



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
صورت‌های مالی به همراه یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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 ۱۳۸۶ 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 ۱۳۸۷/۲/۲۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای دکتر ابوالحسن احمدیانی (نماینده شرکت شیمی درمانی سبحان)
	مدیر عامل	آقای دکتر حمیدرضا مقیمی (نماینده شرکت گروه دارویی سبحان)
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای عباسعلی نیکنامی اصفهانی (نماینده شرکت سرمایه گذاری البرز)
	عضو هیئت مدیره	آقای محمد رسول سماکچی (نماینده شرکت سویران)
	عضو هیئت مدیره	آقای دکتر ناصر استاد (نماینده شرکت کی بی سی)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

ترازنامه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

ترازنامه : (در فایل جداگانه پیوست شده است)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹۰.۲۸۲.۷۴۴.۹۱۲	۲۴۴.۸۴۶.۹۶۳.۴۸۸	۲۳	فروش خالص کسر می شود:
(۱۱۴.۳۸۷.۰۰۷.۱۳۳)	(۱۳۶.۳۱۲.۳۱۳.۸۲۷)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته سود ناخالص کسر می شود:
۷۵.۸۹۵.۷۳۷.۷۷۹	۱۰۸.۵۳۴.۶۴۹.۶۶۱		
(۱۶.۸۹۷.۰۵۲.۶۱۰)	(۲۳.۶۸۹.۷۲۶.۷۴۸)	۲۵	هزینه های فروش، اداری، عمومی
(۱.۲۸۳.۹۰۹.۰۲۰)	۹۵۳.۵۷۲.۴۰۴	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۸.۱۸۰.۹۶۱.۶۳۰)	(۲۲.۷۳۶.۱۵۴.۳۴۴)		
۵۷.۷۱۴.۷۷۶.۱۴۹	۸۵.۷۹۸.۴۹۵.۳۱۷		سود عملیاتی اضافه (کسر) می شود:
(۲.۴۶۴.۶۴۵.۳۴۰)	(۸۹۸.۴۲۹.۹۳۱)	۲۷	هزینه های مالی
۵.۴۰۶.۳۱۵	(۷۷۵.۴۷۳.۷۵۹)	۲۸	سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
(۲.۴۵۹.۳۳۹.۰۲۵)	(۱.۶۷۳.۹۰۳.۶۹۰)		
۵۵.۲۵۵.۵۳۷.۱۲۴	۸۴.۱۲۴.۵۹۱.۶۲۷		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۱۵.۴۳۹.۰۲۳.۵۷۸)	(۲۱.۲۱۱.۷۵۳.۴۶۴)		مالیات سود فعالیتهای عادی
۳۹.۸۱۶.۵۱۳.۵۴۶	۶۲.۹۱۲.۸۳۸.۱۶۳		سود (زیان) خالص
۳۹.۸۱۶.۵۱۳.۵۴۶	۶۲.۹۱۲.۸۳۸.۱۶۳		گردش سود (زیان) انباشته سود (زیان) خالص
۲۵.۴۰۲.۸۰۶.۴۹۸	۴۰.۰۰۴.۱۶۵.۹۴۴		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۰.۲۶۰.۵۴۳.۶۷۵)	۲.۹۳۳.۰۶۶.۲۲۵	۲۹	تعدیلات سنواتی سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵.۱۴۲.۲۶۲.۸۲۳	۴۲.۹۳۷.۲۳۲.۱۶۹		سود قابل تخصیص
۴۴.۹۵۸.۷۷۶.۳۶۹	۱۰۵.۸۵۰.۰۷۰.۳۳۲		اندوخته قانونی
(۲.۰۲۱.۵۴۴.۲۰۰)	(۱.۹۷۷.۴۵۵.۸۰۰)	۲۲	اندوخته طرح توسعه
--	--		پاداش مجمع اعضای هیئت مدیره سال قبل
--	(۹۵۷.۷۷۷.۷۷۸)		سود سهام مصوب سال قبل
--	(۳۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		سود انباشته در پایان سال
۴۲.۹۳۷.۲۳۲.۱۶۹	۶۶.۹۱۴.۸۳۶.۷۵۴		سود هر سهم پس از کسر مالیات
۹۹۵	۱.۵۷۳		

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۷.۲۳۲.۰۲۸.۱۷۹	۳۱.۷۹۵.۴۰۴.۵۹۹		۳۰
—		۳۴.۳۲۹.۷۸۵	فعالیت‌های عملیاتی :
(۲.۴۶۴.۶۴۵.۳۴۰)		(۸۲۸.۱۸۸.۴۸۳)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۲۴.۳۹۶.۴۰۰.۰۰۰)	بازده سرمایه‌گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۲۷.۴۶۴.۶۴۵.۳۴۰)	(۲۵.۱۹۰.۲۵۸.۶۹۸)		سود سهام دریافتی بابت سپرده نزد بانکها
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذارها و
			پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۲.۲۱۶.۲۱۹.۴۱۹)	(۱۴.۵۳۷.۶۹۶.۵۷۳)		مالیات بردرآمد:
			مالیات بردرآمد پرداختی
—		۱.۰۰۸.۷۷۵.۰۰۰	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۱۸۷.۴۴۱.۰۰۰)		—	وجوه دریافتی بابت سایر داراییها
(۵۹.۴۷۰.۰۰۰)		—	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
(۱.۰۰۰)		(۳.۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
(۵۱۰.۱۴۷)		—	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۳.۸۴۵.۰۳۵.۰۶۲)		(۹.۳۰۹.۶۲۳.۱۱۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۳۶۰.۱۵۰.۰۰۰		۴.۵۰۰.۰۰۰	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳.۷۳۲.۳۰۷.۲۰۹)	(۸.۲۹۶.۳۵۱.۱۱۳)		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۳.۸۱۸.۸۵۶.۲۱۱	(۱۶.۲۲۸.۹۰۱.۷۸۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
			جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۵.۹۹۶.۰۰۰		—	فعالیت‌های تأمین مالی:
۲.۰۹۱.۷۰۳.۵۲۰		۲۹.۷۰۹.۰۳۹.۳۲۴	دریافت وجوه حاصل از افزایش سرمایه
(۵.۹۴۲.۱۷۵.۹۹۲)		(۱۱.۱۴۴.۴۷۶.۹۰۳)	دریافت تسهیلات مالی
(۳.۸۳۴.۴۷۶.۴۷۲)	۱۸.۵۶۴.۵۶۲.۴۲۱		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۵۶۲۰.۲۶۱)	۲.۳۳۵.۶۶۰.۶۳۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱.۶۹۴.۷۸۴.۰۹۵	۱.۶۷۹.۱۶۳.۸۳۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱.۶۷۹.۱۶۳.۸۳۴	۴.۰۱۴.۸۲۴.۴۷۰		مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۱۸/۵	۱۲۵۶۸/۵		مانده وجه نقد در پایان سال
			مبادلات غیر نقدی - میلیون ریال

۳۰-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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 ۳۱۷۶۰۳ مورخ ۱۳۸۰/۰۵/۲۷ که توسط وزارت صنایع صادر گردیده است بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت های ذیل آغاز گردیده است.

شرح	ظرفیت
قرص و دراژه	۲۵۰ میلیون عدد
پماد و کرم	۴ میلیون تیوپ
قطره	۵ میلیون شیشه

۱-۳- تعداد کارکنان :

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۳۴۸ نفر (سال ۱۳۸۵ به تعداد ۳۵۱ نفر) بوده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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 ۱۳۸۶

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 گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از آن 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 (داراییهای 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 هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴- موجودی نقد :

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۶۴۴.۲۲۷.۵۳۳	۳.۹۹۴.۷۸۲.۰۵۰	موجودی بانکها
۲۴.۱۴۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	تنخواه گردانها
۱۰.۷۹۶.۳۰۱	۴۲.۴۲۰	۴-۱ ارز موجود در صندوق
۱.۶۷۹.۱۶۳.۸۳۴	۴.۰۱۴.۸۲۴.۴۷۰	

۱- ۴- ارز موجود در صندوق شامل مبلغ ۳ یورو می باشد که در تاریخ ترازنامه و به نرخ ارز رسمی به تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار، مربوط به سهام گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) به تعداد ۵۲۲ سهم یکهزار ریالی و ۵۰ سهم شرکت ایران دارو می باشد که تماماً پرداخت شده به بهای تمام شده ۱.۸۵۰.۵۱۴ ریال می باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴.۸۹۰.۰۰۰	---	---	---	اسناد دریافتنی تجاری:
۲۶.۶۰۰.۰۰۰	---	---	---	شرکت تدبیر کالای جم
---	۳.۵۸۱.۰۶۸.۵۵۱	---	۳.۵۸۱.۰۶۸.۵۵۱	شرکت فارسین
۳۳.۵۵۰.۰۰۰	---	---	---	شرکت داروگستر رازی
۱۴۵.۰۴۰.۰۰۰	۳.۵۸۱.۰۶۸.۵۵۱	---	۳.۵۸۱.۰۶۸.۵۵۱	شرکت مهرزادی
حسابهای دریافتنی تجاری:				
۱.۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	---	(۲.۵۶۵.۲۵۳.۷۴۵)	۲.۵۶۵.۲۵۳.۷۴۵	۶-۱ سایر اشخاص: شرکت سروش دلشاد
۴.۸۶۰.۰۰۰	۴.۸۶۰.۰۰۰	---	۴.۸۶۰.۰۰۰	شرکت داروگستر گیلان :
---	۱.۴۹۳.۹۴۲.۲۴۰	---	۱.۴۹۳.۹۴۲.۲۴۰	شرکت داروگستر رازی :
۲۹.۰۵۷.۹۶۵.۶۹۷	۳۳.۰۲۲.۰۰۲.۰۱۷	---	۳۳.۰۲۲.۰۰۲.۰۱۷	شرکت پخش رازی :
۱۹.۷۹۷.۹۹۹.۹۷۸	۲۹.۸۰۱.۶۳۴.۲۷۳	---	۲۹.۸۰۱.۶۳۴.۲۷۳	شرکت پخش قاسم :
۵۰.۲۷۰.۸۲۵.۶۷۵	۶۴.۳۲۲.۴۳۸.۵۳۰	(۲.۵۶۵.۲۵۳.۷۴۵)	۶۶.۸۱۷.۶۹۲.۲۷۵	
۵۰.۴۱۵.۸۶۵.۶۷۵	۶۷.۹۰۳.۵۰۷.۰۸۱	(۲.۵۶۵.۲۵۳.۷۴۵)	۷۰.۴۶۸.۷۶۰.۸۲۶	

۶-۱- 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 وعدم شناسایی اموال دیگری از شرکت محکوم، براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۸۶/۲/۱۹ و مورخ ۸۷/۱/۲۶، کل رقم بدهی شرکت سروش دلشاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است.

۶-۲- مانده بدهی شرکتهای پخش قاسم ایران و پخش رازی شرکت داروگستر رازی بابت فروش قطعی محصولات داروئی به شرکتهای مذکور در سال مورد رسیدگی به ترتیب مبالغ ۶۷/۳ و ۵۹/۶ و ۱۲/۴ میلیارد ریال می باشد که جمعاً معادل ۵۷ 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 ۱۳۸۶

۷- طلب از شرکت های گروه:

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷-۱ اسناد دریافتی تجاری : شرکتهای گروه : شرکت پخش البرز حسابهای دریافتی تجاری:
۲۳.۶۲۵.۷۸۶.۳۷۵	۳۲.۳۵۷.۷۱۰.۴۷۴	۷-۲ شرکتهای گروه : شرکت پخش البرز
<u>۲۴.۷۲۵.۷۸۶.۳۷۵</u>	<u>۳۲.۸۵۷.۷۱۰.۴۷۴</u>	

۷-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری از شرکتهای پخش البرز مربوط به یک فقره چک به تاریخ بیست و هشتم اسفند ماه ۸۶ دریافتی از شرکت مذکور می باشد که در تاریخ تهیه یادداشتهای به حیظه وصول در آمده است.

۷-۲- مانده حساب شرکت پخش البرز (سهامی عام) بابت فروش محصولات داروئی به شرکت بوده و شرکت پخش البرز مذکور وابسته به شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) می باشد.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۵	۱۳۸۶			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۶.۰۸۹.۶۵۲	۹۵۵.۹۱۷.۶۱۵	---	۹۵۵.۹۱۷.۶۱۵	۸-۱ حصه جاری وام کارکنان سایر اسناد دریافتی: جعفر یوسفی بچه میر
۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	---	---	---	سایر حسابهای دریافتی: " "
۹۷.۰۵۱.۶۰۴	---	---	---	۸-۲ " " شیمی درمانی سبحان
۱۵۵.۳۲۴.۸۳۲	---	---	---	سایر شرکتها سلوی
۲۰.۱۶۸.۲۶۱	۲۰.۱۶۸.۲۶۱	---	۲۰.۱۶۸.۲۶۱	" " _مهندسی پایاساز پایدار
۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	---	۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۸-۳ جعفر یوسفی بچه میر
۲۲.۴۲۰.۵۸۸	۲۲.۴۲۰.۵۸۸	---	۲۲.۴۲۰.۵۸۸	محمد امن زاده سلوط
۲۶.۶۷۴.۶۸۷	۳۳.۴۹۸.۸۰۱	---	۳۳.۴۹۸.۸۰۱	سایر اقلام
<u>۳.۱۲۷.۷۲۹.۶۲۴</u>	<u>۲.۲۸۲.۰۰۵.۲۶۵</u>	<u>---</u>	<u>۲.۲۸۲.۰۰۵.۲۶۵</u>	

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶
ریال	ریال
۱.۲۴۷.۵۵۶.۶۳۰	۱.۴۵۳.۹۳۷.۹۰۳

کل مانده بدهی وام کارکنان

کسر می شود: حصه بلند مدت (یادداشت-۱۴)

(۴۹۱.۴۶۶.۹۷۸)	(۴۹۸.۰۲۰.۲۸۸)
۷۵۶.۰۸۹.۶۵۲	۹۵۵.۹۱۷.۶۱۵

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۸-۲- مانده بدهی شرکت شیمی درمانی سبحان با توجه به توافق انجام شده با شرکت گروه دارویی سبحان به حساب بدهی شرکت گروه دارویی سبحان منتقل گردیده است. (یادداشت ۲-۱۶)

۸-۳- 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، مبیاعه 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 تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۹- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۵	۱۳۸۶		یادداشت		
مبلغ خالص	مبلغ خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۹.۳۱۱.۵۲۲.۲۴۸	۵۰.۲۴۴.۳۷۵.۸۱۱	(۱.۷۹۶.۶۸۳.۱۳۸)	۵۱.۸۹۹.۵۸۶.۰۱۷	۹-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۳.۸۳۱.۲۵۶.۱۵۳	۸.۱۳۱.۵۵۴.۴۸۶	---	۸.۱۳۱.۵۵۴.۴۸۶		کالای در جریان ساخت
۶.۱۷۲.۰۶۵.۱۵۹	۵.۱۱۱.۷۸۲.۶۴۲	(۳۰.۹۷۹.۴۱۵)	۵.۲۸۴.۲۳۴.۹۸۹	۹-۲	کالای ساخته شده
۴.۳۹۹.۰۵۸.۱۲۶	۴.۱۷۱.۸۴۸.۹۷۵	---	۴.۱۷۱.۸۴۸.۹۷۵		لوازم یدکی ملزومات
۹۱۲.۰۵۰.۷۶۶	۱.۰۳۸.۷۳۰.۱۲۵	---	۱.۰۳۸.۷۳۰.۱۲۵		انبار آزمایشگاه
۵۲.۱۰۳.۴۳۶	۱۱.۹۴۶.۵۴۳	---	۱۱.۹۴۶.۵۴۳	۹-۳	کالای امانی
۵۴.۶۷۸.۰۵۵.۸۸۸	۶۸.۷۱۰.۲۳۸.۵۸۲	(۱.۸۲۷.۶۶۲.۵۵۳)	۷۰.۵۳۷.۹۰۱.۱۳۵		

۹-۱- ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد اولیه و بسته بندی کالا مربوط به مواد اولیه راكد موجود در انبار است که مشکوک به ضایعات می باشد.

۹-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی محصول طبق خلاصه اهم رویه حسابداری ، یادداشت (۱-۳) صورتهای مالی افشاء گردیده است.

۹-۳- مواد اولیه نزد دیگران بشرح زیر در صورتهای مالی نشان داده شده است:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۵۳.۷۲۸.۳۵۶	۱۳.۵۷۱.۴۶۳	کالای امانی شرکت نزد دیگران
(۱.۶۲۴.۹۲۰)	(۱.۶۲۴.۹۲۰)	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۵۲.۱۰۳.۴۳۶	۱۱.۹۴۶.۵۴۳	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۹-۴- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت و لوازم یدکی و ملزومات به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال تا پایان سال ۱۳۸۷ نزد شرکت بیمه دی در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، انفجار، زلزله و سیل و طغیان آب بصورت شناور، بیمه می‌باشد.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها:

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
		سفارشات خارجی :
۱.۸۸۶.۹۱۸.۴۵۸	۴.۵۴۷.۵۸۷.۰۶۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۳.۷۸۸.۶۷۱	۴۲۶.۴۹۱.۷۰۶	قطعات و لوازم یدکی
<u>۱.۹۰۰.۷۰۷.۱۲۹</u>	<u>۴.۹۷۴.۰۷۸.۷۷۳</u>	
		پیش پرداختها:
۱۰۱.۶۷۷.۱۳۲	۳۳۷.۱۳۵.۰۱۱	خرید مواد اولیه و لوازم
۷۹۴.۹۰۰.۰۰۰	۴۶۴.۴۵۰.۰۰۰	۱۰-۱ فرمولاسیون دارو و تعیین فراهم زیستی
۲۵۵.۱۶۳.۵۰۵	۳۱۲.۵۰۹.۹۳۸	۱۰-۲ سایر پیش پرداختها
<u>۱.۱۵۱.۷۴۰.۶۳۷</u>	<u>۱.۱۱۴.۰۹۴.۹۴۹</u>	
<u>۳.۰۵۲.۴۴۷.۷۶۶</u>	<u>۶.۰۸۸.۱۷۳.۷۲۲</u>	

۱-۱۰- مانده مبلغ پیش پرداخت فرمولاسیون دارو مربوط به ۱۳ فقره قرارداد فراهم زیستی می باشد که هنوز قرارداد آنها به اتمام نرسیده است.

۱۰-۲- سایر پیش پرداختها

سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
---	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت داده‌ورزی سامانه - سیستم جامع رایانه
---	۶۶.۴۵۰.۰۰۰	سید ابوالفضل جدایی - وکیل شرکت
۹۷.۳۵۹.۰۶۶	---	شرکت مهندسی مشاور صنایع - طرح اصلاح تأسیسات تولید
۷۴.۳۶۳.۰۰۱	---	سازمان مدیریت صنعتی - طرح طبقه بندی مشاغل
---	۱۷.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سیمین ساز گیل
---	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	برنامه تلویزیونی تلاش ملت
---	۱۲۶.۰۰۰.۰۰۰	بردیا فرزام فر - طرح GMP کارخانه
۸۳.۴۴۱.۴۳۸	۴۸.۰۵۹.۹۳۸	سایر اقلام
<u>۲۵۵.۱۶۳.۵۰۵</u>	<u>۳۱۲.۵۰۹.۹۳۸</u>	جمع

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۱۱ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷۲/۳ میلیارد ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و طغیان آب تا پایان سال ۱۳۸۷ نزد شرکت بیمه دی از پوشش بیمه ای برخوردار است. (در فایل جداگانه پیوست شده است)

۱۱-۲ - افزایش در حساب ساختمان به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۸۵.۵۶۸	تعمیرات ساختمان کارخانه
۸۵.۵۶۸	جمع

۱۱-۳ - افزایش در حساب ماشین آلات و تأسیسات و تجهیزات به شرح زیر می‌باشد.

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۴۹۶.۴۵۰	دستگاه روکش کننده قرص (اکسلاکوتا)
۴۷۰.۳۰۰	دستگاه کنترل آب <i>TOC</i>
۳۶۴.۶۸۱	سایز پارت سه سری مختلف
۳۴۶.۵۴۶	سختی سنج دو دستگاه
۳۲۱.۰۰۰	کمپرسور یکدستگاه
۲۳۰.۰۰۰	<i>HPLC</i> بادتکتوریووی یکدستگاه
۱۷۱.۴۷۵	دوش هوا عمودی یکنفره ۲ دستگاه
۱۵۹.۶۵۰	جک بالابر برقی دستی با شارژر
۱۳۵.۰۰۰	دتکتور فلورسانس
۱۰۵.۰۰۰	جت پرینتر مدل ۹۰۳۰ دستگاه بلیستر
۹۰.۹۰۰	ترازوی سارتریوس دو دستگاه
۵۵.۰۰۰	جک هیدرولیک گلات ۲ عدد
۴۵.۰۰۰	قالب پرفراژ دستگاه بلیستر
۳۷.۰۰۰	آون دیجیتالی مدل <i>KD۴۰۰</i>
۳۰.۴۷۶	دی بلیسترینگ یکدستگاه
۳۰.۱۳۸	دیگ استیل دو جداره چهل و پنج لیتری یک عدد
۲۹.۳۰۰	نازل اسپری ۵ عدد
۳۲۱.۲۳۹	سایر اقلام
۳.۴۳۹.۱۵۵	جمع

۱۱-۴ - عمده افزایش حساب ائانه و منصوبات به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۴۲.۲۶۵	تجهیزات رایانه‌ای
۲۲۷.۲۴۲	تجهیزات اداری
۲۶۹.۵۰۷	جمع

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۱-۵ - افزایش حساب وسایط نقلیه:

مبلغ - میلیون ریال
۶۲.۵۴۰
۵.۱۷۱
۶۷.۷۱۱

شرح

یکدستگاه وانت پیکان
سایر اقلام شامل ساخت اتاقک وانت و خرید تجهیزات
جمع

۱۱-۶ - افزایش حساب اثاثه فنی صنعتی:

مبلغ - میلیون ریال
۱۰.۴۰۰
۱.۷۹۰
۵.۰۴۵
۱۷.۲۳۵

شرح

دستگاه پولیش پانچ مدل df۳۵ یکدستگاه
اره عمود بر
سایر ابزار آلات
جمع

۱۱-۷ - عمده افزایش دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال
۵۱۱
۲۰۱
۱۵۴
۱۹۹
۸۷
۱.۱۵۲

شرح

پروژه توسعه سالن بسته بندی
پروژه دستگاه فشار مثبت و منفی
پروژه تعمیرات اساسی ساختمان تولید
پروژه تعمیرات اساسی ساختمان آزمایشگاه
سایر اقلام
جمع

۱۱-۸ - عمده افزایش پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال
۱.۲۰۵
۴۶۵
۳۵۵
۲۴۰
۲۰۳
۲.۴۶۸

شرح

خرید دستگاه کمپرسور اسکروویل و دستگاه خشک کن جذبی از شرکت اطلس کوپکو
خرید پکیج یونیت و هوا ساز از شرکت اتمسفر
خرید دستگاه خشک کن گلات
طراحی ساختمان و تاسیسات پروژه آنتی بیوتیک توسط شرکت آشنا تک
سایر
جمع

۱۱-۹ - مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای (اعتبارات اسنادی) به مبلغ ۲.۴۶۳ میلیون ریال شامل هزینه های گشایش

و ۲۰ درصد پیش پرداخت خرید ارز دستگاه کارتونیگ و بلیسترینگ به مبلغ ۸۴۹.۹۵۰ یورو با نرخ ارز رسمی می باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۲- دارائیهای نامشهود:

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۱۵.۲۲۵.۰۰۰	۱۵.۲۲۵.۰۰۰	حق الامتیاز دو خط تلفن همراه
۱.۱۹۰.۰۰۰	۱.۱۹۰.۰۰۰	حق اشتراک گاز کارخانه
۴۷.۹۴۱.۳۷۰	۴۷.۹۴۱.۳۷۰	حق امتیاز تلفنهای کارخانه و ساختمانهای گلسار
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:

۱۳۸۵	۱۳۸۶					
ریال	ریال					
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهم	
۲۰۰۰	۵۰۰۰	۵۰۰۰	۱۰۰۰	۰/۰۱	۵	شرکت شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۰/۰۱	۱	شرکت سویران (سهامی خاص)
۳۰۰۰	۶۰۰۰	۶۰۰۰				

۱۴- سایر دارائیهها:

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹۱.۴۶۶.۹۷۸	۴۹۸.۰۲۰.۲۸۸	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱-۸)
۱۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	سایر سپردهها
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	---	ودیعه تأمین پهنای باند اینترنت
۳۱۷.۸۸۰.۰۰۰	۲۳۸.۴۱۰.۰۰۰	سیستم جامع نرم افزارهای مالی
۱.۹۶۱.۳۴۶.۹۷۸	۷۳۸.۴۳۰.۲۸۸	

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

ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	شرح
ریال	ریال	ریال	
۲۳۸.۴۱۰.۰۰۰	(۱۵۸.۹۴۰.۰۰۰)	۳۹۷.۳۵۰.۰۰۰	سیستم جامع نرم افزارهای مالی

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
---	۴۳۸.۹۰۰.۰۰۰	اسناد پرداختی تجاری:
۹۷۶.۶۳۵.۰۰۰	۶۰۴.۸۹۰.۰۰۰	شرکت‌های گروه - شرکت البرزبالک
۱.۴۳۲.۰۰۰.۰۰۰	---	سایر اشخاص - شرکت شیمی دارویی داروپخش
---	۲۷۳.۳۷۵.۰۰۰	" " - شرکت نوین کاوش مامطیر
۲.۴۰۸.۶۳۵.۰۰۰	۱.۳۱۷.۱۶۵.۰۰۰	" " - شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
جمع اسناد پرداختی تجاری:		
۴۳.۹۴۱.۸۴۸	---	حسابهای پرداختی تجاری:
۴۰۶.۵۸۰.۰۰۰	---	شرکت‌های گروه - تکنو صنایع
۱.۲۴۷.۰۱۳.۹۷۸	۸۰۸.۱۵۲.۳۱۳	" " - شرکت البرز بالک
۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر اشخاص - شرکت نوین کاوش مامطیر
۱.۹۷۹.۵۶۵.۰۰۰	۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	" " - شرکت داروئی ارسطو
۹۹۶.۲۱۳.۱۹۵	۶۳۷.۰۶۱.۲۵۲	" " - شرکت بهینه پوشش جم
۶۲۱.۹۲۷.۲۸۰	---	" " - شرکت جام دارو
---	۱۳۳.۳۷۹.۷۶۰	" " - شرکت پوشش کالا
۹۸۵.۷۴۳.۶۵۶	۸۸۹.۵۱۹.۹۱۱	" " - شرکت داروپات شرق
۱۳۶.۲۵۰.۰۰۰	---	" " - شرکت آترا
---	۲۱۴.۴۴۱.۴۰۰	" " - شرکت داروپوش
۲۴۸.۵۵۲.۲۲۹	۳۴۹.۴۳۳.۹۶۱	" " - شرکت صنایع چاپ و بسته‌بندی سپند
---	۱۶۸.۵۰۰.۴۰۰	" " - شرکت خودرنگ
۱۳۹.۷۷۴.۸۸۱	۳۳۰.۹۰۹.۰۵۰	" " - شرکت چاپ جم
۱۲۲.۲۱۰.۰۰۰	۱۸.۷۸۰.۰۰۰	" " - شرکت داروپلاستیک
۸۹.۵۷۸.۵۸۸	۱۵۹.۲۰۶.۲۹۰	" " - شرکت چاپ خزائی
---	۲۳۵.۶۶۲.۶۵۰	" " - شرکت تولید کپسول ژلاتین ایران
۱۴۰.۶۲۵.۰۰۰	۲۰۹.۸۳۸.۱۲۵	" " - شرکت رز پلیمر
۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	" " - شرکت مه‌بان شیمی
۱۴۳.۷۵۰.۰۰۰	۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰	" " - شرکت رهاورد تأمین
۱۲.۵۵۹.۸۷۲.۵۷۱	۵.۴۸۰.۳۱۸.۹۱۵	" " - موقت خرید خارجی
۳۷.۷۸۵.۲۴۰	۸۵.۲۶۰.۶۷۱	سایر اقلام
۲۰.۶۴۹.۳۸۳.۴۶۶	۱۲.۵۰۵.۴۶۴.۶۹۸	جمع حسابهای پرداختی تجاری:
۲۳.۰۵۸.۰۱۸.۴۶۶	۱۳.۸۲۲.۶۲۹.۶۹۸	جمع حسابها و اسناد پرداختی تجاری:

۱۵-۱ - مانده حساب شرکت صنایع بسته‌بندی البرز مربوط به خرید تیوب محصول نیمه‌جامد از شرکت مذکور می‌باشد.

۱۵-۲ - مانده حساب موقت خرید خارجی مربوط به دریافت مواد اولیه اعتبارات اسنادی فاینانس و ریفاینانس می‌باشد که مواد اولیه مربوطه دریافت و مبلغ مندرج در این حساب مربوط به تعهدات ناشی از سه فقره اعتبار اسنادی فاینانس و چهار فقره اعتبارات اسنادی ریفاینانس به ارزش ۹۰ درصد مبلغ اعتبارات و به میزان ۲۸۱۵۳۴/۵۵ دلار و ۲۰۶۸۵۶/۰۵ یورو با نرخ ارز رسمی به تاریخ ترازنامه زمان واریز اسناد می‌باشد که در تاریخ تهیه این یادداشتها ۵۴۲۳۳/۷۴ یورو به مبلغ ۷۶۶ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۵-۳ - حسابها و اسناد پرداختی تجاری تماماً مربوط به خرید مواد اولیه و بسته‌بندی می‌باشند.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
۹.۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶-۱
---	۴.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۹.۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
اسناد پرداختی غیر تجاری :		
		" " - شرکت گروه داروئی سبحان
		" " - شرکت بازرگانی تعاهد وحدت
		جمع اسناد پرداختی غیر تجاری:
حسابهای پرداختی:		
۴۷۹.۴۹۵.۳۲۷	۷۳۷.۰۶۰.۴۶۰	۱۶-۲
---	۵۶۰۳۶۰۰.۰۰۰	۱۶-۳
۱۰.۹۲۹.۳۵۶	۱۰.۹۲۹.۳۵۶	
۲.۳۶۳.۹۹۶.۴۰۳	۲.۴۴۹.۶۸۳.۰۳۰	۱۶-۴
۶۵۰.۰۱۷.۰۸۸	۶۵۰.۰۱۷.۰۸۸	
۲۶۴.۰۵۹.۴۰۵	۶۴.۰۵۹.۴۰۵	
۵۳.۱۸۴.۶۳۹	۵۳.۱۸۴.۶۳۹	
۵۹۰.۷۱۰.۲۵۶	۵۵۸.۲۱۰.۲۵۶	
۳۹۰.۱۰۲.۵۱۸	۳۸۱.۶۸۳.۸۳۲	
۲۴۶.۷۶۹.۰۴۶	۳۴۲.۴۹۹.۳۲۱	
۶۳.۲۴۲.۵۶۶	۱۴۲.۴۷۳.۰۹۳	
۲۷.۱۰۲.۴۳۲	۲۷.۱۰۲.۴۳۲	
۲۱.۲۰۰.۰۰۰	---	
۱۷۰.۰۰۰	---	
۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	
۴۴.۴۲۸.۵۱۳	---	
۱۹۵.۴۳۳.۵۱۸	۳۰۵.۰۱۴.۱۲۵	
۱۱۳.۵۰۱.۰۹۷	۱۳۷.۷۱۶.۰۵۶	
۱۸.۵۲۵.۰۰۰	---	
۲۶.۳۲۶.۹۰۱	۲۶.۳۲۶.۹۰۱	
۷۳.۲۵۰.۰۰۰	۵۶.۳۰۰.۰۰۰	
۳۳.۳۸۲.۷۹۰	۳۳.۳۸۲.۷۹۰	
---	۵۲.۵۰۰.۰۰۰	
---	۱۶.۱۸۳.۴۰۰	
---	۹۱.۳۹۰.۷۷۴	
---	۱۱۹.۳۰۰.۰۰۰	
---	۱۴۱.۵۰۰.۰۰۰	
---	۲۳۵.۰۰۰.۰۰۰	
۳۰۹.۷۳۵.۰۶۰	۱۴۵.۳۱۷.۱۹۸	
۶.۱۱۵.۵۶۱.۹۱۵	۱۲.۵۲۰.۴۳۴.۱۵۶	
۱۶.۰۳۵.۵۶۱.۹۱۵	۲۲.۷۲۰.۴۳۴.۱۵۶	
سایر اقلام		
جمع سایر حسابهای پرداختی:		

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۱۶- مانده اسناد پرداختی به گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) مربوط به چکهای ارائه شده بابت سود سهام عملکرد سال مالی منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۴ میلیارد ریال آن پرداخت شده است.
 ۲-۱۶- مطالبات گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) به مبلغ ۷۳۷.۰۶۰.۴۶۰ ریال شامل عملیات مالی بوده و خلاصه گردش حساب فیما بین دو شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۴.۲۹۳.۹۲۱.۵۶۹	۴۷۹.۴۹۵.۳۲۷	مانده در ابتدای سال
۱.۸۳۴.۰۸۱.۰۷۲	--	تأمین وجوه اعتبارات بانکی سبحان دارو
--	۱.۸۸۳.۴۹۰.۹۳۲	حقوق و مزایا و پاداش اعضای هیئت مدیره
۵۴۶.۹۵۷.۳۴۰	--	اقساط بانک تجارت و هزینه دیرکرد
۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	--	پرداخت وجوه از گروه دارویی سبحان به سبحان دارو
(۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	--	چکهای پخش البرز ظهر نویسی در وجه گروه دارویی سبحان
(۴.۹۲۸.۶۶۰.۰۰۰)	(۱.۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	چکهای سبحان دارو در وجه گروه دارویی سبحان
	(۹۹.۸۲۸.۰۵۰)	پرداخت سود سهام پرسنل سبحان دارو
	(۹۶.۹۱۰.۳۰۴)	انتقال حساب شیمی درمانی سبحان (۲-۸)
۳۳۳.۱۹۵.۳۴۶	(۱۹۹.۱۸۷.۴۴۵)	پرداخت هزینه‌ها و اصلاح و جابجائی حسابها
۴۷۹.۴۹۵.۳۲۷	۷۳۷.۰۶۰.۴۶۰	مانده

۳-۱۶- مانده حساب شرکت سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ می باشد که پرداخت آن به صورت تقسیط ماهیانه مورد توافق قرار گرفته و تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ دو میلیارد ریال آن پرداخت گردیده است.

۴-۱۶- ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۲۴۴۹/۶ میلیون ریال شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۱.۹۳۶.۱۳۰.۰۰۰	۲.۰۳۲.۲۴۷.۷۹۴	ذخیره پاداش افزایش بهره‌وری و کارانه پرسنل
۱۶۳.۹۵۴.۸۸۳	۳۵.۵۶۹.۴۷۷	حقوق و دستمزد مطالبه نشده
۲۶۳.۹۱۱.۵۲۰	۳۸۱.۸۶۵.۷۵۹	ذخیره پاداش و هزینه‌های جاری و حسابرسی
۲.۳۶۳.۹۹۶.۴۰۳	۲.۴۴۹.۶۸۳.۰۳۰	جمع

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۸- سود سهام پرداختی :

سود سهام پرداختی تا قبل از سال ۱۳۸۵ تماماً پرداخت و تصفیه گردیده است و سود سهام پرداختی سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ شرکت سرمایه‌گذاری البرز(سهامی عام) و گروه دارویی سبحان(شرکت سهامی عام) تقسیط گردیده و به صورت ماهیانه پرداخت می‌گردد. (یادداشت ۱-۱۶ و ۳-۱۶)

۱-۱۸- سود سهام پرداختی مربوط به سود سهام سال ۱۳۸۵ بوده و تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ دومیلیارد ریال سود سهام پرداختی به شرکت سرمایه‌گذاری البرز پرداخت گردیده است.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی :

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴.۴۰۵.۴۹۶.۲۰۳	۲۴.۴۷۷.۱۷۶.۵۵۳	مانده اول سال
۲۸.۳۰۳.۳۵۴.۲۹۱	۶۱.۲۵۹.۰۶۹.۶۷۰	دریافتی طی سال
۵۲.۷۰۸.۸۵۰.۴۹۴	۸۵.۷۳۶.۲۴۶.۲۲۳	
(۲۸.۲۳۱.۶۷۳.۹۴۱)	(۵۳.۵۴۳.۲۲۸.۲۷۹)	پرداخت طی سال
۲۴.۴۷۷.۱۷۶.۵۵۳	۳۲.۱۹۳.۰۱۷.۹۴۴	
(۸۹.۲۲۷.۲۳۳)	(۱.۱۳۰.۵۷۴.۱۱۷)	کسر می شود: حصة آتی سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۲۴.۳۸۷.۹۴۹.۳۲۰	۳۱.۰۶۲.۴۴۳.۸۲۷	
(۲۲.۴۱۷.۹۶۲.۸۰۲)	(۱۰.۴۵۷.۷۱۳.۲۴۵)	۱۹-۲ کسر می‌شود: اسناد در جریان وصول شامل چک‌های اقساط
۱.۹۶۹.۹۸۶.۵۱۸	۲۰.۶۰۴.۷۳۰.۵۸۲	

۱۹-۱- نرخ سود تضمین شده و کارمزد پرداختی به بانکها برای تسهیلات فروش اقساطی و سلف ۱۲ درصد می‌باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۹.۵۳۶ میلیون ریال پرداخت و باقیمانده آن حداکثر تا تاریخ ۸۷/۱۱/۰۳ پرداخت خواهد شد و وثیقه تمامی تسهیلات دریافتی از بانکها سفته می‌باشد.

۱۹-۲- اسناد در جریان وصول نزد بانکها شامل چک‌های دریافت شده از شرکت پخش البرز بابت اقساط تسهیلات سلف دریافتی از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به مبلغ ۱۰.۱۴۲ میلیون ریال و تسهیلات فروش اقساطی دریافتی از بانک تجارت شعبه سرهنگ سخائی جمعاً به مبلغ ۳۱۵ میلیون ریال می‌باشد که توسط شرکت مذکور از این تسهیلات استفاده گردیده و تا تاریخ تهیه این یادداشتها از چکهای دریافتی مبلغ ۱.۸۱۴ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۱۷.۵۹۵.۹۰۲.۳۸۹	۲۱.۹۵۵.۶۰۳.۹۲۰	مانده در ابتدای سال
(۱.۴۷۴.۷۶۴.۶۴۱)	(۵.۰۶۱.۷۹۰.۷۴۱)	پرداخت شده طی سال
۵.۸۳۴.۴۶۶.۱۷۲	۵.۶۴۷.۵۵۰.۸۸۶	ذخیره تأمین شده
۲۱.۹۵۵.۶۰۳.۹۲۰	۲۲.۵۴۱.۳۶۴.۰۶۵	مانده در پایان سال

۲۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس سالی دو ماه حقوق ثابت در حسابها منظور گردیده است.

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ مبلغ چهل میلیارد ریال منقسم به چهل میلیون سهم با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.

۲۱-۲- سهامداران شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

۱۳۸۵	۱۳۸۶			
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 سرمایه‌گذاری 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 کی‌بی‌سی (سهامی خاص)
۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱	۴.۰۰۰	شرکت سویران (سهامی خاص)
۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

۲۲-۱- طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، با توجه به افزایش سرمایه در سال ۱۳۸۵ و مانده اندوخته سال ۸۳ جهت تکمیل اندوخته مبلغ ۱.۹۷۷.۴۵۵.۸۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۳- فروش خالص

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

۱۳۸۵		۱۳۸۶		
ریال	تعداد (هزار عدد)	ریال	تعداد (هزار عدد)	داخل کشور:
۱۶۳.۷۴۷.۰۴۴.۵۸۰	قرص ۱.۴۵۱.۵۱۸	۲۰۴.۹۶۹.۷۲۷.۴۸۱	قرص ۱.۴۹۷.۰۵۹	قرص و درازه
۱.۳۸۹.۶۰۳.۸۳۲	کپسول ۱.۷۴۰	۱۰.۸۲۱.۷۵۵.۱۵۲	کپسول ۱۳.۴۶۹	کپسول
۲۲.۴۵۶۶۷۰.۹۹۴	تیوب ۸.۵۰۱	۲۱.۵۸۱.۹۸۲.۷۰۷	تیوب ۷.۰۰۴	پماد و کرم
۱.۷۰۳.۳۵۳.۴۵۴	شیشه ۷۱۳	۱.۱۱۰.۵۳۳.۷۳۰	شیشه ۳۲۸	قطره
۱۸۹.۲۹۶۶۷۲.۸۶۰	۱.۴۶۲.۴۷۲	۲۳۸.۴۸۳.۹۹۹.۰۷۰	۱.۵۱۷.۸۶۰	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی:
۱.۰۱۵.۶۳۸.۷۰۰	قرص ۲۳.۰۷۰	۲.۲۱۳.۷۷۶.۴۰۹	قرص ۳۷.۸۵۴	قرص و درازه
		۱۲۱.۸۲۲.۴۰۰	۲۸۰	کپسول
۲۶۰.۹۴۹.۳۱۷	تیوب ۹۹	۶۲۰.۰۷۴.۵۸۷	تیوب ۲۰۴	پماد و کرم
۱۰۷.۳۶۴.۹۷۸	شیشه ۴۲	---	---	قطره
۱.۳۸۳.۹۵۲.۹۹۵	۲۳.۲۱۱	۲.۹۵۵.۶۷۳.۳۹۶	۳۸.۳۳۸	جمع فروش صادراتی
۱۹۰.۶۸۰.۶۲۵.۸۵۵	۱.۴۸۵.۶۸۳	۲۴۱.۴۳۹.۶۷۲.۴۶۶	۱.۵۵۶.۱۹۸	جمع کل
				اضافه (کسر) می شود:
(۳۴۸.۹۷۰.۳۹۰)		۳۶۲۳.۴۶۰.۰۳۸		تفاوت نرخ فروش
(۴۸.۹۱۰.۵۵۳)		(۲۱۶.۱۶۹.۰۱۶)		تخفیفات فروش
۱۹۰.۲۸۲.۷۴۴.۹۱۲		۲۴۴.۸۴۶.۹۶۳.۴۸۸		

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

سال ۱۳۸۵		سال ۱۳۸۶		نام شرکت
درصد نسبت به کل	ارقام به میلیون ریال	درصد نسبت به کل	ارقام به میلیون ریال	
۵۴/۴	۱۰۳.۰۹۸	۴۱/۶	۹۹.۲۲۰	شرکت‌های گروه (پخش البرز)
۴۵/۶	۸۶.۱۹۹	۵۸/۴	۱۳۹.۲۶۳	سایر شرکت‌ها
۱۰۰	۱۸۹.۲۹۰	۱۰۰	۲۳۸.۴۸۳	جمع

۲-۲۳- تخفیف فروش بابت فروش نقدی محصولات به شرکت تولید دارو و انجام معامله سلف با شرکت بازرگانی تعاهد وحدت می باشد.

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

عنوان محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
قرص و درازه	۲۰۹.۹۳۲.۷۸۴.۸۹۰	۱۰۹.۷۸۹.۹۷۶.۰۴۲	۱۰۰.۱۴۲.۸۰۸.۸۴۸	۴۷/۷
کپسول	۱۰.۹۴۳.۵۷۷.۵۵۲	۵.۹۰۸.۰۵۱.۵۵۳	۵.۰۳۵.۵۲۵.۹۹۹	۴۶/۰۱
پماد و کرم	۲۲.۸۴۵.۸۳۱.۰۶۸	۱۹.۷۳۳.۸۲۱.۱۵۰	۳.۱۱۲.۰۰۹.۹۱۸	۱۳/۶۲
قطره	۱.۱۲۴.۷۶۹.۹۷۸	۸۸۰.۴۶۵.۰۸۲	۲۴۴.۳۰۴.۸۹۶	۲۱/۷۲

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۴-۲۳- فروش صادراتی عمدتاً از طریق شرکت‌های تدبیر کالای جم، فارسین، بازرگانی مقداد آسیا، گسترش بازرگانی داروپخش، نوین درمان مهر به صورت ریالی جهت صدور دارو به کشورهای عراق و افغانستان انجام شده است.

۵-۲۳- تفاوت نرخ فروش مربوط به موجودی داروهای داروهای پخش در زمان اعلام نرخ جدید توسط اداره کل امور دارو می‌باشد.

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۸۷.۰۸۱.۴۸۱.۹۶۵	۱۰۱.۵۴۲.۵۷۳.۰۷۹	مواد مستقیم مصرفی
۶.۹۸۴.۳۳۴.۴۴۱	۹.۲۳۲.۷۲۱.۳۷۷	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۴)
۲۵.۳۷۵.۴۷۰.۶۳۴	۲۸.۹۱۷.۰۷۰.۷۲۲	سربار تولید (یادداشت ۲-۲۴)
۱۱۹.۴۴۱.۲۸۷.۰۴۰	۱۳۹.۶۹۲.۳۶۵.۱۷۸	جمع هزینه های تولید
۳.۸۰۸.۵۱۲.۵۲۵	۳.۸۳۱.۲۵۶.۱۵۳	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۸۳.۸۷۸)	۷۰.۳۶۶.۰۵۲	اضافه می شود: اضافه انبار گردانی
(۷۲.۱۲۰.۹۶۰)	(۲۰.۳۲۷.۱۷۱)	کسر می شود: کسری انبار و مصارف متفرقه
(۳.۸۳۱.۲۵۶.۱۵۳)	(۸.۱۳۱.۵۵۴.۴۸۶)	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۱۹.۳۴۶.۳۳۸.۵۷۴	۱۳۵.۴۴۲.۱۰۵.۷۲۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱.۴۵۵.۵۷۶.۱۴۰	۶.۳۴۴.۵۱۷.۵۰۶	اضافه می شود: موجودی محصول اول سال
۱۴۰.۳۰۸.۳۸۸	---	اضافه می شود: خرید محصول طی دوره
(۴۲۱.۳۳۶)	۴۶.۱۲۳.۴۸۲	اضافه می شود: محصول مرجوعی
(۶.۳۴۴.۵۱۷.۵۰۶)	(۵.۲۸۴.۲۳۴.۹۸۹)	کسر می شود: موجودی محصول پایان سال
۲.۴۲۶.۰۷۵	---	کسر می شود: امانی ما نزد دیگران
(۱۸۹.۲۳۵.۱۷۶)	(۲۰۱.۰۲۲.۴۴۶)	کسر می شود: ضایعات و کسری انبار
(۲۳.۴۶۸.۰۲۶)	(۳۵.۱۷۵.۴۵۲)	کسر می شود: محصول اهدایی
۱۱۴.۳۸۷.۰۰۷.۱۳۳	۱۳۶.۳۱۲.۳۱۳.۸۲۷	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.

۱۳۸۶- ریال	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
۱۱.۱۹۱.۴۴۴.۹۳۵	مهبان شیمی	ایران	آتورواستاتین، سیتالوپرام، ناپروکسن
۱۱.۱۰۷.۱۴۵.۰۰۰	شرکت دارویی ارسطو	ایران	کاربامازپین، نورتریپتیلین، لوراتادین
۸.۵۸۹.۷۳۸.۹۲۳	Sun pharma	هند	فلوکسامین مالئات، کلونازپام
۸.۴۶۸.۰۳۶.۰۰۰	شرکت نوین کاوش مامپیر	ایران	آتورواستاتین، سیتالوپرام، سرتالین
۵.۹۱۳.۶۳۲.۱۳۹	Solvay	هلند	فلوکسامین مالئات
۳.۷۱۹.۱۶۸.۸۳۰	صنایع بسته بندی البرز	ایران	انواع تیوب
۳.۵۸۸.۷۰۱.۲۵۵	شرکت داروپات شرق	ایران	انواع فویل
۲.۵۹۲.۹۵۳.۵۰۰	شیمی دارویی داروپخش	ایران	آنتولول، پیروکسیکام، انالاپریل
۲.۳۹۷.۷۲۸.۹۴۷	شرکت ARGENOL	اسپانیا	سیلورسولفادیازین
۱.۹۳۵.۲۱۴.۴۷۶	شرکت Shfavhtor	ایتالیا	کلیدینیوم بروماید
۱.۹۰۷.۳۲۸.۶۸۸	شرکت SOLMAG	ایتالیا	کلیدینیوم بروماید

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴.۶۹۲.۱۹۶.۱۴۶	۵.۶۱۸.۹۸۶.۱۷۷	۲.۴۸۹.۶۳۷.۷۴۵	۲.۵۱۸.۶۹۰.۸۸۳	حقوق و دستمزد
۱.۵۷۲.۱۱۶.۴۷۳	۱.۹۴۵.۴۲۱.۷۹۸	۷۳۸.۷۸۵.۳۴۵	۷۶۸.۶۸۳.۵۶۲	حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۱.۳۴۱.۴۳۲.۴۸۶	۱.۴۵۴.۴۱۸.۲۳۸	۴۳۴.۶۳۱.۶۷۶	۵۲۴.۶۵۲.۴۸۱	اضافه کاری و نوبتکاری
۳۵۴.۶۳۴.۷۱۸	۴۱۰.۲۸۴.۵۹۸	۱۲۰.۰۴۷.۰۴۷	۱۰۹.۴۷۶.۶۰۵	خوار و بار و مسکن
۴۲۱.۵۰۹.۱۳۸	۴۲۴.۶۵۹.۴۴۱	۲۵۴.۷۲۱.۸۱۰	۲۳۱.۴۳۲.۶۱۷	حق اولاد
۱.۴۲۶.۷۸۲.۴۶۷	۱.۶۷۱.۶۵۹.۶۱۱	۶۴۴.۳۷۸.۲۵۶	۷۰۰.۴۰۰.۳۸۷	سایر مزایای نقدی
۶۸۰.۱۴۱.۳۳۴	۷۲۶.۶۰۰.۰۰۰	۴۷۰.۱۱۲.۹۴۵	۴۸۲.۸۰۰.۰۰۰	مزایای غیر نقدی
۱.۱۳۶.۰۲۳.۱۸۱	۱.۲۱۸.۲۸۸.۳۸۵	۴۶۵.۶۱۳.۵۳۲	۴۸۸.۴۱۲.۳۰۲	عیدی و پاداش
۷۳۱.۹۹۳.۵۷۲	۸۳۶.۱۶۶.۶۷۱	۴۸۷.۲۱۸.۶۵۰	۶۶۲.۳۷۱.۲۳۳	پاداش بهره وری تولید
۳.۲۵۶.۲۸۲.۷۷۲	۳.۱۶۶.۰۸۵.۵۵۱	۱.۶۶۷.۵۹۰.۰۵۰	۱.۶۳۷.۶۸۳.۷۷۲	بازخرید سنوات خدمت
۷۷۹.۳۷۳.۴۶۵	۱.۲۵۲.۶۶۲.۶۰۵	۳۱۵.۵۱۴.۴۷۲	۴۵۶.۶۶۶.۶۵۳	کارانه
۳۰۶.۷۶۸.۳۵۹	۵۲۳.۶۵۷.۵۲۹	۱.۲۲۸.۷۸۳.۶۰۵	۱.۴۱۸.۲۶۳.۸۸۹	حقوق و دستمزد کارگران قراردادی
۱.۸۹۰.۳۶۴.۲۱۴	۲.۰۴۹.۰۳۲.۸۲۱	---	---	مواد و اقلام مصرفی
۲.۱۸۹.۰۳۳.۵۴۷	۲.۵۲۸.۰۴۷.۴۴۶	---	---	هزینه استهلاک
۱.۱۲۳.۱۰۰.۴۲۱	۱.۷۴۳.۸۰۷.۱۹۰	---	---	تعمیرات و نگهداری
۵۴۰.۴۲۸.۷۸۱	۶۶۱.۵۸۰.۶۴۵	---	---	هزینه ایاب و ذهاب
۶۷۶.۴۴۴.۳۴۱	۷۵۷.۹۲۳.۰۹۰	---	---	آب و برق و سوخت
۲۰۳.۴۸۴.۲۲۲	۲۵۲.۴۵۹.۰۳۰	---	---	بیمه اموال و موجودیها
۷۹۳.۹۶۶.۹۵۴	۸۴۹.۸۳۸.۲۵۴	---	---	هزینه ضایعات
۸۶.۱۳۹.۸۱۵	۸۱.۲۱۸.۶۵۹	---	---	هزینه سفر
۵۹۳.۶۲۴.۸۲۹	---	---	---	کاهش ارزش موجودی
۱۵۴.۳۷۰.۷۶۲	۲۳۹.۶۸۶.۰۱۹	---	---	سایر اقلام
۲۴.۹۵۰.۲۱۱.۹۹۷	۲۸.۴۰۸.۰۰۶.۷۵۸	۹.۳۱۷.۰۳۵.۱۳۳	۹.۹۹۹.۵۳۴.۳۸۴	
---	---	(۱.۷۰۷.۳۲۸.۱۴۱)	(۲۱۳.۱۴۳.۸۰۱)	دستمزد مستقیم جذب نشده
(۲۰۰.۱۱۳.۹۱۴)	(۴۴۶.۰۵.۲۴۲)	---	---	سربار تولید جذب نشده
۶۲۵.۳۷۲.۵۵۱	۵۵۳.۶۶۹.۲۰۶	(۶۲۵.۳۷۲.۵۵۱)	(۵۵۳.۶۶۹.۲۰۶)	انتقالی (به سربار) از دستمزد مستقیم
۲۵.۳۷۵.۴۷۰.۶۳۴	۲۸.۹۱۷.۰۷۰.۷۲۲	۶.۹۸۴.۳۳۴.۴۴۱	۹.۲۳۲.۷۲۱.۳۷۷	

۱-۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار جذب نشده مربوط به بخش تولید قطره می باشد، که در سال مورد گزارش با کاهش تولید مواجه بوده و در یادداشت ۲۶ بعنوان هزینه های جذب نشده در تولید منعکس گردیده است. مضافاً رقم انتقالی (به سربار) از دستمزد مستقیم، نیز مربوط به واحد چاپ بسته بندی می باشد که هزینه های دستمزد مستقیم واحد مربوطه به سربار تولید منتقل گردیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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
قرص و درآژه	۱.۹۳۵.۶۴۸	۱.۳۵۰.۰۰۰	۱.۵۱۲.۴۳۳
کپسول	۱۴۰.۰۰۰	۱۱۲.۰۰۰	۱۴۰.۱۷
پماد و کرم	۱۲.۳۷۳	۱۰.۹۹۸	۷.۲۲۰
قطره	۵.۸۰۰	۲.۷۰۰	۳۲۸

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 نسبت به ظرفیت معمول از پرسنل این بخش از تولید در واحدهای

دیگر استفاده و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۵- هزینه های فروش اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۱۵۶۸۲.۱۴۳	۲.۱۰۳.۷۱۹.۸۹۷	حقوق و دستمزد
۵۷۲۶۵۷.۸۲۰	۷۸۷.۳۳۴.۳۲۲	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۶۲.۸۴۲.۴۲۳	۲۰۳.۵۶۷.۴۶۸	اضافه کاری و نوبتکاری
۱۵۳۶۳۱.۱۹۹	۲۰۱.۰۲۴.۲۶۶	خوارو بار و مسکن
۱۰۶.۱۴۵.۴۰۴	۱۱۶.۴۴۹.۵۶۱	حق اولاد
۶۳۲.۷۹۵.۹۲۳	۸۱۵.۴۲۸.۴۲۶	سایر مزایای نقدی
۲۰۰.۱۶۳.۳۳۴	۲۱۷.۳۵۰.۰۰۰	مزایای غیر نقدی
۵۸۳.۹۱۶.۹۲۰	۶۹۳.۶۰۴.۵۴۹	عیدی و پاداش
۲۳۰.۷۸۷.۷۷۸	—	پاداش بهره‌وری تولید
۹۱۰.۵۹۳.۳۵۰	۸۴۸.۲۵۸.۵۶۳	بازخرید سنوات خدمت
۴۱۷.۹۹۶.۸۲۳	—	کارانه
۱۵۴.۷۰۱.۳۲۹	۱۵۳.۴۴۲.۰۵۵	تعمیرات و نگهداری
۲۹.۲۳۱.۴۵۰	۴۱.۹۸۵.۰۰۰	کمکها و اعانات
۴۵۲.۲۹۷.۱۹۸	۴۳۳.۶۰۷.۲۶۷	هزینه استهلاک
۳۳.۱۲۱.۵۰۰	۱۱۷.۱۶۰.۰۰۰	هزینه پشتیبانی سیستم نرم افزاری
۷۹.۴۷۰.۰۰۰	۷۹.۴۷۰.۰۰۰	هزینه استهلاک سیستم نرم افزاری
۱.۳۷۵.۰۷۹.۱۴۱	۱.۱۲۹.۴۹۰.۹۶۱	حقوق و مزایا و حق حضور هیئت مدیره
۳۲۰.۴۹۹.۰۷۸	۲۱۳.۳۰۳.۶۰۴	حق المشاوره و کارشناسی
۱.۱۵۵.۲۵۳.۷۴۵	۱.۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	هزینه مطالبات سوخت شده
۵.۲۷۸.۴۸۴.۹۸۵	۱۰.۱۵۷.۵۶۳.۴۳۸	توزیع و فروش و تبلیغات
۱۳۴.۳۴۰.۰۰۰	۱۴۶.۷۳۲.۱۰۰	هزینه اجاره پهنای باند
۲۸.۹۲۵.۳۳۰	۳۷.۷۹۴.۷۹۴	سفر و مأموریت
۷۱۲.۶۳۰.۸۸۷	۱.۱۶۰.۴۷۶.۳۵۵	هزینه‌های تحقیقات
۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره دفتر مرکزی
۴۰.۲۴۸.۵۰۰	۲۱.۴۱۷.۲۵۰	هزینه های ورزشی
۲۱.۷۷۰.۰۱۳	۳۶.۴۲۶.۲۲۵	هزینه بیمه اموال و دارائیهها
۸۰.۱۹۰.۰۰۷	۱.۰۲۶.۸۴۴.۴۷۶	هزینه ضایعات
۳.۳۲۸.۰۰۰	۴۳.۸۹۰.۰۰۰	حق عضویت و اشتراک
۹۷.۲۵۰.۰۰۰	۲۹.۱۵۴.۰۰۰	هزینه <i>GMP</i>
۱۲۰.۷۵۷.۵۰۰	۱۲۹.۵۱۴.۰۰۰	هزینه حسابرسی
۴۳.۸۰۴.۵۹۹	۵۳.۸۸۳.۶۴۲	هزینه پذیرائی
۴۷.۱۴۳.۰۲۸	۶۵.۰۷۶.۶۰۴	آب و برق و سوخت
۲۵۵.۶۸۶.۱۹۰	۴۸۵.۹۳۲.۰۵۵	ملزومات
۲۴.۱۲۸.۲۰۰	۳۸.۳۶۸.۰۰۰	پوشاک
۲۴.۴۸۶.۰۷۸	۳۸.۷۶۶.۷۰۰	هزینه آموزش
۹۱.۲۱۳.۸۷۶	۱۰۲.۰۲۰.۱۸۶	پست و تلگراف و تلفن
۱۴۲.۹۹۲.۴۰۰	۱۵۶.۲۱۴.۱۸۴	هزینه‌های ثابتی و ممیزی
۳۹۰.۹۷۷.۴۵۹	۲۵۰.۴۵۶.۸۰۰	سایر اقلام هزینه
۱۶.۸۹۷.۰۵۲.۶۱۰	۲۳.۶۸۹.۷۲۶.۷۴۸	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۲.۴۸۷.۸۷۷.۳۱۶	۴.۴۴۷.۲۵۱.۵۲۲	جوایز جنسی به فروشندگان
۱.۸۴۲.۱۷۴.۰۴۱	۳.۴۰۱.۱۹۴.۴۰۶	جوایز عوامل فروش به فروشندگان
--	۴۴۲.۷۴۲.۳۰۰	حق لیسانس و بازاریابی داروی لووکس
۱۸۸.۹۱۳.۳۴۲	۶۷۶.۵۵۱.۷۴۰	هزینه هدایای تبلیغاتی
۴۷۴.۵۹۱.۶۰۰	۶۶۱.۱۳۱.۰۰۰	تبلیغات در روزنامه ها و نشریات
۱۰۷.۱۸۲.۵۷۷	۳۱۳.۵۱۹.۳۴۲	هزینه شرکت در نمایشگاه و کمک به سمینارها
۱۷۷.۷۴۶.۱۰۹	۲۱۵.۱۷۳.۱۲۸	حق الزحمه ویزیتورها
۵.۲۷۸.۴۸۴.۹۸۵	۱۰.۱۵۷.۵۶۳.۴۳۸	

۲-۲۵- افزایش هزینه ضایعات در سال مورد گزارش عمدتا مربوط به برگشت ۱۶.۷۶۸ بسته قرص اکسکارپین ۱۵۰ میلی گرمی و ۴.۷۹۴ بسته قرص کلوزاپین تاریخ مصرف گذشته از شرکت‌های پخش مربوط به فروش سال ۸۴ می باشد که با توجه به اینکه محصولات مذکور از بچه‌های اولیه تولید شرکت بوده و بصورت سیر فروش تحویل شرکت‌های پخش گردیده به علت عدم فروش منقضی شده است.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱۶.۶۳۹.۳۱۱	۱۳۵.۰۶۰.۸۰۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات
(۳۲۷.۶۸۶.۷۳۲)	۲۰.۲۷۴.۳۰۱	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
(۱.۹۰۷.۴۴۲.۰۳۵)	(۲۵۷.۷۴۹.۰۴۳)	سربار جذب نشده تولید (۱-۲۶)
۵۸۱.۷۳۰.۹۲۷	۹۷۷.۱۳۲.۶۶۴	خالص کسری و اضافی انبار
(۴۳۴.۴۰۰.۵۷۲)	۴۶.۱۲۳.۴۸۲	زیان ناشی از مرجوعی
(۴۸.۶۳۵.۱۵۵)	--	زیان حاصل از فروش مواد راکد
۲.۳۲۴.۰۰۰	۱.۹۹۲.۰۰۰	درآمد حاصل از فروش دارو و محصولات بهداشتی
۳۳.۵۶۱.۲۳۶	۳۰.۷۳۸.۲۰۰	سود و زیان حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی
(۱.۲۸۳.۹۰۹.۰۲۰)	۹۵۳.۵۷۲.۴۰۴	

۱-۲۶- هزینه‌های جذب نشده تولید مربوط به بخش‌های تولید و بسته‌بندی مایعات (قطره) و محصولات آرایشی و بهداشتی می‌باشد که در سال مورد گزارش با کاهش تولید مواجه بوده است. (یادداشت ۱-۲-۲۴)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۴.۲۸۰.۴۵۳	۳.۳۰۷.۶۷۱	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱.۸۷۱.۷۵۹.۸۴۲	۷۱۰.۶۴۴.۲۹۲	هزینه سودتسهیلات دریافتی بانکی
۵۸۸.۶۰۵.۰۴۵	۱۸۴.۴۷۷.۹۶۸	هزینه کارمزد معوق و دیرکرد بانکی
۲.۴۶۴.۶۴۵.۳۴۰	۸۹۸.۴۲۹.۹۳۱	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۳۴۵.۵۳۳.۸۹۴	۱.۱۶۴.۸۱۶	سود حاصل از فروش دارائی‌های ثابت
۴۳۸.۴۸۰	۵۹.۸۰۵	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای
--	۳۴.۳۲۹.۷۸۵	سود حاصل از سپرده نزد بانکها
(۴۰۱.۷۳۲.۹۳۰)	(۸۲۰.۳۲۷.۲۷۱)	سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز
۶۱.۱۶۶.۸۷۱	۹.۲۹۹.۱۰۶	هزینه و درآمد غیر عملیاتی متفرقه
۵.۴۰۶.۳۱۵	(۷۷۵.۴۷۳.۷۵۹)	

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت	(تجدید ارائه شده)
ریال	ریال		
۳.۵۴۷.۴۳۶.۶۷۲	۴.۷۳۳.۰۶۶.۲۲۵	(۲۹-۱)	
(۱۳۰.۵۱۴.۴۰۲)			
(۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)			
(۲۲.۱۷۷.۴۶۵.۹۴۵)			
--	(۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۹-۲)	
(۲۰.۲۶۰.۵۴۳.۶۷۵)	۲.۹۳۳.۰۶۶.۲۲۵		

انتقالی از حساب ذخیره بازآموزی و تحقیقات
اصلاح اشتباهات سنوات قبل - تفاوت و جریمه مالیات سال ۱۳۸۳
اصلاح اشتباهات سنوات قبل - ذخیره تفاوت مالیات سال ۱۳۸۴
تفاوت سود سهام پیشنهادی و سود تقسیم شده
اصلاح اشتباهات سنوات قبل - ذخیره تفاوت مالیات سال ۱۳۸۵

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱- ۲۹- با توجه به بند ۴ مصوبه صورتجلسه بررسی عملکرد شرکت مربوط به شش ماهه منتهی به ۳۱/۶/۱۳۸۶ مانده حساب ذخیره قانون بازآموزی و نوآوری جامعه پزشکی مصوبه ۱۳۷۱/۶/۱۵ و موضوع بند (ج) ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران لغایت پایان سال ۸۵ به حساب تعدیلات سنوات قبل منظور گردیده است. (یادداشت ۲-۱-۳۱)

۲- ۲۹- با توجه به برگ مالیات تشخیصی صادره از سوی وزارت امور اقتصادی و دارائی جهت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۵ و مانده ذخیره مالیات در حسابها، مبلغ ریالی حدود ۷۵ درصد تفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی، ذخیره در حسابها منظور گردیده است. (یادداشت ۲-۱۷)

۳- 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.

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)

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷.۷۱۴.۷۷۶.۱۴۹	۸۵.۷۹۸.۴۹۵.۳۱۷	سود (زیان) عملیاتی
۲.۷۲۰.۷۷۸.۱۴۵	۳.۰۴۱.۱۲۴.۷۱۳	هزینه استهلاک
۴.۳۵۹.۷۰۱.۵۳۱	۵۸۵.۷۶۰.۱۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
۱۶.۰۴۴.۳۰۷.۳۵۸	(۲۵.۶۱۹.۵۶۵.۵۰۵)	کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی تجاری
(۲.۳۵۳.۷۳۲.۸۶۸)	۹۸۰.۴۲۱.۰۴۹	کاهش (افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۱۴.۷۳۰.۳۸۸.۹۳۱)	(۱۴.۰۳۲.۱۸۲.۶۹۴)	کاهش (افزایش) در حساب موجودی مواد و کالا
(۳۷۳.۳۱۶.۹۳۵)	(۳.۰۳۵.۷۲۵.۹۵۶)	کاهش (افزایش) در حساب سفارشات و پیش پرداختها
۲.۰۵۸.۴۶۷.۶۱۸	(۹.۲۳۵.۳۸۸.۷۶۸)	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی تجاری
(۱۷.۸۶۷.۹۹۷.۸۲۹)	(۵.۸۷۶.۵۰۵.۵۳۷)	افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختی
(۳۴۰.۵۶۶.۰۵۹)	(۸۱۱.۰۲۸.۱۶۵)	درآمد ناشی از سایر درآمدها و تسعیر ارز
<u>۴۷.۲۳۲.۰۲۸.۱۷۹</u>	<u>۳۱.۷۹۵.۴۰۴.۵۹۹</u>	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۳۰- 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:

۱-۱-۳۰- مبلغ ۶/۵ میلیون ریال از سایر حسابها و اسناد دریافتی بابت طبقه بندی حصد بلند مدت وام کارکنان می‌باشد که به حساب سایر داراییها منتقل گردیده که فاقد اثرات نقدی می باشد .

۲-۱-۳۰- کاهش مبلغ ۱۲.۵۶۲ میلیون ریال در حساب سایر حسابها و اسناد پرداختی مربوط به اسناد پرداختی واگذار شده به گروه دارویی سبحان و سود پرداختی به شرکت سرمایه‌گذاری البرز بابت سود سهام سال ۱۳۸۵ و احتساب به حسابهای فی‌مابین با گروه دارویی سبحان بابت پاداش مجمع اعضای هیئت مدیره می باشد که فاقد اثرات نقدی می باشد.

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۱-۱-۳۱- 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	۷۶.۱۱۰
بانک تجارت شعبه سرهنگ سخایی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۵۸.۴۴۰
ظهر نویسی سفته شرکت ایران دارو - اخذ وام از بانکها	سفته	۴۵.۹۰۰
بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۴۲.۰۵۰
بانک پارسیان شعبه آزادی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۱۲.۵۰۰
شرکت پخش البرز - ظهر نویسی سفته های شرکت	چک	۱۲.۵۰۰
شرکت تعاهد وحدت - انعقاد قرارداد سلف	چک	۴.۲۰۰
سایر - تضمین عودت کانتینر	چک	۹۲
		۲۵۱.۷۹۲

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲-۱-۳۱- بدهی‌های احتمالی 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 (۵/۰ درصد بازآموزی و ۵/۰ درصد تحقیقات) سنوات قبل
۱.۲۹۰.۴۳۲.۵۴۰	بدهی احتمالی بابت یک درصد فروش (۵/۰ درصد بازآموزی و ۵/۰ درصد تحقیقات) سال ۱۳۸۶
۶.۰۲۳.۴۹۸.۷۶۵	جمع

۲-۳۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب جمعاً به مبلغ ۱.۳۸۲/۶۷ میلیون ریال به شرح زیر است:

میلیون ریال	
	تعهدات سرمایه ای :
۵۶۰	قرارداد طراحی ساختمان و تأسیسات پروژه آنتی بیوتیک - شرکت آشناتک
۴۵۰	قرارداد خرید یک دستگاه گلات - آقای دکتر حسین کیوانی
۲۱۶	قرارداد ساخت دستگاه دیگ بخار- شرکت ماشین سازی اراک
۵۰	قرارداد ساخت دستگاه فرمینگ - شرکت توسعه صنعت و فن آوری مینا
۴۰/۱۷	قرارداد خرید یک دستگاه هواساز - شرکت اتمسفر
۳۵	قرارداد ساخت سایز پارت - شرکت پارسا صنعت
۳۱/۵	قرارداد خرید یک دستگاه گراناتور- شرکت نوآوران

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده در طی دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ 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 ۸۶
			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 شرکت و نمایشگاه	۲.۱۶۴	(۷۳۷)
شرکت ایران دارو	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد	۷	---
شرکت تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	فروش دارو	۶۷۸	(۱۰)
شرکت البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	فروش مواد	۳	---
شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیات مدیره	بیمه دارائیهای ثابت و عمر و حادثه	۶۰۹	(۱۶۸)
شرکت صنایع بسته بندی البرز	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد بسته بندی	۳.۷۱۱	(۸۰۸)
شرکت تکنو صنایع	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد اولیه و بسته بندی	۱.۲۱۲	---
شرکت البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد اولیه و بسته بندی	۲.۰۵۱	---
شرکت توسعه صادرات دارویی	عضو مشترک هیات مدیره	قرارداد بررسی نقشه سایت طرح آتی بیوتیک	۴۸	۴۸
شرکت توسعه صادرات دارویی	عضو مشترک هیات مدیره	فروش دارو	۴۲۶	---
شرکت پخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	فروش دارو	۱۰۱.۱۵۳	۳۲.۸۵۸
ب- سایر اشخاص:				
شرکت بازرگانی تعاهد وحدت	عضو شرکت‌های بنیاد ۱۵ خرداد	بابت قرارداد بیع سلف	۴.۲۰۰	(۴.۲۰۰)

۳۴- سود انباشته در پایان سال:

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

	تکالیف قانونی
مبلغ	
میلیون ریال	
۶.۲۹۱	تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال ۱۳۸۶ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
	پیشنهاد هیئت مدیره
۵۰.۰۰۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره