

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

بسمه تعالی
شرکت البرز دارو

پایه

شماره :

تاریخ :

پیوست :

۴۶۱ - ۱۴۰۴/۰۱

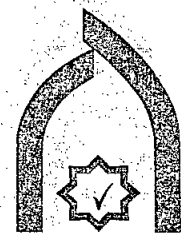
۱۴۰۳/۰۲/۰۳

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 الی ۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت های مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۴۸ الی ۶

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

پیوست

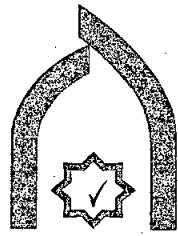
گزارش تفسیری مدیریت

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت البرز دارو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه ، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت البرز دارو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های بااهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت البرز دارو (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر ، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی ، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس ، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری ، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی ، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود . مسائل صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود ، تعیین شده اند :

مسائل عمده حسابرسی

شناسایی فروش - برآورد اقلام کاهنده فروش :

- تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی به شرکت های پخش (عمدتا پخش البرز) بعنوان اصلی ترین سیاست های فروش شرکت برای محصولات بمنظور کسب سهم مناسبی از بازار و عمدتا بر اساس آمارهای گردآوری شده از تجربیات گذشته و شرایط قراردادی است. قطعیت تعلق جوایز جنسی به شرکت های پخش منوط به فروش اقلام کالایی مربوط به داروخانه ها بوده که واحد مورد گزارش با توجه به سیاست های اعطای جوایز، بابت آن بخش از کالاهای فروش رفته به پخش ها که در تاریخ صورت وضعیت مالی در انبار شرکت های پخش موجود بوده، ذخیره جوایز محاسبه و در حسابها منعکس می نماید. برآورد مبالغ مرتبط با موضوعات یاد شده، بدلیل تنوع شروط مندرج در قرارداد و توافق های بعدی، تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی دارد.

با توجه به عوامل ذکر شده در بالا، شناخت ذخیره جوایز جنسی به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

معاملات با اشخاص وابسته

- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴ طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۵۸۷۲ میلیارد ریال معادل ۴۲ درصد از محصولات فروش رفته به اشخاص وابسته صورت گرفته است.
- به شرح یادداشت توضیحی ۱۵، مانده مطالبات تجاری از اشخاص وابسته مبلغ ۱۱۵۰۳ میلیارد ریال معادل ۴۵ درصد دریافتی های تجاری است.

نحوه برخورد با حسابرس

روش های حسابرسی برای جوایز جنسی و ریالی شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- کسب شناخت از سیستم کنترل های داخلی مربوط به برآورد تخفیفات جنسی و ریالی و آزمون نمونه هایی از سیستم کنترل های داخلی.
- انجام آزمون های محتوا برای نمونه های مشابه، بمنظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده، در خصوص تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی.

- تطبیق آمار گردآوری شده از مقادیر جوایز جنسی و ریالی بر اساس بررسی وضعیت بازار و فروش محصول کم فروش و یا نزدیک به تاریخ انقضاء، روند فروش و میزان موجودی شرکت های پخش، موجودی محصولات تولید شده شرکت و برنامه های تولید و فروش.

- آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و جوایز و ردیابی مبالغ مندرج در مکاتبات مرتبط با مبالغ ثبت شده در حساب ها.

محاسبات مربوط به اقلام کاهنده فروش، مبتنی بر مفروضات و متناسب با شرایط موجود.

روش های حسابرسی برای معاملات مذکور، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- بررسی و ارزیابی مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد حاصل از فروش محصولات مطابق استاندارد حسابداری درآمدهای عملیاتی.

- طراحی و اجرای کنترل های مربوط به شناخت درآمدها و ارزیابی مناسب و اثربخش بودن این کنترل ها.

مسائل عمده حسابرسی - ادامه

نحوه برخورد حسابرس - ادامه

با توجه به عمده بودن فروش و مطالبات از اشخاص وابسته، شناخت درآمد، افشای روابط با اشخاص وابسته و قابلیت وصول مطالبات مزبور به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال مالی مورد گزارش تعیین شده است.

- مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمد با اجرای روش های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:
- بررسی قراردادهای فیما بین
- بررسی نرخ فروش محصول و مطابقت با سایر مشتریان.
- بررسی تجزیه سنی مطالبات و اسناد دریافتی.
- بررسی تطبیق حسابهای فیما بین از طریق اخذ تاییدیه و صورت تطبیق حساب فیما بین.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل ذکری وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان

معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس

اطلاع رسانی شود زیرا بطور معمول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- برخی از خریدها و فروش های خارجی از طریق واسطه ها و دریافت و پرداختهای مربوط نیز خارج از سیستم بانکی انجام شده که به اظهار مدیریت شرکت به دلیل تحریم ها و محدودیت های حاکم بر سیستم بانکی بوده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده، لیکن به دلیل ترکیب اعضای مشترک حقوقی هیئت مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، میسر نبوده است. همچنین به استثنای معاملات منعکس در یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۵ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص افشای صورتهای مالی، گزارش تفسیری سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷) و مفاد ماده ۵ و تبصره های ۲ و ۳ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده و همچنین واریز آن از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه از طریق واریز به حساب های بانکی سهامداران یا حساب بانکی واسطه در خصوص سهامداران حقوقی.

۱۰-۲- اصلاح اساسنامه شرکت مطابق مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت کامل سود سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس ، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یادشده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره ، مورد بررسی قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد بالهیمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد ، برخورد نکرده است .

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفت. بر اساس رسیدگی های انجام شده ، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، برخورد نکرده است .

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نشده است .

۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

سیدعلی اکبر تیموریان

الوالفضل دستجردی

شماره عضویت : ۸۸۱۶۰۲

شماره عضویت : ۸۸۱۶۳۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۴۰۳۰۱۱۶۱A-C-۱Dg

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت البرز دارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

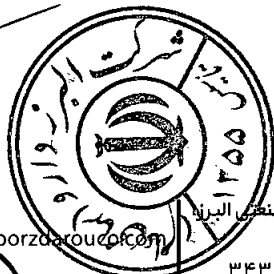
شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان‌های نقدی ۵
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ۶-۴۸

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره نام نماینده اشخاص حقوقی سمت امضاء

شرکت کی بی سی (سهامی عام)	مهدی سلیمان جاهی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	علی فلاح پور	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف
شرکت ایران دارو (سهامی عام)	الیاس کهزادی	مدیر عامل - عضو موظف هیات مدیره
شرکت اعتلاء البرز (سهامی عام)	سید جلال موسوی	عضو هیات مدیره - موظف
شرکت سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)	میثم خرقانی	عضو هیات مدیره - غیر موظف



کد اقتصادی: ۵۵۴۸-۱۷۱۸-۴۱۱۱

E-mail:

شماره ملی: ۱۰۸۶۱۴۱۲۶۲۶

info@alborzdarouco.com

موسسه حسابرسی مفید راهبر

Website:

www.alborzdarouco.com

پیوست گزارش

کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز

خیابان حکمت هشتم

کدپستی: ۳۴۳۱۹۵۷۶۹۳

تلفن: ۳۲۲۲۱۰۰۱ (۵۲۸)

فاکس: ۳۲۲۲۳۷۰۰ (۵۲۸)

دفتر مرکزی: تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک،

خیابان ناوک، شماره ۳، طبقه ۵

کدپستی: ۱۵۱۸۶۴۶۱۷۷

تلفن: ۸۸۱۹۲۷۷۳-۵

فاکس: ۸۸۱۹۲۷۷۰

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۳۱,۴۵۳,۱۳۰	۲۳,۱۳۱,۱۶۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸,۸۹۳,۶۲۵)	(۱۳,۵۱۸,۱۳۱)
سود ناخالص	۱۲,۵۵۹,۵۰۵	۹,۶۱۳,۰۲۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۶۴,۹۶۲)	(۳۳۹,۵۵۴)
سایر درآمدها	۱۴۹,۸۳۴	۸۳,۵۲۹
سایر هزینه ها	(۲۱۱,۸۰۳)	(۲۳۷,۷۱۳)
سود عملیاتی	۱۲,۰۳۲,۵۷۴	۹,۱۱۹,۲۹۱
هزینه های مالی	(۳,۹۴۴,۱۴۱)	(۱,۹۳۷,۵۶۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۴۷,۱۹۷	۸۳۷,۹۳۲
سود قبل از مالیات	۸,۵۳۵,۶۳۰	۸,۰۱۹,۶۵۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۲۰۷,۵۹۱)	(۸۹۹,۹۱۴)
سود خالص	۷,۳۲۸,۰۳۹	۷,۱۱۹,۷۴۴
سود (زیان) پایه هر سهم:		
عملیاتی - ریال	۱,۰۴۶	۷۷۴
غیر عملیاتی - ریال	(۲۷۳)	۶
سود پایه هر سهم - ریال	۷۷۳	۷۸۰

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.



۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

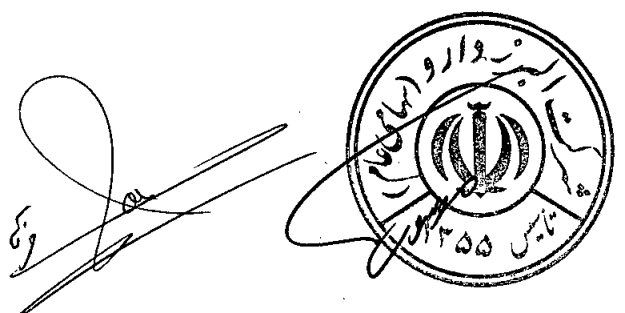
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۳,۸۲۱,۶۸۲	۴,۸۲۷,۰۴۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳,۸۷۰	۱۰,۳۴۶	۱۳ دارایی های نامشهود
۸۱۷,۶۷۹	۸۰۷,۲۰۷	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۶,۵۹۵	۶۶,۲۰۲	۱۵ دریافتنی های بلند مدت
۳۹۲,۹۹۳	۳۹۳,۵۶۴	۱۶ سایر دارایی های غیر جاری
۵,۰۸۲,۸۱۹	۶,۱۰۴,۳۶۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱,۲۴۳,۷۳۳	۱,۳۷۲,۸۶۵	۱۷ پیش پرداخت ها
۶,۵۲۳,۵۳۰	۹,۲۰۲,۵۰۶	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۶,۴۲۷,۵۵۳	۲۶,۲۷۸,۳۱۹	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۹ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۵۳۷,۶۲۰	۲۴۳,۲۵۷	۲۰ موجودی نقد
۲۵,۸۳۲,۴۳۶	۳۷,۲۰۱,۹۴۷	جمع دارایی های جاری
۳۰,۹۱۵,۲۵۵	۴۳,۳۰۶,۳۱۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۶,۵۸۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۱ صرف سهام خزانه
.	۵,۶۸۱	اندرخته قانونی
۶۵۸,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۲۲ سایر اندوخته ها
۹۱۵	۹۱۵	سود انباشته
۷,۷۱۱,۷۱۱	۷,۶۱۸,۹۲۴	۲۴ سهام خزانه
(۶۰,۹۴۳)	(۷۱,۱۳۰)	جمع حقوق مالکانه
۱۴,۸۸۹,۶۸۳	۱۸,۰۰۴,۳۹۰	بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۳۷,۶۹۶	۱۵۴,۳۵۲	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۳۷,۶۹۶	۴,۱۵۴,۳۵۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۶۲۰,۰۵۲	۳,۵۱۵,۴۰۱	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۰۱,۵۳۷	۱,۶۸۲,۱۲۲	۲۷ مالیات پرداختنی
۹۴۱,۱۲۷	۳,۲۹۵,۴۱۰	۲۸ سود سهام پرداختنی
۱۱,۱۱۹,۲۴۰	۱۲,۰۴۶,۹۶۸	۲۹ تسهیلات مالی
۱۸۴,۵۷۴	۵۸۷,۱۸۰	۳۰ ذخایر
۲۱,۳۴۶	۲۰,۴۹۰	۳۱ پیش دریافت ها
۱۵,۸۸۷,۸۷۶	۲۱,۱۴۷,۵۷۱	جمع بدهی های جاری
۱۶,۰۲۵,۵۷۲	۲۵,۳۰۱,۹۲۳	جمع بدهی ها
۳۰,۹۱۵,۲۵۵	۴۳,۳۰۶,۳۱۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
نیوسنت گزارش



شرکت البرز دارو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه	سرمایه
۱۰,۳۳۹,۷۱۲	(۱۳,۸۵۲)	۵,۴۶۴,۶۴۹	۹۱۵	۳۰۸,۰۰۰	۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۰۰۰
۷,۱۱۹,۷۴۴	۰	۷,۱۱۹,۷۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۵۲۵,۶۰۰)	۰	(۲,۵۲۵,۶۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۱,۵۵۰,۰۰۰)	۳,۵۵۰,۰۰۰
(۶۸,۹۷۳)	(۶۸,۹۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱,۸۸۲	۲۱,۸۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۳۵۰,۰۰۰)	۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۲,۹۱۸	۰	۲,۹۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۸۸۹,۶۸۳	(۶۰,۹۴۳)	۷,۷۱۱,۷۱۱	۹۱۵	۶۵۸,۰۰۰	۰	۰	۶,۵۵۰,۰۰۰
۷,۳۳۸,۰۳۹	۰	۷,۳۳۸,۰۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
(۴,۳۱۱,۴۰۰)	۰	(۴,۳۱۱,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۲,۹۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۲,۹۲۰,۰۰۰
(۳۳,۱۸۳)	(۳۳,۱۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸,۶۷۷	۲۲,۹۹۶	۰	۰	۰	۵,۶۸۱	۰	۰
۰	۰	(۲۹۲,۰۰۰)	۰	۲۹۲,۰۰۰	۰	۰	۰
۲,۳۷۴	۰	۲,۳۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸,۰۰۴,۳۹۰	(۷۱,۱۳۰)	۷,۶۱۸,۸۴۴	۹۱۵	۹۵۰,۰۰۰	۵,۶۸۱	۰	۹,۵۵۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مموب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مموب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش
وینا

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		<u>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</u>
۳,۶۹۹,۹۵۳	۱,۵۰۰,۹۸۵	نقد حاصل از عملیات
(۸۴۳,۷۱۰)	(۶۸۵,۶۹۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۸۵۶,۲۴۳	۸۱۵,۲۸۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<u>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</u>
(۱,۷۴۱,۳۷۱)	(۱,۳۷۳,۶۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۳۵۲)	(۸۰,۸۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۶۹,۰۶۹	۱۳۲,۲۹۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۷۰۳	۲۰,۲۲۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۶۷۲,۹۵۱)	(۱,۲۳۴,۱۹۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۸۳,۲۹۲	(۴۱۸,۹۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<u>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</u>
(۶۴,۷۳۸)	(۲۵,۱۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
.	۲۲,۹۹۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۲۵,۷۲۷,۹۰۷	۲۶,۸۲۳,۵۴۹	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲۲,۶۵۱,۷۷۶)	(۲۲,۵۲۶,۲۰۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۹۰۴,۶۲۹)	(۳,۳۱۳,۷۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۷۵۵,۷۰۵)	(۱,۸۵۶,۹۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۴۸,۹۴۱)	(۸۷۵,۴۶۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۳۴,۳۵۱	(۱,۲۹۴,۳۶۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۰۳,۲۶۹	۱,۵۳۷,۶۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱,۵۳۷,۶۲۰	۲۴۳,۲۵۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



موسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش

مهر و امضاء

مهر و امضاء

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 کل 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 نهانی 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 شیمیایی و آرایشی و بهداشتی، وارد کردن محصولات ساخته شده دارویی، مکمل، داروها و مکمل های طبیعی و سنتی، غذایی، مواد شیمیایی 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 تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۷	۱۳	کارکنان رسمی
۳۳۴	۳۲۳	کارکنان قراردادی
۳۵۱	۳۳۶	
۱۶۴	۱۸۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۱۵	۵۲۲	

۱-۴- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۴-۱- آثار احتمالی آتی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۴-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و در صورت به کارگیری، آثار با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
 صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- درآمد های عملیاتی

- ۲-۲-۱- درآمد های 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 سال واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام 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 نیمایی کالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
حسابهای پرداختی ارزی	یورو	حواله نیمایی کالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
موجودی نقد	یوان	حواله نیمایی کالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
موجودی نقد	دلار	حواله نیمایی کالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
دریافتنی های تجاری	دلار	حواله نیمایی کالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دینار - عراق	حواله نیمایی کالای 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
تاسیسات	۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲٪ و ۱۵٪	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱، ۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 آماده سازی 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.

۶-۲- دارایی های نامشهود

۶-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک 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.

۶-۲-۲- 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:

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

۷-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۷-۲-۱- 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.

۷-۲-۲- 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.

۷-۲-۳- 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.

۷-۲-۴- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۲- موجودی مواد و کالا

۸-۲-۱ 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 با به کار گیری روشهای زیر تعیین می شود:

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

۹-۲- 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.

۱-۹-۲- 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 گاهنده در آمد فروش و دریافتنی های 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.

۱۰-۲- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۲- سهام خزانه

۱-۱۱-۲- 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.

۳-۱۱-۲- 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.

۴-۱۱-۲- 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.

۱۲-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۲- 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

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

۱-۱-۳- 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 در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی سال جاری، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه با سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ یکسان است.

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

هیات مدیره با توجه 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 سال جاری اقدام به برآورد ذخیره جوایز جنسی و تخفیفات جنسی و ریالی محصولات نموده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
فروش خالص	۴-۱	۳۰,۹۴۲,۷۲۰	۲۲,۵۲۸,۹۵۴	
درآمد ارائه خدمات کارمزدی	۴-۲	۵۱۰,۴۱۰	۶۰۲,۲۰۶	
		۳۱,۴۵۳,۱۳۰	۲۳,۱۳۱,۱۶۰	

۴-۱-فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		واحد	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
فروش ناخالص:					
داخلی:					
قرص	جعبه صد عددی	۱۹,۹۶۰,۷۲۷	۱۱,۲۳۴,۹۵۷		
مایعات	شیشه	۴۸,۲۹۰,۰۸۹	۹,۵۱۹,۴۷۶		
آمبول	جعبه صد عددی	۱,۱۶۸,۹۷۹	۱۶,۱۰۵,۲۷۸		
		۳۶,۸۵۹,۷۱۱	۲۴,۹۷۲,۵۰۹		
صادراتی:					
قرص	جعبه صد عددی	۱۳۴,۹۰۵	۶۶,۰۷۳	۴-۱-۲	
مایعات	شیشه	۸۲۶,۹۱۸	۹۵,۳۱۲	۴-۱-۲	
آمبول	جعبه صد عددی	۹۸,۵۲۳	۳۴۶,۹۲۸	۴-۱-۲	
		۵۰۸,۳۱۳	۳۶۲,۰۹۹		
		۳۷,۳۶۸,۰۲۴	۲۵,۳۳۴,۶۰۸		
فروش ناخالص					
برگشت از فروش و تخفیفات نقدی فروش					
قرص	جعبه صد عددی	(۶۵,۰۴۳)	(۵۵,۰۹۲)		
مایعات	شیشه	(۴۲,۱۷۵)	(۲۰,۲۵۳)		
آمبول	جعبه صد عددی	(۴,۸۳۲)	(۴۹,۲۳۵)		
		(۱۲۴,۵۸۰)	(۳۵۷,۷۱۶)		
تخفیفات کالایی					
قرص		.	(۲۴۸,۵۱۸)	۴-۱-۳	
مایعات		.	(۵۳,۰۳۳)		
آمبول		.	(۵۷۶)		
			(۱۱۷,۵۱۷)		
تخفیفات نقدی					
جوایز و تخفیفات ریالی فروش	۱۵-۴-۴	(۶,۳۰۰,۷۲۴)	(۲,۳۳۰,۴۲۱)		
فروش خالص		۳۰,۹۴۲,۷۲۰	۲۲,۵۲۸,۹۵۴		

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 صادرات جهت صادرات برای برخی از محصولات صادر نشده است.

۴-۱-۳- در سال جاری تخفیفات ریالی جایگزین تخفیفات کالایی شده است.

۴-۱-۴- افزایش جوایز و تخفیفات ریالی فروش عمدتاً بدلیل کشش بازار و حفظ سهم شرکت در بازار می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	واحد	۴-۲-درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۷۷,۱۳۵	۳۸۳۲,۰۹	۳۷,۴۰۹	۱۷۶,۶۹۸	جعبه صد عددی	قرص	
۵۰۵,۵۱۷	۶,۳۱۰,۷۸۶	۴۴۳,۴۴۲	۳,۰۰۲,۷۲۵	شیشه	مایعات	
۱۹,۵۵۴	۲,۵۶۰	۲۹,۵۵۹	۲,۵۷۳	جعبه صد عددی	آمبول	
۶۰۲,۲۰۶		۵۱۰,۴۱۰			۴-۲-۱	

۴-۲-۱-درآمد ارائه خدمات کارمزدی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۱۷۰,۱۲۲	۲۶۱,۲۹۷			ویتا آریا
۴۳,۴۹۱	۱۷۰,۴۸۶			دارو درمان سپهر
۷۵,۶۵۵	۳۴,۹۲۹			رستا ایمن دارو
۴۳,۴۹۱	۲۲,۳۶۹			داروسازی رویان دارو
۲۶۰,۷۶۱	۱۱,۶۵۹			وینابوتکس فارمد
۸,۶۸۶	۹,۶۷۰			سایر
۶۰۲,۲۰۶	۵۱۰,۴۱۰			

۴-۲-۱-۱-درآمد ارائه خدمات مربوط به تولید قرص، شربت و آمبول برای شرکتهای دیگر می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ		
نسبت به کل		نسبت به کل			
۴۳	۱۱,۰۲۸,۶۰۰	۴۲	۱۵,۸۷۲,۴۰۰	۴-۳-۱	اشخاص وابسته (شرکت بخش البرز)
۵۷	۱۴,۴۳۲,۹۸۱	۵۸	۲۱,۸۸۱,۴۵۴	۴-۳-۲	سایر مشتریان
۱۰۰	۲۵,۴۶۱,۵۸۱	۱۰۰	۳۷,۷۵۳,۸۵۴		
-	(۲,۳۳۰,۴۲۱)	-	(۶,۳۰۰,۷۲۴)		جوایز جنسی و تخفیفات جنسی فروش
۱۰۰	۲۳,۱۳۱,۱۶۰	۱۰۰	۳۱,۴۵۳,۱۳۰		

۴-۳-۱-فروش خالص به شرکت بخش البرز (اشخاص وابسته) به مبلغ ۱۵,۸۷۲,۴۰۰ میلیون ریال بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص فروش	خالص فروش	برگشت از فروش	مبلغ ناخالص فروش	
۱۱,۰۲۸,۶۰۰	۱۵,۸۷۲,۴۰۰	(۵۶,۲۸۴)	۱۵,۹۲۸,۶۸۴	شرکت بخش البرز
۱۱,۰۲۸,۶۰۰	۱۵,۸۷۲,۴۰۰	(۵۶,۲۸۴)	۱۵,۹۲۸,۶۸۴	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
خالص فروش	خالص فروش	برگشت از فروش	مبلغ ناخالص فروش	
۲,۴۹۲,۵۴۵	۳,۹۲۶,۸۲۴	۴,۸۹۱	۳,۹۳۱,۷۱۵	بخش هجرت
۱,۲۰۱,۰۲۶	۲,۴۴۸,۵۵۶	۷۴۶	۲,۴۴۹,۳۰۲	توزیع دارو بخش
۱,۷۸۸,۴۴۴	۱,۹۸۲,۳۷۶	۱۰,۰۵۶	۱,۹۹۲,۴۳۲	قاسم ایران
۰	۱,۶۳۸,۱۲۴	۷	۱,۶۳۸,۱۳۱	دارو گستر طبوبی
۱,۳۳۰,۰۸۶	۱,۲۵۶,۷۸۶	۸,۹۵۲	۱,۲۶۵,۷۳۸	بخش ممتاز
۴۸۸,۰۶۲	۱,۲۰۰,۸۶۸	۶۶۷	۱,۲۰۱,۵۳۵	باریج اسانس
۷۰۲,۷۳۱	۱,۱۹۰,۹۱۹	۵,۰۶۲	۱,۱۹۵,۹۸۱	محیا دارو
۹۸۸,۷۳۹	۱,۰۰۴,۷۱۱	۶,۵۸۵	۱,۰۱۱,۲۹۶	پورا بخش
۲۳,۹۴۰	۹۴۲,۸۵۳	۵۲۲	۹۴۳,۳۷۵	بهستان بخش
۴۶۷,۹۷۱	۹۴۱,۲۶۴	۷۰۰	۹۴۱,۹۶۴	سینا بخش زن
۴,۹۴۹,۴۳۷	۵,۳۴۸,۱۷۳	۱۹۲,۱۸۸	۵,۵۴۰,۳۶۱	سایر (۱۶ شرکت)
۱۴,۴۳۲,۹۸۱	۲۱,۸۸۱,۴۵۴	۲۳۰,۳۷۶	۲۲,۱۱۱,۸۳۰	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	پهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
به در آمد عملیاتی	به در آمد عملیاتی		درآمد عملیاتی		
۵۲	۵۰	۵,۵۳۵,۷۳۹	۵,۶۴۴,۱۲۷	۱۱,۱۷۹,۸۶۶	فروش خالص:
۴۴	۴۵	۴,۳۱۹,۹۶۹	۵,۱۷۹,۲۵۴	۹,۴۹۹,۲۲۳	قرص
۴۳	۵۳	۸,۵۳۸,۵۲۶	۷,۵۱۷,۵۱۷	۱۶,۰۵۶,۰۴۳	شربت
۴۰	۱۹	۹۶,۸۰۹	۴۱۱,۵۰۳	۵۰۸,۳۱۲	آمیول
۴۶	۵۰	۱۸,۴۹۱,۰۴۳	۱۸,۷۵۲,۴۰۱	۳۷,۲۴۳,۴۴۴	فروش صادراتی
۶۴	۷۲	۳۶۹,۱۸۶	۱۴۱,۲۲۴	۵۱۰,۴۱۰	جمع
-	-	(۶,۳۰۰,۷۲۴)		(۶,۳۰۰,۷۲۴)	درآمد ارائه خدمات کارمندی
۴۲	۴۰	۱۲,۵۵۹,۵۰۵	۱۸,۸۹۳,۶۲۵	۳۱,۴۵۳,۱۳۰	جوایز و تخفیفات فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۲

یادداشت	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	جمع
۵-۱	۱۵,۳۳۰,۱۳۲	۰	۱۵,۳۳۰,۱۳۲	۱۰,۳۴۴,۲۰۸	۰	۱۰,۳۴۴,۲۰۸	۱۰,۳۴۴,۲۰۸
۵-۳	۱,۳۲۵,۷۹۴	۴۶,۴۲۷	۱,۳۷۲,۲۲۱	۷۸۷,۵۲۴	۶۸,۰۰۹	۸۵۵,۵۳۳	۸۵۵,۵۳۳
۵-۳	۲,۹۱۹,۳۲۸	۹۲,۵۳۸	۳,۰۱۱,۸۶۶	۱,۹۱۹,۷۲۲	۱۵۰,۲۲۵	۲,۰۶۹,۹۴۷	۲,۰۶۹,۹۴۷
	۱۹,۵۷۵,۲۵۴	۱۳۸,۹۶۵	۱۹,۷۱۴,۲۱۹	۱۲,۷۴۱,۴۵۴	۲۱۸,۲۳۴	۱۲,۹۵۹,۶۸۸	۱۲,۹۵۹,۶۸۸
	(۱۱۰,۴۱۷)	۱,۲۳۸	(۱۰۹,۱۷۹)	۳۴۳,۶۲۳	(۱۳۸)	۳۴۳,۴۸۵	۳۴۳,۴۸۵
	(۲۸,۱۷۹)	(۷۹)	(۲۸,۲۵۸)	(۴,۲۰۹)	۰	(۴,۲۰۹)	(۴,۲۰۹)
	۱۹,۴۳۶,۶۵۸	۱۴۰,۱۲۴	۱۹,۵۷۶,۷۸۲	۱۳,۰۸۰,۸۶۸	۲۱۸,۰۹۶	۱۳,۲۹۸,۹۶۴	۱۳,۲۹۸,۹۶۴
	(۱۳۸,۶۷)	(۳,۹۹۲)	(۱۷۸,۵۹)	(۲۲,۹۴۱)	(۶)	(۲۲,۹۴۷)	(۲۲,۹۴۷)
	(۶۷۰,۳۸۹)	۵۰۰۹۱	(۶۶۵,۲۹۸)	۲۹۷,۱۱۵	(۴,۲۵۷)	۲۹۲,۸۵۸	۲۹۲,۸۵۸
	۰	۰	(۵۰,۷۴۴)	(۵۰,۷۴۴)	۰	(۵۰,۷۴۴)	(۵۰,۷۴۴)
	۱۸,۷۵۲,۴۰۲	۱۴۱,۲۲۳	۱۸,۸۹۳,۶۲۵	۱۳,۲۰۴,۲۹۸	۲۱۳,۸۳۳	۱۳,۵۱۸,۱۳۱	۱۳,۵۱۸,۱۳۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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 کلای ساخته شده

جوانیز پر داختی بصورت کالا

۱-۵- گردش مواد مصرفی به شرح جدول ذیل می باشد.

موجودی ابتدای دوره	خرید خالص طی دوره	مصرف	سایر مصارف	موجودی پایان دوره
۵,۰۳۰,۶۳۷	۱۶,۷۴۳,۹۱۹	(۱۵,۳۳۰,۱۳۲)	(۷۳,۹۶۵)	۶,۳۷۰,۴۵۹

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۶,۷۴۳,۹۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۲,۰۳۰,۱۰۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است و مبلغ ۱۵,۳۳۰,۱۳۲ میلیون ریال (سال قبل ۱۰,۰۳۴,۲۰۸ 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)					
۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	کشور	نوع مواد اولیه
۱۹	۲,۲۸۸,۸۳۲	۱۲	۱,۹۷۷,۳۵۴	چین	انوکسپارین سدیم
۷	۸۱۴,۳۱۶	۱۰	۱,۶۴۰,۸۰۰	چین	هپارین سدیم
۹	۱,۰۲۷,۸۲۶	۸	۱,۲۸۷,۹۱۷	ایران	انواع بوک و ویال شیشه ای
۱۰	۱,۲۰۰,۹۴۰	۵	۹۰۱,۴۱۸	ایران	انواع سرنگ-پلانجر-استاپر-رابر استاپر
۶	۷۲۷,۶۶۴	۵	۸۹۶,۰۰۲	ایران	انواع جعبه-انیکت-لیبل-بروشور-کارتن-دایکات
۵۰	۵,۹۷۰,۵۲۲	۶۰	۱۰,۰۴۰,۴۲۸	داخلی-خارجی	سایر
۱۰۰	۱۲,۰۳۰,۱۰۰	۱۰۰	۱۶,۷۴۳,۹۱۹		

۲-۱-۵- مجموعاً معادل مبلغ ۱۰,۲۱۵,۰۱۶ میلیون ریال از خرید مواد اولیه طی دوره مورد گزارش داخلی و مابقی به مبلغ ۶,۵۲۸,۹۰۳ میلیون ریال وارداتی (معادل ارزی ۱۳,۶۹۶,۶۰۶ یورو, ۱۸,۰۱۰,۸۶۲ درهم امارات, ۲۰,۴۸۵,۹۸۲ یوان چین, ۶۵۱,۸۰۰ روپیه هند و ۴,۸۱۲ دلار) می باشد. همچنین مبلغ ۳۰۲,۵۳۰ 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)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
میلیون عدد	۱,۸۹۳	۲,۱۴۲	۲,۱۲۶	۲,۲۳۸
میلیون شیشه	۲۷	۳۸	۵۲	۴۱
میلیون بوک	۱۲۰	۱۰۶	۱۳۰	۹۹
فرآورده های تزریقی (آمبول)				
جامدات (قرص)				
مابعات				

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		هزینه های دستمزد مستقیم		سربار تولید	یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۸۰۶,۸۹۴	۱,۱۵۷,۰۳۰	۷۸۰,۵۸۸	۱,۱۳۳,۴۳۲	۵-۳-۱	حقوق و مزایا
۸۶,۳۲۱	۱۱۱,۳۹۵	۵۴,۲۰۸	۸۷,۹۵۳		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۷۶۶	۱۸,۹۵۷	-	۱۲۶,۷۸۲		حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۴۱,۹۲۱	۶۶,۳۶۷	۲۰,۷۳۷	۲۴,۰۵۴		مزایای پایان خدمت
۱۴۶,۳۵۶	۱۷۵,۵۴۶				مواد و لوازم آزمایشگاهی
۲۷۱,۰۱۸	۳۶۶,۰۵۱				استهلاک
۱۸۹,۲۲۸	۲۰۷,۳۲۱				تعمیر و نگهداشت
۱۲۹,۳۱۶	۲۴۲,۰۹۶				ابزار و لوازم مصرفی
۸۸,۹۹۴	۱۵۰,۹۶۱			۵-۳-۲	رستوران
۶۲,۰۰۲	۱۰۹,۵۳۲			۵-۳-۳	ایاب و ذهاب
۲۶,۹۱۱	۶۳,۲۹۰				اجاره محل
۲۴,۷۸۹	۴۲,۵۱۸				برق و سوخت
۳۲,۴۳۵	۳۸,۲۴۴				هزینه تحقیقات
۱۵,۹۶۳	۱۳,۶۸۲				حمل و باربری
۱۰,۵۳۰	۲۱,۷۵۸				آب و خدمات شهر صنعتی
۱۳۴,۵۰۳	۲۲۷,۱۱۸				سایر
۲,۰۶۹,۹۴۷	۳,۰۱۱,۸۶۶	۸۵۵,۵۳۳	۱,۳۷۲,۲۲۱		جمع
(۱۵۰,۲۲۵)	(۹۲,۵۳۸)	(۶۸,۰۰۹)	(۴۶,۴۲۷)		بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱,۹۱۹,۷۲۲	۲,۹۱۹,۳۲۸	۷۸۷,۵۲۴	۱,۳۲۵,۷۹۴		

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 و همچنین اصلاح طرح طبقه بندی مشاغل شرکت می باشد.

۵-۳-۲- افزایش هزینه رستوران عمدتاً بابت افزایش قیمت مواد غذایی ناشی از تورم جامعه می باشد.

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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش اداری و عمومی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		هزینه های فروش
۵۸,۴۱۸	۳۹,۶۲۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲,۳۴۷	۸۸,۴۴۸	سایر هزینه های بازاریابی و صادرات
۱,۶۰۳	۲,۸۶۲	تبلیغات و آگهی
۶,۸۶۸	۱۵,۸۱۹	نمایشگاه، سمینار
۸۹,۲۳۶	۱۴۶,۷۵۵	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۷۰,۶۲۷	۲۰۰,۲۸۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۷۷۳	۲۲,۸۸۸	اجاره محل (دفتر تهران)
۵,۵۵۶	۷,۷۷۸	پاداش هیات مدیره (طبق مصوبه مجمع)
۸,۴۷۲	۱۱,۰۶۴	حسابرسی
۳,۶۴۳	۸,۰۸۷	حق مشاوره
۸,۰۹۱	۱۷,۴۰۵	ابزار سرویسی و مصرفی
۳,۲۲۴	۶,۲۵۷	ایاب و ذهاب
۱,۴۸۴	۶,۸۴۴	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۹,۴۴۸	۳۷,۶۰۳	سایر
۲۵۰,۳۱۸	۳۱۸,۲۰۷	
۳۳۹,۵۵۴	۴۶۴,۹۶۲	

۶-۱- افزایش هزینه های فوق عمدتاً بابت قرارداد بازاریابی می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های فوق عمدتاً بابت مشارکت بیشتر در نمایشگاه ها و سمینار های برگزار شده می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های فوق بابت حق حضور پرداختنی برای کمیته های انتصابات و ریسک می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۷۰,۶۵۵	۷۵,۰۱۰		فروش ضایعات
۰	۵۷,۹۴۰	۷-۱	سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
۹۶۵	۱۰,۸۳۷		خالص اضافی انبار
۱۱,۹۰۹	۶,۰۴۷		ارائه خدمات آزمایشگاهی
۸۳,۵۲۹	۱۴۹,۸۳۴		

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

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۱۳,۱۳۳	۱۸۵,۰۴۷	۸-۱	ضایعات محصولات میکروبی و نمونه آزمایشگاهی
۳۰,۶۸۴	۲۶,۷۵۶	۸-۲	هزینه حق استفاده از دانش فنی
۹۳,۸۹۶	۰		زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۲۳۷,۷۱۳	۲۱۱,۸۰۳		

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به قرص آیورمکتین، قرص ریوالبان ۱۵، شربت فروگلوپین پلاس و اقلام بسته بندی می باشد.

۸-۲- مبلغ فوق مربوط به هزینه حق الامتیاز به مبلغ ۲۶,۷۵۶ میلیون ریال که عمدتاً در ارتباط با استفاده از امتیاز تولید دارو های آملوپرس، استنوفوس توسط شرکت می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۴۰۵,۳۱۵	۲,۱۰۲,۴۱۰	۹-۱	وام های دریافتی
۴۱۴,۹۹۴	۸۱۶,۶۰۹		وام مشارکت مدنی
۰	۲۰۸,۶۷۸	۹-۲	وام خرید دین
۹۸,۰۸۵	۶۰۱,۱۸۱		بهره اوراق مرابحه
۰	۱۸۲,۵۲۳	۹-۲	جرایم تاخیر در پرداخت
۱۹,۱۷۱	۳۲,۷۴۰	۹-۳	کارمزد اوراق مرابحه
۱,۹۳۷,۵۶۵	۳,۹۴۴,۱۴۱		سایر کارمزد

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- مبلغ ۲۰۸,۶۷۸ میلیون ریال بابت بهره اوراق مذکور و مبلغ ۱۸۲,۵۲۳ میلیون ریال بابت هزینه های کارمزد انتشار و بازار گردانی اوراق مرابحه می باشد.

۹-۳- افزایش کارمزد فوق عمدتاً بابت هزینه دفتر خانه جهت ترهین اسناد کارخانه بابت تسهیلات دریافتی از بانک رفاه می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	اشخاص وابسته:
۴۸۰,۷۶۷	۴۴۲,۳۲۱	۱۰-۱	سود سهام شرکتها
۴۴۰,۹۶۶	۱۲۱,۸۱۸	۱۰-۲	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۹۲۱,۷۳۳	۵۶۴,۱۳۹		
			سایر اشخاص:
۶,۴۹۴	۱۸,۴۴۱		سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۷۰۳	۲۰,۲۲۹		درآمد سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۰۰۰	۰		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۸۹,۷۱۹)	(۱۵۵,۶۷۷)	۱۰-۳	هزینه حسابرسی بیمه
(۳,۲۷۹)	۶۵		سایر
(۸۳,۸۰۱)	(۱۱۶,۹۴۲)		
۸۳۷,۹۳۲	۴۴۷,۱۹۷		

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

۱-۲- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت پخش البرز می باشد.

۱-۳- مبلغ فوق مربوط به بدهی شرکت بابت رسیدگی به دفاتر توسط موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم
۱۴۰۱	۱۴۰۲		سود عملیاتی
۹,۱۱۹,۲۹۱	۱۲,۰۳۲,۵۷۴		اثر مالیاتی
(۲,۰۵۱,۸۴۰)	(۲,۱۱۲,۵۷۵)		
۷,۰۶۷,۴۵۱	۹,۹۱۹,۹۹۹		
(۱,۰۹۹,۶۳۳)	(۳,۴۹۶,۹۴۴)		سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۱۵۱,۸۲۶	۹,۴۲۳,۰۵۵		اثر مالیاتی
۵۲,۲۹۳	(۲,۵۹۱,۸۶۰)		
۸,۰۱۹,۶۵۸	۸,۵۳۵,۶۳۰		سود قبل از مالیات
(۸۹۹,۹۱۴)	(۱,۲۰۷,۵۹۱)		اثر مالیاتی
۷,۱۱۹,۷۴۴	۷,۳۲۸,۰۳۹		سود خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۹,۱۴۰,۶۷۸,۳۷۱	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۲,۹۳۹,۳۰۰)	(۱۴,۲۲۷,۰۷۲)		میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹,۱۲۷,۷۳۹,۰۷۱	۹,۴۸۵,۷۷۲,۹۲۸		میانگین موزون تعداد سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ای در انبار	های سرمایه ای	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقورات	وسایل نقلیه	توازم و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۹۰۴,۶۶۶	۸۷,۲۰۱	۵۹۸,۹۳۰	۸,۴۴۹	۲,۲۱۰,۰۸۶	۵,۸۱۰	۱۳۴,۲۴۴	۱۸,۹۷۰	۵۳۹,۴۸۷	۷۹۷,۵۰۴	۱۲۹,۶۵۵	۵۸۹,۱۴۶	۴,۸۶۰	
۱,۷۴۱,۳۷۱	۰	۱,۴۱۰,۴۱۰	۲۳۰,۶۵۰	۱۰۰,۴۳۱	۲۱۹۸	۳۳,۸۸۳	۰	۳۰,۵۲۶	۳۲۶	۴۴,۵۰۳	۱۰,۹۵۵	۰	
۰	(۵۹,۴۹۶)	(۲۲۵,۰۹۳)	۳۰,۵۴۲۵	۴۷۹,۱۶۵	۴۳۰	۵۹,۰۸۵	۱۱۷۳۰	۱۷۲,۸۹۰	۸۷۸۰۹	۱۴۳,۵۲۴	۳,۷۰۷	۰	
۴,۶۴۶,۰۳۷	۲۷,۷۰۵	۱,۲۸۴,۱۲۶	۵۴۴,۵۲۴	۲,۷۸۹,۶۸۲	۸,۴۲۸	۲۲۵,۲۰۲	۳۰,۷۰۰	۷۲۲,۸۵۳	۸۸۵,۷۳۹	۳۰۸,۹۱۲	۶۰۳,۸۰۸	۴,۸۶۰	
۱,۳۷۲,۶۲۰	۰	۱,۱۸۳,۲۱۰	۸۲,۶۰۳	۱۰,۸۰۰۷	۵۶۳	۲۶,۳۳۰	۰	۵,۳۸۸	۲۰,۹۷۰	۳۲,۵۷۲	۲۴,۷۸۴	۰	
۰	(۷۷۸,۷۰۴)	۳۰,۱۴۲۰	۴۷۷,۸۸۴	۰	۷۵۰۱	۰	۰	۸۹,۵۷۷	۲۲۱,۳۱۶	۱۵۵,۴۲۴	۳,۵۶۶	۰	
۶,۰۱۹,۵۵۷	۰	۱,۵۸۸,۶۲۲	۹۲۸,۳۴۷	۳,۲۳۲,۴۹۳	۸,۹۹۱	۲۵۷,۰۳۳	۳۰,۲۰۰	۸۱۷,۸۱۸	۱,۱۲۷,۴۲۵	۴۹۶,۰۸۸	۶۳۲,۸۵۸	۴,۸۶۰	
۵۵۱,۲۰۴	۰	۰	۰	۵۵۱,۲۰۴	۱,۶۷۱	۵۸,۳۶۶	۶,۶۰۷	۱۱۹,۳۷۶	۲۵۷,۱۶۰	۴۳,۶۵۴	۶۴,۵۶۹	۰	
۲۷۳,۱۵۱	۰	۰	۰	۲۷۳,۱۵۱	۱,۶۲۸	۲۹,۰۱۴	۳,۱۶۹	۱۰۵,۵۲۴	۷۸,۷۳۹	۳۱,۵۶۵	۲۳,۵۱۲	۰	
۸۲۴,۳۵۵	۰	۰	۰	۸۲۴,۳۵۵	۳,۲۹۹	۸۷,۳۸۰	۹,۷۷۶	۲۲۴,۹۰۰	۳۳۵,۸۹۹	۷۵,۰۱۹	۸۸,۰۸۱	۰	
۲۶۸,۸۵۵	۰	۰	۰	۲۶۸,۸۵۵	۲,۲۷۸	۴۳,۴۰۰	۵,۰۶۴	۱۳۴,۷۶۴	۱۰۰,۸۵۷	۵۷,۵۸۸	۲۴,۲۰۴	۰	
۱,۱۹۲,۶۱۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۲,۶۱۰	۵,۵۷۷	۱۳۰,۶۸۰	۱۴,۸۴۰	۲۵۹,۶۶۴	۴۳۶,۸۵۶	۱۳۲,۷۰۷	۱۱۲,۲۸۵	۰	
۴,۸۲۷,۰۴۷	۰	۱,۵۸۸,۶۲۲	۹۲۸,۳۴۷	۲,۱۸۲,۴۹۳	۳,۴۱۴	۱۲۶,۴۵۳	۱۵,۸۶۰	۴۵۸,۱۵۴	۶۹۰,۴۶۹	۲۶۳,۳۸۱	۵۱۹,۸۷۳	۴,۸۶۰	
۳,۸۲۱,۶۸۲	۲۷,۷۰۵	۱,۲۸۴,۱۲۶	۵۴۴,۵۲۴	۱,۹۵۵,۳۲۷	۵,۱۲۹	۱۳۷,۸۲۲	۲۰,۹۲۴	۴۹۷,۹۵۳	۵۴۹,۸۴۰	۲۳۲,۰۷۳	۵۱۵,۷۲۷	۴,۸۶۰	

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ مخفی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ مخفی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۳۴,۲۱۵,۱۵۰ 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 هرکدام 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 تکمیل ساختمان مایعات به مبلغ ۱۳,۲۲۴ میلیون ریال 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 و خرید دستگاه آنالیزر به مبلغ ۱۲,۸۷۶ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۵- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات عمدتا بابت خرید دستگاه گرانولاتور میکسر به مبلغ ۱۸۵,۱۷۰ میلیون ریال و خرید دستگاه سورتربطری به مبلغ ۷,۹۹۰ میلیون ریال و 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 یک دستگاه لیفتراک به مبلغ ۱۵,۶۹۶ میلیون ریال و خرید سردخانه به مبلغ ۱۱,۴۸۵ میلیون ریال و خرید ۲ دستگاه پالت تراک به مبلغ ۱۰,۹۰۰ میلیون ریال و خرید یک دستگاه سنجش زمان باز شدن قرص ها به مبلغ ۴,۲۸۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۱۲-دارائیهای در جریان تکمیل						(مبالغ به میلیون ریال)		
شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته (میلیون ریال)	تاثیر پروژه بر عملیات		
	۱۴۰۲	۱۴۰۱		مبلغ				
پروژه سفالوسپورین ها (بودر تزریقی)	۶۶	۵۱	۱۴۰۳	۲,۰۹۳,۰۷۱	۷۴۵,۵۲۵	۴۸۱,۱۰۷		
سیستم اطفاء حریق	۱۸	۱۰	۱۴۰۳	۴۱۱,۳۶۰	۸۸,۶۴۰	۳۳,۱۳۸		
ساختمان انبار جدید	۸۰	۴۰	۱۴۰۳	۲۶۵,۸۱۸	۹۴,۱۸۲	۳۰,۲۷۹		
جمع				۲,۷۷۰,۲۴۹	۹۲۸,۳۴۷	۵۴۴,۵۲۴		

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده پایان دوره	شرح
۱	بیش پرداخت دستگاه و قطعات اساسی	۷۴۱,۴۴۱	۶۹۱,۰۰۲	(۵۳۷,۶۰۱)	۸۹۴,۸۴۲	دستگاه پرس قرص ، دستگاه پلیسترینگ آمبول ، دستگاه کارتونینگ ، دستگاه کنترل ذره لیک تست
۲	آرتا صنعت گاتا	۴۰۱,۶۱۹	۲۰۷,۶۷۶	(۱۵۹,۴۴۱)	۴۴۹,۸۵۴	ساختمان بودر تزریقی
۳	تهویه کوهساران	۰	۱۸۴,۰۱۲	۰	۱۸۴,۰۱۲	دستگاه چیلر
۴	دز باد	۰	۴۰,۷۶۴	۰	۴۰,۷۶۴	قفص بندی انبار مایعات قدیم
۴	ماشین سازی اراک	۰	۲۴,۵۰۰	۰	۲۴,۵۰۰	دبک بخار
۵	سایر	۱۴۱,۰۶۶	۳۵,۲۵۶	(۸۱,۶۶۲)	۹۴,۶۶۰	-
جمع		۱,۲۸۴,۱۲۶	۱,۱۸۳,۲۱۰	(۷۷۸,۷۰۴)	۱,۶۸۸,۶۳۲	-

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۳- دارایی های نامشهود
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۱۲,۹۱۴	۱۲,۷۹۷	۱۱۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۳۵۲	۱,۲۳۸	۱,۱۱۴	افزایش
۱۵,۲۶۶	۱۴,۰۳۵	۱,۲۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸,۰۸۹	۴,۰۱۶	۴,۰۷۳	افزایش
۲۳,۳۵۵	۱۸,۰۵۱	۵,۳۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته:
۷,۸۶۷	۷,۸۶۷	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۵۲۹	۳,۵۲۹	.	استهلاک
۱۱,۳۹۶	۱۱,۳۹۶	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۶۱۳	۱,۶۱۳	.	استهلاک
۱۳,۰۰۹	۱۳,۰۰۹	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۰,۳۴۶	۵,۰۴۲	۵,۳۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۸۷۰	۲,۶۳۹	۱,۲۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۴-۱- مانده سرفصل سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح جدول زیر می باشد:
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۱	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه
گذاری					
۱۲,۴۲۶,۵۳۲	۷۳۹,۹۰۹	۸,۳۰۷,۰۶۳	۷۲۹,۴۴۶	۷۲۹,۴۴۶	۱۵/۲۵
۶۵,۱۴۴	۷۴,۷۸۴	۸۲,۱۶۳	۷۴,۷۹۱	۷۴,۷۹۱	۰/۶۶
۹,۶۱۶	۱,۰۳۲	۱۲,۳۵۰	۱,۰۳۲	۱,۰۳۲	۰/۱۳
۱۴,۷۹۲	۱,۰۲۱	۱۷,۴۴۶	۱,۰۲۱	۱,۰۲۱	۰/۲۱
۲,۷۹۸	۴۳۷	۳,۷۵۷	۴۳۷	۴۳۷	۰/۰۱
۵,۰۲۱	۴۱۲	۳,۵۹۱	۴۱۲	۴۱۲	۰/۰۵
۱۸۲	۳۰	۱۵۹	۳۰	۳۰	۰/۰۰
۲۵	۷	۲۹	۸	۸	۰/۰۰
۱۶۹	۲۷	۴۳	۸	۸	۰/۰۰
۱۲,۵۲۴,۲۷۹	۸۱۷,۶۵۹	۸,۴۲۶,۶۰۱	۸۰۷,۱۸۵	۸۰۷,۱۸۵	
۲۱۵	۲۰	۱۷۱	۲۲	۲۲	
۱۲,۵۲۴,۴۹۴	۸۱۷,۶۷۹	۸,۴۲۶,۷۷۲	۸۰۷,۲۰۷	۸۰۷,۲۰۷	
					سایر شرکتها:

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.

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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۱		۱۴۰۲							
تجاری:	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	فخیره جوایز فروش	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
اسناد دریافتی اشخاص وابسته - شرکت بخش البرز سایر مشتریان	۱۵-۱	۴,۱۶۴,۶۸۲	۰	۴,۱۶۴,۶۸۲	۰	۰	۴,۱۶۴,۶۸۲	۴,۹۹۰,۵۲۵	۴,۹۹۰,۵۲۵
	۱۵-۲	۵,۳۸۹,۷۸۳	۰	۵,۳۸۹,۷۸۳	۰	۰	۵,۳۸۹,۷۸۳	۳,۵۴۳,۹۰۲	۳,۵۴۳,۹۰۲
		۹,۵۵۴,۴۶۵	۰	۹,۵۵۴,۴۶۵	۰	۰	۹,۵۵۴,۴۶۵	۸,۵۳۴,۴۲۷	۸,۵۳۴,۴۲۷
حساب های دریافتی اشخاص وابسته سایر مشتریان	۱۵-۳	۷,۸۳۱,۲۷۴	۰	۷,۸۳۱,۲۷۴	(۴۹۲,۲۱۱)	۰	۷,۳۳۹,۰۶۳	۷,۱۲۵,۰۱۵	۷,۱۲۵,۰۱۵
	۱۵-۴	۹,۶۱۶,۸۱۶	۲۰۶,۰۹۸	۹,۸۲۲,۹۱۴	(۸۹۶,۲۹۴)	(۱۰۱,۳۲۸)	۸,۸۲۵,۲۹۲	۵,۶۴۲,۹۲۹	۵,۶۴۲,۹۲۹
		۱۷,۴۴۸,۰۹۰	۲۰۶,۰۹۸	۱۷,۶۵۴,۱۸۸	(۱,۳۸۸,۵۰۵)	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۶,۱۶۴,۳۵۵	۷,۷۶۷,۹۴۴	۷,۷۶۷,۹۴۴
سایر دریافتی ها حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته کارکنان (وام و مساعدت) سایر		۲۷,۰۰۲,۵۵۵	۲۰۶,۰۹۸	۲۷,۲۰۸,۶۵۳	(۱,۳۸۸,۵۰۵)	(۱۰۱,۳۲۸)	۲۵,۷۱۸,۸۲۰	۱۶,۳۰۲,۳۷۱	۱۶,۳۰۲,۳۷۱
	۱۵-۵	۴۵۹,۳۲۷	۰	۴۵۹,۳۲۷	۰	۰	۴۵۹,۳۲۷	۴۵۹,۳۲۷	۴۵۹,۳۲۷
	۱۵-۶	۴۲,۶۵۰	۰	۴۲,۶۵۰	۰	۰	۴۲,۶۵۰	۳۸,۶۷۹	۳۸,۶۷۹
		۵۶,۵۲۲	۰	۵۶,۵۲۲	۰	۰	۵۶,۵۲۲	۲۸,۰۰۲	۲۸,۰۰۲
		۵۵۹,۴۹۹	۰	۵۵۹,۴۹۹	۰	۰	۵۵۹,۴۹۹	۱۲۵,۱۸۲	۱۲۵,۱۸۲
		۲۷,۵۶۲,۰۵۴	۲۰۶,۰۹۸	۲۷,۷۶۸,۱۵۲	(۱,۳۸۸,۵۰۵)	(۱۰۱,۳۲۸)	۲۶,۲۷۸,۳۱۹	۱۶,۴۲۷,۵۵۳	۱۶,۴۲۷,۵۵۳

مدیر حسابداری مفید راهبر
 آیینست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۵- مبلغ ۴,۱۶۴,۶۸۲ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی مربوط به شرکت بخش البرز (اشخاص وابسته) بابت فروش محصولات می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵-۲- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به شرح جدول ذیل می باشد:
۱۴۰۱	۱۴۰۲	نام شرکت
۶۶۸,۸۲۰	۱,۳۴۳,۸۹۷	قاسم ایران (سهامی عام)
.	۹۵۲,۱۷۷	دارو گستر طویی
۷۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	توزیع دارو بخش
۲۵۹,۷۳۴	۳۶۸,۳۷۱	محیا دارو
.	۳۵۰,۷۰۵	بخش بهستان بخش
۴۱۰,۱۰۳	۳۱۵,۰۶۱	نیک فردای سالم
۳۳۱,۸۲۵	۲۱۴,۳۶۷	پورا بخش
۳۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	وینا آریا
۳۶۰,۱۷۳	۱۴۲,۴۴۲	بخش ممتاز
۷۴,۷۷۸	۱۰۰,۹۵۰	بهرسان دارو
۱۲۸,۷۹۰	۹۴,۱۰۴	بخش دی دارو امید
۷۵,۵۸۶	۸۷,۴۳۲	شرکت بخش مکمل کارن
۱۱,۸۵۶	۷۳,۰۱۵	دارو درمان سپهر
۴۳۹,۳۸۶	۷۲,۳۶۲	دارو گستر باریج اسانس
۶۸۲,۸۵۱	۸۴,۹۰۰	سایر
۳,۵۴۳,۹۰۲	۵,۳۸۹,۷۸۳	

۱-۲-۱۵- اسناد دریافتنی عمدتاً از شرکت های بخش 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 ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵-۳- حساب دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:
۱۴۰۱	۱۴۰۲	بخش البرز
۲,۲۷۶,۴۱۷	۷,۸۳۱,۲۷۴	گروه صنایع شفا فارمد
۵,۳۷۲	.	بیوسان فارمد
۱,۲۶۳	.	
۲,۲۸۳,۰۵۲	۷,۸۳۱,۲۷۴	
(۱۵۸,۰۳۷)	(۴۹۲,۲۱۱)	ذخیره جوایز و فروش
۲,۱۲۵,۰۱۵	۷,۳۳۹,۰۶۳	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
مانده	خالص	ذخیره کاهش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱,۶۱۰,۷۶۱	۳,۲۲۰,۹۱۹	.	۳,۲۲۰,۹۱۹	.	۳,۲۲۰,۹۱۹	بخش هجرت
۳۸۹,۲۹۷	۹۲۹,۰۸۷	.	۹۲۹,۰۸۷	.	۹۲۹,۰۸۷	شرکت سینا بخش زن
۷۷۷,۸۷۴	۸۴۳,۸۳۶	.	۸۴۳,۸۳۶	.	۸۴۳,۸۳۶	توزیع دارو بخش
۳۵۶,۰۷۶	۷۲۱,۸۷۵	.	۷۲۱,۸۷۵	.	۷۲۱,۸۷۵	بخش رازی
۴۰۱,۵۶۷	۶۴۸,۰۵۲	.	۶۴۸,۰۵۲	.	۶۴۸,۰۵۲	شرکت بخش دارویی اکسیر (سهامی خاص)
۳۱,۱۰۶	۴۷۲,۸۰۴	.	۴۷۲,۸۰۴	.	۴۷۲,۸۰۴	بهستان بخش
۲۴۰,۸۶	۴۷۱,۹۷۰	.	۴۷۱,۹۷۰	.	۴۷۱,۹۷۰	بخش دی دارو امید
۳۴۳,۳۵۰	۳۹۰,۴۰۲	.	۳۹۰,۴۰۲	.	۳۹۰,۴۰۲	بخش ممتاز
.	۳۲۹,۹۲۲	.	۳۲۹,۹۲۲	.	۳۲۹,۹۲۲	دارو گستر باریج اسانس
.	۳۲۱,۳۵۶	.	۳۲۱,۳۵۶	.	۳۲۱,۳۵۶	بخش یارا طب ثامن
۴۵۸,۵۴۴	۲۴۳,۱۵۷	.	۲۴۳,۱۵۷	.	۲۴۳,۱۵۷	قاسم ایران (سهامی عام)
.	۲۲۷,۸۰۲	.	۲۲۷,۸۰۲	.	۲۲۷,۸۰۲	دارو گستر طبوبی
۳۶۱,۴۱۰	۱۷۲,۵۰۴	.	۱۷۲,۵۰۴	.	۱۷۲,۵۰۴	بورا بخش
۲۵۴,۴۸۰	۱۳۲,۲۸۷	.	۱۳۲,۲۸۷	.	۱۳۲,۲۸۷	محیا دارو
۸۶,۴۲۸	۱۵۴,۴۶۵	.	۱۵۴,۴۶۵	.	۱۵۴,۴۶۵	ویتا آریا
۸۳,۳۶۰	۱۰۵,۶۲۵	.	۱۰۵,۶۲۵	.	۱۰۵,۶۲۵	شرکت نیک فردای سالم
۹۲,۰۸۶	۵۸,۰۰۲	.	۵۸,۰۰۲	.	۵۸,۰۰۲	ویتابیو تیکس فارمد
۵۸,۵۶۸	۵۸,۵۶۸	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۵۹,۸۹۶	۱۵۹,۸۹۶		۱۵-۴-۲ Kimadia
۴۴۰,۴۷۰	۲۱۸,۹۵۳	.	۲۱۸,۹۵۳	۴۶,۲۰۲	۱۷۲,۷۵۱	۱۵-۴-۳ سایر
۵,۷۶۹,۴۶۳	۹,۷۲۱,۵۸۶	(۱۰۱,۳۲۸)	۹,۸۲۲,۹۱۴	۲۰۶,۰۹۸	۹,۶۱۶,۸۱۶	جمع
(۱۲۶,۵۳۴)	(۸۹۶,۲۹۴)	.	(۸۹۶,۲۹۴)	.	(۸۹۶,۲۹۴)	ذخیره جوایز و فروش
۵,۶۴۲,۹۲۹	۸,۸۲۵,۲۹۲	(۱۰۱,۳۲۸)	۸,۹۲۶,۶۲۰	۲۰۶,۰۹۸	۸,۷۲۰,۵۲۲	

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

۱۵-۴-۲- مانده فوق شامل ۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰ 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 در حسابها لحاظ نموده و پیگیریهای لازم در خصوص وصول مطالبات فوق در جریان می باشد.

۱۵-۴-۳- مبلغ ۴۶,۲۰۲ میلیون ریال سایر مطالبات ارزی مربوط به مبلغ ۱۱۵,۸۱۸ دلار مربوط به فروش صادراتی می باشد که وجه آن تا این تاریخ تسویه شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱۵- آنالیز مانده ذخیره جوایز فروش به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
ابتدای دوره		۲۸۴,۵۷۱	۳۰۱,۸۵۳
افزایش	۴-۱	۶,۳۰۰,۷۲۴	۲,۳۳۰,۴۲۱
کاهش		(۵,۱۹۶,۷۹۰)	(۲,۳۴۷,۷۰۳)
مانده ذخیره	۱۵-۳ و ۱۵-۴	۱,۳۸۸,۵۰۵	۲۸۴,۵۷۱

۵-۱۵- 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	۱۴۰۱
بخش البرز	۱۵-۵-۱	۴۴۶,۴۹۶	۸,۳۸۵
دارو سازی تولید دارو		۷,۲۴۶	۰
بیوسان فارمد		۳,۹۸۸	۰
سبحان دارو		۶۴۹	۶۴۶
گروه صنایع شفا فارمد		۶۰۹	۰
ایران دارو		۲۵۴	۰
سرمایه گذاری البرز		۳۵	۱۵,۷۴۳
سرمایه گذاری اعتلا البرز		۲۱	۲۰,۰۲۷
سبحان انکولوژی		۲۰	۱۹
گروه دارویی سبحان		۹	۱۳,۶۸۱
		۴۵۹,۳۲۷	۵۸,۵۰۱

۱-۵-۱۵- مبلغ ۴۴۶,۴۹۶ 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 ۱,۲۰۰ 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 .

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۶- کارکنان (وام و مساعده)

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۵,۲۷۴	۱۰۹,۸۵۲	مانده پایان دوره
(۴۶,۵۹۵)	(۶۶,۲۰۲)	کسر میشود حصه بلند مدت
۳۸,۶۷۹	۴۳,۶۵۰	مانده حصه کوتاه مدت
(مبالغ به میلیون ریال)		زمان دریافتی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۸۱۴,۶۲۲	۱,۲۸۲,۶۷۶	۰-۶۰ روز
۴۱۳,۱۵۲	۲۷۳,۴۳۰	۶۱-۱۰۰ روز
۰	۲۲۲,۲۵۲	۱۰۱-۱۵۰ روز
۹,۳۴۷	۱۵,۴۰۰	۱۵۱-۲۰۰ روز
۹۵,۰۹۹	۴۵,۸۱۹	بیشتر از ۲۰۰ روز
۲,۳۳۲,۲۲۰	۱,۸۳۹,۵۷۷	جمع
۲۱۵	۲۸۷	میانگین مدت زمان (روز)

۱۵-۷- مبلغ ۱,۸۳۹,۵۷۷ 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.

۱۵-۸- گردش حساب کاهشی ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۰۱,۷۳۱	۱۰۱,۳۲۸	۱۵-۸-۱	مانده در ابتدای دوره
(۴۰۳)	۰		
۱۰۱,۳۲۸	۱۰۱,۳۲۸		مانده در پایان دوره

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

۱۵-۹- دریافتی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۶,۵۹۵	۶۶,۲۰۲	حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارایی های غیر جاری:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۹۲,۹۹۳	۳۹۳,۵۶۴

زمین با بنای اجدانی 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 ۱۷۲,۱۸۲ میلیون ریال خسارت تاخیر تادیه، هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل، مالکیت بخشی از زمین و بنای اجدانی در آن (۱/۷) دانگ واقع در خیابان دماوند شهر تهران به شرکت انتقال یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ به شرکت تحویل شده است.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۵۴,۰۱۵	۵,۵۳۱	
		پیش پرداخت های خارجی:
		سفارشات مواد اولیه
		پیش پرداخت های داخلی:
۲۰۷,۰۸۶	۲۶۰,۱۹۶	۱۷-۱ خرید مواد اولیه
۲۷۵,۲۳۱	۱۹۲,۹۵۸	۱۷-۲ پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده
۰	۶۸۲,۶۳۲	۱۷-۳ پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه
۱۶۹,۷۲۴	۲۳۱,۵۴۸	۱۷-۴ سایر
۶۵۲,۰۴۱	۱,۳۶۷,۳۳۴	
۱,۳۰۶,۰۵۶	۱,۳۷۲,۸۶۵	
(۴۲,۳۲۳)	۰	
(۲۰,۰۰۰)	۰	
۱,۲۴۳,۷۳۳	۱,۳۷۲,۸۶۵	

تهاتر با بستانکاران غیر تجاری بابت اعتبار مالیاتی یادداشت ۲۶

تهاتر با مالیات پرداختنی یادداشت ۲-۲۷

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۷- پیش پرداخت های داخلی بابت خرید مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۷۸,۱۶۴	۰	اوین دارو
۱۹,۸۴۶	۱,۴۰۳	پردیس پلاست کویر
۱۲,۴۸۶	۲۱,۵۰۷	کیمیگران امروز
۱۱,۷۲۲	۱۷۰	شیشه رازی
۳,۸۳۲	۰	داروشیشه
۳۴,۱۴۶	۱۸۴,۰۰۶	سایر
۲۶۰,۱۹۶	۲۰۷,۰۸۶	

۲-۱۷- مبلغ فوق شامل مبلغ ۱۲۶,۰۵۳ میلیون ریال مازاد ارزش افزوده پرداختی موضوع بخشنامه ۱۴۰۱/۱۱۳۰۶۶۹ تا ریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ کمرک بوده و مبلغ ۶۶,۹۰۵ میلیون ریال مطالبات بابت اضافه پرداختی سال ۱۳۹۶ می باشد.

۳-۱۷- مبلغ ۶۸۲,۶۳۲ میلیون ریال بابت پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی ۴ ساله اوراق منتشر شده به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۷- پیش پرداخت فوق به تعداد ۶۶ مورد پرداختی به اشخاص و شرکت های مختلف بابت قرارداد های جاری می باشد.

۵-۱۷- پیش پرداخت ها شامل مبلغ ۳۹,۹۸۹ میلیون ریال (عمدتاً شامل مبلغ ۱۹,۴۸۹ میلیون ریال به شرکت وابسته گروه مشاوران کسب و کار آوید) به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۵ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۸- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۲	۱۴۰۱			
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۸-۱	۶,۳۷۰,۴۵۹	۰	۶,۳۷۰,۴۵۹	۵,۰۳۰,۵۷۹
	۲۳۹,۴۵۱	۰	۲۳۹,۴۵۱	۱۳۰,۲۷۲
	۱,۲۶۴,۶۸۰	۰	۱,۲۶۴,۶۸۰	۵۹۹,۳۸۲
	۱,۱۳۶,۸۰۴	۰	۱,۱۳۶,۸۰۴	۶۴۳,۸۷۵
	۳,۹۹۳	(۳,۹۹۳)	۰	۰
	۹,۰۱۵,۳۸۷	(۳,۹۹۳)	۹,۰۱۱,۳۹۴	۶,۴۰۴,۱۰۸
۱۸-۲	۱۹۱,۱۱۲	۰	۱۹۱,۱۱۲	۱۱۹,۴۲۲
	۹,۲۰۶,۴۹۹	(۳,۹۹۳)	۹,۲۰۲,۵۰۶	۶,۵۲۳,۵۳۰

۱-۱۸- 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.

۲-۱۸- کالای در راه به مبلغ ۱۹۱,۱۱۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه آویسل، ویکام و لاکتولوز مجموعاً به ارزش ۵۲۸,۷۷۰ یورو، ۳۸۱,۱۳۷ یوان و ۲۴۴,۲۹۶ 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
یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۹-۱	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری

۱-۱۹- مبلغ فوق بابت سه فقره سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صنعت و معدن با نرخ سود ۱۸ درصد بصورت سالانه می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۰- موجودی نقد
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۵۳۰,۸۹۰	۲۳۵,۹۷۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶,۷۳۰	۷,۲۸۴	۲۰-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۵۳۷,۶۲۰	۲۴۳,۲۵۷	

۲۰-۱- موجودی ارزی شامل مبلغ ۲۲,۹۶۳ یورو و ۵۹۴ یوان نزد بانک توسعه صادرات و مبلغ ۸۷/۲ یورو نزد بانک اقتصاد نوین و مبلغ ۴۷۱/۷۸ دلار و ۱۱۸/۱۸ 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۳/۵	۴,۱۷۸,۲۳۷,۹۲۲	۶۳/۵	۶,۰۳۳,۵۳۲,۹۵۵	شرکت گروه دارویی سبحان
۶/۴	۴۲۳,۵۱۵,۹۹۲	۶/۴	۶۱۱,۲۷۱,۹۹۲	بنیاد پانزده خرداد
۳/۱	۲۰۷,۲۱۶,۶۷۸	۳/۱	۲۹۸,۹۰۴,۶۷۸	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۲/۸	۱۸۶,۵۶۸,۱۸۸	۲/۸	۲۶۹,۵۳۰,۲۲۴	گروه مالی بانک مسکن
۲۴/۱	۱,۵۸۴,۴۶۱,۲۲۰	۲۴/۱	۲,۲۸۶,۷۶۰,۱۵۱	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده ابتدای سال
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۰۸۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده های نقدی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰	۲۱-۱-۱ مانده پایان دوره
۶,۵۸۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱-۱- طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۵۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۴,۳ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها ثبت گردیده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل 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

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	(۸,۹۸۵,۶۲۵)	(۶۰,۹۴۳)	(۱,۷۵۰,۲۸۳)	(۱۳,۸۵۲)
خرید طی دوره	(۹,۴۶۸,۴۵۸)	(۳۳,۱۸۳)	(۱۰,۲۰۶,۳۵۹)	(۶۸,۹۷۳)
فروش طی دوره	۴,۲۲۷,۰۱۱	۲۲,۹۹۶	۲,۹۷۱,۰۱۷	۲۱,۸۸۲
مانده پایان دوره	(۱۴,۲۲۷,۰۷۲)	(۷۱,۱۳۰)	(۸,۹۸۵,۶۲۵)	(۶۰,۹۴۳)

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 بازارگردانی تدبیرگران فردا نموده است.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای دوره	۱۳۷,۶۹۶	۸۳,۰۹۳
پرداخت شده طی دوره	(۵۴,۱۳۷)	(۳۴,۹۲۴)
ذخیره تأمین شده	۷۰,۷۹۳	۸۹,۵۲۷
مانده در پایان دوره	۱۵۴,۳۵۲	۱۳۷,۶۹۶

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)					۲۶-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری:
جمع	جمع				
۱۷۷,۱۲۳	۹۴,۲۸۵	۰	۹۴,۲۸۵	۲۶-۱	اشخاص وابسته
۱,۰۳۳,۱۰۴	۱,۲۳۷,۸۸۵	۰	۱,۲۳۷,۸۸۵	۲۶-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۲۱۰,۲۲۷	۱,۳۳۲,۱۷۰	۰	۱,۳۳۲,۱۷۰		حسابهای پرداختنی:
۵۹۶	۷۹۱	۰	۷۹۱	۲۶-۳	اشخاص وابسته
۸۷۶,۴۲۲	۱,۴۸۲,۰۲۴	۹۷۹,۳۵۷	۴۰۲,۶۶۷	۲۶-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۷۷,۰۱۸	۱,۴۸۲,۸۱۵	۹۷۹,۳۵۷	۴۰۳,۴۵۸		
۲,۰۸۷,۲۴۵	۲,۷۱۴,۹۸۵	۹۷۹,۳۵۷	۱,۷۳۵,۶۲۸		سایر پرداختنی ها
					اسناد پرداختنی:
۲۸,۲۷۴	۲۷۶,۳۴۰	۰	۲۷۶,۳۴۰		سایر
۲۸,۲۷۴	۲۷۶,۳۴۰	۰	۲۷۶,۳۴۰		حسابهای پرداختنی:
۳۷,۱۴۷	۱,۰۴۱	۰	۱,۰۴۱	۲۶-۵	اشخاص وابسته
۵۸,۴۶۱	۱۶,۹۰۹	۰	۱۶,۹۰۹		مالیاتهای تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده
۸۸,۷۰۳	۱۰۹,۱۶۵	۰	۱۰۹,۱۶۵		حق بیمه های پرداختنی
۱۳,۸۹۹	۳۶,۱۴۶	۰	۳۶,۱۴۶		سپرده حسن انجام کار
۱۱۱,۶۳۶	۱۱۰,۰۵۱	۰	۱۱۰,۰۵۱		بدهی به سایر سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۲۳۷,۰۱۰	۲۵۰,۷۶۴	۰	۲۵۰,۷۶۴	۲۶-۶	سایر اشخاص
۵۴۶,۸۵۶	۵۲۴,۰۷۶	۰	۵۲۴,۰۷۶		
۵۷۵,۱۴۰	۸۰۰,۴۱۶	۰	۸۰۰,۴۱۶		
۲,۶۶۲,۳۷۵	۳,۵۱۵,۴۰۱	۹۷۹,۳۵۷	۲,۵۳۶,۰۴۴		
(۴۲,۳۲۳)	۰	۰	۰		تفاوت با بیش پرداخت بابت اعتبار مالیاتی
۲,۶۲۰,۰۵۲	۳,۵۱۵,۴۰۱	۹۷۹,۳۵۷	۲,۵۳۶,۰۴۴		

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶-۱-اسناد پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶۸,۹۵۰	۹۴,۲۸۵	البرز بالک
۸,۱۷۳	۰	تولید دارو
۱۷۷,۱۲۳	۹۴,۲۸۵	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶-۲-اسناد پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۶,۵۰۰	۱۹۵,۳۲۰	درسا دارو
۴۷,۳۶۹	۱۵۹,۱۸۲	پارس آمبول
۰	۱۴۳,۰۴۹	نماد
۶۲,۶۵۱	۱۳۹,۱۱۶	آیدانار
۰	۱۱۸,۵۹۸	بازرگانی صباچی
۰	۷۳,۰۷۷	مفید شیشه
۰	۵۵,۲۶۳	صنایع داروئی سلامت بزرگمهر
۸۵۶,۵۸۴	۳۵۴,۲۸۰	سایر
۱,۰۳۳,۱۰۴	۱,۲۳۷,۸۸۵	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	البرز بانک
۷۹۱	۰	کی بی سی
۰	۵۹۶	
۷۹۱	۵۹۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۱		
ریالی	ارزی	جمع	جمع
۲۶-۴-۱	۹۷۹,۳۵۷	۹۷۹,۳۵۷	۴۴۶,۱۳۳
			۰
		۱۴۴,۶۰۸	۶,۰۹۸
		۱۲۵,۵۰۶	۱۴,۴۹۴
		۱۹,۱۷۵	۲,۶۷۷
		۷,۹۴۷	۵۱,۹۸۷
		۷,۸۶۶	۱۸,۰۲۱
		۵,۵۵۹	۸,۴۷۰
		۴,۷۳۳	۳۲۸,۵۴۲
		۸۷,۲۷۳	۸۷۶,۴۲۲
	۹۷۹,۳۵۷	۱,۳۸۲,۰۲۴	۴۰۲,۶۶۷

۱-۴-۲۶- مبلغ ۹۷۹.۳۵۷ میلیون ریال مانده بدهی به فروشندگان خارجی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		عنوان کالا
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
نوع ارز	مبلغ ارزی	مبلغ
یورو	۱,۳۷۱,۵۰۰	۴۴۶,۱۳۳
یورو	۱,۷۴۲,۴۳۹	۰
یورو	۱۹,۲۰۰	۰
یورو	۶,۱۰۰	۰
یورو	۳,۴۵۹	۰
۳,۱۴۲,۶۹۸	۹۷۹,۳۵۷	۴۴۶,۱۳۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	البرز بانک
۱,۰۴۰	۱,۰۴۴	داروسازی تولید دارو
۱	۰	گروه دارویی سبحان
۰	۳۶,۱۰۳	
۱,۰۴۱	۳۷,۱۴۷	

۶-۲۶- مانده مذکور مربوط به بدهی شرکت به سایر بستانکاران (به تعداد ۱۴۳ مورد) می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۰۴,۰۲۳	۱,۰۰۱,۵۳۷	مانده در ابتدای دوره
۸۹۹,۹۱۴	۱,۲۰۷,۵۹۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱۵۸,۶۹۰)	۱۵۸,۶۹۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۸۴۳,۷۱۰)	(۶۸۵,۶۹۶)	پرداختی طی دوره
۱,۰۰۱,۵۳۷	۱,۶۸۲,۱۲۲	

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 :

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	نحوه تشخیص	ماده پرداختی	ماده پرداختی	برآزی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
۱۲۱,۶۲۳	۵۶,۷۱۷	۶۹۸,۶۷۷	۷۵۵,۳۹۴	رسیدگی به دفاتر	۷۵۷,۸۷۹	۸۰۸,۷۲۶	۳,۵۹۴,۳۳۸	۵,۳۰۹,۰۸۷	۱۴۰۰
۸۹۹,۹۱۴	۲۰۵,۷۹۲	۶۹۴,۱۲۲	۰	رسیدگی نشده	۰	۸۹۹,۹۱۴	۷,۰۹۶,۲۲۲	۸,۰۱۹,۶۵۸	۱۴۰۱
۰	۱,۴۱۹,۶۱۳	۰	۰	رسیدگی نشده	۰	۱,۴۱۹,۶۱۳	۷,۹۵۱,۲۶۲	۸,۵۳۵,۶۳۰	۱۴۰۲
۱,۰۲۱,۵۳۷	۱,۶۸۲,۱۲۲								
(۲۰,۰۰۰)	۰								
۱,۰۰۱,۵۳۷	۱,۶۸۲,۱۲۲								

علی الحساب پرداختی

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

۲۷-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۹۹,۹۱۴	۱,۴۱۹,۶۱۳	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۰	(۲۱۲,۰۲۲)	تعدیل هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۸۹۹,۹۱۴	۱,۲۰۷,۵۹۱	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸,۰۱۹,۶۵۸	۸,۵۳۵,۶۳۰	سود عملیات قبل از مالیات
۱,۸۰۴,۴۲۳	۱,۹۲۰,۵۱۷	هزینه مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات ۲۲,۵٪
		اثر درآمد های معاف از مالیات بر عملکرد:
(۹۹,۲۱۷)	(۲۷,۴۰۹)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۰۸,۱۷۳)	(۹۹,۵۲۲)	سود سهام شرکتها
(۳۸۳)	(۴,۵۵۲)	سود سپرده
		درآمد های مشمول مالیات به نرخ صفر:
۰	(۱۹,۴۲۱)	درآمد حاصل از صادرات
(۴۹۶,۷۳۶)	۰	معافیت مالیاتی شرکت های تولیدی (۷ درصد سال ۱۴۰۱)
(۲۰۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	بابت معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته (قانون بودجه)
(۹۰۴,۵۰۹)	(۵۰۰,۹۰۴)	
۸۹۹,۹۱۴	۱,۴۱۹,۶۱۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۱۶/۶ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر ۱۱,۲۲ درصد)

۲۸- سود سهام پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۷۰,۵۷۱	۰	۷۰,۵۷۱	۷۰,۵۷۱	۰	۷۰,۵۷۱
۸۷۰,۵۵۶	۷۸۲,۸۹۱	۸۷,۶۶۵	۸۷,۶۶۵	۰	۸۷,۶۶۵
۰	۰	۰	۳,۱۳۷,۱۷۴	۲,۷۴۸,۸۱۱	۳۸۸,۳۶۳
۹۴۱,۱۲۷	۷۸۲,۸۹۱	۱۵۸,۲۳۶	۳,۲۹۵,۴۱۰	۲,۷۴۸,۸۱۱	۵۴۶,۵۹۹

سالهای قبل از ۱۴۰۰	۷۰,۵۷۱	۰	۷۰,۵۷۱
سال ۱۴۰۰	۸۷,۶۶۵	۰	۸۷,۶۶۵
سال ۱۴۰۱	۳۸۸,۳۶۳	۲,۷۴۸,۸۱۱	۳,۱۳۷,۱۷۴

۲-۲۸- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۴۰ ریال (سود نقدی سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸۲۰ ریال) بوده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۱,۱۱۹,۲۴۰	۰	۱۱,۱۱۹,۲۴۰	۱۲,۰۴۶,۹۶۸	۰	۱۲,۰۴۶,۹۶۸
۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱,۱۱۹,۲۴۰	۰	۱۱,۱۱۹,۲۴۰	۱۶,۰۴۶,۹۶۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۶,۹۶۸

تسهیلات دریافتی

اوراق مرابحه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۴,۴۰۶,۷۵۱	۱۴,۳۳۶,۲۷۲	
۰	۷,۶۸۰,۰۰۰	۲۹-۲
۱۴,۴۰۶,۷۵۱	۲۲,۰۱۶,۲۷۲	
(۱,۱۵۵,۰۰۵)	(۴,۲۱۷,۱۶۳)	
(۲,۱۳۲,۵۰۶)	(۱,۷۵۲,۱۴۱)	
۱۱,۱۱۹,۲۴۰	۱۶,۰۴۶,۹۶۸	

۱-۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانکها

اوراق مرابحه

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های مسدودی نزد بانک ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶,۵۳۰,۲۲۹	۰
۴,۵۸۹,۰۱۱	۱۶,۰۴۶,۹۶۸
۱۱,۱۱۹,۲۴۰	۱۶,۰۴۶,۹۶۸

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۸ درصد (نرخ بهره موثر ۱۹ تا ۲۴ درصد)

۲۳ درصد (نرخ بهره موثر ۲۴ تا ۴۰ درصد)

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۲
میلیون ریال
۱۲,۰۴۶,۹۶۸
۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۰۴۶,۹۶۸

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۶

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲
میلیون ریال
۷,۵۴۵,۸۰۵
۸,۴۴۴,۵۰۴
۵۶,۶۵۹
۱۶,۰۴۶,۹۶۸

زمین ، ساختمان و ماشین آلات

در قبال چک و سفته

در قبال سهام وثیقه شرکت های همگروه

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸,۰۱۰,۱۷۳
دریافت های نقدی	۲۵,۷۲۷,۹۰۷
سود و کارمزد و جرائم	۱,۹۳۷,۵۶۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۲,۶۵۱,۷۷۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۹۰۴,۶۲۹)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۱,۱۱۹,۲۴۰
دریافت های نقدی	۲۶,۸۲۳,۵۴۹
سود و کارمزد و جرائم	۳,۹۴۴,۱۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۲,۵۲۶,۲۰۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳,۳۱۳,۷۵۹)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶,۰۴۶,۹۶۸

۲-۲۹- پیرو سیاستهای انقباضی بانک مرکزی و عدم پرداخت تسهیلات بانکی این شرکت اقدام به تامین نقدینگی سرمایه در گردش از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد: ۴ ساله و دوره های باز پرداخت ۳ ماهه و باضمانت بانک رفاه کارگران و همچنین نماد صالبر ۶۱۰ در بازار بورس تهران نموده است.

۳-۲۹- به منظور خرید مواد اولیه، براساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۷۲۱۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه به سررسید سال ۱۴۰۶ و نرخ سود علی الحساب ۲۳ درصد، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۶ صادر نموده که وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارزش اسمی
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	

۴-۲۹- سود علی الحساب در مقاطع ۳ ماهه به دارندگان اوراق پرداخت می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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		ذخیره حسابرسی بیمه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۳,۲۲۳	۱۸۴,۵۷۴	۰	۰	۵۴,۶۴	۲۹,۶۷۵	۵۸,۵۹۴	۷۹,۸۱۵	۲۲,۵۶۵	۷۵,۰۸۴
۴۶۱,۶۰۶	۷۰۷,۰۲۱	۰	۱۴۳,۹۸۹	۲۷۶,۶۵۴	۲۰۴,۷۷۹	۹۵,۳۲۵	۱۷۸,۵۶۵	۸۹,۶۲۷	۱۷۹,۶۸۸
(۴۱۰,۰۲۵۵)	(۳۰۴,۴۱۵)	۰	۰	(۲۹۹,۰۴۳)	(۱۷۸,۲۸۰)	(۷۴,۸۰۴)	(۱۱۴,۶۷۸)	(۳۷,۸۰۸)	(۱۱,۴۵۷)
۱۸۴,۵۷۴	۵۸۷,۱۸۰	۰	۱۴۳,۹۸۹	۲۹,۶۷۵	۵۶,۱۷۴	۷۹,۸۱۵	۱۴۳,۷۰۲	۷۵,۰۸۴	۲۴۳,۳۱۵
									مانده در ابتدای سال
									افزایش
									کاهش
									مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- پیش دریافت ها

مانده	ارزی		ریالی		ارزی		ریالی		یادداشت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۵۰	۰	۲۵۰	۲۵۰	۰	۰	۲۵۰	۰	۲۵۰		پیش دریافت از مشتریان
۲۰,۹۲۶	۲۰,۹۲۶	۰	۲۰,۲۱۴	۲۰,۲۱۴	۰	۰	۰	۰	۳۱-۱	انتخاب و وابسته - شرکت آتی فارمد
۱۷۰	۰	۱۷۰	۲۶	۰	۰	۲۶	۰	۲۶		صادراتی
۲۱,۳۴۶	۲۰,۹۲۶	۴۲۰	۲۰,۴۹۰	۲۰,۲۱۴	۰	۲۶	۰	۲۶		سایر

۳۱-۱- پیش دریافت صادراتی بابت فروش محصولات به مبلغ ارزی ۴۴,۵۸۸ دلار می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷,۱۱۹,۷۴۴	۷,۳۲۸,۰۳۹	سود خالص
		تعدیلات:
۸۹۹,۹۱۴	۱,۲۰۷,۵۹۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۹۳۷,۵۶۵	۳,۹۴۴,۱۴۱	هزینه مالی
۵۴,۶۰۳	۱۶,۶۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۷۶,۶۸۰	۳۶۹,۸۶۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۸۰,۷۶۷)	(۴۴۲,۳۲۱)	سود سهام
(۱,۷۰۳)	(۲۰,۲۲۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۴۰,۹۶۶)	(۱۲۱,۸۱۸)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۹,۳۶۵,۰۷۰	۱۲,۲۸۱,۹۲۷	
(۴,۶۵۰,۲۰۷)	(۹,۴۲۸,۰۵۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۲۱۷,۸۷۵)	(۲,۶۷۸,۹۷۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۴۳,۳۲۸)	(۱۲۹,۱۳۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۳۶,۴۵۴	۱,۴۵۶,۶۴۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۹,۸۳۹	(۸۵۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۰	(۵۷۱)	کاهش (افزایش) سایر دارائیه
۳,۶۹۹,۹۵۳	۱,۵۰۰,۹۸۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۴۰۲	
۱۶,۰۲۵,۵۷۲	۲۵,۳۰۱,۹۲۳	جمع بدهی ها
(۱,۵۳۷,۶۲۰)	(۲۴۳,۲۵۷)	موجودی نقد
۱۴,۴۸۷,۹۵۲	۲۵,۰۵۸,۶۶۶	خالص بدهی
۱۴,۸۸۹,۶۸۳	۱۸,۰۰۴,۳۹۰	حقوق مالکانه
۹۷	۱۳۹	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 بر حسب 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 حدوداً برای ۳ تا ۴ 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.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، یوان، دینار و دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پولی - یورو		اثر واحد پولی - یوان		اثر واحد پولی - دینار عراق		اثر واحد پولی - دلار	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود یا زیان	۹۷,۲۲۳	۲۶,۳۹۷	۲	(۱۷,۳۱۵)	۵,۸۵۷	۵,۸۵۷	(۴,۶۳۹)	۱۵,۱۷۵
حقوق مالکانه	۹۷,۲۲۳	۲۶,۳۹۷	۲	(۱۷,۳۱۵)	۵,۸۵۷	۵,۸۵۷	(۴,۶۳۹)	۱۵,۱۷۵

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

۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

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 تأثیر بسزایی بر این صنعت دارد.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منسجم 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بخش دارو هستند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات		میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
	کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بخش البرز	۱۱,۵۰۳,۷۴۵	۸۵۹,۳۹۷	۰	۰
بخش هجرت	۳,۲۲۰,۹۱۹	۳۱,۱۳۴	۰	۰
توزیع دارو بخش	۱,۸۸۳,۸۳۶	-	۰	۰
قاسم ایران	۱,۵۸۷,۰۵۴	-	۰	۰
دارو گستر طبوبی	۱,۱۷۹,۹۷۹	-	۰	۰
سینا بخش زن	۹۲۹,۰۸۷	۳۲,۷۵۱	۰	۰
بهستان بخش	۸۲۳,۵۰۹	-	۰	۰
بخش رازی	۷۲۱,۸۷۵	۲۰۵,۸۷۲	۰	۰
سایر	۳,۸۶۸,۸۱۶	۷۱۰,۴۲۳	(۱۰۱,۳۲۸)	(۱۰۱,۳۲۸)
جمع	۲۵,۷۱۸,۸۲۰	۱,۸۳۹,۵۷۷	(۱۰۱,۳۲۸)	(۱۰۱,۳۲۸)

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳۳- 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 سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۷۱۴,۶۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۶۵		۲,۷۱۴,۹۸۵
سایر پرداختنی ها	۳۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۴۱۶			۸۰۰,۴۱۶
مالیات پرداختنی	۴۷۴,۵۳۱	.	۱,۲۰۷,۵۹۱	.	۱,۶۸۲,۱۲۲
سود سهام پرداختنی	۳,۲۹۵,۴۱۰	.	.	.	۳,۲۹۵,۴۱۰
تسهیلات مالی	۳,۸۰۹,۶۵۴	۳,۶۹۴,۴۹۴	۴,۵۴۲,۸۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۶,۹۶۸
ذخایر	۱۳۲,۶۸۵	۱۴۳,۷۰۲	۳۱۰,۷۹۳	.	۵۸۷,۱۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت	.	.	.	۱۵۴,۳۵۲	۱۵۴,۳۵۲
	۸,۷۷۶,۹۰۰	۵,۷۸۸,۶۱۲	۶,۵۶۱,۵۶۹	۴,۱۵۴,۳۵۲	۲۵,۲۸۱,۴۳۳

۴۴- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	دلار	یوان	دینار عراق
۲۰-۱ موجودی نقد	۲۳,۱۶۸	۴۷۲	۵۹۴	.
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	.	۱۱۵,۸۱۸	.	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
جمع دارایی های پولی و ارزی	۲۳,۱۶۸	۱۱۶,۲۹۰	۵۹۴	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳,۱۴۲,۶۹۸)	.	.	.
جمع بدهی های پولی ارزی	(۳,۱۴۲,۶۹۸)	.	.	.
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(۳,۱۱۹,۵۳۰)	۱۱۶,۲۹۰	۵۹۴	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹- میلیون ریال	(۹۷۲,۲۳۰)	۴۶,۳۹۲	۲۳	۵۸,۵۶۸
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(۶۷۳,۲۲۴)	۲۵۱,۰۲۳	(۳,۲۵۸,۴۵۸)	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹- میلیون ریال	(۲۶۳,۹۷۱)	۱۵۰,۱۷۵	(۱۷۳,۱۴۸)	۵۸,۵۶۸

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

روپیه هند	یوان	یورو	درهم	دلار	
۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۸,۷۳۸	فروش و ارائه خدمات
۶۵۱,۸۰۰	۲۰,۴۸۵,۹۸۲	۱۳,۶۹۶,۶۰۶	۱۸,۰۱۰,۸۶۲	۴,۸۱۲	خرید مواد اولیه
		۱,۶۲۷,۸۷۳			سایر پرداخت ها

۲- ۳۴- 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.

۳- ۳۴- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۱,۰۳۸,۷۳۸	۱,۰۳۸,۷۳۸	-	۱,۰۲۹,۱۸۴	۱,۰۲۹,۱۸۴	-

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	فروش مواد اولیه	ذخیره جواز و فروش	خرید مواد اولیه و خدمات	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت های اصلی و نهایی	۱	شرکت گروه دارویی برکت	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•
	۲	شرکت گروه دارویی سبحان	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	•	•	•	•	۱۳,۴۰۲,۶۰۰	•
	۳	ایران دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	•	•	•	•	•	•
	۴	شرکت پیش البرز	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۵,۸۷۲,۴۰۰	•	۴۹۲,۲۱۱	•	۴۸۲,۷۹۰	۲۲,۱۴۵,۰۰۰
شرکت های همگروه	۵	داروسازی سبحان انکولوژی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	•	•	•	•	۷,۲۰۳,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰
	۶	سبحان دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	•	۴۵	•	•	۵,۳۵۰,۷۷۹	۵,۶۵۸,۱۰۰
	۷	کی بی سی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره		•	•	•	•	•	۲۵۰۰۰
	۸	آئی فارمد	همگروه		•	•	•	•	•	۱۰۰۰
	۹	شرکت داروسازی تولید دارو	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره		•	۷,۲۴۵	•	•	•	•
	۱۰	شرکت نیروسان فارمد	همگروه		•	۲,۷۷۵	•	•	•	•
	۱۱	گروه صنایع شفا فارمد	همگروه		•	۸۳	•	۵,۳۹۶	•	•
سایر اشخاص وابسته	۱۲	گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد	سایر اشخاص وابسته	✓	•	•	•	۷,۶۵۱۱	•	•
	۱۳	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	سایر اشخاص وابسته		•	•	•	۴۴۴,۹۰۹	•	•
	۱۴	شرکت البرز بانک	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	•	•	•	۳۰۲,۵۳۰	•	•
	جمع کل				۱۵,۸۷۲,۴۰۰	۱۰,۰۹۸	۴۹۲,۲۱۱	۸۲۹,۳۴۶	۲۶,۴۳۹,۱۶۹	۲۸,۵۵۱,۱۰۰

۳۵-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته به استثنای مرتبط های ۱۲ و ۱۳ به ترتیب بابت عملیات بازرگانی و برزبندیک (حق الزحمه ثابت ۱۵ میلیارد ریال به علاوه ۱۸ درصد از مبلغ رشد فروش ناخالص و انتخاب از طریق ترک شرکت شرکتات معاملات) و تضمین نیروی انسانی (فاز ۶ درصد تا سرانجام عملیات) اشخاص وابسته توضیحی در صورت های مالی به شرح زیر می آید:

نیوسیت گزارش

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	۱۴۰۲		۱۴۰۱		
			خالص		خالص		
			طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت های اصلی و نهایی	۱	گروه دارویی سبحان	۹	۰	۱۳۶۸۱	۰	
	۲	شرکت سرمایه گذاری البرز	۳۵	۰	۱۵،۷۴۳	۰	
	۳	گروه دارویی بوکت	۴۴	۰	۲۹،۴۲۴	۰	
	جمع			۴۴	۰	۲۹،۴۲۴	۰
	۴	شرکت ایران دارو	۲۵۴	۰	۲۵۴	۰	
	۵	شرکت کی بی سی	۲۰	۰	۲۰	۰	
	۶	شرکت سبحان الکوثری	۲۰	۰	۲۰	۰	
شرکت های همگروه	۷	شرکت پیش البرز	۴۴۶،۴۹۶	۱۱،۵۰۳،۷۴۵	۷،۲۷۵،۳۲۷	۱۱،۹۵۰،۲۴۱	
	۸	شرکت هاروسازی تولید دارو	۷،۲۴۶	۰	۰	۰	
	۹	سرمایه گذاری اعلام البرز	۲۱	۰	۲۱	۰	
	۱۰	آبی فارمد	۰	۰	۰	(۲۵۰)	
	۱۱	شرکت بیوسانی فارمد	۳،۹۸۸	۰	۳،۹۸۸	۰	
	۱۲	گروه صنایع شفا فارمد	۶۰۹	۰	۶۰۹	۰	
	۱۳	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین دارویی البرز	۰	۰	۲۰،۵۰۰	۰	
	۱۴	شرکت سبحان دارو	۶۴۹	۰	۶۴۹	۰	
	۱۵	گروه مشاوران کسب و کار آرید فارمد	۰	۰	۰	۰	
	جمع			۱۱،۵۰۳،۷۴۵	(۲۵۰)	۱۲،۰۰۲،۰۱۶	(۲۵۰)
سایر اشخاص وابسته	۱۶	شرکت البرز بانک	۰	۰	۰	(۹۵،۳۳۵)	
	جمع کل			۴۵۹،۳۲۷	۳۹،۹۸۹	(۹۴،۲۸۵)	(۱۰۰۴۱)
				۱۱،۵۰۳،۷۴۵	۳۹،۹۸۹	(۹۴،۲۸۵)	(۲۱۵،۵۱۶)

۱-۲-۳- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با معاملات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۲,۰۹۳,۷۰۱ میلیون ریال، ۴۱۱,۳۶۰ میلیون ریال و ۲۶۵,۸۱۸ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۲۳,۶۱۶	۲,۰۹۳,۰۷۱	پروژه سفالوسپورین ها (بودر تزریقی)
۱۷۴,۶۴۸	۴۱۱,۳۶۰	سیستم اطفاء حریق
۴۱۹,۷۲۱	۲۶۵,۸۱۸	ساختمان انبار جدید
۱۰,۱۹۵	۰	خرید ماشین آلات
۲,۰۲۸,۱۸۰	۲,۷۷۰,۲۴۹	

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	۱۴۰۲	
۵۳۵,۹۵۷	۵۶۰,۹۵۷	تضمین وام شرکت کی بی سی
۱۲,۸۳۸,۹۴۴	۳۴,۹۸۳,۹۴۴	تضمین وام شرکت بخش البرز
۲۱۹,۸۶۲	۲۱۹,۸۶۲	تضمین وام شرکت البرز بالک
۳,۴۷۴,۲۰۰	۹,۱۳۲,۳۰۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو
۲۰۲,۵۰۰	۲۰۳,۵۰۰	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۵,۳۲۲	۵,۳۲۲	تضمین وام شرکت داروسازی تولید دارو
-	۲۲۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی سبحان انگولوژی
۹۶۱,۴۷۴	۱,۷۰۷,۱۸۳	شرکت فیروز تجارت (تضمین خرید ۱۲۰ کیلو انوکسان)
۱۸,۲۳۸,۲۵۹	۴۷,۰۳۹,۰۶۸	

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

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

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۱۹۸,۴۱۲ میلیون ریال معادل ۳۰ درصد (مبلغ ۲۳۱ ریال برای هر سهم) است.