

شماره :

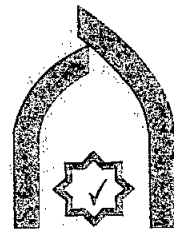
تاریخ :

پیوست :

۴۷۹ - ۱۴۰۲ / ن

۱۴۰۲، ۳، ۲۲

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

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

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه**

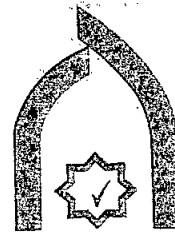
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

#### عنوان

۱ الی ۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

#### **صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:**

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

#### **صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام):**

۶

صورت سود و زیان جداگانه

۷

صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

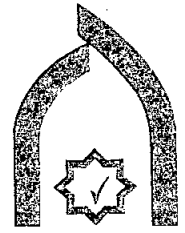
صورت جریانهای نقدی جداگانه

۱۰ الی ۶۶

یادداشت‌های توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

#### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۷ ، توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .  
به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

#### مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

#### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری ، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور ، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود . مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود ، تعیین شده اند :

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

شناسایی فروش - برآورد ارقام کاهنده فروش :  
تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی به شرکت های پخش به عنوان اصلی ترین برنامه فروش برای محصولات به منظور کسب سهم مناسبی از بازار است. ارقام مذکور به طور همزمان با شناسایی فروش ثبت می شوند که عمدتاً بر اساس آمارهای گردآوری شده از تجربیات گذشته و شرایط قراردادی است. برآورد مبالغ مرتبط با موضوعات یاد شده، به دلیل تنوع شروط مندرج در قرارداد و توافق بعدی، تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی دارد.

روش های حسابرسی برای جواز جنسی و ریالی اعطایی شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست :

- کسب شناخت از سیستم کنترل داخلی مربوط به برآورد تخفیفات جنسی و ریالی و آزمون نمونه هایی از سیستم کنترل های داخلی .
- انجام آزمون های محتوا برای نمونه های مشابه، به منظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده، در خصوص تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی .
- تطبیق آمار گردآوری شده از مقادیر جواز جنسی و ریالی بر اساس بررسی وضعیت بازار و فروش محصول کم فروش و یا نزدیک به تاریخ انقضاء، روند فروش و میزان موجودی شرکت های پخش، موجودی محصولات تولید شده شرکت و برنامه های تولید و فروش .
- آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و جوازی و ردیابی مبالغ مندرج در مکاتبات مرتبط با مبالغ ثبت شده در حساب ها .
- محاسبات مربوط به ارقام کاهنده فروش، مبتنی بر مفروضات و متناسب با شرایط موجود.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

#### **مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### **مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی**

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال،

رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **سایر وظایف بازرسی قانونی**

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

۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص معرفی نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره به سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تأیید صلاحیت حرفه‌ای، رعایت نگردیده است.

۷-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۲ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱-۱۰ و ۲-۱۰ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- 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 رأی گیری در خصوص معاملات مذکور (به استثنای معاملات مندرج در بندهای ۱، ۲، ۴ و ۶ الی ۸ یادداشت مذکور که مفاد ماده قانونی در مورد آنها رعایت شده)، میسر نبوده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

### **سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۰- موارد مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر است:

۱۰-۱- 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)، پرداخت مطالبات سنواتی سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه (ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۲/۷) و 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)، رعایت نشده و افشای صورتهای مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده و صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده تلفیقی گروه و گزارش تفسیری مدیریت، گزارش هیئت مدیره به مجمع و ارائه صورت جلسه مجمع عمومی سالیانه، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها (بندهای ۱، ۲، ۴ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات)، با تأخیر انجام گردیده است.

۱۰-۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد 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)، عدم شرکت مدیران ذینفع در خصوص تصمیم گیری بابت موظف شدن اعضای هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۴)، تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیئت مدیره (ماده ۱۱) و ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت (ماده ۲۸)، رعایت نگردیده است.

۱۰-۳- 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. براساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

- ۱۱- صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت به امضای دو نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است .
- ۱۲- 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، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵، ۶۵ و ۷۳ آیین نامه اجرایی ، میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد ، این موسسه ، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است .

۲۱ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
مجید نجارنژاد اصل  
قاسم محبی  
شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵  
شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳  
۱۴۰۲۱۱۵۸N-C-۱M





شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳۶,۱۶۷,۵۵۸	۴۹,۵۴۶,۲۲۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۲,۲۱۲,۶۹۹)	(۲۹,۱۸۵,۱۴۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۹۵۴,۸۵۹	۲۰,۳۶۱,۰۷۸		سود ناخالص
(۱,۳۸۶,۳۶۵)	(۲,۲۶۵,۵۳۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱۰,۰۶۸	۲۳۵,۴۲۸	۸	سایر درآمدها
(۱,۱۲۵,۲۸۷)	(۱,۰۶۴,۳۳۹)	۹	سایر هزینه ها
۱۱,۵۵۳,۲۷۵	۱۷,۲۶۶,۶۳۲		سود عملیاتی
(۳,۳۱۰,۱۴۸)	(۴,۶۴۰,۰۳۰)	۱۰	هزینه های مالی
۶۰۰,۸۳۸	۱,۳۳۲,۳۲۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۸۴۳,۹۶۵	۱۳,۹۵۸,۹۲۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۶۹۵,۰۰۷	۱,۸۷۰,۳۰۳	۱۷-۵	سهم گروه از سود شرکت وابسته - شرکت پخش البرز
۹,۵۳۸,۹۷۲	۱۵,۸۲۹,۲۲۵		سود قبل از مالیات
(۱,۶۴۰,۶۸۰)	(۱,۹۱۵,۲۲۱)	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۸۹۸,۲۹۲	۱۳,۹۱۴,۰۰۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۵,۲۷۲,۱۵۲	۹,۴۰۹,۰۵۳		مالکان شرکت اصلی
۲,۶۲۶,۱۴۰	۴,۵۰۴,۹۵۱		منافع فاقد حق کنترل
۷,۸۹۸,۲۹۲	۱۳,۹۱۴,۰۰۴		سود پایه هر سهم:
۸۹۴	۱,۳۴۸		عملیاتی (ریال)
(۸۶)	۶۸		غیر عملیاتی (ریال)
۸۰۸	۱,۴۱۶	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 .



۲  
 [Handwritten signature and stamp]

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری</b>
۴,۴۲۰,۸۲۶	۶,۹۸۹,۰۲۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲۶۰,۰۷۷	۳۳۳,۹۰۷	۱۴ سرقتی
۱۴۱,۴۲۰	۱۳۲,۵۸۱	۱۵ دارایی های نامشهود
۱,۶۱۲,۲۵۴	۳,۵۳۵,۱۵۸	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۵۴۰,۷۲۲	۱,۰۶۲,۳۸۷	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۰,۰۳۰	۱۱۸,۴۸۵	۲۰ دریافتنی های بلند مدت
۴۶۰,۱۰۱	۵۰۲,۹۳۷	۲۱ سایر دارایی ها
<b>۷,۶۴۵,۴۲۰</b>	<b>۱۲,۶۷۴,۴۸۳</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۳۹۲,۹۹۳	-	۱۹ سایر دارایی های جاری
۳,۰۸۴,۳۱۵	۳,۳۵۸,۰۴۲	۲۲ پیش پرداخت ها
۱۱,۷۷۳,۰۹۴	۱۴,۴۸۶,۱۹۱	۲۳ موجودی مواد و کالا
۲۴,۳۹۷,۲۲۵	۳۸,۷۲۳,۲۹۰	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۳۵۲,۷۵۹	۴۴۶,۹۱۹	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۹۱,۵۳۱	۳,۵۴۰,۵۸۲	۲۵ موجودی نقد
<b>۴۴,۳۹۱,۹۱۷</b>	<b>۶۰,۵۵۵,۰۲۴</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۵۲,۰۳۷,۳۴۷</b>	<b>۷۳,۲۲۹,۵۰۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۳,۲۴۱,۰۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰	۲۷ سرمایه
(۱۳۲,۹۰۸)	(۱۶۷,۹۵۹)	۲۸ آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی
۶۶,۶۴۶	(۴۳۹,۳۲۵)	۲۹ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۴۴,۶۷۲	۱,۸۹۱,۸۰۱	۳۰ اندوخته قانونی
۱۳۱,۷۷۶	۲,۳۳۱,۴۶۰	۳۱ سایر اندوخته ها
۷,۴۵۳,۱۶۵	۱۱,۱۹۹,۴۳۲	سود انباشته
(۱۹۶,۸۷۴)	(۱,۲۲۱,۶۵۷)	۳۲ سهام خزانه
۱۱,۶۰۷,۴۷۷	۲۰,۵۶۸,۷۵۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۸۱۷,۳۲۷	۹,۶۹۸,۴۴۷	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
<b>۱۸,۴۲۴,۸۰۴</b>	<b>۳۰,۲۶۷,۱۹۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۴۵۶	۴۲,۳۹۵	۳۴ پرداختنی های بلند مدت
۱,۱۹۰,۵۹۲	۱,۹۳۲,۱۰۹	۳۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۷۰,۷۹۹	۸۲۷,۱۵۷	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱,۶۶۱,۸۴۷</b>	<b>۲,۸۰۱,۶۶۱</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۶,۸۳۶,۹۷۹	۱۱,۳۶۰,۸۸۳	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۴۷۲,۴۳۹	۲,۸۴۶,۷۶۳	۳۷ مالیات پرداختنی
۴۰,۴۴,۶۵۱	۲۰,۵۷,۵۹۵	۳۸ سود سهام پرداختنی
۱۷,۶۲۸,۶۶۶	۲۳,۶۰۸,۱۶۴	۳۵ تسهیلات مالی
۹۶۷,۹۶۱	۲۸۷,۲۴۲	۳۹ پیش دریافت ها
<b>۳۱,۹۵۰,۶۹۶</b>	<b>۴۰,۱۶۰,۶۴۷</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۳۲,۶۱۲,۵۴۳</b>	<b>۴۲,۹۶۲,۳۰۸</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۵۲,۰۳۷,۳۴۷</b>	<b>۷۳,۲۲۹,۵۰۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

گروه دارویی سبحان

مؤسسه حسابرسی معیار

پیوست گزارش

سید محمد زهری

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

پیوست گزارش  
 مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

جمع حقوق مالکانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	حقوق مالکان شرکت های فرعی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	سایر اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود سهام	سرمایه شرکت های فرعی
۱۶,۰۷۵,۸۵۱	۱۰,۵۷۷,۱۸۷	(۱۵۱)	۶,۲۶۸,۳۳۶	۱۳۱,۷۷۶	۸۲۰,۴۲۱	۱۱۵,۸۰۵	-	-	۳,۲۴۱,۰۰۰
۷,۸۹۸,۲۹۲	۵,۲۷۲,۱۵۲	-	۵,۲۷۲,۱۵۲	-	-	-	-	-	-
(۶,۳۶۱,۷۶۸)	(۳,۹۸۶,۴۳۰)	-	(۳,۹۸۶,۴۳۰)	-	-	-	-	-	-
۶۲۳,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۶۹,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۵۸,۱۲۸)	(۳۷۸,۶۹۰)	-	-	-	-	-	(۲۷۸,۶۹۰)	-	-
۲۴۲,۱۵۷	۱۴۵,۷۸۲	-	-	-	-	-	۱۴۵,۷۸۲	-	-
۹۲۸,۴۱۰	۸۷۱,۷۹۷	-	-	-	-	۸۷۱,۷۹۷	-	-	-
(۱۰,۸۸۰,۳۵۱)	(۹۲۰,۹۵۶)	-	-	-	-	(۹۲۰,۹۵۶)	-	-	-
(۳۵۳,۲۵۸)	(۳۵۳,۲۵۸)	(۳۵۳,۲۵۸)	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۸,۲۳۲	۱۳۸,۲۳۲	۱۵۶,۵۳۵	(۱۸,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-
-	-	(۳۲۴,۲۵۱)	-	-	۲۲۴,۲۵۱	-	-	-	-
۲۰۹,۸۱۱	۱۴۱,۶۶۱	-	۱۴۱,۶۶۱	-	-	-	-	-	-
۱۸,۴۴۴,۸۰۴	۱۱,۶۰۷,۴۷۷	(۱۹۶,۸۷۴)	۷,۴۵۳,۱۶۵	۱۳۱,۷۷۶	۱,۰۴۴,۶۷۲	۶۶,۶۴۶	(۱۳۲,۹۰۸)	۳,۲۴۱,۰۰۰	۱۴۰,۱۲/۲۹



گروه حسابرسی مفید راهبر

نیده وردیچیان

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

۴

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود خزانة سهام خزانة	سود انباشته	سایر آندوخته ها		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	
					قانونی	سایر آندوخته ها		سهم خزانة	سرمایه
۱۸,۴۲۴,۸۰۴	۶,۸۱۷,۳۲۷	۱۱,۶۰۷,۴۷۷	(۱۹۶,۸۷۴)	۷,۴۵۳,۱۶۵	۱۳۱,۷۷۶	۱,۰۴۴,۶۷۲	۶۶,۶۴۶	(۱۲۲,۹۰۸)	۲,۲۴۱,۰۰۰
۱۳,۹۱۴,۰۰۴	۴,۵۰۴,۹۵۱	۹,۴۰۹,۰۵۳	-	۹,۴۰۹,۰۵۳	-	-	-	-	-
(۴,۳۹۵,۳۹۵)	(۱,۶۰۸,۰۳۵)	(۳,۷۸۷,۲۶۰)	-	(۳,۷۸۷,۲۶۰)	-	-	-	-	-
۲,۱۱۳,۵۰۰	-	۲,۱۱۳,۵۰۰	-	-	-	(۱,۶۲۰,۵۰۰)	-	-	۲,۷۲۴,۰۰۰
(۶,۳۰۸,۸۸۵)	(۲۶۷,۲۳۳)	(۳۳۶,۴۵۲)	-	-	-	-	-	(۳۳۶,۴۵۲)	-
۵۵۰,۶۴۶	۲۴۹,۲۴۵	۳۰۱,۴۰۱	-	-	-	-	-	۳۰۱,۴۰۱	-
۲,۳۷۸,۵۴۲	۴۲۶,۳۳۰	۱,۹۵۲,۳۱۲	-	-	-	-	۱,۹۵۲,۳۱۲	-	-
(۱,۱۶۱,۲۹۲)	(۳۲۳,۵۰۸)	(۸۳۷,۷۸۴)	-	-	-	-	(۸۳۷,۷۸۴)	-	-
(۱,۳۷۰,۶۸۰)	-	(۱,۳۷۰,۶۸۰)	(۱,۳۷۰,۶۸۰)	-	-	-	-	-	-
۲۶۳,۷۶۲	-	۲۶۳,۷۶۲	۲۴۵,۸۹۷	۱۷,۸۶۵	-	-	-	-	-
-	-	-	(۴۲,۴۴۵)	۴۲,۴۴۵	-	-	-	-	-
-	-	-	(۳,۱۵۷,۲۳۹)	۲,۱۵۷,۲۳۹	-	-	-	-	-
-	-	-	(۸۴۷,۱۲۹)	۸۴۷,۱۲۹	-	-	-	-	-
۵۳,۰۹۳	(۱۰۰,۳۲۹)	۱۵۳,۴۲۲	-	۱۵۳,۴۲۲	-	-	-	-	-
۳,۲۶۷,۱۹۹	۹,۶۹۸,۴۴۷	۲,۵۶۸,۷۵۲	(۱,۲۲۱,۶۵۷)	۱۱,۱۹۹,۴۳۲	۲,۳۲۱,۴۶۰	۱,۸۹۱,۸۰۱	(۳۳۹,۳۲۵)	(۱۶۷,۹۵۹)	۶,۹۷۵,۰۰۰



سید محمدحسین حسینی  
رئیس حسابرسی

ماده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
<b>جریان های نقدی حاصل فعالیت های عملیاتی:</b>		
نقد حاصل از عملیات	۴۰	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۲۶۷,۷۶۷)	(۲۹۹,۴۷۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۸۹۳,۳۲۳	۶,۸۹۵,۸۹۱
<b>جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۲,۷۹۳	۳۹۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۰۲۰,۷۳۴)	(۱,۷۹۹,۱۶۳)
دریافت های نقدی بابت فروش سایر دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۰۶۰,۰۰۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۱,۹۸۶)	(۸,۱۲۱)
دریافت های ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۲۶,۶۷۴	۵۵۸,۷۳۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱,۶۰۲,۹۲۸)	(۶۷۸,۲۵۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳,۳۶۷,۴۲۰)	(۲,۸۳۹,۶۵۷)
دریافت های ناشی از استرداد/فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۶۲۵,۰۵۱	۱,۲۵۲,۳۷۷
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها	۲۱۷,۰۸۲	۱۲۰,۹۰۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۷۶۱,۴۶۸)	(۳,۳۹۲,۷۹۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۱۳۱,۸۵۵	۳,۵۰۳,۰۹۸
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>		
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۴,۶۸۳	-
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	۲,۰۵۳,۴۵۷	۵۴۹,۹۸۱
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	(۹۷۵,۸۴۹)	(۸۸۹,۴۰۳)
دریافت های ناشی از قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری البرز	۷۸,۰۰۰	-
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۴۶,۴۱۲	۱۵۴,۰۰۲
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	۲۶۳,۷۶۲	۱۳۸,۲۳۲
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱,۲۷۰,۶۸۰)	(۳۵۳,۲۵۹)
پرداخت های نقدی بابت تامین مالی	(۶۵,۷۶۶)	
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۱۱,۹۷۳	۳۱,۳۶۹
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	(۷۰,۸۱۹)	(۱۲۶,۸۱۶)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۴۵,۹۰۴,۹۴۹	۳۷,۴۰۸,۳۱۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۷,۹۷۳,۷۲۱)	(۳۲,۴۵۰,۰۴۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱,۴۹۹,۷۶۵)	(۲,۹۸۵,۴۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۳,۰۴۵,۳۱۱)	(۱,۰۵۹,۱۵۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی دریافتی	(۴,۴۵۰,۳۴۵)	(۳,۱۲۸,۸۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۰,۹۶۰	(۲,۷۲۱,۱۳۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۱۴۲,۸۱۵	۷۸۱,۹۶۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۳۹۱,۵۳۱	۱,۶۱۷,۱۹۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶,۲۳۶	(۷,۶۳۱)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۵۴۰,۵۸۲	۲,۳۹۱,۵۳۱
معاملات غیر نقدی	۳,۴۶۸,۵۲۲	۱,۳۵۹,۲۴۳

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and another on the right, along with a circular stamp.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۴,۷۴۱,۲۵۴	۳,۰۱۱,۳۱۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۳۸,۲۳۵)	(۸۸,۶۵۰)
سود عملیاتی	۴,۶۰۳,۰۱۹	۲,۹۲۲,۶۶۵
هزینه های مالی	(۹۵,۲۶۹)	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۸۸۷,۷۷۴	۲۳۶,۴۵۵
سود قبل از مالیات	۶,۳۹۵,۵۲۴	۳,۱۵۹,۱۲۰
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۶۸۶)
سود خالص	۶,۳۹۵,۵۲۴	۳,۱۵۸,۴۳۴
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۶۹۳	۴۴۸
غیر عملیاتی (ریال)	۲۷۰	۳۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۹۶۳	۴۸۴

از آنجا که 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.



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

سید محمد / محمد

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارائیهای غیر جاری :</b>
	۴۸۹	۳۹۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
	۳۳۸	۴۵۵	۱۵ دارایی های نامشهود
	۸,۶۲۹,۸۱۶	۹,۴۵۶,۱۶۰	۱۶ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
	۶۱۲,۲۳۳	۱,۲۷۷,۰۵۴	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
	۷,۷۰۳	۵,۸۹۸	۲۰ دریافتنی های بلند مدت
	۹,۲۵۰,۵۷۹	۱۰,۷۳۹,۹۵۸	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری :</b>
	۷۹۰	۱,۰۲۴	۲۲ پیش پرداخت ها
	۳,۵۱۳,۲۲۸	۵,۸۷۹,۸۷۶	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۱۰۲,۶۴۸	۳۹۲,۱۵۰	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۹۹,۸۷۶	۷۲,۱۳۲	۲۵ موجودی نقد
	۳,۷۱۶,۵۴۲	۶,۳۴۵,۱۸۲	<b>جمع دارایی های جاری</b>
	۳۷۰,۶۴۳	۳۰۳,۱۹۲	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۴,۰۸۷,۱۸۵	۶,۶۴۸,۳۷۴	<b>جمع دارایی های جاری</b>
	۱۳,۳۳۷,۷۶۴	۱۷,۳۸۸,۳۳۲	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
	۳,۲۴۱,۰۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰	۲۷ سرمایه
	۳۲۴,۱۰۰	۶۴۳,۸۷۶	۲۰ اندوخته قانونی
	۲,۲۵۹,۷۳۰	۲,۵۴۱,۳۹۰	۲۱ اندوخته سرمایه ای
	۴,۴۷۶,۰۳۲	۵,۸۸۰,۲۲۵	سود انباشته
	(۱۹۶,۷۲۳)	(۱,۲۲۱,۳۷۳)	۳۲ سهام خزانه
	۱۰,۱۰۴,۱۳۹	۱۴,۸۱۹,۱۱۸	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
	۱۰۴	۱۰۴	۳۴ پرداختنی های بلند مدت
	-	۱,۰۲۹,۶۳۸	۳۵ تسهیلات مالی بلند مدت
	۵,۰۸۸	۸,۲۰۷	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۵,۱۹۲	۱,۰۳۷,۹۴۹	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
	۲۰۸,۳۵۴	۲۹۳,۶۶۶	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	-	-	۳۷ مالیات پرداختنی
	۲,۰۲۰,۰۷۹	۱,۲۳۷,۷۹۹	۳۸ سود سهام پرداختنی
	۳,۲۲۸,۴۳۳	۱,۵۳۱,۲۶۵	<b>جمع بدهی های جاری</b>
	۳,۲۳۳,۶۲۵	۲,۵۶۹,۲۱۴	<b>جمع بدهی ها</b>
	۱۳,۳۳۷,۷۶۴	۱۷,۳۸۸,۳۳۲	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

۸



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گزارش



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۱,۱۴۷,۱۶۲	-	۵,۶۴۷,۶۵۴	۱,۹۳۴,۴۰۸	۳۲۴,۱۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰
۳,۱۵۸,۴۳۴	-	۳,۱۵۸,۴۳۴	-	-	-
(۳,۹۸۶,۴۳۰)	-	(۳,۹۸۶,۴۳۰)	-	-	-
(۳۵۳,۲۵۸)	(۳۵۳,۲۵۸)	-	-	-	-
۱۳۸,۳۳۱	۱۵۶,۵۳۵	(۱۸,۲۰۴)	-	-	-
-	-	(۳۲۵,۳۲۲)	۳۲۵,۳۲۲	-	-
۱۰,۱۰۴,۱۳۹	(۱۹۶,۷۲۳)	۴,۴۷۶,۰۳۲	۲,۳۵۹,۷۳۰	۳۲۴,۱۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

۶,۳۹۵,۵۲۴	-	۶,۳۹۵,۵۲۴	-	-	-
(۳,۷۸۷,۲۶۰)	-	(۳,۷۸۷,۲۶۰)	-	-	-
(۱,۲۷۰,۵۴۷)	(۱,۲۷۰,۵۴۷)	-	-	-	-
۲۶۳,۷۶۲	۲۴۵,۸۹۷	۱۷,۸۶۵	-	-	-
-	-	(۳۱۹,۷۷۶)	-	۳۱۹,۷۷۶	-
۲,۱۱۳,۵۰۰	-	-	(۱,۶۲۰,۵۰۰)	-	۲,۷۳۴,۰۰۰
-	-	(۱,۹۰۲,۱۶۰)	۱,۹۰۲,۱۶۰	-	-
۱۴,۸۱۹,۱۱۸	(۱,۲۲۱,۳۷۳)	۵,۸۸۰,۲۲۵	۲,۵۴۱,۳۹۰	۶۴۳,۸۷۶	۶,۹۷۵,۰۰۰



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.  
 سید محمد زین العابدین  
 ۹

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
۱,۸۱۸,۰۲۴	۲,۶۰۱,۸۲۸	۴۰ نقد حاصل از عملیات
(۶۸۶)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۸۱۷,۳۳۸	۲,۶۰۱,۸۲۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
(۴۸)	(۱۳۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۱)	(۳۷۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۷۲,۰۳۶	۴۴۳,۳۹۱	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۳۳,۰۷۷)	(۶۳۹,۰۵۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸۸,۷۹۴	۲,۳۳۵,۱۵۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۵۱۶,۵۱۵)	(۲,۶۰۷,۵۱۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۰۷,۵۳۱)	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی
۹۷,۵۳۱	۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت استرداد قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی
۱۲,۱۰۰	۲,۰۱۳	دریافت های ناشی از سپرده های بانکی
(۵۸۶,۸۴۱)	(۵۱۶,۵۲۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۳۰,۴۹۷	۲,۰۸۵,۳۰۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:</b>
-	۴,۶۸۳	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
-	۱,۰۰۰,۱۳۵	دریافت های ناشی از تسهیلات
۱۳۸,۲۳۲	۲۶۳,۷۶۲	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۳۵۳,۲۵۹)	(۱,۲۷۰,۵۴۷)	پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه
-	(۶۵,۷۶۶)	پرداختهای نقدی بابت تامین مالی
(۱,۰۵۹,۱۵۴)	(۲,۰۴۵,۳۱۱)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱,۲۷۴,۱۸۱)	(۲,۱۱۳,۰۴۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۳,۶۸۴)	(۲۷,۷۴۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۳,۵۶۰	۹۹,۸۷۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۹,۸۷۶	۷۲,۱۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۲۴۶,۳۴۴	۲,۲۷۴,۰۱۹	۴۱ معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید  
پیوست گزارش

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اصلی به نام گروه دارویی سبحان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه دارویی سبحان در تاریخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۵۵ تحت نام سویران کمپانی بصورت سهامی خاص و شماره ۲۵۶۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۱۱۳۵۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۳۰ نام آن از سویران کمپانی به داروسازی سبحان (سهامی خاص) و متعاقباً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۰۲ نوع آن از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافت. در پی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۷، مجدداً نام آن از شرکت داروسازی سبحان (سهامی عام) به شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) تغییر یافت. این شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۰۶ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه، 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 با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

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

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

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

ج- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً 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 راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی شرکتهای فرعی می باشد. توضیح اینکه موضوع فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه تولید و واردات دارو به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۶ 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	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
کارکنان رسمی	۲۷ نفر	۳۱ نفر
کارکنان قراردادی	۹۶۲ نفر	۹۹۱ نفر
کارکنان شرکت های خدماتی	۹۸۹ نفر	۱۰۲۲ نفر
	۳۷۵ نفر	۳۲۹ نفر
	۱،۳۶۴ نفر	۱،۳۵۱ نفر

مؤسسه حسابرسی مفید زاheber

پیوست گزارش

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است:

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

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

#### ۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- 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.

۲-۲-۳- 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 تحویل 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 خزانة» منعکس می گردد.

۴-۲-۳- 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، تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، در صورت های مالی تلفیقی اعمال شده است.

۵-۲-۳- 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.

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای 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 شرکتهای 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 ۱۴۰۱

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 می شود 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.

۲-۴-۳- 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 ۱۴۰۱

۵-۳- تسعیر ارز

۵-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی 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	دلار	نیمایی - سنا	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو	نیمایی - سنا(حواله)	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - واردات کالا - قابلیت دسترس
موجودی نقد	یوان	سنا / نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - قابلیت دسترسی
موجودی نقد	درهم	سنا	قابلیت دسترسی
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایی / سنا	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دینار	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - مطابق قرارداد
پرداختنی های تجاری	درهم	سنا	قابلیت دسترسی
پرداختنی های تجاری	یورو	آزاد	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	یورو	نیمایی	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی - قابلیت دسترسی
پرداختنی های تجاری	یورو	بانک مرکزی	تخصیص ارز رسمی
پرداختنی های تجاری	یورو	سنا	قابلیت دسترسی
پرداختنی های تجاری	یوان	نیمایی	قابلیت دسترسی
پرداختنی های تجاری	روپیه	آزاد	تخصیص ارز رسمی

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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، 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 دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۵-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از تخری 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 دوره 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- استهلاك 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 استهلاكات موضوع مواد ۱۵۱ و ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ 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 استهلاك	روش استهلاك
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 ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۰ و ۳۰ درصد	خط مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله، ۲۵ و ۳۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منسوبات	۱ و ۳ و ۴ 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 ۱۴۰۱

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول ۳-۷-۲ می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار ها	۳ و ۴ و ۵ ساله	خط مستقیم

### ۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر 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	میانگین موزون متحرک، اولین صادره از اولین وارده

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱۱-۳-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (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 غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۱-۳-۲- دارایی های غیرجاری (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 دوره 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
شرکت	گروه	
سرمایه گذاری های بلند مدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های جاری		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت در آمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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 منافی 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، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱۳-۳-۸- چنانچه صورت های 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.

#### ۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳-۱- 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. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۱-۱۴-۳-۲- 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.

۱-۱۴-۳-۳- 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.

۱-۱۴-۳-۴- 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.

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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 می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

#### ۱۶-۳- مالیات بر درآمد

##### ۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند. مگر در مواردی که به ارقام 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.

##### ۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

##### ۳-۱۶-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

##### ۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

#### 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 می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی 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 ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
-	-	۳۵,۲۹۸,۰۱۱	۴۸,۴۶۴,۰۶۸	۵-۱	فروش خالص
-	-	۸۶۶,۹۱۷	۱,۰۲۱,۲۰۸	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۳,۰۱۱,۳۱۵	۴,۷۴۱,۲۵۴	۲,۶۳۰	۶۰,۹۴۴	۵-۳	سود سرمایه گذاریها
۳,۰۱۱,۳۱۵	۴,۷۴۱,۲۵۴	۳۶,۱۶۷,۵۵۸	۴۹,۵۴۶,۲۲۰		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
داخلی		
فروش جامدات	۱۴,۸۹۹,۳۸۲	۲۵,۷۴۷,۱۳۲
فروش آمپول و ویال	۱۳,۷۵۱,۱۹۱	۱۴,۲۱۹,۱۶۶
فروش مایعات	۲,۰۵۴,۳۵۲	۴,۷۱۷,۵۳۲
فروش لوسیون و اسپری	۱,۵۸۰,۶۰۸	۲,۱۴۵,۷۲۱
فروش کالای خریداری شده (مربوط به شرکت کی بی سی)	۷,۲۳۳,۸۴۹	۶,۱۱۱,۸۱۲
سایر	۱۳۳,۹۸۳	۱۴۶,۵۶۸
	۳۹,۶۵۳,۳۶۵	۵۳,۰۸۷,۹۳۱
صادراتی		
فروش آمپول	۲۸۲,۰۷۱	۷۴۸,۳۰۸
فروش جامدات	۱۴۸,۳۵۱	۱۴۷,۴۷۲
فروش مایعات	۹,۹۶۱	۱۰,۳۴۲
فروش لوسیون و اسپری	۸۰,۰۷۴	۳۹,۳۴۵
	۵۲۰,۴۵۷	۹۴۵,۴۶۷
فروش نا خالص	۴۰,۱۷۳,۸۲۲	۵۴,۰۳۳,۳۹۸
تفاوت نرخ فروش	۱۸۰,۵۷۳	۴۹۷,۷۳۴
برگشت از فروش و تخفیفات	(۳,۱۲۳,۱۳۹)	(۳,۷۳۶,۶۴۳)
جوایز	(۱,۹۳۳,۳۴۵)	(۲,۳۳۰,۴۲۱)
	۳۵,۲۹۸,۰۱۱	۴۸,۴۶۴,۰۶۸

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان دارو	۲۰,۵۴۵	۲۷,۴۳۲
درآمد خدمات کارمزدی شرکت البرزدارو	۶۰۸,۸۰۲	۶۰۲,۲۰۶
درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان انکولوژی	۱۸۶,۱۳۹	۳۹۱,۵۷۰
درآمد خدمات کارمزدی شرکت کی بی سی	۵۱,۴۳۱	-
	۸۶۶,۹۱۷	۱,۰۲۱,۲۰۸

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- سود سرمایه گذاریها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
شرکت کی بی سی	-	-	۵-۳-۱
شرکت سبحان دارو	۱,۴۰۵,۷۵۵	-	
شرکت البرز دارو	۲,۷۵۷,۹۱۷	-	
شرکت ایران دارو	۲۶۶,۲۵۳	-	
شرکت سبحان انکولوژی	۲۵۰,۳۸۵	-	
سود سهام شرکتهای فرعی	۴,۶۸۰,۳۱۰	-	
سود حاصل از سایر سرمایه گذاریها	۶۰,۹۴۴	۶۰,۹۴۴	
	۴,۷۴۱,۲۵۴	۶۰,۹۴۴	
	۳,۰۱۱,۳۱۵	۲,۶۳۰	

۳-۱-۵- علت عدم شناسایی سود سرمایه گذاری در شرکت کی بی سی عدم برگزاری مجمع شرکت فوق تا تاریخ تصویب صورتهای مالی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۱۸,۳۴۷,۱۶۶	۳۷	۱۱,۸۱۷,۱۵۷	۳۳
۳۱,۱۳۸,۱۱۰	۶۳	۲۴,۳۴۷,۷۷۱	۶۷
۴۹,۴۸۵,۲۷۶	۱۰۰	۳۶,۱۶۴,۹۲۸	۱۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲۳,۲۷۷,۳۳۲	۱۱,۲۲۲,۸۰۰	۴۸	۴۱
۱۲,۷۲۲,۱۳۷	۵,۲۷۰,۸۲۱	۴۱	۴۵
۴,۴۴۳,۲۵۰	۱,۶۲۹,۸۰۷	۳۷	۵۱
۲,۰۴۳,۵۳۴	۵۹۷,۴۷۵	۲۹	۴۵
۵,۹۷۷,۸۱۵	۹۷۱,۳۴۱	۱۶	۱۵
۴۸,۴۶۴,۰۶۸	۱۹,۶۹۲,۲۴۴	۴۱	۳۸
۶۰۲,۲۰۶	۳۸۸,۳۷۳	۶۴	۵۸
۳۹۱,۵۷۰	۲۱۸,۴۹۷	۵۶	۶۱
-	-	-	۱۰۰
۲۷,۴۳۲	۱,۰۲۰	۴	۳۳
۱,۰۲۱,۲۰۸	۶۰۷,۸۹۰	۶۰	۶۱
۶۰,۹۴۴	۶۰,۹۴۴	۱۰۰	۱۰۰
۴۹,۵۴۶,۲۲۰	۲۰,۳۶۱,۰۷۸	۴۱	۳۹

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	
مواد مستقیم مصرفی	۱۲,۹۳۹,۲۲۴	-	۱۲,۹۳۹,۲۲۴	۱۸,۰۰۲,۸۰۸	۱۸,۰۰۱,۹۴۶
دستمزد مستقیم	۹۲۳,۳۲۸	۸۲,۳۴۳	۸۴۰,۹۸۵	۱,۵۷۵,۷۰۵	۱,۴۹۸,۶۲۶
سرپار ساخت	۳,۲۱۳,۷۴۶	۲۰۹,۱۱۴	۳,۰۰۴,۶۳۲	۵,۰۰۳,۸۷۸	۴,۶۶۴,۱۰۰
جمع هزینه های ساخت	۱۷,۰۷۶,۲۹۸	۲۹۱,۴۵۷	۱۶,۷۸۴,۸۶۱	۲۴,۵۸۲,۳۹۱	۲۴,۱۶۴,۶۷۲
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۳۷۱,۳۷۲)	۱۰,۶۸۵	(۳۸۱,۹۵۷)	۷۴,۳۶۸	۷۴,۵۰۶
ضایعات در حین تولید	(۱۷,۶۷۴)	-	(۱۷,۶۷۴)	(۱۰,۸۲۷)	(۱۰,۸۲۷)
بهای تمام شده ساخت	۱۶,۶۸۷,۳۵۲	۳۰۲,۱۴۲	۱۶,۳۸۵,۲۱۰	۲۴,۶۴۵,۹۲۲	۲۴,۳۲۸,۳۵۱
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۶,۰۱۴,۸۴۷	-	۶,۰۱۴,۸۴۷	۴,۴۳۸,۱۵۳	۴,۴۳۸,۱۵۳
کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۹۳۵,۸۱۵)	-	(۹۳۵,۸۱۵)	۲۰۴,۹۴۳	۲۰۴,۹۴۳
(افزایش) کاهش کالای امانی مانند دیگران	(۱,۶۰۸)	-	(۱,۶۰۸)	۱۳۱	۱۳۱
(افزایش) کاهش کالای در راه	۶۷۱,۸۹۷	-	۶۷۱,۸۹۷	(۲۴,۷۳۴)	(۲۴,۷۳۴)
جواز پروداختی به صورت کالا	(۷۸,۲۵۰)	-	(۷۸,۲۵۰)	(۵۰,۷۴۴)	(۵۰,۷۴۴)
خالص دریافت و عودت امانی دیگران نزد ما	-	-	-	۲,۳۰۹	۲,۳۰۹
بهای تمام شده خدمات خریداری شده	۳۷,۷۱۳	۳۷,۷۱۳	-	(۴,۲۶۳)	-
نمونه آزمایشگاهی و سایر	(۱۸۳,۴۳۷)	-	(۱۸۳,۴۳۷)	(۲۶,۵۸۵)	(۲۶,۵۸۵)
	۲۲,۳۱۲,۶۹۹	۳۳۹,۸۵۵	۲۱,۸۷۲,۸۴۴	۲۹,۱۸۵,۱۴۲	۲۸,۷۷۱,۸۲۲
				۶۱۳,۳۱۸	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۲۱.۵۸۳.۶۱۴ میلیون ریال (سال قبل ۱۴.۷۰۲.۳۰۲ میلیون ریال) مواد اولیه و مبلغ ۴.۴۳۸.۱۵۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۶.۰۵۹.۳۸۹ 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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		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>					
۲۵	۲,۱۱۰,۳۱۶	۲۹	۱,۲۸۸,۴۳۱	داخلی - خارجی	تجهیزات و دستگاه های پزشکی
۲۴	۱,۴۶۶,۹۶۰	۵۹	۲,۵۹۹,۷۰۴	خارجی	مواد دارویی
۱۳	۸۰۷,۳۴۰	-	-	خارجی	انوکسپارین
۱۴	۸۳۷,۵۰۴	-	-	خارجی	آلبومین، پانسمان، آترووالدو
۱۴	۸۳۷,۲۶۹	۱۲	۵۵۰,۰۱۸		سایر
	<u>۶,۰۵۹,۳۸۹</u>		<u>۴,۴۳۸,۱۵۳</u>		
<b>مواد اولیه:</b>					
۱۲	۱,۸۶۷,۱۶۸	۱۱	۲,۲۸۸,۸۳۲	خارجی	انوکسپارین سدیم
	-	۴	۹۷۸,۰۹۳	خارجی	الانزاپین، سرتالین، فویل، کلونازپام، توپیرامات، مدافنیل، زولپیدم، پوکه، کلروپرومازین هیدروکلراید، ایمی پرامین، کلوزاپین، ریسپریدون، پلت دولکستین، مدافنیل، سرتالین، سایمتیکون
۵	۷۳۴,۲۷۲	۵	۱,۲۰۰,۹۴۰	داخلی	انواع سرنگ - پلاتیجر - استاپر - رابر - استاپر
۷	۹۶۱,۵۲۴	۶	۱,۲۶۰,۳۵۵	داخلی - خارجی	پوکه آمپول و ویال شیشه ای
۵	۷۸۲,۷۴۹	۶	۱,۲۵۵,۹۴۳	داخلی	جعبه های دارویی - آیکت - لیبیل و بروشور
۷	۹۸۸,۶۳۹	۳	۶۶۲,۷۹۴	داخلی - خارجی	فیلم پی وی سی - فویل و آلو فویل
۵	۷۹۸,۱۴۲	۴	۸۱۴,۳۱۶	خارجی	هیپارین سدیم
-	-	۱	۱۴۹,۴۲۱	خارجی	کلردیازپوکساید بیس / کلونازپام
۲	۲۷۸,۵۰۳	۱	۱۴۴,۴۶۹	داخلی - خارجی	انواع ویتامین ها
-	-	۱	۱۲۹,۵۴۵	خارجی	گرانول ایبروتینیب
۲	۲۲۵,۷۴۲	۱	۱۸۳,۲۸۴	داخلی	انواع تیوپ
-	-	-	۱۱۷,۱۰۰	خارجی	کربو پلاتین API
-	-	۷	۱,۵۲۹,۷۱۳	داخلی	ناپروکسن - سدیم استئاریل - مونته لوکاست - تتراسایکلین
-	-	۵	۱,۰۹۰,۱۷۵	داخلی	آتورواستاتین، بتامتازون، کاربامازپین، سیتالوپرام، گاباپنتین، سرتالین، متیل پارابن، پروپیل پرابن
۵	۶۶۸,۱۹۷	-	-	داخلی - خارجی	بتادکس سولفوتیل اتر سدیم
۳	۴۸۲,۵۰۳	-	-	خارجی	استامینوفن پلت - فلوکسامین - ریسپریدون
۵	۷۴۵,۷۷۶	-	-	خارجی	رمدسیویر
۴۲	۶,۱۶۹,۰۸۷	۴۵	۹,۷۷۸,۶۳۴	داخلی - خارجی	سایر
	<u>۱۴,۷۰۲,۳۰۲</u>		<u>۲۱,۵۸۳,۶۱۴</u>		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
جامدات	۴,۸۱۰	۶,۶۰۸	۶,۹۵۵	۶,۳۴۳
میلیون عدد				
آمیول و ویال	۱۲۰	۸۸	۹۹	۸۸
میلیون عدد				
مایعات	۳۳	۳۴	۴۱	۲۳
میلیون شیشه				
لوسیون و اسپری	۲۱	۲۶	۳۰	۳۱
میلیون عدد				
جامدات سبحان انکولوژی	۲۵۰	۱۸۰	۱۲۵	۱۰۷
بچ				
آمیول سبحان انکولوژی	۱۱۷	۱۰۰	۶۷	۸۱
بچ				

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
حقوق و دستمزد و مزایا		۱,۲۹۶,۴۲۹	۷۱۹,۸۱۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۱۱۴,۳۸۱	۶۹,۵۱۴
مزایای پایان خدمت کارکنان		۸۱,۵۶۴	۴۵,۹۰۰
سایر		۸۳,۳۳۱	۸۸,۰۹۹
		۱,۵۷۵,۷۰۵	۹۳۷,۷۲۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
حقوق و دستمزد و مزایا		۱,۹۸۷,۸۱۸	۱,۲۹۵,۳۳۵
استهلاک		۴۶۷,۷۵۱	۳۱۱,۵۶۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۲۴۸,۱۳۹	۱۵۲,۲۱۹
تعمیر و نگهداری		۳۱۰,۵۲۳	۱۷۴,۷۴۴
سایر هزینه های پرسنلی		۴۶۵,۴۱۳	۲۰۵,۸۴۶
مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۷۸,۶۹۱	۱۱۳,۴۲۳
مواد غیر مستقیم، ملزومات مصرفی و مواد آزمایشگاهی		۷۷۴,۲۵۶	۶۱۵,۱۱۳
انرژی		۶۷,۹۴۵	۵۰,۳۸۷
حمل و باربری		۱۵۵,۷۱۳	۹۱,۷۷۴
سایر		۵۰۵,۲۴۵	۳۲۵,۷۲۷
		۵,۱۶۱,۴۹۴	۳,۲۳۶,۰۳۴
سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از سربار		(۱۵۷,۶۱۶)	(۱۲۲,۲۸۸)
		۵,۰۰۳,۸۷۸	۳,۲۱۳,۷۴۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
-	-	۷۱,۳۴۴	۱۱۲,۸۴۸	هزینه های فروش
-	-	۱۳۵,۹۶۵	۵۷۳,۸۳۲	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۴,۳۵۲	۷,۶۳۱	توزیع و فروش و تبلیغات
-	-	۲,۳۶۹	۶,۵۷۸	بیمه سهم کارفرما، بیمه بیکاری و بیمه تکمیلی
-	-	۲,۳۵۸	۸,۹۹۳	مزایای پایان خدمت و مرخصی
-	-	۲۵۶	۶۲۶	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۴,۳۹۹	۴,۰۷۸	استهلاک
-	-	۳,۸۵۹	۱۶,۷۸۲	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
-	-	۱۸,۴۱۷	۳۸,۸۸۳	سمینار و نمایشگاه
-	-	۲۴۳,۳۱۹	۷۷۰,۲۵۱	سایر
۲۰,۴۹۱	۳۰,۳۸۱	۳۹۶,۶۰۶	۵۸۲,۸۷۹	هزینه های اداری عمومی
۱۵,۰۸۱	۲۵,۴۱۶	۷۰,۹۲۳	۱۲۷,۵۵۲	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	-	۱,۵۴۰	سایر هزینه های پرسنلی
۲,۰۲۰	۲,۹۵۶	۲۵,۸۵۶	۴۴,۱۷۱	تحقیق و توسعه و آموزش
۴,۵۹۳	۷,۱۹۱	۲۷,۳۵۱	۴۷,۷۲۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۱۵,۳۹۷	۲۴,۹۲۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۶۶۰	۶,۴۴۹	۲۵,۷۵۴	۲۶,۰۰۵	خرید خدمات و مشاوره
۴۵۱	۲,۰۱۹	۱۱,۰۱۷	۴۶,۱۴۱	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۵۱۸	۴۹۰	۲۱,۲۶۰	۲۶,۰۴۱	هزینه چاپ و تکثیر و آگهی ملزومات
۲,۵۹۸	۸,۸۱۶	۲۱,۶۷۲	۱۸,۱۱۸	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	-	-	۹۷,۶۷۸	حقوق و عوارض دولتی و حق درج بورسی
۵,۶۵۳	۶,۷۸۳	۲۳,۵۹۶	۲۷,۵۹۶	کاهش ارزش دریافتی ها
۶,۲۸۶	۷,۵۲۵	۳۱,۳۸۷	۴۴,۰۱۸	اجاره محل
-	-	۲۱۲,۷۸۱	-	هزینه حسابرسی و حق حضور کمیته حسابرسی
۲۵,۲۹۹	۴۰,۲۰۹	۱۳۷,۱۵۸	۲۲۳,۲۸۶	زیان فروش اوراق اخزا دریافتی از پخش البرز
۸۸,۶۵۰	۱۳۸,۲۳۵	۱,۰۲۰,۷۵۸	۱,۳۳۷,۶۶۸	سایر
-	-	۱۳۲,۲۸۸	۱۵۷,۶۱۶	سهم اداری و تشکیلاتی از واحد های خدماتی
۸۸,۶۵۰	۱۳۸,۲۳۵	۱,۳۸۶,۳۶۵	۲,۲۶۵,۵۳۵	

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
-	۵۳,۶۰۵
۷۲,۸۵۱	۱۰۲,۱۴۷
۹,۴۳۷	۳۲,۱۷۸
۲۷,۷۸۰	۴۷,۴۹۸
۱۱۰,۰۶۸	۲۳۵,۴۲۸

سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی عملیاتی

سود حاصل از فروش ضایعات

خالص اضافی انبار

سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
امحا و ضایعات موجود نزد بخش		۴۰۶,۳۱۱	۱۸۱,۷۱۰
مصارف جهت نمونه های آزمایشگاهی		۲۶,۵۸۵	۱۸۲,۴۳۷
هزینه استهلاک سرقفلی		۲۶,۱۷۱	۲۶,۱۷۱
هزینه کاهش ارزش موجودی ها		۳۷,۵۷۹	۴۶۹,۸۴۱
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی		۴۱۸,۲۵۸	۱۶۲,۸۱۴
سایر		۱۴۹,۴۳۵	۱۰۰,۳۱۴
		<u>۱,۰۶۴,۳۳۹</u>	<u>۱,۱۲۵,۲۸۷</u>

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
-	-	۳,۱۰۲,۵۶۶	۴,۱۹۷,۴۶۴	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
-	-	۱۵۵,۷۸۶	۳۰۰,۷۴۳	اوراق خرید دین
-	۲۹,۵۰۲	-	۲۹,۵۰۲	۳۵-۱-۱-۱ هزینه تامین مالی اوراق تبعی
-	۶۵,۷۶۷	۵۱,۷۹۶	۱۱۲,۳۲۱	سایر هزینه های مالی
-	۹۵,۲۶۹	۳,۳۱۰,۱۴۸	۴,۶۴۰,۰۳۰	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳۲۵,۳۲۱	۱,۸۶۱,۱۳۰	۴۸۸,۹۲۳	۵۲۶,۵۹۴	۱۱-۱ سود حاصل از فروش سهام
-	-	۱۰۴,۸۳۱	۵۶,۹۶۸	جریمه تاخیر در تادیه مطالبات
-	-	-	۷۰۹,۸۴۳	۱۱-۳ سود حاصل از فروش دارائی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	۳۸۰	۲۵,۴۷۵	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۸,۳۶۰	۵,۶۶۷	۱۴,۳۶۹	۳۰,۳۲۶	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۲,۱۰۰	۲,۰۱۳	۱۲۰,۹۰۱	۲۱۷,۰۸۲	سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری
-	-	(۷,۶۳۱)	۶,۲۳۶	سود (زیان) حاصل از تسعیر دارائیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۷۱,۱۶۵)	(۲۲,۰۸۱)	-	-	۱۱-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی توسط صندوق های اختصاصی بازارگردانی
-	-	(۵۵,۹۲۴)	(۳۵۰,۶۵۲)	هزینه مالیات و عوارض و ارزش افزوده و ماده ۱۶۹
-	۴۱,۰۳۱	-	-	۱۱-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی توسط سبدگردان
(۳۸,۱۶۱)	۱۴	(۶۵,۰۱۱)	۱۱۰,۴۴۸	سایر
<u>۲۳۶,۴۵۵</u>	<u>۱,۸۸۷,۷۷۴</u>	<u>۶۰۰,۸۳۸</u>	<u>۱,۳۳۲,۳۲۰</u>	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیمه است گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			تعداد سهام فروش رفته
سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	قیمت تمام شده	بهای فروش خالص	
۲۷,۵۵۹	۹۷,۴۸۶	(۲۹,۸۲۹)	۱۲۷,۳۱۵	۱۸,۴۴۰,۰۰۰
-	۶۳۷,۳۷۷	(۱۷۷,۱۵۲)	۸۱۴,۴۲۹	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰
۱۷۸,۳۴۶	۵۹۶,۷۳۷	(۹۷,۹۷۲)	۶۹۴,۷۰۹	۴۹,۱۵۰,۰۰۰
۷۴,۵۳۹	۴۸۷,۱۸۵	(۸۳,۹۲۰)	۵۷۱,۱۰۵	۲۱,۱۹۷,۸۲۲
۴۵,۴۱۰	-	-	-	-
(۴۲۵)	-	-	-	-
۵۹	۲۰,۸۳۳	(۸۲,۲۸۴)	۱۰۳,۱۱۷	۳,۳۳۱,۳۵۰
(۸۰۱)	-	-	-	-
۳۱۹	۳,۱۰۳	(۱۶,۷۸۰)	۱۹,۸۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۸,۵۰۹	(۱۴,۳۵۹)	۳۲,۸۶۸	۱۰,۰۰۰
۳۱۵	-	-	-	-
۳۲۵,۳۲۱	۱,۸۶۱,۱۳۰	(۵۰۲,۲۹۶)	۲,۳۶۳,۴۲۶	
(۳۲۵,۸۵۴)	(۱,۸۱۸,۶۸۵)	-	-	
۴۸۹,۴۵۶	۴۵۱,۳۰۷			
-	۳۲,۸۴۲			
۴۸۸,۹۲۳	۵۲۶,۵۹۴			

شرکت:  
سبحان دارو  
البرز دارو  
ایران دارو  
کی بی سی  
داروسازی سبحان انکولوژی  
گروه دارویی برکت  
پخش البرز  
گروه سرمایه گذاری البرز  
داروسازی تولید دارو  
صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو  
سرمایه گذاری اعتلاء البرز

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - گروه  
سود حاصل از فروش سهام شرکت وابسته پخش البرز - گروه  
سود فروش سایر سرمایه گذاریهای گروه  
گروه

۱۱-۲- سود حاصل از فروش سهام بازارگردان و سیدگردان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		بهای فروش خالص
سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	قیمت تمام شده	
(۱۰,۲۵۵)	(۶,۵۵۵)	(۲۵,۸۴۴)	۱۹,۲۸۹
۴,۴۰۷	(۱۵,۵۲۶)	(۳۳,۶۳۲)	۱۸,۱۰۶
(۶۵,۳۱۷)	.	.	.
(۷۱,۱۶۵)	(۲۲,۰۸۱)		
.	(۴۹۳)	(۸,۴۲۸)	۷,۸۳۵
.	۱۰,۸۶۳	(۵۵,۵۸۱)	۶۶,۴۴۴
.	(۶۱۳)	(۸,۶۱۳)	۸,۰۰۰
.	۱۳,۷۹۴	(۱۷,۸۶۷)	۳۱,۶۶۱
.	۱۷,۴۸۰	(۲,۱۶۹)	۱۹,۶۴۹
.	۴۱,۰۳۱		
۷۱,۱۶۵	(۱۸,۹۵۰)		
.	.		

صندوق اختصاصی بازارگردانی:  
تدبیرگران فردا- البرز دارو  
تدبیرگران فردا- سبحان دارو  
صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو

سیدگردان تدبیر:  
البرز دارو  
ایران دارو  
سبحان دارو  
سبحان انکولوژی  
کی بی سی

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - گروه  
گروه

۱۱-۳- ملک شرکت کی بی سی واقع در شهرک غرب (به بهای تمام شده ۳۵۰۱۵۷ میلیون ریال) بر اساس مصوبه ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ هیات مدیره آن شرکت فروش ملک مذکور به تصویب هیئت مدیره رسید. بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری ملک مذکور مبلغ ۱.۱۱۵ میلیارد ریال تعیین و ازین بابت دو مرحله مزایده در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ و ۱۴۰۱/۱۰/۰۸ برگزار گردید و لیکن به دلیل عدم وجود خریدار، نهایتاً ملک مذکور بر اساس مذاکرات صورت گرفته با خریدار بر اساس مبادعه نامه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ به مبلغ ۱.۰۶۰ میلیارد ریال به فروش رسیده و ثمن معامله به صورت کامل وصول و ملک تحویل خریدار گردید. در این خصوص مبلغ ۷۰۹.۸۴۳ میلیون ریال سود حاصل از فروش ملک فوق، در صورت های مالی تلفیقی تحت سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱
سود عملیاتی	۲,۹۲۲,۶۶۵	۴,۶۰۳,۰۱۹	۱۷,۲۶۶,۶۳۲
اثر مالیاتی	-	-	(۳,۵۶۳,۶۲۷)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	-	-	(۴,۷۴۷,۲۳۳)
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۹۲۲,۶۶۵	۴,۶۰۳,۰۱۹	۸,۹۵۵,۷۷۲
سود (زیان) غیر عملیاتی	۲۳۶,۴۵۵	۱,۷۹۲,۵۰۵	(۱,۴۳۷,۴۰۶)
اثر مالیاتی	(۶۸۶)	-	۱,۶۴۸,۴۰۶
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	-	-	۲۴۲,۲۸۲
سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۳۵,۷۶۹	۱,۷۹۲,۵۰۵	۴۵۳,۲۸۲
سود خالص	۳,۱۵۹,۱۲۰	۶,۳۹۵,۵۲۴	۱۵,۸۲۹,۲۲۶
اثر مالیاتی	(۶۸۶)	-	(۱,۹۱۵,۲۲۱)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	-	-	(۴,۵۰۴,۹۵۱)
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۱۵۸,۴۳۴	۶,۳۹۵,۵۲۴	۹,۴۰۹,۰۵۴

گروه	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱
تعداد	۶,۵۳۱,۴۱۴,۴۰۷	۶,۶۸۱,۳۴۲,۰۶۷	۶,۶۸۱,۳۴۲,۰۶۷
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	(۲,۹۶۴,۶۲۹)	(۳۶,۲۵۱,۹۳۷)	(۳۶,۴۱۰,۵۲۸)
تعداد	۶,۵۲۸,۴۴۹,۷۷۸	۶,۶۴۴,۹۹۰,۱۳۰	۶,۶۴۴,۸۳۱,۵۳۹
میانگین موزون تعداد سهام خزانة (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)			
تعداد			
میانگین موزون تعداد سهام عادی			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود  
۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	در انبار	اقلام سرمایه ای	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	منصوبات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات، لوازم و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴,۱۲۹,۶۲	۴۶,۷۱۷	۴۲۷,۳۲۱	۳۸۸,۱۹۴	۳,۲۶۶,۸۳۰	۲۱۵,۵۲۴	۳۲,۰۱۵	۱,۶۶۲,۱۰۳	۲۵۷,۳۰۲	۹۷۱,۱۶۴	۱۲۸,۷۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	بهای تمام شده
۱,۷۹۹,۱۶۳	۸۴,۹۵۵	۱,۴۱۰,۲۵۶	۲۱۴,۷۴۳	۸۹,۲۰۹	۲۸,۷۱۸	۶۱۲	۵۳,۹۶۰	۱,۳۷۵	۴,۶۴۴	-	افزایش	واگذار شده
(۴۵)	-	-	-	(۴۵)	(۴۵)	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۲,۵۴۲)	(۳۴,۷۷۴)	(۷۴۷,۵۰۹)	(۴۵۱,۳۶۲)	۱,۳۳۱,۱۰۳	۶۹,۳۸۰	۱۷,۳۳۶	۷۰۵,۸۷۳	۲۶,۹۳۳	۴۱۱,۵۸۲	-	افزایش	واگذار شده
۵,۹۲۵,۶۳۸	۹۶,۸۹۸	۱,۰۹۰,۰۶۸	۱۵۱,۵۷۵	۴,۵۸۷,۰۹۷	۳۱۳,۵۷۷	۴۹,۹۶۳	۲,۴۲۱,۹۳۵	۲۸۵,۵۱۰	۱,۳۸۷,۳۹۰	۱۲۸,۷۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۰۲۰,۷۳۴	۱۹,۶۶۳	۲,۳۳۷,۴۳۸	۴۴۱,۴۶۲	۲۲۲,۱۷۱	۵۷,۶۴۴	۵,۴۶۷	۹۷,۳۳۳	۴۶,۱۰۱	۱۵,۶۲۶	-	افزایش	واگذار شده
(۱۰,۶۹۹)	-	-	-	(۱۰,۶۹۹)	(۱,۳۲۱)	(۹,۳۶۱)	(۱۷)	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸,۳۸۰	(۷۱,۲۲۴)	(۱,۱۶۶,۲۸۸)	۳۰۲,۹۶۲	۹۴۲,۹۳۰	۱۲۲,۴۰۲	۴۳,۴۲۳	۵۸۸,۴۸۰	۱۴۵,۰۰۲	۴۳,۶۲۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	استهلاک
۸,۹۴۴,۵۳	۴۵,۳۳۷	۲,۳۶۱,۲۱۸	۸۹۵,۹۹۹	۵,۷۴۱,۴۹۹	۴۹۲,۳۰۲	۸۹,۴۹۲	۳,۱۰۷,۷۳۱	۴۷۶,۶۱۳	۱,۴۴۶,۶۲۹	۱۲۸,۷۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	استهلاک انباشته
۱,۲۱۰,۱۰۹	-	-	-	۱,۲۱۰,۱۰۹	۱۲۵,۸۱۸	۱۱,۶۰۳	۶۹۰,۰۵۴	۱۰۲,۹۲۶	۲۷۹,۷۰۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	استهلاک
۲۹۶,۷۵۰	-	-	-	۲۹۶,۷۵۰	۳۷,۴۴۴	۴,۷۸۶	۱۸۵,۵۵۵	۲۴,۶۱۲	۴۴,۳۵۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	استهلاک
(۳۵)	-	-	-	(۳۵)	(۳۵)	-	-	-	-	-	واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۲۰,۱۲)	-	-	-	(۲۰,۱۲)	-	-	(۲۰,۱۲)	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	استهلاک
۱,۵۰۴,۸۱۲	-	-	-	۱,۵۰۴,۸۱۲	۱۶۳,۳۲۷	۱۶,۳۸۹	۸۷۳,۵۹۷	۱۲۷,۵۳۸	۳۲۴,۶۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	استهلاک
۴۵۳,۵۹۳	-	-	-	۴۵۳,۵۹۳	۵۹,۸۳۵	۵,۹۴۰	۲۸۶,۰۵۵	۴۴,۲۵۴	۵۷,۵۰۹	-	واگذار شده	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۳,۳۸۱)	-	-	-	(۳,۳۸۱)	(۵۳۸)	(۲,۸۲۶)	(۱۷)	-	-	-	واگذار شده	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۹۵۵,۰۲۴	-	-	-	۱,۹۵۵,۰۲۴	۲۲۲,۵۲۴	۱۹,۵۰۳	۱,۱۵۹,۶۳۵	۱۷۱,۷۹۲	۳۸۱,۵۶۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶,۹۸۹,۰۲۹	۴۵,۳۳۷	۲,۴۶۱,۲۱۸	۸۹۵,۹۹۹	۳,۷۸۶,۶۷۵	۲۶۱,۷۷۷	۶۹,۹۸۹	۱,۹۴۸,۰۹۶	۳۰۴,۸۳۱	۱,۰۶۵,۰۷۰	۱۲۸,۷۲۲	مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۱	مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۶۲۰,۸۲۶	۹۶,۸۹۸	۱,۰۹۰,۰۶۸	۱۵۱,۵۷۵	۲,۰۸۲,۳۸۵	۱۵۰,۳۴۹	۲۳,۵۷۴	۱,۵۴۸,۳۳۸	۱۵۷,۹۷۲	۱,۰۶۳,۳۳۰	۱۲۸,۷۲۲	مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۰	مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۴۰۰

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۶۲	۴۸۵	۲,۰۳۵	۲,۵۸۲	بهای تمام شده
		۴۸	۴۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
				افزایش
۶۲	۴۸۵	۲,۰۸۳	۲,۶۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
		۱۳۴	۱۳۴	افزایش
۶۲	۴۸۵	۲,۲۱۷	۲,۷۶۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۷	۳۰۷	۱,۵۰۱	۱,۸۵۵	استهلاک انباشته
۱	۷۸	۲۰۷	۲۸۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
				استهلاک
۴۸	۳۸۵	۱,۷۰۸	۲,۱۴۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱	۷۸	۱۵۳	۲۳۲	استهلاک
۴۹	۴۶۳	۱,۸۶۱	۲,۳۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳	۲۲	۳۵۶	۳۹۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۴	۱۰۰	۳۷۵	۴۸۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۲-۱۳-۱- مبلغ ۶۲ میلیون ریال بهای تمام شده ساختمان زائر سرای قم می باشد که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۲۵ به همراه سایر شرکتهای گروه تحصیل شده و در اختیار شرکت نمی باشد. لازم به ذکر که درصد مالکیت شرکت در ملک مذکور کمتر از نیم درصد می باشد.

۲-۱۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۳۰.۸۰۵ میلیارد ریال و دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳-۴- 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 ۱۴۰۱

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	مغارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		تکمیل	۱۴۰۰	
<b>البرزدارو:</b>						
		۳۰,۲۷۹	۴۱۹,۷۲۱	پایان ۱۴۰۲	۴۰	ساخت انبار جدید
افزایش ظرفیت تولید	۸,۴۴۹	۴۸۱,۱۰۷	۱,۴۲۳,۶۱۶	۱۴۰۳	۸	پروژه سوافالوسپورین (پودر تزریقی)
		۳۳,۱۳۸	۱۷۴,۶۴۸	۱۴۰۳	۱۰	پروژه اطفاء حریق
<b>سبحان دارو:</b>						
افزایش ظرفیت	۷۱,۸۶۷	۲۶۲,۵۷۷	۹۸,۹۲۲	شهریور ۱۴۰۲	۲۴	پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP
بی تاثیر	۳۷۵				۷۲	پروژه آبساز
بی تاثیر		۲۵,۲۰۷	۲۴,۷۹۳	پایان خرداد ۱۴۰۲	۵۰	پروژه نوسازی دیوار پیرامونی کارخانه
بی تاثیر	۱,۹۴۳	۱۶,۰۰۴	۴,۱۰۱,۵۲۳	پایان سال ۱۴۰۳	۱	پروژه انبار مواد و آزمایشگاه
بی تاثیر	۲۹,۲۱۵				۹۵	پروژه توسعه ساختمان اداری و پشتیبانی
بی تاثیر	۱۴۰	۱۴۰	۲,۸۶۰	پایان خرداد ۱۴۰۲	۵	پروژه چیلر جدید و تاسیسات
<b>سبحان انگولوژی:</b>						
افزایش راندمان تولید مایعات	۳۵,۶۷۴	۴۴,۵۵۳	۱۷۵,۵۲۱	۱۴۰۲	۲۰	خط ویال فیلینگ
افزایش راندمان تولید مایعات	۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	۳,۴۷۱	۱۴۰۲	۳۴	اتصال فریز درایر ۱۵ متری به خط ویال فیلینگ
افزایش میزان کنترل و نظارت	۱,۶۸۲	۱,۷۲۷	۳,۲۲۷	۱۴۰۲	۵۲	نصب دوربین های نظارتی
افزایش راندمان تولید جامدات	۹۶۴			۱۴۰۲	۴۰	ارتقای خط خوراکی
	۹۵	۹۶				سایر
	۱۵۱,۵۷۵	۸۹۵,۹۹۹				

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	۱۴۰۱
سبحان دارو	قطعات دستگاه ماشین کارتونینگ و بسته بندی، سیستم آبساز، ۱ دستگاه دیزل ژنراتور، یکدستگاه استاگر	۴۸۴,۱۳۲	۱,۰۴۵,۹۶۱
ایران دارو	تجهیزات شبکه	۷,۰۰۶	۳,۴۲۶
البرزدارو	دستگاه کارتونینگ، دستگاه پرس قرص، دستگاه مولد بخار، سیستم اطفاء حریق، دستگاه دی سلوشن، و قطعات و لوازم یدکی، ماشین آلات	۵۹۸,۹۳۰	۱,۳۱۱,۸۳۱

۵۶۸ موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۲۳,۴۱۳	۵۲۳,۴۱۳
۵۲۳,۴۱۳	۵۲۳,۴۱۳
(۱۳۷,۱۶۵)	(۱۶۳,۳۳۶)
(۲۶,۱۷۱)	(۲۶,۱۷۱)
(۱۶۳,۳۳۶)	(۱۸۹,۵۰۶)
۳۶۰,۰۷۷	۳۳۳,۹۰۷

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

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۴۳,۸۱۳	۳۶,۷۰۳	۲۷۲,۷۱۷	۳۴,۳۹۳
۸,۱۲۱	۸,۱۲۱	-	-
-	۱۹۰	-	(۱۹۰)
۳۵۱,۹۳۴	۴۵,۰۱۴	۲۷۲,۷۱۷	۳۴,۲۰۳
۳۱,۹۸۶	۲۴,۳۴۲	-	۷,۶۴۴
۳۸۳,۹۲۰	۶۹,۳۵۶	۲۷۲,۷۱۷	۴۱,۸۴۷
۱۷۴,۱۸۱	۲۳,۲۶۰	۱۳۷,۸۴۲	۱۳,۰۷۹
۳۶,۳۳۳	۶,۲۷۶	۲۹,۵۷۲	۴۸۵
۲۱۰,۵۱۴	۲۹,۵۳۶	۱۶۷,۴۱۴	۱۳,۵۶۴
۴۰,۸۲۵	۷,۰۴۴	۳۳,۳۷۴	۴۰۷
۲۵۱,۳۳۹	۳۶,۵۸۰	۲۰۰,۷۸۸	۱۳,۹۷۱
۱۳۲,۵۸۱	۳۲,۷۷۶	۷۱,۹۲۹	۲۷,۸۷۶
۱۴۱,۴۲۰	۱۵,۴۷۸	۱۰۵,۳۰۳	۲۰,۶۳۹

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
افزایش  
واگذار شده  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۸۷۵	۸۶۹	۶	بهای تمام شده
۱۳۱	۱۳۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۰۰۶	۱,۰۰۰	۶	افزایش
۳۷۵	۳۷۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۸۱	۱,۳۷۵	۶	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۳۶	۴۳۶	-	استهلاک انباشته
۲۳۲	۲۳۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۶۸	۶۶۸	-	استهلاک
۲۵۸	۲۵۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۲۶	۹۲۶	-	استهلاک
۴۵۵	۴۴۹	۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۳۸	۳۳۲	۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱		شرکتهای پندیده شده در بازرسی فرابورسی		یادداشت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آینده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بازرسی	شرکت های پندیده شده در بازرسی فرابورسی
۱۵,۳۷۷,۳۳۵	۳,۵۱۲,۵۰۲	۳۶,۳۸۶,۳۶۷	۲,۶۰۵,۱۲۸		۲,۳۰۶,۷۸۰,۹۵۵	۶۶		بازرسی	شرکت البرز دارو
۲,۰۰۰,۹۹۸	۵۶۲,۷۲۲	۳,۳۱۵,۳۵۹	۵۲۸,۶۸۷		۲۶۷,۶۶۲,۲۶۱	۳۰		بازرسی	شرکت ایران دارو
۱۰,۳۷۳,۳۳۶	۲,۱۷۸,۳۱۶	۱۹,۷۰۳,۳۹۶	۲,۰۱۹,۹۸۸		۲,۵۵۵,۵۷۶,۶۷۱	۷۰		بازرسی	شرکت سبحان دارو
۱,۶۹۸,۳۸۶	۲۲۶,۲۲۶	۳,۸۹۸,۱۵۴	۳۱۳,۹۵۳		۲۶۹,۰۷۸,۹۲۰	۵۵		فرابورسی	شرکت کی بی سی
۶,۰۰۰,۹۱۱	۶۷۳,۹۰۳	۲,۹۹۳,۵۲۲	۹۹۶,۰۵۹		۷۹۸,۹۶۵,۱۳۹	۶۱		فرابورسی	شرکت سبحان انکوبوزی
۲,۸۰۰,۳۲۹	۱,۰۱۱,۶۶۲							بازرسی	حق تقدم - البرز دارو
۷۷۲,۳۲۸	۱۴۲,۱۸۱							فرابورسی	حق تقدم - کی بی سی
۱,۸۸۸,۵۰۰	۲۰۹,۸۲۴	۷۶۵,۶۸۲	۱۸۲,۳۳۵		۱۸۲,۳۳۴,۹۲۳			فرابورسی	حق تقدم - سبحان انکوبوزی
۳۵,۳۲۶,۰۱۱	۸,۵۲۹,۸۱۶	۶۸,۹۶۲,۳۹۳	۹,۳۵۶,۱۶۰		۹,۴۵۶,۱۶۰				

۱۶-۱- حق تقدم شرکت سبحان انکوبوزی بابت سهم شرکت از افزایش سرمایه در آن شرکت بر اساس مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

۱۶-۲- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است.

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	و فعالیت آن	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای	گروه
شرکت البرز دارو	تولید دارو	ایران	ایران	۶۸٪	۱۴۰۰
شرکت ایران دارو	تولید دارو	ایران	ایران	۴۹٪	۶۶٪
شرکت سبحان دارو	تولید دارو	ایران	ایران	۷۰٪	۵۵٪
شرکت کی بی سی	واردات دارو	ایران	ایران	۶۶٪	۶۶٪
شرکت سبحان انکوبوزی	تولید دارو	ایران	ایران	۶۷٪	۶۰٪

۱۶-۳- اطلاعات شرکت فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتیت در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

نام شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای	سود (زیان) تخصیص یافته	مبلغ به میلیون ریال
شرکت البرز دارو	۳۲٪	۱,۲۵۸,۴۸۴	۵,۲۲۲,۳۵۷
شرکت ایران دارو	۵۷٪	۲۹۹,۵۲۹	۸۵۲,۶۲۲
شرکت سبحان دارو	۳۰٪	۱,۱۲۴,۹۰۰	۱,۵۸۷,۳۹۸
شرکت کی بی سی	۴۵٪	۴۴,۵۵۵	۲۶۱,۳۶۰
شرکت سبحان انکوبوزی	۳۹٪	۱۸۷,۵۰۰	۶۷۲,۶۶۹
		۱۳۷,۰۹۱	۶۸۴,۵۰۲
		۲,۶۲۶,۱۲۰	۶,۸۱۷,۳۲۷
		۲,۶۵۲,۳۸۸	۳,۴۲۴,۹۲۳

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبلغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سبحان آتکولوژی

	سبحان دارو		ایران دارو		البرز دارو	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۶,۱۴۹,۳۸۲	۷,۱۴۳,۳۵۴	۶,۷۷۹,۹۲۰	۶,۵۹۰,۱۸۳	۶,۸۳۳,۷۴۷	۱۸,۷۵۶,۳۴۶
دارایی های غیر جاری	۶۶۹,۱۸۴	۵۸۸,۲۵۸	۲۳۴,۶۳۵	۱۵۴,۴۱۶	۱۵۹,۲۱۲	۲,۹۶۸,۳۴۳
بدهی های جاری	۲,۶۲۸,۵۱۷	۶,۸۹۲,۸۶۷	۶,۰۰۰,۸۰۲	۳,۵۴۴,۸۰۰	۳,۳۹۸,۹۶۹	۱۵,۸۸۷,۸۷۶
بدهی های غیر جاری	۱,۳۱۹,۰۰۵	۱۱,۴۳۳	۲۲۸,۵۳۶	۱۰۶,۳۲۷	۱۱۱,۱۳۴	۸۲,۴۴۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱,۰۴۲,۱۵۰	۵۵۸,۶۷۸	۵۳۳,۳۲۸	۸۶۶,۱۶۳	۷۵۵,۰۹۶	۶,۹۸۷,۶۵۵
منافع فاقد حق کنترل	۶۸۴,۴۹۳	۲۸۸,۳۸۲	۴۲۹,۱۸۵	۷۱۵,۸۴۸	۷۹۷,۷۶۱	۳,۳۵۲,۰۵۹
درآمدهای عملیاتی	۴,۳۱۰,۷۴۲	۷,۴۴۳,۳۵۴	۵,۱۷۷,۸۱۵	۱۲,۳۵۵,۴۴۷	۲,۴۴۴,۷۱۲	۱۴,۵۴۰,۵۷۴
سود خالص	۳۲۰,۵۸۸	۳۹۶,۶۹۱	۲۶۷,۸۱۴	۳,۸۲۶,۰۲۶	۵۹۹,۲۵۶	۷,۱۱۹,۷۴۴
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۹۳,۴۹۷	۲۶۰,۳۱۸	۱۹۷,۱۹۸	۲,۷۰۱,۰۲۶	۲۹۷,۲۳۱	۲,۰۴۱,۳۷۷
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱۲۷,۰۹۱	۱۳۶,۳۷۳	۱۲۰,۷۱۶	۱,۱۲۴,۹۹۰	۳۰۲,۰۲۵	۱,۴۵۸,۹۸۴
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳۰۴,۳۴۱)	۳۲۸,۶۹۳	(۱,۵۵۴,۳۷۱)	(۳۹,۷۳۵)	۳۷۸,۹۶۸	۲,۴۵۲,۲۸۸
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۳,۳۳۰)	(۵۶,۴۰۰)	(۲,۸۷۸,۴۲۵)	(۸۸۸,۸۴۹)	(۳۲,۱۷۹)	(۱,۶۷۲,۸۵۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	۲۸۱,۶۲۰	(۱,۴۳۰,۸۷۴)	(۷۸۳,۹۹۹)	۹۶۱,۸۵۲	(۵۹۴,۵۱۱)	(۶۲۸,۹۴۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۱۵۸,۰۴۱)	(۱۰۴,۳۸۸)	(۵۴۰,۰۵۵)	۱۳۹,۳۴۶	(۳۴۸,۷۲۱)	۵۲۳,۳۵۱

۱۶-۵- سرمایه گذاری های شرکت اصلی به شرح زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

	۱۴۰۱	
	سهم	مبلغ
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	تعداد	مبلغ
شرکت البرز دارو	۱,۰۵۱,۱۲۴,۸۸۱	۱,۷۸۷,۸۳۲
شرکت سبحان دارو	۱,۳۳۱,۱۹۸,۴۷۹	۱,۷۲۹,۳۲۳
شرکت ایران دارو	۱۹۳,۵۱۶,۹۷۸	۳۵۰,۰۱۰
کی بی سی	۵۱,۶۱۷,۰۷۷	۵۷۹,۳۲۱
	۳,۸۷۷,۰۶۷	۵,۰۸۵,۵۰۰

پیوست گزارش  
نویسنده: سید علی مفید راهبر

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- 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 منعکس می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

آثار معاملات	منافع فاقد حق کنترل	بهای واگذار شده	درصد واگذاری	
۶۰۵,۴۳۹	۲۳۶,۱۱۴	۸۴۱,۵۵۳	۱,۶٪	البرز دارو
۶۶۵,۱۹۲	۹۵,۹۶۱	۷۶۱,۱۵۳	۶,۱٪	ایران دارو
۱۰۶,۹۷۰	۴۶,۴۵۱	۱۵۳,۴۲۱	۰,۶٪	سبحان دارو
۵۴۹,۵۴۷	۴۱,۲۰۷	۵۹۰,۷۵۴	۴,۳٪	کی بی سی
۲۵,۱۶۴	۶,۴۹۷	۳۱,۶۶۱	۰,۳۴٪	سبحان انکولوژی
۱,۹۵۲,۳۱۲	۴۲۶,۲۳۰	۲,۳۷۸,۵۴۲		

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در فرابورسی
۹,۲۲۶,۵۵۹	۱,۶۱۲,۲۵۴	۲۲,۰۹۷,۹۳۱	۳,۵۳۵,۱۵۸	-	۳,۵۳۵,۱۵۸	۲۷,۴۴	۶۵۸,۶۵۶,۶۵۶	شرکت بخش البرز
۹,۲۲۶,۵۵۹	۱,۶۱۲,۲۵۴	۲۲,۰۹۷,۹۳۱	۳,۵۳۵,۱۵۸	-	۳,۵۳۵,۱۵۸			

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

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	اقامتگاه	ایران	گروه	شرکت	درصد سرمایه گذاریها
شرکت بخش البرز	خرید و فروش محصولات دارویی، غذایی، شوینده و بهداشتی	ایران	۲۷,۴۴	۰,۲۷	۲۶,۹۰	۰,۲۳
				۱۴۰۰		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته (شرکت پخش البرز) در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۸,۶۲۱,۴۲۲	۹۰,۲۲۰,۲۸۲	دارایی های جاری
۱,۸۰۴,۵۷۹	۳,۱۴۷,۹۶۶	دارایی های غیر جاری
۴۴,۰۱۹,۲۷۱	۸۳,۹۴۶,۹۹۵	بدهی های جاری
۱۸۸,۷۷۴	۳۱۹,۲۸۵	بدهی های غیر جاری
۷۷,۹۱۸,۹۷۸	۱۴۶,۶۷۴,۹۵۸	درآمد عملیاتی
۵,۰۶۰,۰۴۸	۸,۴۸۲,۴۹۱	سود عملیاتی
۴,۲۲۵,۸۶۴	۵,۷۴۸,۸۷۸	سود خالص
۳۵۳,۹۶۴	۸۳۰,۴۳۱	سود دریافتی از شرکت وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پخش البرز		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۲۱۷,۹۶۶	۹,۱۰۱,۹۶۸	خالص دارایی ها
۱,۶۷۲,۳۳۴	۲,۴۹۷,۹۴۷	سهم گروه از خالص دارایی ها
۳۱,۱۸۰	۱,۰۲۵,۴۳۶	تعدیلات ارزش منصفانه دارایی ها
(۲۱,۵۸۷)	(۱۸,۵۰۰)	استهلاک مازاد ارزش منصفانه دارایی های ثابت
۴۱۴,۸۳۳	۴۱۹,۹۶۰	سود تحقق یافته درون گروهی
(۴۱۹,۹۶۰)	(۲۵۳,۹۲۷)	سود تحقق نیافته درون گروهی
(۶۴,۵۴۶)	(۱۳۵,۷۵۸)	سایر تعدیلات
۱,۶۱۲,۲۵۴	۳,۵۳۵,۱۵۸	مبلغ دفتری منافع گروه

۱۷-۵- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته:

شرکت وابسته با اهمیت		
شرکت پخش البرز		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۱۳۶,۵۵۴	۱,۵۷۷,۷۲۴	سود خالص
(۲۱,۵۹۷)	(۱۸,۵۰۰)	استهلاک ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۱۸,۰۶۲	۴۱۹,۹۶۰	سود تحقق یافته سال قبل
(۴۱۹,۹۶۰)	(۲۵۳,۹۲۷)	سود تحقق نیافته سال جاری
(۱۸,۰۵۲)	۱۴۵,۰۴۶	سایر
۶۹۵,۰۰۷	۱,۸۷۰,۳۰۳	سهم از سود واحد تجاری وابسته

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده
۵۴۰,۷۲۲	۷۸۷,۲۸۷	(۲۱)	۷۸۷,۲۰۸
۵۴۰,۷۲۲	۲۷۵,۰۰۰	-	۲۷۵,۰۰۰
	۱,۰۶۲,۲۸۷	(۲۱)	۱,۰۶۲,۲۰۸
۶۱۲,۲۲۲	۱,۰۰۲,۰۵۲	(۲۱)	۱,۰۰۲,۰۷۵
۶۱۲,۲۲۲	۲۷۵,۰۰۰	-	۲۷۵,۰۰۰
	۱,۲۷۷,۰۵۲	(۲۱)	۱,۲۷۷,۰۷۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده
۲۷۷,۷۱۵	۲۷۷,۸۲۲	۲۶۷,۲۶۶	۵۷۲,۲۴۲	-	۵۷۲,۲۴۲
۲۹,۱۲۲	۱۲,۲۵۹	۲۰,۸۲۲	۹۸۹	-	۹۸۹
	۲۸,۲۲۹		۲۱۲,۵۶۲	(۲۱)	۲۱۲,۷۷۵
	۵۴۰,۷۲۲		۷۸۷,۲۸۷	(۲۱)	۷۸۷,۲۰۸
	-		۲۷۵,۰۰۰	-	۲۷۵,۰۰۰
	۵۴۰,۷۲۲		۱,۰۶۲,۲۸۷	(۲۱)	۱,۰۶۲,۲۰۸
۲۷۷,۷۱۵	۲۷۷,۸۲۲	۲۲۲,۲۰۲	۵۷۲,۲۴۲	-	۵۷۲,۲۴۲
۸۲,۸۱۲	۸۲,۲۹۹	۲۰,۹۲۲	۲۱۶,۲۲۸	-	۲۱۶,۲۲۸
۲۹,۱۲۲	۱۲,۲۵۹	۲۰,۸۲۲	۲۰,۸۲۲	-	۲۰,۸۲۲
	۱۸	۶۰,۸۸۲	۶۷,۷۹۱	-	۶۷,۷۹۱
	۸۲۱	۶۸,۹۱۵	۵۴,۱۹۲	-	۵۴,۱۹۲
۹۲,۶۲۲	۲۱,۶۸۷			-	
۲۰,۸۸۸	۵,۰۰۵	۱۰,۷۲۲	۱۰,۲۶۸	(۲۱)	۱۰,۲۴۹
	۶۱۲,۲۲۲		۱,۰۰۲,۰۵۲	(۲۱)	۱,۰۰۲,۰۷۵
	-		۲۷۵,۰۰۰	-	۲۷۵,۰۰۰
	۶۱۲,۲۲۲		۱,۲۷۷,۰۵۲	(۲۱)	۱,۲۷۷,۰۷۵

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۱۲,۹۱۲	-
۲۳۲,۹۱۲	-
۲۷	-

۱۸- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها  
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

شرکت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها  
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها  
گروه دارویی بزرگ

صندوق سرمایه گذاری بازرگانی گسترش صنعت دارو  
سایر

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها در شرکت بیوسان لارید

شرکت:

گروه دارویی بزرگ  
پخش البرز

صندوق سرمایه گذاری بازرگانی گسترش صنعت دارو  
سرمایه گذاری اعتدال البرز

داروسازی تولید دارو  
حق تقدم شرکتها

سایر شرکتها

پیش پرداخت سرمایه گذاری ها در شرکت بیوسان لارید

۱۹- سایر دارایی های جاری

زمین- انتقال یافته به سایر داراییهای بلند مدت

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱						
خالص	خالص	کاهش ارزش	ذخیره جواز فروش	جمع	ارزی	ریالی	
							تجاری
							اسناد دریافتنی
۳,۶۸۹,۸۲۶	۸,۱۷۸,۳۴۴	-	-	۸,۱۷۸,۳۴۴	-	۸,۱۷۸,۳۴۴	۲۰-۱-۱
۴,۴۸۲,۳۵۳	۶,۹۵۶,۸۳۵	(۷۰,۶۱۵)	-	۷,۰۲۷,۴۵۰	-	۷,۰۲۷,۴۵۰	۲۰-۱-۲
							سایر مشتریان
۸,۱۷۲,۱۷۹	۱۵,۱۳۵,۱۷۹	(۷۰,۶۱۵)	-	۱۵,۲۰۵,۷۹۴	-	۱۵,۲۰۵,۷۹۴	
(۲۹,۵۵۴)	(۲۹,۵۵۳)	-	-	(۲۹,۵۵۳)	-	(۲۹,۵۵۳)	۳۴-۱
							تهاتر یا سر فصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸,۱۴۲,۶۲۵	۱۵,۱۰۵,۶۲۶	(۷۰,۶۱۵)	-	۱۵,۱۷۶,۲۴۱	-	۱۵,۱۷۶,۲۴۱	
							حسابهای دریافتنی
							اشخاص وابسته
۴,۸۴۱,۸۶۰	۷,۱۰۰,۱۰۰	(۱۱۴,۴۷۲)	(۱۵۸,۰۲۷)	۷,۳۷۲,۶۰۹	-	۷,۳۷۲,۶۰۹	۲۰-۱-۱
۱۰,۸۶۴,۹۰۷	۱۵,۳۴۲,۳۴۷	(۴۲۲,۳۲۱)	(۱۴۸,۴۹۳)	۱۵,۹۱۴,۱۶۱	۶۳۱,۴۵۳	۱۵,۲۸۲,۷۰۸	۲۰-۱-۲
							سایر مشتریان
۱۵,۷۰۶,۷۶۷	۲۲,۴۴۲,۴۴۷	(۵۳۷,۷۹۳)	(۳۰۶,۵۳۰)	۲۲,۲۸۶,۷۷۰	۶۳۱,۴۵۳	۲۲,۶۵۵,۳۱۷	
۲۳,۸۴۹,۳۹۲	۳۷,۵۴۸,۰۷۳	(۶۰۸,۴۰۸)	(۳۰۶,۵۳۰)	۳۸,۴۶۳,۰۱۱	۶۳۱,۴۵۳	۳۷,۸۳۱,۵۵۸	
							سایر دریافتنی ها
۵۹,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته - بخش البرز
۲,۸۹۸,۵۳۰	۴,۶۰۵,۲۵۷	-	-	۴,۶۰۵,۲۵۷	-	۴,۶۰۵,۲۵۷	۲۰-۱-۴
							مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل بابت اخذ تسهیلات
۳۰,۰۳۹	۳۱۳,۴۱۳	-	-	۳۱۳,۴۱۳	-	۳۱۳,۴۱۳	۲۰-۱-۵
							سایر اشخاص وابسته
۸۱,۶۸۱	۱۸۰,۱۸۲	-	-	۱۸۰,۱۸۲	-	۱۸۰,۱۸۲	کارکنان (وام مساعده)
-	۹۶,۲۱۶	-	-	۹۶,۲۱۶	-	۹۶,۲۱۶	صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا
۳۷۶,۹۲۲	۵۸۵,۴۰۶	(۱۰,۲۸۳)	-	۵۹۵,۶۸۹	-	۵۹۵,۶۸۹	سایر
۴,۴۴۶,۳۶۳	۵,۷۸۰,۴۷۴	(۱۰,۲۸۳)	-	۵,۷۹۰,۷۵۷	-	۵,۷۹۰,۷۵۷	
(۳,۸۹۸,۵۳۰)	(۴,۶۰۵,۲۵۷)	-	-	(۴,۶۰۵,۲۵۷)	-	(۴,۶۰۵,۲۵۷)	۳۵-۱-۱
							تهاتر یا سر فصل تسهیلات مالی
۵۴۷,۸۳۳	۱,۱۷۵,۲۱۷	(۱۰,۲۸۳)	-	۱,۱۸۵,۵۰۰	-	۱,۱۸۵,۵۰۰	
۲۴,۳۹۷,۲۲۵	۳۸,۷۲۳,۲۹۰	(۶۱۸,۶۹۱)	(۳۰۶,۵۳۰)	۳۹,۶۴۸,۵۱۱	۶۳۱,۴۵۳	۳۹,۰۱۷,۰۵۸	

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱						
خالص	خالص	کاهش ارزش	ذخیره جواز فروش	جمع	ارزی	ریالی	
							تجاری
							حسابها و اسناد دریافتنی
۷	۶,۸۰۲	-	-	۶,۸۰۲	-	۶,۸۰۲	اشخاص وابسته - بخش البرز
۳۰۰	۳۴,۷۶۳	-	-	۳۴,۷۶۳	-	۳۴,۷۶۳	اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
۳,۴۱۰,۹۷۰	۵,۷۴۴,۸۶۵	-	-	۵,۷۴۴,۸۶۵	-	۵,۷۴۴,۸۶۵	۲۰-۲-۱
							شرکتهای گروه
۳,۴۱۱,۲۷۷	۵,۷۸۶,۴۳۰	-	-	۵,۷۸۶,۴۳۰	-	۵,۷۸۶,۴۳۰	
							سایر دریافتنی ها
۹۹,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو
-	۵۰,۴۶۳	-	-	۵۰,۴۶۳	-	۵۰,۴۶۳	۳۲-۱-۱
							صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی تدبیرگران فردا - سهام خزانه
۸۷۶	۳,۲۷۶	-	-	۳,۲۷۶	-	۳,۲۷۶	کارکنان (وام مساعده)
۹۶۲	۲۰,۰۱۳	-	-	۲۰,۰۱۳	-	۲۰,۰۱۳	۲۰-۱-۵
							سایر اشخاص وابسته
۸۰۵	۱۹,۶۹۴	-	-	۱۹,۶۹۴	-	۱۹,۶۹۴	سایر
۱۰,۱۹۵	۹۳,۴۴۶	-	-	۹۳,۴۴۶	-	۹۳,۴۴۶	
۳,۵۱۳,۳۲۸	۵,۸۷۹,۸۷۶	-	-	۵,۸۷۹,۸۷۶	-	۵,۸۷۹,۸۷۶	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۱- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱					
جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی		
۷,۹۶۷,۹۶۶	۴,۵۸۲,۷۷۶	۳,۳۸۴,۱۹۰	۱۳,۱۰۵,۲۷۴	۵,۸۰۷,۸۷۷	۷,۲۹۷,۳۹۷	۲۰-۱-۱-۱	پخش البرز
۱,۳۴۷	۱,۳۴۷	-	-	-	-		داروسازی تولید دارو
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	-	۱۴۷,۷۷۸	۱۴۷,۷۷۸	-		بیوسان فارمد
۸۸,۲۳۴	۸۸,۲۳۴	-	۱,۳۸۲,۱۹۱	۱,۳۸۲,۱۹۱	-		شفا فارمد
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۴,۷۶۲	۳۴,۷۶۲	-		گروه دارویی برکت
۴۴۱,۸۲۲	۴۴۱,۸۲۲	-	-	-	-		هیات امناء صرفه جویی ارزی
۳۰۵,۶۳۶	-	۳۰۵,۶۳۶	۸۸۰,۹۴۷	-	۸۸۰,۹۴۷		پخش دایا دارو
۸,۸۰۶,۵۸۵	۵,۱۱۶,۷۵۹	۳,۶۸۹,۸۲۶	۱۵,۵۵۰,۹۵۳	۷,۳۷۲,۶۰۹	۸,۱۷۸,۳۴۴		
(۲۳۶,۳۷۶)	(۲۳۶,۳۷۶)	-	(۱۵۸,۰۳۷)	(۱۵۸,۰۳۷)	-		ذخیره جوایز فروش به پخش البرز
(۳۸,۵۲۳)	(۳۸,۵۲۳)	-	(۱۱۴,۴۷۲)	(۱۱۴,۴۷۲)	-		کاهش ارزش پخش البرز
۸,۵۳۱,۶۸۶	۴,۸۴۱,۸۶۰	۳,۶۸۹,۸۲۶	۱۵,۲۷۸,۴۴۴	۷,۱۰۰,۱۰۰	۸,۱۷۸,۳۴۴		

۲-۱-۱-۱- مانده طلب از شرکت پخش البرز بابت فروش محصولات شرکتیهای فرعی و سود سهام دریافتی از شرکت مزبور می باشد که روند اخذ مطالبات گروه ادامه دارد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۵۰۵,۶۲۲	۹۰۳,۳۲۰	-	۹۰۳,۳۲۰	شرکت پخش ممتاز	
۵۸,۲۳۹	۹۳۰,۱۷۱	-	۹۳۰,۱۷۱	پخش قاسم ایران	
	۵۴۴,۰۴۱	-	۵۴۴,۰۴۱	پاریج اسانس	
۳۰۳,۶۰۴	۴۱۶,۱۳۵	-	۴۱۶,۱۳۵	پورا پخش	
-	۱۶۷,۶۵۲	-	۱۶۷,۶۵۲	کیمیا گران امروز	
۱,۰۷۴,۷۹۵	۳۳۵,۱۶۱	-	۳۳۵,۱۶۱	پخش دی دارو امید	
۲۷۷,۶۱۵	۳۰۹,۰۵۷	-	۳۰۹,۰۵۷	محیا دارو	
۱۲۷,۰۶۶	۵۰۳,۲۴۵	-	۵۰۳,۲۴۵	سلامت پخش هستی	
۶۲,۰۸۲	۱۷۸,۲۶۵	-	۱۷۸,۲۶۵	بهرسان دارو	
۱۱,۵۹۲	۵۹۸,۲۹۲	-	۵۹۸,۲۹۲	شرکت پخش تیگ فردای سالم (نفس)	
۳۵۷,۸۵۰	۲۰۶,۵۵۶	-	۲۰۶,۵۵۶	بهستان پخش	
۶۸,۰۷۷	۱۳۸,۴۳۴	-	۱۳۸,۴۳۴	شفا آزاد	
۸۴,۶۸۷	۱۰۲,۱۲۴	-	۱۰۲,۱۲۴	تامین فارمد تهران	
۹۹,۰۴۹	۴۹۳,۹۲۲	-	۴۹۳,۹۲۲	پخش اکسیر	
۲۱,۷۲۹	۱۲۵,۵۸۶	-	۱۲۵,۵۸۶	رویان دارو	
۱۰۵,۴۶۶	۱۰۲,۵۴۱	-	۱۰۲,۵۴۱	مهبان دارو	
۴۷۷,۵۴۲	۱۰۸,۷۱۴	-	۱۰۸,۷۱۴	پخش رازی	
۱۱۴,۰۰۰	-	-	-	دارو گستر یاسین	
۷۳۳,۳۳۸	۷۹۳,۶۱۹	(۷۰,۶۱۵)	۸۶۴,۲۳۴	سایر	
۴,۴۸۲,۳۵۳	۶,۹۵۶,۸۳۵	(۷۰,۶۱۵)	۷,۰۷۷,۴۵۰		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲- حسابهای دریافتنی مربوط به سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱						
خالص	خالص	ذخیره جواز فروش	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱,۹۲۷,۹۹۱	۱,۶۶۱,۱۷۸	(۴۲)	-	۱,۶۶۱,۲۲۰	-	۱,۶۶۱,۲۲۰	سینا پخش ژن
۹۹۸,۵۴۸	۹۹۴,۶۴۶	(۳,۱۲۷)	(۹,۲۰۴)	۱,۰۰۶,۹۷۷	-	۱,۰۰۶,۹۷۷	پخش رازی
۹۰۹,۹۷۰	۱,۳۳۲,۶۷۶	-	(۲۵,۹۸۸)	۱,۳۵۸,۶۶۴	-	۱,۳۵۸,۶۶۴	پخش ممتاز
۹۰۴,۵۲۳	۱,۱۲۴,۵۰۰	-	(۱۳۲,۳۲۱)	۱,۲۵۶,۸۲۱	-	۱,۲۵۶,۸۲۱	شرکت دایدارو
۷۸۶,۵۰۲	۴۸۵,۷۲۵	-	-	۴۸۵,۷۲۵	-	۴۸۵,۷۲۵	پخش دارویی اکسیر
۶۳۵,۳۳۶	۸۱۰,۸۱۵	-	-	۸۱۰,۸۱۵	-	۸۱۰,۸۱۵	توزیع داروپخش
۶۱۲,۸۱۲	۲,۷۴۱,۰۳۵	-	-	۲,۷۴۱,۰۳۵	-	۲,۷۴۱,۰۳۵	پخش هجرت
۵۴۴,۹۳۷	۶۵۲,۸۹۰	-	(۵۶,۰۷۲)	۷۰۸,۹۶۲	-	۷۰۸,۹۶۲	بهستان پخش
۴۵۱,۱۱۲	۳۹۳,۸۱۲	(۱۴,۵۲۹)	-	۴۰۸,۳۴۱	-	۴۰۸,۳۴۱	شرکت محیا دارو
-	۱۰۸,۹۲۴	-	-	۱۰۸,۹۲۴	-	۱۰۸,۹۲۴	هیات امناء صرفه جویی ارزی
۳۰۶,۵۱۷	۱۲۲,۱۵۶	(۱,۸۸۶)	-	۱۲۴,۰۴۲	-	۱۲۴,۰۴۲	پخش دی دارو امید
۱۵۱,۵۶۲	۳۱۶,۴۰۸	-	(۱۸۹,۳۳۴)	۵۰۵,۷۴۲	۵۰۵,۷۴۲	-	۲۰-۱-۳-۱ کیمادیا
-	۴۵۹,۱۳۶	-	-	۴۵۹,۱۳۶	-	۴۵۹,۱۳۶	تامین فارمد تهران
۲۴۳,۷۸۵	۴۶۲,۳۸۸	(۶۱۲)	-	۴۶۳,۰۰۰	-	۴۶۳,۰۰۰	توزیع دارویی پورا پخش
۲۵۵,۹۷۶	۶۲۴,۲۸۸	-	-	۶۲۴,۲۸۸	-	۶۲۴,۲۸۸	پخش قاسم
۲۲۱,۴۰۱	۲۲۵,۶۳۰	-	-	۲۲۵,۶۳۰	-	۲۲۵,۶۳۰	شرکت پخش بهرسان دارو
۱۸۴,۶۷۳	۱۰۲,۸۶۹	-	-	۱۰۲,۸۶۹	-	۱۰۲,۸۶۹	سلامت پخش هستی
۱۶۰,۶۸۰	۱۵۱,۶۱۷	-	-	۱۵۱,۶۱۷	-	۱۵۱,۶۱۷	شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)
-	۱۲۱,۳۷۵	-	-	۱۲۱,۳۷۵	-	۱۲۱,۳۷۵	بنیاد بیماری های خاص
۱۶۳,۴۳۲	۱۸۳,۳۷۳	-	(۱,۲۸۱)	۱۸۳,۶۵۴	-	۱۸۳,۶۵۴	پخش سها هلال
-	۱۰۷,۸۲۴	-	-	۱۰۷,۸۲۴	-	۱۰۷,۸۲۴	داروگستر رازی
-	۳۷۷,۴۳۹	-	-	۳۷۷,۴۳۹	-	۳۷۷,۴۳۹	سازمان غذا و دارو
-	۳۲۴,۵۵۴	-	-	۳۲۴,۵۵۴	-	۳۲۴,۵۵۴	سلامت پرکت
-	۱۲۸,۹۳۴	-	-	۱۲۸,۹۳۴	-	۱۲۸,۹۳۴	پخش مکمل کارن
۱,۴۰۵,۱۴۹	۱,۳۲۹,۱۵۵	(۱۲۸,۳۹۷)	(۹,۱۲۱)	۱,۴۶۶,۵۷۳	۱۲۵,۷۱۱	۱,۳۴۰,۸۶۲	سایر
۱۰,۸۶۴,۹۰۷	۱۵,۳۴۲,۳۴۷	(۱۴۸,۴۹۳)	(۴۳۳,۳۲۱)	۱۵,۹۱۴,۱۶۱	۶۳۱,۴۵۳	۱۵,۲۸۲,۷۰۸	

۳-۱-۲-۲- مبلغ ۳۱۶,۴۰۸ میلیون ریال طلب ارزی از شرکت کیمادیا بابت فروش صادراتی شرکتهای فرعی البرزدارو، ایران دارو، سبحان انکولوژی 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 تمهد و تضمین شده است.

۳-۱-۲-۳- مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل بابت اخذ تسهیلات که با سرفصل تسهیلات تهاتر گردیده، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱
بانکها:		
کارآفرین	۶۳۷,۵۴۵	۶۱۹,۵۵۳
اقتصاد نوین	۱,۳۴۵,۷۶۸	۲,۰۵۴,۸۱۷
سینا	۳۳۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۰۰
پارسیان	۶۰,۷۱۸	۲۲۳,۱۰۹
سپه	۳۸,۴۲۰	۵۵,۸۹۵
صادرات	۴۷۵,۲۵۴	۵۴۷,۸۹۲
خاورمیانه	۲۶۷,۵۲۵	۲۷۳,۰۴۰
رفاه	۵۰۰,۲۰۰	۴۸۰,۰۰۰
ملی	۱۱۰,۰۰۰	-
شهر	۱۲۸,۱۰۰	۱۶۳,۰۵۰
	۳,۸۹۸,۵۳۰	۴,۶۰۵,۲۵۷



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱-۲۰- سایر دریافتنی های از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
سرمایه گذاری البرز	۳۳۳	۶۸۱	۲۴,۷۹۲
داروسازی تولیددارو	۹۱	۹۱	۱,۷۴۵
شفافارمد	-	-	۷۰۰
البرزبالک	۳۱۱	۳۰۷	۳۱۱
تولیددارو	۲۲۵	۲۲۵	۸۰۱
پرشین دارویی البرز	-	-	۴۲۲
برکت الصحه	-	-	۸,۲۱۴
سلتك فارمد	-	-	۴۵۶
پخش البرز	-	-	۸,۳۸۵
اعتلاء البرز	۲	۱۸,۷۰۹	۱۳
پیوسان فارمد	-	-	۷۹۹
	۹۶۲	۲۰,۰۱۳	۳۸,۲۵۳
کاهش ارزش - برکت الصحه	-	-	(۸,۲۱۴)
	۹۶۲	۲۰,۰۱۳	۳۰,۰۳۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

اسناد دریافتنی	۱۴۰۱		۱۴۰۰		
	حسابهای دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	جمع	
البرز دارو	۲,۷۵۷,۹۱۷	۳,۴۳۷,۴۵۰	۱,۷۰۶,۸۱۷	۱,۹۶۸,۳۸۰	
ایران دارو	۲۶۶,۲۵۳	۵۸۲,۵۵۶	۲۲۸,۲۹۶	۲۵۰,۸۰۲	
کی بی سی	-	-	۲۳۳,۶۲۱	۲۶۸,۱۶۵	
سبحان دارو	۱,۴۰۹,۱۲۸	۱,۴۵۱,۸۸۱	۶۰۴,۵۵۵	۶۱۶,۲۸۴	
سبحان انکولوژی	۲۴۸,۴۸۴	۲۷۱,۹۷۸	۱۸۳,۸۴۵	۲۰۷,۳۳۹	
	۴,۶۸۱,۷۸۲	۵,۷۴۴,۸۶۵	۲,۰۵۷,۱۳۴	۳,۴۱۰,۹۷۰	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۰- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	-	۱۴,۶۵۲	۱۷,۵۸۲
۷,۷۰۳	۵,۸۹۸	۹۳,۱۴۳	۹۶,۳۹۸
-	-	۲,۳۳۵	۴,۵۰۵
۷,۷۰۳	۵,۸۹۸	۱۱۰,۰۳۰	۱۱۸,۴۸۵

حسابهای دریافتنی:  
اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز  
وام کارکنان  
سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۹۲۵,۹۱۱	۳,۳۳۵,۵۱۴			۰ - ۱۰۰ روز
۳۶۰,۰۳۸	۱,۳۶۱,۳۲۵			۱۰۱ - ۲۰۰ روز
۸۴۸,۶۳۲	۳۹۴,۵۵۷			بیش از ۲۰۰
۴,۱۳۴,۵۸۱	۵,۰۹۱,۳۹۶			جمع
۱۶۶	۱۷۵			میانگین مدت زمان - روز

دریافتنی های فوق شامل مبالغی 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		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۴۴,۸۶۴	۴۲۸,۰۳۹			مانده در ابتدای سال
۲۰۶,۱۶۵	۲۸۹,۱۹۸			زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
(۲۱,۹۹۰)	(۹۸,۵۴۶)			برگشت زیان های کاهش ارزش
۴۲۸,۰۳۹	۶۱۸,۶۹۱			مانده در پایان سال

۲۱- سایر دارائی ها

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۵۰,۱۵۷	-		ساختمان شهرک غرب
-	۳۹۲,۹۹۳	۲۱-۱	زمین یا بنای احدائی تحصیل شده از بابت طلب از شرکتهای
۱۰۹,۹۴۴	۱۰۹,۹۴۴	۲۱-۲	زمین شهرک صنعتی بهارستان
۴۶۰,۱۰۱	۵۰۲,۹۳۷		

۱-۲۱- 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 تادیه، هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل، مالکیت بخشی از زمین و بنای احدائی در آن به شرکت انتقال یافته و همچنین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ به شرکت تحویل شده است. در سال قبل طبق تصمیم مدیریت اقدامات اولیه جهت فروش زمین مذکور در جریان بوده و مبلغ مزبور در سرفصل سایر داراها جاری منعکس شده لیکن در سال مالی جاری با توجه به عدم فروش دارایی مذکور در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

۲-۲۱- مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال مربوط به زمین واقع در شهرک صنعتی بهارستان کرج بوده که مالکیت آن بر اساس تفاهم نامه فی مابین با شرکت صدق دارو خاورمیانه و از بابت مطالبات از شرکت مذکور به کی بی سی منتقل شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	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
-	-	۹۷.۱۰۲	قطعات و لوازم یدکی و خدمات
-	-	-	مالیات بر ارزش افزوده
-	-	۱۸.۸۲۱	مالیات
۷۹۰	۱۰۲۴	۱۳۰.۱۵۰	سایر
۷۹۰	۱۰۲۴	۲.۴۲۷.۱۷۷	
-	-	(۱۸.۸۲۱)	۳۷-۱ تهاتر با مالیات پرداختنی
-	-	(۱.۶۱۷.۳۸۲)	۳۴-۱ تهاتر با سرفصل اسناد پرداختنی
-	-	-	۳۴-۱ تهاتر با سرفصل سایر حسابهای پرداختنی
۷۹۰	۱۰۲۴	۷۹۰.۹۷۴	
۷۹۰	۱۰۲۴	۳.۰۸۴.۳۱۵	

۲۲-۱- پیش پرداخت های گروه (مربوط به مواد اولیه) به مبلغ ۳۶۹.۶۵۰ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۴۴ می باشد.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
			گروه:
۲.۱۶۹.۰۳۵	۱.۹۶۴.۰۹۲	(۴۵.۱۹۶)	کالای ساخته شده
۷۲۸.۱۲۹	۶۵۳.۷۶۱	-	کالای در جریان ساخت
۶.۹۴۶.۶۵۴	۱۰.۲۶۵.۶۱۲	(۹۲.۸۴۸)	مواد اولیه و بسته بندی
۵۸۲.۲۷۰	۹۳۶.۴۶۵	-	لوازم یدکی و ملزومات
-	(۷۴.۴۸۰)	-	کالای امانی دیگران نزد ما
۴.۵۴۲	۴.۴۱۱	-	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۰.۴۳۰.۶۳۰	۱۳.۷۴۹.۸۶۱	(۱۳۸.۰۴۴)	
۱۵۰.۰۰۰	۱۷۴.۷۳۴	(۵۱۴.۵۸۰)	کالای در راه - کی بی سی
۱.۱۹۱.۴۱۶	۵۴۳.۴۷۲	-	کالای در راه - سایر شرکتهای
۱۰۴۸	۱۸.۱۲۴	(۲.۵۲۱)	سایر
۱۱.۷۷۳.۰۹۴	۱۴.۴۸۶.۱۹۱	(۶۵۵.۱۴۵)	

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 ۲۲.۴۸۹ میلیارد ریال بیمه شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
-	۳۶,۱۷۱	۱,۷۶۹,۹۹۸	۳۶,۱۷۱	اوراق صندوق سرمایه گذاری کیان
-	-	-	۴۰,۰۴۹	صندوق سرمایه گذاری هدف
-	-	۱۴۰,۹۸۵	-	اوراق صندوق سرمایه گذاری مشترک افق خاورمیانه
-	-	۳۸۳,۷۲۰	۶۰۷	صندوق سرمایه گذاری اکسیر فارابی
-	-	۵۵,۴۳۹	۸۸,۰۱۰	سپرده کوتاه مدت بانکی
۲,۶۱۷	۶۱,۷۳۸	۲,۶۱۷	۶۱,۷۳۸	صندوق با درآمد ثابت اعتماد مشارکت ETF
-	۵۲,۰۰۴	-	-	سرمایه گذاری در سبذگردان تدبیر
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده نزد بانک صنعت و معدن
-	۱۱۳,۹۷۳	-	۱۱۳,۹۷۳	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا با درآمد ثابت
۱۰۰,۰۳۱	۱۲۲,۰۶۷	-	-	سرمایه گذاری بازارگردان اختصاصی تدبیرگران فردا
-	۶,۱۹۷	-	۶,۳۷۱	
۱۰۲,۶۴۸	۳۹۲,۱۵۰	۲,۳۵۲,۷۵۹	۴۴۶,۹۱۹	

۱-۲۴- سرمایه گذاری در سبذگردان تدبیر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد سهام	
۱۰,۱۳۹	۹,۱۹۹	۱,۳۱۵,۰۰۵	سبحان دارو
۳,۰۸۴	۶۶۲	۲۶۴,۹۶۷	البرز دارو
۲۱,۴۶۷	۲۵,۷۸۲	۱,۷۸۲,۹۶۰	ایران دارو
۲۱,۶۸۴	۱۴,۳۹۸	۳,۴۶۹,۵۱۴	سبحان انکولوژی
۱,۹۶۷	۱۹۲	۱۳۵,۷۸۲	کی بی سی
۷,۴۳۳	۱,۷۷۱	۱,۷۷۰,۶۶۷	حق تقدم سبحان انکولوژی
۶۵,۷۷۵	۵۲,۰۰۴		

۱-۲۴- گردش طی سال سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	
۶۷,۴۵۱	انتقالی از نگهداری شده برای فروش
۷۷,۱۱۱	خرید طی سال
(۹۲,۵۵۸)	فروش طی سال
۵۲,۰۰۴	مانده

۲-۲۴- مبلغ مزبور متعلق به شرکت البرزدارو بابت دو فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صنعت و معدن با نرخ سود ۱۸ درصد بصورت سالانه می باشد.

۳-۲۴- صندوق سرمایه گذاری کارا مربوط به شرکت اصلی بوده که فاقد تقسیم سود ماهانه می باشد لذا کسب سود از آن بر اساس اختلاف قیمت خرید و فروش واحد های سرمایه گذاری به قیمت معاملاتی که متأثر از عرضه و تقاضا و در حدود قیمت NAV صندوق می باشد محقق می شود. بازدهی از طریق فروش واحد های صندوق سرمایه گذاری کارا به قیمتی بالاتر از قیمت خرید صورت خواهد گرفت و سود دوره از محل افزایش قیمت هر واحد محقق خواهد شد.

۴-۲۴- 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 می باشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری در قبال مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال وجه نقد دریافتی تعداد ۹۹,۵۱۹ واحد (شامل ۵۲,۸۳۳ 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 ۱۴۴,۶۱۸ 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	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۴۶,۹۹۰	۲,۳۰۸,۵۱۵	۵۲,۰۴۱	۳,۷۲۹,۳۱۶		
۳۶,۹۰۵	۵,۹۴۳,۷۷۹	۴۴,۶۰۸	۵,۶۱۴,۸۲۳		
(۳۳,۶۲۲)	(۲,۴۹۴,۷۹۹)	(۲۵,۸۴۵)	(۲,۱۶۹,۰۲۵)		
۵۰,۲۶۳	۵,۷۵۷,۴۹۵	۷۱,۸۰۴	۷,۱۷۵,۱۱۴		

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۹,۸۷۶	۷۲,۱۳۲	۱,۸۸۸,۱۶۳	۳,۴۲۸,۷۴۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	-	۴۹۱,۴۰۵	۵۷,۸۹۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	-	۹,۱۳۷	۵۳,۴۲۶	موجودی صندوق - ارزی
-	-	۲,۸۲۶	۵۲۰	موجودی صندوق - ریالی
۹۹,۸۷۶	۷۲,۱۳۲	۲,۳۹۱,۵۳۱	۳,۵۴۰,۵۸۲	

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۷۰,۶۴۳	۳۰۳,۱۹۲	-	-	۲۶-۱	سهام

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
۱,۴۴۶	۱,۵۶۵	-	-	-	-	-	شرکت سبحان دارو
۴,۸۵۳	۵,۰۵۱	-	-	-	-	-	شرکت البرز دارو
۳۸,۶۸۶	۳۳,۴۲۱	-	-	-	-	-	شرکت ایران دارو
۷۵,۴۱۲	۲۵,۲۰۳	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
۸۴	۸۵	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
۱۸,۸۸۲	۲,۱۲۶	-	-	-	-	-	حق تقدم - کی بی سی
۲,۲۶۶,۳۸۵	۳۰۳,۱۹۲	۲,۰۱۸,۲۸۹	۳۰۳,۱۹۲	۱۹	۱۶۷,۶۳۱,۹۵۳	۲۶-۱-۱	شرکت ایران دارو
۲,۴۰۵,۷۴۸	۳۷۰,۶۴۳	۲,۰۱۸,۲۸۹	۳۰۳,۱۹۲				

۲۶-۱-۱- 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.

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۶.۹۷۵ میلیارد ریال، شامل ۶.۹۷۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸	۲,۲۰۴,۴۶۹,۹۲۰	۶۷	۴,۶۵۶,۲۳۳,۹۹۲	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
۱۱	۳۵۸,۱۵۹,۳۲۳	۱۱	۷۸۰,۰۰۰,۳۲۸	صندوق بیمه اجتماعی، روستائیان و عشایر
۶	۱۸۳,۳۸۱,۶۶۸	۶	۳۹۴,۶۵۸,۱۶۸	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	-	۱	۹۴,۹۳۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر
-	-	۱	۹۴,۹۳۷,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرمانی
-	-	۱	۸۵,۳۴۷,۸۵۹	صندوق بازارگردانی توسعه بازار تمدن
۲	۵۹,۱۶۱,۳۸۷	۲	۱۲۷,۸۱۰,۲۱۴	شرکت سرمایه گذاری سپه
۳	۱۰۰,۶۰۴,۹۵۶	۲	۱۲۷,۷۴۹,۱۶۹	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۱۰	۳۳۵,۲۲۲,۷۴۶	۸	۶۱۳,۳۲۶,۲۷۰	سایرین (کمتر از ۲ درصد)
۱۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

#### ۲۷-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ سرمایه شرکت از محل آورده ی نقدی و مطالبات حال شده و سایر اندوخته ها از مبلغ ۳.۲۴۱ میلیارد ریال به ۶.۹۷۵ میلیارد ریال (معادل ۱۱۵/۲ درصد) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی و سایر اندوخته ها
-	۳,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

#### ۲۸ - آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی

در سال مورد گزارش شرکتهای فرعی اقدام به خرید و فروش سهام شرکتهای خود نمودند که آثار آن از این بابت مبلغ ۱۶۷.۹۵۹ میلیون ریال می باشد.

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

در سنوات قبل و سال مورد گزارش شرکت اقدام به خرید و فروش سهام شرکت های فرعی نمود به نحوی که کنترل بر آن شرکت ها حفظ گردید و مبلغ ۱.۱۸۱.۱۷۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۶۶.۶۴۶ میلیون ریال مربوط به ابتدای سال) در نتیجه خرید و فروش سهام شرکتهای فرعی تحت سرفصل فوق منعکس شده و مبلغ ۱.۶۲۰.۵۰۰ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه شرکت از محل اندوخته سرمایه ای از سرفصل فوق کسر شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۶۴۳/۸ 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	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
اندوخته سرمایه ای	۶۴,۲۲۶	۲۱,۷۸۲	۲,۵۴۱,۳۹۰	۲,۲۵۹,۷۳۰
سایر اندوخته ها	۲,۲۶۷,۲۳۴	۱۰۹,۹۹۴	-	-
	۲,۳۳۱,۴۶۰	۱۳۱,۷۷۶	۲,۵۴۱,۳۹۰	۲,۲۵۹,۷۳۰

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. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱.۹۰۲.۱۶۱ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام به حساب اندوخته سرمایه ای منظور شده و مبلغ ۱.۶۲۰.۵۰۰ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه در جریان از سرفصل فوق کسر گردیده است.

۳۱-۲- مبلغ فوق مربوط به ۱۱۰ میلیارد ریال مربوط به افزایش سرمایه شرکت های سبحان دارو و کی بی سی از محل سود انباشته به ترتیب به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال و ۵۰ میلیارد ریال در سنوات قبل، مبلغ ۱.۳۰۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت البرز دارو و ۸۴۸ میلیارد ریال سبحان دارو بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته در سال جاری می باشد.

۳۲- سهام خزانه

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام خزانه شرکت	۱۱۶,۲۵۲,۶۷۰	۱,۲۲۱,۳۷۳	۱۱,۱۰۰,۵۷۵	۱۹۶,۷۲۳
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۱۵۸,۵۹۱	۲۸۴	۱۴۸,۵۹۱	۱۵۱
سهام خزانه گروه	۱۱۶,۴۱۱,۲۶۱	۱,۲۲۱,۶۵۷	۱۱,۲۴۹,۱۶۶	۱۹۶,۸۷۴

۳۲-۱- سهام خزانه شرکت

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
ابتدای سال	۱۱,۱۰۰,۵۷۵	۱۹۶,۷۲۳	-	-
خرید طی سال	۱۲۳,۵۵۵,۳۸۴	۱,۲۷۰,۵۴۷	۱۴,۶۲۷,۳۷۳	۲۶۲,۰۴۰
فروش طی سال	(۱۸,۴۰۳,۲۸۹)	(۲۴۵,۸۹۷)	(۳,۵۲۶,۷۹۸)	(۶۵,۳۱۷)
مانده پایان سال	۱۱۶,۲۵۲,۶۷۰	۱,۲۲۱,۳۷۳	۱۱,۱۰۰,۵۷۵	۱۹۶,۷۲۳

۳۲-۱-۱- طبق قرارداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ بابت تامین مالی فعالیت بازارگردانی سهام شرکت، مبلغ

۳۲۷ میلیارد ریال به صندوق مزبور پرداخت و در قبال آن تعداد ۳۲۳.۲۳۵ واحد به نام شرکت صادر شده که در تاریخ صورت وضعیت مالی، ارزش آن در تاریخ تصویب

صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۳۴.۸۰۵ میلیون ریال می باشد. همچنین مطابق با قرارداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ بابت انجام وظیفه بازارگردانی مبلغ ۹۲۸.۸۱۵ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ از محل وجه انتشار اوراق تبعی پرداخت و در قبال آن تعداد ۸۱.۵۲۶ واحد به

نام شرکت صادر گردید. ارزش آن در تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۸۱.۵۴۶ میلیون ریال می باشد.

**پیوست گزارش**

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهم	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲,۱۸۸	۰.۰۱۹	سبحان انکولوژی
۷	۷	۲,۳۵۳	۰.۰۰۰	البرز دارو
۱۲	۱۲	۱۴,۰۵۰	۰.۰۰۲	سبحان دارو
-	۱۳۳	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	کی بی سی
۱۵۱	۲۸۴	۱۵۸,۵۹۱		

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۷۹۶,۹۳۱	۳,۱۷۲,۲۵۱		سرمایه
۶۲۳,۸۴۹	-		افزایش سرمایه در جریان
۲۵۵,۲۳۹	۴۳۶,۲۰۳		اندوخته قانونی
-	۱,۰۴۲,۷۶۰	۳۳-۱	سایر اندوخته ها
۳۵۵	۳۸۹		سایر اندوخته ها
۳,۱۱۱,۵۴۱	۵,۰۲۵,۳۰۷		سود انباشته
(۸۳,۰۶۳)	(۱۰۱,۲۵۱)		سهام خزانه شرکت فرعی
۱۱۲,۴۷۵	۱۲۲,۷۸۹		مازاد ارزش منصفانه دارائیهها
۶,۸۱۷,۳۲۷	۹,۶۹۸,۴۴۷		

۳۳-۱- در سال جاری شرکتهای البرزدارو و سبحان دارو اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته نمودند که سهم منافع فاقد حق کنترل از این افزایش سرمایه به ترتیب به مبلغ ۶۹۱.۱۹۲ میلیون ریال و ۳۵۱.۵۶۸ میلیون ریال می باشد که در سرفصل فوق منعکس شده است.



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت	گروه
۱۴۰۰	جمع	ارزی	ریالی		
	جمع				تجاری
	۸۲,۵۲۰	۲۶۸,۲۷۰	-	۲۴-۱-۱	اسناد پرداختنی اشخاص وابسته
	۱,۱۹۲,۶۶۷	-	-		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	-	۲۶۵,۲۰۰	-		توسعه سلامت اطلس
	-	۹۰,۱۲۳	-		بانک اقتصاد نوین
	۲۵۳,۵۹۷	-	-		بهباسار
	۳۷,۶۲۲	۱۲۲,۰۵۱	-		لیو آنابیتا فارمد
	۲۱,۶۰۰	۱۶۲,۹۱۵	-		آیدانار
	۲۱۸,۵۶۹	۷۸۲,۲۶۶	-		اوین دارو
	۲,۲۰۶,۶۱۷	۱,۸۹۳,۲۴۵	-		سایر
	(۸,۶۱۷,۲۸۲)	-	-	۲۲	تهاتر با سر فصل پیش پرداختها
	۵۸۹,۰۴۵	۱,۸۹۳,۲۴۵	-		
	۱۳۲,۷۲۲	۲۶۳,۸۶۶	-	۲۴-۱-۱	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
	۳,۳۱۹,۸۳۱	۵,۸۳۵,۸۶۰	۳,۰۲۶,۵۸۸	۲۴-۱-۲	سایر مشتریان
	۳,۲۵۳,۵۷۵	۶,۰۹۹,۸۲۶	۳,۰۲۶,۵۸۸	۲۰-۱	تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	(۲۹,۵۵۲)	(۲۹,۵۵۲)	-		
	۳,۲۲۴,۰۲۱	۶,۰۷۰,۲۷۴	۳,۰۲۶,۵۸۸		
	۲,۰۱۲,۰۵۶	۷,۹۶۳,۵۱۸	۳,۰۲۶,۵۸۸		
	۱۴,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	-		سایر پرداختنی ها
	۱۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	-	۲۴-۱-۳	اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
	۸۶۳,۲۲۶	-	-		اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
	۱۵۳,۷۲۲	۲,۰۱۶۱	-		اسناد پرداختنی به مرکز ارتقا سلامت
	۷۳,۸۲۲	۱۷۵,۳۸۲	-		اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی
	۲۰۲,۱۸۲	۲۹۱,۷۹۰	-	۲۴-۱-۴	سایر اسناد پرداختنی حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
	۸۴,۷۹۴	۱۵۳,۶۲۲	-		حق بیمه های پرداختنی
	۳۶۸,۳۹۱	۲۴۱,۵۳۰	-		مالیات حقوق و تکلیفی
	۹۱,۶۲۱	۲۴۸,۷۰۳	-		پدیه به سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
	۱۳۸,۹۴۳	۱۱۷,۸۶۸	-		کارگزاری تدبیرگران فردا
	۳۲۷,۵۰۰	۶۸۹,۹۷۸	-		هزینه های پرداختنی
	۶,۳۰۱	۵۳,۱۹۸	-		صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا - تاهمه
	-	۳۲,۸۵۲	-		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن
	۵۸۱,۱۰۱	۱,۱۰۱,۶۰۱	-		سایر
	۲,۸۲۳,۹۲۳	۴,۲۶۴,۶۸۸	-		
		(۸۲۵,۰۰۰)	(۸۲۵,۰۰۰)		تهاتر با سر فصل پیش پرداخت سرمایه گذاریهای بلند مدت
		(۳۲,۳۲۲)	(۳۲,۳۲۲)		تهاتر با سر فصل پیش پرداختها
	۲,۸۲۳,۹۲۳	۳,۴۹۷,۳۶۵	-		
	۶,۸۳۶,۹۷۹	۱۱,۳۶۰,۸۸۳	۳,۰۲۶,۵۸۸		

۲۴-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت	سایر پرداختنی ها
۱۴۰۰	جمع	ارزی	ریالی		
	جمع				شرکت های گروه کی بی سی
	-	۷۲۲	-	۷۲۲	۲۴-۱-۳
	-	۸۲۵,۰۰۰	-	۸۲۵,۰۰۰	اسناد پرداختنی اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت
	-	۳۲,۸۵۲	-	۳۲,۸۵۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن
	۲,۲۱۵	۶,۵۱۸	-	۶,۵۱۸	اشخاص وابسته - سرمایه گذاری البرز
	۸۲۲	۶,۷۵۸	-	۶,۷۵۸	اشخاص وابسته - دارویی برکت
	۳,۸۵۸	۸,۵۱۳	-	۸,۵۱۳	سایر اشخاص وابسته - بخش البرز
	۲,۳۰۱	۵۳,۱۹۸	-	۵۳,۱۹۸	صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا
	۶۳,۸۱۲	۶۱,۳۹۲	-	۶۱,۳۹۲	۲۴-۲-۱
	۱۳۸,۹۴۳	۱۱۷,۸۶۸	-	۱۱۷,۸۶۸	پدیه به سهامداران بابت حق تقدم استفاده نشده
	۱۸۲	۲۶۶	-	۲۶۶	کارگزاری تدبیرگران فردا
	۱۲۲	۱,۵۷۲	-	۱,۵۷۲	حق بیمه های پرداختنی
	۲۲۵	-	-	-	مالیات حقوق و تکلیفی
	۱,۸۵۲	۳,۸۹۵	-	۳,۸۹۵	کارگزاری تدبیرگران فردا - سبد گردان
	۲۰۸,۳۵۲	۱,۱۱۸,۶۶۶	-	۱,۱۱۸,۶۶۶	سایر
		(۸۲۵,۰۰۰)	(۸۲۵,۰۰۰)		تهاتر با سر فصل پیش پرداخت سرمایه گذاری های بلند مدت
		۲۹۳,۲۶۶	-	۲۹۳,۲۶۶	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	حسابهای پرداختی	اسناد پرداختی	جمع	حسابهای پرداختی	اسناد پرداختی	
۲۰۲,۲۵۷	۱۲۵,۰۶۶	۷۸,۱۹۱	۷۲۴,۲۶۳	۲۶۳,۹۶۶	۴۶۰,۲۹۷	البرزبالک
۴,۳۴۹	-	۴,۳۴۹	-	-	-	البرزفارمد
			۸,۱۷۳	-	۸,۱۷۳	داروسازی تولید دارو
۸,۶۷۸	۸,۶۷۸	-	-	-	-	بیوسان فارمد
۲۱۶,۲۸۴	۱۳۲,۷۴۴	۸۲,۵۴۰	۷۳۲,۴۳۶	۲۶۳,۹۶۶	۴۶۸,۴۷۰	

۱-۲-۳۴- حسابهای پرداختی به سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۶۲۷,۶۰۹	۷۵۶,۹۶۴	۷۵۶,۹۶۴	-	مانا فارما
-	۸۳۸,۶۸۹	-	۸۳۸,۶۸۹	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۲۸۹,۷۵۱	-	-	-	بانک رفاه کارگران
۱۳۶,۸۶۴	۱۱۲,۴۶۱	-	۱۱۲,۴۶۱	گمرک بابت ترخیص کالا
۵۱۸,۱۱۸	۷۸۸,۵۶۸	۷۸۸,۵۶۸	-	بی دی ارفارما
۲۰۷,۷۹۳	۴۴۶,۱۳۳	۴۴۶,۱۳۳	-	HOPERY
-	۹۹,۲۸۳	۹۹,۲۸۳	-	MCT GROUP GUC
۱۹۶,۱۸۳	۱۳۶,۵۴۹	۱۳۶,۵۴۹	-	کورنینگ
-	۹۱,۲۰۰	-	۹۱,۲۰۰	درسا دارو
۴۶,۵۸۵	-	-	-	دارویی باران
۶۲,۵۴۴	۹۷,۴۸۶	-	۹۷,۴۸۶	بهینه پوشش جم
۵۵,۲۶۵	۴۶۰,۰۳۴	-	۴۶۰,۰۳۴	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
-	۵۴۲,۵۹۹	۵۴۲,۵۹۹	-	مد فارما
-	۱۰۵,۸۳۹	-	۱۰۵,۸۳۹	تدبیر کالای جم
۲۲۱,۲۰۲	۵۶,۰۶۲	۵۶,۰۶۲	-	هواپیمایی ماهان
-	۱۷۳,۵۴۹	-	۱۷۳,۵۴۹	دارویی باران
۱۳۲,۱۱۲	۱۲۴,۳۸۴	۱۲۴,۳۸۴	-	شرکت مطلب مدیکال تریدینگ
۷۲۵,۸۰۵	۱,۰۰۶,۰۶۰	۹۶,۰۴۶	۹۱۰,۰۱۴	سایر
۲,۳۱۹,۸۳۱	۵,۸۳۵,۸۶۰	۲,۰۴۶,۵۸۸	۲,۷۸۹,۲۷۲	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

دهست گزارش

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۳- مبلغ مذکور بابت بدهی شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال و بدهی شرکت به مبلغ ۸۲۵ میلیارد ریال می باشد. توضیح اینکه مطابق با مصوبه هیات مدیره شرکت در خصوص خرید سهام شرکتهای دارویی، با توجه به مزایده برگزار شده توسط گروه دارویی برکت در خصوص فروش سهام شرکت بیوسان فارمد که دارای داروهای بیو تکنولوژی و نیز نزدیک به بهره برداری می باشد شرکت اقدام به شرکت در مزایده فروش شرکت مذکور نموده و برنده مزایده گردید. از مبلغ ۱۰۱۰۰ میلیارد ریال بهای خرید ۴/۲۸ درصد سهام شرکت مزبور، مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال آن به صورت نقد پرداخت و مابقی به مبلغ ۸۲۵ میلیارد ریال طی دو مرحله تا اواخر شهریور سال ۱۴۰۲ به گروه دارویی برکت پرداخت خواهد شد. لذا مبلغ ۸۲۵ میلیارد ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی با سرفصل پیش پرداخت سرمایه گذاری تهاتر شده است. توضیح اینکه انتقال سهام پس از تسویه کامل صورت خواهد گرفت.

۴-۱-۳۴- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
گروه سرمایه گذاری البرز	۲۳,۷۸۴	۲۶,۲۰۳	
هریبی فارمد	۶,۴۲۸	۵,۷۴۰	
بیوسان فارمد	۳,۵۱۴	-	
گروه دارویی برکت	۱۶۳,۸۴۲	۱۸۴,۲۸۴	
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۷۵۶	۱,۰۵۶	
داروسازی تولید دارو	-	۱,۰۷۴	
البرزبالک	-	۵۱,۰۴۴	
بخش البرز	۳,۸۵۸	۲۲,۳۸۹	
	<u>۲۰۲,۱۸۲</u>	<u>۲۹۱,۷۹۰</u>	

۱-۲-۳۴- سرفصل مزبور مربوط به بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده ایشان (عدم مشارکت در افزایش سرمایه قبلی شرکت) می باشد که با دریافت اطلاعات سهامداران تسویه خواهد شد.

۳-۳۴- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	۳۵۲	-	تعهدات بلند مدت مرتبط با کمکهای بلاعوض
۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۴۲,۳۹۵	سایر
۱۰۴	۱۰۴	۴۵۶	۴۲,۳۹۵	

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۸.۱۳۰.۱۵۳	۱.۱۹۰.۵۹۲	۱۶.۹۳۹.۵۶۱	۲۲.۱۸۷.۷۶۰	۹۰۲.۴۷۱	۲۱.۲۸۵.۲۸۹
-	-	-	۱.۰۲۹.۶۳۸	۱.۰۲۹.۶۳۸	-
-	-	-	۵۰۰.۰۰۰	-	۵۰۰.۰۰۰
۶۸۹.۱۰۵	-	۶۸۹.۱۰۵	۱.۸۲۲.۸۷۵	-	۱.۸۲۲.۸۷۵
۱۸.۸۱۹.۲۵۸	۱.۱۹۰.۵۹۲	۱۷.۶۲۸.۶۶۶	۲۵.۵۴۰.۲۷۳	۱.۹۳۲.۱۰۹	۲۳.۶۰۸.۱۶۴
<b>گروه</b>					
تسهیلات دریافتی					
اوراق تبعی					
اوراق گواهی اوراق مولد (گام) بانک رفاه کارگران					
اوراق خرید دین					
<b>شرکت</b>					
اوراق تبعی					
-	-	-	۱.۰۲۹.۶۳۸	۱.۰۲۹.۶۳۸	-
۰	۰	۰	۱.۰۲۹.۶۳۸	۱.۰۲۹.۶۳۸	۰

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	۲۴.۳۵۷.۴۸۵	۲۹.۳۵۶.۲۱۵	
-	-	-	۶۳۶.۶۸۴	
-	-	-	۵۰۰.۰۰۰	
-	۱.۳۳۰.۹۰۶	-	۱.۳۳۰.۹۰۶	۳۵-۱-۱-۱
-	-	۶۱۸.۰۰۳	۱.۱۸۶.۱۹۱	۳۵-۱-۱-۲
-	۱.۳۳۰.۹۰۶	۲۴.۹۷۵.۴۸۸	۳۳.۰۰۹.۹۹۶	
-	-	(۳.۸۹۸.۵۳۰)	(۴.۶۰۵.۲۵۷)	۲۰-۱
-	(۳۰۱.۳۶۸)	(۲.۲۵۷.۷۰۰)	(۲.۸۶۴.۴۶۶)	
-	۱.۰۲۹.۶۳۸	۱۸.۸۱۹.۲۵۸	۲۵.۵۴۰.۲۷۳	
-	-	-	(۹۰۲.۴۷۱)	
-	(۱.۰۲۹.۶۳۸)	(۱.۱۹۰.۵۹۲)	(۱.۰۲۹.۶۳۸)	
-	-	۱۷.۶۲۸.۶۶۶	۲۳.۶۰۸.۱۶۴	
<b>سایر اشخاص:</b>				
بانکها				
اوراق خرید دین بانک خاورمیانه				
اوراق گواهی اوراق مولد (گام) بانک رفاه کارگران				
اوراق تبعی				
اوراق خرید دین				
سپرده سرمایه گذاری				
سود و کارمزد سالهای آتی				
حصه بلند مدت تسهیلات				
حصه بلند مدت اوراق تبعی				
حصه جاری				

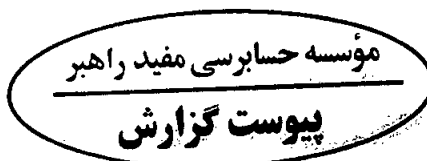
۳۵-۱-۱-۱- اوراق تبعی مربوط به شرکت با نرخ سود ۲۲ درصد سالانه و به منظور تامین مالی بازارگردانی سهام شرکت بر روی سهام شرکت البرزدارو (به تعداد ۱۲۸,۲۰۶,۰۰۰ سهم به قیمت ۱۰,۳۸۱ ریال به مبلغ ۱,۳۳۰,۹۰۶ میلیون ریال) طبق قرارداد منعقد شده تعهد پذیره نویسی اوراق اختیار فروش تبعی شرکت البرزدارو منعقد با صندوق های سرمایه گذاری اندوخته توسعه صادرات آرماتی و گنجینه زرین شهر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ صادر شده است. در قبال دریافت اوراق مذکور سهام شرکت های سبحان دارو به تعداد ۲۱۰,۰۸۳,۵۵۰ سهم و کی بی سی به تعداد ۵۱,۶۱۷,۰۷۷ سهم در وثیقه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد. سررسید تسویه اوراق مذکور ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ می باشد. توضیح اینکه مبلغ ۲۹,۵۰۲ میلیون ریال هزینه های مالی تحقق یافته تامین مالی فوق تحت سرفصل هزینه های مالی منعکس شده است.

۳۵-۱-۱-۲- مبلغ مزبور بابت اسناد دریافتی تجاری ۱,۱۸۶,۱۹۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی شرکت سبحان دارو بابت تسهیلات ریالی خرید دین به بانکها ارائه شده است.

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۹.۶۵۹.۸۲۳	۲۰.۷۴۰.۱۶۹
۵.۳۱۵.۶۶۵	۱۲.۲۶۹.۸۲۷
۲۴.۹۷۵.۴۸۸	۳۳.۰۰۹.۹۹۶



۱۵%-۲۰%

۲۵%-۳۰%

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه
۱۴۰۱
۳۰,۷۷۶,۶۱۹
۲,۲۳۳,۳۷۷
۳۳,۰۰۹,۹۹۶

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه
۱۴۰۱
۳,۲۲۴,۱۴۵
۲۱,۴۱۴,۵۵۶
۵,۱۷۰,۳۷۷
۳,۲۰۰,۹۱۸
۳۳,۰۰۹,۹۹۶

زمین و ساختمان

چک و سفته

سهام وثیقه

بدون وثیقه

۳-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۹,۳۵۶,۲۱۵ میلیون ریال از بانک ها مستلزم ایجاد مبالغ ۴,۶۰۵,۲۵۷ 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 ۱۸ درصد است.

۳-۳- 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 گام	اوراق تبعی	جمع
مانده در ۱۴۰۰/۱/۱	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	(۲۸۵,۷۸۵)	(۲۸۵,۷۸۵)	-	-	(۲۸۵,۷۸۵)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۸,۱۳۰,۱۵۳	۶۸۹,۱۰۵	-	-	۱۸,۸۱۹,۲۵۸
دریافتهای نقدی	۳۹,۶۹۶,۰۰۱	۴,۷۰۸,۸۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۳۵	۴۵,۹۰۴,۹۴۹
سود و کارمزد و جرائم	۴,۲۴۷,۸۲۰	۲۴۰,۱۲۲	۱۰,۲۶۴	۲۹,۵۰۳	۴,۵۲۷,۷۰۹
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۳۵,۳۷۵,۲۷۰)	(۲,۵۹۸,۴۵۱)	-	-	(۳۷,۹۷۳,۷۲۱)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۴,۲۳۷,۳۴۲)	(۲۰۲,۷۵۹)	(۱۰,۲۶۴)	-	(۴,۴۵۰,۳۶۵)
حصه تسویه شده	(۲۷۳,۶۰۲)	(۱۰,۱۳,۹۵۵)	-	-	(۱,۲۸۷,۵۵۷)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۲,۱۸۷,۷۶۰	۱,۸۲۲,۸۷۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۶۳۸	۲۵,۵۴۰,۲۷۳

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳,۴۴۷	۵,۰۸۸	۲۸۹,۰۴۲	۴۷۰,۷۹۹
-	-	(۵۲,۳۹۴)	(۷۸,۳۹۷)
۱,۶۴۱	۳,۱۱۹	۲۳۴,۱۵۱	۴۳۴,۷۵۵
۵,۰۸۸	۸,۲۰۷	۴۷۰,۷۹۹	۸۲۷,۱۵۷

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

۳۷- مالیات پرداختنی

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت		
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲,۰۸۳,۳۸۹	۲,۴۹۱,۲۶۰		مانده در ابتدای سال
۱,۵۵۸,۱۲۷	۱,۶۸۵,۲۲۱		ذخیره مالیات عملکرد سال
۸۲,۵۵۳	۲۳۰,۰۰۰		ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۹۴۶,۴۳۹)	(۹۱,۰۶۲)	۳۷-۱-۱	تسویه از محل اوراق خزانه
۱۳,۱۰۳	(۱۶۲,۰۶۸)		سایر تعدیلات
(۲۹۹,۴۷۳)	(۱,۲۶۷,۷۶۷)		پرداختی طی سال
۲,۴۹۱,۲۶۰	۲,۸۸۵,۵۸۴		
(۱۸,۸۲۱)	(۳۸,۸۲۱)	۲۲	پیش پرداخت های مالیات
۲,۴۷۲,۴۳۹	۲,۸۴۶,۷۶۳		

۳۷-۱-۱- از بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت های البرزدارو، ایران دارو و سبحان دارو مبلغ ۹۱,۰۶۲ 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 مالی ۱۴۰۱ تهاتر گردیده است.

۳۷-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (شرکت های فرابورسی)، ماده ۱۴۱ (ارز حاصل از صادرات)، بخشنامه شماره ۸۷/۹۶/۲۰۰ (سود تفاوت نرخ ارز ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات)، تبصره ۴ ماده ۱۰۵ (سود سهام سرمایه گذاری)، بند ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ ق.م.م (سود اوراق مشارکت) و نیز معافیت مالیاتی مطابق با بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و نیز مفاد بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۰ بدلیل استفاده از افزایش سرمایه از محل سود انباشته در شرکتهای البرزدارو و سبحان دارو استفاده نموده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۴۰۱

نحوه تشخیص	ماده پرداختنی مالیات پرداختنی	پرداختنی قطعی	تشخیصی	ابرازی	در آمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۸۷,۸۶۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۵۸,۴۳۴	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۹۵,۵۲۴	۱۴۰۱
	۰	۰	۰	۰	۰		

۳۷-۲-۱ مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۲-۲ شرکت مطابق مفاد مواد ۱۰۵ (تبصره ۴) و ۱۴۳ به لحاظ پرداخت مالیات در منبع درآمد، مشمول پرداخت مالیات دیگری نمی باشد. لذا جهت عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ و سال جاری، محاسبه مالیات ضرورت نداشته  
۳۷-۳ جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۳۱ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	شرکتهای فرعی
	۴,۸۲۳,۶۴۵	۳۳۱,۶۴۷	۴,۴۹۱,۹۹۸

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

۳۷-۴ هزینه مالیات بردرآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱
(۱,۵۵۸,۱۲۷)	(۱,۶۸۵,۳۲۱)
(۸۲,۵۵۳)	(۲۳۰,۰۰۰)
(۱,۶۴۰,۶۸۰)	(۱,۹۱۵,۳۲۱)

هزینه مالیات بردرآمد سال جاری

هزینه مالیات بردرآمد های قبل

هزینه مالیات بردرآمد

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۱۵۹,۱۲۰	۶,۳۹۵,۵۲۴	۹,۴۷۳,۳۱۷	۲۱,۳۱۷,۱۰۳	سود حسابداری قبل از مالیات - طبق صورتهای مالی شرکت های فرعی
۷۱۰,۸۰۲	۱,۴۳۸,۹۹۳	۲,۰۲۳,۹۶۲	۵,۱۴۹,۸۶۵	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۴ و ۲۲/۵ درصد (سال قبل ۲۵ درصد)
				اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۶۵۷,۶۰۰)	(۱,۰۳۵,۶۸۲)	-	-	درآمد حاصل از سرمایه گذاری بر اساس مجامع عمومی شرکتها
-	-	-	(۳۵۲,۱۱۹)	معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم
-	-	(۲۷۰,۷۱۶)	(۷۲۵,۵۷۶)	تبصره ۶ بند ۵ واحد درصد بخشودگی حمایت از تولید
-	-	(۶۳,۶۰۴)	(۱,۲۶۲,۰۱۳)	سود سهام شرکتها خارج از گروه
(۵۰,۴۷۹)	(۴۰۲,۸۵۸)	(۸۴,۱۶۰)	(۵۰۲,۲۸۶)	سود حاصل از فروش سهام
-	-	(۱۸,۰۷۱)	(۲۴,۲۰۲)	معافیت صادرات
-	-	(۲,۳۸۷)	(۷,۲۳۶)	تسعیر ارز
(۲,۷۲۳)	(۴۵۳)	(۲۶,۸۹۷)	(۱۸,۳۰۱)	سود سپرده بانکی
-	-	-	(۳۸۷,۷۹۱)	بابت بخشی از معافیت مالیات ناشی از تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و نیز مفاد بخشنامه شماره ۲۰۰/۱۴۰۱/۳۲
-	-	-	(۱۸۴,۱۲۰)	سایر (تعدیل مالیات سال قبل، سود فروش ماسک)
-	-	۱,۵۵۸,۱۲۷	۱,۶۸۵,۲۲۱	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۶/۲ درصد (سال قبل ۲۱ درصد)

۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	اسناد پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	اسناد پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	یادداشت
۶۳,۹۱۳	-	۶۳,۹۱۳	۶۱,۸۲۱	-	۶۱,۸۲۱	شرکت
۲,۹۵۶,۱۶۶	۲,۰۰۶,۲۹۲	۹۴۹,۸۷۴	۳۹,۸۶۵	-	۳۹,۸۶۵	سال ۱۳۹۸ و ما قبل آن
-	-	-	۱,۱۳۶,۱۱۳	۸۶۲,۲۳۵	۲۷۳,۸۷۸	سال ۱۳۹۹
۳,۰۲۰,۰۷۹	۲,۰۰۶,۲۹۲	۱,۰۱۳,۷۸۷	۱,۲۳۷,۷۹۹	۸۶۲,۲۳۵	۳۷۵,۵۶۴	سال ۱۴۰۰
						۳۸-۲
۱,۰۲۴,۵۷۲	۵۰۰,۸۹۹	۵۲۳,۶۷۳	۸۱۹,۷۹۶	۲۱۲,۲۳۱	۶۰۷,۵۶۵	گروه
۴,۰۴۴,۶۵۱	۲,۵۰۷,۱۹۱	۱,۵۳۷,۴۶۰	۲,۰۵۷,۵۹۵	۱,۰۷۴,۴۶۶	۹۸۲,۱۲۹	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۸-۱- سود هر سهم مصوب مجمع در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۶۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۲۳۰ ریال می باشد.

۳۸-۲- شرکت اصلی در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سالهای ۱۴۰۰ و قبل از آن ، آگهی ودعت لازم را بعمل آورده لیکن بدلیل عدم مراجعه تعدادی از سهامداران مانده حساب فوق تسویه نشده است.

۳۹- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۵۰	۲۵۰	اشخاص وابسته - آتی فارمد
۴۶۷,۳۸۰	۲۱۰,۱۸۷	گروه توسعه اقتصادی ملل
۱۸۷,۹۸۷	-	مرکز خیریه حمایت از کودکان سرطانی کرمان
۷۴,۲۲۰	-	بنیاد امور بیماریهای خاص
۶۴,۳۸۸	-	دانشگاه علوم پزشکی تبریز
۶۴,۲۷۶	-	دانشگاه علوم پزشکی راجی
۴۰,۱۹۰	-	شرکت فرآورده های پویش دارو
۶۹,۲۷۰	۷۶,۸۰۵	سایر
۹۶۷,۹۶۱	۲۸۷,۲۴۲	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲,۱۵۸,۴۲۴	۶,۳۹۵,۵۲۴	۷,۸۹۸,۲۹۲	۱۳,۹۱۴,۰۰۴	سود خالص
				تعدیلات:
۶۸۶	-	۱,۶۴۰,۶۸۱	۱,۹۱۵,۲۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
-	۹۵,۲۶۹	۲,۲۵۸,۳۵۲	۴,۶۴۰,۰۳۰	هزینه های مالی
-	-	(۳۸۰)	(۲۵,۴۷۵)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۲۵,۳۲۱)	(۱,۹۰۲,۱۶۰)	(۴۸۸,۹۲۳)	(۵۲۶,۵۹۴)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۲,۱۰۰)	(۲,۰۱۳)	(۱۲۰,۹۰۱)	(۲۱۷,۰۸۲)	(سود) سپرده های بانکی
-	-	-	(۷۰۹,۸۴۳)	(سود) ناشی از فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	(۶۹۵,۰۰۷)	(۱,۸۷۰,۳۰۳)	سهم (سود) از شرکت های وابسته
۱,۶۴۱	۳,۱۱۹	۱۸۱,۷۵۷	۳۵۶,۳۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰۰,۹۶۶	۱۶,۴۱۴	(۱۴,۳۶۹)	۱۶,۴۱۴	(سود) زیان حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۵۱۸	۴۹۰	۳۳۳,۰۸۲	۴۹۴,۴۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۲۶,۱۷۱	۲۶,۱۷۱	استهلاک سرقفلی
-	-	۷,۶۳۱	(۶,۲۳۶)	زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۹۲۴,۸۲۴	۴,۶۰۶,۶۴۳	۱۲,۰۲۶,۳۸۶	۱۸,۰۰۷,۰۸۴	
(۲۹۱,۲۹۹)	(۲,۹۱۴,۶۹۳)	(۵,۱۲۳,۳۲۹)	(۱۵,۱۸۴,۱۵۹)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
-	-	(۳,۳۴۰,۳۸۳)	(۲,۷۱۳,۰۹۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵)	(۲۳۴)	۲,۳۷۴,۶۹۰	(۲۷۳,۷۲۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۸۱۵,۴۹۶)	۹۱۰,۱۱۲	۲,۱۲۱,۴۹۸	۵,۰۰۵,۷۰۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	(۸۶۳,۴۹۸)	(۶۸۰,۷۱۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۸۱۸,۰۲۴	۲,۶۰۱,۸۲۸	۷,۱۹۵,۳۶۴	۴,۱۶۱,۰۹۰	نقد حاصل از عملیات

۴۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۰۸۹,۹۰۳	-	۲,۰۸۹,۹۰۳	افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲,۲۴۶,۳۴۴	۱۸۴,۱۱۶	-	-	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	-	۱۲۷,۰۱۹	-	افزایش سرمایه شرکت وابسته از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	-	۹۴۶,۴۳۹	۹۱,۰۶۲	تسویه مالیات عملکرد از طریق ارائه اوراق خزانه
-	-	۲۸۵,۷۸۵	۱,۲۸۷,۵۵۷	حصه تسویه شده تسهیلات
۲,۲۴۶,۳۴۴	۲,۲۷۴,۰۱۹	۱,۳۵۹,۲۴۳	۳,۴۶۸,۵۲۲	

## شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۳,۶۱۲,۵۴۳	۴۲,۹۶۲,۳۰۸	جمع بدهی
(۲,۳۹۱,۵۳۱)	(۳,۵۴۰,۵۸۲)	موجودی نقد
۳۱,۲۲۱,۰۱۲	۳۹,۴۲۱,۷۲۶	خالص بدهی
۱۸,۴۲۴,۸۰۴	۳۰,۲۶۷,۱۹۹	حقوق مالکانه
۱۶۹	۱۳۰	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 با توجه به سیاست تخصیص ارز دولتی، ریسک بازار ایجاد نمی نماید، اگرچه در میان مدت و بلند مدت اطمینان اندکی به تداوم این سیاست وجود دارد. درخصوص ریسک های نرخ بهره در شرایطی که روند صعودی در آنها مشاهده شود، از طریق تنوع بخشی به روش های تأمین مالی، ریسک مذکور پوشش داده می شود. در مواردی که بدلیل از دست دادن نمایندگی، ریسک بازار ظاهر شده است، از طریق تعریف خط کسب و کاری جدید این گونه ریسک ها مرتفع شده است. افزایش قیمت مواد اولیه داخلی بر اثر افزایش نرخ ارز معمولاً در بازبینی قیمت ها توسط سازمان غذا و دارو مورد توجه قرار می گیرد.

##### ۴۲-۳- 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 سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

##### 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 ریسکهایی 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 ۴۲ ارائه شده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

۱-۳-۲۲ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول روپیه	اثر واحد پول دینار	اثر واحد پول دلار	اثر واحد پول یورو	اثر واحد پول امارات	اثر واحد پول ریال	اثر واحد پول یوان	اثر واحد پول یورو
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
(۵,۴۱۲)	۱۹,۸۸۰	۱۰,۷۰۳	(۲۶۹,۹۶۳)	۱۰,۴	(۱۱,۴۲۲)	۱۲	(۱۷,۵۴۹)
(۵,۴۱۲)	۱۹,۸۸۰	۱۰,۷۰۳	(۲۶۹,۹۶۳)	۱۰,۴	(۱۱,۴۲۲)	۱۲	(۱۷,۵۴۹)
سود یا زیان							
حقوق مالکانه							

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

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.

۱-۳-۲۲-۴۲ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

از آنجائیکه سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادار مالکانه (سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی) با هدف کسب سود و کنترل بر آن شرکتها نگهداری می شود و نیز با در نظر گرفتن مبلغ سایر سرمایه گذاریهای 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 ۱۴۰۱

۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش	
۱۳,۱۰۵,۲۷۴	۱,۷۹۰,۶۹۴	-	بخش البرز
۲,۷۴۱,۰۳۵	-	-	بخش هجرت
۱,۵۲۷,۶۰۸	-	-	بخش قاسم ایران
۸۱۰,۸۱۵	۱۸۸,۶۶۲	-	توزیع دارو بخش
۱,۳۵۸,۶۶۴	-	-	بخش ممتاز
۸۷۹,۱۳۵	-	-	پورا بخش
۹۷۹,۶۴۷	-	-	بخش دارویی اکسیر
۵۰۵,۷۴۲	۱۸۹,۳۳۴	(۱۸۹,۳۳۴)	کیمادیا
۱,۳۸۲,۱۹۱	۱,۳۷۶,۸۰۲	-	شفا فارمد
۵۶۱,۲۶۰	۳۳۷,۱۳۸	-	تامین فارمد تهران
۳۲۴,۵۵۴	۱۷۷,۶۵۲	-	سلامت برکت
۳۷۷,۴۳۹	-	-	سازمان غذا و دارو
۷۴۹,۹۰۹	-	-	شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)
۴۵۹,۲۰۳	-	-	پخش دی دارو امید
۷۱۷,۳۹۸	-	-	محیا دارو
۱۱,۹۸۳,۱۳۷	۹۶۰,۴۳۸	(۴۱۹,۰۷۴)	سایر
۳۸,۴۶۳,۰۱۱	۵,۰۲۰,۷۲۰	(۶۰۸,۴۰۸)	

۵-۴- 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 سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
۴,۶۳۱,۶۲۸	۳,۳۳۱,۸۹۰	-	-	۷,۹۶۳,۵۱۸
۲,۹۲۲,۰۰۴	۴۷۵,۳۶۱	-	-	۳,۳۹۷,۳۶۵
-	-	-	۴۲,۳۹۵	۴۲,۳۹۵
۱,۵۱۵,۸۵۴	۵۴۱,۷۴۱	-	-	۲,۰۵۷,۵۹۵
۶,۵۰۰,۵۵۵	۱۷,۱۰۷,۶۰۹	۱,۹۳۲,۱۰۹	-	۲۵,۵۴۰,۲۷۳
۲,۸۴۶,۷۶۳	-	-	-	۲,۸۴۶,۷۶۳
-	-	-	۸۲۷,۱۵۷	۸۲۷,۱۵۷
۱۸,۴۱۶,۸۰۴	۲۱,۴۵۶,۶۰۱	۲,۸۰۱,۶۶۱	-	۴۲,۶۷۵,۰۶۶

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- وضعیت ارزی

گروه:

موجودی نقد	۲۹۸,۶۰۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتی ها	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۹۸,۶۰۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختی ها	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-
خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹۸,۶۰۱
معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۴۵,۳۸۶
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۷۱,۸۸۸
معادل ریالی خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۰۷,۰۳۲
تسهلات سرمایه ای ارزی	-

۴۳-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختهای گروه طی سال به شرح زیر می باشد:

خرید مواد اولیه، دارو، تجهیزات پزشکی و قطعات	۳۲,۲۰۱,۷۱۸
فروش و ارائه خدمات	۱,۵۹۰,۰۴۵
سایر پرداختها	۴,۷۱۴,۶۸۸
رفع تعهد ارزی	۶۰,۰۰۰
تسهلات سرمایه ای	۲۶,۰۰۰

۴۳-۲ تسهیلات ارزی گروه به شرح زیر است:

شرح	نوع ارز
واردات	یورو
صادرات	یورو
واردات	یون
واردات	فرانگ
واردات	روپیه
صادرات	دلار
واردات	درهم

۴۳-۲ شرکت فاقد هر گونه دارایی و بدهی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

ریال قطر	دینار	یورو	یون چین	درهم امارات	دلار آمریکا
۱	-	۳۹,۰۲۲	۲,۶۷۲	۱۴,۳۹۲	۲۹۸,۶۰۱
-	۸۴۰,۹۰۵,۵۶۵	۱۰,۵۷۰	-	-	-
۱	۸۴۰,۹۰۵,۵۶۵	۱۴۲,۷۲۲	۲,۶۷۲	۱۴,۳۹۲	۲۹۸,۶۰۱
-	-	(۱۶,۱۵۴,۱۲۲)	(۳,۳۰۴,۹۱۳)	(۱,۴۶۹,۰۵۰)	-
-	-	(۱۶,۱۵۴,۱۲۲)	(۳,۳۰۴,۹۱۳)	(۱,۴۶۹,۰۵۰)	-
۱	۸۴۰,۹۰۵,۵۶۵	(۱۶,۰۰۹,۶۰۰)	(۳,۳۰۴,۲۴۱)	(۱,۴۵۴,۶۵۸)	۲۹۸,۶۰۱
(۲,۷۰۵)	۱۵۲,۴۹۶	(۳,۶۹۹,۶۲۷)	(۱۷۵,۲۸۵)	(۱۱۴,۲۱۵)	۳۴۵,۳۸۶
۱	۱,۶۴۸,۷۸۰,۶۲۷	(۹,۹۷۳,۵۴۶)	۲,۶۷۲	۱۴,۳۶۷	۳۷۱,۸۸۸
-	۱۹۸,۸۰۱	(۱,۵۳۹,۷۸۷)	۱۱۷	۱,۰۲۸	۱۰۷,۰۳۲
-	-	۱۰,۱۹۵	-	-	-

گروه

ریال قطر	دینار	یون چین	یورو	درهم امارات	دلار آمریکا
۱	-	۲۸,۰۴۲,۴۱۲	۱۱۵,۸۳۹,۹۹۴	۱,۹۰۰	۳۲,۲۰۱,۷۱۸
-	۱۴,۰۹۶,۸۵۵	۱,۲۶۰,۷۱۳	۱,۵۹۰,۰۴۵	۶۰,۰۰۰	۴,۷۱۴,۶۸۸
-	-	۱,۰۴۴,۹۱۹	-	-	۲۶,۰۰۰
۱,۴۰۰	-	-	۱,۴۰۱	-	-
۵۰,۲۵۵,۳۲۰	۱۰۴,۰۹۱,۲۸۳	۱۸,۹۷۵,۶۳۱	۱,۲۰۳,۴۷۶	۲۰,۱۷۹,۱۰۷	۳۲,۲۰۱,۷۱۸
-	۱,۵۲۰,۲۲۱	۷۵۷,۵۱۳	۲,۳۳۱,۷۹۰	۲,۰۹۹,۳۰۲	۱,۵۹۰,۰۴۵
۹,۲۳۱,۴۰۰	۱۰۸,۲۱۵,۶۸۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۴,۶۸۸
-	۶۱۶,۹۹۰	-	-	-	۲۶,۰۰۰
-	۱,۴۶۴,۲۸۹,۱۲۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۹,۵۱۲	۳۳۱,۰۰۸	۱۲۵,۲۲۳	۱۰,۶۱۰	۲۳۱,۵۲۹	۳۷۱,۸۸۸
-	۱۵,۴۹۲,۷۱۱	۹۱,۷۸۹	۱۰,۰۲۱	۱,۰۲۸	۱۰۷,۰۳۲

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر	تفصیلات اعطایی / دریافتی	قرض الحسنه پرداختی	خرید سهام شرکت بیوسان فارمد	خالص فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۶,۷۸۳	-	-	-	-	۲,۵۷۷	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار اصلی	سرمایه گذاری البرز	شرکتهای اصلی و نهایی
۲۴,۲۳۳	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۶۸۲	عضو هیات مدیره مشترک	گروه دارویی برکت	
۴۱,۰۱۶	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۲۵۹	جمع	جمع	
۴,۶۵۵	۲۹,۰۱۷,۵۳۴	-	-	۱۵,۴۵۴,۴۸۹	-	عضو هیات مدیره مشترک	پخش البرز	شرکتهای وابسته
۴,۶۵۵	۲۹,۰۱۷,۵۳۴	-	-	۱۵,۴۵۴,۴۸۹	-	جمع	جمع	
-	-	-	-	-	۱۹,۳۸۳	عضو هیات مدیره مشترک	داروسازی تولیدارو	شرکتهای همگروه
-	۱۲,۵۷۹,۷۶۷	-	-	-	۱,۱۲۸,۷۹۲	عضو هیات مدیره مشترک	البرز بالک	
-	-	-	-	-	۱,۸۰۰	عضو هیات مدیره مشترک	اعتلاء البرز	
-	-	-	-	-	-	عضو هیات مدیره مشترک	البرز فارمد	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	۱,۱۹۰,۷۲۳	-	عضو هیات مدیره مشترک	شفا فارمد	
-	-	-	-	۱,۵۶۴,۴۲۵	-	مشتری عمده	پخش دایا دارو	
-	-	۲۳۳,۸۶۶	-	۱۳۷,۵۲۹	-	شرکت همگروه	بیوسان فارمد	
-	۱۲,۵۷۹,۷۶۷	۲۳۳,۸۶۶	-	۲,۸۹۲,۶۷۷	۱,۱۴۹,۹۷۵	جمع	جمع	
۴۵,۶۷۱	۴۱,۵۹۷,۳۰۱	۲۳۳,۸۶۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۴۷,۱۶۶	۱,۱۷۶,۲۳۲	جمع کل	جمع کل	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

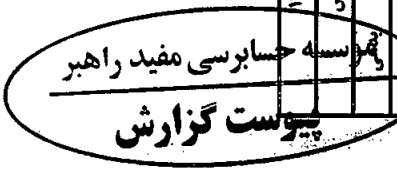
پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پروانه های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	تاریخ	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
واحد تجاری اصلی و نهایی													گروه دارویی برکت
													سرمایه گذاری البرز
													جمع
شرکتهای وابسته													بخش البرز
													جمع
شرکت های گروه													البرز بانک
													سرمایه گذاری اعتلاالبرز
													تولید دارو
													داروسازی تولیدارو
													جمع
سایر اشخاص وابسته													موسسه صندوق پژوهشی و فناوری پرشین دارویی البرز
													بیوسان فارمد
													شفا فارمد
													البرز فارمد
													آتی فارمد
													سلنک فارمد
													هری فارمد
													هیات اسناب صرفه جویی ارزی
													بخش دارا دارو
													جمع
												جمع کل	



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۴-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

ردیف	شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	پرداخت قرض الحسنه	خرید سهام شرکت بیوسان فارمد	اجاره محل و هزینه ها و سایر	تفاضل حسابی	جمع	سایر اشخاص وابسته
۱		کی بی سی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۴۸۲	۱,۸۴۵,۰۰۰	۲,۳۲۷	
۲		البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۶,۵۷۶,۰۰۰	۶,۵۷۶,۰۰۰	
۳	شرکتهای فرعی	ایران دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۰۰۶,۶۵۰	۶,۰۰۶,۶۵۰	
۴		سبحان دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۱۰,۸۹۰,۷۹۳	۱۰,۸۹۰,۷۹۳	
۵		سبحان اتکولوژی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۴,۲۵۱,۰۰۰	۴,۲۵۱,۰۰۰	
جمع											
۶	شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۶,۷۸۳	-	۶,۷۸۳	
۷		گروه دارویی برکت	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۲	-	۱,۹۸۲	
۸	شرکت وابسته	بخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۶۵۵	-	-	-	-	۴,۶۵۵	
جمع											
جمع کل											
۲۹,۵۶۹,۴۴۳											

(مبالغ به میلیون ریال)

سپهر دارویی مفید راهبر  
 حسابرسی مستقل

گزارش



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۴-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریالی)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح	شرکتهای گروه
	طلب	بدهی							
	طلب	طلب							
	۴۴۵,۴۷۵	(۱,۵۶۴)	(۸۳۲)	(۷۳۲)	-	-	کی بی سی		
	۲,۴۷۴,۹۱۳	-	(۷)	-	-	۳,۴۳۷,۴۵۰	البرز دارو		
	۳۴۰,۴۶۹	-	-	-	-	۵۸۳,۵۵۶	ایران دارو		
	۱,۶۹۳,۹۵۸	-	(۴۸)	-	-	۱,۴۵۱,۸۸۱	سیحان دارو		
	۴۰۳,۵۳۴	-	(۳۲۸)	-	-	۲۷۱,۹۷۸	سیحان انکولوژی		
	۵,۳۵۸,۳۴۹	(۱,۵۶۴)	(۱,۲۱۵)	(۷۳۲)	-	۵,۷۴۴,۸۶۵	جمع		
(۶۲۵,۹۳۵)	-	(۹۰۸,۰۷۵)	(۹۰۲,۳۳۸)	(۶,۵۱۸)	۶۸۱		سرمایه گذاری البرز	شرکتهای اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
(۳,۴۲۶)	-	-	-	(۶,۷۵۸)		۳۴,۷۶۳	گروه دارویی برکت		
(۶۲۹,۳۶۱)	-	(۹۰۸,۰۷۵)	(۹۰۲,۳۳۸)	(۱۳,۳۷۶)	۶۸۱	۳۴,۷۶۳	جمع		
	۲۹۷	-	(۳۱)	-	۳۰۷		البرز بانک		
(۱,۹۱۱)	-	(۱,۸۳۳)	(۱۱۳)	(۸,۵۱۳)		۶,۸۰۲	پخش البرز		
	۳۶	-	(۸)	-	۹۱		داروسازی تولیدارو	سایر اشخاص وابسته	
	۲۱۴	-	(۱۱)	-	۲۲۵		تولیدارو		
(۳۱,۰۲۲)	-	۱۵,۱۹۱	(۳,۵۱۸)	-	۱۸,۷۰۹		اعتلا البرز		
(۳۲,۹۳۳)	۵۴۷	۱۳,۳۶۸	(۳,۶۸۰)	(۸,۵۱۳)	۱۹,۳۳۲	۶,۸۰۲	جمع		
(۶۶۲,۳۹۴)	۵,۳۵۸,۸۹۶	(۸۹۶,۲۷۱)	(۹۰۷,۱۳۳)	(۲۲,۵۲۱)	۲۰,۰۱۳	۵,۷۸۶,۴۳۰	جمع کل		

۴۴-۴ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است:  
 ۴۴-۵ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۵-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه به شرح یادداشت ۶-۱۳ بالغ بر ۲.۱۲۷.۱۰۲ 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)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
احداث ساختمان	۲.۰۱۷.۹۸۵	۱.۲۰۰.۰۰۰
اورهال خط جامدات و اپوکسی کف خط تولید	۹۸.۹۲۲	۲۲۸.۱۳۲
خرید ماشین آلات ارزی	۱۰.۱۹۵	-
	۲.۱۲۷.۱۰۲	۱.۴۲۸.۱۳۲

۴۵-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به خرید یک دستگاه کمپرسور جمعا به مبلغ ۱۰.۱۹۵ میلیون ریال است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تضمین وام شرکت پخش البرز	۱۹.۹۱۷.۲۹۴	۲۵.۶۲۴.۴۵۴
تضمین واگذار شده به بانکهای عامل جهت تخصیص ارز دولتی	۲۴.۱۰۱.۳۰۹	۱۶.۵۷۵.۳۲۹
تضمین وام شرکت البرز بانک	۹.۳۵۲.۹۱۳	۴.۵۳۹.۸۳۹
تضمین وام شرکت داروسازی تولید دارو	۸.۹۳۰.۷۰۳	۱۰.۳۳۹.۵۸۱
تضمین وام شرکت آتی فارمد	۲۰۲.۵۰۰	۲۰۲.۵۰۰
تضمین وام شرکت سرمایه گذاری البرز	۲.۸۸۶.۴۰۰	۲.۸۸۶.۴۰۰
تضمین وام شرکت صنعتی نورد پروفیل پارس	-	۱۵۲.۷۹۷
تضمین وام شرکت فیروز تجارت	۹۶۱.۴۷۴	-
سایر	۳۳۵	۳۳۵
	۶۶.۳۵۲.۹۲۸	۶۰.۳۳۱.۲۳۵

شرکت:

تضمین وام شرکت سبحان اتکولوژی - در قبال ارائه چک و سفته	۹.۱۳۵.۴۹۱	۸.۵۷۷.۵۹۱
تضمین وام شرکت کی بی سی - در قبال ارائه چک و سفته	۴.۳۵۲.۲۰۰	۲.۵۰۷.۲۰۰
تضمین وام شرکت البرز دارو - در قبال ارائه چک و سفته	۱۴.۹۴۱.۰۲۵	۱۳.۷۶۵.۵۷۵
تضمین وام شرکت سبحان دارو - در قبال ارائه چک و سفته	۱۰.۲۲۶.۰۶۲	۴.۵۸۹.۲۷۰
تضمین وام شرکت ایران دارو - در قبال ارائه چک و سفته	۶.۰۵۳.۸۵۵	۲.۸۱۱.۰۵۵
تضمین وام شرکت البرز بانک - در قبال ارائه چک و سفته	۳۴۸.۹۹۲	۳۴۸.۹۹۲
تضمین وام شرکتهای گروه - در قبال توثیق سهام	۱۱.۰۲۳.۱۱۲	۱۱.۰۲۳.۱۱۲
سایر	۳۳۵	۳۳۵
	۵۶.۰۸۱.۰۷۳	۴۲.۶۲۳.۱۲۰

۴۵-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۱ در سنوات گذشته سند مالکیت ملک شرکت کی بی سی واقع در شهرک صنعتی بهارستان کرج به بهای تمام شده

۱۰۹.۹۴۴ میلیون ریال، در ازای تسویه مطالبات راكد و بر اساس مباحثه نامه فی مابین با شرکت صدف دارو خاورمیانه از شرکت مذکور به شرکت کی بی سی منتقل و در اختیار شرکت کی بی سی قرار گرفت، لیکن شرکت صدف دارو در اسفند ماه ۱۴۰۱ با ادعای رشد ارزش روز زمین نسبت به مطالبات سنواتی، اقدام به ارسال اظهار نامه به شرکت کی بی سی نموده که این امر منجر به حصول نتیجه نشده، اقدامات حقوقی از طرف شرکت صدف دارو در حال پیگیری می باشد که نتیجه منوط به پیگیری ها و اقدامات آتی توسط طرفین می باشد.

۴۵-۴- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

در سال بعد از تاریخ پایان سال 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 ۲.۷۰۶.۳۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۸۸ ریال برای هر سهم) است.