



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی همراه با یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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 ۱۳۸۹ تقدیم می گردد. 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 ۱۳۹۰/۰۱/۲۴ 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 سبحان انکولوژی)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱- ترازنامه

(به صورت فایل جداگانه ارائه شده است)

سبحان دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت	ریال	ریال	ریال
۴۰۷.۳۴۳.۴۶۶.۵۷۶	۴۳۷.۰۰۹.۷۱۵.۸۷۲	۲۳	فروش خالص کسر می شود:		
(۱۹۵.۹۲۸.۴۹۴.۲۳۷)	(۲۱۶.۲۸۶.۰۹۱.۱۰۳)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته سود ناخالص کسر می شود:		
۲۱۱.۴۱۴.۹۷۲.۳۳۹	۲۲۰.۷۲۳.۶۲۴.۷۶۹	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی		
(۵۴.۱۰۰.۳۰۲.۷۰۳)	(۵۲.۹۶۸.۳۵۵.۲۰۹)	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		
۱.۴۶۰.۹۷۵.۴۰۸	۱.۰۶۰.۱۸۷.۱۶۷				
(۵۲.۶۳۹.۳۲۷.۲۹۵)	(۵۱.۹۰۸.۱۶۸.۰۴۲)		سود عملیاتی اضافه (کسر) می شود:		
۱۵۸.۷۷۵.۶۴۵.۰۴۴	۱۶۸.۸۱۵.۴۵۶.۷۲۷	۲۷	هزینه های مالی		
(۱.۶۱۶.۱۸۲.۴۱۴)	(۳.۱۱۰.۶۳۴.۹۴۲)	۲۸	سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی		
۷۶۰.۹۱۴.۳۲۴	۲.۲۲۶.۷۵۸.۲۷۱				
(۸۵۵.۲۶۸.۰۹۰)	(۸۸۳.۸۷۶.۶۷۱)		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		
۱۵۷.۹۲۰.۳۷۶.۹۵۴	۱۶۷.۹۳۱.۵۸۰.۰۵۶		مالیات سود فعالیتهای عادی		
(۳۹.۵۹۷.۰۰۴.۹۷۱)	(۳۷.۹۱۸.۳۳۸.۶۲۱)		سود (زیان) خالص		
۱۱۸.۳۲۳.۳۷۱.۹۸۳	۱۳۰.۰۱۳.۲۴۱.۴۳۵		سود پایه هر سهم پس از کسر مالیات		
۲.۹۵۸	۲.۴۶۹				

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۱۸.۳۲۳.۳۷۱.۹۸۳	۱۳۰.۰۱۳.۲۴۱.۴۳۵		سود (زیان) خالص
۱۱۱.۲۷۷.۷۵۳.۸۹۱	۱۴۸.۱۶۰.۹۹۴.۹۵۱		سود انباشته در ابتدای سال
(۴.۱۰۶.۰۱۸.۴۸۴)	(۳.۹۵۱.۹۹۸.۶۷۲)	۲۹	تعدیلات سنواتی
۱۰۷.۱۷۱.۷۳۵.۴۰۷	۱۴۴.۲۰۸.۹۹۶.۲۷۹		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۲۵.۴۹۵.۱۰۷.۳۹۰	۲۷۴.۲۲۲.۲۳۷.۷۱۴		سود قابل تخصیص
—	(۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۲	اندوخته قانونی
(۱.۲۸۶.۱۱۱.۱۱۱)	(۱.۲۹۴.۴۴۴.۴۴۴)		پاداش اعضای هیئت مدیره سال قبل
(۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		سود سهام مصوب سال قبل
۱۴۴.۲۰۸.۹۹۶.۲۷۹	۱۶۰.۹۲۷.۷۹۳.۲۷۰		سود انباشته در پایان سال

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.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

	سال ۱۳۸۹		یادداشت
سال ۱۳۸۸	ریال	ریال	
	ریال	ریال	
	۱۱۰.۰۹۹.۹۲۸.۰۴۸	۹۶.۰۴۷.۳۹۸.۵۵۹	۳۰
			فعالتهای عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۷۱۵.۰۵۱.۵۷۹		۵۱۸.۸۰۰.۹۷۷	سود سهام دریافتی بابت سپرده نزد بانکها
---		۱۰۸.۶۸۹.۴۵۵	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
---		۵۱۸.۸۰۰.۲۰۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۲۳۰.۰۸۲.۶۷۵		۹۱.۶۵۳.۴۷۲	سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در سهام
(۱.۶۱۶.۱۸۲.۴۱۴)		(۳.۱۱۰.۶۳۴.۹۴۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۷.۲۳۲.۱۱۱.۱۱۱)		(۸۱.۲۱۰.۴۷۹.۶۴۴)	سود سهام پرداختی
(۵۷.۹۰۳.۱۵۹.۲۷۱)	(۸۳.۰۸۳.۱۷۰.۴۷۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بردرآمد:
	(۲۲.۸۵۶.۵۹۵.۸۴۲)	(۲۸.۳۵۶.۶۶۱.۶۵۶)	مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالتهای سرمایه گذاری :
			وجوه پرداختی بابت سایر داراییها
---		(۴۲۶.۸۴۹.۱۶۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۵.۲۷۱.۳۷۹)		(۹۸۸.۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
---		(۵۱۲.۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۶.۴۸۰.۳۷۴.۷۹۱)		(۱۸.۰۱۱.۲۶۴.۱۹۹)	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۷۷.۵۶۰.۰۰۰		۱۶۴.۸۷۴.۶۶۸	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۲۶.۴۱۸.۰۸۶.۱۷۰)	(۱۸.۲۷۴.۷۳۸.۶۹۸)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالتهای تأمین مالی
۲۹.۲۲۰.۸۶.۷۶۵	(۳۳.۶۶۷.۱۷۲.۲۷۰)		فعالتهای تأمین مالی:
			دریافت وجوه حاصل از افزایش سرمایه
---		۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
۲۰۰.۰۲۶.۷۸۵.۹۶۲		۷۱.۸۷۵.۱۰۳.۱۸۷	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۰.۸۱۱.۰۵۷.۸۲۴)		(۳۲.۹۸۶.۲۰۸.۵۴۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تأمین مالی
(۱۰.۷۸۴.۲۷۱.۸۶۲)	۵۸.۸۸۸.۸۹۴.۶۴۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	(۷.۸۶۲.۱۸۵.۰۹۷)	۲۵.۲۲۱.۷۲۲.۳۷۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
	۱۴.۳۳۰.۹۴۶.۱۳۶	۶.۴۶۸.۷۶۱.۰۳۹	مانده وجه نقد در پایان سال
۶.۴۶۸.۷۶۱.۰۳۹	۳۱.۶۹۰.۴۸۳.۴۱۰		مبادلات غیر نقدی - میلیون ریال
۳۰.۳۵۴	۴۴.۶۶۸		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 ۱۳۸۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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 مورخ ۱۳۸۳/۶/۷ صورت پذیرفته است. در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۴ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و با نماد (سبحان) در تاریخ ۸/۹/۸۹ در گروه (مواد و محصولات دارویی) و زیرگروه (تولید داروهای شیمیائی و گیاهی) با کد ۲۳-۴۳ در بازار اول فرابورس پذیرفته شد و نام شرکت با شماره ۱۰۸۱۵ در تاریخ ۸۹/۹/۳۰ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید. در حال حاضر شرکت سبحان دارو (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)، 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 شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: 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، مکملهای رژیمی و ورزشی، غذایی و پروبیوتیک، آرایشی و بهداشتی و شیمیائی از هر قبیل، بصورت مواد اولیه، محصول تکمیل شده، نیمه تولید شده، بالک، 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. 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 قابل انجام می باشد.

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 مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ بالغ بر ۳۴۷ نفر (سال ۱۳۸۸ به تعداد ۳۴۱ نفر) بوده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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 -سفارشات	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 ۴- 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 ۱۳۸۹

۳-۳- سرمایه گذاریها

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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 گذاری های 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. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان 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:

یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
موجودی بانکها	ریال	ریال
	۳۱۶۵۵.۳۷۸.۵۳۱	۶.۴۶۷.۶۳۰.۰۱۴
ارز و کارت هدیه موجود در صندوق	۴-۱	۱.۱۳۱.۰۲۵
	۳۱۶۹۰.۴۸۳.۴۱۰	۶.۴۶۸.۷۶۱.۰۳۹

۴-۱- ارز و کارت هدیه موجود در صندوق شامل مبلغ ۲.۲۴۸ یورو (نرخ ۱۴.۷۱۴ ریال) و ۹/۷۵ درهم امارات (نرخ ۲.۸۵۲ ریال) و یک کارت هدیه بانک ملت به مبلغ ۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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 ۱.۲۶۳ سهم یکهزار ریالی به بهای تمام شده ۲.۲۶۸.۳۶۷ ریال (سال قبل ۷۵۱ سهم یکهزار ریالی 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:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
		ذخیره مطالبات		
		مشکوک الوصول		
		ریال		
				اسناد دریافتی تجاری:
۱۱.۱۲۶.۳۹۱.۹۷۷	۱۵.۵۸۷.۰۲۶.۹۸۰	---	۱۵.۵۸۷.۰۲۶.۹۸۰	شرکت بهرسان دارو
۴.۹۱۰.۴۸۲.۸۱۱	۸.۰۸۸.۶۰۵.۴۷۹	---	۸.۰۸۸.۶۰۵.۴۷۹	شرکت داروگستر رازی
---	۶.۰۰۵.۱۷۰.۲۲۴	---	۶.۰۰۵.۱۷۰.۲۲۴	شرکت پخش ممتاز
۷.۴۳۷.۲۸۶.۳۳۸	۴.۴۵۸.۳۳۲.۲۸۰	---	۴.۴۵۸.۳۳۲.۲۸۰	شرکت به پخش داروی بهشهر
---	۳.۳۴۰.۶۰۴.۴۰۹	---	۳.۳۴۰.۶۰۴.۴۰۹	شرکت پخش مشاطب
۹.۲۰۰.۰۰۰	۳۸۷.۶۵۳.۴۰۰	---	۳۸۷.۶۵۳.۴۰۰	شرکت توسعه صادرات دارویی سبحان
---	۲۱۸.۰۰۰.۰۰۰	---	۲۱۸.۰۰۰.۰۰۰	شرکت تدبیر کالای جم
---	۲۹.۸۷۶.۴۰۰	---	۲۹.۸۷۶.۴۰۰	بهریستی نارمک
۲۳.۴۸۳.۳۶۱.۱۲۶	۳۸.۱۱۵.۲۶۹.۱۷۲	---	۳۸.۱۱۵.۲۶۹.۱۷۲	
				حسابهای دریافتی تجاری:
۴۵.۳۶۲.۵۶۸.۲۵۵	۵۱.۶۴۳.۲۳۲.۹۵۹	---	۵۱.۶۴۳.۲۳۲.۹۵۹	۶-۱ سایر اشخاص : شرکت پخش رازی
۲۹.۳۵۸.۷۲۰.۰۷۲	۱۹.۳۰۲.۶۵۴.۶۵۴	---	۱۹.۳۰۲.۶۵۴.۶۵۴	۶-۱ : شرکت پخش قاسم
۲۱.۳۵۲.۰۵۳.۸۵۷	۱۷.۷۰۷.۴۷۶.۶۸۸	---	۱۷.۷۰۷.۴۷۶.۶۸۸	۶-۱ : شرکت پخش هجرت
۲.۴۰۱.۱۰۰	---	---	---	۶-۱ : شرکت به پخش داروی بهشهر
۴.۸۶۰.۰۰۰	۴.۸۶۰.۰۰۰	---	۴.۸۶۰.۰۰۰	۶-۱ : شرکت داروگستر گیلان
۹۷۴.۶۷۹.۳۰۵	۴.۸۵۱.۴۳۸	---	۴.۸۵۱.۴۳۸	۶-۱ : شرکت داروگستر رازی
۹۷.۰۵۵.۲۸۲.۵۸۹	۸۸.۶۶۳.۰۷۵.۷۳۹	---	۸۸.۶۶۳.۰۷۵.۷۳۹	
۱۲۰.۵۳۸.۶۴۳.۷۱۵	۱۲۶.۷۷۸.۳۴۴.۹۱۱	---	۱۲۶.۷۷۸.۳۴۴.۹۱۱	

۱-۶- مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری شرکتهای پخش رازی ، پخش قاسم ایران ، پخش بهرسان دارو، پخش هجرت ،

پخش داروگستر رازی، به پخش داروی بهشهر ، پخش ممتاز ، و پخش مشاطب بابت فروش قطعی محصولات دارویی به شرکتهای مذکور می باشد. فروش محصولات در سال مورد رسیدگی به شرکتهای مذکور به ترتیب مبالغ ۸۰/۲ ، ۵۳/۸ ، ۳۲/۳ ، ۲۵/۶ ، ۲۴/۷ ، ۲۱/۳ و ۹/۵ و ۲۱/۴ میلیارد ریال می باشد که جمعاً معادل ۶۱/۸ درصد از کل فروش شرکت را شامل می گردد

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۷- طلب از شرکت‌های گروه:

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷.۹۴۶.۰۷۸.۳۴۴	۵۲.۰۰۸.۵۹۷.۷۸۵	۷-۱
---	۲۴.۸۸۲.۲۵۸.۶۵۴	۷-۲
۳۷.۹۴۶.۰۷۸.۳۴۴	۷۶.۸۹۰.۸۵۶.۴۳۹	

حسابهای دریافتی تجاری:

شرکت‌های گروه : شرکت پخش البرز

شرکت پخش البرز - کاراواران طب آسیا

۷-۱- مانده حساب شرکت پخش البرز (سهامی خاص) بابت فروش محصولات دارویی به آن شرکت (معادل ۳۸/۲ درصد از فروش) بوده و شرکت پخش البرز وابسته به شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) می باشد.

۷-۲- مانده حساب شرکت پخش البرز (سهامی خاص) - کاراواران طب آسیا، مربوط به تحویل مکمل های دارویی و غذایی شرکت مذکور جهت فروش به شرکت پخش البرز بصورت امانی می باشد، از این بابت ۵۵ درصد مبلغ فروش محصولات بصورت کارمزد به شرکت تعلق می گیرد که در زمان پرداخت به شرکت مذکور از مطالبات آن کسر می گردد.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
۱.۵۴۶.۳۵۹.۴۹۳	۳.۰۳۷.۶۸۰.۳۶۹	---	۳.۰۳۷.۶۸۰.۳۶۹	۸-۱
۸.۷۴۵.۰۹۲	۱۰.۶۶۱.۸۵۴.۸۰۰	---	۱۰.۶۶۱.۸۵۴.۸۰۰	۸-۲
---	۶۷.۸۸۰.۶۰۶	---	۶۷.۸۸۰.۶۰۶	
۲۰.۱۶۸.۲۶۱	۷۸.۵۰۰.۰۰۰	---	۷۸.۵۰۰.۰۰۰	
---	۵۸.۶۷۲.۶۰۰	---	۵۸.۶۷۲.۶۰۰	
۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	---	---	---	۸-۳
۶۹.۰۶۸.۰۷۸	۷۵.۹۸۱.۹۶۶	---	۷۵.۹۸۱.۹۶۶	
۲.۸۹۴.۳۴۰.۹۲۴	۱۳.۹۸۰.۵۷۰.۳۴۱	---	۱۳.۹۸۰.۵۷۰.۳۴۱	

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲.۰۱۶.۵۵۰.۴۴۸	۳.۸۳۲.۳۲۵.۹۶۸
(۴۷۰.۱۹۰.۹۵۵)	(۷۹۴.۶۴۵.۵۹۹)
۱.۵۴۶.۳۵۹.۴۹۳	۳.۰۳۷.۶۸۰.۳۶۹

کل مانده بدهی کارکنان
کسر می شود: حصه بلند مدت (یادداشت-۱۴)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۱-۸- از مبلغ ۳۰۳۸ میلیون ریال حصة جاری کارکنان مبلغ ۱۰۷۹۷ میلیون ریال مربوط به خرید سهام شرکت جهت آنان می باشد که حداکثر تا آبان ماه سال ۱۳۹۰ از حقوق و مزایای ماهانه آنان کسر خواهد شد. باقیمانده آن به مبلغ ۱۰۲۴۱ میلیون ریال مربوط به مانده وام مسکن، وام تعمیرات، وام ازدواج، وام ضروری و همچنین علی الحسابهای پرداختی به کارکنان می باشد که بر اساس دستورالعمل ها و روال موجود در شرکت پرداخت و از حقوق کارکنان کسر می گردد.

۲-۸- بدهی شرکت البرز بانک مربوط به اصل و سود کارمزد دریافت یک فقره تسهیلات جعاله به مبلغ ده میلیارد ریال خالص از بانک ملی شعبه بازار بصورت اقساط دوازده ماهه جهت شرکت مذکور می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش چکهای اقساط جهت ارائه به بانک ملی توسط شرکت البرز بانک صادر و تحویل نگردیده است.

۳-۸- بدهی آقای جعفر یوسفی بچه میر مربوط به یک فقره چک برگشتی به مبلغ ۱۰۲۵۰ میلیون ریال بابت خرید ساختمان اداری در سال ۱۳۸۶ بوده که بایگیری های مستمر اصل مبلغ بعلاوه جریمه تاخیر آن در سال مورد رسیدگی بحیطه وصول در آمده است.

۹- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
مبلغ خالص	مبلغ خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸.۶۴۸.۱۳۳.۵۹۶	۵۶.۲۹۷.۷۳۸.۰۲۱	--	۵۶.۲۹۷.۷۳۸.۰۲۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰.۹۴۱.۸۱۸.۷۴۶	۹.۴۶۳.۶۸۳.۵۳۰	--	۹.۴۶۳.۶۸۳.۵۳۰	کالای در جریان ساخت
۱۰.۴۲۸.۵۰۲.۱۸۰	۴.۴۵۰.۷۰۲.۹۸۱	--	۴.۴۵۰.۷۰۲.۹۸۱	کالای ساخته شده
۸.۹۱۲.۴۱۶.۲۵۳	۷.۵۸۷.۲۷۹.۵۳۶	--	۷.۵۸۷.۲۷۹.۵۳۶	لوازم یدکی ملزومات
۱.۵۲۲.۱۳۲.۵۱۵	۱.۶۰۹.۸۳۸.۵۲۳	--	۱.۶۰۹.۸۳۸.۵۲۳	انبار آزمایشگاه
۴۷.۲۴۷.۵۶۹	(۳۴.۷۳۵.۶۶۸)	--	(۳۴.۷۳۵.۶۶۸)	کالای امانی ۹-۱
۸۰.۵۰۰.۲۵۰.۸۵۹	۷۹.۳۷۴.۵۰۶.۹۲۳	--	۷۹.۳۷۴.۵۰۶.۹۲۳	

۱-۹- مواد اولیه و بسته بندی امانی نزد دیگران بشرح زیر در صورت‌های مالی نشان داده شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۸.۸۷۲.۴۸۹	۹.۲۸۴.۰۰۲	کالای امانی شرکت نزد دیگران
(۱.۶۲۴.۹۲۰)	(۴۴.۰۱۹.۶۷۰)	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۴۷.۲۴۷.۵۶۹	(۳۴.۷۳۵.۶۶۸)	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳-۹- 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 ۱۳۹۰ نزد شرکت بیمه سینا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل و طغیان آب و ضایعات برف، بصورت شناور، بیمه می باشد.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها:

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰.۵۹۷.۰۷۳.۴۵۴	۱۲.۹۵۱.۲۶۶.۶۹۹	۱۰-۱
۲۵۱.۷۱۵.۷۹۱	۲۵۰.۱۲۲.۳۵۰	
۱۰.۸۴۸.۷۸۹.۲۴۵	۱۳.۲۰۱.۳۸۹.۰۴۹	
۱۹۷.۰۵۲.۵۳۱	۳۵۲.۱۸۰.۱۰۳	
۷۴۱.۸۰۰.۰۰۰	۶۳۱.۶۵۰.۰۰۰	۱۰-۲
۴۴۳.۷۷۶.۰۰۳	۷۷۹.۷۲۵.۷۸۷	۱۰-۳
۱.۳۸۲.۶۲۸.۵۳۴	۱.۷۶۳.۵۵۵.۸۹۰	
۱۲.۲۳۱.۴۱۷.۷۷۹	۱۴.۹۶۴.۹۴۴.۹۳۹	

سفارشات خارجی :

مواد اولیه و بسته بندی
 قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختها:

خرید مواد اولیه و لوازم یدکی - داخلی

فرمولاسیون دارو و تعیین فراهمی زیستی

سایر پیش پرداختها

۱-۱۰- عمده افزایش سفارشات خارجی مواد اولیه و بسته بندی مربوط به خرید های نقدی از طریق صرافی به علت تحریم اقتصادی می باشد.

۲-۱۰- مانده مبلغ پیش پرداخت فرمولاسیون دارو مربوط به ۱۷ فقره قرارداد فراهمی زیستی محصولات شرکت می باشد.

۳-۱۰- سایر پیش پرداختها

سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
--	۱۸۵.۰۰۰.۰۰۰	شرکت آروپاژسام - قرارداد صادرات دارو
۱۱۳.۵۱۷.۴۰۰	۱۴۶.۴۲۲.۸۴۱	شرکت داده ورزی سامانه - سیستم جامع برنامه ریزی تولید
۶۶.۴۵۰.۰۰۰	--	سید ابوالفضل جدایی - وکیل شرکت
--	۳۳۷.۳۲۵.۰۰۰	شرکت سپرده گذاری مرکزی
۲۰۰.۷۳۷.۰۰۰	--	شرکت خوارزم ارتباطات خاورمیانه
۶۳.۰۷۱۶.۰۰۳	۱۱۰.۹۷۷.۹۴۶	سایر اقلام
۴۴۳.۷۷۶.۰۰۳	۷۷۹.۷۲۵.۷۸۷	جمع

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۱۱- دارائیهی ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۱۵ میلیارد ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و طغیان و ضایعات برف، آب تا پایان سال ۱۳۹۰ نزد شرکت بیمه سینا از پوشش بیمه ای برخوردار است. (به صورت فایل جداگانه ارائه 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
۱۶۶	تعمیرات ساختمان کارخانه
۱۹.۷۹۶	خرید ساختمان دفتر مرکزی - انتقال از حساب پیش پرداخت سرمایه ای
۱۹.۹۶۲	جمع

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

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۶۸	سطل استیل - ۸ عدد
۷۴	ماشین برشور تاکنی - یکدستگاه
۷۹	ترازو - ۳ دستگاه
۳۹	اولتراسونیک - ۲ دستگاه
۱۰.۷۵	سایز پارت - ۶ سری
۴۱۵	دوزینگ دیسک - ۱۴ عدد
۱۳	قالب فورمینگ - ۲ عدد
۲۴۸	دستگاه hplc - یکدستگاه
۳۸۰	دیسولوشن - یکدستگاه
۱۰	لامپ uv - یکدستگاه
۳۶۱۰	دستگاه پرس قرص - یکدستگاه
۱۲۶	هیومدیتی - چمبر - یکدستگاه
۱۶۰۲	صفحه بالا و پایین دایوسنسور پانچ
۱۴۶	اسپکتروفتومتر - یکدستگاه
۵۲	هدایت سنج - یکدستگاه
۳۱	هیتر - ۳ دستگاه
۱۷۵	اتوسمپلر - یکدستگاه
۱۰	چک پالت - یکدستگاه
۵۷	ایرواش - یکدستگاه
۳۳	اون - یکدستگاه
۷۷۵	کوتر قرص - یکدستگاه
۸	وزنه - ۱۲ عدد
۱۸	شیکر - یکعدد
۲۳۷	سایر اقلام
۹.۲۶۳	جمع

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۱-۵ - عمده افزایش حساب ائانه و منصوبات به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
تجهیزات رایانه‌ای	۶۳۲
تجهیزات اداری	۲.۱۶۳
جمع	۲.۷۹۵

۱۱-۶ - کاهش حساب وسایط نقلیه:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
سمند ال ایکس-۲ دستگاه	۳۲۴
جمع	۳۲۴

۱۱-۷ - افزایش حساب ائانه فنی صنعتی:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
تجهیزات و ابزار فنی	۹
جمع	۹

۱۱-۸ - مانده حساب دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

شرح	موضوع پروژه	درصد تکمیل	پیش بینی تاریخ تکمیل	مبلغ - میلیون ریال
پروژه تعمیر اساسی ساختمان آزمایشگاه	توسعه آزمایشگاه	۲۰	۱۳۹۰	۷۱۳
پروژه تعمیر اساسی ساختمان تولید	توسعه تولید	۲۵	۱۳۹۲	۲.۰۵۳
پروژه سالن توزین	توسعه اتاق توزین	۱۰	۱۳۹۰	۲۲۴
پروژه رختکن جدید	خط تولید جدید	۲۰	۱۳۹۰	۱۶۷
پروژه آنتی بیوتیک	خط تولید جدید	--	--	۷۶
جمع				۳.۲۳۳

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

شرح	موضوع پروژه	پیش بینی تاریخ تکمیل	مبلغ - میلیون ریال
شرکت ماشین بسته بندی اصفهان	ماشین بسته بندی شرینگ پک	۱۳۹۰	۵۹
شرکت آشناتک	پروژه آنتی بیوتیک	۱۳۹۰	۶۴۰
شرکت آشناتک	طراحی و ساخت اتاق تمیز واحد توزین	۱۳۹۰	۳.۵۱۶
شرکت پارس پاد	بابت خرید دستگاه همزن و دستگاه کاموایر	۱۳۹۰	۱۴۵
شرکت محاسب تهویه	دستگاه هوا ساز	۱۳۹۰	۲۳۴
شرکت ماشین سازی دقیق کاران	سایز پارت	۱۳۹۰	۸۳
شرکت برودت سارابان	خرید پکیج	۱۳۹۰	۱۶۵
شرکت ماشین سازی نامدار	دستگاه اکسلا کوتا	۱۳۹۰	۳۵۰
شرکت کارا تهران نوآور	پانل اتاق تمیز	۱۳۹۰	۲۱۱
سایر اقلام		--	۳۱۲
جمع			۵.۷۱۵

۱۱-۱۰ - مانده حساب پیش پرداخت سرمایه‌ای (خارجی) به مبلغ ۸۹۹ میلیون ریال شامل پرداختیها بابت یک فقره گشایش

اعتبار اسنادی خرید یک دستگاه پرس قرص ایما و پرداخت به شرکت $m+w$ بابت پروژه توسعه شرکت جمعا به مبلغ

۲۰۷.۴۳۲ یورو می باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۲- دارائیهای نامشهود:

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
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:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹					
ریال	ریال					
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهم	
۷.۰۰۰	۱۲.۰۰۰	۱۲.۰۰۰	۱.۰۰۰	۰/۰۱	۱۲	شرکت سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۰/۰۱	۱	شرکت سویران (سهامی خاص)
۹.۶۴۷.۶۳۷	۱۰.۲۳۰.۶۳۷	۱۰.۲۳۰.۶۳۷	۱.۰۰۰	--	۲۰۸۳	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
۴۶۸۳.۸۸۹	۵۰.۸۳.۸۸۹	۵۰.۸۳.۸۸۹	۱.۰۰۰	--	۱.۴۰۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۲۰۳۰.۰۰۰	۲۰.۳۰.۰۰۰	۲۰.۳۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	--	۵	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۱۶.۳۶۹.۵۲۶	۱۷.۳۵۷.۵۲۶	۱۷.۳۵۷.۵۲۶				

۱۴- سایر دارائیهها:

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷۰.۱۹۰.۹۵۵	۷۹۴.۶۴۵.۵۹۹	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱-۸)
۲.۰۰۰.۰۰۰	۳.۳۳۶.۰۰۰	سایر سپردهها
۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۳۰.۰۰۰.۰۰۰	سپرده اجاره
۷۹.۴۷۰.۰۰۰	--	سیستم جامع نرم افزارهای مالی
۹۵۱.۶۶۰.۹۵۵	۱.۲۲۷.۹۸۱.۵۹۹	

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
سیستم جامع نرم افزارهای مالی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۹۷.۳۵۰.۰۰۰	(۳۱۷.۸۸۰.۰۰۰)	(۷۹.۴۷۰.۰۰۰)	(۳۹۷.۳۵۰.۰۰۰)	--

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۴۳۶۶۰۰۰۰	۴.۱۸۰.۹۷۶.۰۰۰	۱۵-۱	حسابهای پرداختنی تجاری:
--	۴۸.۱۵۹.۴۶۰		شرکت‌های گروه - شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک
۸۹.۲۸۸.۶۴۰	۶.۰۰۴.۹۰۰		" " - شرکت تکنو صنایع
۲۶۷.۷۴۹.۳۶۸	۳.۸۴۱.۹۰۰.۰۰۰		سایر اشخاص - شرکت کیمیاگران امروز
۶۱.۹۱۱.۷۵۱	۹.۱۸۶.۰۲۹		" " - شرکت نوین کاوش مامطیر
۱.۸۷۳.۵۰۳	۲.۴۷۴.۱۳۲.۰۷۵		" " - شرکت جام دارو
۵۶۶۲۱.۹۸۴	--		" " - شرکت داروئی ارسطو
۲۷۳.۶۱۴.۲۵۱	۷۳۷.۳۹۸.۲۲۹		" " - شرکت نایلون سپید
۴.۸۸۷.۰۰۰	۶۱.۷۳۴.۲۹۴		" " - شرکت بهینه پوشش جم
۲.۴۷۱.۷۳۷.۳۹۷	۲.۲۰۴.۰۴۶.۰۳۷		" " - شرکت پوشش کالا
۱.۱۸۹.۸۰۰.۷۱۲	۶۵۱.۵۸۱.۲۲۲		" " - شرکت داروپات شرق
۱۵۹.۳۷۹.۷۸۳	--		" " - شرکت داروپوش
--	۱.۲۷۴.۴۲۸.۰۰۰		" " - شرکت تدبیر کالای جم
۳۸۵.۱۷۸.۹۹۱	۱.۲۲۲.۶۹۱.۵۰۹		" " - شرکت شیمی دارویی دارو پخش
۹۹.۵۱۰.۰۰۰	۳۸۲.۱۲۵.۶۷۵		" " - شرکت چاپ جم
۲۴۳.۲۰۲.۸۰۰	۱۲۲.۴۰۸.۷۰۰		" " - شرکت بهداشت کار
۶۳.۵۴۵.۸۵۰	۳۹.۲۳۹.۰۴۵		" " - شرکت چاپ خزائی
۸۳۸.۹۹۹.۰۰۰	--		" " - شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
--	۲۳۶.۹۰۰.۰۰۰		" " - شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۹.۹۸۸.۴۰۸.۵۳۱	--		- شرکت آرتا دارو پارس
۱۳۹.۰۵۰.۰۰۰	--		" " - شرکت مهیان شیمی
--	۳۶.۳۹۳.۹۰۰		" " - شرکت رهاورد تأمین
۵۶۸.۳۴۹.۹۳۲	۲۵۰.۴۱۶.۸۹۶		- شرکت جعبه چاپ
۱۰.۳۰۴.۴۲۴.۴۱۴	۲.۳۵۳.۲۹۰.۸۹۷	۱۵-۲	" " - شرکت پوشینه توسعه کسری
۶۶.۴۲۷.۸۱۶	۷۲.۱۳۹.۶۴۶		" " - موقت خرید خارجی
۲۸.۰۱۷.۶۲۱.۷۱۳	۲۰.۲۰۵.۱۵۲.۵۱۴		سایر اقلام
			جمع حسابهای پرداختنی تجاری:

۱۵-۱- مانده حساب شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک مربوط به خرید مواد اولیه سیتالوپرام و آتوواستاتین 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 پنج فقره اعتبار اسنادی مدت دار به ارزش ۸۰ درصد مبلغ اعتبارات و به میزان ۱۰۵.۸۸۳ یورو و ۲۷۴.۲۳۳ درهم امارات با نرخ ارز رسمی به تاریخ ترازنامه می باشد که در تاریخ تهیه این یادداشتهای مبلغ ۵۲۳ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱۵-۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری تماماً مربوط به خرید مواد اولیه و بسته بندی می باشند.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		اسناد پرداختنی غیر تجاری :
۱۵.۶۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۹۱۹.۳۶۴.۸۰۰	۱۶-۱ شرکت های گروه - شرکت گروه دارویی سبحان
۸.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۱۶۴.۶۰۰.۰۰۰	۱۶-۱ " " - شرکت سرمایه گذاری البرز
۶.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۵۸۳.۸۴۵.۶۸۵	سایر اشخاص - وزارت امور اقتصادی و دارایی رشت
۳.۱۴۹.۴۳۴.۱۴۴	۲۶۹.۲۹۴.۷۱۰	۱۶-۲ " " - شرکت کیوان
---	۱۵۹.۲۸۰.۰۰۰	" " - فروشگاه فیلتر هوشنگ
---	۷۰.۸۲۰.۰۰۰	" " - فروشگاه برق و صنعت لوگو
---	۲۸.۸۰۰.۰۰۰	" " - فروشگاه کالای برق رابط صنعت
<u>۳۳.۵۰۳.۴۳۴.۱۴۴</u>	<u>۴۵.۱۹۶.۰۰۵.۱۹۵</u>	جمع اسناد پرداختنی غیر تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۱.۳۴۶.۴۰۷.۷۵۴	۳۲۳.۰۳۹.۳۷۵	۱۶-۳ شرکت های گروه - شرکت گروه دارویی سبحان
۱۰.۹۲۹.۳۵۶	۵.۸۲۰.۸۴۱	" " - شرکت تولید دارو
۳.۸۳۱.۲۴۲	۳.۵۹۱.۲۴۲	" " - شرکت ایران دارو
---	۶۱.۵۸۰.۰۶۲	" " - شرکت البرز دارو
۶.۰۸۲.۷۷۵.۹۱۰	۲.۷۳۵.۰۰۱.۲۳۰	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
۵۶۲.۲۶۰.۲۹۵	۶۹۴.۶۲۲.۷۹۲	" " - سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان
۳۹۸.۶۴۹.۷۳۷	۶۳۰.۱۵۸.۵۰۰	" " - وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات تکلیفی
۲۳۱.۲۳۲.۶۶۷	۳۰۵.۴۴۶.۰۹۸	" " - سپرده های پرداختنی
۲۷.۶۳۲.۴۳۲	۹۲.۳۸۲.۴۳۲	" " - سپرده حسن انجام کار
۱۰۰.۰۸۰.۹۵۸	---	" " - شرکت بیمه دی - بیمه تکمیلی کارکنان
---	۲۰.۸۴۰.۷۲۲.۴۹۷	" " - شرکت کارآوران طب آسیا
۳۶.۵۴۵.۷۵۰	---	" " - بیمه درمانی البرز
۲۹۰.۷۵۵.۸۹۴	---	" " - شرکت شهر صنعتی رشت
۲۱۰.۴۲۷.۲۷۳	۲۶۵.۷۸۴.۱۷۷	" " - شرکت گیل خوش پیمان
۱۹۰.۱۸۷.۴۰۰	۱۶۸.۶۴۷.۲۰۰	" " - وزارت بهداشت
۲۶.۳۲۶.۹۰۱	۲۶.۳۲۶.۹۰۱	" " - شرکت فولاد ساختمان
۱۸۸.۱۹۷.۸۰۰	۱۱.۹۷۶.۲۵۰	" " - شرکت پارس پاد
---	۲۰۲.۵۰۰.۰۰۰	" " - شرکت ماشین سازی نامدار
۱.۹۳۳.۵۴۲.۹۹۴	۱.۹۳۳.۵۴۲.۹۹۴	۱۶-۵ - شرکت سولوی
۱.۱۸۲.۶۶۸.۲۷۶	۷۲۸.۰۸۸.۰۰۰	" " - سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۳ رشت
<u>۳۷۳.۱۳۱.۹۹۱</u>	<u>۲۸۳.۹۹۷.۰۴۷</u>	سایر اقلام
<u>۱۴.۵۰۰.۲۵۶.۰۱۸</u>	<u>۳۰.۶۱۷.۸۹۹.۰۲۶</u>	جمع سایر حسابهای پرداختنی:
<u>۴۸.۰۰۳.۶۹۰.۱۶۲</u>	<u>۷۵.۸۱۳.۹۰۴.۲۲۱</u>	جمع حسابها و اسناد پرداختنی غیر تجاری:

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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 ۸۸/۱۲/۲۹ و خرید سهام شرکت از شرکتهای مذکور جهت کارکنان معادل ۱۶۴.۳۷۵ سهم می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتهای به ترتیب بالغ ۳۴۵ و ۳۶۶۶ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۲-۱۶- مانده اسناد پرداختنی به شرکت کیوان بابت آخرین چک ارائه شده جهت قسمتی از بهای خرید یک دستگاه ساختمان از شرکت مذکور به کسر هزینه های انجام شده بر طبق قرارداد فی مابین میباشد با توجه به واگذاری شرکت کیوان توسط شرکت سرمایه گذاری البرز به غیر ، در رابطه با ساختمان مذکور وکالت بلاعزل جهت انتقال سند مالکیت آن به شرکت سبحان دارو اخذ گردیده است .

۳-۱۶- مطالبات گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) به مبلغ ۳۲۳.۰۳۹.۳۷۵ ریال شامل عملیات مالی بوده و خلاصه گردش حساب فی مابین دو شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۴۸۵.۴۳۴.۶۲۸	۱.۳۴۶.۴۰۷.۷۵۴	مانده در ابتدای سال
۱.۵۳۱.۸۸۶.۴۹۲	۱.۳۴۴.۷۷۰.۰۱۸	حقوق و مزایا اعضای هیئت مدیره
۱۲۳.۵۰۰.۰۰۰	---	هزینه اجاره
۶۰.۱۶۵.۰۰۰	---	هزینه آموزش MBA
(۱.۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۷۸۳.۶۸۵.۱۵۵)	چکهای سبحان دارو در وجه گروه دارویی سبحان
(۵۵۲.۹۸۲.۸۰۰)	(۵۹۲.۵۰۷.۴۹۰)	پرداخت سود سهام پرسنل سبحان دارو
۱۸.۴۰۴.۴۳۴	۸.۰۵۴.۲۴۸	پرداخت هزینه ها و اصلاح و جابجائی حسابها
<u>۱.۳۴۶.۴۰۷.۷۵۴</u>	<u>۳۲۳.۰۳۹.۳۷۵</u>	مانده

۴-۱۶- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۲.۷۳۵ میلیون ریال شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۶۷۲.۲۳۰.۵۳۴	۱.۱۰۶.۲۶۶.۴۰۲	ذخیره هزینه پاداش افزایش بهره وری و کارانه پرسنل
۴.۱۷۶.۰۶۴.۶۳۹	۱.۰۹۳.۲۹۷.۸۲۸	حقوق و دستمزد مطالبه نشده
۲۳۴.۴۸۰.۷۳۷	۵۳۵.۴۳۷.۰۰۰	ذخیره هزینه های جاری و حسابرسی
<u>۶.۰۸۲.۷۷۵.۹۱۰</u>	<u>۲.۷۳۵.۰۰۱.۲۳۰</u>	جمع

۵-۱۶- 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 ۱۳۸۹

۱۷- ذخیره مالیات

(به صورت فایل جداگانه ارائه شده است)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۸- سود سهام پرداختنی :

سود سهام پرداختنی تا قبل از سال ۱۳۸۸ تماماً پرداخت و تصفیه گردیده است و سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ شرکت سرمایه‌گذاری البرز(سهامی عام) و گروه دارویی سبحان(شرکت سهامی عام) تقسیط گردیده و به صورت ماهیانه پرداخت می‌گردد. (یادداشت ۱-۱۶)

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی :

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

یادداشت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده اول سال	۳۱.۹۳۰.۴۱۷.۸۷۴	۴۲.۰۲۳.۹۴۹.۲۵۷
دریافتی طی سال	۱۵۶.۹۲۶.۰۱۱.۳۳۴	۵۵.۱۲۳.۹۸۷.۶۲۷
پرداخت طی سال	۱۸۸.۸۵۶.۴۲۹.۲۰۸	۹۷.۱۴۷.۹۳۶.۸۸۴
	(۶۴.۴۳۳.۴۰۴.۲۳۵)	(۶۵.۲۱۷.۵۱۹.۰۱۰)
کسر می شود: حصة آتی سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۱۲۴.۴۲۳.۰۲۴.۹۷۳	۳۱.۹۳۰.۴۱۷.۸۷۴
	(۲.۳۴۵.۷۹۴.۸۶۸)	(۳۷۲.۱۱۳.۸۳۶)
	۱۲۲.۰۷۷.۲۳۰.۱۰۵	۳۱.۵۵۸.۳۰۴.۰۳۸
کسر می شود: اسناد دریافتی از شرکت پخش البرز	(۴۲.۰۰۶.۵۸۰.۵۴۷)	(۲۲.۶۵۹.۷۹۴.۸۲۱)
کسر می شود: اسناد دریافتی از شرکت البرز بالک	(۳۲.۲۸۳.۲۴۵.۷۰۰)	--
	۴۷.۷۸۷.۴۰۳.۸۵۸	۸.۸۹۸.۵۰۹.۲۱۷

۱۹-۱- نرخ سود تضمین شده و کارمزد پرداختی به بانکهای ملت و تجارت برای تسهیلات مشارکت مدنی ۱۷، ۱۸ و ۱۸/۵

درصد و بانک ملی ایران شعبه بازار برای تسهیلات جعاله ۱۲ درصد می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۳۶.۲۸۱ میلیون ریال پرداخت و باقیمانده آن حداکثر تا تاریخ ۳۰/۱۱/۹۰ 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 مشارکت مدنی دریافتی از

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به مبلغ ۴۲.۰۰۶ میلیون ریال و چکهای دریافتی از شرکت البرز بالک بابت اقساط تسهیلات جعاله دریافتی از بانک ملی شعبه بازار به مبلغ ۴۳.۰۴۴ میلیون ریال می باشد که توسط شرکتهای مذکور از این تسهیلات استفاده گردیده و تا تاریخ تهیه این یادداشتها از چکهای دریافتی مبلغ ۳۵.۵۲۴ میلیون ریال آن وصول واقساط مربوطه پرداخت گردیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۹-۳- جدول تسهیلات مالی دریافتی:

(به صورت فایل جداگانه ارائه شده است)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲.۸۲۰.۶۴۷.۰۹۸	۲۱.۷۵۹.۸۱۴.۶۷۵	مانده در ابتدای سال
(۸.۲۵۰.۰۱۱.۰۹۰)	(۳.۶۷۴.۶۰۸.۵۴۷)	پرداخت شده طی سال
۶.۹۵۲.۶۷۵.۰۶۷	۵.۱۵۹.۱۵۳.۱۱۷	ذخیره تأمین شده
۲۱.۵۲۳.۳۱۱.۰۷۵	۲۳.۲۴۴.۳۵۹.۲۴۵	مانده در پایان سال

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

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ مبلغ شصت میلیارد ریال منقسم به شصت میلیون سهم با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.

۲۱-۲- ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
ارزش	ارزش	درصدسهم	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۲۵.۹۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۳۴.۹۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۵۸/۲۴	۳۴.۹۴۶.۰۰۰	گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام)
۱۴.۰۰۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۸۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۱/۳۹	۱۸.۸۳۶.۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)
—	۷۶۷.۴۵۹.۰۰۰	۱/۲۹	۷۶۷.۴۵۹	بانک تجارت
—	۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱/۲۵	۷۵۰.۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی
—	۶۹۱.۶۴۳.۰۰۰	۱/۱۶	۶۹۱.۶۴۳	بانک رفاه کارگران
—	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱	۶۰۰.۰۰۰	شرکت سهامی بیمه آسیا
۴.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱	۶.۰۰۰	شرکت سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۴.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱	۶.۰۰۰	شرکت کی‌بی‌سی (سهامی خاص)
۴.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱	۶.۰۰۰	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
—	۲.۲۶۴.۳۷۲.۰۰۰	۳/۷۷	۲.۲۶۴.۳۷۲	سایر اشخاص حقوقی
—	۱۶۳.۹۶۳.۰۰۰	۰/۲۷	۱۶۳.۹۶۳	کارکنان شرکت
—	۹۶۲.۵۶۳.۰۰۰	۱/۶	۹۶۲.۵۶۳	اشخاص حقیقی
۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰	

۲۱-۳- بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۸۹/۵/۱۱ تشریفات اداری آن انجام و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۲- اندوخته قانونی

۱- ۲۲- طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، با توجه به افزایش سرمایه در سال ۱۳۸۹ و مانده اندوخته، مبلغ دو میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی ۱۳۸۹، 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.

۲۳- فروش خالص

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
ریال	تعداد (هزار عدد)	ریال	تعداد (هزار عدد)	داخل کشور:	
۳۶۳.۹۶۴.۷۵۸.۵۳۰	قرص ۱.۸۱۳.۴۳۲	۳۹۲.۷۳۲.۰۲۰.۲۶۴	قرص ۲.۰۴۷.۳۳۰	قرص و درازه	
۸.۷۱۲.۴۲۰.۹۹۸	کپسول ۱۱.۹۷۶	۶.۴۱۷.۰۵۰.۹۵۲	کپسول ۱۳.۰۴۹	کپسول	
۲۹.۱۴۴.۸۶۲.۴۶۶	تیوب ۶.۳۹۲	۲۷.۹۸۰.۵۷۰.۴۶۴	تیوب ۵.۹۰۳	پماد و کرم	
۳.۱۱۶.۷۰۷.۷۹۸	شیشه ۱۷۶	۹.۱۰۹.۲۳۴.۰۸۶	شیشه ۲۴۳	قطره	
۴۰۴.۹۳۸.۷۴۹.۷۹۲	۱.۸۳۱.۹۷۶	۴۳۶.۲۳۸.۸۷۵.۷۶۶	۲.۰۶۶.۵۲۵	جمع فروش داخلی	
فروش جهت صادرات:					
۱.۷۶۳.۰۸۰.۷۰۰	قرص ۲۶.۷۴۳	۱.۸۲۴.۱۷۰.۶۰۰	قرص ۲۸.۸۶۹	قرص و درازه	
۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳۶	۴۳۰.۰۰۰.۰۰۰	کپسول ۱۴۰	کپسول	
۱۳۳.۴۳۶.۲۶۰	تیوب ۴۹	۳۴۰.۳۱۱.۴۲۵	تیوب ۱۰۵	پماد و کرم	
۲۰۱۶.۵۱۶.۹۶۰	۲۷.۱۲۸	۲.۲۰۷.۴۸۲.۰۲۵	۲۹.۱۱۴	جمع فروش جهت صادرات	
۴۰۶.۹۵۵.۲۶۶.۷۵۲	۱.۸۵۹.۱۰۴	۴۳۸.۴۴۶.۳۵۷.۷۹۱	۲.۰۹۸.۶۳۹	جمع کل	
۳۸۸.۱۹۹.۸۲۴		(۱.۴۳۶.۶۴۱.۹۱۹)		اضافه (کسر) می شود:	
۴۰۷.۳۴۳.۴۶۶.۵۷۶		۴۳۷.۰۰۹.۷۱۵.۸۷۲		تفاوت نرخ فروش	

۱- ۲۳- فروش داخل کشور شرکت، در سال مورد رسیدگی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		نام شرکت	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد		
۱۴۰.۳۰۵	۳۴/۴	۱۶۷.۲۲۶	۳۸/۲	شرکت پخش البرز (گروه)	
۷۹.۵۷۵	۱۹/۵	۸۰.۱۹۲	۱۸/۴	شرکت پخش رازی	
۷۵.۰۰۹	۱۸/۴	۵۳.۸۳۲	۱۲/۳	شرکت پخش قاسم	
۳۹.۴۷۶	۹/۷	۳۲.۲۹۶	۷	شرکت بهرسان دارو	
۲۶.۰۹۳	۶/۴	۲۵.۶۰۷	۵/۸	شرکت هجرت	
۲۰.۱۳۹	۴/۹	۲۴.۷۵۸	۵/۷	شرکت داروگستر رازی	
۲۲.۸۶۵	۵/۶	۲۱.۳۳۰	۴/۹	شرکت به پخش داروی بهشهر	
۲.۲۹۸	۱/۱	۸۲۳	۷/۷	سایرین	
۴۰۷.۳۴۳	۱۰۰	۴۳۷.۰۱۰	۱۰۰	جمع کل	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲-۲۳- فروش جهت صادرات عمدتاً از طریق شرکت‌های البرز بازرگان پارس و توسعه صادرات دارویی سبحان و شرکت تدبیر کالای جم 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	۳۹۳.۱۱۹.۵۴۸.۹۴۵	۱۸۵.۵۷۲.۹۸۳.۱۹۵	۲۰۷.۵۴۶.۵۶۵.۷۵۰	۵۲/۸
کپسول	۶.۴۶۰.۰۵۰.۹۵۲	۵.۳۳۵.۲۲۶.۰۷۰	۱.۱۲۴.۸۲۴.۸۸۲	۱۷/۴
پماد و کرم	۲۸.۳۲۰.۸۸۱.۸۸۹	۲۰.۳۵۳.۸۵۸.۳۸۷	۷.۹۶۷.۰۲۳.۵۰۲	۲۸/۲
قطره	۹.۱۰۹.۲۳۴.۰۸۶	۵.۰۲۴.۰۲۳.۴۵۱	۴.۰۸۵.۲۱۰.۶۳۵	۴۴/۸
جمع	۴۳۷.۰۰۹.۷۱۵.۸۷۲	۲۱۶.۲۸۶.۰۹۱.۱۰۳	۲۲۰.۷۲۳.۶۲۴.۷۶۹	۵۰/۵

۴-۲۳- قیمت محصولات شرکت توسط اداره کل امور داروی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی تعیین و ابلاغ می شود، 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 می گردد که تفاوت نرخ فروش مندرج در یادداشت مربوطه موجودی دارو هادار انبار شرکت های پخش در زمان اعلام نرخ جدید دارو می باشد.

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۰.۶۲۱.۰۶۵.۰۸۱	۱۴۶.۶۷۶.۶۶۹.۳۲۸	مواد مستقیم مصرفی
۱۲.۸۴۲.۳۷۵.۶۲۶	۱۵.۱۷۲.۹۲۶.۸۷۳	دستمزد مستقیم (یادداشت ۱-۲۴)
۴۰.۹۰۳.۹۷۹.۰۷۸	۴۷.۲۷۵.۴۹۹.۶۳۷	سربار تولید (یادداشت ۱-۲۴)
۲۰۴.۳۶۷.۴۱۹.۷۸۵	۲۰۹.۱۲۵.۰۹۵.۸۳۸	جمع هزینه های تولید
۵.۷۶۶.۵۴۰.۱۶۵	۱۰.۹۴۱.۸۱۸.۷۴۶	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۲۳۷.۴۱۵)	(۱۲۷.۶۳۳.۳۲۳)	کسر می شود: ضایعات غیر عادی و نمونه آزمایشگاهی
(۱۰.۹۴۱.۸۱۸.۷۴۶)	(۹.۴۶۳.۶۸۳.۵۳۰)	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۹۹.۱۹۱.۹۰۳.۷۸۹	۲۱۰.۴۷۵.۵۹۷.۷۳۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۷.۲۴۵.۸۵۰.۷۷۱	۱۰.۴۲۸.۵۰۲.۱۸۰	اضافه می شود: موجودی محصول اول سال
--	۲۰.۴۵.۸۲۳	اضافه می شود: محصول مرجوعی
(۱۰.۴۲۸.۵۰۲.۱۸۰)	(۴.۴۵۰.۷۰۲.۹۸۱)	کسر می شود: موجودی محصول پایان سال
(۱۲.۰۳۵.۶۶۰)	(۱۴۶.۲۹۶.۶۷۸)	کسر می شود: ضایعات و کسری انبار
(۶۸.۷۲۲.۴۸۳)	(۲۳.۰۵۴.۹۷۲)	کسر می شود: محصول اهدایی و نمونه آزمایشگاهی
۱۹۵.۹۲۸.۴۹۴.۲۳۷	۲۱۶.۲۸۶.۰۹۱.۱۰۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷.۱۸۰.۹۳۳.۷۳۰	۹.۳۰۹.۳۰۳.۵۶۱	۳.۲۶۹.۱۷۹.۷۵۴	۵.۷۵۱.۲۷۰.۴۹۵	حقوق و دستمزد
۳.۵۴۱.۳۹۲.۶۶۱	۳.۵۰۷.۹۴۳.۴۶۰	۱.۳۱۳.۳۹۰.۶۳۵	۱.۶۷۴.۰۲۲.۹۷۶	حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۲.۰۳۶.۷۲۳.۲۷۴	۲.۵۹۸.۷۹۰.۵۳۸	۶۴۳.۸۷۴.۷۸۲	۹۸۴.۰۹۷.۵۹۰	اضافه کاری و نوبتکاری
۵۸۹.۷۵۶.۴۹۲	۷۱۳.۶۶۴.۰۵۳	۱۰۲.۸۹۹.۵۷۱	۱۴۴.۴۹۶.۸۴۴	خوارو بار و مسکن
۵۱۷.۲۲۰.۵۰۸	۵۷۳.۳۸۸.۹۵۹	۲۱۴.۶۶۰.۵۰۱	۲۵۲.۵۱۹.۰۷۳	حق اولاد
۲.۴۸۳.۱۲۵.۳۳۸	۲.۹۲۷.۵۴۲.۶۹۳	۹۶۴.۹۳۹.۳۰۸	۱.۳۰۲.۶۳۴.۵۹۰	سایر مزایای نقدی
۹۰۰.۱۶۰.۳۷۱	۱.۵۳۶.۲۷۲.۷۹۷	۶۶۶.۷۸۲.۵۵۶	۱.۱۸۷.۵۵۲.۹۲۲	مزایای غیر نقدی
۱.۳۹۶.۴۶۴.۵۴۵	۲.۱۶۴.۴۲۲.۷۷۸	۶۲۳.۸۸۴.۶۷۳	۹۵۱.۲۰۵.۴۳۹	عیدی و پاداش
۱.۹۲۳.۵۲۶.۱۴۴	۱.۳۳۸.۸۱۱.۴۱۳	۱.۴۲۸.۶۹۹.۴۱۴	۱.۰۵۸.۸۳۴.۸۰۸	پاداش بهره وری تولید
۴.۱۱۶.۸۱۷.۰۱۹	۳.۱۰۰.۸۷۳.۳۸۷	۱.۲۳۹.۸۶۱.۶۵۰	۱.۲۰۴.۹۵۶.۷۲۰	بازخرید سنوات خدمت
۸۷۳.۴۵۹.۶۹۲	۷۳۸.۱۷۵.۵۱۷	۱۷۵.۰۷۱.۴۳۰	۲۰۷.۰۷۰.۳۱۴	کارانه
۱.۱۱۶.۵۴۸.۰۸۶	۲۷۹.۵۴۹.۴۰۷	۲.۵۹۱.۸۲۹.۲۹۳	۴۵۴.۲۶۴.۹۵۷	حقوق و دستمزد کارگران قراردادی
۳.۲۷۲.۰۷۰.۷۸۷	۳.۴۴۴.۲۵۲.۲۶۸	---	---	مواد و اقلام مصرفی
۴.۷۴۰.۱۲۵.۹۷۱	۵.۷۷۳.۱۰۸.۷۰۴	---	---	هزینه استهلاک
۳.۴۸۳.۱۴۴.۲۶۵	۵.۰۶۲.۶۹۵.۹۲۲	---	---	تعمیرات و نگهداری
۱.۰۸۶.۰۶۴.۵۹۹	۱.۳۰۶.۳۶۲.۲۴۹	---	---	هزینه ایاب و ذهاب
۶۳۶.۹۹۶.۰۰۰	۹۸۸.۹۴۴.۹۰۷	---	---	آب و برق و سوخت
۳۷۲.۱۶۴.۸۰۰	۳۴۱.۰۵۶.۳۶۳	---	---	بیمه اموال و موجودیها
۱۲.۵۸۰.۱۹۸	۶۹۸.۳۹۴.۵۶۰	---	---	هزینه ضایعات
۱۹۵.۲۰۷.۷۳۶	۴۸۵.۹۰۸.۵۶۶	---	---	هزینه سفر
۱۴۰.۵۵۵.۸۳۹	۳۹۴.۳۲۳.۹۶۰	---	---	سایر اقلام
۴۰.۵۱۵.۰۳۸.۰۵۵	۴۷.۲۷۸.۸۵۶.۰۶۲	۱۳.۲۳۵.۰۷۳.۵۶۷	۱۵.۱۷۲.۹۲۶.۷۲۸	دستمزد مستقیم جذب نشده
---	---	---	---	سربار تولید جذب نشده
(۳.۷۵۶.۹۱۸)	(۳.۳۵۶.۲۸۰)	---	---	انتقالی (به سربار) از دستمزد مستقیم (یادداشت ۱-۲-۲۴)
۳۹۲.۶۹۷.۹۴۱	(۱۴۵)	(۳۹۲.۶۹۷.۹۴۱)	۱۴۵	
۴۰.۹۰۳.۹۷۹.۰۷۸	۴۷.۲۷۵.۴۹۹.۶۳۷	۱۲.۸۴۲.۳۷۵.۶۲۶	۱۵.۱۷۲.۹۲۶.۸۷۳	

۲-۲۴- 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
عدد قرص	۱.۹۳۵.۶۴۸	۱.۳۵۰.۰۰۰	۲.۰۲۴.۷۸۹
کپسول	۱۴۰.۰۰۰	۱۱۲.۰۰۰	۱۳.۴۴۷
تیوب	۱۲.۳۷۳	۱۰.۹۹۸	۵.۸۳۸
شیشه	۵.۸۰۰	۲.۷۰۰	۲۴۴

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۲-۲۴- توضیح اینکه ظرفیت معمول (عملی) اعلام شده مربوط به یک شیفت کاری می باشد که در صورت آماده بودن جمیع شرایط اعم از مواد، نیروی انسانی، تقاضای بازار و... تا ۵۰٪ در شیفت دوم قابل افزایش است.

۲-۲-۲۴- 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.

۳-۲-۲۴- 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.

۴-۲-۲۴- اعتبار تعداد ۳۸ فقره پروانه ساخت محصولات تولیدی شرکت منقضی گردیده که اقدامات زیر در جهت تمدید اعتبار آنها صورت پذیرفته است:

۱- برای تعداد یازده قلم از داروها پرونده درخواست تمدید پروانه ساخت به اداره کل امور دارو ارسال گردیده که تا تاریخ این یادداشتها توسط اداره مذکور بررسی نگردیده است.

۲- برای تعداد چهارده قلم از دارو ها، آزمایشات فراهم زیستی در حال انجام می باشد که پس از آماده شدن آزمایشات پرونده تمدیدی آنها تکمیل به اداره کل امور دارو ارسال خواهد شد.

۳- تعداد هفت قلم از داروها جزء محصولات حذفی شرکت می باشد که بارها از اداره کل امور دارو درخواست عودت پروانه ساخت گردیده اما اداره مذکور با عودت پروانه ساخت موافقت ننموده است.

۴- برای تعداد ۴ قلم از داروها تهیه و تکمیل پرونده تمدیدی آن با فرمولاسیون جدید و ارسال آن به اداره کل امور دارو در حال انجام است.

۵- برای یک قلم از داروها ارسال پروانه تمدیدی به اداره کل امور دارو در دست اقدام بوده و اصلاح فرمولاسیون یک قلم دیگر از داروها نیز در حال انجام می باشد. ضمناً لازم به ذکر است که عدم تمدید پروانه های ساخت داروهای شرکت، باعث عدم تولید آن نبوده و در صورت لزوم تولید و به بازار عرضه خواهد شد و هیچگونه آثار مالی برای شرکت در بر نخواهد داشت.

۳-۲۴- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر می باشد.

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	۱۳۸۹-ریال	۱۳۸۸-ریال
کاربامازپین، لوراتادین، لاموتریژین، نورتریپتیلین	ایران	شرکت دارویی ارسطو	۱۸.۳۰۵.۱۳۵.۵۰۰	۱۳.۳۲۹.۰۲۳.۵۰۰
آتورواستاتین، سیتالوپرام	ایران	شرکت البرز بالک	۱۴.۴۸۰.۳۱۶.۸۰۰	---
فلوکسامین مالئات	اتریش	شرکت حریمک	۱۱.۵۸۸.۶۴۸.۷۱۴	۳.۹۹۸.۲۹۱.۵۰۲
فلوکسامین مالئات	هند	Sun pharma	۱۰.۱۵۰.۳۴۱.۶۰۳	۱۲.۴۰۸.۸۴۲.۳۲۷
مونته لوکاست سدیم	هند	شرکت Ranbaxy	۸.۵۳۹.۲۵۳.۴۲۲	۳.۷۵۹.۶۲۹.۳۶۹
انواع فویل پی وی دی سی	ایران	شرکت داروپات شرق	۸.۲۸۲.۰۷۱.۴۶۲	۶.۸۲۹.۷۶۸.۰۱۵
انواع جعبه	ایران	شرکت چاپ جم	۶.۷۵۸.۷۰۰.۴۸۶	۵.۴۵۸.۳۹۷.۳۳۱
سرتالین، آتورواستاتین، سیتالوپرام	ایران	شرکت نوین کاوش مامطیر	۶.۶۶۵.۹۷۶.۵۰۰	۷.۶۲۵.۲۹۵.۰۰۰
آتورواستاتین، سرتالین، ناپروکسن	ایران	مهبان شیمی	۵.۵۴۴.۹۷۸.۰۰۰	۲۶.۲۷۷.۴۳۰.۰۰۰
نورتریپتیلین هیدروکلراید، تریامترن	ایتالیا	شرکت Dipharma	---	۳.۴۶۹.۲۱۳.۰۲۳
لاموتریژین، الانزاپین، سیزاپراید، پرامپیکسول	هند	شرکت CIPLA	---	۴.۵۸۳.۷۲۶.۲۶۰

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲.۵۱۲.۹۸۹.۵۶۹	۳.۵۵۰.۹۶۵.۹۸۴	حقوق و دستمزد
۱.۲۰۵.۱۳۲.۲۲۳	۱.۳۶۷.۵۳۹.۹۲۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۹۴.۱۹۱.۳۱۲	۵۴۷.۶۲۰.۵۰۹	اضافه کاری و نوبتکاری
۲۴۲.۰۹۷.۹۹۲	۳۵۹.۱۲۳.۵۷۷	خوارو بار و مسکن
۱۵۵.۹۰۲.۷۹۴	۱۸۶.۴۹۳.۳۹۷	حق اولاد
۱.۱۱۳.۳۹۴.۰۵۸	۱.۸۱۳.۵۷۹.۶۶۳	سایر مزایای نقدی
۳۳۰.۴۹۲.۳۴۳	۵۱۳.۳۹۳.۷۰۹	مزایای غیر نقدی
۱.۱۱۵.۹۸۰.۲۱۵	۱.۵۳۸.۲۰۳.۶۵۱	عیدی و پاداش
۶۲۴.۰۱۲.۶۷۴	۴۱۴.۴۸۳.۷۷۹	پاداش بهره‌وری تولید
۱.۵۹۵.۹۹۶.۳۹۸	۸۵۳.۳۲۳.۰۱۰	بازخرید سنوات خدمت
۵۶۳.۳۲۳.۷۵۸	۶۷۶.۱۲۹.۲۳۱	کارانه
۲۶۸.۰۹۰.۴۱۱	۳۴۷.۶۱۸.۸۴۲	تعمیرات و نگهداری
۲۵.۱۲۲.۰۰۰	۶۷.۷۵۹.۵۰۰	کمکها و اعانات
۱.۰۹۷.۴۰۰.۵۰۳	۱.۲۱۸.۰۵۸.۳۵۵	هزینه استهلاک
۱۰۱.۸۶۲.۳۸۰	۹۴.۵۰۴.۲۰۴	هزینه پشتیبانی سیستم نرم افزاری
۷۹.۴۷۰.۰۰۰	۷۹.۴۷۰.۰۰۰	هزینه استهلاک سیستم نرم افزاری
۱.۶۵۶.۱۸۶.۴۹۲	۱.۵۶۴.۵۲۴.۹۷۸	حقوق و مزایا و حق حضور هیئت مدیره
۷۸۷.۶۷۳.۷۱۶	۱.۱۱۸.۷۱۷.۹۴۷	حق المشاوره و کارشناسی
۳۳۳.۲۵۹.۵۵۸	۲۹۶.۸۵۶.۳۷۶	هزینه حمل و ایاب و ذهاب
۳۶.۵۷۸.۴۶۶.۴۱۲	۳۱.۵۲۲.۷۲۴.۷۳۶	توزیع و فروش و تبلیغات
۱۳۹.۹۲۵.۵۰۰	۷۶.۲۰۹.۷۰۰	هزینه اجاره پهنای باند
۱۳۴.۲۶۰.۷۶۱	۸۱۳.۶۴۳.۲۸۲	سفر و مأموریت
۸۰۸.۵۵۷.۶۸۴	۱.۱۴۲.۵۴۲.۴۱۴	هزینه‌های تحقیقات
۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰	--	هزینه اجاره دفتر مرکزی
--	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه های ورزشی
۵۳.۵۶۶.۲۲۲	۶۷.۸۷۸.۳۵۷	هزینه بیمه اموال و دارائیهها
۳۵۴.۴۳۲.۹۶۸	۵۶۴.۸۳۸.۲۹۲	هزینه ضایعات
۴۷.۸۶۲.۵۸۰	۲۸۴.۸۰۵.۳۰۶	حق عضویت و اشتراک
۱۹۲.۷۰۵.۰۰۰	۲۴۱.۱۲۲.۲۵۰	هزینه حسابرسی
۵۴.۳۱۲.۶۹۲	۱۱۳.۳۸۲.۴۵۱	هزینه پذیرائی
۵۶.۲۰۳.۸۵۰	۷۶.۲۷۷.۸۰۰	آب و برق و سوخت
۶۵۶.۷۱۷.۳۳۸	۸۶۴.۰۲۷.۶۴۷	ملزومات
۴۰.۱۶۷.۰۰۰	۳۰.۳۸۰.۰۰۰	پوشاک
۱۱۸.۱۲۶.۰۰۰	۷۸.۱۳۶.۵۰۰	هزینه آموزش
۱۱۵.۷۹۹.۰۵۱	۱۴۸.۵۶۸.۰۴۷	پست و تلگراف و تلفن
۸۲.۸۴۱.۲۷۱	۴۲.۳۷۶.۰۰۰	هزینه‌های ثبتی و ممیزی
۳۱۹.۷۷۹.۹۷۸	۲۷۳.۰۷۵.۷۹۴	سایر اقلام هزینه
۵۴.۱۰۰.۳۰۲.۷۰۳	۵۲.۹۶۸.۳۵۵.۲۰۹	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷.۳۲۹.۵۱۰.۷۳۸	۱۲.۱۶۳.۹۵۶.۴۸۸	جوایز عوامل فروش به فروشندگان
۲۵.۸۱۲.۰۷۷.۳۸۱	۱۷.۸۴۰.۷۱۱.۵۲۴	جوایز جنسی به پخشها
۶۰.۱۶۶۵.۳۵۰	---	حق لیسانس و بازاریابی داروی لووکس
۹۹۴.۰۴۱.۱۵۹	۷۲۳.۶۱۱.۶۲۴	هزینه هدایای تبلیغاتی
۱۰.۸۹.۷۹۴.۵۸۴	۴۱۶.۸۷۲.۸۰۰	تبلیغات در روزنامهها و نشریات
۴۴۲.۱۱۶.۰۰۰	۳۵۵.۶۵۰.۰۰۰	هزینه شرکت در نمایشگاه و کمک به سمینارها
۳۰۹.۲۶۱.۲۰۰	۲۱.۹۲۲.۳۰۰	حق الزحمه ویزیتورها
۳۶.۵۷۸.۴۶۶.۴۱۲	۳۱.۵۲۲.۷۲۴.۷۳۶	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۹.۰۴۵.۸۰۰	۱۰۵.۵۲۹.۶۲۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۲۱۳.۸۷۲.۷۸۴	۸۳.۲۵۶.۶۹۴	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
۱.۱۱۶.۶۸۳.۲۹۲	۸۲۸.۹۱۰.۱۶۱	خالص کسری و اضافی انبار
(۳.۷۵۶.۹۱۸)	(۳.۳۵۶.۲۸۰)	سربار جذب نشده تولید
(۲۳۷.۴۱۲.۹۷۱)	(۱۶۶.۳۰۹.۵۴۲)	زیان حاصل از فروش مواد راکد
۲۶۶۲.۰۰۰	۴.۰۷۱.۴۰۰	درآمد حاصل از فروش دارو و محصولات بهداشتی
۲۶۹.۸۸۱.۴۲۱	۲۰۸.۰۸۵.۱۱۴	سود و زیان حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی
۱.۴۶۰.۹۷۵.۴۰۸	۱.۰۶۰.۱۸۷.۱۶۷	

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳.۵۶۷.۹۲۶	۲.۹۹۵.۱۵۰	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۷۰.۸۱۷.۳۶۹	۴۱۹.۵۴۳.۱۶۷	تمبر سفته
۱.۵۱۸.۶۵۴.۶۳۳	۲.۶۴۵.۱۵۰.۲۰۰	هزینه سود تسهیلات دریافتی بانکی
۲۳.۱۴۲.۴۸۶	۴۲.۹۴۶.۴۲۵	هزینه کارمزد اعتبارات اسنادی
۱.۶۱۶.۱۸۲.۴۱۴	۳.۱۱۰.۶۳۴.۹۴۲	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۵.۴۱۰.۹۹۳	۱۰.۸۶۸۹.۴۵۵	۱۰.۸۶۸۹.۴۵۵	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت
۲۳۰.۰۸۲۶۷۵	۹۱.۶۵۳.۴۷۲	۹۱.۶۵۳.۴۷۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
—	۵۱۸.۸۰۰.۲۰۷	۵۱۸.۸۰۰.۲۰۷	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری
۷۱۵.۰۵۱.۵۷۹	۵۱۸.۸۰۰.۹۷۷	۵۱۸.۸۰۰.۹۷۷	سود حاصل از سپرده نزد بانکها
۵۴.۷۸۶.۵۲۵	۳۷۹.۲۴۶.۶۶۸	۳۷۹.۲۴۶.۶۶۸	درآمد حاصل از ارائه خدمات کارمزدی
(۳۳۱.۵۵۵.۱۰۴)	(۷۴.۴۲۲.۵۲۱)	(۷۴.۴۲۲.۵۲۱)	سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۳۷.۱۳۷.۶۵۶	۶۸۳.۹۹۰.۰۱۳	۶۸۳.۹۹۰.۰۱۳	هزینه و درآمد غیر عملیاتی متفرقه
۷۶۰.۹۱۴.۳۲۴	۲.۲۲۶.۷۵۸.۲۷۱	۲.۲۲۶.۷۵۸.۲۷۱	

۲۹- تعدیلات سنواتی

	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳.۴۳۰.۵۸۷.۹۲۵)	(۳.۴۳۰.۵۸۷.۹۲۵)	(۳.۴۳۰.۵۸۷.۹۲۵)	اصلاح اشتباهات سنوات قبل از ۱۳۸۸- وزارت امور اقتصادی و دارایی
۲۳۶.۵۰۳.۶۰۰	۲۳۶.۵۰۳.۶۰۰	۲۳۶.۵۰۳.۶۰۰	اصلاح اشتباهات سنوات قبل از ۱۳۸۸- هزینه MBA
۱۱.۰۲۰.۳۴۸	۱۱.۰۲۰.۳۴۸	۱۱.۰۲۰.۳۴۸	اصلاح اشتباهات سنوات قبل از ۱۳۸۸- ذخیره موجودی مواد و کالا
۲۳۹.۶۷۹.۷۲۴	۲۳۹.۶۷۹.۷۲۴	۲۳۹.۶۷۹.۷۲۴	اصلاح اشتباهات سنوات قبل از ۱۳۸۸- شهر صنعتی رشت
(۱.۱۶۲.۶۳۴.۲۳۱)	(۱.۰۰۸.۶۱۴.۴۱۹)	(۱.۰۰۸.۶۱۴.۴۱۹)	اصلاح اشتباهات سنوات قبل از ۱۳۸۷- سازمان تأمین اجتماعی
(۴.۱۰۶.۰۱۸.۴۸۴)	(۳.۹۵۱.۹۹۸.۶۷۲)	(۳.۹۵۱.۹۹۸.۶۷۲)	

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 مقایسه ای یادداشت ۹، ۱۶، ۱۷، ۲۰ تجدید ارائه و تغییر یافته است)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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)

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۸.۷۷۵.۶۴۵.۰۴۴	۱۶۸.۸۱۵.۴۵۶.۷۲۷	سود (زیان) عملیاتی
۵.۹۱۶.۹۹۶.۴۷۴	۷.۰۷۰.۶۳۷.۰۵۹	هزینه استهلاک
(۱.۲۹۷.۳۳۶.۰۲۳)	۱.۷۲۱.۰۴۸.۱۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
(۴۸.۱۷۹.۱۳۳.۸۰۶)	(۴۵.۱۸۴.۴۷۹.۲۹۱)	کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی تجاری
(۴۰۴.۳۶۷.۷۰۷)	(۱۱.۰۸۶.۲۲۹.۴۱۷)	کاهش (افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۴.۵۸۳.۲۰۹.۴۸۹)	۱.۱۲۵.۷۴۳.۹۳۶	کاهش (افزایش) در حساب موجودی مواد و کالا
(۶.۷۵۴.۱۳۰.۲۹۷)	(۲.۷۳۳.۵۲۷.۱۶۰)	کاهش (افزایش) در حساب سفارشات و پیش پرداختها
۹.۵۵۵.۰۵۴.۸۲۰	(۷.۸۱۲.۴۶۹.۱۹۹)	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی تجاری
(۲.۱۷۹.۱۰۹.۲۹۸)	(۱۶.۸۵۷.۵۹۶.۴۲۶)	افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختی
(۷۵۰.۴۸۱.۶۷۰)	۹۸۸.۸۱۴.۱۶۰	درآمد ناشی از سایر درآمدها و تسعیر ارز
۱۱۰.۰۹۹.۹۲۸.۰۴۸	۹۶.۰۴۷.۳۹۸.۵۵۹	۳۰-۱-۱

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 می‌باشد.

عمده مغایرت‌ها به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- کاهش مبلغ ۴۴.۶۶۸ میلیون ریال در حساب سایر حسابها و اسناد پرداختی مربوط به اسناد پرداختی واگذار شده به شرکتهای گروه دارویی سبحان و سرمایه گذاری البرز بابت سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ و چکهای ارائه شده به وزارت امور اقتصادی و دارایی رشت می باشد که فاقد اثرات نقدی می باشد.

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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	۹۲.۲۶۱/۵
بانک تجارت شعبه سرهنگ سخایی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۴۳.۲۵۰
بانک ملی شعبه بازار - اخذ تسهیلات	سفته	۱۱۲.۰۰۰
بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۶۴.۵۰۷
بانک پارسیان شعبه آزادی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۱۷.۵۰۰
شرکت پخش البرز - ظهر نویسی سفته های شرکت	چک	۴۹۵.۲۰۵
شرکت سبحان انکولوژی - اخذ تسهیلات	چک	۷۷.۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری البرز - ظهر نویسی سفته اخذ تسهیلات از بانک ملی شعبه بازار	چک	۵۶.۰۰۰
سایر	چک	۳۰
		۹۵۷.۷۵۳/۵

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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
۳.۵۵۶.۴۵۳.۸۷۷	بدهی احتمالی بابت یک درصد فروش (۰/۵ درصد بازآموزی و ۰/۵ درصد تحقیقات) سال ۱۳۸۸
۱۵.۹۹۰.۴۶۰.۷۱۸	جمع

۲-۳۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب جمعاً به مبلغ ۶۴۱/۵ میلیون ریال به شرح زیر است:

میلیون ریال	
تعهدات سرمایه ای :	
۱۶۰	قرارداد انتی بیوتیک - شرکت آشناتک
۳۹	قرارداد طراحی ساختمان و تأسیسات اتاق توزین و پایلوت - شرکت آشناتک
۳۵	قرارداد خرید پکیج - شرکت برودت سارابان
۳۷/۵	خرید نرم افزار - شرکت مصور سازان نرم افزار
۱۰۰	خرید دستگاه هوا ساز - شرکت محاسب تهویه
۹۷	خرید دستگاه همزن و مخلوط کن - شرکت پارس پاد
۹۰	شرکت کارا تهران نوآور - پانل اتاق تمیز واحد درآژه
۸۳	شرکت ماشین سازی دقیق کاران - خریدسایز پارت
۶۴۱/۵	جمع

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

بعد از تاریخ ترازنامه، رویدادهایی که مستلزم تعدیل در صورتهای مالی ارائه شده باشد، اتفاق نیفتاده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده در طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ 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 ۸۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹:				
شرکت گروه دارویی سبحان	عضو هیات مدیره	پرداخت حقوق و مزایای هیئت مدیره و هزینه‌های جاری	۱.۴۶۰	(۳۲۳)
		ضمانت تسهیلات بانکی دریافتی	---	(۹۲.۲۶۲)
شرکت ایران دارو	عضو مشترک هیات مدیره	خرید و فروش مواد اولیه دارو و خرید سهم و ارائه تسهیلات	---	۳
شرکت تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مشترک هدیه جهت دانشگاه تهران	---	(۵)
		اقلام امانی	۱۲	(۱۲)
شرکت کی بی سی	عضو هیات مدیره	سود سهام	۸۷	۷۹
شرکت البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد اولیه دارو و خرید سهام	۹۲	(۶۲)
شرکت بیمه ایمن البرز	عضو مشترک هیات مدیره	پیش پرداخت بیمه دارائیهای ثابت و عمر و حادثه	۱.۰۰۶	۱۸
شرکت صنایع بسته بندی البرز	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد بسته بندی	۵۱	---
شرکت البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد اولیه دارو	۵۴.۴۶۰	(۴.۱۸۱)
		واگذاری تسهیلات	۱۰.۶۶۲	۱۰.۶۶۲
شرکت پخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	فروش دارو	۱۱۶.۸۱۰	۵۲.۰۰۸
		ضمانت تسهیلات بانکی	۲۵۷.۶۸۰	۴۹۵.۲۰۵
شرکت سبحان انکولوژی	عضو هیات مدیره	فروش مواد اولیه و واگذاری تسهیلات	۱۳۰	۶۸
		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 ۱۳۸۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۳.۰۰۰
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره- هر سهم ۱.۹۳۳ ریال	۱۱۵.۹۸۰

۳۵- وضعیت ارزی:

۳۵-۱- دارائی ارزی در پایان سال معادل ۲.۲۴۸ یورو و ۹/۷۵ درهم امارات موجود در صندوق و مبلغ ۱.۲۶۰.۷۳۳/۵ یورو در حساب پیش پرداخت سفارشات موجودی مواد و کالا می باشد.

۳۵-۲- بدهی ارزی در پایان سال شامل مبلغ میزان ۱۰۵.۸۸۳ یورو و ۲۷۴.۲۳۳ درهم امارات می باشد.

۳۵-۳- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات مواد اولیه ، ماشین آلات و قطعات یدکی در سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴.۷۵۰ هزار دلار می باشد.