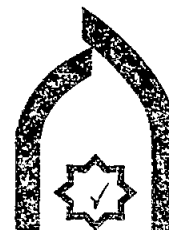


شماره : ۱۶۴۹ - ۱۴۰۲/۵

تاریخ : ۴، ۸، ۱۴۰۲

پیوست :

بسمه تعالی
الحمد لله



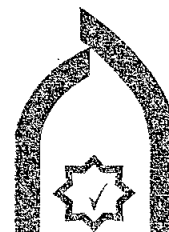
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مختص سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورتهای مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

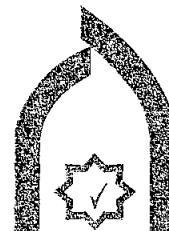
صورت جریان های نقدی

۶ الی ۴۶

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت البرز دارو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت البرز دارو (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این مؤسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده ، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکار گیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه ، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده ، از تمام جنبه های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است . "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است .

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای ، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود . در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای ، مسئولیت این مؤسسه ، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است . در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد ، باید این موضوع را گزارش کند . در این خصوص ، نکته قابل گزارشی وجود ندارد .

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های پذیرفته شده در بورس ایران در چارچوب چک لیست ها و سایر موارد ابلاغی به شرح زیر رعایت نگردیده است :

۵-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بند ۱ ماده ۷) و افشای فوری اطلاعات بااهمیت در خصوص برنامه انتشار اوراق بدهی (ماده ۱۳) که با تأخیر انجام شده .

۵-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ و ماده ۵۴ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی و انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه .

۶- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران در خصوص پرداخت به موقع سود سهام و عدم پرداخت سود سهام سهامدار عمده پیش از سایر سهامداران (مواد ۶ و ۳۱) ، رعایت نگردیده است .

۲۵ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

ادوالفضل دستجردی

سیدعلی اکبر تیموریان

شماره عضویت : ۸۱۶۰۲

شماره عضویت : ۸۱۶۳۶

۱۴۰۲۰۱۱۶۴۸-C+Dg

موسسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت البرز دارو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان‌های نقدی ۵
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۶- ۴۶

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

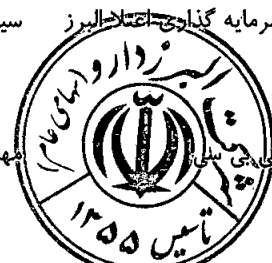
امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره- غیر موظف	مهدی سلیمان جاهی	شرکت گروه داروئی سبحان
نائب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	غلامرضا اصغری	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
عضو موظف هیات مدیره و مدیر عامل	الیاس کهزادی	شرکت ایران دارو
عضو موظف هیات مدیره	سید جلال موسوی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار البرز
عضو هیات مدیره- غیر موظف	مهران میراب زاده اردکانی	شرکت کی بی سی

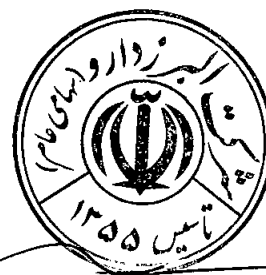


شرکت البرز دارو (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۰,۵۴۷,۰۴۵	۱۶,۳۴۷,۰۲۳	۴ درآمدهای عملیاتی
(۶,۴۵۷,۳۰۹)	(۹,۰۹۵,۸۹۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۸۹,۷۳۶	۷,۲۵۱,۱۳۳	سود ناخالص
(۱۴۱,۸۸۳)	(۱۷۶,۰۶۷)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۷,۸۶۳	۹۶,۷۲۴	۷ سایر درآمدها
(۳۹,۷۷۳)	(۳۸,۸۵۲)	۸ سایر هزینه ها
۳,۹۴۵,۹۴۳	۷,۱۳۲,۹۳۸	سود عملیاتی
(۹۴۹,۶۰۰)	(۱,۶۴۸,۰۱۵)	۹ هزینه های مالی
۴۶۹,۰۷۴	۵۲۵,۸۸۱	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۴۶۵,۴۱۷	۶,۰۱۰,۸۰۴	سود عملیاتی
(۶۷۵,۵۵۴)	(۴۹۷,۷۴۰)	۲۷ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۸۹,۸۶۳	۵,۵۱۳,۰۶۴	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۳۲۲	۶۷۴	عملیاتی - ریال
(۲۸)	(۹۳)	غیر عملیاتی - ریال
۲۹۴	۵۸۱	۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

۲

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۴,۶۸۰,۱۲۳	۳,۸۲۱,۶۸۲	۱۲
دارایی های نامشهود	۱۱,۱۵۲	۳,۸۷۰	۱۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۱۲,۱۳۷	۸۱۷,۶۷۹	۱۴
دریافتنی های بلند مدت	۵۸,۰۷۷	۴۶,۵۹۵	۱۵
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۵۶۱,۴۸۹	۴,۶۸۹,۸۲۶	
دارایی های جاری :			
سایر دارایی های جاری	۳۹۳,۵۶۴	۳۹۲,۹۹۳	۱۶
پیش پرداخت ها	۱,۹۰۱,۷۷۸	۱,۲۴۳,۷۳۳	۱۷
موجودی مواد و کالا	۷,۷۲۲,۱۶۲	۶,۵۲۳,۵۳۰	۱۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳,۱۲۴,۷۹۳	۱۶,۴۲۷,۵۵۳	۱۹
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹
موجودی نقد	۱,۲۲۲,۶۵۷	۱,۵۳۷,۶۲۰	۲۰
جمع دارایی های جاری	۳۴,۵۱۹,۹۵۴	۲۶,۲۲۵,۴۲۹	
جمع دارایی ها	۴۰,۰۸۱,۴۴۳	۳۰,۹۱۵,۲۵۵	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰	۲۱
اندوخته قانونی	۹۳۳,۶۵۳	۶۵۸,۰۰۰	۲۲
سایر اندوخته ها	۹۱۵	۹۱۵	۲۳
سود انباشته	۵,۸۲۰,۳۶۱	۷,۷۱۱,۷۱۱	
سهام خزانه	(۷۲,۷۹۵)	(۶۰,۹۴۳)	۲۴
جمع حقوق مالکانه	۱۶,۱۸۲,۱۳۴	۱۴,۸۸۹,۶۸۳	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۸,۲۴۸	۱۳۷,۶۹۶	۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	۱۴۸,۲۴۸	۱۳۷,۶۹۶	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۶۹۸,۹۰۵	۲,۶۲۰,۰۵۲	۲۶
مالیات پرداختنی	۱,۱۸۵,۱۷۶	۱,۰۰۱,۵۳۷	۲۷
سود سهام پرداختنی	۳,۸۹۳,۸۶۶	۹۴۱,۱۲۷	۲۸
تسهیلات مالی	۱۳,۵۹۰,۵۶۱	۱۱,۱۱۹,۲۴۰	۲۹
ذخایر	۳۴۷,۳۰۳	۱۸۴,۵۷۴	۳۰
پیش دریافت ها	۳۵,۲۵۰	۲۱,۳۴۶	۳۱
جمع بدهی های جاری	۲۳,۷۵۱,۰۶۱	۱۵,۸۸۷,۸۷۶	
جمع بدهی ها	۲۳,۸۹۹,۳۰۹	۱۶,۰۲۵,۵۷۲	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۰,۰۸۱,۴۴۳	۳۰,۹۱۵,۲۵۵	

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



مؤسسه حسابداری مقیم راهبر
پیوست گزارش

Handwritten signature of the official.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه	سرمایه
۱۴,۸۸۹,۶۸۳	(۶۰,۹۴۳)	۷,۷۱۱,۷۱۱	۹۱۵	۶۵۸,۰۰۰	.	۶,۵۸۰,۰۰۰
۵,۵۱۳,۰۶۴	.	۵,۵۱۳,۰۶۴	.	.	.	.
(۴,۲۱۱,۱۰۴)	.	(۴,۲۱۱,۱۰۴)	.	.	.	.
.	.	(۲,۹۲۰,۰۰۰)	.	.	.	۲,۹۲۰,۰۰۰
(۲۰,۷۰۶)	(۲۰,۷۰۶)	.	.	.	.	.
۸,۸۵۴	۸,۸۵۴	.	.	.	.	.
.	.	(۲۷۵,۶۵۳)	.	۲۷۵,۶۵۳	.	.
۲,۳۴۳	.	۲,۳۴۳	.	.	.	.
۱۶,۱۸۲,۱۳۴	(۷۲,۷۹۵)	۵,۸۲۰,۳۶۱	۹۱۵	۹۳۳,۶۵۳	.	۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۳۹,۷۱۲	(۱۳,۸۵۲)	۵,۴۶۴,۶۴۹	۹۱۵	۳۰۸,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.
۲,۷۸۹,۸۶۳	.	۲,۷۸۹,۸۶۳	.	.	.	.
(۲,۵۲۵,۶۰۰)	.	(۲,۵۲۵,۶۰۰)	.	.	.	.
.	.	.	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۲۲,۴۷۸)	(۲۲,۴۷۸)	.	.	.	.	.
۲۴,۰۴۷	۲۴,۰۴۷	.	.	.	.	.
.	.	(۱۳۸,۶۵۷)	.	۱۳۸,۶۵۷	.	.
۱,۱۴۸	.	۱,۱۴۸	.	.	.	.
۱۰,۶۰۶,۹۹۲	(۱۲,۲۸۳)	۵,۵۹۱,۴۰۳	۹۱۵	۴۴۶,۶۵۷	.	۴,۵۸۰,۰۰۰

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از (پرداخت شده) فعالیت های عملیاتی
۲,۵۵۹,۹۶۱	۱,۴۶۵,۴۸۱	نقد حاصل از عملیات
(۳۸۷,۶۷۶)	(۳۱۴,۱۰۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۱۷۲,۲۸۵	۱,۱۵۱,۳۸۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۹۳,۸۳۶)	(۱,۰۴۰,۶۰۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۱۴)	(۸,۰۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	۷۲,۶۷۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۴	۹,۲۵۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۹۴,۸۸۶)	(۹۷۱,۷۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۳۷۷,۳۹۹	۱۷۹,۶۰۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۲,۴۷۸)	(۲۰,۷۰۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
.	۱۱,۱۹۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۱۱,۵۸۸,۹۰۰	۱۱,۷۹۳,۵۹۳	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۱,۹۵۴,۲۹۹)	(۹,۵۵۴,۲۵۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۸۱,۲۵۲)	(۱,۴۱۶,۰۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۹۱,۰۱۵)	(۱,۲۵۸,۳۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۷۶۰,۱۴۴)	(۴۴۴,۵۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۸۲,۷۴۵)	(۲۶۴,۹۶۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۰۰۳,۲۶۹	۱,۵۳۷,۶۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۲۰,۵۲۴	۱,۲۷۲,۶۵۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت البرز دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۴۱۲۶۲۶ در تاریخ ۱۳۵۵/۰۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۵۸۲۸ مورخ ۱۳۵۵/۰۵/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۱/۲۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت البرز دارو (سهامی عام) جزء شرکت های فرعی شرکت گروه دارویی سبحان می باشد و شرکت اصلی نهائی شرکت گروه دارویی برکت است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان حکمت هشتم کدپستی: ۳۴۳۱۹۵۷۶۹۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تأسیس هر قسم کارخانه یا موسسه برای ساخت و فروش هر گونه محصولات دارویی، مکمل ها و مکمل های طبیعی و سنتی، ملزومات دارویی، غذایی، مواد شیمیائی و آرایشی و بهداشتی، وارد کردن محصولات ساخته شده دارویی، مکمل، داروها و مکمل های طبیعی و سنتی، غذایی، مواد شیمیائی و آرایشی و بهداشتی، ملزومات دارویی و تجهیزات پزشکی و توزیع آن، وارد کردن ماشین آلات مربوط به تولید و اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد، همچنین وارد کردن مواد اولیه خام یا نیم ساخته و لوازم بسته بندی مورد استفاده در محصولات فوق الذکر و انجام عملیات تحقیقاتی و معاملات بازرگانی در حدود موضوع شرکت و مشارکت در شرکتهای دیگر و خرید و فروش سهام آنها می باشد. فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش محصولات دارویی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۱/۰۶/۱ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نفر	نفر
۱۸	۱۳
۳۴۰	۳۲۹
۳۵۸	۳۴۲
۱۵۹	۱۶۷
۵۱۷	۵۰۹

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۲-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
 ۲-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲- درآمد های عملیاتی

۲-۲-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	حواله نیمايي كالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
حسابهای پرداختی ارزی	یورو	حواله نیمايي كالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
موجودی نقد	یوان	حواله نیمايي كالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
موجودی نقد	دلار	حواله نیمايي كالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
دریافتنی های تجاری	دلار	حواله نیمايي كالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دینار	حواله نیمايي كالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس

۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۵٪	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱، ۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۴ ساله	خط مستقیم
لوازم تجهیزات	۱، ۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۰٪ و ۳۰٪	خط مستقیم - نزولی

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۱- ۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲- ۲-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱- ۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲- ۲-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳- ۲-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۴- ۲-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۸- موجودی مواد و کالا

۲-۸-۱ موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها بابتکار گیری روشهای زیر تعیین می شود:

شرح موجودی	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۲-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۹-۱- ذخیره تخفیفات و جوایز

طبق رویه شرکت بابت برخی از اقلام فروخته شده در زمان فروش به شرکت های بخش دارو به عنوان جایزه جنسی در نظر گرفته می شود، در پایان هر دوره مالی با توجه به اطلاعات مربوط به میزان (تعداد جوایز جنسی) جایزه جنسی، ذخیره تخفیفات به عنوان کاهنده درآمد فروش و دریافتنی ها تجاری شناسایی و در حسابها منعکس می شود.

۲-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری جاری	
زمان شناخت	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری بلند مدت در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۱- سهام خزانه

۲-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۲-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکاری حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۲-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۲-۱۲- مالیات بر درآمد

۲-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ یکسان است.

۳-۲-۱- ذخیره جواز جنسی و تخفیفات جنسی و ریالی فروش

هیات مدیره باتوجه به بررسی وضعیت بازار و فروش محصولات کم فروش و یا نزدیک به تاریخ انقضاء، روند فروش و میزان موجودی شرکت های بخش، موجودی محصول تولید شده شرکت و برنامه های تولید و فروش محصولات در طی دوره جاری اقدام به برآورد ذخیره جواز جنسی و تخفیفات جنسی و ریالی محصولات نموده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی		یادداشت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
فروش خالص		۴-۱		۱۵,۹۸۴,۲۷۸		۱۰,۳۴۷,۱۸۹	
درآمد ارائه خدمات کارمزدی		۴-۲		۳۶۲,۷۴۵		۱۹۹,۸۵۶	
				۱۶,۳۴۷,۰۲۳		۱۰,۵۴۷,۰۴۵	
۴-۱-فروش خالص		یادداشت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		واحد		مبلغ		مقدار	
فروش ناخالص:							
داخلی:							
قرص		جمعیه صد عددی		۱۱,۷۷۱,۳۶۱		۱۳,۸۳۴,۲۳۶	
مایعات		شیشه		۲۲,۹۷۹,۵۲۴		۱۵,۷۵۸,۲۳۸	
آمبول		جمعیه صد عددی		۶۰۸,۴۴۴		۴۹۴,۳۲۲	
				۱۷,۶۹۳,۸۸۲		۱۱,۴۹۴,۴۹۱	
صادراتی							
قرص		۴-۱-۲ جمعیه صد عددی		۱۰,۴۸۰		۲,۶۴۸	
مایعات		۴-۱-۲ شیشه		۰		۱۴۸,۸۵۳	
آمبول		۴-۱-۲ جمعیه صد عددی		۳۰۰۱۶		۱۴,۷۱۴	
				۱۴,۳۵۵		۱۰۸,۹۷۱	
				۱۷,۷۰۸,۲۳۷		۱۱۶,۰۳,۴۶۲	
فروش ناخالص							
برگشت از فروش و تخفیفات نقدی فروش							
قرص		جمعیه صد عددی		(۴۳,۱۷۳)		(۲۱,۳۵۴)	
مایعات		شیشه		(۱۲,۱۴۱)		(۲۱۸,۴۶۸)	
آمبول		جمعیه صد عددی		(۲۹۷)		(۱۳,۶۵۷)	
				(۳۰,۳۳۶)		(۱۷۹,۸۸۶)	
تخفیفات کالایی		۴-۱-۳					
قرص				۰		(۲۴۱,۷۹۸)	
مایعات				۰		(۵۳,۰۳۳)	
آمبول				۰		(۵۷۶)	
						(۸۵,۲۷۲)	
تخفیفات نقدی							
جواز و تخفیفات ریالی فروش		۱۵-۲-۲		(۱,۶۹۳,۶۲۳)		(۹۹۱,۱۱۵)	
فروش خالص				۱۵,۹۸۴,۲۷۸		۱۰,۳۴۷,۱۸۹	

- ۴-۱-۱- نرخ فروش محصولات شرکت توسط وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی به شرکت اعلام می گردد.
- ۴-۱-۲- باتوجه به نیاز و کمبود دارو در داخل کشور طی دوره جاری مجوز جهت صادرات برای برخی از محصولات صادر نشده است.
- ۴-۱-۳- در دوره جاری تخفیفات ریالی جایگزین تخفیفات کالایی شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	۴-۲-درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واحد			
.	۳۶۲,۷۴۵	۱۵۲,۸۳۱	جعبه صد عددی		قرص
۱۸۲,۶۰۶	۲,۳۶۴,۱۸۷	-	شیشه		مایعات
۱۷,۲۵۰	۱,۷۲۵	-	جعبه صد عددی		آمپول
۱۹۹,۸۵۶	۳۶۲,۷۴۵			۴-۲-۱	

۴-۲-۱-درآمد ارائه خدمات کارمزدی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۶۹,۹۹۴	۳۰۹,۹۲۱			ویتا آریا
.	۲۹,۶۲۴			رستا ایمن دارو
۸۳,۸۹۲	۱۱,۶۵۹			ویتابیوتکس فارمد
.	۴,۱۳۱			داروسازی رویان دارو
۴۵,۹۷۰	۷,۴۱۰			سایر
۱۹۹,۸۵۶	۳۶۲,۷۴۵			

۴-۳-فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ		
نسبت به کل		نسبت به کل			
۴۷	۵,۴۴۱,۹۷۴	۴۱	۷,۳۸۹,۳۷۴	۴-۳-۱	اشخاص وابسته (شرکت پخش البرز)
۵۳	۶,۰۹۶,۱۸۶	۵۹	۱۰,۶۵۱,۲۷۲	۴-۳-۲	سایر مشتریان
۱۰۰	۱۱,۵۳۸,۱۶۰	۱۰۰	۱۸,۰۴۰,۶۴۶		
-	(۹۹۱,۱۱۵)	-	(۱,۶۹۳,۶۲۳)		جوایز جنسی و تخفیفات جنسی فروش
۱۰۰	۱۰,۵۴۷,۰۴۵	۱۰۰	۱۶,۳۴۷,۰۲۳		

۴-۳-۱-فروش خالص شرکت پخش البرز (اشخاص وابسته) به مبلغ ۷,۳۸۲,۱۳۷ میلیون ریال بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص فروش	خالص فروش	برگشت از فروش	مبلغ ناخالص فروش
۵,۴۴۱,۹۷۴	۷,۳۸۹,۳۷۴	(۷,۲۳۷)	۷,۳۹۶,۶۱۱
۵,۴۴۱,۹۷۴	۷,۳۸۹,۳۷۴	(۷,۲۳۷)	۷,۳۹۶,۶۱۱

شرکت پخش البرز

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳-۴- فروش محصولات دارویی به سایر مشتریان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص فروش	خالص فروش	برگشت از فروش	مبلغ ناخالص فروش
۷۵۵,۹۳۷	۲,۰۳۳,۹۸۴	(۱,۶۱۶)	۲,۰۳۵,۶۰۰
۷۰۱,۲۳۸	۱,۱۸۸,۶۲۸	(۱,۱۶۶)	۱,۱۸۹,۷۹۴
۸۲۲,۴۳۳	۱,۰۸۲,۵۵۹	(۶۶)	۱,۰۸۲,۶۲۵
۳۷۶۱۰۶	۹۷۶,۶۱۷	(۳,۳۸۷)	۹۸۰,۰۰۴
.	۹۴۶,۵۲۱	(۷)	۹۴۶,۵۲۸
۷۵۹,۳۰۹	۷۴۵,۲۷۸	(۴,۳۱۶)	۷۴۹,۵۹۴
۳۲۵,۹۴۰	۷۳۲,۰۲۴	(۱,۳۵۹)	۷۳۳,۳۸۳
.	۶۴۹,۸۵۸	.	۶۴۹,۸۵۸
۲۴۸,۳۵۳	۴۶۱,۷۷۱	(۵)	۴۶۱,۷۷۶
۲۲۱,۸۹۴	۴۱۲,۸۰۸	.	۴۱۲,۸۰۸
۱۸۵,۷۲۹	۲۹۳,۲۷۳	(۵,۷۴۲)	۲۹۹,۰۱۵
۳۹۰,۴۹۹	۲۳۳,۰۸۹	.	۲۳۳,۰۸۹
۱,۳۰۸,۷۴۸	۸۹۴,۸۶۲	(۵,۴۳۶)	۹۰۰,۲۹۸
۶,۰۹۶,۱۸۶	۱۰,۶۵۱,۲۷۲	(۲۳,۱۰۰)	۱۰,۶۷۴,۳۷۲

بخش هجرت
 قاسم ایران
 توزیع دارو بخش
 محیا دارو
 دارو گستر طبوبی
 بخش ممتاز
 پورا بخش
 دارو گستر باریج اسانس
 بخش دارویی اکسیر
 بخش رازی
 بهروسان دارو
 سینا بخش زن
 سایر (۱۲ شرکت)

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۶,۳۲۵,۳۶۳	۳,۱۰۹,۲۴۹	۳,۲۱۶,۱۱۴	۵۱	۴۸	
۴۱,۰۳۰,۸۲	۲,۳۲۷,۱۴۷	۱,۸۷۵,۹۳۵	۴۶	۴۲	
۷,۲۳۵,۱۰۱	۳,۶۵۵,۹۰۵	۳,۵۷۹,۱۹۶	۴۹	۴۲	
۱۴,۳۵۵	۹,۹۷۹	۴,۳۷۶	۳۰	۳۱	
۱۷,۶۷۷,۹۰۱	۹,۰۰۲,۲۸۰	۸,۶۷۵,۶۲۱	۴۹	۴۴	
۳۶۲,۷۴۵	۹۳,۶۱۰	۲۶۹,۱۳۵	۷۴	۶۶	
(۱,۶۹۳,۶۲۳)	.	(۱,۶۹۳,۶۲۳)	-	-	
۱۶,۳۴۷,۰۲۳	۹,۰۹۵,۸۹۰	۷,۲۵۱,۱۳۳	۴۴	۳۹	

فروش خالص:

قرص

شربت

آمپول

فروش صادراتی

جمع

درآمد ارائه خدمات کارمزدی

جوایز و تخفیفات فروش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۴,۳۶۱,۸۴۹	.	۴,۳۶۱,۸۴۹	۷,۲۳۹,۱۰۷	.	۷,۲۳۹,۱۰۷
۳۳۷,۴۳۶	۱۹,۸۴۴	۳۱۷,۶۱۲	۶۳۷,۸۷۰	۲۷,۱۲۰	۶۱۰,۷۵۰
۸۶۳,۰۰۷	۵۱,۲۵۵	۸۱۱,۷۵۲	۱,۲۷۶,۶۵۵	۶۶,۲۶۷	۱,۲۱۰,۳۸۸
۵,۵۶۲,۲۹۲	۷۱,۰۷۹	۵,۴۹۱,۲۱۳	۹,۱۵۳,۶۳۲	۹۳,۳۸۷	۹,۰۶۰,۲۴۵
۳۰۰,۴۱۸	۹۹۹	۲۹۹,۴۱۹	(۱۵۹,۹۳۳)	۸۶۶	(۱۶۰,۷۹۹)
.	.	.	(۶۸۲)	(۶۸)	(۶۱۴)
۵,۸۶۲,۷۱۰	۷۲,۰۷۸	۵,۷۹۰,۶۳۲	۸,۹۹۳,۰۱۷	۹۴,۱۸۵	۸,۸۹۸,۸۳۲
(۲۱,۴۹۶)	(۵)	(۲۱,۴۹۱)	(۱۰,۵۶۵)	(۹۸۲)	(۹,۵۸۳)
۶۵۷,۹۵۰	(۴,۳۶۰)	۶۶۲,۳۱۰	۱۱۳,۴۲۸	۴۰۷	۱۱۳,۰۳۱
(۴۱,۸۵۵)	.	(۴۱,۸۵۵)	.	.	.
۶,۴۵۷,۳۰۹	۶۷,۷۱۳	۶,۳۸۹,۵۹۶	۹,۰۹۵,۸۹۰	۹۳,۶۱۰	۹,۰۰۲,۲۸۰

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

(افزایش) موجودیهای در جریان ساخت

ضایعات در جریان تولید

بهای تمام شده ساخت

محصول مصرفی برای نمونه آزمایشگاهی و ضایعات

(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده

جوایز پرداختی بصورت کالا

۵-۱- کل مصرف مواد در ۶ ماهه اول سال مبلغ ۷,۲۷۴,۹۸۳ میلیون ریال بوده که شامل مبلغ ۷,۲۳۹,۱۰۷ میلیون ریال در تولید محصول، ۱۴۰,۲۲۲ میلیون ریال فروش

مواد سالم، ۱۵,۸۴۸ میلیون ریال در سربار و مبلغ ۶۰۰,۶ میلیون ریال ضایعات مواد بوده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۵- در دوره مورد گزارش مبلغ ۸.۳۶۲.۱۱۹ میلیون ریال (دوره قبل ۴.۸۰۶.۹۷۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است و مبلغ ۷.۲۳۹.۱۰۷ میلیون ریال (دوره قبل ۴.۳۶۱.۸۴۹ میلیون ریال) نیز مصرف شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
انوکسپارین سدیم	چین	۱,۵۵۹,۰۰۱	۱۹	۱,۳۹۳,۸۹۱	۲۹
هبارین سدیم	چین	۷۵۷,۱۴۳	۹	۳۵۱,۸۹۰	۷
انواع بطری - پت - درب	ایران	۶۲۷,۱۸۹		۱۳۵,۳۸۰	۳
انواع پوکه و ویال شیشه ای	ایران	۵۸۸,۴۰۷	۷	۳۹۶,۸۱۳	۸
انواع جعبه - انیکت - لیل - بروشور - کارتن - دایکات	ایران	۴۰۶,۷۹۷	۵	۲۲۵,۰۷۸	۵
انواع سرنگ - پلانجر - استاپر - رابری استاپر	ایران	۳۳۰,۱۶۰	۴	۷۱۴,۵۹۷	۱۵
انواع فویل و پی وی سی	ایران	۲۳۶,۶۰۹	۳	۱۹۴,۸۵۲	۴
سایر	داخلی-خارجی	۳,۸۵۶,۸۱۳	۴۶	۱,۳۹۴,۴۷۰	۲۹
		۸,۳۶۲,۱۱۹	۹۲	۴,۸۰۶,۹۷۱	۱۰۰

۲-۵- مجموعاً معادل مبلغ ۴.۵۳۶.۶۱۷ میلیون ریال از خرید مواد اولیه طی دوره مورد گزارش داخلی و مابقی به مبلغ ۳.۸۲۵.۴۹۲ میلیون ریال وارداتی (معادل ارزی ۸.۳۳۹.۶۲۴ یورو ، ۱۱.۴۷۶.۳۲۹ درهم امارات ، ۵.۵۳۸.۵۹۱ یوان چین ، ۸۲۰.۰۰۰ روپیه هند و ۴.۷۳۲ دلار) می باشد. همچنین مبلغ ۱۶۳.۵۰۰ میلیون ریال از خریده ها از اشخاص وابسته و همگروه صورت پذیرفته است.

۲-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی یک شیفت	ظرفیت معمولی (عملی) ۶ ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جامدات (قرص)	۱,۸۹۳	۱,۱۴۸	۱,۱۲۹	۹۳۰
مایعات	۲۷	۱۷	۲۴	۱۷
فرآورده های تزریقی (آمپول)	۱۲۰	۳۹	۵۷	۴۵

۱-۲-۵- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال گذشته در نظر گرفته شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		هزینه های دستمزد مستقیم		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۳۱,۲۴۷	۴۶۸,۱۷۵	۳۰۵,۲۶۸	۴۵۲,۶۳۹	۵-۳-۱ حقوق و مزایا
۴۳,۳۰۰	۵۶,۷۰۱	۲۳,۱۲۷	۴۴,۳۷۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
.	.	.	۱۳۰,۱۳۱	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲۳,۷۳۹	۳۳,۵۸۹	۹,۰۴۱	۱۰,۷۲۷	مزایای پایان خدمت
۵۷,۳۳۵	۱۱۲,۴۰۰			۵-۳-۲ مواد آزمایشگاهی و تحقیقاتی
۱۳۱,۰۴۰	۱۸۱,۰۶۲			استهلاک
۸۰,۲۵۸	۸۸,۸۱۵			تعمیر و نگهداشت
۵۱,۲۲۵	۸۳,۱۳۱			ابزار و لوازم مصرفی
۳۱,۰۷۲	۶۹,۶۴۶			۵-۳-۳ رستوران
۲۴,۸۳۱	۴۷,۷۶۳			۵-۳-۴ ایاب و ذهاب
۸,۵۳۵	۳۰,۱۹۴			اجاره محل
۱۰,۶۷۰	۱۲,۰۶۹			برق و سوخت
۵,۶۷۱	۷,۶۶۱			حمل و باربری
۵,۳۱۸	۱۱,۵۲۵			آب و خدمات شهر صنعتی
۵۸,۷۶۶	۷۳,۹۲۴			سایر
۸۶۳,۰۰۷	۱,۲۷۶,۶۵۵	۳۳۷,۴۳۶	۶۳۷,۸۷۰	جمع
(۵۱,۲۵۵)	(۶۶,۲۶۷)	(۱۹,۸۲۴)	(۲۷,۱۲۰)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸۱۱,۷۵۲	۱,۲۱۰,۳۸۸	۳۱۷,۶۱۲	۶۱۰,۷۵۰	

۵-۳-۱- هزینه حقوق و مزایا مربوط به پرسنل مستقیم تولید می باشد و افزایش مبلغ آن عمدتاً بابت افزایش نرخ حقوق طبق قانون کار می باشد.

۵-۳-۲- افزایش هزینه های فوق عمدتاً بعلت تامین ارز مورد نیاز برای خرید مواد آزمایشگاهی با نرخ آزاد می باشد.

۵-۳-۳- افزایش هزینه رستوران عمدتاً بابت افزایش قیمت مواد غذایی ناشی از تورم جامعه می باشد.

۵-۳-۴- افزایش هزینه ایاب و ذهاب عمدتاً مربوط به افزایش نرخ اتحادیه و تغییر بیمانکار از حقیقی به حقوقی می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش اداری و عمومی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷,۶۰۱	۲۰,۴۰۴
۱۵,۱۶۱	۵,۸۹۵
۸۶۰	۲,۳۱۹
۴,۵۸۵	۳,۳۶۷
۳۸,۲۰۷	۳۱,۹۸۵

هزینه های فروش

حقوق و دستمزد و مزایا

سایر هزینه های بازاریابی و صادرات

تبلیغات و آگهی

نمایشگاه، سمینار

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا

اجاره محل (دفتر تهران)

پاداش هیات مدیره (طبق مصوبه مجمع)

حسابرسی

حق مشاوره

ابزار سرویسی و مصرفی

ایاب و ذهاب

حق حضور در جلسات هیات مدیره

سایر

۶۸,۷۷۹	۸۴,۷۶۰
۹,۲۹۱	۱۰,۳۶۱
۵,۵۵۵	۷,۷۷۷
۲,۹۷۰	۳,۵۸۲
۱,۳۶۵	۱,۴۰۳
۳,۱۷۸	۶,۱۹۷
۱,۳۵۹	۲,۲۶۶
۵۰۷	۲,۵۳۳
۱۰,۶۷۲	۲۵,۲۰۳
۱۰۳,۶۷۶	۱۴۴,۰۸۲
۱۴۱,۸۸۳	۱۷۶,۰۶۷

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۳۳,۳۲۷	۲۷,۴۶۹
سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی	۵۸,۰۸۳	۷,۷۷۹
ارائه خدمات آزمایشگاهی	۵,۳۱۴	۲۶۱۵
	۹۶,۷۲۴	۳۷,۸۶۳

۷-۱- سود تسعیر ارز بابت تسعیر مطالبات مربوط به مشتریان صادراتی می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
هزینه حق استفاده از دانش فنی	۲۰,۸۶۴	۱۰,۸۵۴
ضایعات محصولات میکروبی و نمونه آزمایشگاهی	۱۷,۹۸۸	۲۸,۹۱۹
	۳۸,۸۵۲	۳۹,۷۷۳

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به هزینه حق الامتیاز به مبلغ ۲۰,۸۶۴ میلیون ریال که عمدتاً در ارتباط با استفاده از امتیاز تولید دارو های آملوپرس ، استئوفوس توسط شرکت می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به قرص ریوالبان ۱۰ ، آمپول بیانویت و اقلام بسته بندی می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
وام های دریافتی		
وام مشارکت مدنی	۱,۰۲۳,۶۶۲	۶۸۳,۸۹۹
وام خرید دین	۳۲۹,۸۷۰	۲۲۸,۹۷۶
جرایم تاخیر در پرداخت	۱۶۹,۴۱۳	۲۹,۳۸۱
کارمزد	۱۲۵,۰۷۰	۷,۳۴۴
	۱,۶۴۸,۰۱۵	۹۴۹,۶۰۰

۹-۱- افزایش هزینه مذکور عمدتاً بابت افزایش حد اعتباری و نیز افزایش نرخ هزینه بهره بانکی از ۱۸ درصد به ۲۳ درصد می باشد.

۹-۲- افزایش کارمزد فوق عمدتاً بابت هزینه دفترخانه جهت ترهین اسناد کارخانه به مبلغ ۷۱,۹۵۳ میلیون ریال بابت تسهیلات دریافتی از بانک رفاه می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی			(مبالغ به میلیون ریال)	
اشخاص وابسته:	یادداشت		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
			۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سهام شرکتها	۱۰-۱		۴۶۰,۶۳۴	۴۴۲,۰۱۸
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۱۰-۲		۲,۳۲۳	۶۷,۱۲۹
سایر اقلام:				
سود حاصل از فروش مواد اولیه			۵,۶۲۴	۷,۳۹۹
درآمد سپرده های سرمایه گذاری بانکی			۶۴	۹,۲۵۲
سایر			۴۲۹	۸۳
			۴۶۹,۰۷۴	۵۲۵,۸۸۱

۱۰-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود سهام شرکت های سرمایه پذیر (عمدتاً شرکت پخش البرز با درصد سرمایه گذاری ۱۵ درصد) می باشد.

۱۰-۲- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت پخش البرز می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود(زیان) هر سهم		(مبالغ به میلیون ریال)	
سود عملیاتی	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۷,۱۳۲,۹۳۸	۳,۹۴۵,۹۴۳	
اثر مالیاتی	(۷۳۴,۲۷۶)	(۸۸۷,۸۳۷)	
	۶,۳۹۸,۶۶۲	۳,۰۵۸,۱۰۶	
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۱,۱۲۲,۱۳۴)	(۴۸۰,۵۲۶)	
اثر مالیاتی	۲۳۶,۵۳۶	۲۱۲,۲۸۳	
	(۸۸۵,۵۹۸)	(۲۶۸,۲۴۳)	
سود قبل از مالیات	۶,۰۱۰,۸۰۴	۳,۴۶۵,۴۱۷	
اثر مالیاتی	(۴۹۷,۷۴۰)	(۶۷۵,۵۵۴)	
سود خالص	۵,۵۱۳,۰۶۴	۲,۷۸۹,۸۶۳	

			۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
میانگین موزون تعداد سهام عادی	میانگین موزون تعداد سهام خزانه	میانگین موزون تعداد سهام	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۶۷,۹۰۰)	(۱۲,۱۴۲,۵۰۰)
			۹,۴۹۴,۶۳۲,۱۰۰	۹,۴۸۷,۸۵۷,۵۰۰		

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	انبار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	لوازم و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۴,۵۴۶,۰۳۷	۲۷,۷۰۵	۱,۲۸۴,۱۲۶	۵۴۴,۵۲۴	۲,۷۸۹,۶۸۲	۸,۴۲۸	۲۲۵,۲۰۲	۳۰,۷۰۰	۷۲۲,۸۵۳	۸۸۵,۷۳۹	۳۰۸,۰۹۲	۶۰۳,۸۰۸	۴۸۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۰۴۰,۶۰۹	۰	۸۴۷,۱۴۷	۸۹,۷۴۹	۱۰,۳۷۳	۴۸۵	۱۱,۵۱۹	۰	۷,۹۷۹	۵۵,۷۰۳	۱۱,۳۵۹	۱۶,۶۶۸	۰	افزایش
۰	۰	(۴۵۱,۴۳۷)	۵۷,۹۸۴	۳۹۳,۴۵۳	۰	۶,۹۳۵	۰	۴۰,۵۴۷	۱۶۹,۱۰۱	۱۷۵,۲۵۱	۱,۶۱۹	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۶۸۶,۶۴۶	۲۷,۷۰۵	۱,۶۷۹,۸۳۶	۶۹۲,۲۵۷	۳,۷۸۶,۸۴۸	۸,۹۱۳	۲۳۳,۶۵۶	۳۰,۷۰۰	۷۷۱,۳۷۹	۱,۱۱۰,۵۴۳	۴۹۴,۷۰۲	۶۲۲,۰۹۵	۴۸۶۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته													مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۲۴,۳۵۵	۰	۰	۰	۸۲۴,۳۵۵	۳,۲۹۹	۸۷,۳۸۰	۹,۷۷۶	۲۲۴,۹۰۰	۳۳۵,۸۹۹	۷۵,۰۱۹	۸۸,۰۸۱	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۸۲,۱۶۸	۰	۰	۰	۱۸۲,۱۶۸	۱,۳۱۹	۲۲,۰۹۰	۲,۵۸۸	۶۶,۷۲	۵۰,۳۷۱	۲۷,۷۸۰	۱۲,۱۴۸	۰	استهلاک
۱۰۰,۶۵۲۳	۰	۰	۰	۱۰۰,۶۵۲۳	۴,۵۱۸	۱۰۹,۴۷۰	۱۲,۳۶۴	۲۹,۰۹۷۲	۳۸۶,۱۷۰	۱۰۲,۷۹۹	۱۰۰,۳۲۹	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۶۸۰,۱۲۳	۲۷,۷۰۵	۱,۶۷۹,۸۳۶	۶۹۲,۲۵۷	۲,۲۸۰,۳۲۵	۴,۳۹۵	۱۳۴,۱۸۶	۱۸,۳۳۶	۴۸۰,۴۰۷	۷۲۴,۳۷۳	۳۹۱,۹۰۳	۵۲۱,۸۶۶	۴۸۶۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۸۲۱,۶۸۲	۲۷,۷۰۵	۱,۲۸۴,۱۲۶	۵۴۴,۵۲۴	۱,۹۶۵,۳۲۷	۵,۱۲۹	۱۳۷,۸۲۲	۲۰,۹۲۴	۴۹۷,۹۵۳	۵۴۹,۸۴۰	۲۳۳,۰۷۳	۵۱۵,۷۲۷	۴۸۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۲۹
۲,۹۰۴,۶۶۵	۸۷,۲۰۰	۵۹۸,۹۳۰	۸,۴۴۹	۲,۳۱۰,۰۸۶	۵,۸۱۰	۱۳۳,۲۴۴	۱۸,۹۷۰	۵۳۹,۴۸۷	۷۹۷,۵۰۴	۱۲۱,۰۶۵	۵۸۹,۱۲۶	۴۸۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۹۳,۸۳۶	۰	۶۱۷,۶۲۹	۱۴۱,۲۱۰	۳۴,۹۹۷	۷۹	۱۸,۳۰۵	۵۵۰	۵۵۲۲	۱۷۳	۵۳۶	۹,۸۳۲	۰	افزایش
۰	(۵۹,۴۳۴)	(۴۲۹,۵۱۴)	۲۴۱,۰۰۲	۲۴۷,۹۸۶	۸۷۷	۰	۰	۸۱,۹۴۶	۱۹,۲۵۶	۱۴۲,۲۰۰	۳,۷۰۷	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۶۸۸,۵۰۱	۲۷,۷۲۶	۷۸۷,۴۵۰	۳۹۰,۶۶۱	۲,۴۹۲,۰۶۹	۶,۷۶۶	۱۵۱,۵۴۹	۱۹,۵۲۰	۶۲۶,۹۵۵	۸۱۶,۹۳۳	۲۶۳,۸۰۱	۶۰۲,۶۸۵	۴۸۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته													مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۵۱,۲۰۳	۰	۰	۰	۵۵۱,۲۰۳	۱,۶۷۱	۵۸,۳۶۶	۶,۶۰۷	۱۱۹,۳۷۶	۲۵۷,۱۶۰	۴۳,۴۵۴	۶۴,۵۶۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۳۲,۱۶۳	۰	۰	۰	۱۳۲,۱۶۳	۶۸۷	۱۳,۸۰۷	۱,۵۹۲	۵۱,۰۸۱	۳۹,۵۳۵	۱۳,۵۷۶	۱۱,۸۸۵	۰	استهلاک
۶۸۳,۳۶۶	۰	۰	۰	۶۸۳,۳۶۶	۲,۳۵۸	۷۲,۱۷۳	۸,۱۹۹	۱۷۰,۴۵۷	۲۹۶,۶۹۵	۵۷,۰۳۰	۷۶,۴۵۴	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۰,۱۵,۱۳۵	۲۷,۷۲۶	۷۸۷,۴۵۰	۳۹۰,۶۶۱	۱,۸۰۹,۷۰۳	۴,۴۰۸	۷۸,۳۷۶	۱۱,۳۲۱	۴۵۶,۴۹۸	۵۲۰,۳۳۸	۲۰۶,۷۷۱	۵۲۶,۲۳۱	۴۸۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله انفجار ظروف تحت فشار و ... تا مبلغ ۲۳.۶۸۶.۱۵۰

میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسبی برخوردار است.

۱۲-۲- چهارونیم دانگ از شش دانگ زمین شرکت شامل پنج قطعه زمین کارخانه به مساحت ۸۰.۳۹۲ متر مربع واقع در شهر صنعتی البرز که هر کدام دارای سند

محضری به نام شرکت و اداره اوقاف می باشند ، طی ۵ فقره قرارداد اجاره در مهر ماه ۱۴۰۰ از اداره اوقاف و امور خیریه قزوین به مدت ۳ سال اجاره شده است،

که از این بابت طبق اجاره نامه های مذکور سالیانه جمعا مبلغ ۱۵۹ میلیون ریال اجاره پرداخت می گردد . بهای منعکس در حسابها تحت عنوان زمین بابت خرید

۱/۵ دانگ و همچنین هزینه های تفکیک و قطعه بندی زمین در سنوات قبل میباشد. ۱/۵ دانگ زمین کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک رفاه شعبه

شهر صنعتی البرز است .

۱۲-۳- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان عمدتا بابت اجرای گاردیل های بخش مایعات و تکمیل ساختمان مایعات می باشد.

۱۲-۴- اضافات و نقل و انتقالات تاسیسات عمدتا بابت خرید یکدستگاه مولد بخار تمیز به مبلغ ۱۱۴.۶۶۳ میلیون ریال و خرید یکدستگاه کمپرسور به مبلغ ۵۵.۷۳۲

میلیون ریال می باشد.

۱۲-۵- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات عمدتا بابت خرید دستگاه گرانولاتور میکسر به مبلغ ۱۸۳.۵۵۵ میلیون ریال و خرید دستگاه چاپ دو بعدی به مبلغ

۸.۷۸۵ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۶- اضافات و نقل و انتقالات لوازم و تجهیزات عمدتا بابت خرید دستگاه آنالیز به مبلغ ۱۶.۵۵۵ میلیون ریال و خرید سردخانه به مبلغ ۱۱.۴۸۵ میلیون ریال می

باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۷- دارائیهای در جریان تکمیل						
شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			مخارج انباشته (میلیون ریال)	تاثیر پروژه بر عملیات
			مبلغ			
پروژه سفالوسپورین ها (بودر تزریقی)	۵۹	۵۱	۱۴۰۳	۱,۳۵۵,۰۷۹	۵۷۷,۰۸۶	۴۸۱,۱۰۷
سیستم اطفاء حریق	۱۰	۱۰	۱۴۰۳	۱۸۴,۶۰۸	۳۳,۱۷۸	۳۳,۱۳۸
ساختمان انبار جدید	۶۸	۴۰	پایان ۱۴۰۲	۳۰۸,۰۰۷	۸۱,۹۹۳	۳۰,۲۷۹
جمع				۱,۸۴۷,۶۹۴	۶۹۲,۲۵۷	۵۴۴,۵۲۴

۱۲-۷-۱- اضافات دارایی در جریان تکمیل طی دوره عمدتاً بابت صورت وضعیت قرارداد کلین روم شرکت آرتا صنعت گاتا پیمانکار پروژه بودر تزریقی می باشد.

۱۲-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح جدول زیر است :

ردیف	نام شرکت	مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده پایان دوره	شرح
۱	پیش پرداخت دستگاه و قطعات اساسی	۷۴۱,۴۴۱	۴۷۵,۰۷۳	(۲۵۹,۶۷۱)	۹۵۶,۸۴۳	دستگاه گرانولاتور میکسر ، دستگاه مبدل حرارتی ، دستگاه کمپرسور و دستگاه آنالیز کربن
۲	آرتا صنعت گاتا	۴۰۱,۶۱۹	۲۳۵,۸۷۸	(۸۶,۷۶۶)	۵۵۰,۷۳۱	ساختمان بودر تزریقی
۳	تهویه کوهساران	۱۲۹	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۱۲۹	دستگاه چیلر
۴	ماشین سازی اراک	۰	۲۴,۵۰۰	۰	۲۴,۵۰۰	دستگاه یو پی اس
۵	سایر	۱۴۰,۹۳۷	۵۱,۶۹۶	(۱۰۵,۰۰۰)	۸۷,۶۳۳	-
	جمع	۱,۲۸۴,۱۲۶	۸۴۷,۱۴۷	(۴۵۱,۴۳۷)	۱,۶۷۹,۸۳۶	-

۱۲-۹- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً بابت دستگاه بودر پرکنی می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳- دارایی های نا مشهود
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده،
۱۵,۲۶۶	۱۴,۰۳۵	۱,۲۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸,۰۸۹	۴۰۱۶	۴,۰۷۳	افزایش
۲۳,۳۵۵	۱۸,۰۵۱	۵,۳۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱,۳۹۶	۱۱,۳۹۶	.	استهلاک انباشته ،
۸۰۷	۸۰۷	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۲,۲۰۳	۱۲,۲۰۳	.	استهلاک
۱۱,۱۵۲	۵,۸۴۸	۵,۳۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۸۷۰	۲,۶۳۹	۱,۲۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲,۹۱۴	۱۲,۷۹۷	۱۱۷	بهای تمام شده،
۱,۱۱۴	.	۱,۱۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴,۰۲۸	۱۲,۷۹۷	۱,۲۳۱	افزایش
۷,۸۶۷	۷,۸۶۷	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۹۴۵	۱,۹۴۵	.	استهلاک
۹,۸۱۲	۹,۸۱۲	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۲۱۶	۲,۹۸۵	۱,۲۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۰۱,۶۱۹	۵۹۶,۰۷۷	۵۹۶,۰۷۷	۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۱۶,۰۶۰	۲۱۶,۰۶۰	۲۱۶,۰۶۰	۱۴-۲ پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام بخش البرز
۸۱۷,۶۷۹	۸۱۲,۱۳۷	۸۱۲,۱۳۷	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۱۲,۴۲۶,۵۳۲	۵۲۳,۸۴۹	۶,۸۹۵,۸۸۱	۵۱۸,۳۰۷	۵۱۸,۳۰۷	۱۵,۴۳	۳۶۷,۳۸۸,۴۲۸	شرکت بخش البرز	
۶۵,۱۴۴	۷۴,۷۸۴	۷۹,۱۳۴	۷۴,۷۸۴	۷۴,۷۸۴	۰.۹۸	۲۰,۰۱۳,۶۴۲	عتلاء البرز	
۹,۶۱۶	۱,۰۳۲	۱۲,۱۰۳	۱,۰۳۲	۱,۰۳۲	۰.۲۱	۱۰,۲۷,۴۴۵	شرکت البرز بالک	
۱۴,۷۹۲	۱,۰۲۱	۲۱,۵۳۹	۱,۰۲۱	۱,۰۲۱	۰.۱۳	۱۰,۲۰,۸۲۸	شرکت کی بی سی	
۵,۰۲۱	۴۱۲	۳,۴۷۰	۴۱۲	۴۱۲	۰.۰۵	۴۱۷,۰۸۲	شرکت ایران دارو	
۲,۷۹۸	۴۳۷	۲,۷۱۱	۴۳۷	۴۳۷	۰.۰۱	۳۶۲,۹۵۴	شرکت سبحان دارو(سهامی عام)	
۱۸۲	۳۰	۲۸۲	۴۷	۴۷	۰.۰۰	۴۵,۹۲۷	سرمایه گذاری البرز	
۲۵	۷	۳۵	۸	۸	۰.۰۰	۳,۶۱۲	گروه دارویی سبحان	
۱۶۹	۲۷	۵۷	۸	۸	۰.۰۰	۸,۲۴۰	سبحان انکولوژی	
۱۲,۵۲۴,۲۷۹	۶۰۱,۵۹۹	۷,۰۱۵,۲۱۲	۵۹۶,۰۵۶	۵۹۶,۰۵۶				
۲۱۵	۲۰	۱۸۳	۲۱	۲۱		۱۰,۱۶۱	سایر شرکتها،	
۱۲,۵۲۴,۴۹۴	۶۰۱,۶۱۹	۷,۰۱۵,۳۹۵	۵۹۶,۰۷۷	۵۹۶,۰۷۷				

۱-۱-۱۴- ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به مراتب بالاتر از بهای تمام شده منعکس در صورتهای مالی می باشد.

۱-۲-۱۴- با توجه به نداشتن عضو هیات مدیره در خصوص سرمایه گذاری در شرکت بخش البرز نفوذ قابل ملاحظه وجود ندارد.

۱-۴-۲- پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام بخش البرز مربوط به سهم شرکت بابت افزایش سرمایه ۵۸ درصدی شرکت بخش مذکور (از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی) به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ شرکت مذکور می باشد که پس از ثبت افزایش سرمایه در سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت منعکس می گردد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
دریافتی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تجاری:	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره جواز فروش	کاهش ارزش	خالص	خالص
اسناد دریافتی	۱۵-۱	۵,۹۳۷,۵۶۹	.	۵,۹۳۷,۵۶۹	.	.	۵,۹۳۷,۵۶۹	۴,۹۹۰,۵۲۵
	اشخاص وابسته - شرکت بخش البرز							
	سایر مشتریان	۴,۸۵۸,۴۸۱	.	۴,۸۵۸,۴۸۱	.	.	۴,۸۵۸,۴۸۱	۳,۵۴۳,۹۰۲
		۱۰,۷۹۶,۰۵۰	.	۱۰,۷۹۶,۰۵۰	.	.	۱۰,۷۹۶,۰۵۰	۸,۵۳۴,۴۲۷
حساب های دریافتی	۱۵-۳	۴,۵۰۱,۳۵۴	.	۴,۵۰۱,۳۵۴	(۲۹۷,۵۰۱)	.	۴,۲۰۳,۷۵۳	۲,۱۲۵,۰۱۵
	اشخاص وابسته							
	سایر مشتریان	۷,۷۵۵,۳۰۷	۱۶۲,۳۲۶	۷,۹۱۷,۶۳۳	(۲۲۸,۰۲۰)	(۱۰۱,۳۲۸)	۷,۵۸۸,۲۸۵	۵,۶۴۲,۹۲۹
		۱۲,۲۵۶,۵۶۱	۱۶۲,۳۲۶	۱۲,۴۱۸,۸۸۷	(۵۲۵,۵۲۱)	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۱,۷۹۲,۰۳۸	۷,۷۶۷,۹۴۴
سایر دریافتی ها	۱۵-۴	۲۳,۰۵۲,۶۱۱	۱۶۲,۳۲۶	۲۳,۲۱۴,۹۳۷	(۵۲۵,۵۲۱)	(۱۰۱,۳۲۸)	۲۲,۵۸۸,۰۸۸	۱۶,۳۰۲,۳۷۱
	سایر							
	حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته	۴,۸۲,۴۵۶	.	۴,۸۲,۴۵۶	.	.	۴,۸۲,۴۵۶	۵۸,۵۰۱
	کارکنان (وام و مساعده)	۳۴,۵۶۲	.	۳۴,۵۶۲	.	.	۳۴,۵۶۲	۳۸,۶۷۹
سایر	۱۵-۵	۱۹,۶۸۷	.	۱۹,۶۸۷	.	.	۱۹,۶۸۷	۲۸,۰۰۲
	سایر							
		۵۲۶,۷۰۵	.	۵۲۶,۷۰۵	.	.	۵۲۶,۷۰۵	۱۲۵,۱۸۲
		۲۳,۵۸۹,۳۱۶	۱۶۲,۳۲۶	۲۳,۷۵۱,۶۴۲	(۵۲۵,۵۲۱)	(۱۰۱,۳۲۸)	۲۳,۱۲۴,۷۹۳	۱۶,۴۲۷,۵۵۳

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته - شرکت بخش البرز

سایر مشتریان

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها

حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۵- مبلغ ۵.۹۳۷.۵۶۹ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی مربوط به شرکت پخش البرز (اشخاص وابسته) بابت فروش محصولات می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۳۳.۸۴۶ میلیون ریال آن وصول شده است.

۲-۱۵- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به شرح جدول ذیل می باشد :

نام شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
قاسم ایران (سهامی عام)	۱,۱۳۱,۱۲۶	۶۶۸,۸۲۰	
دارو گستر طبوبی	۷۶۵,۹۸۲	۰	
پخش هجرت	۵۷۵,۴۹۲	۰	
دارو گستر باریج اسانس	۴۶۷,۰۸۵	۴۳۹,۳۸۶	
محیا دارو	۳۵۶,۰۱۷	۲۵۹,۷۳۴	
پخش ممتاز	۳۴۸,۵۶۳	۳۶۰,۱۷۳	
پورا پخش	۳۴۶,۹۹۷	۳۳۱,۸۲۵	
پخش رازی	۲۵۵,۰۰۷	۰	
بهرسان دارو	۱۲۳,۵۸۷	۷۴,۷۷۸	
توزیع دارو پخش	۱۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
شرکت پخش مکمل کارن	۸۵,۹۶۵	۷۵,۵۸۶	
نیک فردای سالم	۷۳,۶۸۳	۴۱۰,۱۰۳	
سلامت پخش هستی	۷۹,۳۲۳	۳۹۷,۷۳۵	
رستا ایمن دارو	۳۶,۵۷۹	۵۱,۱۷۲	
شرکت پخش دارویی اکسیر	۳۰,۰۰۰	۱۸۴,۶۶۰	
ویتا آریا	۲۱,۰۷۶	۳۰,۰۰۰	
سایر	۱۱,۹۹۹	۱۸۹,۹۳۰	
	<u>۴,۸۵۸,۴۸۱</u>	<u>۳,۵۴۳,۹۰۲</u>	

۱-۲-۱۵- اسناد دریافتنی عمدتاً از شرکت های پخش و توزیع دارو جهت فروش محصولات شرکت بوده که با توجه به شرایط بازار و نقدینگی به صورت اعتباری و از طریق دریافت چک صورت پذیرفته است که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱.۷۰۵.۱۷۵ میلیون ریال آن وصول شده است.

۲-۲-۱۵- آنالیز مانده ذخیره جوایز فروش به شرح ذیل می باشد :

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
ابتدای دوره	۲۸۴,۵۷۱	۳۰۱,۸۵۳	
افزایش	۱,۶۹۳,۶۲۳	۱,۸۴۱,۲۰۳	
کاهش	(۱,۴۵۲,۶۷۳)	(۱,۸۵۸,۴۸۵)	
مانده ذخیره	<u>۵۲۵,۵۲۱</u>	<u>۲۸۴,۵۷۱</u>	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۲۷۶,۴۱۷	۴,۵۰۱,۲۵۴	۱۵-۳-۱	بخش البرز
۵,۳۷۲	-		گروه صنایع شفا فارمد
۱,۲۴۳	-		بیوسان فارمد
۲,۲۸۳,۰۵۲	۴,۵۰۱,۲۵۴		
(۱۵۸,۰۳۷)	(۲۹۷,۵۰۱)		ذخیره جوایز و فروش
۲,۱۲۵,۰۱۵	۴,۲۰۳,۷۵۳		

۱۵-۳-۱- مبلغ فوق بابت فروش محصولات دارویی به شرکت بخش البرز می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۳۵۲,۸۴۱	۲,۲۷۶,۴۱۷		مانده ابتدای دوره
۱۱۰,۲۸۰,۰۰۰	۷,۳۸۹,۳۷۴	۴-۳	فروش
(۳,۲۳۷)	(۷,۱۶۸)		خرید
۴,۹۹۰,۵۲۵	۵,۹۳۷,۵۶۹		استاد دریافتی
(۱۰,۷۲۲,۱۴۲)	(۴,۲۷۵,۲۶۳)		دریافت وجه
(۳۸,۸۴۷)	-		ضایعات
(۱,۳۴۰,۷۹۸)	(۷۸۲,۱۰۶)		سایر-حدماتاً تخفیفات ریالی
۷,۲۶۶,۹۴۲	۱۰,۴۳۸,۸۲۳		

۱۵-۳-۲- آنالیز حساب دریافتی بخش البرز بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۵-۴-۲ حساب، دریافتنی سایر مشتریان به شرح جدول ذیل می باشد :

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	مانده
بخش هجرت	۲,۳۲۲,۴۶۲		۲,۳۲۲,۴۶۲	۱,۶۱۰,۷۶۱
توزیع دارو بخش	۱,۲۶۸,۰۲۸		۱,۲۶۸,۰۲۸	۷۷۷,۸۷۴
اسم ایران(سهامی عام)	۶۲۷,۰۷۰		۶۲۷,۰۷۰	۲۴۵۸,۵۴۴
شرکت بخش دارویی اکسیر(سهامی خاص)	۵۷۴,۵۶۹		۵۷۴,۵۶۹	۲۴۰۱,۵۶۷
مجیا دارو	۵۲۹,۱۹۰		۵۲۹,۱۹۰	۲۵۴,۴۸۰
وینا آریا	۴۰۶,۱۰۵		۴۰۶,۱۰۵	۸۶,۴۲۸
شرکت سینا بخش زن	۳۸۲,۲۲۸		۳۸۲,۲۲۸	۳۸۹,۲۹۷
پورا بخش	۳۱۲,۱۳۸		۳۱۲,۱۳۸	۳۶۱,۴۱۰
بخش رازی	۲۷۴,۸۵۹		۲۷۴,۸۵۹	۳۵۶,۰۷۶
بخش ممتاز	۲۶۷,۱۲۱		۲۶۷,۱۲۱	۳۴۳,۳۵۰
Kimadia		۱۵۹,۸۹۶	۱۵۹,۸۹۶	۱۵۹,۸۹۶
دارو گستر طبیبی	۱۵۲,۰۰۷		۱۵۲,۰۰۷	-
شرکت نیک فردای سالم	۱۴۴,۹۷۵		۱۴۴,۹۷۵	۸۳,۳۶۰
دارو گستر بارچ اسانس	۹۸,۴۹۶		۹۸,۴۹۶	-
وینابیو تیکس فارمد	۸۸,۲۴۱		۸۸,۲۴۱	۹۲,۰۸۶
بهستان بخش	۸۱,۹۷۹		۸۱,۹۷۹	۳۱,۱۰۶
سایر	۲۲۵,۸۳۹	۲,۴۳۰	۲۲۸,۲۶۹	۴۶۴,۵۵۶
جمع	۷,۷۵۵,۳۰۷	۱۶۲,۳۲۶	۷,۹۱۷,۶۳۳	۵,۸۷۰,۷۹۱
کاهش ارزش	-	(۱۰۱,۳۲۸)	(۱۰۱,۳۲۸)	(۱۰۱,۳۲۸)
ذخیره جوایز و فروش	(۲۲۸,۰۲۰)	-	(۲۲۸,۰۲۰)	(۱۲۶,۵۳۴)
	۷,۵۲۷,۲۸۷	۶۰,۹۹۸	۷,۵۸۸,۲۸۵	۵,۶۴۲,۹۲۹

۱۵-۴-۱- مانده مطالبات فوق بابت فروش محصولات دارویی به شرکتهای بخش می باشد.

۱۵-۴-۲- مانده فوق شامل ۳۵۸ میلیون دینار مربوط به مطالبات بابت فروش محصولات در سنوات گذشته به شرکت مذکور می باشد. شرکت بابت بخشی از مطالبات مبلغ ۱۰۱,۳۲۸ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش درحسابها لحاظ نموده و بیکریهای لازم در خصوص وصول مطالبات فوق درجریان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۸۵,۲۷۴	۹۲,۶۳۹		مانده پایان دوره
(۴۶,۵۹۵)	(۵۸,۰۷۷)		کسر میشود حصه بلند مدت
۳۸,۶۷۹	۳۴,۵۶۲		مانده حصه کوتاه مدت

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۶- طلب از اشخاص وابسته تماماً مربوط به سود سهام سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بشرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بخش البرز	۴۴۹,۲۵۱	۸,۳۸۵
سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سود سهام)	۲۰,۰۲۷	۲۰,۰۲۷
گروه صنایع شفا فارمد	۴,۹۱۵	.
دارو سازی تولید دارو	۳,۱۹۳	.
بیوسان فارمد	۳,۹۸۸	.
سرمایه گذاری البرز	.	۱۵,۷۴۳
گروه دارویی سبحان	۵	۱۳,۶۸۱
ایران دارو	۲۵۴	.
سبحان دارو	۸۰۲	۶۴۶
سبحان انکولوژی	۲۱	۱۹
	<u>۴۸۲,۴۵۶</u>	<u>۵۸,۵۰۱</u>

۱۵-۶-۱- مبلغ ۴۴۹.۲۵۱ میلیون ریال مانده طلب از بابت سود سهام در خصوص مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ شرکت بخش البرز می باشد که به ازای هر سهم مبلغ ۱۰.۲۰۰ ریال سود تقسیم شده است. لازم به توضیح می باشد سهام در اختیار شرکت در تاریخ برگزاری مجمع به تعداد ۳۶۷.۳۸۸.۴۲۸ سهم بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۵-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۰-۰ روز	۳۳۴,۷۹۸	۱,۸۱۴,۶۲۲
۱۰۰-۶۱ روز	۲۲۵,۷۵۹	۴۱۳,۱۵۲
۱۵۰-۱۰۱ روز	۱۰۵,۳۲۶	.
۲۰۰-۱۵۱ روز	۴,۳۹۶	۹,۳۴۷
بیشتر از ۲۰۰ روز	۹۵,۰۸۵	۹۵,۰۹۹
	<u>۷۶۵,۳۶۴</u>	<u>۲,۳۳۲,۲۲۰</u>

۱۵-۷-۱- مبلغ ۷۶۵.۳۶۴ میلیون ریال از دریافتی ها به شرح یادداشت ۴-۳۳ علیرغم سررسید شدن ، (نسبت به زمان قرارداد) تاکنون وصول نگردیده است ، لیکن به اعتقاد مدیریت قابلیت وصول در آینده را دارد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای دوره	۱۰۱,۳۲۸	۱۰۱,۷۳۱
زیان های کاهش ارزش دریافتی ها	.	(۴۰۳)
مانده در پایان دوره	<u>۱۰۱,۳۲۸</u>	<u>۱۰۱,۳۲۸</u>

۱۵-۸-۱- مبلغ فوق بابت ضایعات محصول دگزا متازون و جریمه تاخیر محصولات ارسالی کیمادیا می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۵-۹- دریافتی های بلند مدت:	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حصة بلند مدت وام کارکنان	۵۸,۰۷۷	۴۶,۵۹۵

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶- سایر دارایی های جاری:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۹۲,۹۹۳	۳۹۳,۵۶۴	زمین با بنای احداثی تحصیل شده از بابت طلب از شرکت رسا

۱-۱۶- در سال ۱۳۹۸ در قبال مطالبات از شرکت بخش توسعه دارویی رسا شامل مبلغ ۲۲۱,۳۸۲ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۷۱,۶۱۱ میلیون ریال خسارت تاخیر تادیه، هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل، مالکیت بخشی از زمین و بنای احداثی در آن ۱/۷ دانگ به شرکت انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ به شرکت تحویل شده است. در سال قبل طبق تصمیم مدیریت و سهامدار اصلی اقدامات اولیه جهت فروش زمین مذکور در جریان بوده و مبلغ مذکور با توجه به سیاست مدیریت مبنی بر فروش و سیاست شرکت سرمایه گذاری البرز (واحد اصلی) در سرفصل سایر دارایی های جاری منعکس شده است.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	بیش پرداخت های خارجی:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶۵۴,۰۱۵	۹۷۹,۸۴۲	۱۷-۱	سفارشات مواد اولیه
			بیش پرداخت های داخلی:
۲۰۷,۰۸۶	۶۵۶,۹۶۶	۱۷-۲	خرید مواد اولیه
۲۷۵,۲۳۱	۱۹۴,۵۱۵	۱۷-۳	بیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	۵۶,۰۰۰		بیش پرداخت خدمات
۱۶۹,۷۲۴	۱۴,۴۵۵		سایر
۶۵۲,۰۴۱	۹۲۱,۹۳۶		
۱,۳۰۶,۰۵۶	۱,۹۰۱,۷۷۸		
(۴۲,۳۲۳)	.		تأثیر با بستن کاران غیر تجاری بابت اعتبار مالیاتی یادداشت ۲۶
(۲۰,۰۰۰)	.		تأثیر با مالیات پرداختنی یادداشت ۲۷-۲
۱,۲۴۳,۷۳۳	۱,۹۰۱,۷۷۸		

۱-۱۷- سفارشات مواد اولیه خارجی بابت وجوه پرداختی به شرکت های فروشنده مواد اولیه مستقر در کشورهای چین و هند و .. جهت خرید مواد اولیه میباشد که به شرح جدول زیر ارائه میگردد. لازم به توضیح می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۲۲,۶۲۱ میلیون ریال وارد شرکت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۱۵۰,۴۴۳	آملودیپین
۷۹,۷۳۳	۱۲۰,۶۵۲	لاکتولوز
.	۱۱۹,۴۵۹	آتراکوریوم
.	۸۶,۶۱۵	لوودویا
.	۸۸,۰۲۴	پیراستام
.	۵۶,۹۵۷	مگز یلیزین
.	۴۳,۱۷۲	کلیندامایسین
۴۹,۳۲۱	۴۷,۱۹۷	انوکسپارین
.	۴۶,۰۷۸	پلت ایزو سورباید
.	۳۷,۷۲۵	بی پیریدین
۱۶۳,۱۴۴	.	نالیدیک اسید
۱۰۷,۳۵۳	.	متوپرولول تارترات
۸۸,۸۵۵	.	سیتی کولین
۴۲,۵۶۱	.	آویسل
۴۸,۰۰۱	.	مفنامیک اسید
۷۵,۰۴۷	۱۸۳,۵۲۰	سایر
۶۵۴,۰۱۵	۹۷۹,۸۴۲	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- پیش پرداخت های داخلی بابت خرید مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۴,۷۰۰	۹۹,۴۶۵	درسا دارو
۲۱,۵۰۷	۹۰,۳۸۵	کیمیاگران امروز
.	۶۳,۴۹۴	مفید شیشه
۴۱,۴۰۱	۷۵,۶۹۱	آماد پلاست فارمد
۱۷۰	۶۴,۶۷۰	شیشه رازی
.	۴۰,۵۷۰	بهانسا
۱۱۹,۳۰۸	۲۲۲,۶۹۱	سایر
۲۰۷,۰۸۶	۶۵۶,۹۶۶	

۱۷-۳- مبلغ فوق شامل مبلغ ۱۹۴,۵۱۵ میلیون ریال مازاد ارزش افزوده پرداختی موضوع بخشنامه ۱۴۰۱/۱۱۳۰۶۶۹ تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ گمرک می باشد.

۱۷-۴- پیش پرداخت ها شامل مبلغ ۲۰,۵۰۰ میلیون ریال به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۵ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۵,۰۳۰,۵۷۹	۵,۳۲۶,۹۵۷	.	۵,۳۲۶,۹۵۷	۱۸-۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۳۰,۲۷۲	۲۹۰,۲۰۵	.	۲۹۰,۲۰۵		کالای در جریان ساخت
۵۹۹,۳۸۲	۴۸۵,۹۴۴	.	۴۸۵,۹۴۴		کالای ساخته شده
۶۴۳,۸۷۵	۷۰۷,۵۷۸	.	۷۰۷,۵۷۸		قطعات و لوازم یدکی
.	.	(۵,۸۸۹)	۵,۸۸۹		سایر موجودیها (ضایعات)
۶,۴۰۴,۱۰۸	۶,۸۱۰,۶۸۴	(۵,۸۸۹)	۶,۸۱۶,۵۷۳		
۱۱۹,۴۲۲	۹۱۱,۴۷۸	.	۹۱۱,۴۷۸	۱۸-۲	کالای در راه
۶,۵۲۳,۵۳۰	۷,۷۲۲,۱۶۲	(۵,۸۸۹)	۷,۷۲۸,۰۵۱		

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۹,۱۶۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۸-۲- کالای در راه به مبلغ ۹۱۱,۴۷۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه انوکساپارین سدیم، تتراکوزاکتاید و لاکتولوز ۷۰ درصد مجموعاً به ارزش ۲,۱۰۷,۳۴۰ یورو و ۱,۷۴۱,۲۶۱ درهم امارات می باشد که در تاریخ تایید صورت های مالی کل آن دریافت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰

۱۹-۱- مبلغ فوق بابت سه فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صنعت و معدن سپرده شده بابت مسدودی تسهیلات دریافتی با نرخ ۱۸ درصد بصورت سالانه می باشد که بدلیل تعلق سود، با تسهیلات تهاثر نشده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱,۲۶۳,۵۷۳	۱,۵۳۰,۸۹۰
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۷,۱۵۴	۶,۷۳۰
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی	۱,۹۳۰	۰
	۱,۲۷۲,۶۵۷	۱,۵۳۷,۶۲۰

۲۰-۱- موجودی ارزی شامل مبلغ ۲۲,۹۶۳ یورو و ۵۹۴ یوان نزد بانک توسعه صادرات و مبلغ ۸۲/۴ یورو نزد بانک اقتصاد نوین و مبلغ ۴۱۷/۷۸ دلار و ۱۲۹/۱۸ یورو نزد بانک شهر که با توجه به نرخ های قید شده به شرح یادداشت ۱-۳-۲ در پایان دوره تسعیر شده اند.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۹,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹,۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶,۵۲۳,۷۴۱,۷۳۱	۶۸.۷	۴,۱۷۸,۲۳۷,۹۲۲	۶۳.۵
۶۱۱,۲۷۱,۹۹۲	۶.۴	۴۲۳,۵۱۵,۹۹۲	۶.۴
۲۹۸,۹۰۴,۶۷۸	۳.۱	۲۰۷,۲۱۶,۶۷۸	۳.۱
۲۶۹,۵۳۰,۲۲۴	۲.۸	۱۸۶,۵۶۸,۱۸۸	۲.۸
۱,۷۹۶,۵۵۱,۳۷۵	۱۹	۱,۵۸۴,۴۶۱,۲۲۰	۲۴.۱
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت گروه دارویی سبحان

بنیاد پانزده خرداد

صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر

گروه مالی بانک مسکن

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای دوره	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده های نقدی	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲۱-۱-۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان دوره	۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰

۲۱-۱-۱- لازم به توضیح است افزایش سرمایه مزبور از ۶,۵۸۰ میلیارد ریال به ۹,۵۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها ثبت گردیده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۳۳.۶۵۳ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته احتیاطی و اندوخته طرح توسعه است. شرکت به منظور تقویت بنیه مالی خود در سالهای ۱۳۶۲ و ۱۳۶۳ مجموعاً به مبلغ ۹۱۵ میلیون ریال را به حساب اندوخته احتیاطی و طرح و توسعه منظور نموده است.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
(۱۳,۸۵۲)	(۱,۷۵۰,۲۸۳)	(۶۰,۹۴۳)	(۸,۹۸۵,۶۲۵)	مانده ابتدای دوره
(۶۸,۹۷۳)	(۱۰,۲۰۶,۳۵۹)	(۲۰,۷۰۶)	(۷,۲۳۰,۳۰۸)	خرید طی دوره
۲۱,۸۸۲	۲,۹۷۱,۰۱۷	۸,۸۵۴	۹۱۶,۵۴۵	فروش طی دوره
(۶۰,۹۴۳)	(۸,۹۸۵,۶۲۵)	(۷۲,۷۹۵)	(۱۵,۲۹۹,۳۸۸)	مانده پایان دوره

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. لازم به توضیح است از سال گذشته تا دوره جاری، شرکت در راستای انجام عملیات بازارگردانی سهام، اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق اختصاصی بازار گردانی تدبیرگران فردا نموده است.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۳,۰۹۳	۱۳۷,۶۹۶	مانده در ابتدای دوره
(۹,۲۵۰)	(۱۹,۵۲۰)	پرداخت شده طی دوره
۳۱,۲۱۴	۳۰,۰۷۲	ذخیره تأمین شده
۱۰۵,۰۵۷	۱۴۸,۲۴۸	مانده در پایان دوره

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری:				
اسناد پرداختی:				
اشخاص وابسته	۶۵,۴۰۰	۰	۶۵,۴۰۰	۱۷۷,۱۲۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۸۰۰,۱۰۴	۰	۸۰۰,۱۰۴	۱,۰۳۳,۱۰۴
	۸۶۵,۵۰۴	۰	۸۶۵,۵۰۴	۱,۲۱۰,۲۲۷
حسابهای پرداختی:				
اشخاص وابسته	۳۷,۷۵۸	۰	۳۷,۷۵۸	۵۹۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۰۲۷,۶۳۶	۱,۷۲۰,۵۹۲	۲,۷۴۸,۲۲۸	۸۷۶,۴۲۲
	۱,۰۶۵,۳۹۴	۱,۷۲۰,۵۹۲	۲,۷۸۵,۹۸۶	۸۷۷,۰۱۸
	۱,۹۳۰,۸۹۸	۱,۷۲۰,۵۹۲	۳,۶۵۱,۴۹۰	۲,۰۸۷,۲۴۵
سایر پرداختی ها				
اسناد پرداختی:				
سایر	۶۷,۹۰۸	۰	۶۷,۹۰۸	۲۸,۲۷۴
	۶۷,۹۰۸	۰	۶۷,۹۰۸	۲۸,۲۷۴
حسابهای پرداختی:				
اشخاص وابسته	۳۵۶	۰	۳۵۶	۳۷,۱۴۷
مالیانه های تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده	۹,۶۶۵	۰	۹,۶۶۵	۵۸,۴۶۱
حق بیمه های پرداختی	۱۸,۷۱۴	۰	۱۸,۷۱۴	۱۳,۶۱۹
سپرده حسن انجام کار	۲۲,۰۸۳	۰	۲۲,۰۸۳	۱۳,۸۹۹
بدهی به سایر سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده	۱۱۰,۳۸۴	۰	۱۱۰,۳۸۴	۱۱۱,۶۳۶
هزینه های پرداختی	۳۹۱,۷۹۷	۰	۳۹۱,۷۹۷	-
سایر اشخاص	۴۲۶,۵۰۸	۰	۴۲۶,۵۰۸	۲۸۳,۸۲۰
	۹۷۹,۵۰۷	۰	۹۷۹,۵۰۷	۵۱۸,۵۸۲
	۱,۰۴۷,۴۱۵	۰	۱,۰۴۷,۴۱۵	۵۴۶,۸۵۶
	۲,۹۷۸,۳۱۳	۱,۷۲۰,۵۹۲	۴,۶۹۸,۹۰۵	۲,۶۶۲,۳۷۵
تهاتر با پیش پرداخت بابت اعتبار مالیاتی	۰	۰	۰	(۴۲,۳۲۳)
	۲,۹۷۸,۳۱۳	۱,۷۲۰,۵۹۲	۴,۶۹۸,۹۰۵	۲,۶۲۰,۰۵۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۱-اسناد پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
البرز بالک	۶۵,۴۰۰	۱۶۸,۹۵۰	
تولید دارو	۰	۸,۱۷۳	
	۶۵,۴۰۰	۱۷۷,۱۲۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۲-اسناد پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	۲۶-۲-۱			
بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر	۱۸۱,۱۰۰		۲۶۵,۴۰۰	
داروشیشه	۱۴۳,۱۱۸		۲۸,۳۳۳	
خوش شیمی فارمد	۹۴,۴۴۰		۰	
نماد	۵۵,۹۳۶		۰	
بهینه پوشش جم	۵۳,۹۴۹		۸۰,۰۰۰	
بويا هنر نوین	۵۱,۰۲۰		۳۶,۰۹۵	
خوش شیمی تجارت	۴۶,۳۲۰		۴۲,۲۴۰	
سایر	۱۷۴,۲۲۱		۵۸۱,۰۳۶	
	۸۰۰,۱۰۴		۱,۰۳۳,۱۰۴	

۲۶-۲-۱-مبلغ فوق بابت ما به التفاوت ارز دولتی و نیمایی خرید پیروستیکمین، لاکتوز و سیس آنراکوریوم می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲۴,۸۴۱ میلیون ریال پرداخت شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۳- حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۳۷,۷۵۸	البرز بالک
۵۹۶	۰	کی بی سی
۵۹۶	۳۷,۷۵۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۴- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۴۴۶,۱۳۳	۱,۷۲۰,۵۹۲	۱,۷۲۰,۵۹۲		۲۶-۴-۱
	۱۳۲,۴۶۳		۱۳۲,۴۶۳	فروشندهگان خارجی
۴۸,۸۹۸	۱۱۳,۳۰۷		۱۱۳,۳۰۷	خوش شیمی فارمد
	۱۰۳,۱۹۸		۱۰۳,۱۹۸	پارس آمبول
۹۱,۲۰۰	۹۰,۹۱۵		۹۰,۹۱۵	بهبانسانار
۳۶,۱۰۳	۸۰,۸۰۸		۸۰,۸۰۸	درسار دارو
۱۸,۰۲۱	۷۲,۵۵۶		۷۲,۵۵۶	بویا هنر نوین
۴۰,۶۲۳	۶۱,۴۸۶		۶۱,۴۸۶	تماد
۲۲,۸۴۶	۳۹,۱۹۵		۳۹,۱۹۵	سیپلا
۵۱,۹۸۷	۳۰,۰۷۱		۳۰,۰۷۱	بهینه پوشش جم
۱۲۰,۶۱۱	۳۰۳,۶۳۷		۳۰۳,۶۳۷	آیدانار
۸۷۶,۴۲۲	۲,۷۴۸,۲۲۸	۱,۷۲۰,۵۹۲	۱,۰۲۷,۶۳۶	سایر

۲۶-۴-۱- مبلغ ۱,۷۲۰,۵۹۲ میلیون ریال مانده بدهی به فروشندهگان خارجی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		عنوان کالا	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ	مبلغ ارزی	مقدار	نوع ارز	
۴۴۶,۱۳۳	۱,۱۳۱,۳۶۶	۳,۷۰۴,۹۳۸	۲۳۲ کیلو گرم	یورو	انوکسپارین سدیم
.	۵۸۷,۳۶۳	۱,۹۲۳,۴۶۷	۱۷۰ کیلو گرم	یورو	هپارین سدیم
.	۱,۸۶۳	۶,۱۰۰	یکعدد	یورو	سنسور ولیدیشن
۴۴۶,۱۳۳	۱,۷۲۰,۵۹۲	۵,۶۳۴,۵۰۵			

۱-۲۶-۴- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۳۸,۳۹۲ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۵- سایر حسابهای پرداختنی مربوط به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۶,۱۰۳	۳۵۶	گروه دارویی سبحان
۱۰,۴۴	۰	البرز بالک
۳۷,۱۴۷	۳۵۶	

۲۶-۶- مبلغ هزینه های پرداختنی عمدتاً بابت شناسائی برخی هزینه ها از جمله حقوق و دستمزد کارگران روزمزد، سخت و زیان آور پرسنل پیمانکار می باشد

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		اسناد پرداختی	مانده ابتدای دوره	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۱,۱۰۴,۰۲۳	۷۵۲,۶۲۳	(۲۴۸,۹۱۴)	۱,۰۰۱,۵۳۷	مانده در ابتدای دوره
۶۷۵,۵۵۴	۴۹۷,۷۴۰			ذخیره مالیات عملکرد دوره
	۲۴۸,۹۱۴			اسناد پرداختی
(۳۸۷,۶۷۶)	(۳۱۴,۱۰۱)			پرداختی طی دوره
۱,۳۹۱,۹۰۱	۱,۱۸۵,۱۷۶			

۲۷-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت ماده ۱۴۳ ق. م. م. استفاده نموده است.

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات		(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
سال/دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مانده پرداختی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۵,۳۰۹,۰۸۷	۳,۵۹۴,۳۳۸	۸۰۸,۷۲۶	۷۵۷,۸۷۹	۷۵۵,۳۹۴	۶۹۸,۶۷۷	۱۱۰,۰۴۹	۱۲۱,۶۲۳	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۸,۰۱۹,۶۵۸	۷,۰۹۶,۲۲۲	۸۹۹,۹۱۴	-	-	۳۲۲,۵۲۷	۵۷۷,۳۸۷	۸۹۹,۹۱۴	رسیدگی نشده
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵,۵۱۳,۰۶۴	۲,۲۱۲,۱۷۹	۴۹۷,۷۴۰	-	-	-	۴۹۷,۷۴۰	۰	رسیدگی نشده
							۱,۱۸۵,۱۷۶	۱,۰۲۱,۵۳۷	
								(۲۰,۰۰۰)	
							۱,۱۸۵,۱۷۶	۱,۰۰۱,۵۳۷	
علی الحساب پرداختی									

علی الحساب پرداختی

۲۷-۲-۱- مالیات برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲۷- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۵۶.۷۱۷ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است .

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیص / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۸,۶۷۷	۷۵۵,۳۹۴	(۵۶,۷۱۷)

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۰۱۰,۸۰۴	۳,۴۶۵,۴۱۷
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)	۱,۵۰۲,۷۰۱	۸۶۶,۳۵۴
اثر درآمد های معاف از مالیات	(۱۶,۷۸۲)	(۵۲۳)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	(۱۱۰,۵۰۵)	(۱۰۳,۶۴۳)
سود سهام شرکتها	(۱۳۷,۵۴۱)	(۸۶,۶۳۵)
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م - ۲/۵ درصد شرکتهای بورسی	(۲۴۷,۵۷۵)	.
تبصره ۷ ماده ۱۰۵ - معافیت درصد افزایش سود	(۱۹۲,۵۵۸)	.
معافیت مالیاتی شرکت های تولیدی - تبصره قانون بودجه ۵ واحد درصد	(۳۰۰,۰۰۰)	.
بابت معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	(۱,۰۰۴,۹۶۱)	(۱۹۰,۸۰۱)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۱۴.۵ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۹/۵ درصد)	۴۹۷,۷۴۰	۶۷۵,۵۵۴

۱-۴-۲۷- باتوجه به بند م تبصره ۶ احکام مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۲ مبنی بر معافیت ۷ واحد درصدی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکتهای تولیدی، و باتوجه به تصویب قانون بودجه سال ۱۴۰۳ که در آن معافیت عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکتهای تولیدی تعیین می گردد، لذا معافیت مذکور برای دوره شش ماهه مورد گزارش بر مبنای حداقل ۵ واحد درصد مورد انتظار محاسبه شده است.

۲۸- سود سهام پرداختی

۱-۲۸- صورت ریز مانده سود سهام پرداختی به تفکیک سنوات ایجاد به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	
سالهای قبل از ۱۴۰۰	۷۰,۵۷۱	.	۷۰,۵۷۱	.	۷۰,۵۷۱	
سال ۱۴۰۰	۸۷,۶۶۵	.	۸۷,۶۶۵	۷۸۲,۸۹۱	۸۷۰,۵۵۶	
سال ۱۴۰۱	۳,۷۳۵,۶۳۰	.	۳,۷۳۵,۶۳۰	.	.	
	۳,۸۹۳,۸۶۶	.	۳,۸۹۳,۸۶۶	۷۸۲,۸۹۱	۹۴۱,۱۲۷	

۲-۲۸- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۴۰ ریال (سود نقدی سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۰ ریال) بوده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۱,۱۱۹,۲۴۰	۱۳,۵۹۰,۵۶۱	تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۴,۴۰۶,۷۵۱	۱۷,۰۴۰,۴۰۵		۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات بانکیها
(۱,۱۵۵,۰۰۵)	(۱,۱۶۲,۵۵۵)		سود و کارمزد سال های آتی
(۲,۱۳۲,۵۰۶)	(۲,۲۸۷,۲۸۹)	۲۹-۲	سپرده های مسدودی نزد بانک ها
۱۱,۱۱۹,۲۴۰	۱۳,۵۹۰,۵۶۱		

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶,۵۳۰,۲۲۹	۲,۳۷۹,۱۰۸		۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد
۷,۸۷۶,۵۲۲	۱۴,۶۶۱,۲۹۷		۱۸ درصد (نرخ بهره موثر ۱۹ تا ۲۴ درصد)
۱۴,۴۰۶,۷۵۱	۱۷,۰۴۰,۴۰۵		۲۳ درصد (نرخ بهره موثر ۲۴ تا ۲۹ درصد)

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۱,۶۵۱,۳۲۵	سال ۱۴۰۲
۵,۳۸۹,۰۸۰	سال ۱۴۰۳
۱۷,۰۴۰,۴۰۵	

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲,۴۷۲,۷۹۸	زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۱۲,۵۶۳,۵۱۲	در قبال چک و سفته
۲,۰۰۴,۰۹۵	در قبال سهام وثیقه شرکت های همگروه
۱۷,۰۴۰,۴۰۵	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۱,۱۱۹,۲۴۰
دریافت های نقدی	۱۱,۷۹۳,۵۹۳
سود و کارمزد و جرائم	۱,۶۴۸,۰۱۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹,۵۵۴,۲۵۸)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۴۱۶,۰۲۹)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۳,۵۹۰,۵۶۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸,۰۱۰,۱۷۳
دریافت های نقدی	۱۱,۵۸۸,۹۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۹۴۹,۶۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۱,۹۵۴,۲۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۹۸۱,۲۵۲)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷,۶۱۳,۱۲۲

۲-۲۹- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۴.۳۹۹.۹۳۹ میلیون ریال از بانک های رفاه ، صادرات ، اقتصاد نوین ، خاور میانه ، شهر ، پارسین مستلزم ایجاد ۲.۲۸۷.۲۸۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و بدون سود می باشد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳ الی ۳۲ درصد است.

شرکت البرز دارو/سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ذخیره بیمه سخت و زیان آور	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده	ذخیره کارانه و بازخرید مرخصی پرسنل و عیدی	ذخیره حسابرسی بیمه	ماده در ابتدای سال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳۳,۲۲۳	۱۸۴,۵۷۴	۵۲,۰۶۴	۲۹,۶۷۵	۵۸,۵۹۴	۲۲,۵۶۵
۴۶۱,۶۰۶	۳۲۴,۴۵۰	۲۷۶,۶۵۴	۹۱,۷۴۳	۹۵,۳۲۵	۸۹,۶۲۷
(۴۱۰,۲۵۵)	(۱۶۱,۷۲۱)	(۲۹۹,۰۴۳)	(۶۵,۶۲۱)	(۷۴,۱۰۴)	(۳۷,۱۰۸)
۱۸۴,۵۷۴	۳۴۷,۳۰۳	۲۹,۶۷۵	۵۵,۷۹۷	۷۹,۸۱۵	۷۵,۰۸۴
					۸۷,۶۳۸
					مانده در پایان سال
					افزایش
					کاهش

۳۱- پیش دریافت ها

جمع	ذخیره بیمه سخت و زیان آور	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده	ذخیره کارانه و بازخرید مرخصی پرسنل و عیدی	ذخیره حسابرسی بیمه	ماده در ابتدای سال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰
۲۰,۹۲۶	۲۰,۹۲۶	۳۴,۹۷۴	۳۲,۴۲۴	۲,۵۵۰	۳۱-۱
۱۷۰	۱۷۰	۲۶	۲۶	۲۶	سایر
۲۱,۳۴۶	۲۰,۹۲۶	۴۲۰	۳۵,۲۵۰	۳۲,۴۲۴	۲۸۲۶

۳۱-۱- پیش دریافت صادراتی بابت فروش محصولات به مبلغ ارزی ۱۴۸۰۲ دلار می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۷۸۹,۸۶۳	۵,۵۱۳,۰۶۴	سود خالص
		تعدیلات:
۶۷۵,۵۵۴	۴۹۷,۷۴۰	هزینه مالیات بر درآمد
۹۴۹,۶۰۰	۱,۶۴۸,۰۱۵	هزینه مالی
۲۱,۹۶۴	۱۰,۵۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳۴,۱۰۸	۱۸۲,۹۷۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۶۰,۶۳۴)	(۴۴۲,۰۱۸)	سود سهام
(۶۴)	(۹,۲۵۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	(۶۷,۱۲۹)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۴,۱۱۰,۳۹۱	۷,۳۳۳,۹۴۷	
(۱,۸۷۳,۸۶۷)	(۶,۲۶۶,۷۰۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۴۳۰,۷۹۹	(۱,۱۹۸,۶۳۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۰۴,۷۲۳)	(۶۵۸,۰۴۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۷۷,۸۳۲	۲,۲۴۱,۵۸۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۹,۵۲۹	۱۳,۹۰۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
.	(۵۷۱)	کاهش (افزایش) سایر دارائیهها
۲,۵۵۹,۹۶۱	۱,۴۶۵,۴۸۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت این است که افزایش سرمایه بطور مستمر (بنحوی که نسبت های مالی در وضعیت مناسبی قرار گیرند) را مورد بررسی قرار دهد.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را ماهانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۳۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۶,۰۲۵,۵۷۲	۲۳,۸۹۹,۳۰۹	جمع بدهی ها
(۱,۵۳۷,۶۲۰)	(۱,۲۷۲,۶۵۷)	موجودی نقد
۱۴,۴۸۷,۹۵۲	۲۲,۶۲۶,۶۵۲	خالص بدهی
۱۴,۸۸۹,۶۸۳	۱۶,۱۸۲,۱۳۴	حقوق مالکانه
۹۷	۱۴۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت ماهانه به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت بدنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق برگزاری کمیته های ریسک است، رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط کمیته حسابرسی بررسی می شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

با توجه به خروج دارو از گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز دولتی و از آنجایی که ارز مصرفی شرکت تابع سیاست های ارزی دولت بوده تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست ها دولت موجب افزایش در قیمت دارو میگردد لذا شرکت در این خصوص منعطف عمل می نماید و به منظور مدیریت کردن آسیب های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت ها مدیریت شرکت با استقراض از سیستم بانکی حدودا برای ۶ تا ۹ ماه مواد اولیه برای محصولات استراتژی خریداری کرده است تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳۳-مدیریت ریسک ارز

۱-۱-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

(مبالغه به میلیون ریال)

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارزش نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ ارزش در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل نوسانات نرخ ارزش و زمان بر بودن تخصیص ارزش توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۲-۳-۳۳- ریسک سایر قیمت ها

۳-۳-۳- عواملی که می تواند اثر عمده بر صنعت و محیط بیرونی شرکت داشته باشد عبارتند از:

سیاست های مالی و پولی کشور، قیمت های دستوری فروش، عدم ثبات اقتصادی و نوسانات بازار ارز، وضعیت تورم، تغییر اولویت در تخصیص ارز دولتی و همچنین روابط تجاری بین المللی که تاثیر بسزایی بر این صنعت دارد.

۴-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بخش دارو هستند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

٢٢

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۴۹۰	۰	۳,۶۵۱,۴۹۰
سایر پرداختنی ها	۴۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۴۱۵	۰	۰	۱,۰۴۷,۴۱۵
مالیات پرداختنی	۰	۴۸۸,۹۱۴	۶۹۶,۲۶۲	۰	۱,۱۸۵,۱۷۶
سود سهام پرداختنی	۱۵۸,۲۳۶	۳,۷۳۵,۶۳۰	۰	۰	۳,۸۹۳,۸۶۶
تسهیلات مالی	۳,۶۰۵,۲۵۱	۵,۵۷۷,۵۱۰	۴,۴۰۷,۸۰۰	۰	۱۳,۵۹۰,۵۶۱
ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	۰	۱۴۸,۲۴۸	۱۴۸,۲۴۸
بدهی های احتمالی	۰	۰	۳۴,۶۳۰,۸۰۹	۰	۳۴,۶۳۰,۸۰۹
	۴,۸۱۳,۴۸۷	۱۲,۱۱۹,۴۶۹	۴۱,۰۶۶,۳۶۱	۱۴۸,۲۴۸	۵۸,۱۴۷,۵۶۵

۳۴ - وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	دلار	یوان	دینار عراق
۱۹-۱ موجودی نقد	۲۳,۱۷۵	۴۱۸	۵۹۴	۰
۱۵-۴-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۰	۸۶۰۵	۰	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
جمع دارایی های پولی و ارزی	۲۳,۱۷۵	۹,۰۲۳	۵۹۴	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۵,۶۳۴,۵۰۵)	۰	۰	۰
پیش دریافت ها	۰	(۷۱,۷۸۱)	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	(۵,۶۳۴,۵۰۵)	(۷۱,۷۸۱)	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(۵,۶۱۱,۳۳۰)	(۶۲,۷۵۸)	۵۹۴	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(۱,۲۳۳,۸۰۶)	۰	۵۹۴	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱-میلیون ریال	(۱,۸۰۳,۷۷۳)	(۲۹,۸۷۵)	۲۳	۵۸,۵۶۸
معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱-میلیون ریال	(۳۲۹,۵۵۹)	۳۰,۶۱۲	۲۴	۵۸,۵۶۸

۳۴-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

روپیه هند	یوان	یورو	درهم	دلار
۸۲,۰۰۰	۵,۵۳۸,۵۹۱	۸,۳۳۹,۶۲۴	۱۱,۴۷۶,۳۲۹	۴,۷۳۲
		۱,۴۴۴,۵۰۸		۲۹,۱۷۲

فروش و ارائه خدمات

خرید مواد اولیه

سایر پرداخت ها

۳۴-۲- شرکت با رعایت بخشنامه های بانک مرکزی مربوط به چگونگی برگشت ارز حاصل از صادرات به سیستم بانکی، نسبت به فروش محصولات تولیدی و وصول ریالی بخشی از مطالبات ارزی سنوات قبل اقدام نموده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	ذخیره جواز و فروش	خرید کالا	خرید خدمات	تفاضل دریافتی	تفاضل اعطایی
شرکت های اصلی و نهایی	۱	شرکت گروه دارویی برکت	همگروه و عضو هیات مدیره	✓						۸۷۹۷,۰۰۰
	۲	ایران دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓						
	۳	شرکت بخش البرز داروسازی سبحان انکولوزی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷,۳۸۹,۳۷۴	۷۸۲,۱۰۶	۷,۱۶۸		۹,۷۸۵,۰۰۰	
	۴									۶,۲۹۳,۰۰۰
	۵	سبحان دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	۴۵				۵,۴۹۶,۵۵۰	۱۷۴,۵۰۰
شرکت های همگروه	۶	کی بی سی							۱,۱۱۱,۰۰۰	
	۷	شرکت داروسازی تولید دارو			۳,۱۹۲					
	۸	شرکت بیوسان فارمد			۲,۷۲۵					
	۹	گروه صنایع شفا فارمد			۸۳			۱,۰۹۰		
		شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	سایر اشخاص وابسته					۲۰۷,۰۳۷		
سایر اشخاص وابسته	۹	شرکت البرز بالک	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۱۶۳,۵۰۰			
جمع کل						۷۸۲,۱۰۶	۱۷۰,۶۶۸	۲۰۸,۱۲۷	۱۶,۳۹۲,۵۵۰	۱۵,۲۶۴,۵۰۰

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته
۳۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۲ به ترتیب بالغ بر ۱.۳۵۵.۰۷۹ میلیون ریال ، ۱۸۴.۶۰۸ میلیون ریال و ۳۰۸.۰۰۷ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۰۱۷,۹۸۵	۱,۸۴۷,۶۹۴	احداث ساختمان
۱۰,۱۹۵	۰	خرید ماشین آلات
۲,۰۲۸,۱۸۰	۱,۸۴۷,۶۹۴	

۳۶-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۳۵,۹۵۷	۱,۶۴۶,۹۵۷	تضمین وام شرکت کی بی سی
۱۲,۸۳۸,۹۴۴	۲۲,۶۲۳,۹۴۴	تضمین وام شرکت بخش البرز
۲۱۹,۸۶۲	۲۱۹,۸۶۲	تضمین وام شرکت البرز بالک
۳,۴۷۴,۲۰۰	۸,۹۷۰,۷۵۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو
۲۰۲,۵۰۰	۲۰۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۵,۳۲۲	۵,۳۲۲	تضمین وام شرکت داروسازی تولید دارو
۹۶۱,۴۷۴	۹۶۱,۴۷۴	شرکت فیروز تجارت (تضمین خرید ۱۲۰ کیلو انوکسان)
۱۸,۲۳۸,۲۵۹	۳۴,۶۳۰,۸۰۹	

۳۶-۲-۱- عمده تضامین بابت ضمانت تسهیلات شرکت ها می باشد که متقابل است.

۳۶-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی بوده است.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثناء مورد ذیل از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد مالی با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشتهای توضیحی باشد رخ نداده است .

۳۷-۱- افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶.۵۸۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۹.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته در اداره ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ ثبت شده که طبق پاسخ کمیته فنی شماره ۱۰۸ سازمان حسابرسی به عنوان رویداد تعدیلی در صورت وضعیت مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ لحاظ شده است.