



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی همراه با یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
صورت‌های مالی همراه با یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

سلام علیکم،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

- ۱- ترازنامه
 - ۲- صورت سود و زیان
 - ۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
 - ۳- صورت جریان وجوه نقد
 - ۴- یادداشتهای توضیحی :
- الف - تاریخچه فعالیت شرکت
ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
- صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل	آقای دکتر اکبر برندگی (نماینده شرکت گروه دارویی سبحان)
	رئیس هیئت مدیره	آقای عباسعلی نیکنامی اصفهانی (نماینده شرکت سرمایه گذاری البرز)
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای محمد رسول سماکچی (نماینده شرکت البرز دارو)
	عضو هیئت مدیره	آقای دکتر ناصر استاد (نماینده شرکت کی بی سی)
	عضو هیئت مدیره	آقای دکتر کامبیز امجدی نیک (نماینده شرکت شیمی درمانی سبحان)

سبحان دارو (سهامی عام)

ترازنامه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

ترازنامه : (در فایل جداگانه پیوست شده)

سبحان دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸		
ریال			
۳۱۷.۴۴۶.۷۱۱.۹۰۸	۳۸۱.۵۳۱.۳۸۹.۱۹۵	۲۳	فروش خالص کسر می شود:
(۱۷۶.۲۵۳.۴۹۵.۶۷۸)	(۱۹۵.۹۲۸.۴۹۴.۲۳۷)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته سود ناخالص کسر می شود:
۱۴۱.۱۹۳.۲۱۶.۲۳۰	۱۸۵.۶۰۲.۸۹۴.۹۵۸		
(۲۴.۸۴۲.۶۸۱.۱۰۶)	(۲۸.۲۸۸.۲۲۵.۳۲۲)	۲۵	هزینه های فروش، اداری، عمومی
۱.۰۰۶.۷۲۳.۵۵۱	۱.۴۶۰.۹۷۵.۴۰۸	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۳.۸۳۵.۹۵۷.۵۵۵)	(۲۶.۸۲۷.۲۴۹.۹۱۴)		
۱۱۷.۳۵۷.۲۵۸.۶۷۵	۱۵۸.۷۷۵.۶۴۵.۰۴۴		سود عملیاتی اضافه (کسر) می شود:
(۱.۷۰۷.۳۵۳.۲۹۶)	(۱.۶۱۶.۱۸۲.۴۱۴)	۲۷	هزینه های مالی
۹.۱۰۰.۲۶۰.۰۵۰	۷۶۰.۹۱۴.۳۲۴	۲۸	سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۷.۳۹۲.۹۰۶.۷۵۴	(۸۵۵.۲۶۸.۰۹۰)		
۱۲۴.۷۵۰.۱۶۵.۴۲۹	۱۵۷.۹۲۰.۳۷۶.۹۵۴		سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
(۲۹.۲۱۹.۲۰۱.۹۲۱)	(۳۹.۵۹۷.۰۰۴.۹۷۱)		مالیات سود فعالیت های عادی
۹۵.۵۳۰.۹۶۳.۵۰۸	۱۱۸.۳۲۳.۳۷۱.۹۸۳		سود (زیان) خالص
۹۵.۵۳۰.۹۶۳.۵۰۸	۱۱۸.۳۲۳.۳۷۱.۹۸۳		گردش سود (زیان) انباشته سود (زیان) خالص
۶۶.۹۱۴.۸۳۶.۷۵۴	۱۱۱.۲۷۷.۷۵۳.۸۹۱		سود انباشته در ابتدای سال
(۳۹۹.۸۴۳.۹۶۱)	(۱۵۴.۰۱۹.۸۱۲)	۲۹	تعدیلات سنواتی
۶۶.۵۱۴.۹۹۲.۷۹۳	۱۱۱.۱۲۳.۷۳۴.۰۷۹		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۶۲.۰۴۵.۹۵۶.۳۰۱	۲۲۹.۴۴۷.۱۰۶.۰۶۲		سود قابل تخصیص
---		۲۲	اندوخته قانونی
(۹۲۲.۲۲۲.۲۲۲)	(۱.۲۸۶.۱۱۱.۱۱۱)		پاداش مجمع اعضای هیئت مدیره سال قبل
(۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		سود سهام مصوب سال قبل
۱۱۱.۱۲۳.۷۳۴.۰۷۹	۱۴۸.۱۶۰.۹۹۴.۹۵۱		سود انباشته در پایان سال
۲.۳۸۸	۲.۹۵۸		سود هر سهم پس از کسر مالیات

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۵.۳۸۸.۳۳۶.۳۰۷	۱۱۰.۰۹۹.۹۲۸.۰۴۸		۳۰
			<p>فعالیت‌های عملیاتی :</p> <p>جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی</p> <p>بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :</p> <p>سود سهام دریافتی بابت سپرده نزد بانکها</p> <p>سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام</p> <p>سود پرداختی بابت تسهیلات مالی</p> <p>سود سهام پرداختی</p> <p>جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و پرداختی بابت تأمین مالی</p> <p>مالیات بردرآمد:</p> <p>مالیات بردرآمد پرداختی</p> <p>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :</p> <p>وجوه دریافتی بابت سایر داراییها</p> <p>وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت</p> <p>وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت</p> <p>وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود</p> <p>وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود</p> <p>جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</p> <p>جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی</p> <p>فعالیت‌های تأمین مالی:</p> <p>دریافت وجوه حاصل از افزایش سرمایه</p> <p>دریافت تسهیلات مالی</p> <p>بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی</p> <p>جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی</p> <p>خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد</p> <p>مانده وجه نقد در آغاز سال</p> <p>مانده وجه نقد در پایان سال</p> <p>مبادلات غیر نقدی - میلیون ریال</p>
۸۹۹.۴۳۴.۰۸۶		۷۱۵.۰۵۱.۵۷۹	
۱۰۱۵.۰۱۰		۲۳۰.۰۸۲.۶۷۵	
(۱.۷۰۷.۳۵۳.۲۹۶)		(۱.۶۱۶.۱۸۲.۴۱۴)	
(۴۰.۴۹۶.۴۲۳.۳۲۶)		(۵۷.۲۳۲.۱۱۱.۱۱۱)	
(۴۱.۳۰۳.۳۲۷.۵۲۶)	(۵۷.۹۰۳.۱۵۹.۲۷۱)		
(۲۲.۴۵۵.۷۰۷.۹۲۹)	(۲۲.۸۵۶.۵۹۵.۸۴۲)		
---		---	
(۲.۰۰۰)		(۱۵.۲۷۱.۳۷۹)	
(۴۱۶.۰۰۰)		---	
(۲۸.۵۲۲.۲۳۳.۰۲۹)		(۲۶.۴۸۰.۳۷۴.۷۹۱)	
۸.۱۱۵.۰۳۶.۰۰۰		۷۷.۵۶۰.۰۰۰	
(۲۰.۴۰۷.۶۱۵.۰۲۹)	(۲۶.۴۱۸.۰۸۶.۱۷۰)		
۱۱.۲۲۱.۶۸۵.۸۲۳	۲.۹۲۲.۰۸۶.۷۶۵		
---		---	
۲۲.۳۷۱.۷۳۰.۶۰۳		۲۰.۰۲۶.۷۸۵.۹۶۲	
(۲۳.۲۷۷.۲۹۴.۷۶۰)		(۳۰.۸۱۱.۰۵۷.۸۲۴)	
(۹۰.۵۵۶۴.۱۵۷)	(۱۰.۷۸۴.۲۷۱.۸۶۲)		
۱۰.۳۱۶.۱۲۱.۶۶۶	(۷.۸۶۲.۱۸۵.۰۹۷)		
۴۰.۱۴۸۲۴.۴۷۰	۱۴.۳۳۰.۹۴۶.۱۳۶		
۱۴.۳۳۰.۹۴۶.۱۳۶	۶.۴۶۸.۷۶۱.۰۳۹		
۱۰.۴۲۶	۳۰.۳۵۴		۳۰-۱-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت سبحان دارو (سهامی عام) بنام شرکت آرایشی بهداشتی سویران (سهامی خاص) در تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۸۱ تحت شماره ۱۹۸۴۳۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. تغییر نام شرکت از آرایشی بهداشتی سویران به سبحان دارو (سهامی خاص) به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۳/۶/۷ صورت پذیرفته و در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۱۴ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در حال حاضر شرکت سبحان دارو (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهر صنعتی رشت واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه: انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد، ساخت محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی یا مواد شیمیائی بطور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، واردات، فروش، پخش صادرات، بازاریابی و تجارت به هر طریقی نسبت به محصولات، از جمله فرآورده های دارویی، آرایشی و بهداشتی، شیمیائی از هر قبیل به استثنای مواردی که به موجب قانون ممنوع گردیده باشد و خرید کارخانجات به منظور تولید فرآورده های دارویی، آرایشی، و بهداشتی و موضوع شرکت مضافاً عبارتست از انجام سایر اموری که شرکت ممکن است مناسب یا مکمل موضوعات مشروح فوق به طور مستقیم یا غیر مستقیم تشخیص داده باشد و انجام هرگونه عملیات مجاز بازرگانی است و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۷۸۹۷/۲۴ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۳ که توسط وزارت صنایع صادر گردیده است بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت های ذیل انجام می شود.

ظرفیت	شرح
یکهزار تن معادل ۱/۹ میلیارد عدد	قرص و دراژه
۳۵ تن معادل ۱۴۰ میلیون عدد	کپسول
۲۰۰۰ تن معادل ۱۲ میلیون تیوب	پماد و کرم و ژل
۱۸۰ هزار لیتر معادل ۶ میلیون شیشه	قطره

۱-۳- تعداد کارکنان :

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۳۴۱ نفر (سال ۱۳۸۷ به تعداد ۳۵۰ نفر) بوده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا ارزش خالص بازیافتنی هر یک از اقلام، ارزش گذاری و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در راه	به بهای تمام شده شامل بهای صورتحساب و هزینه های گشایش اعتبار و سایر هزینه‌ها که تا تاریخ ترازنامه تعلق گرفته است.

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۲-۳- دارائیهای ثابت به بهای تمام شده تاریخی ثبت میگردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که موجب افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلک می گردد.

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود در هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۲-۳- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و تبصره های ذیربط مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
تأسیسات	۱۰ ساله و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار	۴ و ۸ ساله و ۱۰ و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳-۳- سرمایه گذاریها

۱- ۳-۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲- ۳-۳- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه دوره شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت (دارائیهای واجد شرایط) است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس دو ماه آخرین حقوق ثابت تا پایان سال ۱۳۸۷ هر یک از کارکنان و بر اساس یک ماه حقوق ثابت از اول سال ۱۳۸۸ به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۴- موجودی نقد :

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۲.۵۹۱.۰۰۰	---	اسناد در جریان وصول
۱۳.۸۰۴.۳۴۷.۰۳۶	۶.۴۶۷.۶۳۰.۰۱۴	موجودی بانکها
---	---	تنخواه گردانها
۱۴.۰۰۸.۱۰۰	۱.۱۳۱.۰۲۵	۴-۱ ارز و سکه موجود در صندوق
۱۴.۳۳۰.۹۴۶.۱۳۶	۶.۴۶۸.۷۶۱.۰۳۹	

۱- ۴- ارز و سکه موجود در صندوق شامل مبلغ ۳۳ یورو (نرخ ۱۳.۱۵۵ ریال) و ۹/۷۵ درهم امارات (نرخ ۲.۷۶۰ ریال) و یک عدد سکه ربع بهار آزادی (نرخ ۶۷۰.۰۰۰ ریال) می باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری سریع معامله در بازار، مربوط به سهام گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) به تعداد ۷۵۱ سهم یکهزار ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده به بهای تمام شده ۱.۷۵۶.۳۶۷ ریال می باشد.

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری:

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۸۷	۱۳۸۸			
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
				ذخیره مطالبات
				شرکت بهرسان دارو
۳.۴۰۷.۷۶۳.۲۳۹	۱۱.۱۲۶.۳۹۱.۹۷۷	---	۱۱.۱۲۶.۳۹۱.۹۷۷	شرکت به پخش داروی بهشهر
---	۷.۴۳۷.۲۸۶.۳۳۸	---	۷.۴۳۷.۲۸۶.۳۳۸	شرکت داروگستر رازی
۵.۰۳۴.۹۲۰.۵۱۱	۴.۹۱۰.۴۸۲.۸۱۱	---	۴.۹۱۰.۴۸۲.۸۱۱	شرکت توسعه صادرات دارویی سبحان
۶۴.۵۰۰.۰۰۰	۹.۲۰۰.۰۰۰	---	۹.۲۰۰.۰۰۰	شرکت البرزبازرگان پارس
۱.۱۶۸.۰۰۳.۰۰۰	---	---	---	شرکت تدبیر کالای جم
۱۹۸.۰۰۰.۰۰۰	---	---	---	
۹.۸۷۳.۱۸۶.۷۵۰	۲۳.۴۸۳.۳۶۱.۱۲۶	---	۲۳.۴۸۳.۳۶۱.۱۲۶	
				حسابهای دریافتی تجاری:
---	---	(۲.۵۶۵.۲۵۳.۷۴۵)	۲.۵۶۵.۲۵۳.۷۴۵	۶-۱ سایر اشخاص : شرکت سروش دلشاد
۴۷.۳۱۶.۱۷۲.۷۹۳	۴۵.۳۶۲.۵۶۸.۲۵۵	---	۴۵.۳۶۲.۵۶۸.۲۵۵	۶-۲ : شرکت پخش رازی
۲۰.۰۲۰.۴۶۷.۲۳۰	۲۹.۳۵۸.۷۲۰.۰۷۲	---	۲۹.۳۵۸.۷۲۰.۰۷۲	۶-۲ : شرکت پخش قاسم
---	۲۱.۳۵۲.۰۵۳.۸۵۷	---	۲۱.۳۵۲.۰۵۳.۸۵۷	۶-۲ : شرکت پخش هجرت
۲.۲۵۳.۶۰۳.۰۹۹	۹۷۴.۶۷۹.۳۰۵	---	۹۷۴.۶۷۹.۳۰۵	۶-۲ : شرکت داروگستر رازی
۴.۸۶۰.۰۰۰	۴.۸۶۰.۰۰۰	---	۴.۸۶۰.۰۰۰	: شرکت داروگستر گیلان
---	۲.۴۰۱.۱۰۰	---	۲.۴۰۱.۱۰۰	۶-۲ : شرکت به پخش داروی بهشهر
۲۰.۱۶۹۵.۸۲۰	---	---	---	: شرکت بهرسان دارو
۶۹.۷۹۶.۷۹۸.۹۴۲	۹۷.۰۵۵.۲۸۲.۵۸۹	(۲.۵۶۵.۲۵۳.۷۴۵)	۹۹.۶۲۰.۵۳۶.۳۳۴	
۷۹.۶۶۹.۹۸۵.۶۹۲	۱۲۰.۵۳۸.۶۴۳.۷۱۵	(۲.۵۶۵.۲۵۳.۷۴۵)	۱۲۳.۱۰۳.۸۹۷.۴۶۰	

۱-۶- مانده بدهی شرکت سروش دلشاد انتقالی از گروه دارویی سبحان، توزیع کننده جزء داروهای تولیدی شرکت مذکور در سال ۱۳۸۳ بوده است که طی پنج فقره صورتحساب به میزان مبلغ مندرج در یادداشت به شرکت مذکور محصولات داروئی تحویل گردیده ولی بدلیل بدهیهای فراوانی که شرکت مذکور به اشخاص و شرکتهای داروئی دیگر داشته است مبلغ مذکور وصول نگردیده و در جهت وصول آن اقدامات قضائی انجام، که در تاریخ ۸/۶/۸۵ منجر به صدور رای دادگاه مبنی بر محکومیت شرکت مذکور گردید. اما بدلیل توقیف اموال شرکت مذکور توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی و عدم شناسایی اموال دیگری از شرکت محکوم، براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۸۶/۲/۱۹ و مورخ ۸۷/۱/۲۶، برای کل رقم بدهی شرکت سروش دلشاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۶-۲- مانده بدهی شرکت‌های پخش رازی، پخش قاسم ایران، پخش بهرسان دارو، پخش هجرت، به پخش داروی بهشهر و داروگستر رازی بابت فروش قطعی محصولات دارویی به شرکت‌های مذکور می‌باشد. فروش محصولات در سال مورد رسیدگی به شرکت‌های مذکور به ترتیب مبالغ ۷۹/۶، ۷۵، ۳۹/۵، ۲۶، ۲۲/۹ و ۲۰/۱ میلیارد ریال می‌باشد که جمعاً معادل ۶۲/۴ درصد از کل فروش شرکت را شامل می‌گردد.

۷- طلب از شرکت‌های گروه:

حسابها و اسناد دریافتی تجاری گروه به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	ریال	ریال
حسابهای دریافتی تجاری:		
شرکت‌های گروه: شرکت پخش البرز	۳۷.۹۴۶.۰۷۸.۳۴۴	۳۰.۶۳۵.۶۰۲.۵۶۱
	۷-۱	
	۳۷.۹۴۶.۰۷۸.۳۴۴	۳۰.۶۳۵.۶۰۲.۵۶۱

۷-۱- مانده حساب شرکت پخش البرز (سهامی عام) بابت فروش محصولات دارویی به آن شرکت (معادل ۳۷/۶ درصد از فروش) بوده است و شرکت پخش البرز وابسته به شرکت سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام) می‌باشد.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۸۸	۱۳۸۷			
	ذخیره مطالبات				
	مشکوک الوصول	خالص	خالص	مانده	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
حصه جاری کارکنان	---	۱.۵۴۶.۳۵۹.۴۹۳	۱.۱۱۴.۲۷۰.۸۵۶	۱.۵۴۶.۳۵۹.۴۹۳	۸-۱
حساب اسناد دریافتی:					
شرکت آشنا تک	---	---	۴۱.۹۱۳.۵۰۰	---	
سایر حسابهای دریافتی:					
شرکت گروه: شیمی درمانی سبحان	---	۸.۷۴۵.۰۹۲	---	۸.۷۴۵.۰۹۲	
سایر شرکت‌ها - مهندسی پایاساز پایدار	---	۲۰.۱۶۸.۲۶۱	۲۰.۱۶۸.۲۶۱	۲۰.۱۶۸.۲۶۱	
جعفر یوسفی بچه‌میر	---	۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۸-۲
سعید ابوالقاسمی	---	(۵۲.۸۸۴.۳۳۳)	---	۵۲.۸۸۴.۳۳۳	۸-۳
محمد امن زاده سلوط	---	۲۲.۴۲۰.۵۸۸	۲۲.۴۲۰.۵۸۸	۲۲.۴۲۰.۵۸۸	
سایر اقلام	---	۴۶.۶۴۷.۴۹۰	۴۱.۲۰۰.۰۱۲	۴۶.۶۴۷.۴۹۰	
	---	۲.۹۴۷.۲۲۵.۲۵۷	۲.۴۸۹.۹۷۳.۲۱۷	۲.۹۴۷.۲۲۵.۲۵۷	

۸-۱- حصه جاری وام کارکنان بشرح زیر محاسبه شده است:

	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	ریال	ریال
کل مانده بدهی کارکنان	۲۰.۱۶.۵۵۰.۴۴۸	۱۶.۰۱.۹۸۷.۱۵۷
کسر می‌شود: حصه بلند مدت (یادداشت-۱۴)	(۴۷۰.۱۹۰.۹۵۵)	(۴۸۷.۷۱۶.۳۰۱)
	۱.۵۴۶.۳۵۹.۴۹۳	۱.۱۱۴.۲۷۰.۸۵۶

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۸-۲- بدهی آقای جعفر یوسفی بچه میر مربوط به خرید ساختمان اداری می باشد که به دلیل مسئله دار بودن ملک مذکور در مرحله تنظیم سند در دفترخانه، مبیعه نامه فسخ گردید و مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال چک به تاریخ ۸۶/۱/۲۵ از نامبرده دریافت که به حیطة وصول درآمده و بقیه آن معادل ۱.۲۵۰ میلیون ریال چک به تاریخ ۸۶/۶/۳۱ که نزد بنگاه معاملات ملکی به امانت موجود بود، دریافت و پس از عدم وصولی آن از طریق بانک بدلیل عدم موجودی کافی اقدامات قضائی در خصوص وصول مطالبات انجام گرفته که براساس رای صادره از شعبه ۲۲ دادگاه عمومی تهران نامبرده محکوم به پرداخت مبلغ مذکور گردیده است، مشارالیه نسبت به رای دادگاه اعتراض نموده است که رای دادگاه تجدید نظر تا تاریخ تهیه این یادداشتها دریافت نشده است.

۸-۳- بدهی آقای سعید ابوالقاسمی انتقالی از گروه دارویی سبحان بوده و مربوط به یک فقره چک دریافتی از شرکت پخش البرز در سال ۱۳۷۲ می باشد که توسط نامبرده وصول گردیده است.

۹- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷		۱۳۸۸		
مبلغ خالص	مبلغ خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶.۸۹۹.۵۴۴.۵۹۵	۴۸.۶۴۸.۱۳۳.۵۹۶	---	۴۸.۶۴۸.۱۳۳.۵۹۶	مواد اولیه و بسته بندی
۵.۷۶۶.۵۴۰.۱۶۵	۱۰.۹۴۱.۸۱۸.۷۴۶	---	۱۰.۹۴۱.۸۱۸.۷۴۶	کالای در جریان ساخت
۷.۲۳۴.۸۳۰.۴۲۳	۱۰.۴۱۷.۴۸۱.۸۳۲	(۱۱.۰۲۰.۳۴۸)	۱۰.۴۲۸.۵۰۲.۱۸۰	کالای ساخته شده ۹-۱
۴۶۹۱.۵۱۰.۷۴۸	۸.۹۱۲.۴۱۶.۲۵۳	---	۸.۹۱۲.۴۱۶.۲۵۳	لوازم یدکی ملزومات
۱.۱۹۴.۷۰۵.۹۳۵	۱.۵۲۲.۱۳۲.۵۱۵	---	۱.۵۲۲.۱۳۲.۵۱۵	انبار آزمایشگاه
۱۲۹.۹۰۹.۵۰۴	۴۷.۲۴۷.۵۶۹	---	۴۷.۲۴۷.۵۶۹	کالای امانی ۹-۲
۷۵.۹۱۷.۰۴۱.۳۷۰	۸۰.۴۸۹.۲۳۰.۵۱۱	(۱۱.۰۲۰.۳۴۸)	۸۰.۵۰۰.۲۵۰.۸۵۹	

۹-۱- ذخیره کاهش ارزش موجودی مربوط به بهای تمام شده تعداد ۵.۵۸۸ عدد تیوپ کرم مرطوب کننده می باشد که بدلیل منقضی شدن تاریخ مصرف در انبار راکد نگهداری می گردد.

۹-۲- مواد اولیه و بسته بندی امانی نزد دیگران بشرح زیر در صورتهای مالی نشان داده شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۱۳۱.۵۳۴.۴۲۴	۴۸.۸۷۲.۴۸۹	کالای امانی شرکت نزد دیگران
(۱.۶۲۴.۹۲۰)	(۱.۶۲۴.۹۲۰)	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱۲۹.۹۰۹.۵۰۴	۴۷.۲۴۷.۵۶۹	

۹-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات به مبلغ ۸۵ میلیارد ریال تا پایان سال ۱۳۸۹ نزد شرکت بیمه البرز در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل و

طغیان آب و ضایعات برف بصورت شناور، بیمه می‌باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها:

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳.۸۷۶.۱۸۱.۳۴۴	۱۰.۵۹۷.۰۷۳.۴۵۴	۱۰-۱
۱۵۲.۵۴۳.۸۵۰	۲۵۱.۷۱۵.۷۹۱	
۴.۰۲۸.۷۲۵.۱۹۴	۱۰.۸۴۸.۷۸۹.۲۴۵	
۱۵۸.۱۶۷.۳۵۰	۱۹۷.۰۵۲.۵۳۱	
۷۳۵.۸۵۰.۰۰۰	۷۴۱.۸۰۰.۰۰۰	۱۰-۲
۵۵۴.۵۴۴.۹۳۸	۴۴۳.۷۷۶.۰۰۳	۱۰-۳
۱.۴۴۸.۵۶۲.۲۸۸	۱.۳۸۲.۶۲۸.۵۳۴	
۵.۴۷۷.۲۸۷.۴۸۲	۱۲.۲۳۱.۴۱۷.۷۷۹	

سفارشات خارجی :

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختها:

خرید مواد اولیه و لوازم یدکی

فرمولاسیون دارو و تعیین فراهمی زیستی

سایر پیش پرداختها

۱۰-۱- عمده افزایش سفارشات خارجی مواد اولیه و بسته بندی مربوط به تمامی هزینه‌های سه فقره اعتبارات اسنادی

گشایش شده مواد اولیه شامل ۵۰ کیلوگرم فلووکسامین ، پریمیدون و ۱۴۰۰ کیلوگرم کولیدون جمعاً به ارزش ۶.۹۴۹

میلیون ریال معادل ارزی ۵۰۰۳۹۷/۵ یورو می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها ترخیص و وارد انبار گردیده است.

۱۰-۲- مانده مبلغ پیش پرداخت فرمولاسیون دارو مربوط به ۱۹ فقره قرارداد فراهمی زیستی می‌باشد که تا تاریخ تهیه این

یادداشتها تعداد یک فقره آن انجام گردیده و تسویه شده است.

۱۰-۳- سایر پیش پرداختها

سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۴.۰۰۰.۰۰۰	--	
۷۷.۴۱۵.۰۰۰	۱۱۳.۵۱۷.۴۰۰	
۶۶.۴۵۰.۰۰۰	۶۶.۴۵۰.۰۰۰	
۵۰.۶۶۸.۲۹۵	۵۰.۶۶۸.۲۹۵	۱۰-۲-۱
--	۲۰۰.۷۳۷.۰۰۰	
۱۱۶.۶۷۹.۹۳۸	۶۳.۰۷۱.۶۰۳	
۶۰.۵.۲۱۳.۲۳۳	۴۹۴.۴۴۴.۲۹۸	
(۵۰.۶۶۸.۲۹۵)	(۵۰.۶۶۸.۲۹۵)	
۵۵۴.۵۴۴.۹۳۸	۴۴۳.۷۷۶.۰۰۳	

بردیا فرزام فر - طرح اصلاح GMP کارخانه

شرکت داده‌ورزی سامانه - سیستم جامع رایانه

سید ابوالفضل جدایی - وکیل شرکت

شرکت افشین سوله

شرکت خوارزم ارتباطات خاورمیانه

سایر اقلام

جمع

کسر می‌شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

جمع

۱۰-۲-۱- بدهی شرکت افشین سوله انتقالی از شرکت گروه دارویی سبحان بوده و مربوط به پیش پرداخت خرید سوله از

شرکت مذکور در سال ۱۳۷۳ می باشد که به علت عدم انجام تعهدات توسط شرکت مذکور برای پیش پرداخت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱-۱۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۱۰ میلیارد ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و طغیان و ضایعات برف آب تا پایان سال ۱۳۸۹ نزد شرکت بیمه البرز از پوشش بیمه ای برخوردار است. (در فایل جداگانه پیوست شده است)

۲-۱۱- زمین کارخانه طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط شرکت داروسازی سبحان (گروه دارویی سبحان) از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت گروه دارویی سبحان به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده دریافت سند مالکیت زمین کارخانه، منوط به واگذاری سند مالکیت زمین شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می باشد.

۳-۱۱- افزایش در حساب ساختمان به شرح زیر تفکیک می گردد:

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۲.۲۷۹	تعمیرات ساختمان کارخانه
۲.۲۷۹	جمع

۴-۱۱- افزایش در حساب ماشین آلات و تأسیسات و تجهیزات به شرح زیر می باشد.

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۹.۷۸۰	بلیسترینگ ایما - یکدستگاه
۴.۵۱۶	کارتونینگ ایما - یکدستگاه
۱۵۵	کانوایر - ۴ دستگاه
۶۳۲	سایز پارت - ۴ سری
۱۳۸	دوزینگ دیسک
۲۸۸	دیگ بخار ۲ تن - یکدستگاه
۲۳۳	برق اضطراری - دو دستگاه
۱۴۳	دستگاه اسپکتروفتومتر - یکدستگاه
۴۳	دستگاه هموژنایزر - یکدستگاه
۱۶۹	دی بلیسترینگ - ۴ عدد
۱۶۸	دستگاه چسب گرانول ترما - دو دستگاه
۱۰۱	پمپ کارواش - یکدستگاه
۳۱۰	جک - ۵ عدد
۱۹۶	دستگاه GC - یکدستگاه
۴۶	رطوبت سنج و دماسنج دیجیتال - ۲۱ عدد
۱۴	لامپ یو - وی - ۲ عدد
۲۷	قالب پرس - ۶ عدد
۳۱	هیتر برقی - ۱ عدد
۳۳۰	سیستم آبدیونیزه - یکدستگاه
۱۵	نازل اسپری کامل - ۳ عدد
۲۹	پی اچ متر - ۳ دستگاه
۶۱	کفشوی صنعتی - یکدستگاه
۴۱	سیستم تهویه تغذیه - یکدستگاه
۲۵	ترازو - ۳ دستگاه
۶۰	دستگاه قالب قیچی - یکدستگاه
۵۷	خشک کن - یکدستگاه
۵۵	انکوباتور - یکدستگاه
۵۳	پارتیکل کانتر - یکدستگاه
۶۳۰	سایر اقلام
۱۸.۳۴۶	جمع

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۱-۵ - عمده افزایش حساب اثاثه و منصوبات به شرح زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
تجهیزات رایانه‌ای	۲۰۹
تجهیزات اداری	۱.۱۴۹
جمع	۱.۳۵۸

۱۱-۶ - کاهش حساب وسایط نقلیه:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
اتومبیل پیکان	(۲۵)
اتومبیل RD	(۷۴)
جمع	(۹۹)

۱۱-۷ - افزایش حساب اثاثه فنی صنعتی:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
تجهیزات و ابزار فنی	۲۴
جمع	۲۴

۱۱-۸ - مانده حساب دارائیه‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می‌باشد:

شرح	موضوع پروژه	درصد تکمیل	پیش‌بینی تاریخ تکمیل	مبلغ - میلیون ریال
پروژه تعمیر اساسی ساختمان آزمایشگاه	توسعه آزمایشگاه	۲۰	۱۳۹۰	۶۹۹
پروژه تعمیر اساسی ساختمان تولید	توسعه تولید	۲۵	۱۳۹۲	۷۰۹
پروژه سالن توزین	توسعه اتاق توزین	۱۰	۱۳۸۹	۱۵
پروژه آنتی بیوتیک	خط تولید جدید	---	---	۷۴
جمع				۱.۴۹۷

۱۱-۹ - مانده حساب پیش پرداخت سرمایه‌ای (داخلی) به شرح زیر می‌باشد:

شرح	موضوع پروژه	درصد تکمیل	پیش‌بینی تاریخ تکمیل	مبلغ - میلیون ریال
شرکت کیوان	خرید ساختمان	۹۸	۱۳۸۹	۱۹.۷۲۵
شرکت آشناتک	طراحی و ساخت اتاق تمیز واحد توزین	۱۰	۱۳۸۹	۱.۴۴۵
شرکت پارس پاد	بابت خرید دستگاه همزن و دستگاه کاموایر	۶۰	۱۳۸۹	۸۵
شرکت هوای فشرده محقق	دستگاه کمپرسور	۵۰	۱۳۸۹	۹۲
شرکت نودر	بابت خرید درب و لنگه درب	۵۰	۱۳۸۹	۸۹
شرکت برودت سارابان	خرید پکیج	۷۰	۱۳۸۹	۱۶۵
شرکت ماشین سازی نامدار	دستگاه کوتر	۵۰	۱۳۸۹	۲۲۷
سایر اقلام				۳۱۶
جمع			---	۲۲.۱۴۴

۱۱-۱۰ - مانده حساب پیش پرداخت سرمایه‌ای (خارجی) به مبلغ ۱.۵۸۳ میلیون ریال شامل پرداختیها بابت خرید یک دستگاه

پرس قرص ایماوود دستگاه میکسرودو دستگاه ساینز پارت جهت دستگاه بلیسترینگ ایماجمعاً به مبلغ ۳۹۸.۸۶۴ یورو می‌باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۲- دارائیهای نامشهود:

دارائیهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۱۵.۲۲۵.۰۰۰	۱۵.۲۲۵.۰۰۰	حق امتیاز دو خط تلفن همراه
۱.۱۹۰.۰۰۰	۱.۱۹۰.۰۰۰	حق اشتراک گاز کارخانه
۴۷.۹۴۱.۳۷۰	۴۷.۹۴۱.۳۷۰	حق امتیاز تلفنهای کارخانه
۱۵۳.۴۴۱.۰۰۰	۱۵۳.۴۴۱.۰۰۰	امتیاز برق کارخانه
۲۱۷.۷۹۷.۳۷۰	۲۱۷.۷۹۷.۳۷۰	

۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۷					۱۳۸۸	
ریال					ریال	
						سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهم	
۷.۰۰۰	۷.۰۰۰	۷.۰۰۰	۱.۰۰۰	۰/۰۱	۷	شرکت شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰	۱.۰۰۰	۰/۰۱	۱	شرکت سویران (سهامی خاص)
		..				
---	۹.۶۴۷.۶۳۷	۹.۶۴۷.۶۳۷	۱.۰۰۰	---	۱.۵۰۰	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
---	۴.۶۸۳.۸۸۹	۴.۶۸۳.۸۸۹	۱.۰۰۰	---	۱.۰۰۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
---	۲۰.۳۰۰.۰۰۰	۲۰.۳۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	---	۵	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۸.۰۰۰	۱۶.۳۶۹.۵۲۶	۱۶.۳۶۹.۵۲۶				

۱۴- سایر دارائیهها:

سایر دارائیهها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۷.۷۱۶.۳۰۱	۴۷۰.۱۹۰.۹۵۵	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱-۸)
۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	سایر سپردهها
۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سپرده اجاره
۱۵۸.۹۴۰.۰۰۰	۷۹.۴۷۰.۰۰۰	سیستم جامع نرم افزارهای مالی
۱.۰۴۸.۶۵۶.۳۰۱	۹۵۱.۶۶۰.۹۵۵	۱۴-۱

۱۴-۱- مانده حساب فوق به صورت ذیل ارائه می گردد:

شرح	بهای تمام شده	استهلاک سال قبل	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیستم جامع نرم افزارهای مالی	۳۹۷.۳۵۰.۰۰۰	(۲۳۸.۴۱۰.۰۰۰)	(۷۹.۴۷۰.۰۰۰)	(۳۱۷.۸۸۰.۰۰۰)	۷۹.۴۷۰.۰۰۰

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۰۳۴.۴۳۹.۳۰۰	---	اسناد پرداختی تجاری:
۱.۰۳۴.۴۳۹.۳۰۰	---	سایر اشخاص - شرکت شیمی دارویی داروپخش
		جمع اسناد پرداختی تجاری:
		حسابهای پرداختی تجاری:
۶۳۰.۰۰۹.۸۰۰	۷۴۳.۶۶۰.۰۰۰	۱۵-۱ شرکت‌های گروه - شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک
۵۵۱.۱۷۶.۷۶۲	---	" " - شرکت صنایع بسته‌بندی البرز
---	۸۹.۲۸۸.۶۴۰	سایر اشخاص - شرکت کیمیاگران امروز
---	۲۶۷.۷۴۹.۳۶۸	" " - شرکت نوین کاوش مامطیر
---	۶۱.۹۱۱.۷۵۱	" " - شرکت جام دارو
۲۰.۳۲.۴۲۲.۰۰۰	۱.۸۷۳.۵۰۳	" " - شرکت داروئی ارسطو
---	۵۶.۶۲۱.۹۸۴	" " - شرکت نایلون سپید
۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۷۳.۶۱۴.۲۵۱	" " - شرکت بهینه پوشش جم
۱۷.۴۹۱.۵۶۳	۴.۸۸۷.۰۰۰	" " - شرکت پوشش کالا
۱.۲۵۷.۳۹۸.۵۷۷	۲.۴۷۱.۷۳۷.۳۹۷	" " - شرکت داروپات شرق
۲۳۵.۶۰۷.۵۵۶	۱.۱۸۹.۸۰۰.۷۱۲	" " - شرکت داروپوش
---	۱۵۹.۳۷۹.۷۸۳	" " - شرکت تدبیر کالای جم
۹۸.۶۴۳.۱۰۰	---	" " - شرکت خودرنگ
۳۱۲.۵۰۵.۳۵۲	۳۸۵.۱۷۸.۹۹۱	" " - شرکت چاپ جم
---	۹۹.۵۱۰.۰۰۰	" " - شرکت بهداشت کار
۶۹.۷۱۴.۲۱۰	۲۴۳.۲۰۲.۸۰۰	" " - شرکت چاپ خزائی
---	۶۳.۵۴۵.۸۵۰	" " - شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
---	۸۳۸.۹۹۹.۰۰۰	" " - شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تمام)
۱.۲۲۶.۱۵۹.۳۵۰	۹.۹۸۸.۴۰۸.۵۳۱	" " - شرکت مه‌بان شیمی
---	۱۳۹.۰۵۰.۰۰۰	" " - شرکت رهاورد تأمین
۴۳۷.۵۵۲.۴۶۷	۵۶۸.۳۴۹.۹۲۲	" " - شرکت پوشینه توسعه کسری
۱۰.۱۷۱.۱۰۱.۲۷۷	۱۰.۳۰۴.۴۲۴.۴۱۴	۱۵-۲ موقت خرید خارجی
۱۰.۸.۳۴۵.۵۷۹	۶۶.۴۲۷.۸۱۶	سایر اقلام
۱۷.۴۲۸.۱۲۷.۵۹۳	۲۸.۰۱۷.۶۲۱.۷۱۳	جمع حسابهای پرداختی تجاری:
۱۸.۴۶۲.۵۶۶.۸۹۳	۲۸.۰۱۷.۶۲۱.۷۱۳	جمع حسابها و اسناد پرداختی تجاری:

۱۵-۱ - مانده حساب شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک مربوط به خرید مواد اولیه سیتالوپرام از شرکت مذکور می باشد.

۱۵-۲ - مانده حساب موقت خرید خارجی مربوط به دریافت مواد اولیه اعتبارات اسنادی می باشد که مواد اولیه مربوطه دریافت و مبلغ مندرج در این حساب، مربوط به تعهدات ناشی از ده فقره اعتبار اسنادی مدت دار به ارزش ۸۰ درصد مبلغ اعتبارات و به میزان ۷۳۲.۰۰۲ یورو و ۱۴۹.۰۹۷ درهم امارات با نرخ ارز رسمی به تاریخ ترازنامه و زمان واریز اسناد می باشد که در تاریخ تهیه این یادداشتهای مبلغ ۶.۳۴۹ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۶ - سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابها و اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
		اسناد پرداختی غیر تجاری :
۶.۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۶۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۶-۱ " " - شرکت گروه دارویی سبحان
۳.۰۱۳.۵۷۶.۶۷۴	۸.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶-۱ " " - شرکت سرمایه‌گذاری البرز
---	۶.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	" " - وزارت امور اقتصادی و دارایی رشت
---	۳.۱۴۹.۴۳۴.۱۴۴	۱۶-۲ " " - شرکت کیوان
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	---	" " - انجمن پزشکان کودکان ایران
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	---	" " - انجمن فیزیولوژی و فارماکولوژی
<u>۹.۵۹۳.۵۷۶.۶۷۴</u>	<u>۳۳.۵۰۳.۴۳۴.۱۴۴</u>	جمع اسناد پرداختی غیر تجاری:
		حسابهای پرداختی:
۱.۴۸۵.۴۳۴.۶۲۸	۱.۳۴۶.۴۰۷.۷۵۴	۱۶-۳ " " - شرکت های گروه - شرکت گروه دارویی سبحان
۱۰.۹۲۹.۳۵۶	۱۰.۹۲۹.۳۵۶	" " - شرکت تولید دارو
---	۳.۸۳۱.۲۴۲	" " - شرکت ایران دارو
۹.۶۸۰.۷۰۰	---	" " - شرکت شیمی درمانی سبحان
۳.۷۸۴.۹۰۰.۹۳۵	۶.۳۲۲.۴۵۵.۶۳۴	۱۶-۴ " " - سایر اشخاص - ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶۵۰.۰۱۷.۰۸۸	۶۵۰.۰۱۷.۰۸۸	" " - وزارت صنایع - دو در هزار فروش
۴۳.۲۵۹.۴۰۵	۴۳.۲۵۹.۴۰۵	" " - سازمان حفاظت محیط زیست - یک در هزار فروش
۵۳.۱۸۴.۶۳۹	۵۳.۱۸۴.۶۳۹	" " - سازمان تربیت بدنی - یک در هزار فروش
۵۵۸.۲۱۰.۲۵۶	۵۵۸.۲۱۰.۲۵۶	" " - صندوق کارآموزی - دو درصد
۴۵۶.۵۵۶.۱۴۹	۵۶۲.۲۶۰.۲۹۵	" " - سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان
۳۶۴.۷۳۱.۱۰۳	۳۹۸.۶۴۹.۷۳۷	" " - وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات تکلیفی
۱۱۴.۸۴۸.۸۴۹	۲۳۱.۲۳۲.۶۶۷	" " - سپرده‌های پرداختی
۲۷.۶۳۲.۴۳۲	۲۷.۶۳۲.۴۳۲	" " - سپرده حسن انجام کار
۱۴۱.۲۴۴.۰۵۸	۱۰۰.۰۸۰.۹۵۸	" " - شرکت بیمه دی - بیمه تکمیلی کارکنان
۲۳.۵۹۶.۰۸۷	۳۶.۵۴۵.۷۵۰	" " - بیمه درمانی البرز
۲۹۰.۷۵۵.۸۹۴	۲۹۰.۷۵۵.۸۹۴	" " - شرکت شهر صنعتی رشت
۱۸۸.۶۵۴.۳۳۸	۲۱۰.۴۲۷.۲۷۳	" " - شرکت گیل خوش پیمان
---	۱۹۰.۱۸۷.۴۰۰	" " - وزارت بهداشت
۲۶.۳۲۶.۹۰۱	۲۶.۳۲۶.۹۰۱	" " - شرکت فولاد ساختمان
۳۳.۳۸۲.۷۹۰	۳۳.۳۸۲.۷۹۰	" " - بیمه البرز بیمه باربری
---	۱۸۸.۱۹۷.۸۰۰	" " - شرکت پارس پاد
---	۵۶.۶۲۳.۵۴۶	" " - شرکت صنایع الکترونیک گیلان
۱.۳۳۱.۸۷۷.۶۴۴	۱.۹۳۳.۵۴۲.۹۹۴	۱۶-۵ " " - شرکت سولوی
۳۷۹.۲۸۳.۶۶۹	۱۷۴.۰۵۳.۸۵۷	" " - سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۳ رشت
<u>۲۶۰.۷۱۵.۸۶۵</u>	<u>۲۸۳.۱۲۵.۶۵۵</u>	سایر اقلام

<u>۱۰.۲۳۵.۲۲۲.۷۸۶</u>	<u>۱۳.۷۳۱.۳۲۱.۳۲۳</u>
<u>۱۹.۸۲۸.۷۹۹.۴۶۰</u>	<u>۴۷.۲۳۴.۷۵۵.۴۶۷</u>

جمع سایر حسابهای پرداختنی:
جمع حسابها و اسناد پرداختنی غیرتجاری:

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱-۱۶- مانده اسناد پرداختنی به گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) و شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به چکهای ارائه شده بابت سود سهام عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۸۷ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتهای به ترتیب مبالغ ۵/۲۵ و ۲/۸ میلیارد ریال آن پرداخت شده است. ضمناً با توجه به عدم ارائه چک در سال مالی ۱۳۸۷ به شرکت سرمایه گذاری البرز مبلغ مذکور در حسابهای پرداختنی درج گردیده بود که تغییر طبقه بندی شده است

۱-۱۶-۲- مانده اسناد پرداختنی به شرکت کیوان بابت چکهای ارائه شده بابت قسمتی از بهای خرید یک دستگاه ساختمان از شرکت مذکور میباشد با توجه به واگذاری شرکت کیوان توسط شرکت سرمایه گذاری البرز به غیر، در رابطه با ساختمان مذکور و کالت بلاعزل جهت انتقال سند مالکیت آن به شرکت سبحان دارو اخذ گردیده است و بدلیل عدم بهره برداری تا این تاریخ از ساختمان مذکور مبالغ پرداخت شده در سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای طبقه بندی شده است (یادداشت ۸-۱۱)

۱-۱۶-۳- مطالبات گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) به مبلغ ۱.۳۴۶.۴۰۷.۷۵۴ ریال شامل عملیات مالی بوده و خلاصه گردش حساب فیما بین دو شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۷۳۷.۰۶۰.۴۶۰	۱.۴۸۵.۴۳۴.۶۲۸	مانده در ابتدای سال
۱.۵۰۱.۲۲۲.۰۶۳	۱.۵۳۱.۸۸۶.۴۹۲	حقوق و مزایا اعضای هیئت مدیره
۱۲۳.۵۰۰.۰۰۰	۱۲۳.۵۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره
۳۸۲.۹۵۰.۵۷۵	۶۰.۱۶۵.۰۰۰	هزینه آموزش MBA
۵۷۲.۴۹۵.۱۴۱	---	هزینه انتقال زمین به شرکت شیمی درمانی سبحان
(۱.۸۶۱.۳۴۰.۹۷۳)	(۱.۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰)	چکهای سبحان دارو در وجه گروه دارویی سبحان
(۴۴۱.۴۶۱.۴۷۰)	(۵۵۲.۹۸۲.۸۰۰)	پرداخت سود سهام پرسنل سبحان دارو
۴۷۱.۰۰۸.۸۳۲	۱۸.۴۰۴.۴۳۴	پرداخت هزینه ها و اصلاح و جابجائی حسابها
۱.۴۸۵.۴۳۴.۶۲۸	۱.۳۴۶.۴۰۷.۷۵۴	مانده

۱-۱۶-۴- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۶.۳۲۲/۵ میلیون ریال شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۲.۰۲۹.۷۰۹.۵۳۴	۱.۶۷۲.۲۳۰.۵۳۴	ذخیره هزینه پاداش افزایش بهره وری و کارانه پرسنل
۸۱۰.۹۷۸.۷۲۳	۴.۱۷۶.۰۶۴.۶۳۹	حقوق و دستمزد مطالبه نشده
۵۰۶.۲۱۲.۶۷۸	۴۷۴.۱۶۰.۴۶۱	ذخیره هزینه های جاری و حسابرسی
۴۳۸.۰۰۰.۰۰۰	---	ذخیره هزینه توزیع و فروش
۳.۷۸۴.۹۰۰.۹۳۵	۶.۳۲۲.۴۵۵.۶۳۴	جمع

۱-۱۶-۵- مانده طلب شرکت سولوی مربوط به حق لیسانس و تبلیغات فروش قرارداد تولید تحت لیسانس قرص لووکس با شرکت مذکور می باشد. براساس بندهای ۲۰ و ۲۱ قرارداد فی مابین معادل ۸ درصد فروش خالص محصول ساخته شده لووکس در کشور ایران، به عنوان حق لیسانس و تبلیغات فروش باید به حساب طلب شرکت سولوی منظور گردد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۷- ذخیره مالیات: (در فایل جداگانه پیوست شده است)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۸- سود سهام پرداختی :

سود سهام پرداختی تا قبل از سال ۱۳۸۶ تماماً پرداخت و تصفیه گردیده است و سود سهام پرداختی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۲۹ شرکت سرمایه‌گذاری البرز(سهامی عام) و گروه دارویی سبحان(شرکت سهامی عام) تقسیط گردیده و به صورت ماهیانه پرداخت می‌گردد. (یادداشت ۱-۱۶ و ۲-۱۶)

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی :

خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح جدول زیر می باشد :

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲.۱۹۳.۰۱۷.۹۴۴	۴۲.۰۲۳.۹۴۹.۲۵۷	مانده اول سال
۵۷.۲۳۹.۸۴۷.۸۶۷	۵۵.۱۲۳.۹۸۷.۶۲۷	دریافتی طی سال
۸۹.۴۳۲.۸۶۵.۸۱۱	۹۷.۱۴۷.۹۳۶.۸۸۴	
(۴۷.۴۰۸.۹۱۶.۵۵۴)	(۶۵.۲۱۷.۵۱۹.۰۱۰)	پرداخت طی سال
۴۲.۰۲۳.۹۴۹.۲۵۷	۳۱.۹۳۰.۴۱۷.۸۷۴	
(۸۹۹.۸۱۲.۰۱۵)	(۳۷۲.۱۱۳.۸۳۶)	کسر می شود: حصة آتی سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۴۱.۱۲۴.۱۳۷.۲۴۲	۳۱.۵۵۸.۳۰۴.۰۳۸	
(۱۷.۷۶۶.۱۴۵.۳۵۵)	(۲۲.۶۵۹.۷۹۴.۸۲۱)	۱۹-۲ کسر می شود: اسناد دریافتی از شرکت پخش البرز
(۳.۶۵۸.۸۲۵.۴۶۲)	---	کسر می شود: اسناد در جریان وصول شامل چک‌های اقساط
۱۹.۶۹۹.۱۶۶.۴۲۵	۸.۸۹۸.۵۰۹.۲۱۷	

۱۹-۱- نرخ سود تضمین شده و کارمزد پرداختی به بانکها برای تسهیلات سلف ۱۲ درصد و مشارکت مدنی ۱۶ ، ۱۸ و ۱۹ درصد می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۱۰.۸۶۲ میلیون ریال پرداخت و باقیمانده آن حداکثر تا تاریخ ۸۹/۰۷/۲۰ پرداخت خواهد شد و وثیقه تمامی تسهیلات دریافتی از بانکها سفته با ظهرنویسی گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) می باشد.

۱۹-۲- اسناد دریافتی شامل چک‌های دریافت شده از شرکت پخش البرز بابت اقساط تسهیلات و مشارکت مدنی دریافتی از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به مبلغ ۲۱.۱۲۵ میلیون ریال و تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک تجارت شعبه سرهنگ سخائی به مبلغ ۱.۵۳۵ میلیون ریال می باشد که توسط شرکت مذکور از این تسهیلات استفاده گردیده و تا تاریخ تهیه این یادداشتها از چکهای دریافتی مبلغ ۷.۵۶۴ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۹-۳- جدول تسهیلات مالی دریافتی: (در فایل جداگانه پیوست شده)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۲۲.۵۴۱.۳۶۴.۰۶۵	۲۲.۸۲۰.۶۴۷.۰۹۸	مانده در ابتدای سال
(۶.۴۰۸.۱۴۶.۱۷۷)	(۸.۰۱۳.۵۰۷.۴۹۰)	پرداخت شده طی سال
۶.۶۸۷.۴۲۹.۲۱۰	۶.۹۵۲.۶۷۵.۰۶۷	ذخیره تأمین شده
۲۲.۸۲۰.۶۴۷.۰۹۸	۲۱.۷۵۹.۸۱۴.۶۷۵	مانده در پایان سال

۱- ۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس سالی دو ماه حقوق ثابت تا پایان سال ۱۳۸۷ و براساس سالی یکماه حقوق ثابت برای سال ۱۳۸۸ در حسابها منظور گردیده است.

۲۱- سرمایه

۱- ۲۱- سرمایه شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ مبلغ چهل میلیارد ریال منقسم به چهل میلیون سهم با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۲- ۲۱- سهامداران شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸			
ارزش	ارزش	درصدسهم	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۲۵.۹۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۹۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۶۴/۹۶	۲۵.۹۸۴.۰۰۰	گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام)
۱۴.۰۰۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۰۰۴.۰۰۰.۰۰۰	۳۵/۰۱	۱۴.۰۰۴.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱	۴.۰۰۰	شرکت شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱	۴.۰۰۰	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱	۴.۰۰۰	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	

۳- ۲۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال افزایش یافته است که مقدمات عملی شدن افزایش سرمایه مذکور در حال انجام می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

۱- ۲۲- طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، با توجه به افزایش سرمایه در سال ۱۳۸۵ (مانده اندوخته در سال ۸۳ جهت تکمیل اندوخته مبلغ ۳/۹۹۹ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای مالی ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶، به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۳- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۷		۱۳۸۸		
ریال	تعداد (هزار عدد)	ریال	تعداد (هزار عدد)	داخل کشور:
۲۷۱.۴۰۷.۲۱۳.۷۷۸	قرص ۱.۶۱۸.۰۳۶	۳۶۳.۹۶۴.۷۵۸.۵۳۰	قرص ۱.۸۱۳.۴۳۲	قرص و درازه
۱۵.۶۵۱.۷۰۲.۰۰۰	کپسول ۲۲.۴۵۰	۸.۷۱۲.۴۲۰.۹۹۸	کپسول ۱۱.۹۷۶	کپسول
۲۴.۲۶۴.۹۹۵.۴۸۳	تیوب ۶.۹۸۵	۲۹.۱۴۴.۸۶۲.۴۶۶	تیوب ۶.۳۹۲	پماد و کرم
۲.۲۰۴.۱۳۵.۳۵۴	شیشه ۲۸۸	۳.۱۱۶.۷۰۷.۷۹۸	شیشه ۱۷۶	قطره
۳۱۳.۵۲۸.۰۴۶.۶۱۵	۱.۶۴۷.۷۵۹	۴۰۴.۹۳۸.۷۴۹.۷۹۲	۱.۸۳۱.۹۷۶	جمع فروش داخلی فروش صادراتی:
۵.۰۷۲.۶۱۶.۲۰۰	قرص ۷۹.۱۳۴	۱.۷۶۳.۰۸۰.۷۰۰	قرص ۲۶.۷۴۳	قرص و درازه
--	--	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	کپسول ۳۳۶	کپسول
۳۹۸.۹۸۹.۷۰۰	تیوب ۱۷۱	۱۳۳.۴۳۶.۲۶۰	تیوب ۴۹	پماد و کرم
۵.۴۷۱.۶۰۵.۹۰۰	۷۹.۳۰۵	۲۰.۱۶۵.۱۶۶.۹۶۰	۲۷.۱۲۸	جمع فروش صادراتی
۳۱۸.۹۹۹.۶۵۲.۵۱۵	۱.۷۲۷.۰۶۴	۴۰۶.۹۵۵.۲۶۶.۷۵۲	۱.۸۵۹.۱۰۴	جمع کل
۱.۷۷۶.۹۸۸.۷۲۰		۳۸۸.۱۹۹.۸۲۴		اضافه (کسر) می شود:
(۳.۳۲۹.۹۲۹.۳۲۷)		(۲۵.۸۱۲.۰۷۷.۳۸۱)		تفاوت نرخ فروش تخفیفات فروش
۳۱۷.۴۴۶.۷۱۱.۹۰۸		۳۸۱.۵۳۱.۳۸۹.۱۹۵		

۱- ۲۳- فروش داخل کشور شرکت، در سال مورد رسیدگی به شرکت‌های پخش البرز، پخش قاسم ایران و پخش رازی و به پخش داروی بهشهر و پخش هجرت و پخش داروگستر رازی و پخش بهرسان دارو به شرح زیر انجام شده است:

سال ۱۳۸۷		سال ۱۳۸۸		نام شرکت
درصد نسبت به کل	ارقام به میلیون ریال	درصد نسبت به کل	ارقام به میلیون ریال	
۳۸/۳	۱۲۲.۹۴۳	۳۷/۶	۱۴۳.۳۱۸	شرکت‌های گروه (پخش البرز)
۶۱/۷	۱۹۷.۵۷۷	۶۲/۴	۲۳۸.۲۱۳	سایر شرکت‌ها
۱۰۰	۳۲۰.۵۲۰	۱۰۰	۳۸۱.۵۳۱	جمع

۲- ۲۳- فروش صادراتی عمدتاً از طریق شرکت‌های البرز بازرگان پارس و توسعه صادرات دارویی سبحان و شرکت فارسین به صورت ریالی جهت صدور دارو به کشورهای عراق و افغانستان انجام شده است.

۳- ۲۳- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت بشرح زیر است:

عنوان محصول	فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	ریال	ریال	ریال	%
قرص و درازه	۳۴۱.۰۷۰.۷۲۴.۸۸۵	۱۶۶.۴۷۸.۱۷۸.۵۱۹	۱۷۴.۵۹۱.۸۴۶.۳۶۶	۵۱
کپسول	۸.۲۷۳.۴۴۲.۴۸۰	۶۶۴۱.۱۴۰.۳۵۳	۱.۶۳۲.۳۰۲.۱۲۷	۱۹/۷۳
پماد و کرم	۲۹.۰۶۸.۸۶۷.۴۱۴	۲۰.۶۵۸.۱۳۶.۷۶۲	۸.۴۱۰.۷۳۰.۶۵۲	۲۸/۹۳
قطره	۳.۱۱۸.۳۵۴.۴۱۶	۲.۱۵۰.۳۳۸.۶۰۳	۹۶۸.۰۱۵.۸۱۳	۳۱/۰۴

٤٨/٤٥	١٨٥٤٠٢٨٩٤٩٥٨	١٩٥٩٢٨٤٩٤٢٣٧	٣٨١٥٣١٣٨٩١٩٥
-------	--------------	--------------	--------------

جمع

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۴-۲۳- تخفیفات فروش بابت تسهیلات فروش بصورت جوائز جنسی اعطائی به شرکت‌های پخش در رابطه با فروش محصولات شرکت به داروخانه‌ها می‌باشد. طبق بند ۲ صورتجلسه هیات مدیره مورخه ۸۵/۹/۲۰ اختیار تعیین میزان و نوع تسهیلات فروش به شرکت‌های پخش توسط هیئت مدیره به مدیر عامل واگذار گردید.

۵-۲۳- قیمت محصولات شرکت توسط اداره کل امور داروی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی تعیین و ابلاغ می‌شود، در زمان اعلام نرخ جدید با توجه به قرارداد های منعقد شده با شرکت‌های پخش تفاوت نرخ فروش نسبت به موجودی داروها در انبار شرکت‌های پخش به حساب بدهی آنها منظور می‌گردد که تفاوت نرخ فروش مندرج در یادداشت مربوط به موجودی داروها در انبار شرکت‌های پخش در زمان اعلام نرخ جدید دارو می‌باشد.

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۱۳۱.۲۹۳.۲۳۶.۳۷۶	۱۵۰.۶۲۱.۰۶۵.۰۸۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۱.۲۳۰.۴۴۲.۷۵۰	۱۲.۸۴۲.۳۷۵.۶۲۶	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۴)
۳۶.۲۷۰.۸۶۱.۹۱۲	۴۰.۹۰۳.۹۷۹.۰۷۸	سربار تولید (یادداشت ۲-۲۴)
۱۷۸.۷۹۴.۵۴۱.۰۳۸	۲۰۴.۳۶۷.۴۱۹.۷۸۵	جمع هزینه های تولید
۸.۱۳۱.۵۵۴.۴۸۶	۵.۷۶۶.۵۴۰.۱۶۵	اضافه می‌شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۲.۸۰۷.۱۸۴.۷۲۹)	(۲۳۷.۴۱۵)	کسر می‌شود: ضایعات غیر عادی و نمونه آزمایشگاهی
(۵.۷۶۶.۵۴۰.۱۶۵)	(۱۰.۹۴۱.۸۱۸.۷۴۶)	کسر می‌شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۷۸.۳۵۲.۳۷۰.۶۳۰	۱۹۹.۱۹۱.۹۰۳.۷۸۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵.۲۸۴.۲۳۴.۹۸۹	۷.۲۴۵.۸۵۰.۷۷۱	اضافه می‌شود: موجودی محصول اول سال
۶۷۹.۵۲۵.۸۷۶	---	اضافه می‌شود: محصول مرجوعی
(۷.۲۴۵.۸۵۰.۷۷۱)	(۱۰.۴۲۸.۵۰۲.۱۸۰)	کسر می‌شود: موجودی محصول پایان سال
(۶۹۲.۹۶۹.۲۱۷)	(۱۲۰.۳۵۶۶۰)	کسر می‌شود: ضایعات و کسری انبار
(۱۲۳.۸۱۵.۸۲۹)	(۶۸.۷۲۲.۴۸۳)	کسر می‌شود: محصول اهدایی و نمونه آزمایشگاهی
۱۷۶.۲۵۳.۴۹۵.۶۷۸	۱۹۵.۹۲۸.۴۹۴.۲۳۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۴- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر می‌باشد.

۱۳۸۷-ریال	۱۳۸۸-ریال	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
۱۲.۸۹۹.۳۳۰.۰۰۰	۲۶.۲۷۷.۴۳۰.۰۰۰	مهبان شیمی	ایران	آتورواستاتین، سیتالوپرام، آملودیپین بزیلات
۱۰.۹۲۴.۳۵۶.۰۰۰	۱۳.۳۲۹.۰۲۳.۵۰۰	شرکت دارویی ارسطو	ایران	کاربامازپین، لورآتادین، لاموتریزین
۱۷.۱۹۵.۷۳۰.۶۳۸	۱۲.۴۰۸.۸۴۲.۳۲۷	Sun pharma	هند	فلوو کسامین مالئات، کلونازپام
۷.۴۸۲.۵۴۷.۰۰۰	۷.۶۲۵.۲۹۵.۰۰۰	شرکت نوین کاوش مامطیر	ایران	سرترالین، آتورواستاتین، اسید نیکوتینیک
---	۴.۵۸۳.۷۲۶.۲۶۰	شرکت CIPLA	هند	لاموتریزین، الانزپین، سیزاپراید، پرامپیکسول
۸.۴۴۵.۳۸۴.۱۷۵	۳.۹۹۸.۲۹۱.۵۰۲	شرکت Solvy	هلند	فلوو کسامین مالئات
---	۳.۷۵۹.۶۲۹.۳۶۹	شرکت Ranbaxy	هند	موتته لوکاست سدیم
---	۳.۴۶۹.۲۱۳.۰۲۳	شرکت Dipharma	ایتالیا	نورترپیتیلین هیدروکلراید، تریامترن
۴.۵۰۴.۰۹۰.۶۶۶	۶.۸۲۹.۷۶۸.۰۱۵	شرکت داروپات شرق	ایران	انواع فویل پی‌وی دی سی
۴.۱۵۶.۹۲۵.۵۹۸	۵.۴۵۸.۳۹۷.۳۳۱	شرکت چاپ جم	ایران	انواع جعبه

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲-۲۴ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۷	۱۳۸۸	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶.۳۰۲.۳۲۵.۲۶۱	۷.۱۸۰.۹۳۳.۷۳۰	۳.۰۵۰.۷۲۱.۶۰۹	۳.۲۶۹.۱۷۹.۷۵۴	حقوق و دستمزد
۲.۸۳۵.۴۰۶.۷۰۷	۳.۵۴۱.۳۹۲.۶۶۱	۱.۳۷۵.۹۵۶.۰۵۹	۱.۳۱۳.۳۹۰.۶۳۵	حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۱.۸۱۴.۴۴۳.۶۷۷	۲.۰۳۶.۷۲۳.۲۷۴	۷۱۰.۴۹۷.۳۰۶	۶۴۳.۸۷۴.۷۸۲	اضافه کاری و نوبتکاری
۴۵۳.۲۰۲.۹۸۱	۵۸۹.۷۵۶.۴۹۲	۱۱۲.۰۰۵.۸۴۳	۱۰۲.۸۹۹.۵۷۱	خوار و بار و مسکن
۴۷۴.۳۰۲.۳۲۹	۵۱۷.۲۲۰.۵۰۸	۲۲۰.۰۱۶.۱۱۴	۲۱۴.۶۶۰.۵۰۱	حق اولاد
۱.۹۱۷.۸۴۸.۰۴۲	۲.۳۸۴.۱۲۵.۳۳۸	۹۲۸.۹۰۵.۹۱۵	۹۶۴.۹۳۹.۳۰۸	سایر مزایای نقدی
۷۹۰.۷۶۰.۰۰۰	۹۰۰.۱۶۰.۳۷۱	۵۹۷.۹۰۰.۰۰۰	۶۶۶.۷۸۲.۵۵۶	مزایای غیر نقدی
۱.۳۶۰.۹۹۸.۲۸۱	۱.۳۹۶.۴۶۴.۵۴۵	۵۶۰.۹۱۱.۳۱۵	۶۳۳.۸۸۴.۶۷۳	عیدی و پاداش
۹۶۹.۲۹۸.۲۴۰	۱.۹۲۳.۵۲۶.۱۴۴	۷۵۴.۳۸۵.۹۶۵	۱.۴۲۸.۶۹۹.۴۱۴	پاداش بهره وری تولید
۳.۵۸۷.۵۶۹.۷۲۹	۴.۱۱۶.۸۱۷.۰۱۹	۱.۵۶۰.۲۰۲.۹۵۰	۱.۲۳۹.۸۶۱.۶۵۰	بازخرید سنوات خدمت
۸۶۳.۸۰۱.۶۵۸	۸۷۳.۴۵۹.۶۹۲	۱۴۱.۲۵۹.۷۱۰	۱۷۵.۰۷۱.۴۳۰	کارانه
۸۴۷.۸۶۵.۸۰۸	۱.۱۱۶.۵۴۸.۰۸۶	۱.۷۶۵.۰۰۱.۷۵۷	۲.۵۹۱.۸۲۹.۲۹۳	حقوق و دستمزد کارگران قراردادی
۳.۱۲۸.۷۹۶.۷۳۰	۳.۲۷۲.۰۷۰.۷۸۷	---	---	مواد و اقلام مصرفی
۲.۹۰۲.۵۹۰.۱۹۹	۴.۷۴۰.۱۲۵.۹۷۱	---	---	هزینه استهلاک
۲.۶۶۸.۷۹۱.۳۳۷	۳.۴۸۳.۱۴۴.۲۶۵	---	---	تعمیرات و نگهداری
۸۶۹.۰۳۷.۷۲۹	۱.۰۸۶.۰۶۴.۵۹۹	---	---	هزینه ایاب و ذهاب
۵۹۵.۳۶۴.۱۵۸	۶۳۶.۹۹۶.۰۰۰	---	---	آب و برق و سوخت
۳۴۱.۰۹۷.۸۲۶	۳۷۲.۱۶۴.۸۰۰	---	---	بیمه اموال و موجودیها
۲.۴۷۱.۶۶۹.۱۰۸	۱۲.۵۸۰.۱۹۸	---	---	هزینه ضایعات
۷۴.۶۳۶.۳۷۰	۱۹۵.۲۰۷.۷۳۶	---	---	هزینه سفر
۳۱۳.۷۳۳.۹۴۹	۱۴۰.۵۵۵.۸۳۹	---	---	سایر اقلام
۳۵.۷۲۳.۵۴۰.۱۱۹	۴۰.۵۱۵.۰۳۸.۰۵۵	۱۱.۷۷۷.۷۶۴.۵۴۳	۱۳.۲۳۵.۰۷۳.۵۶۷	دستمزد مستقیم جذب نشده
---	---	---	---	سربار تولید جذب نشده
---	(۳.۷۵۶.۹۱۸)	---	---	انتقالی (به سربار) از دستمزد مستقیم (یادداشت ۱-۲-۲۴)
۵۴۷.۳۲۱.۷۹۳	۳۹۲.۶۹۷.۹۴۱	(۵۴۷.۳۲۱.۷۹۳)	(۳۹۲.۶۹۷.۹۴۱)	
۳۶.۲۷۰.۸۶۱.۹۱۲	۴۰.۹۰۳.۹۷۹.۰۷۸	۱۱.۲۳۰.۴۴۲.۷۵۰	۱۲.۸۴۲.۳۷۵.۶۲۶	

۱-۲-۲۴ - مبلغ ۳۹۳ میلیون ریال انتقالی (به سربار) از دستمزد مستقیم مربوط به هزینه‌های حقوق و دستمزد مستقیم واحد چاپ بسته‌بندی می‌باشد که هزینه‌های مذکور به سربار تولید منتقل گردیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
مقدار به هزار	مقدار به هزار	مقدار به هزار	مقدار به هزار
قرص و درازه	۱.۹۳۵.۶۴۸	۱.۳۵۰.۰۰۰	۱.۸۶۲.۳۲۴
کپسول	۱۴۰.۰۰۰	۱۱۲.۰۰۰	۱۲.۲۱۰
پماد و کرم	۱۲.۳۷۳	۱۰.۹۹۸	۶.۵۸۳
قطره	۵.۸۰۰	۲.۷۰۰	۱۷۷

۱-۳-۲۴- توضیح اینکه ظرفیت معمول (عملی) اعلام شده مربوط به یک شیفت کاری می باشد که در صورت آماده بودن

تمامی شرایط اعم از مواد، نیروی انسانی، تقاضای بازار و... تا ۵۰٪ در شیفت دوم قابل افزایش است.

۲-۳-۲۴- با توجه به کاهش تولید کپسول و پماد و کرم و قطره نسبت به ظرفیت معمول از پرسنل این بخش از تولید در

واحدهای دیگر استفاده و در حسابها اعمال گردیده است.

۳-۳-۲۴- به موجب پروانه بهره برداری اخذ شده، شرکت مجاز است که طبق ظرفیت اعلام شده در آن تولید نماید با توجه به

قرائن موجود ظرفیت عملی شرکت به شرح جدول فوق برآورد شده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۵- هزینه های فروش اداری و عمومی
 سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲.۲۶۸.۱۷۸.۱۰۹	۲.۵۱۲.۹۸۹.۵۶۹	حقوق و دستمزد
۸۱۸.۱۳۲.۴۴۵	۹۶۵.۴۵۲.۴۹۹	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۹۱.۵۳۸.۳۹۴	۳۹۴.۱۹۱.۳۱۲	اضافه کاری و نوبتکاری
۱۹۶.۳۷۷.۰۱۳	۲۴۲.۰۹۷.۹۹۲	خوارو بار و مسکن
۱۳۹.۰۵۴.۰۶۷	۱۵۵.۹۰۲.۷۹۴	حق اولاد
۹۷۱.۷۲۵.۸۱۹	۱.۱۱۳.۳۹۴.۰۵۸	سایر مزایای نقدی
۳۳۵.۹۳۲.۰۰۰	۳۳۰.۴۹۲.۳۴۳	مزایای غیر نقدی
۷۳۸.۱۹۱.۵۷۵	۱.۱۱۵.۹۸۰.۲۱۵	عیدی و پاداش
۲۷۶.۳۱۵.۷۹۵	۶۲۴.۰۱۲.۶۷۴	پاداش بهره‌وری تولید
۱.۵۳۹.۶۵۶.۵۳۱	۱.۵۹۵.۹۹۶.۳۹۸	بازخرید سنوات خدمت کارانه
۵۱۵.۶۰۶.۹۶۵	۵۶۳.۳۲۳.۷۵۸	تعمیرات و نگهداری
۲۱۴.۶۷۸.۸۶۴	۲۶۸.۰۹۰.۴۱۱	کمکها و اعانات
۷.۹۵۲.۸۰۰	۲۵.۱۲۲.۰۰۰	هزینه استهلاک
۴۴۶.۳۶۵.۷۵۳	۱.۰۹۷.۴۰۰.۵۰۳	هزینه پشتیبانی سیستم نرم افزاری
۱۰۳.۵۹۶.۱۵۵	۱۰۱.۸۶۲.۳۸۰	هزینه استهلاک سیستم نرم افزاری
۷۹.۴۷۰.۰۰۰	۷۹.۴۷۰.۰۰۰	حقوق و مزایا و حق حضور هیئت مدیره
۱.۲۸۵.۱۶۹.۸۸۶	۱.۶۵۶.۱۸۶.۴۹۲	حق المشاوره و کارشناسی
۹۱۶.۶۲۶.۷۳۲	۷۸۷.۶۷۳.۷۱۶	هزینه کاهش ارزش موجودی
۱۱.۰۲۰.۳۴۸	---	هزینه حمل و ایاب و ذهاب
۲۷۶.۰۷۲.۷۴۹	۳۳۳.۲۵۹.۵۵۸	توزیع و فروش و تبلیغات
۹.۶۷۶.۲۴۰.۰۵۱	۱۰.۷۶۶.۳۸۹.۰۳۱	هزینه اجاره پهنای باند
۱۱۳.۸۴۸.۰۰۰	۱۳۹.۹۲۵.۵۰۰	سفر و مأموریت
۳۶.۱۲۳.۹۲۱	۱۳۴.۲۶۰.۷۶۱	هزینه‌های تحقیقات
۶۱۰.۰۱۴.۵۷۰	۸۰۸.۵۵۷.۶۸۴	هزینه اجاره دفتر مرکزی
۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های ورزشی
۸.۶۶۵.۰۰۰	---	هزینه بیمه اموال و دارائیهها
۳۴.۱۱۸.۵۲۴	۵۳.۵۶۶.۲۲۲	هزینه ضایعات
۶۵۹.۲۷۳.۲۰۶	۳۵۴.۴۳۲.۹۶۸	حق عضویت و اشتراک
۲۲.۶۵۰.۰۰۰	۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه <i>GMP</i>
---	۱۹۲.۷۰۵.۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۵۸.۳۸۹.۰۰۰	۱۹۲.۷۰۵.۰۰۰	هزینه پذیرائی
۵۳.۳۸۰.۴۷۶	۵۴.۳۱۲.۶۹۲	آب و برق و سوخت
۹۶.۳۹۰.۵۶۷	۵۶.۲۰۳.۸۵۰	ملزومات
۴۲۳.۸۰۳.۰۰۱	۶۵۶.۷۱۷.۳۳۸	پوشاک
۲۹.۴۱۹.۰۰۰	۴۰.۱۶۷.۰۰۰	هزینه آموزش
۴۰۷.۲۳۳.۷۴۲	۱۱۸.۱۲۶.۰۰۰	پست و تلگراف و تلفن
۱۳۲.۹۱۲.۲۰۲	۱۱۵.۷۹۹.۰۵۱	هزینه‌های ثابتی و ممیزی
۶۵۰.۱۵۰.۵۶۱	۸۲.۸۴۱.۲۷۱	سایر اقلام هزینه
۱۵۳.۷۰۷.۲۱۵	۱۳۹.۴۵۹.۷۰۲	
۲۴.۸۴۲.۶۸۱.۱۰۶	۲۸.۲۸۸.۲۲۵.۳۲۲	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱-۲۵- هزینه توزیع و فروش و تبلیغات تماما مربوط به واحد فروش و بازاریابی جهت فروش دارو در بازار توسط شرکتهای پخش طرف قرارداد بوده و به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۶.۰۶۶.۵۴۰.۴۳۱	۷.۳۲۹.۵۱۰.۷۳۸	جوایز عوامل فروش به فروشندگان
۱.۲۴۰.۴۸۶.۸۷۰	۶۰۱.۶۶۵.۳۵۰	حق لیسانس و بازاریابی داروی لووکس
۸۲۴.۳۱۶.۸۰۵	۹۹۴.۰۴۱.۱۵۹	هزینه هدایای تبلیغاتی
۶۸۱.۹۱۰.۰۴۰	۱.۰۸۹.۷۹۴.۵۸۴	تبلیغات در روزنامه‌ها و نشریات
۵۹۰.۷۹۵.۹۸۰	۴۴۲.۱۱۶.۰۰۰	هزینه شرکت در نمایشگاه و کمک به سمینارها
۲۷۲.۱۸۹.۹۲۵	۳۰۹.۲۶۱.۲۰۰	حق الزحمه ویزیتورها
۹.۶۷۶.۲۴۰.۰۵۱	۱۰.۷۶۶.۳۸۹.۰۳۱	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۸۹.۳۳۹.۲۰۰	۹۹.۰۴۵.۸۰۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۹۶.۹۳۶.۲۳۰	۲۱۳.۸۷۲.۷۸۴	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
۸۱۸.۳۴۹.۷۳۷	۱.۱۱۶.۶۸۳.۲۹۲	خالص کسری و اضافی انبار
--	(۳.۷۵۶.۹۱۸)	سربار جذب نشده تولید
(۱۲۰.۷۰۶.۰۹۵)	--	زیان ناشی از مرجوعی
(۱.۷۶۷.۹۸۱)	(۲۳۷.۴۱۲.۹۷۱)	زیان حاصل از فروش مواد راکد
۲.۹۴۶.۷۵۰	۲۶۶۲.۰۰۰	درآمد حاصل از فروش دارو و محصولات بهداشتی
۱۲۱.۶۲۵.۷۱۰	۲۶۹.۸۸۱.۴۲۱	سود و زیان حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی
۱.۰۰۶.۷۲۳.۵۵۱	۱.۴۶۰.۹۷۵.۴۰۸	

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۴۶۲۹.۹۹۶	۳.۵۶۷.۹۲۶	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۸۵.۱۵۳.۵۰۰	۷۰.۸۱۷.۳۶۹	تمبر سفته
۱.۵۹۰.۰۶۲.۹۷۷	۱.۵۱۸.۶۵۴.۶۳۳	هزینه سود تسهیلات دریافتی بانکی
۲۷.۵۰۶.۸۲۳	۲۳.۱۴۲.۴۸۶	هزینه کارمزد معوق و دیرکرد بانکی
۱.۷۰۷.۳۵۳.۲۹۶	۱.۶۱۶.۱۸۲.۴۱۴	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸.۰۶۱.۱۵۰.۷۳۸	۴۵.۴۱۰.۹۹۳	سود حاصل از فروش دارائی‌های ثابت
۱.۰۱۵.۰۱۰	۲۳۰.۰۸۲.۶۷۵	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای
۱۹۹.۴۳۴.۰۸۶	۷۱۵.۰۵۱.۵۷۹	سود حاصل از سپرده نزد بانکها
۳۲۹.۲۵۳.۷۰۳	۵۴.۷۸۶.۵۲۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات کارمزدی
(۳۶۸.۴۹۶.۴۴۶)	(۳۲۱.۵۵۵.۱۰۴)	سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۱۷۷.۹۰۲.۹۵۹	۳۷.۱۳۷.۶۵۶	هزینه و درآمد غیر عملیاتی متفرقه
۹.۱۰۰.۲۶۰.۰۵۰	۷۶۰.۹۱۴.۳۲۴	

۲۹- تعدیلات سنواتی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۹.۸۴۳.۹۶۱	۱۵۴.۰۱۹.۸۱۲	۲۹-۱ اصلاح اشتباهات سنوات قبل از ۱۳۸۷- سازمان تأمین اجتماعی
۳۹۹.۸۴۳.۹۶۱	۱۵۴.۰۱۹.۸۱۲	

۱- ۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. (از این بابت اقلام مقایسه‌ای یادداشت ۱۶ تجدید ارائه و تغییر یافته است)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	سود (زیان) عملیاتی
۱۱۷.۳۵۷.۲۵۸.۶۷۵	۱۵۸.۷۷۵.۶۴۵.۰۴۴	هزینه استهلاک
۳.۴۲۸.۴۲۵.۹۵۲	۵.۹۱۶.۹۹۶.۴۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
۲۷۹.۲۸۳.۰۳۳	(۱.۰۶۰.۸۳۲.۴۲۳)	کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی تجاری
(۹.۵۴۴.۳۷۰.۶۹۸)	(۴۸.۱۷۹.۱۳۳.۸۰۶)	کاهش (افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۵۹۷.۶۶۳.۹۶۵)	(۴۰۴.۳۶۷.۷۰۷)	کاهش (افزایش) در حساب موجودی مواد و کالا
(۷.۲۰۶.۸۰۲.۷۸۸)	(۴.۵۷۲.۱۸۹.۱۴۱)	کاهش (افزایش) در حساب سفارشات و پیش پرداختها
۶۱۰.۸۸۶.۲۴۰	(۶.۷۵۴.۱۳۰.۲۹۷)	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۴۶۳۹.۹۳۷.۱۹۵	۹.۵۵۵.۰۵۴.۸۲۰	افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختی
(۱۳.۷۱۷.۲۷۷.۵۵۳)	(۲.۹۴۸.۰۴۳.۹۹۳)	درآمد ناشی از سایر درآمدها و تسعیر ارز
۱۳۸.۶۶۰.۲۱۶	(۲۲۹.۰۷۰.۹۲۳)	
۹۵.۳۸۸.۳۳۶.۳۰۷	۱۱۰.۰۹۹.۹۲۸.۰۴۸	

۳۰-۱- عدم تطابق بین ارقام فوق با افزایش (کاهش) حسابهای منعکس در ترازنامه بابت خارج نمودن مبالغی غیر از

فعالیتهای عملیاتی به منظور انعکاس دقیق فعالیتهای عملیاتی می باشد.

عمده مغایرتها به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- کاهش مبلغ ۳۰.۳۵۴ میلیون ریال در حساب سایر حسابها و اسناد پرداختی مربوط به اسناد پرداختی واگذار شده

به شرکتهای گروه دارویی سبحان و سرمایه گذاری البرزبابت سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ و چکهای ارائه شده به وزارت امور اقتصادی و دارایی رشت می باشد که فاقد اثرات نقدی می باشد.

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۳۱-۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

شرح	نوع ضمانت	میلیون ریال
گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) - ظهر نویسی سفته های شرکت	چک	۹۲.۲۶۲
بانک تجارت شعبه سرهنگ سخایی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۴۳.۲۵۰
ظهر نویسی سفته شرکت ایران دارو - اخذ وام از بانکها	سفته	۷.۶۰۰
بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۴۹.۲۶۵
بانک پارسیان شعبه آزادی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۱۲.۵۰۰
شرکت پخش البرز - ظهر نویسی سفته های شرکت	چک	۲۳۷.۵۲۵
شرکت شیمی درمانی سبحان - اخذ تسهیلات	چک	۷۷.۰۰۰
شرکت البرزدارو - ظهر نویسی سفته	چک	۱۵.۸۹۱
سایر	چک	۱۱۵
		۵۳۵.۴۰۸

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲-۱-۳۱- بدهی‌های احتمالی بابت موضوع قانون اصلاح بند (۲) تبصره (۲) ماده (۵) قانون لزوم بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی مصوب ۱۳۷۱/۶/۱۵ و موضوع بند «ج» ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و با توجه به بند ۴ مصوبه صورتجلسه بررسی عملکرد شرکت مربوط به شش ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد. ضمناً یادآوری می‌گردد با توجه به ابهامات موجود پرداخت این مبالغ ضعیف به نظر می‌رسد.

میلیون ریال	
۴.۷۳۳.۰۶۶.۲۲۵	بدهی احتمالی بابت یک درصد فروش (۰/۵ درصد بازآموزی و ۰/۵ درصد تحقیقات) سنوات قبل
۱.۲۹۰.۴۳۲.۵۴۰	بدهی احتمالی بابت یک درصد فروش (۰/۵ درصد بازآموزی و ۰/۵ درصد تحقیقات) سال ۱۳۸۶
۲.۵۹۵.۱۹۴.۱۸۴	بدهی احتمالی بابت یک درصد فروش (۰/۵ درصد بازآموزی و ۰/۵ درصد تحقیقات) سال ۱۳۸۷
۳.۸۱۵.۳۱۳.۸۹۲	بدهی احتمالی بابت یک درصد فروش (۰/۵ درصد بازآموزی و ۰/۵ درصد تحقیقات) سال ۱۳۸۸
۱۲.۴۳۴.۰۰۶.۸۴۱	جمع

۲-۳۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب جمعاً به مبلغ ۱.۳۵۴ میلیون ریال به شرح زیر است:

میلیون ریال	
تعهدات سرمایه ای :	
۸۵۵	قرارداد طراحی ساختمان و تأسیسات پروژه آنتی بیوتیک - شرکت آشناتک
۳۵	قرارداد خرید پکیج - شرکت برودت سارابان
۳۳	شرکت تسهیل ماشین - دستگاه میز هیدرولیکی ۶ تن
۵۶	قرارداد ساخت دستگاه فرمینگ - شرکت توسعه صنعت و فن آوری مبنا
۹۱	شرکت هوای فشرده محقق ایرانیان - دستگاه کمپرسور
۵۷	شرکت پارس پاد - دستگاه همزن پماد و کرم
۲۲۷	شرکت ماشین سازی نامدار - کوتر قرص و ایرواشو
۱.۳۵۴	جمع

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهائی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده مستلزم تعدیل اقلام مالی نبوده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده در طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان ۲۹ اسفند ۸۸
			میلیون ریال	میلیون ریال
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹:				
شرکت گروه دارویی سبحان	عضو هیات مدیره	پرداخت حقوق و مزایای هیئت مدیره و هزینه‌های اجاره و هزینه‌های جاری	۱.۷۳۴	(۱.۳۴۶)
		ضمانت تسهیلات بانکی دریافتی	۹.۲۱۱	--
شرکت ایران دارو	عضو مشترک هیات مدیره	خرید و فروش مواد اولیه دارو و خرید سهم و ارائه تسهیلات	۵.۷۶۹	(۴)
		ضمانت تسهیلات بانکی	۷.۶۰۰	--
شرکت تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مشترک هدیه جهت دانشگاه تهران	۲۲	(۱۱)
شرکت کی بی سی	عضو هیات مدیره	سود سهام	۲۱۴	--
شرکت البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد اولیه دارو و خرید سهام	۲۰	--
		ضمانت تسهیلات بانکی	۱۵.۸۹۱	--
شرکت بیمه ایمن البرز	عضو مشترک هیات مدیره	پیش پرداخت بیمه دارائیهای ثابت و عمر و حادثه	۸۷۵	۱۳
شرکت صنایع بسته بندی البرز	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد بسته بندی	۸۲۷	--
شرکت البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد اولیه دارو	۲.۵۹۲	(۷۴۴)
شرکت پخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	فروش دارو	۱۴۳.۳۱۸	۳۷.۹۴۶
		تخفیفات فروش	۱۲.۸۴۵	--
		ضمانت تسهیلات بانکی	۲۳۲.۵۲۵	--
شرکت کیوان	عضو مشترک هیات مدیره	پیش پرداخت خرید ساختمان	۱۹.۷۲۵	۱۹.۷۲۵
شرکت شیمی درمانی سبحان	عضو هیات مدیره	فروش مواد اولیه و واگذاری تسهیلات	۴۲	۹
		تضمین تسهیلات	۷۷.۰۰۰	--

۳۴- سود انباشته در پایان سال:

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال ۱۳۸۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	میلیون ریال
پیشنهاد هیئت مدیره	۱۱.۸۳۲
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۸۰.۰۰۰

۳۵- وضعیت ارزی:

۳۵-۱- دارائی ارزی در پایان سال شامل مبلغ ۳۳ یورو و ۹/۷۵ درهم امارات موجود در صندوق و مبلغ ۶۷۶.۰۹۳/۵ یورو در حساب پیش پرداخت سفارشات موجودی مواد و کالا می باشد.

۳۵-۲- بدهی ارزی در پایان سال شامل مبلغ ۷۳۲.۰۰۲ یورو و ۱۴۹.۰۹۷ درهم امارات می باشد.

۳-۳۵- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات مواد اولیه ، ماشین آلات و قطعات یدکی در سال ۱۳۸۸ مبلغ ۷.۸۵۲ هزار دلار می باشد.