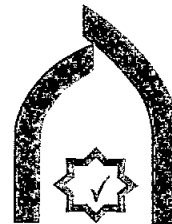


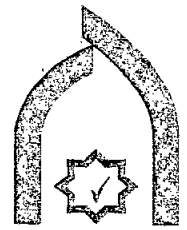
شماره : ۴۸۱ - ۱۴۰۱/۱  
تاریخ : ۲۳، ۳، ۱۴۰۱  
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

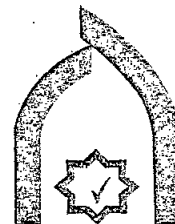
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی <b>صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :</b>
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴ و ۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	<b>صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) :</b>
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت وضعیت مالی
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	صورت جریانهای نقدی
۱۱ الی ۶۵	یادداشتهای توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



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

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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 جداگانه شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این مؤسسه، 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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 خطرها، کنترلهای 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 کنترلهای 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 توضیحی ۱-۲-۴۵ صورتهای مالی، شرکت پخش البرز (وابسته) بابت تضمین وام بانکی شرکت تولی پرس در سنوات قبل مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال پرداخت نموده و بانک اقتصاد نوین نیز از این بابت مبلغ ۵۳۳ میلیارد ریال از شرکت مطالبه و سند مالکیت انبار غرب تهران و مبلغ ۶۰ میلیارد ریال مانده حسابهای بانکی شرکت را به ترتیب توقیف و مسدود نموده، همچنین شرکت سرمایه گذاری البرز پرداخت بدهی تولی پرس به پخش البرز و هر گونه برداشتهای دیگر از حساب شرکت فوق توسط بانکها را تضمین نموده است. 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- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، رعایت نشده است.

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱۱ و ۱۲ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴ 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. 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 رأی‌گیری در خصوص معاملات مذکور (به استثنای معاملات مندرج در ردیف‌های ۲، ۴ و ۶ الی ۸ یادداشت مذکور که مفاد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارشی

ماده قانونی مزبور در مورد آنها رعایت شده)، میسر نبوده است. مضافاً به استثنای موضوعات مندرج در یادداشت ۵-۴۴، 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.

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

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

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق برنامه اعلام شده و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران)، تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص معرفی نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره به سازمان جهت تأیید صلاحیت حرفه ای، 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 و حداقل درصد سهام شناور (ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار) و افشای فوری انعقاد قرارداد سبذگردانی (ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات)، رعایت نشده و افشای صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای حسابرسی شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی و گزارش تفسیری مدیریت، گزارش هیئت مدیره به مجمع ظرف مدت ۱۰ روز و ارائه صورت جلسه مجمع عمومی سالیانه، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای فوری صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده بلافاصله پس از تأیید هیئت مدیره و تصمیمات مجمع عمومی حداکثر تا قبل از ساعات شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع (بندهای ۱، ۲، ۴ و تبصره ۵ ماده ۷، ماده ۹ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات)، با تأخیر انجام گردیده است.

۱۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت و شرکتهای فرعی و نظارت بر اجرا و مستند سازی آن (ماده ۳)، تدوین، اطلاع رسانی و نظارت بر اجرای ساز و کار مناسبی جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت (ماده ۱۱)، مستندسازی سالانه ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل و سایر کمیته های تخصصی (ماده ۱۶)، درج تعداد جلسات برگزار شده طی سال هیئت مدیره و کمیته های تخصصی و دفعات حضور هر یک از اعضای هیئت مدیره در گزارش سالانه به مجمع عمومی صاحبان سهام (ماده ۲۴)، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی (گروه سرمایه گذاری البرز) توسط شرکت (ماده ۲۸)، افشای عضویت اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی، حقوق و مزایای مدیران اصلی، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری (ماده ۴۲) و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۳)، رعایت نگردیده است.

۱۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس بررسی انجام شده ، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، برخورد نکرده است .

۱۴- ابلاغیه شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ سازمان مزبور در خصوص اخذ و نگهداری اطلاعات مربوط به عملیات بازارگردانی هر نهاد به تفکیک هر تأمین کننده منابع از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ، رعایت نشده است .

۱۵- صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت به امضای دو نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است .

۱۶- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط ، کنترل رعایت مفاد مواد ۷ ، ۸ ، ۱۰ الی ۱۳ ، ۱۵ ، ۳۵ ، ۳۷ ، ۵۱ ، ۶۰ ، ۶۳ الی ۶۷ ، ۱۱۹ ، ۱۲۴ ، ۱۳۰ ، ۱۳۴ و ۱۳۹ و تبصره های مواد ۲۲ ، ۲۳ ، ۴۲ و ۶۱ آیین نامه اجرایی ، میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد ، این موسسه ، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است .

۱۶ خرداد ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

مجید نجارنژاد اصل

شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵

محمد عباسی منیرا

۱۴۰۱۱۱۵۸N-C۰۱M



# گروه دارویی سبحان

شماره ثبت: ۲۵۶۷۳ شرکت سهامی عام

شماره:

تاریخ:

پیوست:

## بسمه تعالی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴-۵	صورت وضعیتهای مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۸	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۹	صورت سود و زیان جداگانه
۱۰	صورت وضعیتهای مالی جداگانه
۱۱-۶۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴/۱۰/۱۴۰۰ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۲۶,۵۴۴,۱۷۵	۳۶,۱۶۷,۵۵۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۶۰۵,۳۷۹)	(۲۲,۲۱۲,۶۹۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۹۳۸,۷۹۶	۱۳,۹۵۴,۸۵۹		سود ناخالص
(۷۶۰,۸۱۲)	(۱,۳۸۶,۳۶۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۷۱,۱۶۰	۱۱۰,۰۶۸	۸	سایر درآمدها
(۹۱۶,۰۵۳)	(۱,۱۲۵,۲۸۷)	۹	سایر هزینه ها
۹,۷۳۳,۰۹۱	۱۱,۵۵۳,۲۷۵		سود عملیاتی
(۲,۲۴۴,۶۲۸)	(۳,۳۱۰,۱۴۸)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۴۶۰,۳۲۸	۶۰۰,۸۳۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۹۴۸,۷۹۱	۸,۸۴۳,۹۶۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۳۶۹,۷۷۹	۶۹۵,۰۰۷	۱۷	سهم گروه از سود شرکت وابسته - شرکت پخش البرز
۹,۳۱۸,۵۷۰	۹,۵۳۸,۹۷۳		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۶۰۶,۴۵۱)	(۱,۶۴۰,۶۸۰)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۷۱۲,۱۱۹	۷,۸۹۸,۲۹۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۵,۰۷۱,۸۳۷	۵,۲۷۲,۱۵۳		مالکان شرکت اصلی
۲,۶۴۰,۲۸۲	۲,۶۲۶,۱۴۰		منافع فاقد حق کنترل
۷,۷۱۲,۱۱۹	۷,۸۹۸,۲۹۳		
			سود پایه هر سهم:
۱,۵۴۲	۱,۸۰۳		عملیاتی (ریال)
۳۰	(۱۷۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۵۷۲	۱,۶۲۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید و افروز  
پیوست گزارشی

ع. ش. س.

گروه دارویی سبحان



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارائیهای غیر جاری</b>		
۲,۹۱۸,۹۵۲	۴,۴۲۰,۸۲۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۸۶,۲۴۸	۳۶۰,۰۷۷	۱۴ سرقفلی
۱۶۹,۶۳۲	۱۴۱,۴۲۰	۱۵ دارایی های نامشهود
۷۱۶,۲۳۳	۱,۶۱۲,۲۵۴	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۹,۴۱۱	۵۴۰,۷۲۲	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۲,۲۷۹	۱۱۰,۰۳۰	۲۰ دریافتنی های بلند مدت
۴۴۷,۷۶۸	۴۴۰,۱۰۱	۲۱ سایر دارایی ها
<b>۴,۷۲۰,۵۲۳</b>	<b>۷,۶۴۵,۴۳۰</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۳۹۲,۹۹۳	۳۹۲,۹۹۳	۱۹ سایر دارایی های جاری
۵,۴۵۹,۰۰۵	۳,۰۸۴,۳۱۵	۲۲ پیش پرداخت ها
۸,۴۳۲,۷۱۱	۱۱,۷۷۳,۰۹۴	۲۳ موجودی مواد و کالا
۱۸,۶۷۷,۵۱۱	۲۴,۳۹۷,۲۲۵	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۱۳,۶۹۱	۲,۳۵۲,۷۵۹	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۱۷,۱۹۶	۲,۳۹۱,۵۳۱	۲۵ موجودی نقد
<b>۳۵,۱۹۳,۱۰۷</b>	<b>۴۴,۳۹۱,۹۱۷</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۹,۹۱۳,۶۳۰</b>	<b>۵۲,۰۳۷,۳۴۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۳,۲۴۱,۰۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰	۲۷ سرمایه
.	(۱۳۲,۹۰۸)	۲۸ آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی
۱۱۵,۸۰۵	۶۶,۶۴۶	۲۹ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۸۲۰,۴۲۱	۱,۰۴۴,۶۷۲	۳۰ اندوخته قانونی
۱۳۱,۷۷۶	۱۳۱,۷۷۶	۳۱ سایر اندوخته ها
۶,۲۶۸,۳۳۶	۷,۴۵۳,۱۶۵	سود انباشته
(۱۵۱)	(۱۹۶,۸۷۴)	۳۲ سهام خزانه
۱۰,۵۷۷,۱۸۷	۱۱,۶۰۷,۴۷۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۴۹۸,۶۶۴	۶,۸۱۷,۳۲۷	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
<b>۱۶,۰۷۵,۸۵۲</b>	<b>۱۸,۴۲۴,۸۰۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۸۵۶,۷۰۱	۴۵۶	۳۴ پرداختنی های بلند مدت
۹۶۰,۶۰۲	۱,۱۹۰,۵۹۲	۳۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۸۹,۰۴۲	۴۷۰,۷۹۹	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲,۱۰۶,۳۴۵</b>	<b>۱,۶۶۱,۸۴۷</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۴,۰۰۳,۵۵۹	۶,۸۲۶,۹۷۸	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۰۷۱,۱۲۰	۲,۴۷۲,۴۳۹	۳۷ مالیات پرداختنی
۷۶۸,۶۲۰	۴,۰۴۴,۶۵۱	۳۸ سود سهام پرداختنی
۱۲,۰۵۶,۶۷۵	۱۷,۶۲۸,۶۶۶	۳۵ تسهیلات مالی
۱,۸۳۱,۴۵۹	۹۶۷,۹۶۱	۳۹ پیش دریافت ها
<b>۲۱,۷۲۱,۴۳۳</b>	<b>۳۱,۹۵۰,۶۹۵</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲۳,۸۳۷,۷۷۸</b>	<b>۳۳,۶۱۲,۵۴۲</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۹,۹۱۳,۶۳۰</b>	<b>۵۲,۰۳۷,۳۴۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

سید محمد / سرپرست

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوسته گزارش

ع. شمس /

گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	سرمایه
۱۱,۱۷۵,۲۶۰	۳,۶۶۹,۱۰۸	۷,۵۰۶,۱۵۲	(۱۲۳)	۳,۹۹۹,۸۵۱	۱۰۹,۹۹۴	۶۶۱,۴۳۱	-	-	۲,۷۳۵,۰۰۰
۷,۷۱۲,۱۱۸	۲,۶۴۰,۲۸۲	۵,۰۷۱,۸۳۶	-	۵,۰۷۱,۸۳۶	-	-	-	-	-
(۳,۸۴۹,۷۴۴)	(۱,۳۷۸,۲۴۴)	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	-	(۲,۴۶۱,۵۰۰)	-	-	-	-	-
۵۰۵,۹۷۳	-	۵۰۵,۹۷۳	(۲۷)	-	-	-	-	-	۵۰۶,۰۰۰
۵۲۵,۷۳۴	۵۲۵,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۲۱,۷۸۲)	۲۱,۷۸۲	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۵۸,۹۹۰)	-	۱۵۸,۹۹۰	-	-	-
۶,۵۱۰	۵۱,۷۸۴	(۴۵,۲۷۴)	-	(۱۶۱,۰۷۹)	-	-	۱۱۵,۸۰۵	-	-
۱۴,۰۷۵,۸۵۰	۵,۴۹۸,۶۶۴	۱۰,۵۷۷,۱۸۷	(۱۵۱)	۶,۳۶۸,۳۳۶	۱۳۱,۷۷۶	۸۲۰,۴۲۱	۱۱۵,۸۰۵	-	۳,۲۴۱,۰۰۰
۷,۸۹۸,۲۹۳	۲,۶۲۶,۱۴۰	۵,۲۷۲,۱۵۳	-	۵,۲۷۲,۱۵۳	-	-	-	-	-
(۶,۳۶۱,۷۶۸)	(۲,۳۷۵,۳۳۸)	(۳,۹۸۶,۴۳۰)	-	(۳,۹۸۶,۴۳۰)	-	-	-	-	-

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تخصیص به اندوخته قانونی

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

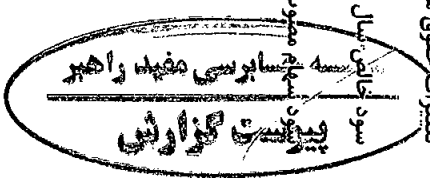
افزایش سرمایه

افزایش سرمایه شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تخصیص به اندوخته قانونی

Handwritten signatures and stamps of the company.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	آثار معاملات با		سرمایه
							منافع فاقد حق کنترل	سهام خزانه شرکت فرعی	
۹۲۸,۴۱۰	۵۶,۶۱۳	۸۷۱,۷۹۷	-	-	-	-	۸۷۱,۷۹۷	-	-
(۱,۰۸۸,۳۵۱)	(۱,۶۷,۳۹۵)	(۹۲۰,۹۵۶)	-	-	-	-	(۹۲۰,۹۵۶)	-	-
۵۶۹,۷۰۸	۵۶۹,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲۳,۸۴۸	۶۲۳,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵۳,۲۵۸)	-	(۳۵۳,۲۵۸)	(۳۵۳,۲۵۸)	-	-	-	-	-	-
۱۵۶,۵۳۵	-	۱۵۶,۵۳۵	۱۵۶,۵۳۵	-	-	-	-	-	-
(۱۸,۳۰۴)	-	(۱۸,۳۰۴)	-	(۱۸,۳۰۴)	-	-	-	-	-
(۴۵۸,۱۳۸)	(۱۷۹,۴۳۸)	(۲۷۸,۶۹۰)	-	-	-	-	-	(۲۷۸,۶۹۰)	-
۲۴۲,۱۵۷	۹۶,۳۷۵	۱۴۵,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۷۸۲
-	-	-	-	(۲۲۴,۲۵۱)	-	۲۲۴,۲۵۱	-	-	-
۲۰۹,۸۱۱	۶۸,۱۵۰	۱۴۱,۶۶۱	-	۱۴۱,۶۶۱	-	-	-	-	-
۱۸,۳۴۴,۸۰۵	۶,۸۱۷,۳۳۷	۱۱,۶۰۷,۴۷۷	(۱۹۶,۸۷۴)	۷,۴۵۳,۱۶۵	۱۳۱,۷۷۶	۱,۰۳۴,۶۷۲	۶۶,۶۶۶	(۱۳۲,۹۰۸)	۲,۳۴۱,۰۰۰

بسمه تعالی  
 به سرکارهای

یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی اساسی  
 گروه دارویی سبحان

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی  
 افزایش منافع در شرکت فرعی  
 افزایش سرمایه شرکت فرعی  
 افزایش سرمایه در جریان  
 خرید سهام خزانه  
 فروش سهام خزانه  
 زیان حاصل از فروش سهام خزانه  
 خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی  
 فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

تخصیص به انقضای قانونی  
 ۱۴۰۰/۱۱/۲۹  
 مالکانه

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
(۶۳۸,۶۰۹)	۷,۱۹۵,۳۶۴	۴۰
(۳۰۳,۹۹۷)	(۲۹۹,۴۷۳)	
(۹۴۲,۶۰۶)	۶,۸۹۵,۸۹۱	

جریان های نقدی حاصل فعالیت های 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 ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های ناشی 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 ناشی 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 کوتاه مدت

دریافت های ناشی از استرداد سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)

پرداخت های نقدی برای خرید سهام شرکت فرعی

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

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های ناشی از حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های ناشی 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 استرداد تامین مالی از شرکت های سرمایه گذاری البرز و گروه دارویی برکت

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۴,۷۳۰	۳۹۰
(۶۶۲,۰۴۱)	(۱,۷۹۹,۱۶۳)
(۵,۶۲۷)	(۸,۱۲۱)
۸۶۷,۸۴۴	۵۵۸,۷۳۳
(۲۱۳,۶۰۰)	(۶۷۸,۲۵۳)
(۱,۱۷۴,۱۳۰)	(۲,۸۳۹,۶۵۷)
۱,۰۱۱,۱۳۴	۱,۲۵۲,۳۷۷
۳۷۰,۴۳۵	۱۲۰,۹۰۱
۱۹۸,۷۴۵	(۳,۳۹۲,۷۹۳)
(۷۴۳,۸۶۱)	۳,۵۰۳,۰۹۸

۱۱,۰۰۳	-
۱,۹۹۰,۳۷۵	۵۴۹,۹۸۱
(۱,۳۸۰,۸۶۴)	(۸۸۹,۴۰۳)
۵۷۹,۳۲۹	-
۷۶,۰۸۹	۱۵۴,۰۰۲
-	۱۳۸,۲۳۲
-	(۳۵۳,۲۵۹)
-	(۱۳۶,۸۱۵)
-	۳۱,۳۶۹
۳۵,۷۳۶,۳۴۱	۳۷,۴۰۸,۳۱۴
(۳۰,۸۷۵,۹۴۷)	(۳۲,۴۵۰,۰۴۱)
(۱,۰۸۱,۷۶۶)	(۲,۹۸۵,۴۹۷)
(۱,۶۰۲,۹۰۵)	(۱,۰۵۹,۱۵۴)
(۳۱۶,۳۱۳)	-
(۱,۸۳۷,۷۱۳)	(۳,۱۲۸,۸۵۹)
۱,۳۹۷,۵۲۹	(۲,۷۲۱,۱۳۱)
۵۵۳,۶۶۸	۷۸۱,۹۶۷
۷۷۳,۳۸۱	۱,۶۱۷,۱۹۵
۲۹۰,۲۴۷	(۷,۶۳۱)
۱,۶۱۷,۱۹۶	۲,۳۹۱,۵۳۱
۶۸۴,۱۸۰	۱,۴۵۰,۲۴۲

۴۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

گروه دارویی سبحان

مدیر عامل

مدیر مالی

گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۴,۴۳۹,۰۰۷	۳,۰۱۱,۳۱۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۰,۰۳۵)	(۸۸,۶۵۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۳۸۸,۹۷۲	۲,۹۲۲,۶۶۵		سود عملیاتی
۱,۹۹۸,۸۸۸	۲۳۶,۴۵۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۳۸۷,۸۶۰	۳,۱۵۹,۱۲۰		سود عملیات قبل از مالیات
	(۶۸۶)	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۳۸۷,۸۶۰	۳,۱۵۸,۴۳۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۳۶۰	۹۰۳		عملیاتی (ریال)
۶۲۰	۷۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۸۰	۹۷۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سید مهدی...

رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

گروه دارویی سبحان

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارائیهای غیر جاری :</b>		
۷۲۷	۴۸۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۳۹	۳۳۸	۱۵ دارایی های نامشهود
۵,۹۹۸,۲۶۸	۸,۶۲۹,۸۱۶	۱۶ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۱,۳۶۰	۶۱۲,۲۳۳	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۸۹,۷۸۵	۷,۷۰۳	۲۰ دریافتنی های بلند مدت
۶,۶۱۰,۵۷۹	۹,۲۵۰,۵۷۹	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری :</b>		
۷۸۶	۷۹۰	۲۲ پیش پرداخت ها
۴,۸۲۲,۵۳۹	۳,۵۵۳,۳۴۷	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۳۰,۳۹۶	۱۰۲,۶۴۸	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۳,۵۶۰	۹۹,۸۷۶	۲۵ موجودی نقد
۵,۵۹۷,۲۸۱	۳,۷۵۶,۶۶۱	
.	۳۷۰,۶۴۲	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵,۵۹۷,۲۸۱	۴,۱۲۷,۳۰۴	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱۲,۲۰۷,۸۶۰	۱۳,۳۷۷,۸۸۳	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۳,۲۴۱,۰۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۳۲۴,۱۰۰	۳۲۴,۱۰۰	۳۰ اندوخته قانونی
۱,۹۳۴,۴۰۸	۲,۲۵۹,۷۳۰	۳۱ اندوخته سرمایه ای
۵,۶۴۷,۶۵۴	۴,۴۷۶,۰۳۲	سود انباشته
-	(۱۹۶,۷۲۳)	۳۲ سهام خزانه
۱۱,۱۴۷,۱۶۲	۱۰,۱۰۴,۱۳۹	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۸۵۶,۳۱۰	۱۰۴	۲۴ پرداختنی های بلند مدت
۳,۴۴۷	۵۰,۸۸	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۵۹,۷۵۷	۵,۱۹۲	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۱۰۸,۱۳۶	۲۴۸,۴۷۳	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۷ مالیات پرداختنی
۹۲,۸۰۵	۳,۰۲۰,۰۷۹	۲۸ سود سهام پرداختنی
۲۰۰,۹۴۱	۳,۲۶۸,۵۵۲	<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱,۰۶۰,۶۹۸	۳,۲۷۳,۷۴۴	<b>جمع بدهی ها</b>
۱۲,۲۰۷,۸۶۰	۱۳,۳۷۷,۸۸۳	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

سیدرضا میرزا  
رئیس هیئت مدیره  
پبورت گزارتس

ع. ش. ع



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۷۱۴,۸۰۲	-	۳,۷۰۶,۳۰۲	-	۲۷۳,۵۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰
۶,۳۸۷,۸۶۰	-	۶,۳۸۷,۸۶۰	-	-	-
(۳,۴۶۱,۵۰۰)	-	(۳,۴۶۱,۵۰۰)	-	-	-
۵۰۶,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰۶,۰۰۰
-	-	(۵۰۶,۰۰۰)	-	۵۰۶,۰۰۰	-
-	-	(۱,۹۳۴,۴۰۸)	۱,۹۳۴,۴۰۸	-	-
۱۱,۱۴۷,۱۶۲	-	۵,۶۴۷,۶۵۴	۱,۹۳۴,۴۰۸	۳۳۴,۱۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰
-	-	۳,۱۵۸,۴۳۴	-	-	-
(۳,۹۸۶,۴۳۰)	-	(۳,۹۸۶,۴۳۰)	-	-	-
(۳۵۳,۲۵۸)	(۳۵۳,۲۵۸)	-	-	-	-
۱۵۶,۵۳۵	۱۵۶,۵۳۵	-	-	-	-
(۱۸,۳۰۴)	-	(۱۸,۳۰۴)	-	-	-
-	-	(۲۲۵,۳۳۲)	۲۲۵,۳۳۲	-	-
۱۰,۱۰۴,۱۳۹	(۱۹۶,۷۷۳)	۴,۴۷۶,۰۳۲	۲,۲۵۹,۷۳۰	۳۳۴,۱۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌های جداگانه‌ی نابذیر صورت‌های مالی است.

سید وکالت‌پور

سید وکالت‌پور

سید وکالت‌پور

سید وکالت‌پور

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹  
سود خالص سال ۱۳۹۹  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
تخصیص به اندوخته قانونی  
تخصیص به اندوخته سرمایه ای  
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
سود خالص سال ۱۴۰۰  
سود سهام مصوب  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
زیان سهام خزانه  
تخصیص به اندوخته سرمایه ای  
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سید وکالت‌پور

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>		
نقد حاصل از عملیات	۱,۸۱۸,۰۲۴	۱,۶۲۳,۱۷۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۸۶)	-
<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>	<b>۱,۸۱۷,۳۳۸</b>	<b>۱,۶۲۳,۱۷۵</b>
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۸)	(۶۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۳۱)	(۴۶۳)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۷۲,۰۳۶	۲۶۳,۳۹۲
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۳۳,۰۷۷)	(۷۵۹,۵۷۲)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۸,۸۱۳	۲۲۸,۸۴۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۶۲۷,۱۱۲)	(۲۱۳,۶۰۰)
پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی	(۱۰۷,۵۳۱)	(۳۸۸,۶۰۰)
دریافت های نقدی بابت استرداد قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی	۹۷,۵۳۱	۲۸۸,۶۰۰
دریافت های ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری	-	۳۲,۹۱۵
دریافت های ناشی از سود سرمایه گذاریها	۱۲,۱۰۰	۷,۷۳۶
<b>جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>	<b>(۲۴۷,۴۱۹)</b>	<b>(۵۴۰,۸۱۲)</b>
<b>جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>	<b>۱,۵۶۹,۹۱۹</b>	<b>۱,۰۸۲,۳۶۳</b>
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>		
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه	-	۱۱,۰۰۳
دریافت های ناشی از فروش سهام شرکتهای فرعی	۵۴۹,۹۸۱	۱,۹۹۰,۳۷۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سهام شرکت های فرعی	(۸۸۹,۴۰۳)	(۱,۳۸۰,۸۶۴)
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۱۳۸,۲۳۲	-
پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳۵۳,۲۵۹)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۰۵۹,۱۵۴)	(۱,۶۰۲,۹۰۵)
<b>جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>	<b>(۱,۶۱۳,۶۰۳)</b>	<b>(۹۸۲,۳۹۱)</b>
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۳,۶۸۴)	۹۹,۹۷۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۳,۵۶۰	۴۳,۵۸۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۹,۸۷۶	۱۴۳,۵۶۰
<b>معاملات غیر نقدی</b>	<b>۲,۲۴۶,۳۴۴</b>	<b>۷۵۰,۹۱۱</b>

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

معاملات غیر نقدی



موسسه حسابداری و مالیات راهبر  
گزارش

ع



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۳۶۳/۰۲/۳۰ نام آن از سویران کمپانی به داروسازی سبحان (سهامی خاص) و متعاقباً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۰۲ نوع آن از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافت. در پی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۷ مجدداً نام آن از شرکت داروسازی سبحان (سهامی عام) به شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) تغییر یافت. این شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۰۶ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه، شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) 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 یا 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 مالی مورد گزارش، اعمال راهبردی سیاستهای مالی و عملیاتی شرکتهای فرعی می باشد. توضیح اینکه موضوع فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه تولید و واردات دارو به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۶ صورتهای مالی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

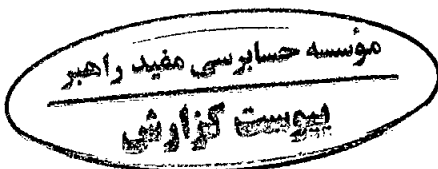
میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۳۳	۳۱
۸	۸	۱،۰۰۲	۹۹۱
۸	۸	۱،۰۳۵	۱،۰۲۲
-	-	۳۲۳	۳۲۹
۸	۸	۱،۳۶۸	۱،۳۵۱

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی



## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

انتظار می رود اجرای استاندارد مزبور آثار بااهمیتی بر نتایج گروه و شرکت نداشته باشد.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) 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- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

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- سال مالی شرکتهای کی بی سی، سبحان انکولوژی و ایران دارو در ۳۰ آذر ماه و مابقی در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکتهای فرعی که پایان سال مالی آنها ۳۰ آذرماه است، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

### ۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

### ۴-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- تسعیر ارز

۵-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ 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
موجودی نقد	یورو	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - واردات کالا
موجودی نقد	یورو	سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو	سنا (حواله)	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	نیمایی	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	سنا	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار	سنا	قابلیت دسترسی
دریافتی های ارزی	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دینار	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - مطابق قرارداد
پرداختی های تجاری	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختی های تجاری	یورو	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختی های تجاری	یورو	بانک مرکزی	تخصیص ارز رسمی
پرداختی های تجاری	یورو	سنا (حواله)	قابلیت دسترسی
پرداختی های تجاری	دلار	سنا	قابلیت دسترسی
پرداختی های تجاری	روپیه	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی

۵-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل باز یافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۷-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۷-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع مواد ۱۵۱ و ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۰ و ۲۵ ساله و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله، ۲۵ و ۳۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منسوبات	۱ و ۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول ۲-۷-۲ می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت 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 ها ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ و ۴ و ۵ ساله	خط مستقیم

#### ۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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 صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی 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 دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

#### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

##### روش مورد استفاده

کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه، اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه، اولین صادره از اولین وارده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک، اولین صادره از اولین وارده
لوازم یدکی و ملزومات مصرفی	میانگین موزون متحرک، اولین صادره از اولین وارده

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۱-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبق بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبق بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۱-۳- سهام تخصیص یافته به سبد گردان به منظور فروش و مدیریت آن که تحت سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش منعکس شده است.

۳-۱۱-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 هر 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.

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۳-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۳-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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.

۱-۱۳-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی 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.

۱-۱۳-۳-۴- 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۳-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۳-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۳-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۳-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

#### ۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

#### ۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

#### ۱۷-۳- مالیات بر درآمد

##### ۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

##### ۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

##### ۳-۱۷-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

##### ۴-۱۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

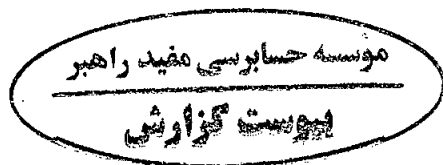
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

##### ۱-۱-۴- 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.





شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
-	-	۲۵,۸۵۴,۹۰۶	۳۵,۲۹۸,۰۱۱	۵-۱	فروش خالص
-	-	۶۸۹,۲۲۵	۸۶۶,۹۱۷	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۴,۴۳۹,۰۰۷	۳,۰۱۱,۳۱۵	۴۴	۲,۶۳۰	۵-۳	سود سرمایه گذارینها
۴,۴۳۹,۰۰۷	۳,۰۱۱,۳۱۵	۲۶,۵۴۴,۱۷۵	۳۶,۱۶۷,۵۵۸		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	گروه
		داخلی
۱۲,۴۴۲,۶۴۰	۱۴,۸۹۹,۳۸۲	فروش جامدات
۵,۹۸۹,۶۵۰	۱۳,۷۵۱,۱۹۱	فروش آمپول و ویال
۲,۲۴۲,۸۳۰	۲,۰۵۴,۳۵۲	فروش مایعات
۱,۲۲۳,۴۲۴	۱,۵۸۰,۶۰۸	فروش لوسيون و اسپری
۵,۴۱۷,۵۲۹	۷,۲۳۳,۸۴۹	فروش کالای خریداری شده (مربوط به شرکت کی بی سی)
۵۰,۶۰۴	۱۳۳,۹۸۳	سایر
۲۷,۳۶۶,۶۷۷	۳۹,۶۵۳,۳۶۵	
		صادراتی
۱۵۲,۸۳۲	۲۸۲,۰۷۱	فروش آمپول
۳۹۰,۰۵۵	۱۴۸,۳۵۱	فروش جامدات
۲,۳۱۰	۹,۹۶۱	فروش مایعات
۱۴۶,۸۴۳	۸۰,۰۷۴	فروش لوسيون و اسپری
۶۹۲,۰۴۰	۵۲۰,۴۵۷	
۲۸,۰۵۸,۷۱۷	۴۰,۱۷۳,۸۲۲	فروش نا خالص
۵۸,۳۰۶	۱۸۰,۵۷۳	تفاوت نرخ فروش
(۱,۶۰۳,۸۰۹)	(۳,۱۲۳,۱۳۹)	برگشت از فروش و تخفیفات
(۶۵۸,۳۰۸)	(۱,۹۳۳,۲۴۵)	جوایز
۲۵,۸۵۴,۹۰۶	۳۵,۲۹۸,۰۱۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۵,۸۹۹	۲۰,۵۴۵	درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان دارو
۴۶۳,۹۷۰	۶۰۸,۸۰۲	درآمد خدمات کارمزدی شرکت البرزدارو
۱۵۸,۳۴۰	۱۸۶,۱۳۹	درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان انکولوژی
۵۱,۰۱۶	۵۱,۴۳۱	درآمد خدمات کارمزدی شرکت کی بی سی
۶۸۹,۲۲۵	۸۶۶,۹۱۷	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- سود سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۲۲,۷۵۹	۲۳۳,۶۲۱	-	-	شرکت کی بی سی
۱,۴۷۵,۹۳۱	۵۶۴,۸۷۹	-	-	شرکت سبحان دارو
۲,۰۶۷,۳۱۲	۱,۷۰۸,۰۵۵	-	-	شرکت البرز دارو
۳۴۲,۹۶۳	۳۲۸,۱۶۶	-	-	شرکت ایران دارو
۲۲۹,۹۹۸	۱۷۳,۹۶۴	-	-	شرکت سبحان انکولوژی
۴,۴۳۸,۹۶۳	۳,۰۰۸,۶۸۵	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی
۴۴	۲,۶۳۰	۴۴	۲,۶۳۰	سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها
۴,۴۳۹,۰۰۷	۳,۰۱۱,۳۱۵	۴۴	۲,۶۳۰	

۴-۵- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص (به استثنای سود سرمایه گذاریها):

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۲۹	۷,۸۰۴,۸۰۸	۳۳	۱۱,۸۱۷,۱۵۷	گروه اشخاص وابسته
۷۱	۱۸,۷۳۹,۳۲۳	۶۷	۲۴,۳۴۷,۷۷۱	سایر اشخاص
۱۰۰	۲۶,۵۴۴,۱۳۱	۱۰۰	۳۶,۱۶۴,۹۲۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۵۸	۴۱	۵,۲۵۲,۳۱۱	(۷,۴۱۳,۴۵۵)	۱۲,۶۶۵,۷۶۶
۳۸	۴۵	۵,۳۲۷,۱۱۲	(۶,۳۸۲,۴۰۴)	۱۱,۷۰۹,۵۱۶
۶۳	۵۱	۱,۰۰۵,۴۸۲	(۹۶۵,۷۱۹)	۱,۹۷۱,۲۰۱
۵۳	۴۵	۷۷۵,۷۴۹	(۹۴۱,۹۳۰)	۱,۷۱۷,۶۷۹
۱۳	۱۵	۱,۰۶۴,۵۱۳	(۶,۱۶۹,۳۳۶)	۷,۲۳۳,۸۴۹
۴۱	۳۸	۱۳,۴۲۵,۱۶۷	(۲۱,۸۷۲,۸۴۴)	۳۵,۲۹۸,۰۱۱
۶۱	۵۸	۳۵۴,۷۹۷	(۲۵۴,۰۰۵)	۶۰۸,۸۰۲
۵۸	۶۱	۱۱۴,۰۷۳	(۷۲,۰۶۶)	۱۸۶,۱۳۹
۳۶	۳۳	۶,۷۶۱	(۱۳,۷۸۴)	۲۰,۵۴۵
۱۰۰	۱۰۰	۵۱,۴۳۱	۰	۵۱,۴۳۱
۶۲	۶۱	۵۲۷,۰۶۲	(۳۳۹,۸۵۵)	۸۶۶,۹۱۷
۱۰۰	۱۰۰	۲,۶۳۰		۲,۶۳۰
۴۱	۳۹	۱۳,۹۵۴,۸۵۹	(۲۲,۲۱۲,۶۹۹)	۳۶,۱۶۷,۵۵۸

گروه فروش خالص:  
جامدات  
آمیول و ویال  
مایعات  
لوسیون و اسپری  
کالای خریداری شده

درآمد حاصل از ارائه خدمات البرزدارو  
درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان انکولوژی  
درآمد حاصل از ارائه خدمات سبحان دارو  
درآمد حاصل از ارائه خدمات کی بی سی

سود سرمایه گذاریها

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	گروه:
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش		
۸,۷۱۱,۹۸۶		۸,۷۱۱,۹۸۶	۱۲,۹۳۹,۲۲۴		۱۲,۹۳۹,۲۲۴		مواد مستقیم مصرفی
۵۶۰,۰۵۰	۵۵,۲۶۶	۵۰۴,۷۸۴	۹۲۳,۳۲۸	۸۲,۳۴۳	۸۴۰,۹۸۵	۶-۳	دستمزد مستقیم
۲,۴۲۱,۷۳۱	۱۹۸,۴۸۲	۲,۲۲۳,۲۴۹	۳,۲۱۳,۷۴۶	۲۰۹,۱۱۴	۳,۰۰۴,۶۳۲	۶-۴	سربار ساخت
۱۱,۶۹۳,۷۶۷	۲۵۳,۷۴۸	۱۱,۴۴۰,۰۱۹	۱۷,۰۷۶,۲۹۸	۲۹۱,۴۵۷	۱۶,۷۸۴,۸۴۱		جمع هزینه های ساخت
(۱۴۴,۲۴۷)		(۱۴۴,۲۴۷)	(۳۷۱,۲۷۲)	۱۰,۶۸۵	(۳۸۱,۹۵۷)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۲۰,۵۲)		(۲۰,۵۲)	(۱۷,۶۷۴)		(۱۷,۶۷۴)		ضایعات در حین تولید
۱۱,۵۴۷,۴۶۸	۲۵۳,۷۴۸	۱۱,۲۹۳,۷۲۰	۱۶,۶۸۷,۳۵۲	۳۰۲,۱۴۲	۱۶,۳۸۵,۲۱۰		بهای تمام شده ساخت
۵,۶۵۲,۴۵۶		۵,۶۵۲,۴۵۶	۶,۰۱۴,۸۴۷		۶,۰۱۴,۸۴۷		بهای تمام شده کالای خریداری شده
۷,۱۲۰	۷,۱۲۰		۳۷,۷۱۳	۳۷,۷۱۳			بهای تمام شده خدمات خریداری شده
(۲۷۸,۱۵۲)		(۲۷۸,۱۵۲)	(۹۳۵,۸۱۵)		(۹۳۵,۸۱۵)		(افزایش) موجودی های ساخته خریداری شده
۱۵,۳۷۴		۱۵,۳۷۴	(۱,۶۰۸)		(۱,۶۰۸)		(افزایش) کاهش کالای امانی ما نزد دیگران
(۱,۲۳۳,۸۹۷)		(۱,۲۳۳,۸۹۷)	۶۷۱,۸۹۷		۶۷۱,۸۹۷		(افزایش) کاهش کالای در راه
(۴۵,۴۶۳)		(۴۵,۴۶۳)	(۷۸,۲۵۰)		(۷۸,۲۵۰)		جوایز پرداختی به صورت کالا
(۵۹,۵۲۷)		(۵۹,۵۲۷)	(۱۸۳,۴۳۷)		(۱۸۳,۴۳۷)		نمونه آزمایشگاهی و سایر
۱۵,۶۰۵,۳۷۹	۲۶۰,۸۶۸	۱۵,۳۴۴,۵۱۱	۲۲,۲۱۲,۶۹۹	۳۳۹,۸۵۵	۲۱,۸۷۲,۸۴۴		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

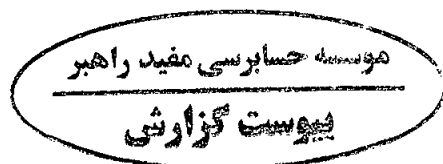
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۱۴.۷۰۲.۳۰۲ میلیون ریال (سال قبل ۱۱.۳۵۸.۵۵۵ میلیون ریال) مواد اولیه و مبلغ ۶.۰۵۹.۳۸۹ میلیون ریال (سال مبلغ ۵.۶۵۲.۴۵۶ 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 به شرح زیر است:

گروه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		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>					
۳۷	۲,۱۰۵,۱۸۵	۳۵	۲,۱۱۰,۳۱۶	داخلی - خارجی	تجهیزات و دستگاه های پزشکی
۱	۲۸,۵۸۷	۲۴	۱,۴۶۶,۹۶۰	خارجی	مواد دارویی
		۱۳	۸۰۷,۳۴۰	خارجی	انوکسپارین
۲	۱۰۰,۹۰۷			خارجی	لوپیناویر و دیفتری تتانوس
۴۰	۲,۲۷۰,۴۷۸			داخلی - خارجی	ماسک و لباس محافظ و محلول ضد عفونی
		۱۴	۸۳۷,۵۰۴	خارجی	آلبومین، پانسمان، آترووالدو
۲	۹۹,۴۱۲			خارجی	نخ جراحی، سرجیسل
۱۸	۱,۰۴۷,۸۸۷	۱۴	۸۳۷,۲۶۹		سایر
	<u>۵,۶۵۲,۴۵۶</u>		<u>۶,۰۵۹,۳۸۹</u>		
<b>مواد اولیه:</b>					
۵	۵۷۷,۸۵۰	۵	۷۸۲,۷۴۹	داخلی	جعبه های دارویی - اتیکت - لیبیل و بروشور
۵	۵۷۸,۲۲۸	۳	۴۹۰,۶۲۰	داخلی	کاربامازپین، سیتالوپرام، آتورواستاتین، بتامتازون
۵	۵۵۴,۶۲۵	۷	۹۸۸,۶۳۹	داخلی	فیلم بی وی سی - فویل و آلو فویل
۱	۱۵۹,۵۲۱			داخلی	دو سه تکسل
۳	۳۹۱,۶۵۲	۷	۹۶۱,۵۲۴	داخلی - خارجی	انواع پوکه کپسول ویال شیشه ایی
۳	۳۴۲,۹۴۹			داخلی	پلت ففول
۱	۷۰,۹۶۶	۵	۷۳۴,۲۷۲	داخلی	انواع سرنگ - پلانجر - استاپر - رابر - استاپر
۵	۵۵۳,۴۶۲	۴	۶۱۰,۱۹۶	داخلی	هیپارین سدیم - تریپترولبین
۳	۲۹۴,۹۱۱	۱۳	۱,۸۶۷,۱۶۸	داخلی - خارجی	انوکسپارین سدیم
۲	۱۸۲,۹۶۰	۲	۲۷۸,۵۰۳	داخلی	انواع ویتامین ها
۴	۴۱۶,۸۹۵	۵	۶۶۸,۱۹۷	داخلی - خارجی	بتادکس سولفوبوتیل اتر سدیم
۱	۱۶۰,۲۵۷	۱	۱۲۶,۳۲۹	خارجی	استاپر فلور تک و بروموبوتیل
۱	۱۰۷,۲۶۷	۱	۱۵۸,۴۸۱	خارجی	کلونازپام - والسارتان
۴	۴۹۴,۱۳۱	۳	۴۸۲,۵۰۳	خارجی	استامینوفن پلت - فلوکسامین - ریسپریدون
۱	۱۰۳,۷۴۲	۲	۲۲۵,۷۴۲	داخلی	انواع تیوپ
۱۴	۱,۵۷۲,۷۶۹	۵	۷۴۵,۷۷۶	خارجی	رمدسیویر
۴۲	۴,۷۹۶,۳۷۰	۳۸	۵,۵۸۱,۶۰۳	داخلی - خارجی	سایر
	<u>۱۱,۳۵۸,۵۵۵</u>		<u>۱۴,۷۰۲,۳۰۲</u>		



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۶,۷۴۲	۶,۳۴۳	۶,۲۳۵	۵,۲۶۰	میلیون عدد	جامدات
۷۶	۸۸	۷۷	۱۲۰	میلیون عدد	آمیول و ویال
۲۸	۲۳	۳۵	۳۳	میلیون شیشه	مایعات
۲۸	۳۱	۲۳	۲۳	میلیون عدد	لوسیون و اسپری
۱۵۴	۱۰۷	۱۴۷	۱۷۵	بج	جامدات سبحان انکولوژی
۱۰۷	۸۱	۹۸	۱۰۰	بج	آمیول سبحان انکولوژی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۳۱,۲۳۷	۷۱۹,۸۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۸,۶۹۶	۶۹,۵۱۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۹,۹۰۴	۴۵,۹۰۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰,۲۱۳	۸۸,۰۹۹	سایر
<b>۵۶۰,۰۵۰</b>	<b>۹۲۳,۳۲۸</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۰۱,۲۸۸	۱,۲۹۵,۲۳۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۵۲,۸۰۱	۳۱۱,۵۶۶	استهلاک
۱۱۱,۴۶۰	۱۵۲,۲۱۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۳۱,۴۵۷	۱۷۴,۷۴۴	تعمیر و نگهداری
۱۸۵,۱۶۶	۲۰۵,۸۴۶	سایر هزینه های پرسنلی
۷۱,۳۶۹	۱۱۳,۴۲۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳۷,۹۱۱	۶۱۵,۱۱۳	مواد غیر مستقیم، ملزومات مصرفی و مواد آزمایشگاهی
۱۸,۴۹۸	۵۰,۳۸۷	انرژی
۵۷,۹۹۶	۹۱,۷۷۴	حمل و باربری
۲۴۶,۹۳۳	۳۲۵,۷۲۷	سایر
<b>۲,۵۱۴,۸۷۹</b>	<b>۳,۳۳۶,۰۳۴</b>	
(۹۳,۱۴۸)	(۱۲۲,۲۸۸)	
<b>۲,۴۲۱,۷۳۱</b>	<b>۳,۲۱۳,۷۴۶</b>	سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از سربار

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
هزینه های فروش				
-	-	۵۰,۱۰۲	۷۱,۳۴۴	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۴۴,۳۲۰	۱۳۵,۹۶۵	توزیع و فروش و تبلیغات
-	-	۳,۸۶۶	۴,۳۵۲	بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
-	-	۲,۰۵۴	۲,۳۶۹	مزایای پایان خدمت و مرخصی
-	-	۳,۴۰۰	۲,۳۵۸	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۳۲۱	۲۵۶	استهلاک
-	-	۲,۸۳۲	۴,۳۹۹	حمل و نقل، ایاب و ذهاب
-	-	۲,۵۷۵	۳,۸۵۹	سمینار و نمایشگاه
-	-	۱۴,۲۲۴	۱۸,۴۱۷	سایر
-	-	۱۲۳,۶۹۴	۲۴۳,۳۱۹	
هزینه های اداری عمومی				
۱۸,۵۴۵	۲۰,۴۹۱	۲۳۶,۷۴۹	۳۹۶,۶۰۶	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۹۷۷	۱۵,۰۸۱	۵۱,۱۱۹	۷۰,۹۲۳	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۷۱۴	-	تحقیق و توسعه و آموزش
۱,۴۱۲	۲,۰۲۰	۱۹,۰۹۱	۲۵,۸۵۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۶۶۸	۴,۵۹۳	۱۷,۱۳۷	۲۷,۳۵۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۹,۰۱۱	۱۵,۳۹۷	خرید خدمات و مشاوره
۴,۰۳۷	۵,۶۶۰	۱۸,۴۳۵	۲۵,۷۵۴	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۴۳۲	۴۵۱	۱۴,۲۰۲	۱۱,۰۱۷	هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات
۵۱۱	۵۱۸	۲۲,۰۱۹	۲۱,۲۶۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱,۶۴۳	۲,۵۹۸	۴,۵۵۸	۲۱,۶۷۲	حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی
۹۴۲	۹۷۲	۴,۶۶۷	۵,۲۱۹	انرژی و مخابرات
۳,۳۸۱	۵,۶۵۳	۱۹,۲۹۱	۲۳,۵۹۶	اجاره محل
۴۱	۴۲	۲,۴۹۵	۸,۳۶۰	تعمیر و نگهداری
۲,۱۱۶	۶,۲۸۶	۱۸,۵۴۶	۳۱,۳۸۷	حسابرسی عملیاتی، مستقل و کمیته حسابرسی
-	-	۳۲,۱۷۵	۲۱۲,۷۸۱	۷-۲ زیان فروش اوراق اخزا دریافتی از بخش البرز
۲,۷۲۰	۲۴,۲۸۵	۷۳,۷۶۱	۱۲۳,۵۷۹	سایر
۵۰,۰۳۵	۸۸,۶۵۰	۵۴۳,۹۷۰	۱,۰۲۰,۷۵۸	
-	-	۹۳,۱۴۸	۱۲۲,۲۸۸	سهم اداری و تشکیلاتی از واحد های خدماتی
۵۰,۰۳۵	۸۸,۶۵۰	۷۶۰,۸۱۲	۱,۳۸۶,۳۶۵	

۷-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش قانون کار و استخدام پرسنل متخصص می باشد.

۷-۲ از مبلغ فوق، مبلغ ۱۲۹,۵۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان انکولوژی و مبلغ ۸۳,۲۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو ناشی از زیان فروش اوراق اخزا دریافتی از بخش البرز می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی عملیاتی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۰۳,۰۲۸	-	سود حاصل از فروش ضایعات
۴۱,۰۴۴	۷۲,۸۵۱	ارائه خدمات آزمایشگاهی و کارمزدی
۱۲,۳۹۷	۱۷,۰۱۱	خالص کسری و اضافی انبار
۶,۸۹۴	۹,۴۳۷	سایر
۷,۷۹۷	۱۰,۷۶۹	
۴۷۱,۱۶۰	۱۱۰,۰۶۸	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۵۱,۱۲۷	۱۸۱,۷۱۰	۹-۱ ضایعات موجود نزد پخش
۵۹,۵۲۷	۱۸۳,۴۳۷	۹-۱ مصارف جهت نمونه های آزمایشگاهی
۲۶,۱۷۱	۲۶,۱۷۱	هزینه استهلاک سرفلی
۴۶۴,۰۵۹	۴۶۹,۸۴۱	۹-۲ هزینه کاهش ارزش موجودی ها
۱۶۰,۷۵۸	۱۶۳,۸۱۴	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۵۴,۴۱۱	۱۰۰,۳۱۴	سایر
۹۱۶,۰۵۳	۱,۱۲۵,۲۸۷	

۹-۱- از مبالغ مزبور عمدتاً مبلغ ۲۷۸,۲۶۴ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بابت ذخیره موجودی محصولات تاریخ نزدیک نزد شرکت های پخش و مبلغ ۸۱,۶۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزدارو بابت عدم تأیید کیفیت محصولات و کالای نیمه ساخته می باشد.

۹-۲- از مبلغ فوق ۳۲۶,۴۰۹ میلیون ریال مربوط به ذخیره کاهش ارزش موجودیهای شرکت کی بی سی بوده که در یادداشت ۲-۲۳ توضیحی صورتهای مالی تشریح شده است. مابقی به مبلغ ۱۴۳,۴۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بابت ذخیره موجودی محصولات برگشتی از شرکتهای پخش و همچنین موجودی انبار نمونه که منقضی شده اند می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها اوراق خرید دین سایر هزینه های مالی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۰۹۲,۱۷۱	۳,۱۰۲,۵۶۶	
۱۰۱,۱۳۴	۱۵۵,۷۸۶	
۵۱,۳۲۳	۵۱,۷۹۶	
۲,۲۴۴,۶۲۸	۳,۳۱۰,۱۴۸	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۹۳۴,۴۰۸	۳۲۵,۳۲۱	۶۳۲,۸۰۴	۴۸۸,۹۲۳	۱۱-۱ سود حاصل از فروش سهام
		۲۱۶,۱۶۱	۱۰۴,۸۳۱	۱۱-۲ جریمه تاخیر در تادیه مطالبات
۳۲,۹۱۵	۸,۳۶۰	۳۲۴,۴۱۸	۱۴,۳۶۹	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
		۱۲,۵۷۲		سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مرابحه
۷,۷۳۶	۱۲,۱۰۰	۴۶,۰۱۷	۱۲۰,۹۰۱	سود سپرده های بانکی و کارمزد وجوه پرداختی
		۴,۰۶۱	۳۸۰	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
		۲۹۰,۲۴۷	(۷,۶۳۱)	سود (زیان) حاصل از تسعیر دارائیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۳,۸۲۹	(۷۱,۱۶۵)			۱۱-۳ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی توسط صندوق های اختصاصی بازارگردانی
			(۵۵,۹۲۴)	هزینه مالیات و عوارض و ارزش افزوده و ماده ۱۶۹
	(۳۸,۱۶۱)			۲۴-۲ بابت بستن مانده حساب بازارگردانی گسترش صنعت دارو
		(۶۵,۹۵۲)	(۶۵,۰۱۱)	سایر
۱,۹۹۸,۸۸۸	۲۳۶,۴۵۵	۱,۴۶۰,۳۲۸	۶۰۰,۸۳۸	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	قیمت تمام شده	بهای فروش خالص	تعداد سهام فروخته	سود حاصل از فروش
۷۶۹,۶۱۴	۱۷۸,۳۴۶	۳۶,۲۳۲	۲۱۴,۵۷۸	۱۱,۴۹۶,۵۳۰	۱۱,۴۹۶,۵۳۰
	۲۷,۵۵۹	۷,۷۵۹	۳۵,۳۱۸	۴,۷۱۴,۰۰۰	۴,۷۱۴,۰۰۰
۹۱۶,۹۰۸	۷۴,۵۳۹	۲۱,۴۲۱	۹۵,۹۶۰	۷,۲۷۰,۰۰۰	۷,۲۷۰,۰۰۰
۲۲۶,۱۰۴	۴۵,۴۱۰	۲,۳۱۵	۴۸,۷۲۵	۳,۰۶۲,۶۰۹	۳,۰۶۲,۶۰۹
۲۳,۵۲۷	(۴۲۵)	۱۰,۵۶۵	۱۰,۱۴۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۹۷۵)	۵۹	۱,۳۰۷	۱,۳۶۶	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
(۷۷۰)	(۸۰۱)	۵,۳۶۰	۴,۵۵۹	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
	۳۱۹	۲۰,۱۳۹	۲۰,۴۵۸	۱,۴۲۵,۳۸۱	۱,۴۲۵,۳۸۱
	۳۱۵	۲,۲۷۷	۲,۵۹۲	۳۵۰,۶۵۱	۳۵۰,۶۵۱
۱,۹۳۴,۴۰۸	۳۲۵,۳۲۱	۱۰۸,۳۷۵	۴۳۳,۶۹۶		
(۱,۹۱۲,۶۲۶)	(۳۲۵,۸۵۴)				
۶۱۱,۰۲۲	۴۸۹,۴۵۶	۴۹,۱۲۷	۵۲۳,۱۹۴	۲۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۵۰,۰۰۰
۶۳۲,۸۰۴	۴۸۸,۹۲۳				

شرکت:

ایران دارو

سبحان دارو

کی بی سی

داروسازی سبحان آنکولوژی

گروه دارویی برکت

پخش البرز

گروه سرمایه گذاری البرز

داروسازی تولید دارو

سرمایه گذاری اعتلاء البرز

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - گروه

سود حاصل از فروش سهام شرکت وابسته پخش البرز - گروه

گروه

۱۱-۲- مبلغ ۱۰۴,۸۳۱ میلیون ریال بابت جریمه تاخیر پرداخت مطالبات از سوی مشتریان کی بی سی می باشد.

۱۱-۳- سود حاصل از فروش سهام بازارگردان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش (زیان)	قیمت تمام شده	بهای فروش خالص
۲,۹۹۷	(۵,۸۴۸)	۵۸,۷۸۳	۵۲,۹۳۵
۲۰,۸۳۲	(۶۵,۳۱۷)	۴۷۹,۷۳۲	۴۱۴,۴۱۵
۲۳,۸۲۹	(۷۱,۱۶۵)		
(۲۳,۸۲۹)	۷۱,۱۶۵		

صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا

صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - گروه

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴,۳۸۸,۹۷۲	۲,۹۲۲,۶۶۵	۹,۷۳۳,۰۹۱	۱۱,۵۵۲,۲۷۵
-	-	(۱,۹۶۰,۴۴۱)	(۳,۵۵۶,۲۱۱)
-	-	(۲,۷۹۷,۰۷۸)	(۳,۱۶۲,۲۷۷)
۴,۳۸۸,۹۷۲	۲,۹۲۲,۶۶۵	۴,۹۷۵,۵۷۲	۵,۸۳۴,۷۸۷
۱,۹۹۸,۸۸۸	۲۳۶,۴۵۵	(۴۱۴,۵۲۱)	(۲,۰۱۴,۳۰۲)
-	(۶۸۶)	۳۵۳,۹۹۰	۹۱۵,۵۳۱
-	-	۱۵۶,۷۹۶	۵۲۶,۱۳۷
۱,۹۹۸,۸۸۸	۲۳۵,۷۶۹	۹۶,۲۶۵	(۵۶۲,۶۳۴)
۶,۳۸۷,۸۶۰	۳,۱۵۸,۴۳۴	۹,۳۱۸,۵۷۰	۹,۵۲۸,۹۷۳
-	-	(۱,۶۰۶,۴۵۱)	(۱,۶۴۰,۶۸۰)
-	-	(۲,۶۴۰,۲۸۲)	(۲,۶۲۶,۱۴۰)
۶,۳۸۷,۸۶۰	۳,۱۵۸,۴۳۴	۵,۰۷۱,۸۳۷	۵,۲۷۲,۱۵۲

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از (زیان) غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت

گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳,۲۲۶,۳۱۰,۳۸۷	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۶,۳۱۰,۳۸۷	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۲,۹۶۴,۶۲۹)	(۱۴۸,۵۹۱)	(۴۶۰۹,۸۲۸)
۳,۲۲۶,۳۱۰,۳۸۷	۳,۲۳۸,۰۳۵,۳۷۱	۳,۲۲۶,۱۶۱,۷۹۶	۳,۲۳۶,۲۹۰,۱۷۲
۱,۳۶۰	۹۰۳	۱,۵۴۲	۱,۸۰۳
۶۲۰	۷۳	۲۰	(۱۷۴)
۱,۹۸۰	۹۷۶	۱,۵۷۲	۱,۶۲۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	اقلام 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
۳,۴۶۸,۶۵۳	۹۵,۶۷۸	۲۳۶,۵۸۶	۱۷۳,۴۱۷	۲,۸۶۳,۹۷۲	۱۶۵,۵۳۱	۲۰,۸۳۹	۱,۴۳۸,۰۸۰	۱۷۹,۷۷۴	۹۳۱,۰۲۶	۱۳۸,۷۳۳
۶۶۳,۰۴۲	۴۸,۶۶۵	۲۸۹,۹۸۰	۱۵۷,۵۳۹	۱,۶۵۸,۸۵۸	۴۰,۰۲۶	۱,۱۵۸	۹۹,۸۷۶	۱۷,۳۵۱	۷,۴۴۷	-
(۱,۶۳۳)	-	-	-	(۱,۶۳۳)	(۶۶۰)	-	(۷۹۰)	(۱۸۳)	-	-
-	(۹۷,۶۲۶)	(۱۹۹,۲۴۵)	۵۸,۳۳۸	۲۳۸,۶۳۳	۱۰,۶۲۷	۱۰,۰۱۸	۱۲۴,۹۳۷	۶۰,۳۶۰	۳۳,۶۹۱	-
۴,۱۲۹,۰۶۲	۴۶,۷۱۷	۴۲۷,۳۳۱	۳۸۸,۱۹۴	۳,۲۶۶,۸۳۰	۲۱۵,۵۳۴	۳۲,۰۱۵	۱,۶۶۲,۱۰۳	۲۵۷,۳۰۲	۹۷۱,۱۶۴	۱۳۸,۷۳۳
۱,۷۹۹,۱۶۳	۸۴,۹۵۵	۱,۴۱۰,۳۵۶	۲۱۴,۷۴۳	۸۹,۳۰۹	۲۸,۷۱۸	۶۱۲	۵۳,۹۶۰	۱,۳۷۵	۴,۶۴۴	-
(۴۵)	-	-	-	(۴۵)	(۴۵)	-	-	-	-	-
(۳,۵۴۳)	(۳۴,۷۷۴)	(۷۴۷,۵۰۹)	(۴۵۱,۳۶۳)	۱,۳۳۱,۱۰۳	۶۹,۳۸۰	۱۷,۳۳۶	۷۰۵,۸۷۲	۲۶,۹۳۳	۴۱۱,۵۸۲	-
۵,۹۲۵,۶۳۸	۹۶,۸۹۸	۱,۹۰۰,۶۸۸	۱۵۱,۵۷۵	۴,۵۸۷,۰۹۷	۳۱۳,۵۷۷	۴۹,۹۶۳	۲,۴۲۱,۹۳۵	۲۸۵,۵۱۰	۱,۳۸۷,۳۹۰	۱۳۸,۷۳۳
۹۸۲,۶۶۶				۹۸۲,۶۶۶	۱۰۲,۴۹۴	۷,۷۰۶	۵۵۰,۶۵۱	۸۱,۶۷۳	۲۴۰,۱۲۱	-
۳۸۸,۴۳۸				۳۸۸,۴۳۸	۲۳,۷۲۱	۳,۹۰۲	۱۳۹,۹۶۵	۲۱,۲۵۳	۳۹,۵۸۷	-
(۹۶۴)				(۹۶۴)	(۳۷۲)	-	(۵۹۲)	-	-	-
-				-	(۴۵)	(۵)	۳۰	-	-	-
۱,۲۱۰,۱۱۰				۱,۲۱۰,۱۱۰	۱۲۵,۸۱۸	۱۱,۶۰۳	۶۹۰,۰۵۴	۱۰۲,۹۲۶	۲۷۹,۷۰۸	-
۲۹۶,۷۴۹				۲۹۶,۷۴۹	۲۷,۴۴۴	۴,۷۸۶	۱۸۵,۵۵۵	۲۴,۶۱۲	۴۴,۳۵۲	-
(۳۵)				(۳۵)	(۳۵)	-	-	-	-	-
(۳,۰۱۲)				(۳,۰۱۲)	-	-	(۳,۰۱۲)	-	-	-
۱,۵۰۴,۸۱۲	-	-	-	۱,۵۰۴,۸۱۲	۱۶۲,۳۲۷	۱۶,۴۸۹	۸۷۳,۵۹۷	۱۲۷,۵۳۸	۳۲۴,۰۶۰	-
۴,۴۳۰,۸۲۶	۹۶,۸۹۸	۱,۹۰۰,۶۸۸	۱۵۱,۵۷۵	۳,۰۸۲,۳۸۵	۱۵۰,۳۵۰	۳۳,۵۷۴	۱,۵۴۸,۳۳۸	۱۵۷,۹۷۱	۱,۰۶۳,۳۲۹	۱۳۸,۷۳۳
۲,۹۱۸,۹۵۲	۴۶,۷۱۷	۴۲۷,۳۳۱	۳۸۸,۱۹۴	۲,۰۵۶,۷۲۰	۸۹,۷۰۶	۲۰,۴۱۲	۹۷۲,۰۴۹	۱۵۴,۳۷۵	۶۹۱,۴۵۵	۱۳۸,۷۳۳

۱۳-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

جمع

مبلغ تقریبی در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	
۲,۵۱۴	۱,۹۶۷	۴۸۵	۶۲	بهای تمام شده:
۶۹	۶۹	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۵۸۳	۲,۰۳۶	۴۸۵	۶۲	افزایش
۴۸	۴۸	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۶۳۱	۲,۰۸۴	۴۸۵	۶۲	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۰
				استهلاک انباشته:
۱,۵۴۴	۱,۲۶۹	۲۲۹	۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۱۲	۲۳۳	۷۸	۱	استهلاک
۱,۸۵۶	۱,۵۰۲	۳۰۷	۴۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۸۶	۲۰۷	۷۸	۱	استهلاک
۲,۱۴۲	۱,۷۰۹	۳۸۵	۴۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۸۹	۳۷۵	۱۰۰	۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۷۲۷	۵۳۴	۱۷۸	۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۲۵.۸۲۲ میلیارد ریال و دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۴/۶ 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 وثیقه بانک ملت می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۵- 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 مربع بمنظور استقرار پست برق در تصرف اداره برق می باشد.

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
<b>البرزدارو:</b>						
ساخت انبار طبقاتی				تکمیل شده	۹۷	۱۰۰
توسعه و تجهیز خط تولید مایعات				تکمیل شده	۹۷	۱۰۰
پروژه سوافالوسپورین (پودر تزریقی)		۸,۴۴۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳		۸
<b>سبحان دارو:</b>						
پروژه خط تولید جامدات		۷۱,۸۶۷	۲۲۸,۱۳۳	پایان سال ۱۴۰۱		۲۴
پروژه آبساز		۳۷۵	۱۲۵	پایان خرداد ۱۴۰۱	۷۲	۷۲
پروژه انبار آزمایشگاه		۱,۹۴۳	۵۷	پایان خرداد ۱۴۰۱	۹۹	۹۹
پروژه توسعه ساختمان تضمین کیفیت و رستوران		۲۹,۲۱۵	۷۸۵	پایان خرداد ۱۴۰۱	۸۶	۹۵
پروژه چیلر جدید و تاسیسات		۱۴۰	۲,۸۶۰	پایان خرداد ۱۴۰۱	۵	۵
<b>سبحان آنکولوژی:</b>						
خط ویال فیلینگ		۳۵,۶۷۴	۱۳۶,۲۹۰	۱۴۰۱		۲۳
اتصال فریز درایر ۱۵ متری به خط ویال فیلینگ		۱,۱۷۱	۲,۳۰۰	۱۴۰۱		۷۴
نصب دوربین های نظارتی		۱,۶۸۲	۱,۵۰۰	۱,۴۰۱		۸۰
ارتقای خط خوراکی		۹۶۴	۱,۱۵۵	۱۴۰۱		۴۰
سایر	۹,۷۰۴	۹۵				
	<b>۳۸۸,۱۹۴</b>	<b>۱۵۱,۵۷۵</b>				

۱۳-۷- صورت ریز مانده سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع پروژه	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سبحان دارو	ماشین بلیسترینگ و ماشین پرکنی قطره، HPLC، اتوسمپلر و نصب و راه اندازی	۴۸۴,۱۳۲	۲۷۵,۰۰۲
ایران دارو	تجهیزات شبکه	۷,۰۰۶	۵۸۳
سبحان آنکولوژی	تعمیر و راه اندازی دستگاه گرانول ساز لودیکه	-	۹,۴۶۰
البرزدارو	ساختمان پودر تزریقی، دستگاه تست آمپول، قطعات دستگاه کازتونینگ و بلیسترینگ	۵۹۸,۹۳۰	۱۴۲,۲۷۶
		<b>۱,۰۹۰,۰۶۸</b>	<b>۴۲۷,۳۲۱</b>

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۲۳,۴۱۳	۵۲۳,۴۱۳
۵۲۳,۴۱۳	۵۲۳,۴۱۳
(۱۱۰,۹۹۵)	(۱۳۷,۱۶۵)
(۲۶,۱۷۱)	(۲۶,۱۷۱)
(۱۳۷,۱۶۵)	(۱۶۳,۳۳۶)
۳۸۶,۲۴۸	۳۶۰,۰۷۷

بهای تمام شده در ابتدای سال  
بهای تمام شده در پایان سال  
استهلاک انباشته در ابتدای سال  
استهلاک سال جاری  
استهلاک انباشته در پایان سال  
مبلغ دفتری

۱۵- داراییهای نامشهود

۱- ۱۵- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۴۱,۴۹۸	۳۱,۰۷۶	۲۷۶,۰۲۹	۳۴,۳۹۳
۵,۶۲۷	۵,۶۲۷	-	-
(۳,۳۱۲)	-	(۳,۳۱۲)	-
۳۴۳,۸۱۳	۳۶,۷۰۳	۲۷۲,۷۱۷	۳۴,۳۹۳
۸,۱۲۱	۸,۱۲۱	-	-
-	۱۹۰	-	(۱۹۰)
۳۵۱,۹۳۴	۴۵,۰۱۴	۲۷۲,۷۱۷	۳۴,۲۰۳
۱۲۷,۶۹۴	۱۵,۸۸۶	۹۹,۹۹۶	۱۱,۸۱۲
۴۹,۷۹۹	۷,۳۷۴	۴۱,۱۵۸	۱,۲۶۷
(۳,۳۱۲)	-	(۳,۳۱۲)	-
۱۷۴,۱۸۱	۲۳,۲۶۰	۱۳۷,۸۴۲	۱۳,۰۷۹
۳۶,۳۳۳	۶,۲۷۶	۲۹,۵۷۲	۴۸۵
۲۱۰,۵۱۴	۲۹,۵۳۶	۱۶۷,۴۱۴	۱۳,۵۶۴
۱۴۱,۴۲۰	۱۵,۴۷۸	۱۰۵,۳۰۳	۲۰,۶۳۹
۱۶۹,۶۳۲	۱۳,۴۴۳	۱۳۴,۸۷۵	۲۱,۳۱۴

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹  
افزایش  
واگذار شده  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
افزایش  
نقل و انتقال  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹  
استهلاک  
واگذار شده  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴۱۱	۴۰۵	۶	بهای تمام شده
۴۶۳	۴۶۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۷۴	۸۶۸	۶	افزایش
۱۳۱	۱۳۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۰۵	۹۹۹	۶	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۲۳۶	۲۳۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹۹	۱۹۹	-	استهلاک
۴۳۵	۴۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۳۲	۲۳۲	-	استهلاک
۶۶۷	۶۶۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۳۸	۳۳۲	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴۳۹	۴۳۳	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

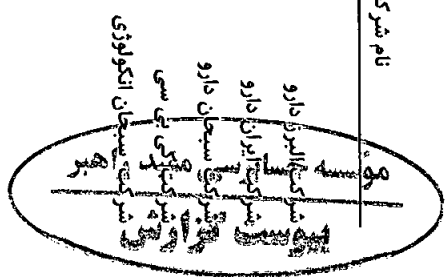
۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

		سرمایه به میلیون ریال			
		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲۲,۵۹۳,۷۲۹	۲,۷۳۶,۳۱۰	۱۵,۳۷۷,۳۳۴	۳,۵۱۲,۵۰۲	۳,۵۱۲,۵۰۲	۲,۵۱۲,۵۰۲
۸,۷۹۸,۵۵۴	۴۶۶,۳۲۸	۴,۳۰۸,۹۹۹	۵۶۳,۰۷۲	۵۶۳,۰۷۲	۵۶۳,۰۷۲
۱۸,۸۹۶,۶۸۰	۱,۴۱۴,۶۷۱	۱۰,۴۷۳,۳۹۴	۲,۳۷۸,۴۱۶	۲,۳۷۸,۴۱۶	۲,۳۷۸,۴۱۶
۵,۴۷۰,۴۳۸	۱۸۸,۴۰۱	۱,۶۹۸,۳۸۶	۲۳۶,۳۴۶	۲۳۶,۳۴۶	۲۳۶,۳۴۶
۸,۴۹۶,۲۱۷	۶۰۲,۵۳۸	۶,۰۰۹,۱۱۱	۶۷۳,۹۰۳	۶۷۳,۹۰۳	۶۷۳,۹۰۳
۹,۰۳۶,۶۶۷	۵۹۰,۳۳۰	۴,۸۰۸,۴۲۹	۱,۰۱۱,۶۶۲	۱,۰۱۱,۶۶۲	۱,۰۱۱,۶۶۲
		۷۷۲,۸۳۸	۱۴۴,۱۸۱	۱۴۴,۱۸۱	۱۴۴,۱۸۱
		۱,۸۸۸,۵۱۰	۲۰۹,۸۳۴	۲۰۹,۸۳۴	۲۰۹,۸۳۴
		۴۵,۳۳۶,۹۱۱	۸,۶۳۹,۸۱۶	۸,۶۳۹,۸۱۶	۸,۶۳۹,۸۱۶
۷۳,۳۹۱,۸۸۵	۵,۹۹۸,۲۶۸	۴۵,۳۳۶,۹۱۱	۸,۶۳۹,۸۱۶	۸,۶۳۹,۸۱۶	۸,۶۳۹,۸۱۶

۱۶-۱- حق تقدم های مندرج در یادداشت فوق بابت سهم شرکت از افزایش سرمایه شرکت های فرعی بر اساس مجامع عمومی فوق العاده آنها می باشد.

۱۶-۲- شرکت های فرعی  
 اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است.

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای	گروه
شرکت البرز دارو	تولید دارو	ایران	۶۷٪	۱۳۹۹
شرکت ایران دارو	تولید دارو	ایران	۵۴٪	۱۴۰۰
شرکت سبحان دارو	تولید دارو	ایران	۶۶٪	۱۴۰۰
شرکت کی بی سی	واردات دارو	ایران	۶۸٪	۱۴۰۰
شرکت سبحان انکولوژی	تولید دارو	ایران	۶۰٪	۱۴۰۰



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فائق حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر. مبالغ قبل از حذف مبالغ درون گروهی را نشان می دهد.

سبحان الکوژوی	سبحان دارو		ایران دارو		البرز دارو	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵,۱۳۵,۵۵۴	۶,۷۰۴,۶۱۸	۷,۱۶۳,۰۰۰	۶,۵۹۱,۵۰۹	۸,۵۲۲,۰۷۰	۳,۲۵۷,۵۲۸	۴,۵۹۰,۱۸۳
۶,۵۷۰,۷۳۶	۵,۷۴۰,۳۷۲	۵,۸۸۱,۲۵۸	۱,۰۱۱,۵۲۴	۱,۶۱۶,۷۹۷	۱,۵۳۰,۰۶۵	۱,۵۴۰,۴۱۶
۳,۶۷۷,۶۹۷	۳,۶۸۹,۹۳۷	۳,۸۹۲,۸۶۷	۳,۳۱۱,۳۹۸	۵,۱۵۴,۸۰۰	۱,۸۵۴,۰۰۰	۳,۰۵۸,۳۵۰
۸۳۷,۲۸۰	۱,۳۱۵,۰۰۵	۸۱۳۱	۱۵۳,۹۵۱	۳۳۸,۵۳۶	۲۱۷,۲۵۳	۱۶۴,۳۲۷
۸۷۹,۱۶۴	۱,۰۴۲,۱۵۰	۷۱۱,۶۱۱	۲,۶۹۰,۶۳۹	۳,۱۵۰,۸۵۴	۷۱۹,۹۱۶	۸۶۹,۱۶۳
۵۹۰,۶۶۹	۶۸۴,۳۹۳	۳۶۶,۲۲۶	۱,۳۸۶,۵۹۵	۱,۵۹۵,۶۷۶	۶۱۹,۳۱۶	۷۱۵,۸۱۸
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۴,۱۵۳,۵۸۴	۴,۳۱۰,۷۳۳	۵,۴۶۴,۵۲۹	۷,۲۳۲,۳۵۴	۵,۹۱۱,۸۴۱	۷,۲۳۲,۰۷۷	۴,۲۰۳,۳۳۱
۴۲۷,۵۹۷	۳۲۰,۵۸۸	۵۳۱,۰۱۶	۳۹۴,۶۹۱	۲,۳۸۹,۰۶۷	۱,۸۰۴,۴۴۲	۷۰۹,۰۸۲
۲۵۵,۷۹۵	۱۹۳,۳۹۷	۳۵۷,۱۸۴	۲۶۰,۳۱۸	۱,۶۴۵,۵۸۰	۱,۱۹۷,۸۲۹	۲۸۱,۱۷۴
۱۷۸,۸۰۲	۱۳۷,۰۹۱	۱۷۳,۸۳۳	۱۳۳,۳۷۳	۸۳۳,۶۸۷	۶۰۶,۶۱۳	۳۲۷,۹۰۸
(۱,۰۶۰,۸۴۱)	(۳۰۴,۳۳۱)	(۱,۰۹۴,۵۳۳)	۳,۱۵۴,۸۹۴	(۱۱۶,۶۰۶)	۱,۱۱۵,۶۲۶	(۲۸۸,۵۹۵)
(۶۵,۵۱۶)	(۹۳,۳۳۰)	۶۳۷,۰۷۴	(۸۸۳,۴۰۸)	(۷۸۹,۸۰۹)	(۷۹۰,۰۰۰)	(۷۹۰,۰۰۰)
۱,۱۸۱,۱۱۶	۷۸۱,۶۳۰	۷۷۸,۶۲۴	(۱,۴۴۰,۸۷۴)	(۱۰,۵۱۳)	(۳۹۴,۸۹۳)	۳۱۶,۰۰۰
۵۴۰,۷۶۹	(۱۱۵,۹۴۱)	۳۲۲,۱۷۵	(۱۰۴,۳۸۸)	(۸۸,۶۶۵)	۲۲۲,۸۸۲	۱۹,۶۰۵
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۴,۱۵۳,۵۸۴	۴,۳۱۰,۷۳۳	۵,۴۶۴,۵۲۹	۷,۲۳۲,۳۵۴	۵,۹۱۱,۸۴۱	۷,۲۳۲,۰۷۷	۴,۲۰۳,۳۳۱
۴۲۷,۵۹۷	۳۲۰,۵۸۸	۵۳۱,۰۱۶	۳۹۴,۶۹۱	۲,۳۸۹,۰۶۷	۱,۸۰۴,۴۴۲	۷۰۹,۰۸۲
۲۵۵,۷۹۵	۱۹۳,۳۹۷	۳۵۷,۱۸۴	۲۶۰,۳۱۸	۱,۶۴۵,۵۸۰	۱,۱۹۷,۸۲۹	۲۸۱,۱۷۴
۱۷۸,۸۰۲	۱۳۷,۰۹۱	۱۷۳,۸۳۳	۱۳۳,۳۷۳	۸۳۳,۶۸۷	۶۰۶,۶۱۳	۳۲۷,۹۰۸
(۱,۰۶۰,۸۴۱)	(۳۰۴,۳۳۱)	(۱,۰۹۴,۵۳۳)	۳,۱۵۴,۸۹۴	(۱۱۶,۶۰۶)	۱,۱۱۵,۶۲۶	(۲۸۸,۵۹۵)
(۶۵,۵۱۶)	(۹۳,۳۳۰)	۶۳۷,۰۷۴	(۸۸۳,۴۰۸)	(۷۸۹,۸۰۹)	(۷۹۰,۰۰۰)	(۷۹۰,۰۰۰)
۱,۱۸۱,۱۱۶	۷۸۱,۶۳۰	۷۷۸,۶۲۴	(۱,۴۴۰,۸۷۴)	(۱۰,۵۱۳)	(۳۹۴,۸۹۳)	۳۱۶,۰۰۰
۵۴۰,۷۶۹	(۱۱۵,۹۴۱)	۳۲۲,۱۷۵	(۱۰۴,۳۸۸)	(۸۸,۶۶۵)	۲۲۲,۸۸۲	۱۹,۶۰۵

دارایی های جاری  
 دارایی های غیر جاری  
 بدهی های جاری  
 بدهی های غیر جاری  
 حقوق مالکانه قابل انحصار به مالکان شرکت  
 منافع فائق حق کنترل

درآمدهای عملیاتی  
 سود خالص  
 سود قابل انحصار به مالکان شرکت  
 سود قابل انحصار به منافع فائق حق کنترل  
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی  
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری  
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی  
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۱۶- سرمایه گذاری های شرکت اصلی به شرح زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

سهام	۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
سهام سبحان دارو	۹۴۳,۳۸۱	۱,۰۵۹,۱۳۴,۸۸۱	۱,۷۸۷,۸۳۴	۲,۰۵۹,۱۳۴,۸۸۱
سهام سبحان دارو	۱,۷۳۹,۳۳۳	۱,۳۳۱,۱۹۸,۴۷۹	۱,۷۳۹,۳۳۳	۱,۳۳۱,۱۹۸,۴۷۹
سهام ایران دارو	۳۵,۰۰۰	۱۹۳,۵۱۶,۹۷۸	۳۵,۰۰۰	۱۹۳,۵۱۶,۹۷۸
سهام البرز دارو	۳,۸۷۷,۰۶۷	۲,۹۲۶,۶۶۷	۳,۸۷۷,۰۶۷	۲,۹۲۶,۶۶۷

۱۶-۵- واگذاری سهام شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل طی سال شرکت به شرح جدول زیر اقدام به واگذاری سهام شرکت های فرعی از سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت نموده که به شرح جدول زیر مشخص می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

آثار معاملات	سهام متعلقه واگذار شده		تقد واگذار شده		درصد واگذاری
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
البرز دارو	۱۹۳,۹۱۰	۲۰,۶۶۸	۲۱۴,۵۷۸	۱۳,۳۷۸	۱۳٪
ایران دارو	۲۶,۱۱۰	۹,۳۰۸	۳۵,۳۱۸	۰,۳۷۸	۰,۳٪
سبحان دارو	۷۴,۷۲۵	۱۱,۱۳۵	۹۵,۸۶۰	۲,۵۷۸	۲,۵٪
کی بی سی	۴۳,۳۲۲	۵۵۰,۳	۴۸,۷۲۵	۰,۳۷۸	۰,۳٪
سبحان الکوژوی	۳۳۷,۹۶۸	۵۶,۶۱۳	۳۹۴,۵۸۱	۰,۳۷۸	۰,۳٪

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در	
۸,۶۳۶,۹۹۶	۷۱۶,۲۳۳	۹,۲۲۶,۵۵۹	۱,۶۱۲,۲۵۴	-	۱,۶۱۲,۲۵۴	۲۶.۹۰	۳۷۶,۵۳۲,۷۶۰	فراپورسی	شرکت پخش البرز
۸,۶۳۶,۹۹۶	۷۱۶,۲۳۳	۹,۲۲۶,۵۵۹	۱,۶۱۲,۲۵۴	-	۱,۶۱۲,۲۵۴				

۱۷-۱- مشخصات شرکت وابسته گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاریها									
۱۳۹۹		۱۴۰۰							
شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته			
	۲۸.۲۲	۰.۲۳	۲۶.۹۰	ایران	خرید و فروش محصولات دارویی، غذایی، شوینده و بهداشتی	شرکت پخش البرز			

۱۷-۲- شرکت پخش البرز با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده و پایان دوره مالی آن ۲۹ اسفند می باشد.

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته - پخش البرز

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۳۱,۴۱۰,۵۶۹	۴۸,۶۲۱,۴۳۲
دارایی های غیر جاری	۱,۰۰۰,۰۸۶	۱,۸۰۴,۵۷۹
بدهی های جاری	۲۹,۴۱۸,۱۹۷	۴۴,۰۱۹,۲۷۱
بدهی های غیر جاری	۱۲۹,۲۳۸	۱۸۸,۷۷۴
درآمد عملیاتی	۴۳,۳۸۶,۵۲۴	۷۷,۹۱۸,۹۷۸
سود عملیاتی	۲,۶۶۵,۹۴۴	۵,۰۶۰,۰۴۸
سود خالص	۱,۷۳۹,۸۴۳	۴,۲۲۵,۸۶۴
سود دریافتی از شرکت وابسته	(۱۹۷,۰۰۷)	(۳۵۳,۹۶۴)

۱۷-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)

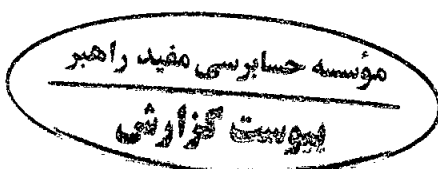
شرکت پخش البرز			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۸۶۳,۲۲۰	۶,۲۱۷,۹۶۶	خالص دارایی ها	
۸۰۸,۱۲۴	۱,۶۷۲,۳۳۴	سهام گروه از خالص دارایی ها	
(۳۰,۷۹۳)	(۲۱,۵۸۷)	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	
۳۲۴,۳۴۵	۴۱۴,۸۳۳	سود تحقق یافته درون گروهی	
(۴۱۴,۸۳۳)	(۴۱۹,۹۶۰)	سود تحقق نیافته درون گروهی	
(۲۷,۹۷۳)	(۵۱,۱۰۶)	سهام واگذار شده طی دوره	
۵۷,۴۶۲	۱۷,۷۴۰	سایر تعدیلات	
۷۱۶,۲۳۳	۱,۶۱۲,۲۵۴	مبلغ دفتری منافع گروه	

۱۷-۴-۱- مبلغ ۶۹۵,۰۰۷ میلیون ریال سهم گروه از سود شرکت وابسته شامل سهم از سود سال ۱۴۰۰ پس از کسر سود تحقق نیافته درون گروهی و استهلاك داراییهای زمان تحصیل می باشد.

۱۷-۵- خلاصه اطلاعات مالی تجمیعی شرکتهای وابسته که به تنهایی برای گروه بااهمیت نیستند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۹۱,۰۵۹	۱,۱۳۶,۵۵۴	سهم گروه از سود (زیان) عملیات
۷۱۶,۲۳۳	۱,۶۱۲,۲۵۴	مبلغ دفتری منافع گروه در شرکتهای وابسته





شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۹,۴۱۱	۵۲,۰۷۲۲ (۲۱)
۱۹,۴۱۱	۵۲,۰۷۲۲ (۲۱)
۲۱,۳۶۰	۶۱۲,۲۲۳ (۲۱)
۲۱,۳۶۰	۶۱۲,۲۲۳ (۲۱)

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکتها

پندرفته شده در

بورس اوراق بهادار

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

گروه دارویی برکت

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو

سایر

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام / واحد	بندبرفته شده در بورس اوراق بهادار
------------	------------	------------	------------	-------------------	---------------	-------------------	-------------------	-----------------------------------

۳,۴۵۵	۳,۵۴۴	۲۷۷,۷۱۵	۴۷۷,۹۳۴	۱۹,۳۵۵	۴۷۷,۹۳۴	-۲۲	۱۵,۹۵۱,۴۷۲	بورس
۴۵,۹۹۱	۱۴,۳۵۹	۲۹,۱۳۲	۴۳,۴۳۳	(۲۱)	۱۹,۳۵۵	۱۶,۶۷	۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو
۴۹,۴۴۵	۱۹,۹۱۱	۲۰۶,۸۴۷	۵۴۰,۷۷۲	(۲۱)	۴۳,۴۳۳		۵۴۰,۷۴۲	سایر

شرکت:

گروه دارویی برکت

پخش البرز

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو

حق تقدم شرکتها

سایر شرکتها

۳,۴۵۵	۳,۵۴۴	۲۷۷,۷۱۵	۴۷۷,۹۳۴	۱۹,۳۵۵	۴۷۷,۹۳۴	-۲۲	۱۵,۹۵۱,۴۷۲	بورس
۱۰۵	۱۱۳	۸۳,۸۱۴	۸۲,۳۹۹	۱۴,۳۵۹	۸۳,۳۹۹	-۲۴	۳,۳۶۶,۰۰۸	فرابورس
۴۵,۹۹۱	۱۴,۳۵۹	۲۹,۱۳۲	۴۳,۴۳۳	(۲۱)	۴۳,۴۳۳		۴۳,۴۳۳	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گسترش صنعت دارو
۳,۹۵۶	۳,۳۴۳	۲,۰۸۸	۵,۸۵۴	(۲۱)	۲۱,۶۸۷		۵,۳۸۲,۵۶۴	حق تقدم شرکتها
۵۳,۵۰۷	۲۱,۳۶۰	۲۸۷,۳۸۳	۶۱۲,۳۳۳	(۲۱)	۶۱۲,۳۵۴		۶۱۲,۳۵۴	سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۳۹۹

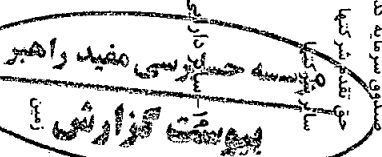
۱۴۰۰

یادداشت

۳۹۲,۹۹۳

زمین

۱۹-۱- در سال ۱۳۹۸ در قبال مطالبات شرکت البرز دارو از شرکت پخش توسعه دارویی رسا شامل مبلغ ۲۲۱,۳۸۲ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۷۱,۶۱۱ میلیون ریال خسارت تاخیر تادیه، هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل، مالکیت بخشی از زمین و بنای احداثی در آن به شرکت البرز دارو انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ به شرکت تحویل شده است. طبق تصمیم مدیریت و سهامدار اصلی اقدامات اولیه جهت فروش زمین مذکور در جریان می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

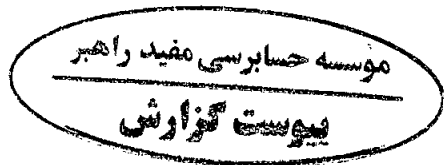
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ذخیره جواز فروش	جمع			
							تجاری
							اسناد دریافتنی
۲,۳۶۲,۹۳۸	۲,۳۸۴,۱۹۰	-	-	۲,۳۸۴,۱۹۰	-	۲,۳۸۴,۱۹۰	۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۳,۱۲۸,۵۸۷	۴,۷۸۷,۹۸۹	(۴۴,۲۶۸)	-	۴,۸۲۳,۲۵۷	-	۴,۸۲۳,۲۵۷	۲۰-۱-۲ سایر مشتریان
۵,۴۹۱,۵۲۵	۸,۱۷۲,۱۷۹	(۴۴,۲۶۸)	-	۸,۲۱۶,۴۴۷	-	۸,۲۱۶,۴۴۷	
(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۴)	-	-	(۲۹,۵۵۴)	-	(۲۹,۵۵۴)	۲۴-۱ تهران با سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۴۶۱,۹۷۱	۸,۱۴۲,۶۲۵	(۴۴,۲۶۸)	-	۸,۱۸۶,۸۹۳	-	۸,۱۸۶,۸۹۳	
							حسابهای دریافتنی
							اشخاص وابسته
۵,۶۲۴,۸۷۷	۴,۸۱۷,۱۰۸	(۲۸,۵۲۳)	(۲۳۶,۳۷۶)	۵,۰۹۲,۰۰۷	-	۵,۰۹۲,۰۰۷	۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۷,۶۷۳,۵۶۶	۱۰,۸۶۴,۹۰۷	(۳۱۲,۳۹۶)	(۲۱۳,۵۰۷)	۱۱,۳۲۹,۰۸۱	۴۵۱,۹۲۹	۱۰,۹۳۸,۸۸۱	۲۰-۱-۳ سایر مشتریان
۱۳,۲۹۸,۴۴۳	۱۵,۶۸۲,۰۱۵	(۳۵۰,۹۱۹)	(۴۴۹,۸۸۳)	۱۶,۴۸۲,۸۱۷	۴۵۱,۹۲۹	۱۶,۰۳۰,۸۸۸	
(۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	۲۴-۱ تهران با سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳,۷۹۸,۴۴۳	۱۵,۶۸۲,۰۱۵	(۳۵۰,۹۱۹)	(۴۴۹,۸۸۳)	۱۶,۴۸۲,۸۱۷	۴۵۱,۹۲۹	۱۶,۰۳۰,۸۸۸	
۱۸,۲۶۰,۳۹۴	۲۳,۸۲۴,۶۴۰	(۳۹۵,۱۸۷)	(۴۴۹,۸۸۳)	۲۴,۶۶۹,۷۱۰	۴۵۱,۹۲۹	۲۴,۲۱۷,۷۸۱	
							سایر دریافتنی ها
	۵۹,۱۹۱	-	-	۵۹,۱۹۱	-	۵۹,۱۹۱	اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته - پخش البرز
۳,۰۲۳,۱۱۱	۳,۸۹۸,۵۳۰	-	-	۳,۸۹۸,۵۳۰	-	۳,۸۹۸,۵۳۰	۲۰-۱-۴ مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل بابت اخذ تسهیلات
۱۱۸,۵۸۷	۵۴,۷۹۱	(۸,۲۱۴)	-	۶۳,۰۰۵	-	۶۳,۰۰۵	۲۰-۱-۵ سایر اشخاص وابسته
-	-	(۲۳,۱۵۳)	-	۲۳,۱۵۳	-	۲۳,۱۵۳	شرکت کیوان تجارت پاسارگاد
۵۸,۳۵۹	۸۱,۶۸۱	(۷۴۵)	-	۸۲,۴۲۶	-	۸۲,۴۲۶	کارکنان (وام مساعده)
۳۶,۶۸۲	۹۹,۳۰۸	-	-	۹۹,۳۰۸	-	۹۹,۳۰۸	۲۴-۲ صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو
۲۰۸,۳۵۶	۲۷۷,۶۱۴	(۷۴۰)	-	۲۷۸,۳۵۴	-	۲۷۸,۳۵۴	سایر
۳,۴۵۴,۹۹۵	۴,۴۷۱,۱۱۵	(۳۲,۸۵۲)	-	۴,۵۰۳,۹۶۷	-	۴,۵۰۳,۹۶۷	
(۳,۰۲۳,۱۱۱)	(۳,۸۹۸,۵۳۰)	-	-	(۳,۸۹۸,۵۳۰)	-	(۳,۸۹۸,۵۳۰)	۳۵-۱-۱ تهران با سرفصل تسهیلات مالی
(۱,۶۰۵)	-	-	-	-	-	-	۲۴-۱ تهران با سرفصل سایر پرداختنی
(۳,۱۶۲)	-	-	-	-	-	-	۳۸ تهران با سرفصل سود سهام پرداختنی
۴۱۷,۱۱۷	۵۷۲,۵۸۵	(۳۲,۸۵۲)	-	۶۰۵,۴۳۷	-	۶۰۵,۴۳۷	
۱۸,۶۷۷,۵۱۱	۲۴,۳۹۷,۲۲۵	(۴۲۸,۰۳۹)	(۴۴۹,۸۸۳)	۲۵,۲۷۵,۱۴۷	۴۵۱,۹۲۹	۲۴,۸۲۳,۲۱۸	

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ذخیره جواز فروش	جمع			
							تجاری
							حسابها و اسناد دریافتنی
۴,۶۷۴,۰۰۷	۳,۴۰۱,۰۸۹	-	-	۳,۴۰۱,۰۸۹	-	۳,۴۰۱,۰۸۹	۲۰-۲-۱ شرکتهای گروه
۲۶,۶۸۲	۹۹,۳۰۸	-	-	۹۹,۳۰۸	-	۹۹,۳۰۸	۲۴-۲ سایر دریافتنی ها
							صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو
۴۴۸	۸۷۶	-	-	۸۷۶	-	۸۷۶	کارکنان (وام مساعده)
۹۹,۹۱۸	۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۲۰-۲-۲ شرکتهای گروه - حسابها و اسناد دریافتنی
۹,۷۳۶	-	-	-	-	-	-	کارگزاری تدبیرگران فردا
۹۹۶	۱,۲۶۹	-	-	۱,۲۶۹	-	۱,۲۶۹	۲۰-۱-۵ سایر اشخاص وابسته
۷۵۲	۸۰۵	-	-	۸۰۵	-	۸۰۵	سایر
۱۴۸,۵۳۲	۱۵۲,۲۵۸	-	-	۱۵۲,۲۵۸	-	۱۵۲,۲۵۸	
۴,۸۲۳,۵۳۹	۳,۵۵۳,۳۴۷	-	-	۳,۵۵۳,۳۴۷	-	۳,۵۵۳,۳۴۷	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۱-۱- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			یادداشت
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
۷,۷۰۶,۹۳۷	۵,۳۴۳,۹۹۹	۲,۳۶۲,۹۳۸	۷,۹۴۳,۵۱۴	۴,۵۵۹,۳۲۴	۳,۳۸۴,۱۹۰	۲۰-۱-۱-۱ پخش البرز
-	-	-	۱,۳۴۷	۱,۳۴۷	-	داروسازی تولید دارو
۲,۶۹۹	۲,۶۹۹	-	۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	-	بیوسان فارمد
۱۷	۱۷	-	۸۸,۲۳۴	۸۸,۲۳۴	-	شفا فارمد
۱۵۱	۱۵۱	-	-	-	-	البرزبالک
۵۰۰,۰۱۹	۵۰۰,۰۱۹	-	-	-	-	شرکت دارویی برکت
۸۳,۷۴۱	۸۳,۷۴۱	-	۴۴۱,۸۲۲	۴۴۱,۸۲۲	-	هیات امناء صرفه جویی ارزی
۸,۲۹۳,۵۶۴	۵,۹۳۰,۶۲۶	۲,۳۶۲,۹۳۸	۸,۴۷۶,۱۹۷	۵,۰۹۲,۰۰۷	۳,۳۸۴,۱۹۰	
(۳۰۵,۷۴۹)	(۳۰۵,۷۴۹)	-	(۲۳۶,۳۷۶)	(۲۳۶,۳۷۶)	-	ذخیره جوایز فروش به پخش البرز
-	-	-	(۳۸,۵۲۳)	(۳۸,۵۲۳)	-	کاهش ارزش پخش البرز
۷,۹۸۷,۸۱۵	۵,۶۲۴,۸۷۷	۲,۳۶۲,۹۳۸	۸,۲۰۱,۲۹۸	۴,۸۱۷,۱۰۸	۳,۳۸۴,۱۹۰	

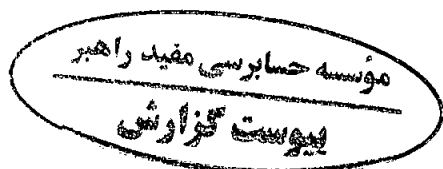
۲۰-۱-۱-۱- مانده طلب از شرکت پخش البرز بابت فروش محصولات شرکت های فرعی به شرکت مزبور می باشد که روند اخذ مطالبات گروه ادامه دارد.

۲۰-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۴۷۰,۰۷۰	۱,۰۷۴,۷۹۵	-	۱,۰۷۴,۷۹۵	۲۰-۱-۲-۱ پخش دی دارو امید
۴۹۸,۰۵۴	۵۰۵,۶۲۲	-	۵۰۵,۶۲۲	شرکت پخش ممتاز
۸۳,۱۸۱	۴۷۷,۵۴۲	-	۴۷۷,۵۴۲	پخش رازی
۱۶۲,۱۰۵	۳۵۷,۸۵۰	-	۳۵۷,۸۵۰	بهستان پخش
۱۰۲,۶۸۷	۳۰۳,۶۰۴	-	۳۰۳,۶۰۴	پورا پخش
۵۱۲,۳۲۰	۲۷۷,۶۱۵	-	۲۷۷,۶۱۵	محیا دارو
۴۰,۲۰۱	۱۵۸,۳۴۳	-	۱۵۸,۳۴۳	پخش دایا دارو
۱۷۴,۲۹۶	۱۴۷,۲۹۳	-	۱۴۷,۲۹۳	دایا دارو
۱۷۶,۵۵۱	۱۲۷,۰۶۶	-	۱۲۷,۰۶۶	سلامت پخش هستی
-	۱۱۴,۰۰۰	-	۱۱۴,۰۰۰	دارو گستر یاسین
-	۱۰۵,۴۶۶	-	۱۰۵,۴۶۶	مهیان دارو
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	توزیع داروپخش
-	۹۹,۰۴۹	-	۹۹,۰۴۹	پخش اکسیر
-	۹۵,۴۰۲	-	۹۵,۴۰۲	باریج اسانس
۱۱۳,۱۹۵	۶۲,۰۸۲	-	۶۲,۰۸۲	بهرسان دارو
۱۲۷,۲۲۲	۵۸,۲۳۹	-	۵۸,۲۳۹	پخش قاسم ایران
۱۱۱,۴۵۰	۱۱,۵۹۲	-	۱۱,۵۹۲	شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)
۱۰۴,۵۶۲	-	-	-	پخش فارناک گستر
۴۰۲,۶۹۳	۷۱۲,۴۲۹	(۴۴,۲۶۸)	۷۵۶,۶۹۷	سایر
۳,۱۲۸,۵۸۷	۴,۷۸۷,۹۸۹	(۴۴,۲۶۸)	۴,۸۳۲,۲۵۷	

۲۰-۱-۲-۱- اسناد دریافتنی از پخش دی دارو امید مربوط به شرکتهای البرزدارو به مبلغ ۹۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱۶۴,۷۹۵ میلیون ریال در راستای فروش محصولات تولیدی به شرکت مزبور می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲- حسابهای دریافتی مربوط به سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
خالص	خالص	ذخیره جواز فروش	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۷۸۵,۶۵۹	۱,۹۲۷,۹۹۱	(۱,۹۹۰)	(۵۴,۰۶۷)	۱,۹۸۴,۰۴۸	-	۱,۹۸۴,۰۴۸	سینا ژن
۸۹۶,۳۳۵	۹۹۸,۵۴۸	(۱۹,۳۹۱)	(۱,۱۸۸)	۱,۰۱۹,۱۲۷	-	۱,۰۱۹,۱۲۷	پخش رازی
۵۸۴,۱۸۹	۹۰۹,۹۷۰	(۱۶,۶۷۵)	(۵,۹۵۹)	۹۳۲,۶۰۴	-	۹۳۲,۶۰۴	پخش ممتاز
۲۴۹,۰۰۶	۹۰۴,۵۲۳	(۴,۵۶۲)	(۲۱,۶۶۹)	۹۳۰,۷۵۴	-	۹۳۰,۷۵۴	شرکت دایادارو
۸۷۰,۴۵۷	۷۸۶,۵۰۲	-	(۹,۸۲۷)	۷۹۶,۳۲۹	-	۷۹۶,۳۲۹	پخش دارویی اکسیر
۵۷۶,۷۳۴	۶۲۵,۳۳۶	-	(۷,۲۰۶)	۶۴۲,۵۴۲	-	۶۴۲,۵۴۲	توزیع داروپخش
۴۸۰,۱۲۴	۶۱۲,۸۱۲	-	-	۶۱۲,۸۱۲	-	۶۱۲,۸۱۲	پخش هجرت
۷۶۰,۳۲۹	۵۴۴,۹۳۷	(۵,۱۵۴)	(۲۷,۰۳۲)	۵۷۷,۱۲۳	-	۵۷۷,۱۲۳	بهبستان پخش
۲۲۵,۴۱۶	۴۵۱,۱۱۲	-	-	۴۵۱,۱۱۲	-	۴۵۱,۱۱۲	شرکت محیا دارو
۳۴۰,۶۳۰	۳۰۶,۵۱۷	(۹,۷۴۶)	(۷,۱۶۸)	۳۲۳,۴۳۱	-	۳۲۳,۴۳۱	پخش دی دارو امید
۴۷۱,۶۱۶	۱۵۱,۵۶۳	(۱۲۱,۷۹۶)	(۱۰۱,۳۲۸)	۳۷۴,۶۸۷	۳۷۴,۶۸۷	۲۰-۱-۳-۱	کیمادیا
۱۴۷,۵۷۹	۲۴۳,۷۸۵	(۱,۶۳۴)	(۳۶,۶۵۸)	۲۸۲,۰۷۷	-	۲۸۲,۰۷۷	توزیع دارویی پورا پخش
۱۴۱,۱۶۳	۲۵۵,۹۷۶	-	-	۲۵۵,۹۷۶	-	۲۵۵,۹۷۶	پخش قاسم
۴۲,۲۱۸	۲۲۱,۴۰۱	-	-	۲۲۱,۴۰۱	-	۲۲۱,۴۰۱	شرکت پخش بهرسان دارو
۷۱,۸۵۹	۱۸۴,۶۷۳	-	-	۱۸۴,۶۷۳	-	۱۸۴,۶۷۳	سلامت پخش هستی
۱۲	۱۶۰,۶۸۰	-	-	۱۶۰,۶۸۰	-	۱۶۰,۶۸۰	شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)
۲۱۸,۱۷۷	۱۶۳,۴۳۲	-	(۵,۴۴۵)	۱۶۸,۸۷۷	-	۱۶۸,۸۷۷	پخش سها هلال
-	۱۵۱,۲۶۸	-	-	۱۵۱,۲۶۸	-	۱۵۱,۲۶۸	رستا ایمن دارو
۷۹,۸۱۲	۱۳۷,۰۷۸	-	-	۱۳۷,۰۷۸	-	۱۳۷,۰۷۸	ویتابیوتکس فارمد
۸۹,۳۲۶	۹۱,۴۰۰	-	(۲۹,۰۱۵)	۱۲۰,۴۱۵	-	۱۲۰,۴۱۵	پخش فردوس
۹۱,۶۷۱	۲۱,۳۰۹	-	-	۲۱,۳۰۹	۲۱,۳۰۹	-	البرکه مدیکال (فروش صادراتی به سوریه)
۵۵۱,۲۳۴	۱,۰۰۴,۰۹۴	(۳۲,۵۵۹)	(۵,۸۳۴)	۱,۰۴۲,۴۸۷	۵۵,۹۳۳	۹۸۶,۵۵۴	سایر
۷,۶۷۳,۵۴۶	۱۰,۸۶۴,۹۰۷	(۲۱۳,۵۰۷)	(۳۱۲,۳۹۶)	۱۱,۳۹۰,۸۱۰	۴۵۱,۹۲۹	۱۰,۹۳۸,۸۸۱	

۱-۲-۲- مبلغ ۳۷۴,۶۸۷ میلیون ریال طلب ارزی از شرکت کیمادیا بابت فروش صادراتی شرکت های فرعی البرزدارو، ایران دارو و سبحان دارو عمدتاً در سنوات قبل می باشد. با توجه به روند تدریجی و تاخیر وصول مطالبات، تسویه آن توسط شرکت گروه سرمایه گذاری البرز تعهد و تضمین شده است.

۱-۲-۲- مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل بابت اخذ تسهیلات که با سرفصل تسهیلات تهران گردیده، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
بانکها:		
کارآفرین	۵۳۵,۴۲۳	۶۳۷,۵۴۵
اقتصاد نوین	۴۹۸,۰۲۰	۱,۳۴۵,۷۶۸
سینا	۳۴۸,۵۰۰	۳۳۵,۰۰۰
پارسیان	۸۲,۸۵۸	۶۰,۷۱۸
سپه	۲۵,۴۲۰	۳۸,۴۲۰
صادرات	۴۴۲,۸۴۸	۴۷۵,۲۵۴
توسعه صادرات	۵۵,۸۰۶	-
خاورمیانه	۲۵۳,۹۳۶	۲۶۷,۵۲۵
رفاه	۴۲۷,۰۰۰	۵۰۰,۲۰۰
ملی	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
شهر	۱۲۸,۱۰۰	۱۲۸,۱۰۰
تجارت	۵,۲۰۰	-
دی	۵۰,۰۰۰	-
پاسارگاد	۷۰,۰۰۰	-
	۳,۰۳۳,۱۱۱	۳,۸۹۸,۵۳۰

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۰- سایر دریافتنی های از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۹۶	۳۳۳	۳۷,۰۳۲	۲۴,۷۹۲	سرمایه گذاری البرز
۱۲	۳۰۰	۳,۸۰۶	۳۰۰	گروه دارویی برکت
۴۱	۹۱	۱,۲۳۶	۱,۷۴۵	داروسازی تولیددارو
-	-	۷۰۰	۷۰۰	شفا فارمد
۳۱۷	۳۱۱	۳۱۷	۳۱۱	البرزبالک
۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵	۸۰۱	تولیددارو
-	-	۱,۹۴۰	۴۲۲	پرشین دارویی البرز
-	-	۵,۷۴۱	۸,۳۱۴	برکت الصحه
-	-	۴۵۶	۴۵۶	سلتک فارمد
۴	۷	۷۲,۰۷۰	۲۴,۴۵۲	پخش البرز
۱	۲	۵	۱۳	اعتلا
-	-	۸۰۰	۷۹۹	بیوسان فارمد
۹۹۶	۱,۲۶۹	۱۲۴,۳۲۸	۶۳,۰۰۵	
-	-	(۵,۷۴۱)	(۸,۳۱۴)	کاهش ارزش - برکت الصحه
۹۹۶	۱,۲۶۹	۱۱۸,۵۸۷	۵۴,۷۹۱	

۱-۲-۲۰- سرفصل مزبور مربوط به مطالبات از شرکتهای فرعی بابت سود سهام به شرح آنالیز زیر می باشد:

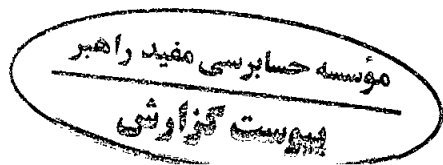
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
۲,۴۷۴,۹۱۷	۲,۰۰۷,۵۴۹	۴۶۷,۳۶۸	۱,۹۶۸,۳۸۰	۱,۷۰۶,۸۱۷	۲۶۱,۵۶۳	البرز دارو
۱۷۹,۰۹۸	۱۷۹,۰۹۸	-	۳۵۰,۸۰۲	۳۲۸,۲۹۶	۲۲,۵۰۶	ایران دارو
۳۶۴,۴۹۶	۳۳۱,۸۹۱	۳۲,۶۰۵	۲۶۸,۱۶۵	۲۳۳,۶۲۱	۳۴,۵۴۴	کی بی سی
۱,۵۶۱,۱۰۰	۱,۴۶۸,۴۰۰	۹۲,۷۰۰	۶۱۶,۲۸۴	۶۰۴,۵۵۵	۱۱,۷۲۹	سبحان دارو
۹۴,۳۹۶	۹۴,۳۹۶	-	۱۹۷,۴۵۸	۱۷۳,۹۶۴	۲۳,۴۹۴	سبحان انکولوژی
۴,۶۷۴,۰۰۷	۴,۰۸۱,۳۳۴	۵۹۲,۶۷۳	۳,۴۰۱,۰۸۹	۳,۰۴۷,۲۵۳	۳۵۳,۸۳۶	

۱-۲-۲۰- سرفصل مزبور مربوط به مطالبات از شرکتهای گروه بابت مرادفات فی مابین به شرح آنالیز زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۹,۸۸۱	۵۰,۰۰۰	سبحان انکولوژی
۳۷	-	کی بی سی
۹۹,۹۱۸	۵۰,۰۰۰	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۰- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	-	-	۱۴,۶۵۲	-	-
۵,۱۶۹	۷,۷۰۳	۶۲,۲۷۹	۹۳,۱۴۳	-	-
۱۶۱,۳۷۱	-	-	-	-	-
۸۰,۹۴۲	-	-	-	-	-
۱۳۲,۸۸۸	-	-	-	-	-
۲۰۹,۴۱۵	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۲۳۵	-	-
۵۸۹,۷۸۵	۷,۷۰۳	۶۲,۲۷۹	۱۱۰,۰۳۰	-	-

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز

وام کارکنان

ایران دارو

کی بی سی

سبحان دارو

سبحان انکولوژی

سایر

۴-۲۰- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۰۳,۹۴۰	۲,۹۲۵,۹۱۱			۰-۱۰۰ روز
۱,۱۱۱,۹۹۹	۳۶۰,۰۳۸			۱۰۱-۲۰۰ روز
۶۱۶,۲۲۷	۸۴۸,۶۳۲			بیش از ۲۰۰
۲,۴۳۲,۱۶۷	۴,۱۳۴,۵۸۱			جمع
۱۲۰	۱۶۶			میانگین مدت زمان - روز

دریافتنی های فوق شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق و عمدتاً از شرکتهای بخش دارو هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۵-۲۰- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۴۸,۰۰۹	۲۴۳,۸۶۴			مانده در ابتدای سال
۵۵,۸۰۲	۲۰۶,۱۶۵			زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
(۵۹,۹۴۷)	(۲۱,۹۹۰)			برگشت زیان های کاهش ارزش
۲۴۳,۸۶۴	۴۲۸,۰۳۹			مانده در پایان سال

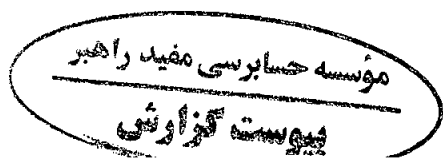
۲۱- سایر دارائی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۵۰,۱۵۷	۳۵۰,۱۵۷			۲۱-۱ ساختمان شهرک غرب
۹۷,۶۱۱	۱۰۹,۹۴۴			۲۱-۲ زمین شهرک صنعتی بهارستان
۴۴۷,۷۶۸	۴۶۰,۱۰۱			

۱-۲۱- مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال مرتبط با تملک ملک شهرک غرب می باشد که با توجه به تسویه حساب کامل با شرکت امید دارو سلامت، سند مالکیت آن بنام شرکت کی بی سی منتقل شده است. ساختمان مذکور تا ارزش ۳۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۲۱- مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال مربوط به زمین واقع در شهرک صنعتی بهارستان کرج بوده که در قبال بدهی شرکت صدف دارو قرارداد مالکیت آن به کی بی سی منتقل شده است. شرکت برنامه ای جهت فروش املاک فوق نداشته و قصد استفاده بلند مدت (اجاره و ...) دارد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
			پیش پرداختهای خارجی
		۹۸۳,۹۰۷	مواد اولیه
		۲۴,۱۰۶	قطعات و لوازم یدکی
		۱,۲۸۵,۳۲۸	دارو و تجهیزات پزشکی
		۲,۲۹۳,۳۴۱	
			پیش پرداختهای داخلی:
		۲,۱۸۱,۱۰۴	خرید مواد اولیه
		-	قطعات و لوازم یدکی
		۹۷,۱۰۲	خرید خدمات
		۱۸,۸۲۱	مالیات
		۱۳۰,۱۵۰	سایر
۷۸۶	۷۹۰	۱۷۵,۷۷۹	
۷۸۶	۷۹۰	۶۲۰,۹۸۵	
		(۱۲,۲۶۹)	۳۷-۱ تهاتر با مالیات پرداختنی
		(۱,۰۱۹)	ذخیره کاهش ارزش
		(۱۴,۰۸۹)	۳۴-۱ تهاتر با سرفصل اسناد پرداختنی
۷۸۶	۷۹۰	۵۹۳,۶۰۸	
۷۸۶	۷۹۰	۵,۴۵۹,۰۰۵	

۲۲-۱- پیش پرداخت گروه شامل ۱۴۸,۹۷۱ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۴۴ می باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱,۲۳۳,۲۲۰	۲,۱۶۹,۰۳۵	(۵۸,۶۳۹)	۲,۲۲۷,۶۷۴
۳۵۶,۸۵۷	۷۲۸,۱۲۹	(۷,۸۲۹)	۷۳۵,۹۵۸
۵,۲۹۶,۵۴۴	۶,۹۴۶,۶۵۴	(۵۶,۲۶۹)	۷,۰۰۲,۹۲۳
۳۷۷,۸۱۱	۵۸۲,۲۷۰		۵۸۲,۲۷۰
۲,۹۳۴	۴,۵۴۲		۴,۵۴۲
۷,۲۶۷,۳۶۶	۱۰,۴۳۰,۶۳۰	(۱۲۲,۷۳۷)	۱۰,۵۵۳,۳۶۷
۸۲۱,۸۹۷	۱۵۰,۰۰۰	(۵۱۴,۵۸۰)	۶۶۴,۵۸۰
۳۴۱,۳۶۴	۱,۱۹۱,۴۱۶		۱,۱۹۱,۴۱۶
۲,۰۸۴	۱,۰۴۸	(۳,۷۸۱)	۴,۸۲۹
۸,۴۳۲,۷۱۱	۱۱,۷۷۳,۰۹۴	(۶۴۱,۰۹۸)	۱۲,۴۱۴,۱۹۲

۲۳-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور به مبلغ ۱۲,۴۷۷ میلیارد ریال بیمه شده است.

۲-۲۳- سرفصل فوق به مبلغ ۶۶۵ میلیارد ریال، بابت بهای تمام شده موجودی ماسک شرکت نزد گمرک جمهوری اسلامی ایران متعلق به شرکت کی بی سی می باشد. توضیح اینکه در سال مالی گذشته تعداد ۶/۵ میلیون ماسک تنفسی ۳ لایه و ۳ میلیون ماسک تنفسی N۹۵ جمعا به بهای تمام شده ۱,۴۴۵ میلیارد ریال براساس تفاهم نامه های منعقد شده با هیئت امنای صرفه جویی ارزی و به منظور تحویل به هیئت مذکور از مبادی خارجی خریداری گردید و کالاها در اوایل سال ۱۳۹۹ تحویل گمرک جمهوری اسلامی ایران گردید، لیکن به دلیل افت ارزش بازار ماسکها، فرایند تحویل طولانی گردیده و براساس برآورد انجام شده در سال مالی قبل، مبلغ ۴۱۲ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها لحاظ گردید، نهایتاً در سال مالی جاری بر اساس توافق بعمل آمده با هیئت امانه ارزی، بخشی از ماسکهای مذکور (تعداد ۶/۵ میلیون ماسک سه لایه و یک میلیون ماسک N۹۵ به بهای تمام شده ۷۹۰ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۵۶۶ میلیارد ریال) به مبلغ ۲۹۳ میلیارد به هیئت مذکور فروخته شده و فرآیند وصول بهای فروش ماسکهای مذکور در تاریخ تهیه صورت های مالی در حال تکمیل است. شایان ذکر است هیئت امانه ارزی از خریداری مابقی ماسکها (به تعداد ۲ میلیون ماسک N۹۵) به بهای تمام شده ۶۶۵ میلیارد ریال که در تاریخ صورت وضعیت مالی بعنوان موجودی مواد و کالا به شرح بالا منعکس است خودداری نموده و شرکت در نظر دارد ماسکهای مذکور را در بازار بفروشد، لیکن بهای تمام شده ماسکهای مذکور بالاتر از ارزش بازار آنها می باشد که با توجه به نوع ماسکهای مذکور که دارای تاییدیه FDA می باشد و تاریخ انقضاء آنها که پایان فروردین سال ۱۴۰۲ می باشد، مبلغ ۵۱۴ میلیارد ریال کاهش ارزش (شامل مبلغ ۱۸۸ میلیارد ریال در سال مالی قبل و مبلغ ۳۲۶ میلیارد ریال در سال مالی جاری) در حسابها لحاظ شده است و شرکت در حال انجام اقدامات لازم جهت بازاریابی و فروش آنها می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	-	-	۱,۷۶۹,۹۹۸
-	-	۳۶,۸۶۰	-
-	-	۱۴۰,۹۸۵	۱۴۰,۹۸۵
-	-	۱۸۹,۹۹۹	۳۸۳,۷۲۰
-	-	۵۵,۲۳۸	۵۵,۴۳۹
۱۹۰,۶۰۹	۲,۶۱۷	۱۹۰,۶۰۹	۲,۶۱۷
۳۲۸,۱۳۲	-	-	-
۱۱۱,۶۵۵	۱۰۰,۰۳۱	-	-
۶۳۰,۳۹۶	۱۰۲,۶۴۸	۶۱۳,۶۹۱	۲,۳۵۲,۷۵۹

۲۴-۱- ارزش خالص واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های کیان، سرمایه گذاری مشترک افق و کارگزاری خاورمیانه و سرمایه گذاری فارابی (متعلق به شرکت کی بی سی) جمعاً به مبلغ ۲.۲۹۴.۷۰۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با نرخ بازدهی ۲۰ درصد سالانه می باشد.

۲۴-۲- قرارداد منعقد شده با صندوق بازارگردانی گسترش صنعت دارو به اتمام رسیده و تمامی واحد های سرمایه گذاری ابطال گردید. برای کل عملیات بازارگردان طی سال مبلغ ۶۵.۳۱۷ میلیون ریال زیان و بابت بستن حساب مبلغ ۳۸.۱۶۱ زیان مندرج در یادداشت ۱۱ و نیز بابت تنه مطالبات از بابت ابطال، مبلغ ۹۹.۳۰۸ میلیون ریال در سرفصل سایر حسابهای دریافتی شرکت منعکس می باشد.

۲۴-۳- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا بابت تامین مالی فعالیتهای بازارگردانی سهام شرکتهای البرزدارو (به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال) و سبحان دارو (به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال) طبق قراردادهای منعقد شده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۴ می باشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری در قبال مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال وجه نقد دریافتی تعداد ۹۹.۵۱۹ واحد (شامل ۵۳.۸۴۳ واحد بابت وجه نقد دریافتی برای بازارگردانی سهام شرکت البرزدارو و ۴۵.۶۷۶ واحد بابت وجه نقد دریافتی برای بازارگردانی سهام شرکت سبحان دارو)، به نام شرکت گروه دارویی سبحان صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۰.۵۹۶ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکتهای مزبور توسط صندوق بازارگردانی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت سبحان دارو		شرکت البرزدارو	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
مانده ابتدای سال	۱,۹۶۸,۴۸۷	۴۵,۶۳۰	۶۶,۰۲۵	۲,۹۴۵,۰۶۷
خرید طی سال	۱,۷۶۳,۳۵۶	۲۴,۵۹۳	۲۲,۵۶۶	۲,۹۴۳,۸۰۸
فروش طی سال	(۱,۴۲۳,۳۲۸)	(۲۳,۲۳۳)	(۳۵,۵۵۰)	(۲,۱۵۹,۵۵۹)
	۲,۳۰۸,۵۱۵	۴۶,۹۹۰	۵۳,۰۴۱	۳,۷۲۹,۳۱۶



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴۳,۵۶۰	۹۹,۸۷۶	۱,۰۰۸,۴۴۱	۱,۸۸۸,۱۶۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	-	۳۰۴,۳۳۷	۴۹۱,۴۰۵	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	-	۳۰۴,۴۱۸	۹,۱۳۷	موجودی صندوق - ارزی
-	-	-	۲,۸۲۶	موجودی صندوق - ریالی
۱۴۳,۵۶۰	۹۹,۸۷۶	۱,۶۱۷,۱۹۶	۲,۳۹۱,۵۳۱	

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲۶-۱- اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری در سهام شرکت نزد سیدگردان تدبیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد سهام	یادداشت
-	۱,۴۴۶	۱,۵۶۵	۱۹۴,۵۷۶	۲۶-۱ شرکت سبحان دارو
-	۴,۸۵۳	۵,۰۵۱	۶۵۶,۶۵۹	۲۶-۱ شرکت البرز دارو
-	۳۸,۶۸۶	۳۳,۴۲۱	۲,۸۶۱,۳۸۲	۲۶-۱ شرکت ایران دارو
-	۷۵,۴۱۲	۲۵,۲۰۳	۷,۱۸۸,۹۴۸	۲۶-۱ شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
-	۸۴	۸۵	۹,۴۴۷	۲۶-۱ شرکت کی بی سی
-	۱۸,۸۸۲	۲,۱۲۶	۲,۱۲۶,۳۳۵	۲۶-۱ حق تقدم - کی بی سی
-	۲,۲۶۶,۳۸۴	۳۰۳,۱۹۲	۱۶۷,۶۳۱,۹۵۳	۲۶-۲ شرکت ایران دارو
-	۲,۴۰۵,۷۴۶	۳۷۰,۶۴۳		

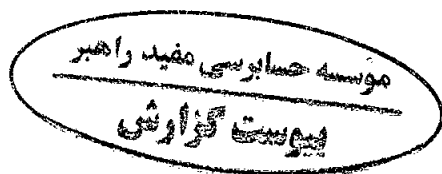
۲۶-۱- مطابق با قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ فی مابین شرکت با شرکت سید گردانی تدبیر، موضوع ایجاد سیدگردانی سهام ارائه شده مطابق با الزامات مندرج در قانون و قرارداد منعقد می باشد.

۲۶-۲- طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ شرکت، مقرر گردید که ۳۵٪ از سهام شرکت ایران دارو متعلق به شرکت به صورت عمده مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و با رعایت تشریفات قانونی به فروش برسد. که تا تاریخ این گزارش اقدامات اولیه آن در حال انجام می باشد.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۵	۲,۱۰۰,۴۴۱,۴۰۷	۶۸	۲,۲۰۴,۴۶۹,۹۲۰	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
۱۱	۳۵۸,۱۵۹,۳۲۳	۱۱	۳۵۸,۱۵۹,۳۲۳	صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر
۶	۱۸۳,۳۸۱,۶۶۸	۶	۱۸۳,۳۸۱,۶۶۸	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳	۹۳,۱۱۹,۲۳۰	۳	۱۰۰,۶۰۴,۹۵۶	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۲	۷۴,۱۰۶,۱۲۶	-	-	سهامی بیمه ایران
۲	۵۹,۱۶۱,۳۸۷	۲	۵۹,۱۶۱,۳۸۷	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۱	۳۷۲,۶۳۰,۸۵۹	۱۰	۳۳۵,۲۲۲,۷۴۶	سایرین (کمتر از ۲ درصد)
۱۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۷- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

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.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲-۲۷- شرکت بر اساس پیشنهاد هیئت مدیره، گزارش بازرسی قانونی در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳.۲۴۱ میلیارد ریال به ۶.۹۷۵ میلیارد ریال، از محل مطالبات و آورده نقدی و اندوخته سرمایه ای به ترتیب به مبالغ ۲.۱۱۴ میلیارد ریال و ۱.۶۲۰ میلیارد ریال را اخذ نمود که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مجوز سازمان بورس اخذ گردیده است.

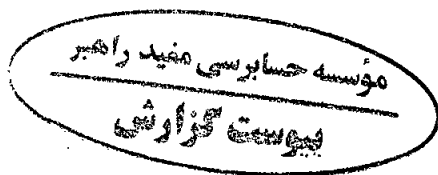
۲۸- آثار معاملات سهام خزانة شرکت های فرعی

در سال مورد گزارش شرکتهای فرعی اقدام به خرید و فروش سهام شرکتهای خود به شرح ذیل نموده اند. طی این رویداد مالی نسبت سهم مالکانه شرکت مطابق جدول ذیل تغییر یافته و آثار موارد مذکور ازین بابت مبلغ ۱۳۲.۹۰۸ میلیون ریالی باشد.

سال ۱۴۰۰				
خرید	فروش	خالص تغییرات	تغییرات مالکانه	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	درصد	
۴,۸۷۱,۴۴۸	(۳,۱۲۱,۱۶۵)	۱,۷۵۰,۲۸۳	۰.۰۵۷	البرز دارو
۷,۳۵۸,۸۲۲	(۴,۲۲۰,۴۵۱)	۳,۱۳۸,۳۷۱	۰.۳۵۷	ایران دارو
۶۳۵,۹۲۲	(۵۵۹,۰۶۶)	۷۶,۸۵۶	۰.۰۰۳	سبحان دارو
۸,۹۵۵,۰۹۳	(۲,۸۹۲,۴۷۰)	۶,۰۶۲,۶۲۳	۰.۰۰۲	کی بی سی
۷,۳۷۴,۶۷۶	(۵,۶۱۶,۶۳۲)	۱,۷۵۸,۰۴۴	۰.۱۸۳	سبحان انکولوژی

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مالی قبل و سال مورد گزارش شرکت اقدام به خرید و فروش سهام شرکت های فرعی نمود به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید و مبلغ ۶۶.۶۴۶ میلیون ریال (در سال مالی قبل ۱۱۵.۸۰۵ میلیون ریال) در نتیجه این رویداد مالی به شرکت منتسب گردید.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۳۲۴/۱ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

۳۱- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
اندوخته سرمایه ای	۲۱,۷۸۲	۲۱,۷۸۲	۲,۲۵۹,۷۳۰	۱,۹۳۴,۴۰۸
سایر اندوخته ها	۱۰۹,۹۹۴	۱۰۹,۹۹۴	.	.
	۱۳۱,۷۷۶	۱۳۱,۷۷۶	۲,۲۵۹,۷۳۰	۱,۹۳۴,۴۰۸

۳۱-۱- 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. مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال از اندوخته سرمایه ای مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی (شامل مبلغ ۱.۹۱۲ میلیارد ریال مربوط به سال قبل) بوده که در صورتهای مالی تلفیقی به عنوان معاملات مالکانه محسوب شده و آثار مرتبط با آن تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده است.

۳۱-۲- 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 مبالغ ۶۰ میلیارد ریال و ۵۰ میلیارد ریال در سنوات قبل می باشد.

۳۲- سهام خزانه

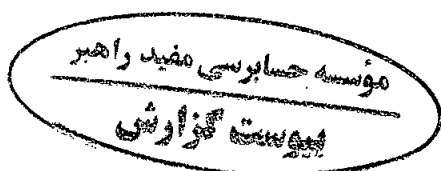
یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام خزانه شرکت	۱۱,۱۰۰,۵۷۵	۱۹۶,۷۲۳		
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۱۴۸,۵۹۱	۱۵۱	۱۴۸,۵۹۱	۱۵۱
سهام خزانه گروه	۱۱,۲۴۹,۱۶۶	۱۹۶,۸۷۴	۱۴۸,۵۹۱	۱۵۱

۳۲-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۰

	صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا		صندوق بازارگردانی گسترش صنعت دارو		جمع
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
خرید طی سال	۱۴,۶۲۷,۳۷۳	۲۶۲,۰۴۰	۴,۱۳۹,۹۵۰	۹۱,۲۱۸	۳۵۳,۲۵۸
فروش طی سال	(۳,۵۲۶,۷۹۸)	(۶۵,۳۱۷)	(۴,۱۳۹,۹۵۰)	(۹۱,۲۱۸)	(۱۵۶,۵۳۵)
مانده پایان سال	۱۱,۱۰۰,۵۷۵	۱۹۶,۷۲۳	.	.	۱۹۶,۷۲۳

۳۲-۱-۱- طبق قرارداد منعقد شده با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ بابت تامین مالی فعالیت بازارگردانی سهام شرکت، مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال به صندوق مزبور پرداخت و در قبال آن تعداد ۲۰۸,۹۸۳ واحد به نام شرکت صادر شده که در تاریخ صورت وضعیت مالی، ارزش آن مبلغ ۱۹۶,۷۲۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهم	درصد مالکیت	
۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲,۱۸۸	۰.۰۴۱	سبحان انکولوژی
۷	۷	۲,۳۵۳	۰.۰۰۱	البرز دارو
۱۲	۱۲	۱۴,۰۵۰	۰.۰۰۴	سبحان دارو
۱۵۱	۱۵۱	۱۴۸,۵۹۱		

۳-۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۹۲۵,۸۲۵	۲,۷۹۶,۹۳۱	سرمایه
۳۴۶,۳۲۸	۶۲۳,۸۴۸	افزایش سرمایه در جریان
۱۷۸,۵۹۸	۲۵۵,۲۳۹	اندوخته قانونی
۳۹	۴۱	اندوخته احتیاطی
۳۱۹	۳۱۴	سایر اندوخته ها
۲,۹۳۲,۹۲۲	۳,۱۱۱,۵۴۱	سود انباشته
-	(۸۳,۰۶۳)	سهام خزانه شرکت فرعی
۱۱۴,۶۳۳	۱۱۲,۴۷۵	مازاد ارزش منصفانه دارائیهها
۵,۴۹۸,۶۶۴	۶,۸۱۷,۳۲۷	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی	ارزی	جمع	جمع
گروه					
تجاری					
اسناد پرداختنی					
۱۰,۵۵۹	۸۲,۵۴۰	۸۲,۵۴۰		۲۴-۱-۱	اشخاص وابسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
۶۰,۸۴۷	۱,۱۹۲,۴۶۷	۱,۱۹۲,۴۶۷			توسعه سلامت اطلس
	۴۵۳,۵۹۷	۴۵۳,۵۹۷			لیو آناهیتا فارمد
۱۳,۸۰۱	۸۳,۳۵۱	۸۳,۳۵۱			شرکت بهینه پوشش جم
۸۲,۳۲۰	۶۸,۹۴۳	۶۸,۹۴۳			درسا دارو
۴۲۸,۸۰۳	۳۲۵,۵۱۹	۳۲۵,۵۱۹			سایر
۵۹۶,۳۳۰	۲,۲۰۶,۴۱۷	۲,۲۰۶,۴۱۷			
(۱۴,۰۸۹)	(۱,۶۱۷,۳۸۲)	(۱,۶۱۷,۳۸۲)		۲۲	تهاتر با سرفصل پیش پرداختها
۵۸۲,۲۴۱	۵۸۹,۰۳۵	۵۸۹,۰۳۵			
حسابهای پرداختنی					
۱۷۷,۲۵۷	۱۳۳,۷۴۴	۱۳۳,۷۴۴		۲۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۱,۷۹۹,۳۰۵	۳,۳۱۹,۸۳۰	۱,۹۹۶,۳۱۰	۱,۳۲۳,۵۲۰	۲۴-۱-۲	سایر مشتریان
۱,۹۷۶,۵۶۲	۳,۴۵۳,۵۷۴	۱,۹۹۶,۳۱۰	۱,۴۵۷,۲۶۴		
(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۴)		۲۰-۱	تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۵۲۹,۲۴۹	۴,۰۱۳,۰۵۵	۱,۹۹۶,۳۱۰	۲,۰۱۶,۷۴۵		
سایر پرداختنی ها					
۵۸,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰			اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰			اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
	۸۶۳,۴۲۶	۸۶۳,۴۲۶			اسناد پرداختنی به مرکز ارتقا سلامت
۸۵,۴۶۸	۲۲۷,۶۶۴	۲۲۷,۶۶۴			سایر اسناد پرداختنی
۲۵۱,۹۹۳	۲۰۲,۱۸۲	۲۰۲,۱۸۲		۲۴-۱-۳	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
-	۵۱,۸۶۳	۵۱,۸۶۳			رفع تعهد ارزی کار آفرین
۶۴,۴۵۹	۸۴,۷۹۴	۸۴,۷۹۴			حق بیمه های پرداختنی
۱۶۴,۳۶۷	۳۶۸,۳۹۱	۳۶۸,۳۹۱			مالیات حقوق و تکلیفی
۱۸۵,۹۹۵	۹۱,۶۲۱	۹۱,۶۲۱			بدهی به سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
	۱۲۸,۹۴۳	۱۲۸,۹۴۳			کارگزاری تدبیرگران فردا
۱۸۳,۵۱۹	۲۴۷,۵۰۰	۲۴۷,۵۰۰			هزینه های پرداختنی
۱۳,۶۶۱	۴,۳۰۱	۴,۳۰۱			صندوق بازگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا
۲۶۸,۴۵۴	۵۲۹,۲۳۸	۵۲۹,۲۳۸			سایر
۱,۹۷۵,۹۱۶	۲,۸۲۳,۹۲۳	۵۱,۸۶۳	۲,۷۷۲,۰۶۰	۲۰-۱	تهاتر با سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۵۰۱,۶۰۵)					
۱,۴۷۴,۳۱۱	۲,۸۲۳,۹۲۳	۵۱,۸۶۳	۲,۷۷۲,۰۶۰		
۴,۰۰۳,۵۶۰	۶,۸۳۶,۹۷۸	۲,۰۴۸,۱۷۳	۴,۷۸۸,۸۰۵		

۳۴-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی	ارزی	جمع	جمع
سایر پرداختنی ها					
	۴,۲۱۵	۴,۲۱۵			اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
۳,۴۲۶	۸۲۲	۸۲۲			اشخاص وابسته - دارویی برکت
۱,۸۳۹	۳,۸۵۸	۳,۸۵۸			سایر اشخاص وابسته - بخش البرز
	۴۰,۱۱۹	۴۰,۱۱۹			شرکت های همگروه - سبحان انکولوژی
۱۳,۶۶۱	۴,۳۰۱	۴,۳۰۱			صندوق بازگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا
۸۸,۰۲۸	۶۳,۸۱۲	۶۳,۸۱۲		۲۴-۲-۱	بدهی به سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
	۱۲۸,۹۴۳	۱۲۸,۹۴۳			کارگزاری تدبیرگران فردا
	۱۸۲	۱۸۲			حق بیمه های پرداختنی
	۱۴۲	۱۴۲			مالیات حقوق و تکلیفی
۱۳۶	۲,۰۷۹	۲,۰۷۹			سایر
۱۰۸,۱۳۶	۲۴۸,۴۷۳	۲۴۸,۴۷۳			

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۳۴- حساب ها و اسناد پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	حسابهای پرداختی	اسناد پرداختی	جمع	حسابهای پرداختی	اسناد پرداختی	
۱۷۰,۱۶۸	۱۵۹,۶۰۹	۱۰,۵۵۹	۲۰۲,۲۵۷	۱۲۵,۰۶۶	۷۸,۱۹۱	البرزبالک
-	-	-	۴,۳۴۹	-	۴,۳۴۹	البرزفارمد
۱۷,۶۴۸	۱۷,۶۴۸	-	۸,۶۷۸	۸,۶۷۸	-	بیوسان فارمد
۱۸۷,۸۱۶	۱۷۷,۲۵۷	۱۰,۵۵۹	۲۱۶,۲۸۴	۱۳۳,۷۴۴	۸۲,۵۴۰	

۱-۱-۳۴- حسابهای پرداختی به سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۸۶,۷۴۵	۶۲۷,۶۰۹	۶۲۷,۶۰۹	-	مانا فارما
-	۳۸۹,۷۵۱	-	۳۸۹,۷۵۱	بانک رفاه کارگران
۴۵,۸۹۶	۵۸,۲۳۰	-	۵۸,۲۳۰	صدف دارو صبا
۱۱۰,۲۹۶	-	-	-	استروفارما
-	۲۰۷,۷۹۳	۲۰۷,۷۹۳	-	HOPERY
۶۹,۱۷۹	۴۶,۵۸۵	-	۴۶,۵۸۵	دارویی باران
۹۳,۱۲۴	۶۲,۵۴۴	-	۶۲,۵۴۴	بهینه پوشش جم
۳۴,۹۹۴	-	-	-	لنوس هلث
۱۰۶,۵۹۶	-	-	-	پارس سلامت نانو
-	۲۲۱,۲۰۲	۲۲۱,۲۰۲	-	هواپیمایی ماهان
-	۱۹۶,۱۸۳	۱۹۶,۱۸۳	-	کورنینگ
۲۲۵,۴۱۱	۵۱۸,۱۱۸	۵۱۸,۱۱۸	-	BDR pharmaceutical
۲۷۲,۴۵۸	۱۳۲,۱۱۲	۱۳۲,۱۱۲	-	شرکت مهندسی مطلب عرفان
۶۵۴,۶۰۶	۸۵۹,۷۰۳	۹۳,۲۹۳	۷۶۶,۴۱۰	سایر
۱,۷۹۹,۳۰۵	۳,۳۱۹,۸۳۰	۱,۹۹۶,۳۱۰	۱,۳۲۳,۵۲۰	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۳۴- حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱۵,۶۶۸	۲۳,۷۸۴	گروه سرمایه گذاری البرز
۷,۰۰۰	۶,۴۲۸	هری فارمد
۳,۵۱۴	۳,۵۱۴	بیوسان فارمد
۱۷,۲۸۰	۱۶۳,۸۴۲	گروه دارویی برکت
۱,۶۸۲	۷۵۶	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۱,۸۳۹	۳,۸۵۸	پخش البرز
۹۶	-	البرزبالک
۱۰۴,۹۱۴	-	سایر اشخاص وابسته
<b>۲۵۱,۹۹۳</b>	<b>۲۰۲,۱۸۲</b>	

۳-۲-۳۴- سرفصل مزبور مربوط به بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده ایشان (عدم مشارکت در افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲.۷۳۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳.۲۴۱ میلیارد ریال) می باشد که با دریافت اطلاعات سهامداران تسویه خواهد شد.

۳-۳-۳۴- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		۳۹۱	۳۵۲	تعهدات بلند مدت مرتبط با کمکهای بلاعوض
۶۲۶,۳۳۱		۶۲۶,۳۳۱		گروه سرمایه گذاری البرز - اشخاص وابسته
۱۲۰,۰۲۲		۱۲۰,۰۲۲		صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر - اشخاص وابسته
۶۱,۴۳۷		۶۱,۴۳۷		گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳۱,۰۲۲		۳۱,۰۲۲		سرمایه گذاری اعتلاء البرز - اشخاص وابسته
۱۷,۳۹۴		۱۷,۳۹۴		شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	سایر
<b>۸۵۶,۳۱۰</b>	<b>۱۰۴</b>	<b>۸۵۶,۷۰۱</b>	<b>۴۵۶</b>	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۳,۶۶۰,۷۰۷	۹۶۰,۶۰۲	۱۲,۷۰۰,۱۰۵	۱۸,۱۳۰,۱۵۳	۱,۱۹۰,۵۹۲	۱۶,۹۳۹,۵۶۱
۳۵۶,۵۷۰	-	۳۵۶,۵۷۰	۶۸۹,۱۰۵	-	۶۸۹,۱۰۵
۱۴,۰۱۷,۲۷۷	۹۶۰,۶۰۲	۱۳,۰۵۶,۶۷۵	۱۸,۸۱۹,۲۵۸	۱,۱۹۰,۵۹۲	۱۷,۶۲۸,۶۶۶

گروه:

تسهیلات دریافتی

اوراق خرید دین

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۱-۱-۳۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۸,۶۱۸,۰۱۱	۲۴,۳۵۷,۴۸۵	
۴۸۷,۷۲۷	۶۱۸,۰۰۳	
۱۹,۱۰۵,۷۳۸	۲۴,۹۷۵,۴۸۸	
(۳,۰۳۳,۱۱۱)	(۳,۸۹۸,۵۳۰)	۲۰-۱
(۲,۰۵۵,۳۵۰)	(۲,۲۵۷,۷۰۰)	
۱۴,۰۱۷,۲۷۷	۱۸,۸۱۹,۲۵۸	
(۹۶۰,۶۰۲)	(۱,۱۹۰,۵۹۲)	
۱۳,۰۵۶,۶۷۵	۱۷,۶۲۸,۶۶۶	

سایر اشخاص:

بانکها

اوراق خرید دین

سپرده سرمایه گذاری

سود و کارمزد سالهای آنی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲-۱-۳۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۲,۶۶۳,۸۰۲	۱۹,۶۵۹,۸۲۳	۱۵%-۲۰%
۶,۴۴۱,۹۳۶	۵,۳۱۵,۶۶۵	۲۰%-۲۵%
۱۹,۱۰۵,۷۳۸	۲۴,۹۷۵,۴۸۸	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۳۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲ به بعد
۱۴۰۰	۲,۷۵۱,۹۷۴	۱۷,۴۱۵,۲۴۶	۴,۸۰۸,۲۶۸
	۲۴,۹۷۵,۴۸۸		

۴-۱-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	زمین و ساختمان	چک و سفته	سهام وثیقه	بدون وثیقه
۱,۴۰۰	۲,۹۴۴,۶۶۷	۵,۴۵۸,۱۸۶	۱۵,۸۶۷,۳۹۵	۷۰۵,۲۴۰
	۲۴,۹۷۵,۴۸۸			

۳۵-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۴,۹۷۵,۴۸۸ میلیون ریال از بانک ها مستلزم ایجاد مبالغ ۳,۸۹۸,۵۳۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۲ درصد است.

۳-۳۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	جمع
مانده در ۱۳۹۹/۱/۱	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
دریافتهای نقدی	۳۳,۲۶۶,۵۰۵	۴,۱۴۱,۸۰۹		۳۷,۴۰۸,۳۱۴
سود و کارمزد و جرائم	۳,۱۲۵,۴۲۸	۱۳۲,۹۲۴		۳,۲۵۸,۳۵۲
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲۸,۸۲۶,۲۶۰)	(۳,۶۲۳,۷۸۱)		(۳۲,۴۵۰,۰۴۱)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۲,۹۹۵,۹۳۵)	(۱۳۲,۹۲۴)		(۳,۱۲۸,۸۵۹)
حصه تسویه شده خرید دین		(۲۸۵,۷۸۵)		(۲۸۵,۷۸۵)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۸,۱۳۰,۱۵۳	۶۸۹,۱۰۵		۱۸,۸۱۹,۲۵۸

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۲,۶۸۶	۳,۴۴۷	۱۹۷,۸۶۷	۲۸۹,۰۴۲	مانده در ابتدای سال
	(۶۰۱)	-	(۳۹,۶۷۸)	(۵۲,۳۹۴)	پرداخت شده طی سال
	۱,۳۶۲	۱,۶۴۱	۱۳۰,۸۵۳	۲۳۴,۱۵۱	ذخیره تأمین شده
	۳,۴۴۷	۵,۰۸۸	۲۸۹,۰۴۲	۴۷۰,۷۹۹	مانده در پایان سال

۳۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه شرکت	۱۳۹۹			۱۴۰۰		
	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
	۲,۰۷۱,۱۲۰	-	۲,۰۷۱,۱۲۰	۲,۴۷۲,۴۳۹	-	۲,۴۷۲,۴۳۹
	-	-	-	-	-	-
	۲,۰۷۱,۱۲۰	-	۲,۰۷۱,۱۲۰	۲,۴۷۲,۴۳۹	-	۲,۴۷۲,۴۳۹

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	۲,۰۸۳,۳۸۹	۱,۴۷۱,۰۳۰	-	-
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۶۴۰,۶۸۰	۱,۶۰۶,۴۵۱	۶۸۶	-
تسویه از محل اوراق خزانه	(۹۴۶,۴۳۹)	(۶۸۴,۳۴۰)	-	-
سایر تعدیلات	۱۳,۱۰۳	(۵,۷۵۵)	-	-
پرداختی طی سال	(۲۹۹,۴۷۳)	(۳۰۳,۹۹۷)	(۶۸۶)	-
	۲,۴۹۱,۲۶۰	۲,۰۸۳,۳۸۹	-	-
پیش پرداخت های مالیات	(۱۸,۸۲۱)	(۱۲,۲۶۹)	-	-
	۲,۴۷۲,۴۳۹	۲,۰۷۱,۱۲۰	-	-

۳۷-۱-۱- از بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت های البرزدارو، ایران دارو و سبحان دارو به مبلغ ۹۴۶,۴۳۹ میلیون ریال مطابق با بند (ز) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور از محل طلب شرکت پخش البرز از دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی تهران و آذربایجان غربی با بدهی این شرکت به سازمان امور مالیاتی استان قزوین تا پایان سال ۱۴۰۰ تهاتر گردیده و تهاتر مابقی بدهی در دوره بعد انجام شده است.

۳۷-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، گروه در دوره 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) استفاده نموده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)						سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰						
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	در آمد مشمول مالیات ابرازی	
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۶۸۶	۷۰۰	۶۸۳	۰	۰	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱-۲-۳۷- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۷- شرکت مطابق مفاد مواد ۱۰۵ (تبصره ۴ آن)، ۱۴۳ (و تبصره ۱ و ۲ آن) و بندهای ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم به لحاظ پرداخت مالیات در منبع درآمد، مشمول پرداخت مالیات دیگری نمی باشد. لذا جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و سال جاری، محاسبه مالیات ضرورت نداشته است.

۳-۳۷- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه در پایان سال مورد گزارش ۳۷۱ میلیارد ریال کمتر از مجموع برکهای 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.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱,۱۸۶,۹۵۷	۱,۵۵۸,۱۷۵	۳۷۱,۲۱۸

شرکتهای فرعی

۱-۳-۳۷- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی با مالیات تشخیصی مربوط به مفاد مواد ۱۴۷ و ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص هزینه های غیر قابل قبول از قبیل ( هزینه های بازاریابی و فروش و زبان اوراق خزانه و غیره ) و همچنین موارد مورد اعتراض به اداره امور مالیاتی جهت جواز پیش ها می باشد.

۴-۳۷- هزینه مالیات بردرآمد به شرح زیر است:

	(مبالغ به میلیون ریال)			
	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
هزینه مالیات بردرآمد سال جاری	(۱,۵۵۷,۴۴۱)	(۱,۵۴۹,۳۱۳)		
هزینه مالیات بردرآمد سال های قبل	(۸۳,۲۳۹)	(۵۷,۱۳۸)	(۶۸۶)	
هزینه مالیات بردرآمد	(۱,۶۴۰,۶۸۰)	(۱,۶۰۶,۴۵۱)	(۶۸۶)	-

۵-۳۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

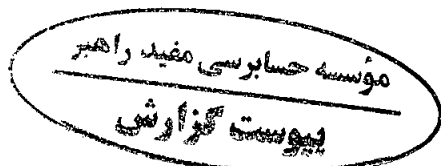
	(مبالغ به میلیون ریال)			
	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود حسابداری قبل از مالیات - طبق صورتهای مالی شرکت های فرعی	۹,۴۷۳,۳۱۷	۱۱,۱۰۵,۴۵۰	۳,۱۵۹,۱۲۰	۶,۳۸۷,۸۶۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۰۲۳,۹۶۲)	(۱,۹۰۶,۹۵۴)	۶۸۶	
مالیات سال قبل	۸۳,۲۳۹	۵۷,۱۳۸		
اثر درآمدهای معاف از مالیات:				
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ قابل اعمال ۲۲/۵ درصد		(۲۶۵,۴۵۴)		
تبصره ۶ بند ۵ درصد بخشودگی حمایت از تولید				
درآمد حاصل از سرمایه گذاری بر اساس مجامع عمومی شرکتها				
معافیت ۵ درصدی فرابوس		(۵,۲۳۲)		
سود سهام شرکتها خارج از گروه		(۴۱,۲۹۰)		
سود حاصل از فروش سهام		(۸۴,۱۶۰)		
معافیت صادرات		(۱۸۰,۷۱۱)		
تسمیر ارز		(۲,۳۸۷)		
سود سیرده بانکی		(۲۶,۸۹۷)		
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۱,۶۴۰,۶۸۰	(۱,۶۰۶,۴۵۱)	۶۸۶	(۱,۷۴۱)

۳۸- سود سهام پرداختی

	(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	جمع
شرکت				
سال ۱۳۹۷ و مقابل آن	۳۱,۹۶۸	۳۱,۹۶۸	۳۱,۹۶۸	۴۸,۷۰۵
سال ۱۳۹۸	۳۱,۹۴۵	۳۱,۹۴۵	۳۱,۹۴۵	۴۴,۱۰۰
سال ۱۳۹۹	۹۴۹,۸۷۴	۲,۰۰۶,۲۹۲	۲,۹۵۶,۱۶۶	۹۲۸,۰۵
۲-۳۸	۱,۰۱۳,۷۸۷	۲,۰۰۶,۲۹۲	۳,۰۲۰,۰۷۹	۹۲۸,۰۵
گروه				
شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۵۲۳,۶۷۳	۵۰۰,۸۹۹	۱,۰۲۴,۵۷۲	۶۷۸,۹۷۷
تهاتر با سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۰-۱	۱,۵۳۷,۴۶۰	۴,۰۴۴,۶۵۱	(۳,۱۶۲)
		۲,۵۰۷,۱۹۱	۴,۰۴۴,۶۵۱	۷۴۸,۶۲۰

۱-۳۸- سود هر سهم مصوب مجمع در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۲۳۰ ریال می باشد.

۲-۳۸- شرکت اصلی در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سالهای ۱۳۹۸ و قبل از آن، آگهی ودعوت لازم را بعمل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

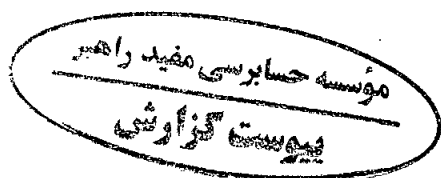
۳۹- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۲,۰۰۰		اشخاص وابسته - بیوسان فارمد
۱۷,۲۱۲		اشخاص وابسته - شفا فارمد
۲۵۰	۲۵۰	اشخاص وابسته - آتی فارمد
۴۶۷,۳۸۰	۴۶۷,۳۸۰	۳۹-۱ گروه توسعه اقتصادی ملل
۱۲۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۸۷	مرکز خیریه حمایت از کودکان سرطانی کرمان
	۷۴,۲۲۰	بنیاد امور بیماریهای خاص
۱۹۳,۷۲۰	۶۹,۲۷۰	سایر
۲۳۸,۵۷۲	۶۴,۳۸۸	۳۹-۲ دانشگاه علوم پزشکی تبریز
۳۴۷,۱۷۱	۶۴,۲۷۶	۳۹-۲ دانشگاه علوم پزشکی رجبی
	۴۰,۱۹۰	شرکت فرآورده های پویش دارو
۲۰۷,۵۷۲		هیات امنای صرفه جویی ارزی - اشخاص وابسته
۴۷,۵۲۸		سلامت برکت
۵۱,۲۲۹		درمانگاه ارتقا سلامت
۴۷,۲۵۰		دانشگاه علوم پزشکی سیرجان
۴۶,۵۷۵		دانشگاه علوم پزشکی نیمی اکرم زاهدان
<u>۱,۸۳۱,۴۵۹</u>	<u>۹۶۷,۹۶۱</u>	

۳۹-۱- مبلغ ۴۶۷ میلیارد ریال مربوط به پیش دریافت اخذ شده توسط شرکت کی بی سی از شرکت 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 صورت وضعیت مالی انجام پذیرفته است لیکن بدلیل انجام فرآیندهای ترخیص و جمع آوری مستندات ، تحویل نشده که مراحل اجرایی آن در حال انجام است.

۳۹-۲- مبلغ مذکور مربوط به واردات دستگاه های تجهیزات پزشکی توسط کی بی سی می باشد .



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶,۳۸۷,۸۶۰	۳,۱۵۸,۴۳۴	۷,۷۱۲,۱۱۹	۷,۸۹۸,۲۹۳	سود خالص
				تعدیلات:
	۶۸۶	۱,۶۰۶,۴۵۱	۱,۶۴۰,۶۸۱	هزینه مالیات بر درآمد
		۲,۲۴۴,۶۲۸	۳,۲۵۸,۳۵۲	هزینه های مالی
		(۴,۰۶۱)	(۳۸۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۹۳۴,۴۰۸)	(۳۲۵,۳۲۱)	(۶۳۲,۸۰۴)	(۴۸۸,۹۲۳)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۳,۸۲۹)				(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷,۷۳۶)	(۱۲,۱۰۰)	(۴۶,۰۱۷)	(۱۲۰,۹۰۱)	(سود) سپرده های بانکی
		(۳۶۹,۷۷۹)	(۶۹۵,۰۰۷)	سهم (سود) از شرکت های وابسته
۷۶۱	۱,۶۴۱	۹۱,۱۷۵	۱۸۱,۷۵۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۳۲,۹۱۵)	۱۰۰,۹۶۶	(۳۲۴,۴۱۸)	(۱۴,۳۶۹)	زیان (سود) حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۵۱۱	۵۱۸	۲۷۸,۲۲۷	۳۳۳,۰۸۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
		۲۶,۱۷۱	۲۶,۱۷۱	استهلاک سرقفلی
		(۲۹۰,۲۴۷)	۷,۶۳۱	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۳۹۰,۲۴۴	۲,۹۲۴,۸۲۴	۱۰,۲۹۱,۴۴۵	۱۲,۰۲۶,۳۸۶	
(۲,۸۸۳,۸۲۱)	(۲۹۱,۲۹۹)	(۵,۲۲۸,۱۴۱)	(۵,۱۲۳,۳۲۹)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
		(۴,۲۰۲,۴۹۳)	(۳,۳۴۰,۳۸۳)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۶۹)	(۵)	(۳,۴۷۹,۴۰۲)	۲,۳۷۴,۶۹۰	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۱۶,۹۲۱	(۸۱۵,۴۹۶)	۱,۸۵۳,۵۳۴	۲,۱۲۱,۴۹۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
		۱۲۶,۴۴۸	(۸۶۳,۴۹۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۶۲۳,۱۷۵	۱,۸۱۸,۰۲۴	(۶۳۸,۶۰۹)	۷,۱۹۵,۳۶۴	نقد حاصل از عملیات

۴۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۴,۹۹۷		۴۹۴,۹۹۷	
۲۵۵,۹۱۴	۲,۲۴۶,۳۴۴		
			۱۳۷,۰۱۹
			۹۴۶,۴۳۹
		۱۸۹,۱۸۳	۳۷۶,۷۸۴
۷۵۰,۹۱۱	۲,۲۴۶,۳۴۴	۶۸۴,۱۸۰	۱,۴۵۰,۲۴۲

افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده سهامداران  
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات حال شده سهامداران  
افزایش سرمایه شرکت وابسته از محل مطالبات حال شده سهامداران  
تسویه مالیات عملکرد از طریق ارائه اوراق خزانه  
حصه تسویه شده تسهیلات خرید دین

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت 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 شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سنوات اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت 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.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۰۶۰,۶۹۸	۳,۲۷۳,۷۴۴
۱۴۳,۵۶۰	۹۹,۸۷۶
۱,۲۰۴,۲۵۸	۳,۳۷۳,۶۲۰
۱۱,۱۴۷,۱۶۲	۱۰,۱۰۴,۱۳۹
۱۱	۳۳

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۲-۲- 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 گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیات مدیره گزارش می دهد.

گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود. باتوجه به چارچوب تعریف شده برای شناسایی و سنجش ریسک در شرکت و گروه، ریسک های مالی از جمله مهم ترین ریسک های مورد بررسی در بازه ماهیانه هستند. در زمینه ریسک های بازار ریسک نرخ ارز و نرخ بهره در درجه دوم، حائز اهمیت هستند. ریسک قیمت محصول از طریق سیاست قیمت گذاری دولتی برای دارو عملاً پوشش داده شده است. ریسک نرخ ارز باتوجه به سیاست تخصیص ارز دولتی، ریسک بازار ایجاد نمی نماید، اگرچه در میان مدت و بلند مدت اطمینان اندکی به تداوم این سیاست وجود دارد. درخصوص ریسک های نرخ بهره در شرایطی که روند صعودی در آنها مشاهده شود، از طریق تنوع بخشی به روش های تأمین مالی، ریسک مذکور پوشش داده می شود. در مواردی که دلیل 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.

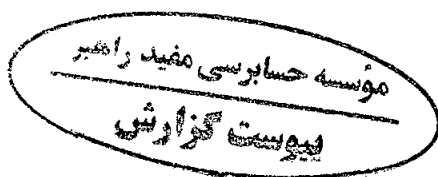
۴۲-۲-۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت و 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 دوره 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.

۴۲-۳-۱- 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 ورود 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 گروه در یادداشت ۴۳ ارائه شده است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۴۲ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پول روپیه	اثر واحد پول دینار	اثر واحد پول دلار	اثر واحد پول یورو	اثر واحد پول درهم امارات	اثر واحد پول یوان
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
(۲۳،۵۴۱)	(۵،۴۱۲)	۴۷،۱۶۲	۱۹،۸۸۰	۳۰،۳۷۰	۱۰،۷۰۳	(۳۲،۹۵۷)
(۲۳،۵۴۱)	(۵،۴۱۲)	۴۷،۱۶۲	۱۹،۸۸۰	۳۰،۳۷۰	۱۰،۷۰۳	(۳۲،۹۵۷)
سود یا زیان	۱۲	۷	۱۰۴	۹۲	۱۰۴	۷
حقوق مالکانه	۱۲	۷	۱۰۴	۹۲	۱۰۴	۷

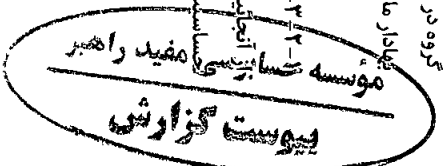
به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۲-۳-۴۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۳-۳-۴۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

۳-۳-۴۲- آنجا که سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادار مالکانه (سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی) با هدف کسب سود و کنترل بر آن شرکتها نگهداری می شود و نیز با در نظر گرفتن مبلغ سایر سرمایه گذاری های گروه، حساسیت ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه با اهمیت نمی باشد.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قرارداد خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
۱,۹۶۸,۳۸۰	۲۵۸,۴۹۳	-
۳۵۰,۸۰۲	۲۵,۰۰۰	-
۲۶۸,۱۴۵	۳۴,۵۴۴	-
۶۱۶,۳۸۴	۶۶,۴۵۵	-
۱۹۷,۴۵۸	۳۳,۴۹۴	-
۳,۴۰۱,۰۸۹	۴۱۷,۹۸۶	-

۵-۴۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، 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 سیرده 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
برداختنی های تجاری	-	-	۱۰۴	۱۰۴
سایر برداختنی ها	۱۸۴,۶۶۱	۶۳,۸۱۲	-	۲۴۸,۴۷۳
سود سهام برداختنی	۳,۰۲۰,۰۷۹	-	-	۳,۰۲۰,۰۷۹
ذخیره مزایای پایان خدمت	-	-	۵,۰۸۸	۵,۰۸۸
	۲,۲۰۴,۷۴۰	۶۳,۸۱۲	۵,۱۹۲	۲,۲۷۳,۷۴۴



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۳- وضعیت ارزی

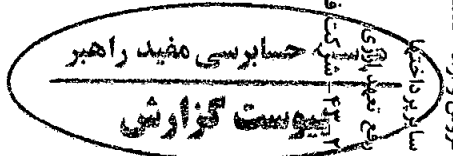
رویه	ریال قطر	دینار	یورو	یوان چین	درهم امارات	دلار امریکا
-	۱	۱,۶۴۸,۷۸۰,۶۲۷	۸۲۵,۴۸۳	۲,۶۷۲	۱۴,۲۶۷	۱,۰۱۹,۴۵۰
-	-	-	۶۹,۲۹۰	-	-	۲۳۴,۱۴۴
-	۱	۱,۶۴۸,۷۸۰,۶۲۷	۸۹۴,۷۷۳	۲,۶۷۲	۱۴,۲۶۷	۱,۲۴۳,۵۹۴
(۱۷,۰۹۰,۲۸۲)	-	-	(۱۰,۸۶۸,۳۱۹)	-	-	(۸۲۶,۶۱۶)
(۱۷,۰۹۰,۲۸۲)	-	-	(۱۰,۸۶۸,۳۱۹)	-	-	(۸۲۶,۶۱۶)
(۱۷,۰۹۰,۲۸۲)	۱	۱,۶۴۸,۷۸۰,۶۲۷	(۹,۹۷۳,۵۴۶)	۲,۶۷۲	۱۴,۲۶۷	۴۱۶,۹۷۸
(۵۴,۱۲۱)	-	۱۹۸,۸۰۱	(۱,۵۳۹,۷۸۷)	۱۱۷	۱,۰۳۸	۱۰۷,۰۳۲
(۶۸,۳۲۹,۳۹۰)	۱	۲,۷۸۳,۱۶۷,۴۱۰	(۱۱,۰۲۸,۹۴۸)	۲,۶۷۲	۱۴,۰۴۱	۱,۳۴۰,۰۸۰
(۲۲۵,۴۱۱)	-	۴۷۱,۶۱۶	(۳۲۹,۵۶۸)	۷۲	۹۲۱	۳۰۲,۶۹۹

گروه:  
 موجودی نقد  
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
 جمع دارایی های پولی ارزی  
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
 جمع بدهی های پولی ارزی  
 خالص دارائیها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
 معادل ریالی خالص دارائیها (بدهیهایی) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
 خالص دارائیها (بدهیهایی) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

گروه

درهم	یوان چین	روپیه	دلار	یورو
۳,۹۵۰,۲۲۳	۲۸,۳۹۵,۴۸۶	۲۸۱,۹۵۰,۱۵۷	۲۶۸,۲۰۳	۶۵,۹۲۱,۴۰۵
-	۱,۰۴۴,۹۱۹	۷۲۰,۶۹۵	۲۸,۶۸۵	۴,۲۴۵,۹۶۵
-	-	-	-	۱۰۵,۰۳۵

۴۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختی های گروه طی سال به شرح زیر می باشد:  
 خرید مواد اولیه، ماشین آلات و لوازم یدکی  
 فروش و ارائه خدمات  
 سایر پرداختی ها  
 بدهی تعهد ارزی  
 شرکت فاقد هر گونه دارایی و بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

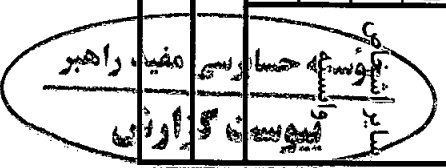


شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	قرض الحسنه دریافتی	ذخیره جواز فروش	تفاسیم اعطایی / دریافتی	سایر
شرکتهای اصلی و نهایی	گروه دارویی برکت	عضو هیات مدیره مشترک	۷,۱۵۶	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۳
	سرمایه گذاری البرز	سهامدار اصلی	۲۶	-	۵۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۱۳
			۷,۱۹۲	-	۵۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۱۶
شرکتهای وابسته	بخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۰۲۰	۹,۵۱۹,۸۵۰	-	-	۹,۶۶۶,۱۵۴	-
			۲,۰۲۰	۹,۵۱۹,۸۵۰	-	-	۹,۶۶۶,۱۵۴	-
			۲۲۳	۱۸۰,۷۲۱	-	-	۶,۰۱۵,۶۰۰	-
شرکتهای همگروه	داروسازی تولید دارو	عضو هیات مدیره مشترک	۶۵۴,۰۶۶	-	-	-	۲,۴۶۵,۳۹۸	-
	البرز پالک	عضو هیات مدیره مشترک	۵۹۱	-	-	-	-	-
	اعتلاء البرز	عضو هیات مدیره مشترک	۴,۳۴۹	-	-	-	-	-
	البرز فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	۴,۹۵۲	۲,۰۶۸,۳۹۸	-	-	-	-
	شفا فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	۲,۰۷۰,۹۴۹	-	-	-	-	-
	مانا فارمد	تأمین کننده عمده	-	۴۸,۲۸۸	-	-	-	-
	بیوسان فارمد	شرکت همگروه	۲,۷۳۵,۲۳۰	-	-	-	۸,۴۸۰,۹۹۸	-
		جمع	۲,۷۴۴,۴۴۲	۲,۳۹۷,۳۰۷	-	-	۸,۴۸۰,۹۹۸	-
		جمع کل	۲,۷۴۴,۴۴۲	۱۱,۸۱۷,۱۵۷	۵۰,۰۰۰	-	۱۸,۳۴۷,۱۵۲	۶۳,۰۱۶

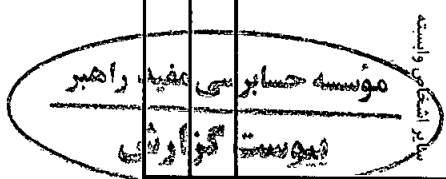


شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰		۱۳۹۹		شرح
	طلب	خالص	طلب	خالص	
واحد تجاری اصلی و نهایی					
گروه دارویی برکت					
سرمایه گذاری البرز					
جمع					
بخش البرز					
جمع					
البرز بانک					
سرمایه گذاری اعتلا البرز					
تولید دارو					
داروسازی تولید دارو					
جمع					
موسسه صندوق پژوهشی و فناوری پرشین دارویی البرز					
نیوسان فارمد					
شفا فارمد					
البرز فارمد					
آنی فارمد					
سلک فارمد					
هری فارمد					
هیات امانه سراف جویی آزی					
جمع					
جمع کل					



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تفاسیر اعطایی	اجاره محل و هزینه ها و سایر	پرداخت قرض الحسنه	خرید کالا	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	ردیف	شرح	سایر اشخاص وابسته
۷۵,۰۰۰	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	کی بی سی	۱	شرکتهای فرعی گروه	
۲,۲۳۲,۰۱۹	۹,۹۶۱	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	البرز دارو	۲		
۱,۹۳۱,۵۰۰	-	۱۷,۵۳۱	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	ایران دارو	۳		
۲,۱۰۵,۷۸۰	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان دارو	۴		
۲,۳۹۰,۵۵۰	-	۹۰,۰۰۰	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سبحان انکولوژی	۵		
۹,۷۲۴,۸۴۹	۹,۹۶۱	۱۰۷,۵۳۱	-		جمع				
-	۵,۶۵۳	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	سرمایه گذاری البرز	۶	شرکت اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
-	۲۲,۵۵۸	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	گروه دارویی برکت	۷		
-	-	-	۲۰,۲۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	بخش البرز	۸	شرکت وابسته	
-	۲۸,۳۱۱	-	۲۰,۲۰		جمع				
۹,۷۲۴,۸۴۹	۲۸,۱۷۲	۱۰۷,۵۳۱	۲۰,۲۰		جمع کل				

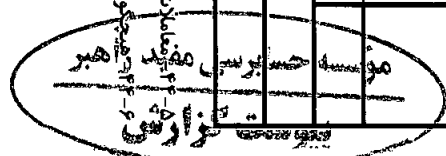
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۴ - مانده حساب های بهای اشخاص وابسته شرکت

شرح	۱۳۹۹		۱۴۰۰		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح	گروه		
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
شرکتهای فرعی	-	۴۴۵,۴۷۵	۲۶۸,۱۶۵	-	-	-	-	۲۶۸,۱۶۵	کی بی سی	شرکتهای فرعی	گروه		
	-	۲,۴۷۲,۹۱۳	۱,۹۶۸,۳۷۴	-	(۶)	-	-	۱,۹۶۸,۳۸۰	البرز دارو				
	-	۳۴۰,۴۶۹	۳۵۰,۸۰۲	-	-	-	-	۳۵۰,۸۰۲	ایران دارو				
	-	۱,۶۹۳,۹۵۸	۶۱۶,۳۳۹	-	(۳۵)	-	-	۶۱۶,۳۸۴	سبحان دارو				
	-	۴۰۳,۵۳۴	۲۰۷,۰۳۹	-	(۳۰)	۵۰,۰۰۰	-	۱۹۷,۴۵۸	سبحان الکلوژدی				
	-	۵,۳۵۸,۳۳۹	۲,۴۱۰,۶۱۹	-	(۳۵۱)	۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۱,۰۸۹	جمع					
	(۶۲۵,۹۳۵)	-	(۲,۸۴۹,۴۷۹)	-	(۲,۸۴۵,۵۹۷)	(۲,۲۱۵)	۳۳۳	-	سرمایه گذاری البرز			شرکتهای اصلی و بهایی	سایر اشخاص وابسته
	(۳,۴۲۶)	-	(۵۲۳)	-	-	(۸۲۳)	۳۰۰	-	گروه دارویی برکت				
	(۶۲۹,۳۶۱)	-	(۲,۸۵۰,۰۰۱)	-	(۲,۸۴۵,۵۹۷)	(۵,۰۳۷)	۶۳۳	-	البرز بانک				
	-	۲۹۷	-	-	۲۸۲	(۳۹)	۳۱۱	-	پخش البرز				
(۱,۹۱۱)	-	(۳,۹۵۶)	-	(۱,۰۵)	(۳,۸۵۸)	۷	۹۱	داروسازی تولید دارو	سایر اشخاص وابسته				
-	۲۶	-	-	۸۴	(۷)	۲۴۵	۲۴۵	تولید دارو					
-	۲۱۴	-	-	۲۱۴	(۱۱)	۲	۲	اعضای البرز	شرکت				
(۳۱,۰۳۳)	-	(۱۴۶,۳۵۹)	-	(۱۴۶,۳۶۱)	-	۶۳۶	-	جمع					
(۳۲,۹۳۳)	۵۴۷	(۱۵۰,۳۱۵)	۵۸۰	(۱۴۶,۵۱۳)	(۳,۸۵۸)	۶۳۶	-	جمع کل					
(۶۶۲,۳۹۴)	۵,۳۵۸,۸۹۶	(۳,۰۰۰,۳۱۶)	۲,۴۱۰,۱۹۹	(۲,۹۹۲,۴۶۱)	(۴۹,۰۱۴)	۵۱,۲۶۹	۲,۴۰۱,۰۸۹	جمع کل					

تفاوت با اهمیت نشان داده است.  
تفاسیر اصطلاحی یا شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نشان داده است.  
شناسایی نشده است.  
۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۵-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه به شرح یادداشت ۶-۱۲ بالغ بر ۳۷۳.۲۹۵ میلیون ریال می باشد از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱۲۶,۰۰۰	تهیه مصالح و اجرای ساخت ساختمان فرآورده های تزریقی
۱۲,۵۸۸	-	دستگاه آسیاب کلونید
۶,۷۰۶	-	پروژه مایعات
۴۲۲	-	خرید ۵ دستگاه هواساز انبار طبقاتی
۱۰,۰۳۱	-	خرید ۲ دستگاه استاکر
۲۸۰,۶۳۴	۲۲۸,۱۳۳	نوسازی و تجهیز خط تولید جامدات (نصب اتاق تمیز)
-	۱۹,۱۶۲	سایر
<b>۳۱۰,۳۸۱</b>	<b>۳۷۳,۲۹۵</b>	

۴۵-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		<b>گروه:</b>
۱۵,۹۶۸,۳۰۰	۲۵,۶۳۴,۴۵۴	تضمین وام شرکت بخش البرز
۱۵,۲۲۲,۲۲۱	۱۶,۵۷۵,۳۲۹	تضامین واگذار شده به بانکهای عامل جهت تخصیص ارز دولتی
۲,۰۷۴,۴۴۱	۴,۵۳۹,۸۳۹	تضمین وام شرکت البرز بالک
۴,۳۲۳,۹۸۱	۱۰,۳۳۹,۵۸۱	تضمین وام شرکت تولیددارو
۲۰۲,۵۰۰	۲۰۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت آبی فارمد
۲,۶۸۶,۴۰۰	۲,۸۸۶,۴۰۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری البرز
-	۱۵۲,۷۹۷	تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس
۲۰,۱۸۵	۳۳۵	سایر
<b>۴۰,۵۰۸,۰۲۸</b>	<b>۶۰,۳۳۱,۲۳۵</b>	

شرکت اصلی :

۵,۱۸۷,۰۴۱	۸,۵۷۷,۵۹۱	تضمین وام شرکت سبحان انکولوژی - در قبال ارائه چک و سفته
۲,۴۳۲,۲۰۰	۲,۵۰۷,۲۰۰	تضمین وام شرکت کی بی سی - در قبال ارائه چک و سفته
۱۱,۵۳۳,۵۵۶	۱۳,۷۶۵,۵۷۵	تضمین وام شرکت البرز دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۲,۴۸۳,۴۹۰	۴,۵۸۹,۲۷۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۸۸۹,۵۵۵	۲,۸۱۱,۰۵۵	تضمین وام شرکت ایران دارو - در قبال ارائه چک و سفته
۳۴۹,۰۳۴	۳۴۸,۹۹۲	تضمین وام شرکت البرز بالک - در قبال ارائه چک و سفته
۱۱,۰۲۳,۱۱۲	۱۱,۰۲۳,۱۱۲	تضمین وام شرکتهای گروه - در قبال توثیق سهام (یادداشت ۵-۱۶)
۳۳۵	۳۳۵	سایر
<b>۳۳,۸۹۸,۳۲۲</b>	<b>۴۳,۶۲۳,۱۳۰</b>	

۴۵-۲-۱- شرکت وابسته بخش البرز در سنوات گذشته مبلغ ۱,۸۱۱ میلیارد ریال وام دریافتی شرکت تولی پرس از بانک های ملت، سیه و اقتصاد نوین را تضمین نموده و متعاقباً بدلیل عدم ایفای تعهدات شرکت مذکور در سررسید تسهیلات، بانکهای مربوطه نسبت به وصول مطالبات به طرفیت شرکت بخش البرز اقدامات گسترده ای را انجام دادند، که در نهایت به منظور مهار و توقف اقدامات بانکها، مذاکرات وسیعی در بالاترین سطوح مدیریتی با بانکهای طرف حساب به عمل آمد که در نتیجه آن با توجه به توافقات صورت گرفته اقدامات بانکها متوقف گردید. همچنین طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ مقرر گردید ضرر و زیان وارده به شرکت محاسبه و به حساب شرکت تولی پرس منظور گردد که ازین بابت تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال محاسبه و به حساب شرکت مذکور منظور گردید. متعاقباً اقدامات قانونی جهت چک های تضمینی در اختیار تولی پرس در دستور کار قرار دارد.

همچنین مبلغ ۶۰,۲۹۷ میلیون ریال از حسابهای بانکی شرکت نیز ازین بابت مسدود شده و توسط بانک اقتصاد نوین نیز طی برگ اجرائیه صادره مبلغ ۷,۴۶۴,۰۹۱ درهم (۵۳۳ میلیارد ریال) مطالبه شده است و سند مالکیت ملک متعلق به شرکت در غرب تهران توسط بانک مذکور توقیف شده است. شایان ذکر است که حسب صورت جلسات سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری البرز پرداخت بدهی شرکت تولی پرس به شرکت بخش البرز و هرگونه برداشت های دیگر از حساب شرکت توسط بانکها، مورد تصویب و تضمین شرکت مذکور قرار گرفته است. به علاوه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز دو فقره چک معادل مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال بابت تضمین پرداخت دیون تعهد شده، به شرکت بخش البرز تحویل داده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۵-۳- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

#### ۴۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا باشد، اتفاق نیفتاده است.

#### ۴۷- سود سهام پیشنهادی

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۴۵۸.۴۵۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۵۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۷-۲- 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.

۴۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی (دریافت سود سهام شرکتهای فرعی) تامین خواهد شد.