



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی همراه با یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به

۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
صورت‌های مالی به همراه یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

سلام علیکم،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ 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 ۰۳/۰۳/۱۳۸۷ 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 اکبر برندگی (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)

سبحان دارو (سهامی عام)

ترازنامه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

ترازنامه: (در فایل جداگانه پیوست شده است)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

(تجدید ارائه شده)					
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	ریال	ریال	یادداشت	
۲۴۴.۸۴۶.۹۶۳.۴۸۸	۳۲۰.۵۲۰.۸۷۵.۴۱۵			۲۳	فروش خالص کسر می شود:
(۱۳۶.۳۱۲.۳۱۳.۸۲۷)	(۱۷۶.۲۵۳.۴۹۵.۶۷۸)			۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته سود ناخالص کسر می شود:
۱۰۸.۵۳۴.۶۴۹.۶۶۱	۱۴۴.۲۶۷.۳۷۹.۷۳۷			۲۵	هزینه های فروش، اداری، عمومی
(۲۳.۹۳۵.۵۵۰.۸۹۷)			(۲۷.۹۱۶.۸۴۴.۶۱۳)	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۹۵۳.۵۷۲.۴۰۴			۱۰۰.۰۶.۷۲۳.۵۵۱		
(۲۲.۹۸۱.۹۷۸.۴۹۳)	(۲۶.۹۱۰.۱۲۱.۰۶۲)				سود عملیاتی اضافه (کسر) می شود:
۸۵.۵۵۲.۶۷۱.۱۶۸	۱۱۷.۳۵۷.۲۵۸.۶۷۵			۲۷	هزینه های مالی
(۸۹۸.۴۲۹.۹۳۱)			(۱.۷۰۷.۳۵۳.۲۹۶)	۲۸	سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
(۷۷۵.۴۷۳.۷۵۹)			۹.۱۰۰.۲۶۰.۰۵۰		
(۱.۶۷۳.۹۰۳.۶۹۰)	۷.۳۹۲.۹۰۶.۷۵۴				سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات مالیات سود فعالیتهای عادی سود (زیان) خالص
۸۳.۸۷۸.۷۶۷.۴۷۸	۱۲۴.۷۵۰.۱۶۵.۴۲۹				گردش سود (زیان) انباشته
(۲۱.۲۱۱.۷۵۳.۴۶۴)	(۲۹.۲۱۹.۲۰۱.۹۲۱)				سود (زیان) خالص سود انباشته در ابتدای سال تعدیلات سنواتی
۶۲.۶۶۷.۰۱۴.۰۱۴	۹۵.۵۳۰.۹۶۳.۵۰۸			۲۹	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده سود قابل تخصیص
۶۲.۶۶۷.۰۱۴.۰۱۴	۹۵.۵۳۰.۹۶۳.۵۰۸				اندوخته قانونی
۴۰.۰۰۴.۱۶۵.۹۴۴			۶۶.۹۱۴.۸۳۶.۷۵۴		پاداش مجمع اعضای هیئت مدیره سال قبل سود سهام مصوب سال قبل سود انباشته در پایان سال
۲.۹۳۳.۰۶۶.۲۲۵			(۲۴۵.۸۲۴.۱۴۹)	۲۲	سود هر سهم پس از کسر مالیات
۴۲.۹۳۷.۲۳۲.۱۶۹	۶۶.۶۶۹.۰۱۲.۶۰۵				
۱۰۵.۶۰۴.۲۴۶.۱۸۳	۱۶۲.۱۹۹.۹۷۶.۱۱۳				
(۱.۹۷۷.۴۵۵.۸۰۰)	---				
(۹۵۷.۷۷۷.۷۷۸)	(۹۲۲.۲۲۲.۲۲۲)				
(۳۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)				
۶۶.۶۶۹.۰۱۲.۶۰۵	۱۱۱.۲۷۷.۷۵۳.۸۹۱				
۱.۵۷۳	۲.۳۸۸				

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

(تجدید ارائه شده)

	سال ۱۳۸۷		یادداشت
سال ۱۳۸۶	ریال	ریال	
	۳۱.۷۹۵.۴۰۴.۵۹۹	۹۵.۳۸۸.۳۳۶.۳۰۷	۳۰
			فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
		۸۹۹.۴۳۴.۰۸۶	سود سهام دریافتی بابت سپرده نزد بانکها
		۱.۰۱۵.۰۱۰	سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام
		(۱.۷۰۷.۳۵۳.۲۹۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		(۴۰.۴۹۶.۴۲۳.۳۲۶)	سود سهام پرداختی
	(۲۵.۱۹۰.۲۵۸.۶۹۸)	(۴۱.۳۰۳.۳۲۷.۵۲۶)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بردرآمد:
	(۱۴.۵۳۷.۶۹۶.۵۷۳)	(۲۲.۴۵۵.۷۰۷.۹۲۹)	مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
			وجوه دریافتی بابت سایر داراییها
	۱.۰۰۸.۷۷۵.۰۰۰	---	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت
	(۳.۰۰۰)	(۲.۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
	---	(۴۱۶.۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
	(۹.۳۰۹.۶۲۳.۱۱۳)	(۲۸.۵۲۲.۲۳۳.۰۲۹)	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
	۴.۵۰۰.۰۰۰	۸.۱۱۵.۰۳۶.۰۰۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	(۸.۳۹۶.۳۵۱.۱۱۳)	(۲۰.۴۰۷.۶۱۵.۰۲۹)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	(۱۶.۲۲۸.۹۰۱.۷۸۵)	۱۱.۲۲۱.۶۸۵.۸۲۳	فعالیت‌های تأمین مالی:
			دریافت وجوه حاصل از افزایش سرمایه
			دریافت تسهیلات مالی
			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال
			مانده وجه نقد در پایان سال
	۱۲۵۶۸/۵	۱۰.۴۲۶	۳۰-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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.

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

۱-۳- تعداد کارکنان :

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۳۵۰ نفر (سال ۱۳۸۶ به تعداد ۳۴۸ نفر) بوده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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- داراییهای ثابت مشهود

۱-۲-۳- داراییهای ثابت به بهای تمام شده تاریخی ثبت میگردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که موجب افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای 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 داراییهای 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 داراییهای 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 داراییهای 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۳- سرمایه گذاریها

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

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
---	۵۱۲.۵۹۱.۰۰۰	۴-۱ اسناد در جریان وصول
۳.۹۹۴.۷۸۲.۰۵۰	۱۳.۸۰۴.۳۴۷.۰۳۶	موجودی بانکها
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	---	تنخواه گردانها
۴۲.۴۲۰	۱۴.۰۰۸.۱۰۰	۴-۲ ارز موجود در صندوق
۴.۰۱۴.۸۲۴.۴۷۰	۱۴.۳۳۰.۹۴۶.۱۳۶	

۱- ۴- اسناد در جریان وصول مربوط به دوفقره چک دریافتی از شرکت پخش قاسم و شرکت بازرگانی مقداد آسیا می باشد که در تاریخ ۸۸/۰۱/۰۷ وصول شده است.

۲- ۴- ارز موجود در صندوق شامل مبلغ ۱.۱۰۳ یورو می باشد که به نرخ ارز رسمی در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری سریع معامله در بازار، مربوط به سهام گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) به تعداد ۷۵۱ سهم یکهزار ریالی و ۵۰ سهم شرکت ایران دارو می باشد که تماماً پرداخت شده به بهای تمام شده ۲.۲۶۶.۵۱۴ ریال می باشد.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
---	۶۴.۵۰۰.۰۰۰	---	۶۴.۵۰۰.۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری:
---	۱۹۸.۰۰۰.۰۰۰	---	۱۹۸.۰۰۰.۰۰۰	شرکت توسعه صادرات دارویی سبحان
---	۱.۱۶۸.۰۰۳.۰۰۰	---	۱.۱۶۸.۰۰۳.۰۰۰	شرکت تدبیر کالای جم
۳.۵۸۱.۰۶۸.۵۵۱	۵.۰۳۴.۹۲۰.۵۱۱	---	۵.۰۳۴.۹۲۰.۵۱۱	شرکت البرز بازرگان پارس
---	۳.۴۰۷.۷۶۳.۲۳۹	---	۳.۴۰۷.۷۶۳.۲۳۹	شرکت داروگستر رازی
۳.۵۸۱.۰۶۸.۵۵۱	۹.۸۷۳.۱۸۶.۷۵۰	---	۹.۸۷۳.۱۸۶.۷۵۰	شرکت بهرسان دارو
حسابهای دریافتنی تجاری:				
---	---	(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
---	۲۰۱.۶۹۵.۸۲۰	---	۲۰۱.۶۹۵.۸۲۰	: شرکت بهرسان دارو
۱.۴۹۳.۹۴۲.۲۴۰	۲.۲۵۳.۶۰۳.۰۹۹	---	۲.۲۵۳.۶۰۳.۰۹۹	۶-۲ : شرکت داروگستر رازی
۳۳.۰۲۲.۰۲۰.۱۷	۴۷.۳۱۶.۱۷۲.۷۹۳	---	۴۷.۳۱۶.۱۷۲.۷۹۳	۶-۲ : شرکت پخش رازی
۲۹.۸۰۱.۶۳۴.۲۷۳	۲۰.۰۲۰.۴۶۷.۲۳۰	---	۲۰.۰۲۰.۴۶۷.۲۳۰	۶-۲ : شرکت پخش قاسم
۶۴.۳۲۲.۴۳۸.۵۳۰	۶۹.۷۹۶.۷۹۸.۹۴۲	---	۷۲.۳۶۲.۰۵۲.۶۸۷	
۶۷.۹۰۳.۵۰۷.۰۸۱	۷۹.۶۶۹.۹۸۵.۶۹۲	(۲.۵۶۵.۲۵۳.۷۴۵)	۸۲.۲۳۵.۲۳۹.۴۳۷	

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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۶-۲- مانده بدهی شرکتهای داروگستر رازی، پخش رازی و پخش قاسم ایران بابت فروش قطعی محصولات دارویی به شرکتهای مذکور می باشد. فروش محصولات در سال مورد رسیدگی به شرکتهای مذکور به ترتیب مبالغ ۸۷/۲ و ۷۳/۲ میلیارد ریال می باشد که جمعاً معادل ۵۹ درصد از کل فروش شرکت را شامل می گردد.

۷- طلب از شرکتهای گروه:

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	---	اسناد دریافتی تجاری : شرکتهای گروه : شرکت پخش البرز حسابهای دریافتی تجاری:
۳۲.۳۵۷.۷۱۰.۴۷۴	۳۰.۶۳۵.۶۰۲.۵۶۱	۷-۱ شرکتهای گروه : شرکت پخش البرز
۳۲.۸۵۷.۷۱۰.۴۷۴	۳۰.۶۳۵.۶۰۲.۵۶۱	

۷-۱- مانده حساب شرکت پخش البرز (سهامی عام) بابت فروش محصولات دارویی معادل ۳۸/۳ درصد از فروش به آن شرکت بوده است و شرکت پخش البرز وابسته به شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) می باشد.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷			یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۵۵.۹۱۷.۶۱۵	۱.۱۱۴.۲۷۰.۸۵۶	---	۱.۱۱۴.۲۷۰.۸۵۶	۸-۱ حصه جاری وام کارکنان حساب اسناد دریافتی: شرکت آشنا تک سایر حسابهای دریافتی:
---	۴۱.۹۱۳.۵۰۰	---	۴۱.۹۱۳.۵۰۰	
۲۰.۱۶۸.۲۶۱	۲۰.۱۶۸.۲۶۱	---	۲۰.۱۶۸.۲۶۱	سایر شرکتها - مهندسی پایاساز پایدار
۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	---	۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۸-۲ جعفر یوسفی بچه میر
---	---	(۵۲.۸۸۴.۳۳۳)	۵۲.۸۸۴.۳۳۳	۸-۳ سعید ابوالقاسمی
۲۲.۴۲۰.۵۸۸	۲۲.۴۲۰.۵۸۸	---	۲۲.۴۲۰.۵۸۸	محمد امن زاده سلوط
۳۳.۴۹۸.۸۰۱	۴۱.۲۰۰.۰۱۲	---	۴۱.۲۰۰.۰۱۲	سایر اقلام
۲.۲۸۲.۰۰۵.۲۶۵	۲.۴۸۹.۹۷۳.۲۱۷	(۵۲.۸۸۴.۳۳۳)	۲.۵۴۲.۸۵۷.۵۵۰	

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۱.۴۵۳.۹۳۷.۹۰۳	۱.۶۰۱.۹۸۷.۱۵۷	کل مانده بدهی وام کارکنان
(۴۹۸.۰۲۰.۲۸۸)	(۴۸۷.۷۱۶.۳۰۱)	کسر می شود: حصه بلند مدت (یادداشت-۱۴)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۸-۲- بدهی آقای جعفر یوسفی بچه‌میر مربوط به خرید ساختمان اداری می‌باشد که به دلیل مسئله‌دار بودن ملک مذکور در مرحله تنظیم سند در دفترخانه، میبایعه‌نامه فسخ گردید و مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال چک به تاریخ ۸۶/۱/۲۵ از نامبرده دریافت که به حیثه 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 تاریخ تهیه این یادداشتهای نامبرده محکوم به پرداخت اصل مبلغ و جریمه تاخیر تادیه دین گردیده است.

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

۹- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷		
مبلغ خالص	مبلغ خالص	ذخیره کاهش ارزش	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰.۲۴۴.۳۷۵.۸۱۱	۵۶.۸۹۹.۵۴۴.۵۹۵	---	مواد اولیه و بسته‌بندی
۸.۱۳۱.۵۵۴.۴۸۶	۵.۷۶۶.۵۴۰.۱۶۵	---	کالای در جریان ساخت
۵.۱۱۱.۷۸۲.۶۴۲	۷.۲۳۴.۸۳۰.۴۲۳	(۱۱.۰۲۰.۳۴۸)	کالای ساخته شده ۹-۱
۴.۱۷۱.۸۴۸.۹۷۵	۴.۶۹۱.۵۱۰.۷۴۸	---	لوازم یدکی ملزومات
۱.۰۳۸.۷۳۰.۱۲۵	۱.۱۹۴.۷۰۵.۹۳۵	---	انبار آزمایشگاه
۱۱.۹۴۶.۵۴۳	۱۲۹.۹۰۹.۵۰۴	---	کالای امانی ۹-۲
۶۸.۷۱۰.۲۳۸.۵۸۲	۷۵.۹۱۷.۰۴۱.۳۷۰	(۱۱.۰۲۰.۳۴۸)	

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

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۱۳.۵۷۱.۴۶۳	۱۳۱.۵۳۴.۴۲۴	کالای امانی شرکت نزد دیگران
(۱.۶۲۴.۹۲۰)	(۱.۶۲۴.۹۲۰)	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱۱.۹۴۶.۵۴۳	۱۲۹.۹۰۹.۵۰۴	

۹-۳- 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 ۱۳۸۸ نزد شرکت بیمه البرز در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، انفجار، زلزله و سیل و طغیان آب و ضایعات برف بصورت شناور، بیمه می‌باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها:

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴.۵۴۷.۵۸۷.۰۶۷	۳.۸۷۶.۱۸۱.۳۴۴	سفارشات خارجی :
۴۲۶.۴۹۱.۷۰۶	۱۵۲.۵۴۳.۸۵۰	مواد اولیه و بسته بندی
۴.۹۷۴.۰۷۸.۷۷۳	۴.۰۲۸.۷۲۵.۱۹۴	قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداختها:
۳۳۷.۱۳۵.۰۱۱	۱۵۸.۱۶۷.۳۵۰	خرید مواد اولیه و لوازم یدکی
۴۶۴.۴۵۰.۰۰۰	۷۳۵.۸۵۰.۰۰۰	۱۰-۱ فرمولاسیون دارو و تعیین فرامهی زیستی
۳۱۲.۵۰۹.۹۳۸	۵۵۴.۵۴۴.۹۳۸	۱۰-۲ سایر پیش پرداختها
۱.۱۱۴.۰۹۴.۹۴۹	۱.۴۴۸.۵۶۲.۲۸۸	
۶.۰۸۸.۱۷۳.۷۲۲	۵.۴۷۷.۲۸۷.۴۸۲	

۱۰-۱- مانده مبلغ پیش پرداخت فرمولاسیون دارو مربوط به ۲۱ فقره قرارداد فرامهی زیستی می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتهای تعداد سه فقره آن انجام گردیده و تسویه شده است.

۱۰-۲- سایر پیش پرداختها

سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۹۴.۰۰۰.۰۰۰	بردیآ فرزامفر - طرح اصلاح <i>GMP</i> کارخانه
۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۷.۴۱۵.۰۰۰	شرکت داده ورزی سامانه - سیستم جامع رایانه
۶۶.۴۵۰.۰۰۰	۶۶.۴۵۰.۰۰۰	سید ابوالفضل جدایی - وکیل شرکت
۵۰.۶۶۸.۲۹۵	۵۰.۶۶۸.۲۹۵	۱۰-۲-۱ شرکت افشین سوله
---	۳۵.۰۰۰.۰۰۰	کنگره مغز و اعصاب-اجاره غرفه
---	۳۷.۵۰۰.۰۰۰	جامعه پزشکان متخصص داخلی-اجاره غرفه
۱۷.۰۰۰.۰۰۰	---	شرکت ثمین ساز گیل
۱۵.۰۰۰.۰۰۰	---	برنامه تلویزیونی تلاش ملت
۴۸.۰۵۹.۹۳۸	۴۴.۱۷۹.۹۳۸	سایر اقلام
۳۶۳.۱۷۸.۲۳۳	۶۰۵.۲۱۳.۲۳۳	جمع
(۵۰.۶۶۸.۲۹۵)	(۵۰.۶۶۸.۲۹۵)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۱۲.۵۰۹.۹۳۸	۵۵۴.۵۴۴.۹۳۸	جمع

۱۰-۲-۱- بدهی شرکت افشین سوله انتقالی از شرکت گروه دارویی سبحان بوده و مربوط به پیش پرداخت خرید سوله از شرکت مذکور در سال ۱۳۷۳ می باشد که به علت عدم انجام تعهدات توسط شرکت مذکور برای پیش پرداخت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۹۰ میلیارد ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و طغیان و ضایعات برف آب تا پایان سال ۱۳۸۸ نزد شرکت بیمه البرز از پوشش بیمه ای برخوردار است. (در فایل پیوست آمده است)

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

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۲۶/۸	تعمیرات ساختمان کارخانه
۴.۲۰۰	ویلا
۳.۷۰۰	آپارتمان ۲/۵ طبقه
۷.۹۲۶/۸	جمع

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

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۱.۱۹۷/۵	کنترل وزن <i>Cheak weighter</i> دو دستگاه
۸۰۲/۵	دستگاه گالات خشک کن یک دستگاه
۴۲۴/۹	پکیج یونیت هوا یک دستگاه
۳۴۸/۸	سایز پارت ۳ سری
۳۲۲/۴	کمپرسور چیلر اتمسفر دو دستگاه
۲۷۱/۹	دستگاه پوکه پرکنی کپسول اتوماتیک یکدستگاه
۲۵۳	خشک کن جذبی مدل <i>CD 250</i>
۱۶۰	سیستم شناسایی جعبه دارو کامل یک دستگاه
۱۳۵/۵	تزریق کننده اتوماتیک <i>autosampler</i>
۹۳/۶	دوربین چک قرص بلیستر چینی یکدستگاه
۸۲	هواساز یکدستگاه
۷۵/۹	شیکر با متعلقات سه دستگاه
۶۸	پمپ <i>hplc</i> یانگلین <i>sp 930 d</i> یکدستگاه
۶۴	آسیاب روتور گران تمام استیل یکدستگاه
۳۸/۶	همزن چهارچرخه استیل یکدستگاه
۳۶/۳	<i>Ups</i> برق اضطراری با ملحقات یکدستگاه
۳۹/۵	کمپرسور سردخانه یکدستگاه
۱۷/۸	حمام بن ماری جوش ۱۰ لیتری دو دستگاه
۱۳/۸	سانتریفوژ هشت شاخه <i>EBA 20</i> یکدستگاه
۱۳/۷	ترازو با دقت ۰/۱ میلی گرمی یکدستگاه
۱۳	لامپ دوتریوم یو وی
۱۰	ترازو ۱۵۰ گرمی مارک سارتریوس
۱.۰۳۶/۱	سایر اقلام
۵.۵۱۸/۸	جمع

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

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۳۰۶/۵	تجهیزات رایانه ای
۷۴۱/۱	تجهیزات اداری
۱.۰۴۷/۶	جمع

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۱-۵ - افزایش حساب وسایط نقلیه:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
اتومبیل ورنا یکدستگاه	۲۱۰
اتومبیل زانتیا یکدستگاه	۳۱۱/۱
جمع	۵۲۱/۱

۱۱-۶ - افزایش حساب اثاثه فنی صنعتی:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
تجهیزات و ابزار فنی	۱۲/۷
جمع	۱۲/۷

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

شرح	مبلغ - میلیون ریال
پروژه تعمیر اساسی ساختمان آزمایشگاه	۲۰۱
پروژه نصب گالات	۶۶
پروژه سایبان	۸۹
پروژه ساختمان تأسیسات	۶۲
پروژه توسعه سالن بسته بندی	۵۷۲
سایر اقلام	۱۲۱/۶
جمع	۱.۱۱۱/۶

۱۱-۸ - مانده حساب پیش پرداخت سرمایه‌ای (داخلی) به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
شرکت ماشین سازی اراک - خرید و نصب دیگ بخار	۲۱۶
شرکت آشناتک - طراحی و ساخت اتاق تمیز واحد توزین و تهیه و طرح پروژه آنتی بیوتیک	۱.۲۰۵
شرکت پارس پاد - بابت خرید دستگاه همزن و دستگاه کاموایر	۱۳۷
شرکت آب فارس - خرید و نصب سیستم آب دیونیزه	۲۱۹
شرکت نودر - بابت خرید درب و لنگه درب	۹۷/۷
شرکت برودت سارابان - خرید پکیج	۱۰۰/۳
شرکت پایا - ساخت سائز پارت قرص	۴۱/۸
شرکت نسیم قشم - خرید دستگاه هیتردیسولوشن	۳۱/۲
شرکت کارا تهران نوآور - خرید ساندریج پانل جهت اتاق توزین	۲۵۵/۹
سایر اقلام	۵۶۰/۵
جمع	۲.۸۶۴/۴

۱۱-۹ - مانده حساب پیش پرداخت سرمایه‌ای (خارجی) به مبلغ ۱۴.۵۷۳ میلیون ریال شامل تمامی هزینه های تمام شده

خرید یک دستگاه کارتونینگ و پلیسترینگ قرص و درازه به مبلغ ۸۴۹.۹۵۰ یورو از شرکت ایما ایتالیا می باشد که در تاریخ ترانزنامه وارد کارخانه گردیده و تا تاریخ تهیه این یادداشتهای نصب و راه اندازی شده است .

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۲- دارائیهای نامشهود:

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
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:

۱۳۸۶	۱۳۸۷					
ریال	ریال					
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهم	
۵۰۰۰	۷.۰۰۰	۷.۰۰۰	۱۰۰	۰/۰۱	۷	شرکت شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
۱۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱۰۰	۰/۰۱	۱	شرکت سویران (سهامی خاص)
۶۰۰۰	۸.۰۰۰	۸.۰۰۰				

۱۴- سایر دارائیهها:

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹۸.۰۲۰.۲۸۸	۴۸۷.۷۱۶.۳۰۱	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱-۸)
۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	سایر سپردهها
---	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سپرده اجاره
۲۳۸.۴۱۰.۰۰۰	۱۵۸.۹۴۰.۰۰۰	سیستم جامع نرم افزارهای مالی
۷۳۸.۴۳۰.۲۸۸	۱.۰۴۸.۶۵۶.۳۰۱	

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

شرح	بهای تمام شده	استهلاک سال قبل	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیستم جامع نرم افزارهای مالی	۳۹۷.۳۵۰.۰۰۰	(۱۵۸.۹۴۰.۰۰۰)	(۷۹.۴۷۰.۰۰۰)	(۲۳۸.۴۱۰.۰۰۰)	۱۵۸.۹۴۰.۰۰۰

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
	ریال	ریال		
				اسناد پرداختنی تجاری:
	۴۳۸.۹۰۰.۰۰۰	---		شرکت‌های گروه - شرکت البرزبالک
	۶۰۴.۸۹۰.۰۰۰	۱.۰۳۴.۴۳۹.۳۰۰		سایر اشخاص - شرکت شیمی دارویی داروپخش
	۲۷۳.۳۷۵.۰۰۰	---		" " - شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
	<u>۱.۳۱۷.۱۶۵.۰۰۰</u>	<u>۱.۰۳۴.۴۳۹.۳۰۰</u>		جمع اسناد پرداختنی تجاری:
				حسابهای پرداختنی تجاری:
	---	۶۳۰.۰۰۹.۸۰۰	۱۵-۱	شرکت‌های گروه - شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک
	۸۰۸.۱۵۲.۳۱۳	۵۵۱.۱۷۶.۷۶۲	۱۵-۲	" " - شرکت صنایع بسته‌بندی البرز
	۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰	---		سایر اشخاص - شرکت نوین کاوش مامطیر
	۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۳۲.۴۲۲.۰۰۰		" " - شرکت داروئی ارسطو
	۶۳۷.۰۶۱.۲۵۲	۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰		" " - شرکت بهینه پوشش جم
	۱۳۳.۳۷۹.۷۶۰	۱۷.۴۹۱.۵۶۳		" " - شرکت پوشش کالا
	۸۸۹.۵۱۹.۹۱۱	۱.۲۵۷.۳۹۸.۵۷۷		" " - شرکت داروپات شرق
	۲۱۴.۴۴۱.۴۰۰	۲۳۵.۶۰۷.۵۵۶		" " - شرکت داروپوش
	۳۴۹.۴۳۳.۹۶۱	---		" " - شرکت صنایع چاپ و بسته‌بندی سپند
	۱۶۸.۵۰۰.۴۰۰	۹۸.۶۴۳.۱۰۰		" " - شرکت خودرنگ
	۳۳۰.۹۰۹.۰۵۰	۳۱۲.۵۰۵.۳۵۲		" " - شرکت چاپ جم
	۱۸.۷۸۰.۰۰۰	---		" " - شرکت داروپلاستیک
	۱۵۹.۲۰۶.۲۹۰	۶۹.۷۱۴.۲۱۰		" " - شرکت چاپ خزائی
	۲۳۵.۶۶۲.۶۵۰	---		" " - شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
	---	۴۶.۱۱۸.۲۵۰		" " - شرکت توسکای خراسان
	۲۰۹.۸۳۸.۱۲۵	---		" " - شرکت رز پلیمر
	---	۲۲.۸۵۰.۲۰۰		" " - شرکت کامل برچسب
	۱.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۲۶.۱۵۹.۳۵۰		" " - شرکت مهبان شیمی
	۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰	---		" " - شرکت رهاورد تأمین
	---	۴۳۷.۵۵۲.۴۶۷		" " - شرکت پوشینه توسعه کسری
	۵.۴۸۰.۳۱۸.۹۱۵	۱۰.۱۷۱.۱۰۱.۲۷۷	۱۵-۳	موقت خرید خارجی
	۸۵.۲۶۰.۶۷۱	۳۹.۳۷۷.۱۲۹		سایر اقلام
	<u>۱۲.۵۰۵.۴۶۴.۶۹۸</u>	<u>۱۷.۴۲۸.۱۲۷.۵۹۳</u>		جمع حسابهای پرداختنی تجاری:
	<u>۱۳.۸۲۲.۶۲۹.۶۹۸</u>	<u>۱۸.۴۶۲.۵۶۶.۸۹۳</u>		جمع حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

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

۱۵-۲- مانده حساب شرکت صنایع بسته‌بندی البرز مربوط به خرید تیوب محصول نیمه‌جامد از شرکت مذکور می‌باشد.

۱۵-۳- 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 ده فقره اعتبار اسنادی فاینانس به ارزش

۸۰ درصد مبلغ اعتبارات و به میزان ۸۸۰.۱۶۷ دلار و ۹۵.۹۷۳ یورو با نرخ ارز رسمی به تاریخ ترازنامه و زمان واریز اسناد

می‌باشد که در تاریخ تهیه این یادداشتهای مبلغ ۷.۸۹۶ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱۵-۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری تماماً مربوط به خرید مواد اولیه و بسته‌بندی می‌باشند.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶-۱
--	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری :
--	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	" " - شرکت گروه داروئی سبحان
۴.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	--	" " - انجمن پزشکان کودکان ایران
۱۰.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۵۸۰.۰۰۰.۰۰۰	" " - انجمن فیزیولوژی و فارماکولوژی
		" " - شرکت بازرگانی تعاهد وحدت
		جمع اسناد پرداختنی غیر تجاری:
--	۹.۶۸۰.۷۰۰	حسابهای پرداختنی:
۷۳۷.۰۶۰.۴۶۰	۱.۴۸۵.۴۳۴.۶۲۸	۱۶-۲ شرکت‌های گروه - شرکت شیمی درمانی سبحان
۵۶۰.۳۶۰.۰۰۰	۳.۰۱۳.۵۷۶.۶۷۴	۱۶-۳ شرکت گروه دارویی سبحان
۱۰.۹۲۹.۳۵۶	۱۰.۹۲۹.۳۵۶	" " - شرکت سرمایه‌گذاری البرز
۲.۴۴۹.۶۸۳.۰۳۰	۳.۷۸۴.۹۰۰.۹۳۵	۱۶-۴ - شرکت تولید دارو
۶۵۰.۰۱۷.۰۸۸	۶۵۰.۰۱۷.۰۸۸	سایر اشخاص - ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶۴.۰۵۹.۴۰۵	۴۳.۲۵۹.۴۰۵	" " - وزارت صنایع - دو در هزار فروش
۵۳.۱۸۴.۶۳۹	۵۳.۱۸۴.۶۳۹	" " - سازمان حفاظت محیط زیست - یک در هزار فروش
۵۵۸.۲۱۰.۲۵۶	۵۵۸.۲۱۰.۲۵۶	" " - سازمان تربیت بدنی - یک در هزار فروش
۳۸۱.۶۸۳.۸۳۲	۴۵۶.۵۵۶.۱۴۹	" " - صندوق کارآموزی - دو درصد
۳۴۲.۴۹۹.۳۲۱	۳۶۴.۷۳۱.۱۰۳	" " - سازمان تأمین اجتماعی - بیمه کارکنان
۱۴۲.۴۷۳.۰۹۳	۱۱۴.۸۴۸.۸۴۹	" " - وزارت امور اقتصادی و دارائی - مالیات تکلیفی
۲۷.۱۰۲.۴۳۲	۲۷.۶۳۲.۴۳۲	" " - سپرده‌های پرداختنی
--	۳۴.۲۵۰.۰۰۰	" " - سپرده حسن انجام کار
۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۱.۲۴۴.۰۵۸	" " - شرکت ماشین سازی دقیق کاران
--	۲۳.۵۹۶.۰۸۷	" " - شرکت بیمه درمانی-عمروحادثه دی
۳۰۵.۰۱۴.۱۲۵	۲۹۰.۷۵۵.۸۹۴	" " - بیمه درمانی البرز
۱۳۷.۷۱۶.۰۵۶	۱۸۸.۶۵۴.۳۳۸	" " - شرکت شهر صنعتی رشت
۵۲.۵۰۰.۰۰۰	--	" " - شرکت گیل خوش پیمان
۲۶.۳۲۶.۹۰۱	۲۶.۳۲۶.۹۰۱	" " - شرکت ایما جیران
۵۶.۳۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	" " - شرکت فولاد ساختمان
۳۳.۳۸۲.۷۹۰	۳۳.۳۸۲.۷۹۰	" " - شرکت پارسا صنعت
--	۴۱.۲۰۰.۰۰۰	" " - بیمه البرز بیمه باربری
۱۱۹.۳۰۰.۰۰۰	--	" " - شرکت صنایع پلاستیک پیکره
۱۴۱.۵۰۰.۰۰۰	--	" " - شرکت کارخانجات تولید صنعتی اتمسفر
۲۳۵.۰۰۰.۰۰۰	--	" " - شرکت ماشین سازی نامدار
۹۱.۳۹۰.۷۷۴	۱.۳۳۱.۸۷۷.۶۴۴	" " - شرکت آرمان تندرست
۲۴۵.۸۲۴.۱۴۹	۲۲۵.۲۶۳.۸۵۷	" " - شرکت سولوی
۱۶۱.۵۰۰.۵۹۸	۱۶۵.۲۶۵.۸۶۵	" " - سازمان تأمین اجتماعی شعبه ۳ رشت
۱۲.۷۶۶.۲۵۸.۳۰۵	۱۳.۰۹۴.۷۷۹.۶۴۸	سایر اقلام
۲۲.۹۶۶.۲۵۸.۳۰۵	۱۹.۶۷۴.۷۷۹.۶۴۸	جمع سایر حسابهای پرداختنی:
		جمع حسابها و اسناد پرداختنی غیر تجاری:

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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۱۶- مانده اسناد پرداختنی به گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) مربوط به چکهای ارائه شده بابت سود سهام عملکرد سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتهای مبلغ ۳/۲۴ میلیارد ریال آن پرداخت شده است.

۲-۱۶- مطالبات گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) به مبلغ ۱.۴۸۵.۴۳۴.۶۲۸ ریال شامل عملیات مالی بوده و خلاصه گردش حساب فیما بین دو شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۴۷۹.۴۹۵.۳۲۷	۷۳۷.۰۶۰.۴۶۰	مانده در ابتدای سال
۱.۸۸۳.۴۹۰.۹۳۲	۱.۵۰۱.۲۲۲.۰۶۳	حقوق و مزایا و پاداش اعضای هیئت مدیره
---	۱۲۳.۵۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره
---	۳۸۲.۹۵۰.۵۷۵	هزینه آموزش MBA
---	۵۷۲.۴۹۵.۱۴۱	هزینه انتقال زمین به شرکت شیمی درمانی سبحان
(۱.۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۸۶۱.۳۴۰.۹۷۳)	چکهای سبحان دارو در وجه گروه دارویی سبحان
(۹۹.۸۲۸.۰۵۰)	(۴۴۱.۴۶۱.۴۷۰)	پرداخت سود سهام پرسنل سبحان دارو
(۹۶.۹۱۰.۳۰۴)	---	انتقال حساب شیمی درمانی سبحان (۲-۸)
(۱۹۹.۱۸۷.۴۴۵)	۴۷۱.۰۰۸.۸۳۲	پرداخت هزینهها و اصلاح و جابجائی حسابها
۷۳۷.۰۶۰.۴۶۰	۱.۴۸۵.۴۳۴.۶۲۸	مانده

۳-۱۶- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ می باشد که پرداخت آن به صورت تقسیط ماهیانه مورد توافق قرار گرفته و تا تاریخ تهیه این یادداشتهای مبلغ دو میلیارد ریال آن پرداخت گردیده است.

۴-۱۶- ذخیره هزینههای تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۳.۷۸۴/۹ میلیون ریال شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۲.۰۳۲.۲۴۷.۷۹۴	۲.۰۲۹.۷۰۹.۵۳۴	ذخیره هزینه پاداش افزایش بهره وری و کارانه پرسنل
۳۵.۵۶۹.۴۷۷	۸۱۰.۹۷۸.۷۲۳	حقوق و دستمزد مطالبه نشده
۳۸۱.۸۶۵.۷۵۹	۵۰۶.۲۱۲.۶۷۸	ذخیره هزینه پاداش و هزینههای جاری و حسابرسی
---	۴۳۸.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره هزینه توزیع و فروش
۲.۴۴۹.۶۸۳.۰۳۰	۳.۷۸۴.۹۰۰.۹۳۵	جمع

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۸- سود سهام پرداختی :

سود سهام پرداختی تا قبل از سال ۱۳۸۶ تماماً پرداخت و تصفیه گردیده است و سود سهام پرداختی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ 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)

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی :

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴.۴۷۷.۱۷۶.۵۵۳	۳۲.۱۹۳.۰۱۷.۹۴۴	مانده اول سال
۶۱.۲۵۹.۰۶۹.۶۷۰	۵۷.۲۳۹.۸۴۷.۸۶۷	دریافتی طی سال
۸۵.۷۳۶.۲۴۶.۲۲۳	۸۹.۴۳۲.۸۹۵.۸۱۱	
(۵۳.۵۴۳.۲۲۸.۲۷۹)	(۴۷.۴۰۸.۹۱۶.۵۵۴)	پرداخت طی سال
۳۲.۱۹۳.۰۱۷.۹۴۴	۴۲.۰۲۳.۹۴۹.۲۵۷	
(۱.۱۳۰.۵۷۴.۱۱۷)	(۸۹۹.۸۱۲.۰۱۵)	کسر می شود: حصة آتی سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۳۱.۰۶۲.۴۴۳.۸۲۷	۴۱.۱۲۴.۱۳۷.۲۴۲	
---	(۱۷.۷۶۶.۱۴۵.۳۵۵)	۱۹-۲ کسر می شود: اسناد دریافتی از شرکت پخش البرز و شیمی درمانی سبحان
(۱۰.۴۵۷.۷۱۳.۲۴۵)	(۳.۶۵۸.۸۲۵.۴۶۲)	۱۹-۲ کسر می شود: اسناد در جریان وصول شامل چک‌های اقساط
۲۰.۶۰۴.۷۳۰.۵۸۲	۱۹.۶۹۹.۱۶۶.۴۲۵	

۱۹-۱- نرخ سود تضمین شده و کارمزد پرداختی به بانکها برای تسهیلات سلف ۱۲ درصد و مشارکت مدنی ۱۶ درصد می باشد. تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسهیلات دریافتی از بانکها به مبلغ ۱۷.۱۸۶ میلیون ریال پرداخت و باقیمانده آن حداکثر تا تاریخ ۸۸/۱۲/۱۳ پرداخت خواهد شد و وثیقه تمامی تسهیلات دریافتی از بانکها سفته می باشد.

۱۹-۲- اسناد در جریان وصول نزد بانکها و اسناد دریافتی شامل چک‌های دریافت شده از شرکت پخش البرز و شرکت شیمی درمانی سبحان بابت اقساط تسهیلات سلف و مشارکت مدنی دریافتی از بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به مبلغ ۲۱.۲۹۳ میلیون ریال و تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک تجارت شعبه سرهنگ سخانی جمعاً به مبلغ ۴.۶۸۹ میلیون ریال می باشد که توسط شرکت های مذکور از این تسهیلات استفاده گردیده و تا تاریخ تهیه این یادداشتها از چکهای دریافتی مبلغ ۵.۰۳۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
	ریال	ریال	
	۲۱.۹۵۵.۶۰۳.۹۲۰	۲۲.۵۴۱.۳۶۴.۰۶۵	مانده در ابتدای سال
	(۵.۰۶۱.۷۹۰.۷۴۱)	(۶.۴۰۸.۱۴۶.۱۷۷)	پرداخت شده طی سال
	۵.۶۴۷.۵۵۰.۸۸۶	۶.۶۸۷.۴۲۹.۲۱۰	ذخیره تأمین شده
	۲۲.۵۴۱.۳۶۴.۰۶۵	۲۲.۸۲۰.۶۴۷.۰۹۸	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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ مبلغ چهل میلیارد ریال منقسم به چهل میلیون سهم با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.

۲۱-۲- سهامداران شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

	۱۳۸۶	۱۳۸۷		
	ارزش	ارزش	درصدسهم	تعداد سهام
	ریال	ریال		
	۲۵.۹۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۹۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۶۴/۹۶	۲۵.۹۸۴.۰۰۰
	۱۴.۰۰۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۰۰۴.۰۰۰.۰۰۰	۳۵/۰۱	۱۴.۰۰۴.۰۰۰
	۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱	۴.۰۰۰
	۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱	۴.۰۰۰
	۴.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱	۴.۰۰۰
	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 در سال ۸۳ جهت تکمیل اندوخته مبلغ ۳/۹۹۹ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای مالی ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶، به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۳- فروش خالص

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

۱۳۸۶		۱۳۸۷			
ریال	تعداد (هزار عدد)	ریال	تعداد (هزار عدد)		
۲۰۴.۹۶۹.۷۲۷.۴۸۱	قرص ۱.۴۹۷.۰۵۹	۲۷۱.۴۰۷.۲۱۳.۷۷۸	قرص ۱.۶۱۸.۰۳۶	داخل کشور:	
۱۰.۸۲۱.۷۵۵.۱۵۲	کپسول ۱۳.۴۶۹	۱۵.۶۵۱.۷۰۲.۰۰۰	کپسول ۲۲.۴۵۰	قرص و درازه	
۲۱.۵۸۱.۹۸۲.۷۰۷	تیوب ۷.۰۰۴	۲۴.۲۶۴.۹۹۵.۴۸۳	تیوب ۶.۹۸۵	کپسول	
۱.۱۱۰.۵۳۳.۷۳۰	شیشه ۳۲۸	۲.۲۰۴.۱۳۵.۳۵۴	شیشه ۲۸۸	پماد و کرم	
۲۳۸.۴۸۳.۹۹۹.۰۷۰	۱.۵۱۷.۸۶۰	۳۱۳.۵۲۸.۰۴۶.۶۱۵	۱.۶۴۷.۷۵۹	قطره	
				جمع فروش داخلی	
				فروش صادراتی:	
۲.۲۱۳.۷۷۶.۴۰۹	قرص ۳۷.۸۵۴	۵.۰۷۲.۶۱۶.۲۰۰	قرص ۷۹.۱۳۴	قرص و درازه	
۱۲۱.۸۲۲.۴۰۰	۲۸۰	--	--	کپسول	
۶۲۰.۰۷۴.۵۸۷	تیوب ۲۰۴	۳۹۸.۹۸۹.۷۰۰	تیوب ۱۷۱	پماد و کرم	
۲.۹۵۵.۶۷۳.۳۹۶	۳۸.۳۳۸	۵.۴۷۱.۶۰۵.۹۰۰	۷۹.۳۰۵	جمع فروش صادراتی	
۲۴۱.۴۳۹.۶۷۲.۴۶۶	۱.۵۵۶.۱۹۸	۳۱۸.۹۹۹.۶۵۲.۵۱۵	۱.۷۲۷.۰۶۴	جمع کل	
				اضافه (کسر) می شود:	
۳.۶۲۳.۴۶۰.۰۳۸			۱.۷۷۶.۹۸۸.۷۲۰	تفاوت نرخ فروش	
(۲۱۶.۱۶۹.۰۱۶)			(۲۵۵.۷۶۵.۸۲۰)	تخفیفات فروش	
<u>۲۴۴.۸۴۶.۹۶۳.۴۸۸</u>			<u>۳۲۰.۵۲۰.۸۷۵.۴۱۵</u>		

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

سال ۱۳۸۶		سال ۱۳۸۷		
درصد نسبت به کل	ارقام به میلیون ریال	درصد نسبت به کل	ارقام به میلیون ریال	نام شرکت
۴۰/۶	۹۹.۲۲۰	۳۸/۳	۱۲۲.۹۴۳	شرکت‌های گروه (پخش البرز)
۵۹/۴	۱۴۵.۶۲۷	۶۱/۷	۱۹۷.۵۷۷	سایر شرکت‌ها
۱۰۰	۲۴۴.۸۴۷	۱۰۰	۳۲۰.۵۲۰	جمع

۲-۲۳- تخفیف فروش عمدتاً بابت تخفیف فروش داروی نزدیک به تاریخ مصرف به شرکت بهرسان دارو و تفاوت فروش داروهای تحویلی از شرکت‌های پخش جهت صادرات 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	۲۷۷.۴۶۴.۶۳۹.۱۰۸	۱۴۳.۶۴۸.۶۲۲.۱۹۶	۱۳۳.۸۱۶.۰۱۶.۹۱۲	۴۸/۲
کپسول	۱۵.۴۲۳.۵۵۵.۳۱۲	۹.۲۴۲.۵۳۸.۶۷۴	۶.۱۸۱.۰۱۶.۶۳۸	۴۰/۰۷
پماد و کرم	۲۵.۲۱۲.۹۸۶.۱۹۱	۲۱.۴۵۵.۵۰۳.۱۹۱	۳.۷۵۷.۴۸۳.۰۰۰	۱۴/۹
قطره	۲.۴۱۹.۶۹۴.۸۰۴	۱.۹۰۶.۸۳۱.۶۱۷	۵۱۲.۸۶۳.۱۸۷	۲۱/۲
جمع	<u>۳۲۰.۵۲۰.۸۷۵.۴۱۵</u>	<u>۱۷۶.۲۵۳.۴۹۵.۶۷۸</u>	<u>۱۴۴.۲۶۷.۳۷۹.۷۳۷</u>	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۴-۲۳- فروش صادراتی عمدتاً از طریق شرکت‌های تدبیر کالای جم، البرز بازرگان پارس و توسعه صادرات دارویی سبحان 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 :

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۱۰۱.۵۴۲.۵۷۳.۰۷۹	۱۳۱.۲۹۳.۲۳۶.۳۷۶	مواد مستقیم مصرفی
۹.۲۳۲.۷۲۱.۳۷۷	۱۱.۲۳۰.۴۴۲.۷۵۰	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۴)
۲۸.۹۱۷.۰۷۰.۷۲۲	۳۶.۲۷۰.۸۶۱.۹۱۲	سربار تولید (یادداشت ۲-۲۴)
۱۳۹.۶۹۲.۳۶۵.۱۷۸	۱۷۸.۷۹۴.۵۴۱.۰۳۸	جمع هزینه های تولید
۳.۸۳۱.۲۵۶.۱۵۳	۸.۱۳۱.۵۵۴.۴۸۶	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
۷۰.۳۶۶.۰۵۲	--	اضافه می شود: اضافه انبار گردانی
(۲۰.۳۲۷.۱۷۱)	--	کسر می شود: کسری انبار و مصارف متفرقه
--	(۲.۸۰۷.۱۸۴.۷۲۹)	کسر می شود: ضایعات غیر عادی و نمونه آزمایشگاهی
(۸.۱۳۱.۵۵۴.۴۸۶)	(۵.۷۶۶.۵۴۰.۱۶۵)	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۳۵.۴۴۲.۱۰۵.۷۲۶	۱۷۸.۳۵۲.۳۷۰.۶۳۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۶.۳۴۴.۵۱۷.۵۰۶	۵.۲۸۴.۲۳۴.۹۸۹	اضافه می شود: موجودی محصول اول سال
--	--	اضافه می شود: خرید محصول طی دوره
۴۶.۱۲۳.۴۸۲	۶۷۹.۵۲۵.۸۷۶	اضافه می شود: محصول مرجوعی
(۵.۲۸۴.۲۳۴.۹۸۹)	(۷.۲۴۵.۸۵۰.۷۷۱)	کسر می شود: موجودی محصول پایان سال
--	--	کسر می شود: امانی ما نزد دیگران
(۲۰۱.۰۲۲.۴۴۶)	(۶۹۲.۹۶۹.۲۱۷)	کسر می شود: ضایعات و کسری انبار
(۳۵.۱۷۵.۴۵۲)	(۱۲۳.۸۱۵.۸۲۹)	کسر می شود: محصول هدایی و نمونه آزمایشگاهی
۱۳۶.۳۱۲.۳۱۳.۸۲۷	۱۷۶.۲۵۳.۴۹۵.۶۷۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

ریال - ۱۳۸۷	نام فروشنده	کشور	نوع مواد
۱۷.۱۹۵.۷۳۰.۶۳۸	<i>Sun pharma</i>	هند	فلوو کسامین مالئات، کلونازپام
۱۲.۸۹۹.۳۳۰.۰۰۰	مهبان شیمی	ایران	آتورواستاتین، سیتالوپرام، ناپروکسن
۱۰.۹۲۴.۳۵۶.۰۰۰	شرکت دارویی ارسطو	ایران	کاربامازپین، نورترپیتیلین، لاموتریژین
۸.۴۴۵.۳۸۴.۱۷۵	<i>Solvay</i>	هلند	فلوو کسامین مالئات
۷.۴۸۲.۵۴۷.۰۰۰	شرکت نوین کاوش مامطیر	ایران	آتورواستاتین، سیتالوپرام، اسید نیکوتینیک
۵.۶۵۷.۳۷۲.۹۶۱	شرکت <i>Ital-parts</i>	ایتالیا	گاباپنتین
۳.۷۱۰.۲۵۳.۲۷۳	شرکت <i>dr.reddy</i>	هند	ریواستیگمین هیدروژن تارتارات
۴.۵۰۴.۰۹۰.۶۶۶	شرکت داروپات شرق	ایران	انواع فویل پی وی دی سی
۴.۱۵۶.۹۲۵.۵۹۸	شرکت چاپ جم	ایران	انواع جعبه
۳.۱۶۱.۳۵۰.۵۵۵	صنایع بسته بندی البرز	ایران	انواع تیوب

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶۱۸.۹۸۶.۱۷۷	۶.۳۰۲.۳۲۵.۲۶۱	۲.۵۱۸.۶۹۰.۸۸۳	۳.۰۵۰.۷۲۱.۶۰۹	حقوق و دستمزد
۱.۹۴۵.۴۲۱.۷۹۸	۲.۸۳۵.۴۰۶.۷۰۷	۷۶۸.۶۸۳.۵۶۲	۱.۳۷۵.۹۵۶.۰۵۹	حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۱.۴۵۴.۴۱۸.۲۳۸	۱.۸۸۴.۴۴۳.۶۷۷	۵۲۴.۶۵۲.۴۸۱	۷۱۰.۴۹۷.۳۰۶	اضافه کاری و نوبتکاری
۴۱۰.۲۸۴.۵۹۸	۴۵۳.۲۰۲.۹۸۱	۱۰۹.۴۷۶.۶۰۵	۱۱۲.۰۰۵.۸۴۳	خوار و بار و مسکن
۴۲۴.۶۵۹.۴۴۱	۴۷۴.۳۰۲.۳۲۹	۲۳۱.۴۳۲.۶۱۷	۲۲۰.۰۱۶.۱۱۴	حق اولاد
۱.۶۷۱.۶۵۹.۶۱۱	۱.۹۸۷.۸۴۸.۰۴۲	۷۰۰.۴۰۰.۳۸۷	۹۲۸.۹۰۵.۹۱۵	سایر مزایای نقدی
۷۲۶.۶۰۰.۰۰۰	۷۹۰.۷۶۰.۰۰۰	۴۸۲.۸۰۰.۰۰۰	۵۹۷.۹۰۰.۰۰۰	مزایای غیر نقدی
۱.۲۱۸.۲۸۸.۳۸۵	۱.۳۶۰.۹۹۸.۲۸۱	۴۸۸.۴۱۲.۳۰۲	۵۶۰.۹۱۱.۳۱۵	عیدی و پاداش
۸۳۶.۱۶۶.۶۷۱	۹۶۹.۲۹۸.۲۴۰	۶۶۲.۳۷۱.۲۳۳	۷۵۴.۳۸۵.۹۶۵	پاداش بهره وری تولید
۳.۱۶۱.۶۰۸.۵۵۱	۳.۵۸۷.۵۶۹.۷۲۹	۱.۶۳۷.۶۸۳.۷۷۲	۱.۵۶۰.۲۰۲.۹۵۰	بازخرید سنوات خدمت
۱.۲۵۲.۶۶۲.۶۰۵	۸۶۳.۸۰۱.۶۵۸	۴۵۶.۶۶۶.۶۵۳	۱۴۱.۲۵۹.۷۱۰	کارانه
۵۲۳.۶۵۷.۵۲۹	۸۴۷.۸۶۵.۸۰۸	۱.۴۱۸.۲۶۳.۸۸۹	۱.۷۶۵.۰۰۱.۷۵۷	حقوق و دستمزد کارگران قراردادی
۲۰.۴۹۰.۰۳۲.۸۲۱	۳.۱۲۸.۷۹۶.۷۳۰	---	---	مواد و اقلام مصرفی
۲.۵۲۸.۰۴۷.۴۴۶	۲.۹۰۲.۵۹۰.۱۹۹	---	---	هزینه استهلاک
۱.۷۴۳.۸۰۷.۱۹۰	۲.۶۶۸.۷۹۱.۳۳۷	---	---	تعمیرات و نگهداری
۶۶۱.۵۸۰.۶۴۵	۸۶۹.۰۳۷.۷۲۹	---	---	هزینه ایاب و ذهاب
۷۵۷.۹۲۳.۰۹۰	۵۹۵.۳۶۴.۱۵۸	---	---	آب و برق و سوخت
۲۵۲.۴۵۹.۰۳۰	۳۴۱.۰۹۷.۸۲۶	---	---	بیمه اموال و موجودیها
۸۴۹.۸۳۸.۲۵۴	۲.۴۷۱.۶۶۹.۱۰۸	---	---	هزینه ضایعات
۸۱.۲۱۸.۶۵۹	۷۴.۶۳۶.۳۷۰	---	---	هزینه سفر
۲۳۹.۶۸۶.۰۱۹	۳۱۳.۷۳۳.۹۴۹	---	---	سایر اقلام
۲۸.۴۰۸.۰۰۶.۷۵۸	۳۵.۷۲۳.۵۴۰.۱۱۹	۹.۹۹۹.۵۳۴.۳۸۴	۱۱.۷۷۷.۷۶۴.۵۴۳	
---	---	(۲۱۳.۱۴۳.۸۰۱)	---	دستمزد مستقیم جذب نشده
(۴۴۶.۰۵.۲۴۲)	---	---	---	سربار تولید جذب نشده
۵۵۳.۶۶۹.۲۰۶	۵۴۷.۳۲۱.۷۹۳	(۵۵۳.۶۶۹.۲۰۶)	(۵۴۷.۳۲۱.۷۹۳)	انتقالی (به سربار) از دستمزد مستقیم (یادداشت ۱-۲-۲۴)
۲۸.۹۱۷.۰۷۰.۷۲۲	۳۶.۲۷۰.۸۶۱.۹۱۲	۹.۲۳۲.۷۲۱.۳۷۷	۱۱.۲۳۰.۴۴۲.۷۵۰	

۱-۲-۲۴ - مبلغ ۵۴۷ میلیون ریال انتقالی (به سربار) از دستمزد مستقیم مربوط به هزینه‌های حقوق و دستمزد مستقیم واحد چاپ بسته‌بندی می‌باشد که هزینه‌های مذکور به سربار تولید منتقل گردیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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 درازه	۱.۹۳۵.۶۴۸	۱.۳۵۰.۰۰۰	۱.۷۱۹.۷۹۹
کپسول	۱۴۰.۰۰۰	۱۱۲.۰۰۰	۲۳.۴۳۷
پماد و کرم	۱۲.۳۷۳	۱۰.۹۹۸	۷.۰۶۹
قطره	۵.۸۰۰	۲.۷۰۰	۲۸۸

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

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

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

واحدهای دیگر استفاده و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲.۱۰۳.۷۱۹.۸۹۷	۲.۲۶۸.۸۷۸.۱۰۹	حقوق و دستمزد
۱.۰۳۳.۱۵۸.۴۷۱	۸۱۸.۱۳۲.۴۴۵	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۰۳.۵۶۷.۴۶۸	۲۹۱.۵۳۸.۳۹۴	اضافه کاری و نوبتکاری
۲۰۱.۰۲۴.۲۶۶	۱۹۶.۳۷۷.۰۱۳	خوارو بار و مسکن
۱۱۶.۴۴۹.۵۶۱	۱۳۹.۰۵۴.۰۶۷	حق اولاد
۸۱۵.۴۲۸.۴۲۶	۹۷۱.۷۲۵.۸۱۹	سایر مزایای نقدی
۲۱۷.۳۵۰.۰۰۰	۳۳۵.۹۳۲.۰۰۰	مزایای غیر نقدی
۶۹۳.۶۰۴.۵۴۹	۷۳۸.۱۹۱.۵۷۵	عیدی و پاداش
---	۲۷۶.۳۱۵.۷۹۵	پاداش بهره‌وری تولید
۸۴۸.۲۵۸.۵۶۳	۱.۵۳۹.۶۵۶.۵۳۱	بازخرید سنوات خدمت کارانه
---	۵۱۵.۶۰۶.۹۶۵	
۱۵۳.۴۴۲.۰۵۵	۲۱۴.۶۷۸.۸۶۴	تعمیرات و نگهداری
۴۱.۹۸۵.۰۰۰	۷.۹۵۲.۸۰۰	کمکها و اعانات
۴۳۳.۶۰۷.۲۶۷	۴۴۶.۳۶۵.۷۵۳	هزینه استهلاک
۱۱۷.۱۶۰.۰۰۰	۱۰۳.۵۹۶.۱۵۵	هزینه پشتیبانی سیستم نرم افزاری
۷۹.۴۷۰.۰۰۰	۷۹.۴۷۰.۰۰۰	هزینه استهلاک سیستم نرم افزاری
۱.۱۲۹.۴۹۰.۹۶۱	۱.۲۸۵.۱۶۹.۸۸۶	حقوق و مزایا و حق حضور هیئت مدیره
۲۱۳.۳۰۳.۶۰۴	۹۱۶.۶۲۶.۷۳۲	حق المشاوره و کارشناسی
---	۱۱.۰۲۰.۳۴۸	هزینه کاهش ارزش موجودی
۱.۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	---	هزینه مطالبات سوخت شده
۱۰.۱۵۷.۵۶۳.۴۳۸	۱۲.۷۵۰.۴۰۳.۵۵۸	۲۵-۱
۱۴۶.۷۳۲.۱۰۰	۱۱۳.۸۴۸.۰۰۰	توزیع و فروش و تبلیغات
۳۷.۷۹۴.۷۹۴	۳۶.۱۲۳.۹۲۱	هزینه اجاره پهنای باند
۱.۱۶۰.۴۷۶.۳۵۵	۶۱۰.۰۱۴.۵۷۰	سفر و مأموریت
۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰	هزینه‌های تحقیقات
۲۱.۴۱۷.۲۵۰	۸.۶۶۵.۰۰۰	هزینه اجاره دفتر مرکزی
۳۶.۴۲۶.۲۲۵	۳۴.۱۱۸.۵۲۴	هزینه های ورزشی
۱.۰۲۶.۸۴۴.۴۷۶	۶۵۹.۲۷۳.۲۰۶	هزینه بیمه اموال و دارائیهها
۴۳.۸۹۰.۰۰۰	۲۲.۶۵۰.۰۰۰	هزینه ضایعات
۲۹.۱۵۴.۰۰۰	---	حق عضویت و اشتراک
۱۲۹.۵۱۴.۰۰۰	۱۵۸.۳۸۹.۰۰۰	هزینه <i>GMP</i>
۵۳.۸۸۳.۶۴۲	۵۳.۳۸۰.۴۷۶	هزینه حسابرسی
۶۵.۰۷۶.۶۰۴	۹۶.۳۹۰.۵۶۷	هزینه پذیرائی
۴۸۵.۹۳۲.۰۵۵	۴۲۳.۸۰۳.۰۰۱	آب و برق و سوخت
۳۸.۳۶۸.۰۰۰	۲۹.۴۱۹.۰۰۰	ملزومات
۳۸.۷۶۶.۷۰۰	۴۰۷.۲۳۳.۷۴۲	پوشاک
۱۰۲.۰۲۰.۱۸۶	۱۳۲.۹۱۲.۲۰۲	هزینه آموزش
۱۵۶.۲۱۴.۱۸۴	۶۵۰.۱۵۰.۵۶۱	پست و تلگراف و تلفن
۲۵۰.۴۵۶.۸۰۰	۴۲۹.۷۷۹.۹۶۴	هزینه‌های ثابتی و ممیزی
۲۳.۹۳۵.۵۵۰.۸۹۷	۲۷.۹۱۶.۸۴۴.۶۱۳	سایر اقلام هزینه

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۴.۴۴۷.۲۵۱.۵۲۲	۳.۰۷۴.۱۶۳.۵۰۷	جوایز جنسی به فروشندگان
۳.۴۰۱.۱۹۴.۴۰۶	۶.۰۶۶.۵۴۰.۴۳۱	جوایز عوامل فروش به فروشندگان
۴۴۲.۷۴۲.۳۰۰	۱.۲۴۰.۴۸۶.۸۷۰	حق لیسانس و بازاریابی داروی لووکس
۶۷۶.۵۵۱.۷۴۰	۸۲۴.۳۱۶.۸۰۵	هزینه هدایای تبلیغاتی
۶۶۱.۱۳۱.۰۰۰	۶۸۱.۹۱۰.۰۴۰	تبلیغات در روزنامهها و نشریات
۳۱۳.۵۱۹.۳۴۲	۵۹۰.۷۹۵.۹۸۰	هزینه شرکت در نمایشگاه و کمک به سمینارها
۲۱۵.۱۷۳.۱۲۸	۲۷۲.۱۸۹.۹۲۵	حق الزحمه ویزیتورها
۱۰.۱۵۷.۵۶۳.۴۳۸	۱۲.۷۵۰.۴۰۳.۵۵۸	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۵.۰۶۰.۸۰۰	۸۹.۳۳۹.۲۰۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۲۰.۲۷۴.۳۰۱	۹۶.۹۳۶.۲۳۰	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
(۲۵۷.۷۴۹.۰۴۳)	---	سربار جذب نشده تولید
۹۷۷.۱۳۲.۶۶۴	۸۱۸.۳۴۹.۷۳۷	خالص کسری و اضافی انبار
۴۶.۱۲۳.۴۸۲	(۱۲۰.۷۰۶.۰۹۵)	زیان ناشی از مرجوعی
---	(۱.۷۶۷.۹۸۱)	زیان حاصل از فروش مواد راکد
۱.۹۹۲.۰۰۰	۲.۹۴۶.۷۵۰	درآمد حاصل از فروش دارو و محصولات بهداشتی
۳۰.۷۳۸.۲۰۰	۱۲۱.۶۲۵.۷۱۰	سود و زیان حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی
۹۵۳.۵۷۲.۴۰۴	۱.۰۰۶.۷۲۳.۵۵۱	

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۳.۳۰۷.۶۷۱	۴.۶۲۹.۹۹۶	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۷۱۰.۶۴۴.۲۹۲	۱.۶۷۵.۲۱۶.۴۷۷	هزینه سود تسهیلات دریافتی بانکی
۱۸۴.۴۷۷.۹۶۸	۲۷.۵۰۶.۸۲۳	هزینه کارمزد معوق و دیرکرد بانکی
۸۹۸.۴۲۹.۹۳۱	۱.۷۰۷.۳۵۳.۲۹۶	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۱۶۴.۸۱۶	۸.۰۶۱.۱۵۰.۷۳۸	۲۸-۱
۵۹.۸۰۵	۱.۰۱۵.۰۱۰	
۳۴.۳۳۹.۷۸۵	۸۹۹.۴۳۴.۰۸۶	
—	۳۲۹.۲۵۳.۷۰۳	
(۸۲۰.۳۲۷.۲۷۱)	(۳۶۸.۴۹۶.۴۴۶)	
۹.۲۹۹.۱۰۶	۱۷۷.۹۰۲.۹۵۹	
(۷۷۵.۴۷۳.۷۵۹)	۹.۱۰۰.۲۶۰.۰۵۰	

۲۸-۱- از مبلغ ۸۰۶۱ میلیون ریال سود حاصل از فروش دارائی های ثابت، مبلغ ۸۰۱۵ میلیون ریال مربوط به فروش پنج دستگاه آپارتمان واقع در منطقه گلزار رشت می باشد که بدلیل فرسوده بودن آپارتمانها وعدم استفاده از آنها با اخذ مجوز از شرکت گروه دارویی سبحان تبدیل به احسن گردیده واز محل فروش آنها اقدام به خرید یکدستگاه آپارتمان ۲/۵ طبقه ویک باب ویلا شده است.(یادداشت ۲-۱۱)

۲۹- تعدیلات سنواتی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۴.۷۳۳.۰۶۶.۲۲۵	—	
—	(۲۴۵.۸۲۴.۱۴۹)	۲۹-۱
(۱.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	—	
۲.۹۳۳.۰۶۶.۲۲۵	(۲۴۵.۸۲۴.۱۴۹)	

۲۹-۱- با توجه به اعمال معافیت حق بیمه سهم کارگر و ۵۰ درصد سهم کارفرمای جانبازان و رزمندگان در لیست ماهانه حقوق و مزایای سالهای ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۶ و ارسال لیستهای مذکور سازمان تأمین اجتماعی، سازمان مذکور نسبت به اعمال معافیتهای اعمال شده در لیستهای ارسالی امتناع نموده و نسبت به اعلام بدهی به مبلغ ۲۴۵/۸ میلیون ریال به شرکت اقدام نموده است به همین دلیل مبلغ مذکور به حساب تعدیلات سنوات قبلی منظور و اقدامات قانونی جهت پیگیری موضوع از طریق مقامات صلاحیتدار انجام گردیده است.

۲۹-۲- 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 یادداشتهای ۱۶ و ۲۵ تجدید ارائه و تغییر یافته است)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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)

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	سود (زیان) عملیاتی
۸۵.۵۵۲.۶۷۱.۱۶۸	۱۱۷.۳۵۷.۲۵۸.۶۷۵	هزینه استهلاک
۳.۰۴۱.۱۳۴.۷۱۳	۳.۴۲۸.۴۲۵.۹۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای خدمت کارکنان
۵۸۵.۷۶۰.۱۴۵	۲۷۹.۲۸۳.۰۳۳	کاهش (افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی تجاری
(۲۵.۶۱۹.۵۶۵.۵۰۵)	(۹.۵۴۴.۳۷۰.۶۹۸)	کاهش (افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتی
۹۸۰.۴۲۱.۰۴۹	(۵۹۷.۶۶۳.۹۶۵)	کاهش (افزایش) در حساب موجودی مواد و کالا
(۱۴.۰۳۲.۱۸۲.۶۹۴)	(۷.۲۰۶.۸۰۲.۷۸۸)	کاهش (افزایش) در حساب سفارشات و پیش پرداختها
(۳.۰۳۵.۷۲۵.۹۵۶)	۶۱۰.۸۸۶.۲۴۰	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی تجاری
(۹.۲۳۵.۳۸۸.۷۶۸)	۴۶۳۹.۹۳۷.۱۹۵	افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختی
(۵.۶۳۰.۶۸۱.۳۸۸)	(۱۳.۷۱۷.۲۷۷.۵۵۳)	درآمد ناشی از سایر درآمدها و تسعیر ارز
(۸۱۱.۰۲۸.۱۶۵)	۱۳۸.۶۶۰.۲۱۶	
۳۱.۷۹۵.۴۰۴.۵۹۹	۹۵.۳۸۸.۳۳۶.۳۰۷	

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

فعالیتهای عملیاتی به منظور انعکاس دقیق فعالیتهای عملیاتی می باشد.

عمده مغایرتها به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- کاهش مبلغ ۱۰.۴۲۶ میلیون ریال در حساب سایر حسابها و اسناد پرداختی مربوط به حسابها و اسناد پرداختی واگذار شده به شرکتهای گروه بابت سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۸۶ و پاداش اعضای هیئت مدیره می باشد که فاقد اثرات نقدی می باشد.

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

شرح	نوع ضمانت	میلیون ریال
گروه دارویی سبحان (شرکت سهامی عام) - ظهر نویسی سفته های شرکت	چک	۸۳.۰۵۰
بانک تجارت شعبه سرهنگ سخایی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۴۳.۲۵۰
ظهر نویسی سفته شرکت ایران دارو - اخذ وام از بانکها	سفته	۴۵.۹۰۰
بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۶۴.۹۴۰
بانک پارسیان شعبه آزادی - اخذ تسهیلات و گشایش اعتبار	سفته	۱۲.۵۰۰
شرکت پخش البرز - ظهر نویسی سفته های شرکت	چک	۵.۰۰۰
		۲۵۴.۶۴۰

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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 (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
۸.۶۱۸.۶۹۲.۹۴۹	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 :	
۸۵۵	قرارداد طراحی ساختمان و تأسیسات پروژه آنتی بیوتیک - شرکت آشناتک
۱۰۰	قرارداد خرید پکیج - شرکت بروودت سارابان
۴۲	قرارداد خرید ساینز پارت آبلانگ - شرکت پایا ساخت میهن
۶۱	قرارداد ساخت دستگاه فرمینگ - شرکت توسعه صنعت و فن آوری مینا
۷۳	شرکت آب فارس - سیستم آب دیونیزه
۹۱	شرکت پارس پاد - دستگاه همزن پماد و کرم

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده در طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به)
			میلیون ریال	در پایان ۳۰ اسفند ۸۷ 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	۳.۹۱۸	(۱.۴۸۵)
شرکت ایران دارو	عضو مشترک هیات مدیره	خرید و فروش مواد اولیه دارو	۱۴۴	—
شرکت تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد اولیه دارو	۷۸	(۱۰)
شرکت البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	فروش مواد اولیه دارو	۷۲	—
شرکت بیمه دی	عضو مشترک هیات مدیره	بیمه دارائیهای ثابت و عمر و حادثه	۵۹۰	(۱۴۱)
شرکت صنایع بسته بندی البرز	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد بسته بندی	۸.۸۹۵	(۵۵۱)
شرکت البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد اولیه دارو	۶۳۰	(۶۳۰)
شرکت پخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	فروش دارو	۱۲۲.۱۶۲	۲۹.۹۱۸

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	
۹.۵۳۱	تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال ۱۳۸۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
	پیشنهاد هیئت مدیره
۷۰.۰۰۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره