننده دارو مي باشد. از راياني اعتباري مستمر بر اساس وضعيت مالي حساب هاي در واقعي انجام مي شود. همچنين شركت تضمين يا ساير روش هاي افزايش اعتبار به منظور پوشش ريسك هاي خود نگاهي مي كند. گروه آسيب پذيري ريسك اعتباري با اهميتي نسبت به هج يك از طرف هاي قرارداد ندارد. تمرکز ريسك اعتباري مرتبط با گروه از ۳۰ درصد ناخالص دارايي هاي بولي، در هر زمان در طول سال تجاوز نمي كند.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت 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 بخش البرز	۷,۷۰۶,۹۳۷	۱,۲۲۵,۷۵۱	میلیون ریال
شرکت بخش رازی	۹۸۸,۲۰۱	۱۱,۰۰۰	(۸,۶۸۵)
شرکت توزیع دارو بخش	۶۲۶,۷۳۴	-	-
شرکت بخش بهستان بخش	۹۲۳,۲۲۸	-	(۷۹۴)
شرکت بخش ممتاز	۱,۰۸۲,۲۴۳	-	-
بخش دارویی اکسیر	۸۷۲,۸۶۵	۲۸,۳۷۱	(۲,۴۰۸)
شرکت بخش محیا دارو	۷۶۳,۸۵۸	۲۷,۱۷۶	(۳۶,۱۲۲)
بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیمادیا)	۵۰۴,۲۰۳	۱۳۲,۸۳۸	(۳۲,۵۸۷)
داروگستر یاسین	۱۶۴,۰۷۴	۱۶۴,۰۷۴	-
شرکت بخش دی دارو امید	۸۲۸,۴۱۱	-	(۱۷,۷۱۱)
شرکت بخش قاسم ایران	۲۶۹,۷۹۷	۵۳,۵۳۴	(۱,۴۱۲)
هیات امناء صرفه جویی ارزی	۸۳,۷۴۱	-	-
سینا زن	۷۸۵,۶۵۹	-	-
بخش هجرت	۴۹۳,۲۴۰	۲۵,۲۵۴	(۱۳,۱۱۶)
گروه دارویی برکت	۵۰۰,۰۱۹	-	-
بخش سها هلال	۲۱۸,۱۷۷	-	-
شرکت بهرسان دارو	۱۵۵,۴۱۳	-	-
شرکت سلامت بخش هستی	۲۵۲,۵۷۴	-	(۴,۱۶۴)
شرکت بخش نیک فردای سالم (نفس)	۱۱۱,۴۵۰	-	-
دایا دارو	۲۵۱,۶۱۷	-	(۲,۶۱۱)
شرکت بخش صدف داروصیا	-	-	-
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 بخش 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	۲۵۲,۴۴۱	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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹-۷- ریسک شیوع بیماری کووید ۱۹

از زمان شیوع کرونا تأثیرات 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 تأثیر 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 تأثیرگذاری 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 رمديسيوبير 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 تأثیر قابل ملاحظه ایی در فروش نداشته است. در بلند مدت با معرفی داروهای اثرگذار بردرمان 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 آمریکا	درهم امارات	یونان 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 بولی 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 بولی ارزی	-	-	-	(۱۲,۴۴۸,۸۶۸)	-	-	(۶۸,۳۲۹,۲۹۰)
خالص دارائیه (بدهی های) بولی 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 (بدهی های) بولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۰۲,۶۹۹	۹۲۱	۷۳	(۳۲۹,۵۶۸)	۴۷۱,۶۱۶	-	(۲۲۵,۴۱۱)
خالص دارائیه (بدهی های) بولی 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) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵,۲۱۶	۴۸۹	۵۰	۱۳۶,۵۳۵	۴۴۷,۹۳۵	-	(۵۵,۵۴۹)

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

	یورو	دلار	روپیه	یونان 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	-	-	-	۳۷۷,۰۴۹,۲۶۴	-	-
سایر پرداختها	-	۵,۸۸۸	-	-	-	-	-	-
رفق تعهد ارزی	۲۶۶,۴۰۰	۲۴۰,۲۰۰	-	-	-	-	-	-

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت 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

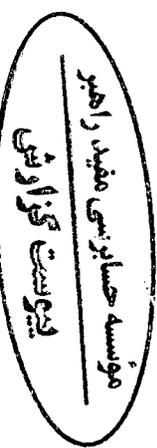
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	برداشت قرض الحسنه	قرض الحسنه دریافتی	تفصیل اعطایی / دریافتی	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه دارویی برکت سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار اصلی	✓	۱,۴۱۶	-	۵۸,۰۰۰	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۳
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸,۳۳۵	۸,۳۰۸	-	۷۱۶,۳۹۲	۷۱۴,۸۶۱	۳۷,۹۰۴
شرکتهای وابسته	بخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۱۶	۸,۱۱۷,۵۳۴	-	۴۲۸,۰۸۹	۳۱۹,۱۳۳	۱,۱۴۳
		جمع		۹,۶۵۱	۸,۳۰۸	۵۸,۰۰۰	۷۱۶,۳۹۲	۳,۰۱۴,۸۶۱	۴۲,۴۲۶
سایر اشخاص وابسته	داروسازی تولید دارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۳,۸۱۹	۶	-	-	۲,۷۱۱,۷۵۰	-
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۸۴,۹۵۹	-	-	-	۹۳۱,۹۴۶	-
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۲۴۳	-	-	-	-	-
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۴,۷۲۵	-	-	-	-
		شرکت همگروه	-	۲۱	-	-	-	-	۱۳,۳۵۷
جمع کل	جمع کل	شرکت همگروه	-	-	۱۸۶	-	-	-	-
		جمع		۶۰۹,۰۲۱	۲۴,۹۵۸	-	-	۳,۶۴۷,۰۵۳	-
جمع کل	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

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پیش دریافت	سود سهام پرداختی	پرداختی بلند مدت	موجودی کالای امانی دیگران نزد ما	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پیش پرداخت	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
گروه دارویی برکت نهایی	-	(۲۱۲,۴۵۵)	-	(۸۵۳,۳۷۵)	-	(۷۱۶,۷۳۹)	(۶۳۶,۳۳۱)	-	(۷۱۷,۲۸۰)	-	۵۰۲,۸۲۵	
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	(۸۵۳,۳۷۵)	-	(۷۱۶,۷۳۹)	(۶۳۶,۳۳۱)	-	(۱۷۳,۶۶۸)	-	۲۷,۰۳۲	
جمع	-	-	-	-	-	(۷۱۶,۷۳۹)	(۶۳۶,۳۳۱)	-	(۸۹۰,۹۴۸)	-	۵۴۰,۸۵۷	
بخش البرز	۶,۳۶۵,۵۵۷	-	۷,۴۶۱,۱۲۱	-	-	(۶۸)	-	(۱۰,۳۳۰)	(۱,۸۳۹)	-	۷,۴۷۳,۲۵۸	
البرز بانک	-	(۱۶۹,۹۶۵)	-	(۱۶۹,۹۶۵)	-	(۱۸)	-	-	(۱۷۰,۲۶۴)	-	۳۱۷	
سرمایه گذاری اعتلادالبرز	-	(۶۰۰,۶۳۳)	-	(۶۰۰,۶۳۳)	-	(۲۷,۳۶۶)	(۳۱۰,۳۳۳)	-	(۱,۶۸۲)	-	۵	
موسسه صندوق پژوهشی و فناوری پرشین دارویی البرز	-	-	۴,۰۶۱	-	-	-	-	-	-	۲,۱۲۱	۱,۹۴۰	
سینا فارمد	-	-	۷۱۷	(۱۷,۳۱۲)	(۴۲,۰۰۰)	-	-	-	(۳۱,۱۶۲)	-	۳,۴۹۹	
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۱۷	
سارینک فارمد	۴۵۶	-	۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۶	
هری فارمد	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۰۰۰)	-	-	
داروسازی تولید دارو	۳۳,۳۸۷	-	۴۱,۳۵۸	-	-	(۴)	-	-	-	۴۰,۱۲۶	۱,۳۳۶	
تجاری مصرف البرزدارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تولید دارو	۶۶۹	-	۲۱۴	-	-	(۱۱)	-	-	-	-	۲۲۵	
برکت المصحه	۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	۶,۳۴۰,۰۳۸	(۲۵۴,۶۹۱)	۷,۵۰۷,۹۳۷	(۵۸,۳۱۲)	(۵۸,۳۱۲)	(۲۷,۶۶۵)	(۳۱۰,۳۳۳)	(۱۰,۳۳۰)	(۳۰۱,۹۴۷)	۴۲,۳۳۷	۷,۴۸۱,۶۵۳	
جمع کل	۶,۳۴۰,۰۳۸	(۱,۱۰۸,۰۶۶)	۷,۵۰۷,۹۳۷	(۵۸,۳۱۲)	(۵۸,۳۱۲)	(۲۴۴,۲۰۴)	(۶۵۷,۳۵۳)	(۱۰,۳۳۰)	(۱,۰۹۲,۸۹۵)	۴۲,۳۳۷	۸,۰۳۲,۵۱۰	



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

۳-۲۱- 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		
۶,۰۵۹,۵۱۰	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرز دارو		
۴۷۴,۰۰۰	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ایران دارو	شرکتهای فرعی	شرکتهای گروه
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	
-	-	-	۱۶,۳۲۷	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	گروه دارویی برکت	سایر اشخاص وابسته	سایر
-	-	-	-	۱,۱۴۳	✓	عضو مشترک هیات مدیره	بخش البرز	سایر اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
-	-	-	-	۵	✓	عضو مشترک هیات مدیره	داروسازی تولیدارو	سایر اشخاص وابسته	
-	-	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرز بانک	سایر اشخاص وابسته	
-	۴,۵۵۲	-	۱۶,۳۲۷	۱,۱۴۸				جمع	جمع
۱۳,۴۹۶,۸۱۰	۴,۵۵۲	۲۸۸,۶۰۰	۱۶,۳۲۷	۱,۱۴۸				جمع کل	

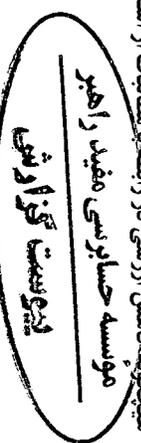
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	برداشتی بلند مدت	سایر برداشتی	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری و بلند مدت	نام اشخاص وابسته	شرح	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
شرکتهای گروه	-	-	۴۴۵,۴۷۵	-	-	-	-	۳۷	۴۴۵,۴۳۸	کی بی سی	شرکتهای گروه	
	-	-	۲,۴۷۴,۹۱۳	-	(۴)	-	-	-	۲,۴۷۴,۹۱۷	البرز دارو		
	-	-	۳۴۰,۴۶۹	-	-	-	-	-	۳۴۰,۴۶۹	ایران دارو		
	-	-	۱,۶۹۳,۹۵۸	-	(۳۰)	-	-	-	۱,۶۹۳,۹۸۸	سبحان دارو		
	-	-	۴۰۳,۵۳۴	-	(۱۵۸)	-	-	۹۹,۸۸۱	۳۰۳,۸۱۱	سبحان انکولوژی		
	-	-	۵,۳۵۸,۳۴۹	-	(۱۹۲)	-	-	۹۹,۹۱۸	۵,۳۵۸,۶۳۳	جمع		
	-	-	(۶۲۶,۳۳۱)	-	-	-	-	۳۹۶	-	سرمایه گذاری البرز		واحد تجاری اصلی و نهایی
	(۲,۳۸۰)	(۳,۴۳۶)	-	-	-	-	(۳,۴۳۶)	۱۲	-	گروه دارویی برکت		سایر اشخاص وابسته
	-	-	۲۹۷	-	(۲۰)	-	-	۳۱۷	-	البرز بانک		
	(۷۴۲)	(۱,۹۱۱)	-	-	(۷۲)	-	(۱,۸۲۹)	۴	-	بخش البرز		
-	-	۳۶	-	(۵)	-	-	۴۱	-	داروسازی تولید دارو			
-	-	۲۱۴	-	(۱۱)	-	-	۲۲۵	-	تولید دارو			
(۱۹,۳۰۶)	(۳۱,۰۲۳)	-	-	-	-	-	۱	-	اعتلا البرز	شرکت		
(۳۸۷,۳۰۴)	(۶۶۲,۳۹۴)	۵۴۷	(۶۶۲,۳۹۴)	(۱۰۸)	(۶۵۷,۳۵۳)	(۵,۲۶۵)	۹۹۶	-	جمع	جمع		
(۳۸۷,۳۰۴)	(۶۶۲,۳۹۴)	۵,۳۵۸,۸۹۶	(۶۶۲,۳۹۴)	(۳۰۰)	(۶۵۷,۳۵۳)	(۵,۲۶۵)	۱۰۰,۹۱۴	۵,۳۵۸,۶۳۳	جمع کل	جمع کل		

۴-۵ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.  
۴-۶ - 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 ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

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

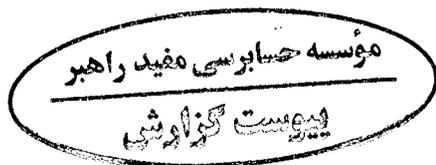
شرکت اصلی:

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 بانک - 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
۲۷,۶۹۴,۲۹۳	۳۳,۸۹۸,۳۲۳	

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 تأیید 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.