

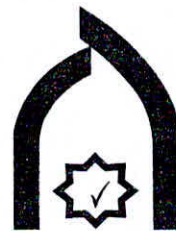
شماره : ۵۱۴۰۴-۱۲۵۰

تاریخ : ۱۳۸۶/۶/۳۱

پیوست :

بسمه تعالی

آرشیو دبیرخانه



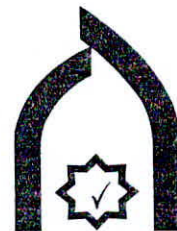
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت های مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

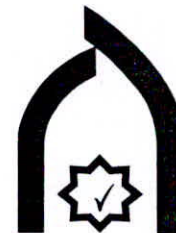
صورت جریان های نقدی

۶ الی ۴۸

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

پیوست

گزارش تفسیری



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

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 خرداد ماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه 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 روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه 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.

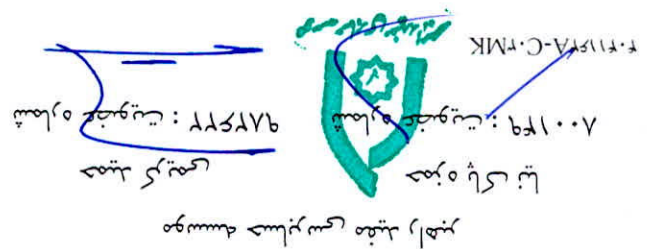
نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

تغییر سال مالی

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱ صورت‌های مالی، سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه، به ۳۰ آذر ماه تغییر یافته است. لذا عملکرد دوره مالی میانی مورد گزارش، قابلیت مقایسه با عملکرد دوره مالی میانی قبل را ندارد. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.



19. 2/25/2021

است

[illegible]

سائبر ایماں کی باتیں

[illegible][illegible][illegible]

ᠮᠠᠨᠤᠯᠤᠰ

(۴۴۴۴۴۴۴۴) (۴۴۴۴۴۴۴۴) (۴۴۴۴۴۴۴۴)

(۱۵۱۵۹) میسور کے محکمہ اعلیٰ و سرکاری کتب خانہ

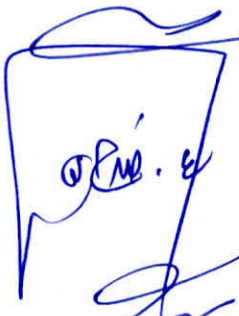
شرکت البرز دارو (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت البرز دارو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۸	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کی بی سی	مهدی سلیمان جاهی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه داروئی سبحان	علی فلاح پور	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	مهدی شیرینی	سرپرستی مدیر عامل - عضو موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	سید جلال موسوی	عضو موظف هیات مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	میثم خرقانی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

کد اقتصادی: ۴۱۱۱-۱۷۱۸-۵۵۴۸
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۴۱۲۶۲۶

E-mail: info@alborzdarouco.com

Website: www.alborzdarouco.com

شماره ثبت شرکت ۴۹

کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان حکمت هشتم
کدپستی: ۳۴۳۱۹۵۷۶۹۳
تلفن: (۰۲۸) ۳۲۲۲۱۰۰۱
فاکس: (۰۲۸) ۳۲۲۲۳۷۰۰



دفتر مرکزی: تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه چهارم کودک
خیابان ناوک، شماره ۳، طبقه ۵
کدپستی: ۱۵۱۸۶ ۴۶۱۷۷
تلفن: ۸۸۱۹۲۷۷۳-۵
فاکس: ۸۸۱۹۲۷۷۰

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

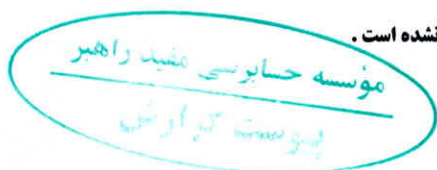
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۹,۸۲۷,۱۲۵	۱۳,۰۹۰,۳۴۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۲۶۷,۳۵۹)	(۸,۲۶۹,۲۸۱)
سود ناخالص	۹,۵۵۹,۷۶۶	۴,۸۲۱,۰۶۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۶۱,۱۲۷)	(۳۴۶,۷۵۵)
سایر درآمدها	۴۰,۶۰۱	۴۶,۲۲۹
سایر هزینه ها	(۷۳,۲۴۹)	(۱۹,۸۶۵)
سود عملیاتی	۹,۰۶۵,۹۹۱	۴,۵۰۰,۶۷۰
هزینه های مالی	(۳,۸۲۲,۰۷۳)	(۲,۸۳۸,۶۷۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۰۵۱,۸۷۹	۸۲۶,۱۵۰
سود عملیاتی	۸,۲۹۵,۷۹۷	۲,۴۸۸,۱۴۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۶۸,۸۵۰)	۰
سود خالص	۷,۵۲۶,۹۴۸	۲,۴۸۸,۱۴۵
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی - ریال	۵۳۱	۴۰۸
غیر عملیاتی - ریال	۸	(۱۴۶)
سود پایه هر سهم - ریال	۵۳۹	۲۶۲

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.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۶,۳۳۲,۳۹۴	۶,۱۰۶,۵۵۹
دارایی های نامشهود	۱۰,۷۰۵	۹,۷۶۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۶۵۷,۳۸۵	۶۶۲,۸۳۴
دریافتنی های بلند مدت	۶۲,۴۶۴	۵۹,۴۷۸
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۰۶۲,۹۴۸	۶,۸۳۸,۶۳۳
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱,۶۷۶,۳۳۳	۲,۰۳۷,۲۳۱
موجودی مواد و کالا	۸,۲۳۷,۴۲۷	۸,۷۲۵,۴۶۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۸,۵۲۵,۷۸۲	۳۹,۵۵۶,۷۴۳
موجودی نقد	۸۲۷,۸۲۰	۶۷۳,۷۹۲
جمع دارایی های جاری	۴۹,۲۶۷,۳۶۲	۴۰,۹۹۳,۲۳۲
جمع دارایی ها	۵۷,۳۳۰,۳۱۰	۴۷,۸۳۱,۸۶۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	-	۲,۳۸۹
اندوخته قانونی	۱,۴۸۰,۲۱۴	۱,۰۹۱,۶۰۶
سایر اندوخته ها	۹۱۵	۹۱۵
سود انباشته	۹,۱۱۷,۶۷۴	۳,۰۵۹,۴۲۹
سهام خزانه	(۶۶,۶۵۸)	(۷۳,۸۲۹)
جمع حقوق مالکانه	۲۴,۵۳۲,۱۴۵	۱۶,۰۸۰,۵۱۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴۱,۹۵۸	۲۱۱,۰۸۶
تسهیلات مالی بلند مدت	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۲۴۱,۹۵۸	۴,۲۱۱,۰۸۶
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵,۰۸۴,۹۹۴	۲,۶۸۶,۰۶۰
مالیات پرداختنی	۹۴۵,۳۲۰	۵۵۷,۴۴۴
سود سهام پرداختنی	۲,۷۵۱,۸۹۰	۲,۹۳۹,۸۳۳
تسهیلات مالی	۱۸,۳۳۱,۵۲۰	۲۰,۳۱۹,۵۶۲
ذخایر	۱,۰۶۲,۱۹۷	۸۷۷,۲۶۷
پیش دریافت ها	۲۰۷,۲۶۷	۱۶۰,۱۰۳
بدهی ناشی از قرارداد	۱۷۳,۰۲۰	-
جمع بدهی های جاری	۲۸,۵۵۶,۲۰۷	۲۷,۵۴۰,۲۶۹
جمع بدهی ها	۳۲,۷۹۸,۱۶۵	۳۱,۷۵۱,۳۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۷,۳۳۰,۳۱۰	۴۷,۸۳۱,۸۶۵

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهم خزانة	سود انباشتة	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایة
۱۶,۶۰۸,۵۱۰	(۷۳,۸۲۹)	۳,۰۵۹,۴۲۹	۹۱۵	۱,۰۹۱,۶۰۶	۲,۳۸۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۵۲۶,۹۴۸	.	۷,۵۲۶,۹۴۸	.	.	.	.
(۱,۰۸۰,۰۰۰)	.	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۳۲,۸۰۳)	(۳۲,۸۰۳)	.	.	.	.	.
۳۹۹۷۴	۳۹,۹۷۴	.	.	.	.	.
(۲,۴۸۴)	.	(۹۵)	.	.	(۲,۳۸۹)	.
.	.	(۳۸۸,۶۰۸)	.	۳۸۸,۶۰۸	.	.
۲۴,۵۳۲,۱۴۵	(۶۶,۶۵۸)	۹,۱۱۷,۶۷۴	۹۱۵	۱,۴۸۰,۲۱۴	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۰۰۴,۳۹۰	(۷۱,۱۳۰)	۷,۶۱۸,۹۲۴	۹۱۵	۹۵۰,۰۰۰	۵,۶۸۱	۹,۵۰۰,۰۰۰
۲,۴۸۸,۱۴۵	.	۲,۴۸۸,۱۴۵	.	.	.	.
(۴,۷۵۰,۰۰۰)	.	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.
(۵,۴۴۲)	(۵,۴۴۲)	.	.	.	.	.
۵۸	۱۶۳	.	.	.	(۱۰۵)	.
۱۵,۷۳۷,۱۵۱	(۷۶,۴۰۹)	۵,۳۵۷,۶۶۹	۹۱۵	۹۵۰,۰۰۰	۵,۵۷۶	۹,۵۰۰,۰۰۰

نش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره نش ماهه ۱۴۰۴
سود خالص دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
سود سهام منصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
زبان حاصل از فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره نش ماهه ۱۴۰۳
سود خالص دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
سود سهام منصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

د

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

۴



مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۸۶۸,۹۳۴	۴,۵۲۲,۰۲۷	نقد حاصل از عملیات
(۸۱۹,۳۳۰)	(۳۸۰,۹۷۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۴۹,۶۰۴	۴,۱۴۱,۰۵۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۷۵,۰۵۳)	(۴۹۴,۲۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۷۵)	(۲,۱۷۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۲,۱۹۰,۴۰۸)	دریافت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۲۷۸,۷۳۷	۴,۱۹۱,۲۸۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۵۰۰۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۰۶۹	۴,۰۶۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۸۷,۶۲۲)	۱,۵۰۸,۵۱۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۶۱,۹۸۲	۵,۶۴۹,۵۶۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	۱,۱۸۰,۶۳۹	دریافت های نقدی بابت قرض الحسنه دریافتی از گروه دارویی برگت
۰	۳۸۸,۴۷۱	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۵,۴۴۲)	(۳۲,۸۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵۸	۳۷,۴۹۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۱۷,۵۱۸,۶۰۰	۶,۷۳۵,۶۴۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۲,۱۸۵,۸۶۷)	(۹,۶۰۳,۴۹۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۹۱۷,۳۷۰)	(۲,۹۴۲,۲۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۸۰۲,۴۷۷)	(۱,۲۶۷,۹۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۹۲,۴۹۸)	(۵,۵۰۴,۲۶۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۹,۴۸۴	۱۴۵,۳۰۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۴۳,۲۵۷	۶۷۳,۷۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	۸,۷۲۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱۲,۷۴۱	۸۲۷,۸۲۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۱,۶۱۱,۵۲۹	معاملات غیر نقد

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مؤسسه حسابرسی مشید رهبر
پیوست گزارش

ک. شمس

مؤسسه



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت البرز دارو (سهامی عام) 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 بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت البرز دارو (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۸۶۱۴۱۲۶۲۶، جزء واحدهای تجاری فرعی گروه دارویی سبحان می باشد و واحد 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، غذائی، مواد شیمیائی و آرایشی و بهداشتی، وارد کردن محصولات ساخته شده دارویی، مکمل، داروها و مکمل های طبیعی و سنتی، غذائی، 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. براساس آخرین پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷/۴۰۳۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۴ تولید محصولات به میزان ۱۰۸۹۳ میلیون عدد قرص، ۲۷ میلیون عدد شیشه شربت و سوسپانسیون و ۱۲۰ میلیون پوکه آمبول تغییر یافته است. 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 دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۲	۱۱	
۳۱۴	۲۹۷	کارکنان قراردادی
۳۲۶	۳۰۸	
۱۹۹	۱۹۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۲۵	۵۰۰	

۱-۴- تغییر سال مالی

با توجه به تغییر سال مالی شرکت طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ از پایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال، لذا اqlام

صورت های مالی برای دوره مالی مورد گزارش مربوط به عملکرد ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ بوده و قابلیت مقایسه با عملکرد ۶ ماهه سال قبل را ندارد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شد و بر صورت های مالی آثار یا اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای صورت های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می شود

لازم الاجرا است. لیکن واحد مورد گزارش با توجه به درخواست واحد کنترل کننده با هدف بهبود شفافیت، تصمیم به اعمال پیش از موعد استاندارد مذکور گرفته و

همچنین در اجرای پیش از موعد استاندارد مذکور، تعهدات عملکردی در ارتباط با بدهی استرداد مربوط به مبلغ برگشت محصولات فروش رفته به مبلغ ۱۷۳ میلیارد

ریال (یادداشت توضیحی ۳۱) و به بهای تمام شده ۶۸ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۲-۱۸) در صورتهای مالی شناسائی و منعکس گردیده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲- درآمد های عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری، شناسایی می شود. این درآمد مابه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محق می باشد، (به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود) مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری و همزمان با انتقال کنترل دارایی به ایشان شناسایی می گردد.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی دوره و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده بر حسب 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 (صندوق ارزی)	دلار	خرید اسکناس مبادله ای	قابل دسترس
حسابهای پرداختی ارزی	یورو	فروش حواله سنا	قابل دسترس
موجودی نقد (بانک ها)	دلار	حواله کالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
موجودی نقد (بانک ها)	یوان	حواله کالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس
دریافتی های ارزی	دینار	حواله کالای ضروری اولویت ۱	قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

ب - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- 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.

۳-۴- 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.

۵-۳- داراییهای ثابت مشهود

۵-۳-۱- 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 شناسائی می گردد.

۵-۳-۲- 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، 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 و تجهیزات	۱، ۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۰٪ و ۳۰٪	خط مستقیم - نزولی

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

۶-۳- دارایی های نامشهود

۶-۳-۱- 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.

۶-۳-۲- استهلاک 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 دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۷-۳-۱- 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 بازمانده دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازمانده دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازمانده واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۷-۲- مبلغ باز یافتنی 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 بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام 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 بکار گیری روشهای زیر تعیین می شود:

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

۳-۹- 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 بر آورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین بر آورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره تخفیفات و جوایز

طبق رویه شرکت بابت برخی از اقلام فروخته شده در زمان فروش به شرکت های بخش دارو به عنوان جایزه در نظر گرفته می شود، در پایان هر دوره مالی با توجه به اطلاعات مربوط به میزان (تعداد جوایز) جایزه متعلق به شرکت های بخش مبلغ ریالی جوایز محاسبه و از فروش محصول و مطالبه از مشتریان کسر می گردد.

۳-۹-۲- 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.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰-۳- 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	

۱۱-۳- سهام خزانه

۱۱-۳-۱- 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.

۱۱-۳-۲- 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.

۱۱-۳-۳- 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.

۱۱-۳-۴- 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.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- 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.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ یکسان است.

۴-۲-۱- ذخیره جوایز 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 اقدام به برآورد ذخیره شرکت های بخش نمود و معادل ریالی جوایز به حساب شرکت های بخش منظور می گردد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	واحد	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
۵-۱ فروش خالص		۱۲,۹۵۲,۳۱۷	۱۹,۷۵۶,۳۰۵
۵-۲ درآمد ارائه خدمات کارمزدی		۱۳۸,۰۲۵	۷۰,۸۲۰
		<u>۱۳,۰۹۰,۳۴۲</u>	<u>۱۹,۸۲۷,۱۲۵</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱-فروش خالص

یادداشت	واحد	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳
فروش ناخالص:		مقدار	مبلغ
داخلی:		مقدار	مبلغ
قرص	جعبه صد عددی	۸,۵۲۲,۴۳۶	۶,۶۹۰,۹۷۲
مایعات	شیشه	۱۸,۳۵۰,۵۰۹	۵,۰۲۴,۱۲۷
آمبول	جعبه صد عددی	۷۸۸,۷۲۷	۱۳,۰۹۲,۳۹۹
۵-۱-۲		<u>۲۴,۸۰۷,۴۹۸</u>	<u>۱۵,۴۵۸,۳۲۱</u>
صادراتی			
قرص	جعبه صد عددی	۲۹,۰۷۶	۱۵,۶۶۵
مایعات	شیشه	۲۵۰,۰۰۰	۴۷,۳۲۵
آمبول	جعبه صد عددی	۲۹,۹۱۹	۱۷۹,۲۱۹
		<u>۲۴۲,۲۰۹</u>	<u>۱۴۷,۴۳۷</u>
فروش ناخالص		<u>۲۵,۰۴۹,۷۰۷</u>	<u>۱۵,۶۰۵,۷۵۸</u>
برگشت از فروش و تخفیفات نقدی فروش			
قرص	جعبه صد عددی	(۵,۳۲۴)	(۴,۰۵۶)
مایعات	شیشه	(۴۶,۸۲۵)	(۹,۶۳۵)
آمبول	جعبه صد عددی	(۲,۸۸۸)	(۱۲۹,۷۱۱)
		<u>(۱۴۳,۴۰۲)</u>	<u>(۴۵۲,۴۰۲)</u>
جواز و تخفیفات ریالی و کالایی			
تخفیفات کالایی			
جواز و تخفیفات ریالی فروش	۵-۱-۳ و ۳-۳-۱۶	(۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۹۹)
		<u>(۵,۱۵۰,۰۰۰)</u>	<u>(۲,۱۹۰,۷۹۹)</u>
فروش خالص		<u>۱۹,۷۵۶,۳۰۵</u>	<u>۱۲,۹۵۲,۳۱۷</u>

۵-۱-۱- نرخ فروش محصولات شرکت توسط وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی به شرکت اعلام می گردد.

۵-۱-۲- افزایش مبلغ فروش عمدتاً بابت افزایش نرخ محصولات تزریقی در دوره مالی می باشد.

۵-۱-۳- در اجرای پیش از موعد استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان تعهد عملکردی در ارتباط با جواز و تخفیفات ریالی جمعاً به مبلغ ۵.۱۵۰ میلیارد ریال مربوط به فروش های دوره جاری در حسابها تحت عنوان ذخیره تخفیفات منظور شده و مبلغ ۳.۳۰۹ میلیارد ریال به شرکتهای بخش اعطاء مانده ذخیره جواز ریالی به مبلغ ۲.۹۶۱ میلیارد ریال طبق استاندارد حسابداری ۴۳ از مانده مطالبات شرکتهای بخش کسر گردیده است. همچنین مبلغ ۱۷۳.۰۲۰ میلیون ریال بابت بدهی ناشی از قرارداد به شرح یادداشت ۳۱ توضیحی صورتهای مالی از مبلغ فروش کسر گردیده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	واحد	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۵-۲-درآمد ارائه خدمات کارمزدی
قرص	جعبه صد عددی	۳,۵۰۶	۱,۲۲۹	۲۷,۵۹۲
مایعات	شیشه	۳۰۳,۳۸۴	۶۰,۶۷۶	۱۰۸,۰۴۱
آمیول	جعبه صد عددی	۸۷,۳۰۳	۸,۹۱۵	۲,۳۹۲
۵-۲-۱		۷۰,۸۲۰	۴۹,۴۸۰	۱۳۸,۰۲۵

۵-۲-۱-درآمد ارائه خدمات کارمزدی	(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارو درمان سیهر	۶۰,۶۷۸	۱۰۸,۰۴۱
شرکت کارخانجات دارو بخش (سهامی عام)	۵,۴۲۷	۰
توسعه سلامت سروسان پارس	۲۲۴۷	۰
داروسازی اکسیر	۱,۲۴۰	۱,۴۸۱
داروسازی رویان دارو	۶۹۴	۰
داروسازی امید بهبود	۵۳۴	۱,۰۴۱
سایر	۰	۲۷,۴۶۲
	۷۰,۸۲۰	۱۳۸,۰۲۵

۵-۲-۲-درآمد ارائه خدمات مربوط به تولید قرص، شربت و آمیول برای سایر شرکتهای دارویی می باشد. لازم به ذکر است تامین مواد اولیه و بسته بندی از سوی شرکتهای مذکور انجام می پذیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳-فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

یادداشت	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳
اشخاص وابسته	۹,۶۴۴,۲۰۲	۳۹	۴,۵۰۰,۰۹۱	۲۹	۵-۳-۱	
سایر مشتریان	۱۵,۳۳۲,۹۲۳	۶۱	۱۰,۷۷۰,۲۵۱	۷۱	۵-۳-۲	
	۲۴,۹۷۷,۱۲۵	۱۰۰	۱۵,۲۷۰,۳۴۲	۱۰۰		
	(۵,۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۲,۱۸۰,۰۰۰)	۰	۱۶-۳-۳	
جواز جنسی و تخفیفات جنسی فروش	۱۹,۸۲۷,۱۲۵	۱۰۰	۱۳,۰۹۰,۳۴۲	۱۰۰		

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۳-۵- فروش کالا به اشخاص وابسته بشرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
خالص فروش	خالص فروش	برگشت از فروش	مبلغ ناخالص فروش
۴,۳۹۰,۲۹۴	۸,۳۳۹,۶۲۵	(۵۵,۸۰۵)	۸,۳۹۵,۴۳۰
۱۰۹,۷۹۷	۱,۳۰۴,۵۷۷	۰	۱,۳۰۴,۵۷۷
۴,۵۰۰,۰۹۱	۹,۶۴۴,۲۰۲	(۵۵,۸۰۵)	۹,۷۰۰,۰۰۷

شرکت بخش البرز
شرکت بخش یارا طب ناهن

۲-۳-۵- فروش محصولات دارویی به سایر مشتریان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
خالص فروش	خالص فروش	برگشت از فروش	مبلغ ناخالص فروش
۱,۳۱۱,۸۰۶	۲,۰۷۰,۹۱۰	(۱۵,۹۰۸)	۲,۰۸۶,۸۱۸
۳۰۲,۴۲۹	۱,۹۶۷,۴۹۵	(۴,۴۹۲)	۱,۹۷۱,۹۸۷
۵۸۵,۹۳۱	۱,۱۶۰,۸۸۲	(۱۴۷)	۱,۱۶۱,۰۲۹
۸۶۴,۶۸۰	۱,۰۹۴,۷۷۸	(۴۹)	۱,۰۹۴,۸۲۷
۰	۱,۰۷۵,۳۹۱	(۱)	۱,۰۷۵,۳۹۲
۱,۳۴۱,۸۴۷	۸۹۴,۱۹۵	(۲)	۸۹۴,۱۹۷
۷۱۶,۰۷۳	۱,۰۳۴,۷۹۱	(۱۰)	۱,۰۳۴,۸۰۱
۱,۰۳۴,۴۰۴	۹۹۶,۱۳۵	(۵)	۹۹۶,۱۴۰
۴۵۱,۳۷۳	۹۳۱,۸۳۶	(۱)	۹۳۱,۸۳۷
۶۹۵,۲۸۳	۷۹۸,۲۵۸	(۱۲)	۷۹۸,۲۷۰
۲۸۶,۳۸۶	۶۰۸,۰۹۶	(۸۰)	۶۰۸,۱۷۶
۳,۱۸۰,۰۳۹	۲,۷۰۰,۱۵۶	(۶۶,۸۹۰)	۲,۷۶۷,۰۴۶
۱۰,۷۷۰,۲۵۱	۱۵,۳۳۲,۹۲۳	(۸۷,۵۹۷)	۱۵,۴۲۰,۵۲۰

بخش هجرت
شرکت سینا بخش زن
قاسم ایران (سهامی عام)
محیا دارو
دایا دارو
بخش رازی
بخش دارویی اکسیر (سهامی خاص)
بخش ممتاز
دارو گستر باریج اسانس
بهستان بخش
شرکت نیک فردای سالم
سایر (۱۵ شرکت)

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵-۴ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بنای تمام شده مربوط:

درصد سود خالص به	سود ناخالص	بنای تمام شده	درآمد عملیاتی	جواز و تخفیفات	فروش ناخالص
به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	فروش	
۳۲	۹۶۳,۴۰۳	(۳,۲۱۲,۰۴۱)	۴,۱۷۵,۴۴۴	(۲,۵۱۱,۴۷۲)	۶,۶۸۶,۹۱۶
۲۳	۵۶۹,۵۸۲	(۳,۱۲۵,۱۰۱)	۳,۶۹۴,۶۸۳	(۱,۳۱۹,۸۰۹)	۵,۰۱۴,۴۹۲
۴۹	۷,۹۰۸,۵۷۰	(۳,۷۳۵,۳۹۹)	۱۱,۶۴۳,۹۶۹	(۱,۳۱۸,۷۱۹)	۱۲,۹۶۲,۶۸۸
۲۳	۷۴,۷۳۶	(۱۶۷,۴۷۳)	۲۴۲,۲۰۹	.	۲۴۲,۲۰۹
۳۷	۹,۵۱۶,۲۹۱	(۱۰,۲۴۰,۰۱۴)	۱۹,۷۵۶,۳۰۵	(۵,۱۵۰,۰۰۰)	۲۴,۹۰۶,۳۰۵
۵۸	۴۳,۴۷۵	(۲۷,۳۴۵)	۷۰,۸۲۰	.	۷۰,۸۲۰
۳۷	۹,۵۵۹,۷۶۶	(۱۰,۲۶۷,۳۵۹)	۱۹,۸۲۷,۱۲۵	(۵,۱۵۰,۰۰۰)	۲۴,۹۷۷,۱۲۵

فروش خالص:

قرص

شربت

آمپول

فروش صادراتی:

جمع

درآمد ارائه خدمات کارمندی

۵-۴-۱ دلیل افزایش حاشیه سود عمدتاً مربوط به محصولات تزریقی به دلیل دریافت افزایش نرخ می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- نیای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۴		یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش		
۴,۹۱۴,۵۵۴	۰	۴,۹۱۴,۵۵۴	۷,۱۸۵,۹۲۸	۰	۷,۱۸۵,۹۲۸	۶-۱	مواد مستقیم
۸۳۶,۰۶۴	۱۸,۶۹۹	۸۰۷,۳۶۵	۱,۰۳۰,۲۵۴	۱۱,۲۵۵	۱,۰۱۸,۹۹۹	۶-۳	دستبرد مستقیم
۱,۷۹۳,۶۰۵	۴۰,۳۲۳	۱,۷۵۳,۲۸۲	۲,۳۹۲,۵۸۶	۲۱,۳۱۱	۲,۳۷۱,۲۷۵	۶-۳	سربار ساخت
۷,۵۴۴,۲۲۳	۵۸,۹۲۲	۷,۶۰۳,۱۴۴	۱۰,۵۰۸,۷۶۸	۳۲,۵۶۶	۱۰,۴۷۶,۲۰۲		
۳۹,۸۳۱	۰	۳۹,۸۳۱	(۳۷۶,۳۴۸)	۵۴۲	(۳۷۶,۳۴۸)		(افزایش) موجودی نیای در جریان ساخت
(۴,۷۱۸)	۰	(۴,۷۱۸)	(۲,۵۶۵)	(۲۲۸)	(۲,۳۳۷)		سایر وارده (برون سپاری)
۷,۵۶۹,۳۳۶	۵۸,۹۲۲	۷,۵۱۰,۴۱۴	۱۰,۱۳۲,۸۸۱	۳۲,۸۸۰	۱۰,۱۳۳,۰۰۱		ضایعات در جریان تولید
۱۸۹۶	۰	۱,۸۹۶	۱۸۳,۷۰۴	۰	۱۸۳,۷۰۴		نیای تمام شده ساخت
(۱۰,۹۶۰)	۰	(۱۰,۹۶۰)	(۲۹,۸۸۹)	۰	(۲۹,۸۸۹)		سایر وارده / صادره
۷۱۴,۴۸۶	(۳۳۵)	۷۱۴,۸۲۱	۱۷,۱۵۳	(۵,۵۳۵)	۲۲,۶۸۸		محصول نموده آزمایشگاهی و میکروبی
(۵,۴۷۷)	۰	(۵,۴۷۷)	۰	۰	۰		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۰	۰	۰	(۶۸,۴۹۰)	۰	(۶۸,۴۹۰)		جوابز پر داخنی بصورت کالا
۸,۳۶۹,۲۸۱	۵۸,۵۸۷	۸,۳۱۰,۶۹۴	۱۰,۲۶۷,۳۵۹	۲۷,۳۴۵	۱۰,۲۴۰,۰۱۴		نیای تمام شده برگشت محصول

۶-۱- گردش مواد مصرفی به شرح جدول ذیل می باشد.

موجودی پایان دوره	سایر مصارف	مصرف	خرید خالص طی دوره	موجودی ابتدای دوره
۵,۴۳۰,۶۶۷	(۴۲,۱۹۰)	(۷,۱۸۵,۹۲۸)	۶,۲۵۵,۲۲۷	۶,۴۰۳,۵۵۸

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۶.۲۵۵.۲۲۷ میلیون ریال (دوره قبل ۴.۲۷۸.۵۴۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است و مبلغ ۷.۱۸۵.۹۲۸ میلیون ریال (دوره قبل ۴.۹۱۴.۵۵۴ 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)

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	
		مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
انواع پوکه تزریقی	ایران	۱,۳۲۴,۳۸۴	۲۱	۸۶۹,۸۰۹	۲۰
انواع بطری - پت - درب	ایران	۶۰۵,۹۳۶	۱۰	۳۶۳,۱۰۴	۸
انواع جعبه - اتیکت - لیبل - بروشور - کارت - دایکات	ایران	۳۵۶,۷۸۰	۶	۲۹۱,۴۷۳	۷
انواع فویل و پی وی سی	ایران	۴۰۰,۷۶۰	۶	۲۰۴,۳۲۳	۵
انواع سرنگ - یلانجر - استایر	ایران	۰	۰	۲۰۳,۴۴۱	۵
هیپارین سدیم	چین	۲۱۳,۳۳۳	۳	۱۲۷,۷۰۶	۳
انوگسپارین سدیم	چین	۳۵۴,۹۰۱	۶	۰	۰
سایر	داخلی - خارجی	۲,۹۹۹,۱۳۳	۴۸	۲,۲۱۸,۶۸۷	۵۲
		۶,۲۵۵,۲۲۷	۱۰۰	۴,۲۷۸,۵۴۳	۱۰۰

۱-۲-۶- مجموعاً معادل مبلغ ۴.۷۶۷.۲۴۷ میلیون ریال از خرید مواد اولیه طی دوره مورد گزارش داخلی و مابقی به مبلغ ۱.۴۸۷.۹۸۰ میلیون ریال وارداتی (معادل ارزی ۸۷۷.۸۱۰ یورو، ۵۵۸.۲۴۹ درهم، ۴۰.۱۱۷.۹۱۸ یوان چین و ۲۷۵.۷۵۹ دلار) می باشد همچنین مبلغ ۱۳۸.۴۰۸ میلیون ریال از خریدها از اشخاص وابسته و همگروه صورت پذیرفته است.

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

جامدات (قرص)	میلیون عدد	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی یک شیفت	ظرفیت معمولی (عملی) ۶ ماهه بیشتر از یک شیفت	تولید واقعی ۶ ماهه ۱۴۰۴	تولید واقعی ۶ ماهه ۱۴۰۳
مایعات	میلیون شیشه		۲۷	۱۹	۸۲۳	۷۹۲
فرآورده های تزریقی (آمبول)	میلیون پوکه		۱۲۰	۵۹	۸۹	۷۵

۱-۲-۶- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی سه دوره گذشته و بر اساس مدت ۶ ماهه 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 خرداد ۱۴۰۴

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	هزینه های دستمزد مستقیم				سربار تولید	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حقوق و مزایا	۹۳۸,۸۳۷	۷۵۵,۴۸۵	۱,۰۰۵,۲۲۱	۸۰۱,۹۵۹		
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری و سایر بیمه ها	۶۴,۳۶۵	۵۲,۷۵۸	۹۱,۴۰۱	۸۰,۸۵۷		
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۱۰,۳۵۸	.	۱۱,۰۵۱	۱,۶۹۶		
مزایای پایان خدمت	۱۶,۶۹۴	۱۷,۸۲۱	۶۹,۹۷۷	۳۱,۵۲۲		
مواد آزمایشگاهی و تحقیقاتی	.	.	۲۵۳,۳۶۱	۱۹۱,۷۶۳		
استهلاک	.	.	۲۶۷,۴۱۷	۲۱۶,۷۷۳		
تعمیر و نگهداشت	.	.	۱۰۴,۸۷۳	۸۰,۵۷۰		
رستوران	.	.	۸۲,۱۱۷	۶۳,۵۰۹		
ابزار و لوازم مصرفی	.	.	۱۳۱,۸۰۴	۱۰۳,۹۶۰		
ایاب و ذهاب	.	.	۶۶,۳۰۱	۶۵,۸۵۳		
اجاره محل	.	.	۱۵,۲۳۱	۱۵,۸۷۲		
برق و سوخت	.	.	۴۹,۰۰۱	۱۴,۸۱۰		
حمل و باربری	.	.	۸,۷۷۲	۱۲,۱۱۹		
آب و خدمات شهر صنعتی	.	.	۱۲,۸۸۲	۱۳,۶۱۶		
سایر	.	.	۱۲۳,۱۷۷	۹۸,۷۲۶		
جمع	۱,۰۳۰,۲۵۴	۸۲۶,۰۶۴	۲,۲۹۲,۵۸۶	۱,۷۹۳,۶۰۵		
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱۱,۲۵۵)	(۱۸,۶۹۹)	(۲۱,۳۱۱)	(۴۰,۲۲۳)		
	۱,۰۱۸,۹۹۹	۸۰۷,۳۶۵	۲,۲۷۱,۲۷۵	۱,۷۵۳,۳۸۲		

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش اداری و عمومی:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲,۳۸۰	۵۱,۵۷۱
سایر هزینه های بازاریابی و صادرات	۱۵۰,۸۳۲	۱۰۶,۰۷۲
نمایشگاه و سمینار	۴,۶۶۶	۲,۵۰۲
	<u>۱۷۷,۸۷۸</u>	<u>۱۶۰,۱۴۵</u>

هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۵۱,۹۹۶	۱۱۹,۸۴۴
اجاره محل (دفتر تهران)	۴۴,۴۰۰	۱۰,۹۸۰
پاداش اشخاص حقوقی (طبق مصوبه مجمع)	۷,۷۷۷	۱۰,۱۱۱
حسابرسی	۸,۳۴۷	۴,۷۷۳
حق مشاوره	۲,۶۱۶	۱,۷۸۲
ابزار سرویسی و مصرفی	۲۴,۲۹۵	۸,۸۰۹
ایاب و ذهاب	۸,۰۱۰	۳,۸۴۲
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۷,۹۸۳	۵,۹۳۳
سایر	۲۷,۸۲۵	۲۰,۵۳۶
	<u>۲۸۳,۲۴۹</u>	<u>۱۸۶,۶۱۰</u>
	<u>۴۶۱,۱۲۷</u>	<u>۳۴۶,۷۵۵</u>

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً بابت افزایش حقوق کارکنان طبق مصوبه دولت به میزان حدوداً ۲۶ درصد برای سال ۱۴۰۴ می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۱,۳۴۳	۳۶,۹۶۳	فروش ضایعات
۱۴,۲۹۷	۰	سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
۵۸۹	۳,۶۳۸	ارائه خدمات آزمایشگاهی
۴۶,۲۲۹	۴۰,۶۰۱	

		۹- سایر هزینه ها
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۹,۸۶۵	۳۷,۳۴۲	ضایعات محصولات میکروبی و نمونه آزمایشگاهی
۰	۳۵,۹۰۷	زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۹,۸۶۵	۷۳,۲۴۹	

		۱۰- هزینه های مالی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۲۳۶,۵۸۱	۲,۲۶۸,۱۴۲	وام های دریافتی
۳۱۳,۶۱۴	۱۹۸,۸۸۶	وام مشارکت مدنی (نرخ حدود ۱۲.۳ الی ۳.۸ درصد)
۴۶۹,۳۴۹	۴۶۰,۰۴۱	وام خرید دین (نرخ حدود ۲۳ درصد)
۱۵۴,۰۸۴	۹۰,۷۸۶	بهره اوراق مرابحه (نرخ حدود ۲۳ درصد) ۱۰-۱
۴۵۶,۷۸۴	۵۸۳,۲۳۸	کارمزد اوراق مرابحه (نرخ حدود ۱۷ درصد) ۱۰-۱
۰	۱۳۷,۹۰۵	جرایم تاخیر در پرداخت (نرخ حدود ۱۳ الی ۷ درصد)
۲۰۸,۲۶۳	۸۳,۰۷۵	تفاوت کارمزد بابت کسری حد اعتباری تسهیلات بانک پارسیان ۲/۵٪ ۱۰-۲
۲,۸۳۸,۶۷۵	۳,۸۲۲,۰۷۳	سایر کارمزد

۱۰-۱- مبلغ ۴۶۰.۰۴۱ میلیون ریال بابت بهره اوراق مذکور (حدود ۲۳ درصد) و مبلغ ۱۴۸.۸۲۳ میلیون ریال بابت هزینه های کارمزد انتشار بازارگردانی اوراق مرابحه (حدود ۱۷ درصد) و با نرخ موثر مجموع حدود ۴۰ درصد می باشد.

۱۰-۲- مبلغ ۱۳۷.۹۰۵ میلیون ریال بابت ۲.۵ درصد کارمزد دریافت تسهیلات بدون ایجاد میانگین حساب از بانک پارسیان می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵۶۸,۰۵۸	۱۷۰,۶۳۰	۱۱-۱ سود سهام شرکتها
۲۳۱,۷۵۹	۲,۹۹۵,۴۲۸	۱۱-۲ سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
		سایر اشخاص:
۱۷,۰۵۳	۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۴,۰۶۹	۴,۰۶۹	درآمد سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۸,۷۲۶	درآمد حاصل از تسعیر ارز بانکهای ارزی
۰	(۱۲۴,۹۷۴)	۱۱-۳ هزینه حسابرسی بیمه
۵,۲۱۱	(۲,۰۰۰)	سایر
۸۲۶,۱۵۰	۳,۰۵۱,۸۷۹	

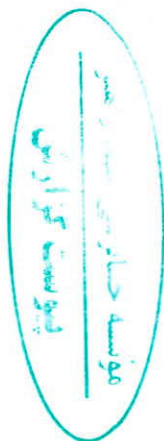
۱۱-۱ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود سهام شرکت های سرمایه پذیر (عمدتاً شرکت بخش البرز) می باشد.

۱۱-۲ مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش بخشی از سهام بخش البرز به تعداد ۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰ سهم با ۶.۸۲٪ سرمایه گذاری می باشد.

۱۱-۳ هزینه حسابرسی بیمه به مبلغ ۱۲۴,۹۷۴ میلیون ریال مربوط به هزینه های حسابرسی سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴,۵۰۰,۶۷۰	۹,۰۶۵,۹۹۱	سود عملیاتی
(۱,۰۲۴,۰۳۸)	(۱,۶۶۴,۲۴۵)	اثر مالیاتی
۳۹۷,۵۶۳	۰	تعدیل مالیات سال قبل ناشی از اعمال ۵ واحد درصد تبصره بودجه ۱۴۰۳
۳,۸۷۴,۱۹۵	۷,۴۰۱,۷۴۷	
(۲,۰۱۲,۵۲۵)	(۷۷۰,۱۹۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۶۲۶,۴۷۵	۸۹۵,۳۹۵	اثر مالیاتی
(۱,۳۸۶,۰۵۰)	۱۲۵,۲۰۱	
۲,۴۸۸,۱۴۵	۸,۲۹۵,۷۹۷	سود قبل از مالیات
۰	(۷۶۸,۸۵۰)	اثر مالیاتی
۲,۴۸۸,۱۴۵	۷,۵۲۶,۹۴۸	سود خالص
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۵,۶۰۷,۳۹۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۵,۳۰۰,۴۶۸)	(۲۰,۹۵۴,۷۲۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹,۴۸۴,۶۹۹,۵۳۲	۱۳,۹۴۴,۶۵۲,۶۷۳	میانگین موزون تعداد سهام





شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	لوازم و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و مصنوعات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۴,۸۶۰	۶۳۸,۰۷۵	۷۷۴,۲۲۵	۱,۹۳۴,۹۸۸	۸۷۹,۲۷۹	۳۰,۷۰۰	۲۷۸,۴۲۴	۹,۰۷۱	۴,۵۴۹,۶۲۲	۱,۵۴۹,۲۷۰	۱,۵۰۸,۹۸۹	۲۷,۷۰۵	۷,۶۳۵,۵۸۶
۰	۱۳,۶۳۴	۷,۷۸۱	۱۲,۹۷۲	۹,۲۴۵	۰	۱۹,۷۹۴	۳,۹۰۶	۶۷,۳۳۲	۱۳۷,۶۸۱	۲۸۹,۲۴۶	۰	۴۹۴,۲۵۹
۰	۰	۴,۸۰۵	(۸۰,۹۸۰)	۴۱۶,۸۱۶	۰	۹۲۵	۰	۳۴۱,۵۶۶	۸۱,۶۷۱	(۴۲۴,۲۳۷)	۰	۰
۴,۸۶۰	۶۵۱,۷۰۹	۷۸۶,۸۱۱	۱,۸۶۶,۹۸۰	۱,۳۰۵,۳۴۰	۳۰,۷۰۰	۲۹۹,۱۲۳	۱۲,۹۷۷	۴,۹۵۸,۵۲۰	۱,۷۶۸,۶۲۲	۱,۴۷۴,۹۹۸	۲۷,۷۰۵	۸,۱۲۹,۸۴۵
۰	۱۳۱,۰۹۳	۲۰۴,۲۸۴	۵۳۱,۰۵۵	۴۶۸,۳۱۱	۱۸,۵۷۱	۱۶۸,۶۵۷	۷,۰۵۵	۱,۵۲۹,۰۲۷	۰	۰	۰	۱,۵۲۹,۰۲۷
۰	۱۲,۵۵۸	۵۴,۴۵۹	۸۹,۲۷۵	۸۱,۲۱۹	۲,۳۲۸	۲۷,۳۶۶	۱,۲۱۹	۲۶۸,۴۲۴	۰	۰	۰	۲۶۸,۴۲۴
۰	۱۴۳,۶۵۱	۲۵۸,۷۴۳	۶۲۰,۳۳۰	۵۴۹,۵۳۰	۲۰,۸۹۹	۱۹۶,۰۲۳	۸,۲۷۴	۱,۷۹۷,۴۵۱	۰	۰	۰	۱,۷۹۷,۴۵۱
۴,۸۶۰	۵۰۸,۰۵۸	۵۲۸,۰۶۸	۱,۲۴۶,۶۵۰	۷۵۵,۸۱۰	۹,۸۰۱	۱۰۳,۱۲۰	۴,۷۰۳	۳,۱۶۱,۰۶۹	۱,۷۶۸,۶۲۲	۱,۴۷۴,۹۹۸	۲۷,۷۰۵	۶,۳۳۲,۳۹۴
۴,۸۶۰	۵۰۶,۹۸۲	۵۶۹,۹۴۱	۱,۴۰۳,۹۳۳	۴۱۰,۹۶۸	۱۲,۱۲۹	۱۰۹,۷۶۷	۲,۰۱۶	۳,۰۲۰,۵۹۵	۱,۵۴۹,۲۷۰	۱,۵۰۸,۹۸۹	۲۷,۷۰۵	۶,۱۰۶,۵۵۹
۴,۸۶۰	۶۳۲,۱۵۸	۴۹۶,۰۸۸	۱,۱۲۷,۳۲۵	۸۱۷,۸۱۸	۳۰,۷۰۰	۲۵۷,۰۳۳	۸,۹۹۱	۳,۳۷۴,۹۷۳	۹۲۸,۳۴۷	۱,۶۸۸,۶۳۲	۲۷,۷۰۵	۶,۰۱۹,۶۵۷
۰	۳,۷۴۶	۲۰,۲۰۱	۲۱,۸۴۷	۲۵,۶۸۵	۰	۷,۹۰۰	۰	۷۹,۳۷۹	۱۸۵,۱۰۶	۷۱۰,۵۶۸	۰	۹۷۵,۰۵۳
۰	۱,۱۸۱	۲۵۴,۲۸۶	۳۳۳,۵۷۱	۳۲۳,۸۱۷	۰	۲,۶۴۶	۰	۶۲۴,۵۰۱	۲۶۴,۸۶۱	(۸۸۹,۳۶۲)	۰	۰
۴,۸۶۰	۶۳۷,۰۸۵	۷۷۰,۵۷۵	۱,۴۸۲,۷۴۳	۸۷۶,۲۲۰	۳۰,۷۰۰	۲۶۷,۵۷۹	۸,۹۹۱	۴,۰۷۸,۸۵۳	۱,۳۷۸,۳۱۴	۱,۵۰۹,۸۳۸	۲۷,۷۰۵	۶,۹۹۴,۷۱۰
۰	۱۱۲,۲۸۵	۱۳۲,۷۰۷	۴۴۶,۸۵۶	۳۵۹,۶۶۴	۱۴,۸۴۰	۱۳۰,۶۸۰	۵,۵۷۷	۱,۱۹۲,۶۱۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۲,۶۱۰
۰	۱۲,۶۹۷	۴۴,۹۴۴	۵۹,۴۰۱	۷۲,۷۷۳	۲,۵۳۱	۲۴,۵۶۲	۹۹۶	۲۱۷,۹۰۴	۰	۰	۰	۲۱۷,۹۰۴
۰	۱۲۴,۹۸۲	۱۷۷,۶۵۱	۴۹۶,۲۵۷	۴۳۲,۴۳۷	۱۷,۳۷۱	۱۵۵,۲۴۲	۶,۵۷۳	۱,۴۱۰,۵۱۴	۰	۰	۰	۱,۴۱۰,۵۱۴
۴,۸۶۰	۵۱۲,۱۰۳	۵۹۲,۹۲۴	۹۸۶,۴۸۶	۴۴۳,۸۸۳	۱۳,۳۲۹	۱۱۲,۳۳۷	۲,۴۱۸	۲,۶۶۸,۳۳۹	۱۳۷۸,۳۱۴	۱۵۰۹,۸۳۸	۲۷,۷۰۵	۵۵۴۸,۱۹۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۴

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله انفجار ظروف تحت فشار و ... تا مبلغ ۳۵.۸۳۹.۵۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسبی برخوردار است.

۱۳-۲- 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 (تاکنون تمدید نگردیده)، 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.

۱۳-۳- اضافات و نقل و انتقالات لوازم و تجهیزات عمدتا بابت خرید اتاقک پایداری به مبلغ ۴۴.۷۵۸ میلیون ریال، خرید دستگاه HPLC جمعا به مبلغ ۲۷۸.۲۴۸ میلیون ریال و خرید دستگاه FTIR به مبلغ ۱۹.۶۹۲ میلیون ریال و خرید دستگاه UV اسپکتروفتومتر جمعا به مبلغ ۱۸.۳۵۹ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۴- اضافات و نقل و انتقالات اثاثه و منصوبات عمدتا بابت خرید خرید UTM جمعا به مبلغ ۴.۵۲۱ میلیون ریال و خرید الکترو پمپ ضد جرقه استیل جمعا به مبلغ ۳.۸۸۳ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان عمدتا بابت صورت وضعیت اجرای کانال تاسیساتی موتورخانه جمعا به مبلغ ۱۰.۸۸۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳-۶- دارائیهای در جریان تکمیل		(مبالغ به میلیون ریال)					
شرح	درصد تکمیل فیزیکی	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	تأثیر پروژه بر عملیات		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مبلغ	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
پروژه سفالوسپورین ها (بودر تزریقی)	۸۸	۸۱	۲,۵۲۹,۷۴۷	۱,۴۸۷,۰۱۴	۱,۲۹۷,۲۵۲	افزایش ظرفیت تولید	
سیستم اطفاء حریق	۲۰	۱۸	۸۳۱,۸۷۰	۱۱۸,۱۳۰	۸۸,۶۴۰	افزایش ضریب ایمنی	
ساختمان انبار جدید	۸۳	۸۲	۱۹۶,۵۲۳	۱۶۳,۴۷۸	۱۶۳,۳۷۸	افزایش ظرفیت انبارش	
جمع			۳,۵۵۸,۱۴۰	۱,۷۶۸,۶۲۲	۱,۵۴۹,۲۷۰		

۱-۶-۱۳- اضافات دارایی در جریان تکمیل طی دوره عمدتاً بابت صورت وضعیت قرارداد کلین روم بودرهای تزریقی با شرکت آرتا صنعت گاتا می باشد.

۷-۱۳- 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	توضیحات
۱	پیش پرداخت دستگاه و قطعات اساسی (Marchesini، Riekerman، Korsh و...)	۱,۲۹۳,۱۲۴	۰	(۳۱۵,۸۸۹)	۹۷۷,۲۳۵	دستگاه بیلسترینگ آمبول-دستگاه هاوکلاو-دستگاه کنترل ذره لیک تست-دستگاه UV اسپکتروفتومتر - قطعات دستگاه شستشوی رونا-دستگاه آمبول پرکنی و...
۲	سینا راد کالا	۰	۲۰۱,۰۶۸	۰	۲۰۱,۰۶۸	خرید دستگاه های آب سازی و مولد بخار تمیز
۳	آرتا صنعت گاتا	۱۵۴,۴۹۱	۰	(۸۱,۶۷۱)	۷۲,۸۲۰	خرید و طراحی و نصب اقلام کلین روم پروژه بودر های تزریقی
۴	شرکت مهندسی اردال	۲,۵۴۲	۲۷,۴۵۷	۰	۲۹,۹۹۹	اجرای سیستم اعلام حریق
۵	پرتو زیست پیشرو	۰	۱۸,۹۴۱	۰	۱۸,۹۴۱	خرید دستگاه های آزمایشگاهی
۶	سایر	۵۸,۸۳۲	۴۱,۷۸۰	(۲۵,۶۷۷)	۷۴,۹۳۵	-
	جمع	۱,۵۰۸,۹۸۹	۲۸۹,۲۴۶	(۴۲۳,۲۳۷)	۱,۳۷۴,۹۹۸	-

۸-۱۳- 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 خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات	نرم افزار رایانه	جمع
۵,۳۰۴	۱۸,۷۰۱	۲۴,۰۰۵
۰	۲,۱۷۷	۲,۱۷۷
۵,۳۰۴	۲۰,۸۷۸	۲۶,۱۸۲
۰	۱۴,۲۴۳	۱۴,۲۴۳
۰	۱,۲۳۴	۱,۲۳۴
۰	۱۵,۴۷۷	۱۵,۴۷۷
۵,۳۰۴	۵,۴۰۱	۱۰,۷۰۵
۵,۳۰۴	۴,۴۵۸	۹,۷۶۲
۵,۳۰۴	۱۸,۰۵۱	۲۳,۳۵۵
۰	۳۷۵	۳۷۵
۵,۳۰۴	۱۸,۴۲۶	۲۳,۷۳۰
۰	۱۳,۰۰۹	۱۳,۰۰۹
۰	۱,۲۳۴	۱,۲۳۴
۰	۱۴,۲۴۳	۱۴,۲۴۳
۵,۳۰۴	۴,۱۸۳	۹,۴۸۷

۱۴ - دارایی های نا مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۴

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
۳۴۱,۸۶۲,۱۳۴	۳.۹۶	۱۸۹,۶۰۲	۱۸۹,۶۰۲	۱,۹۹۹,۸۹۳	۵۶۴,۳۶۲	۴,۴۲۰,۷۸۳
۱۹۷,۹۲۱,۳۷۶	۳.۴۱	۴۲۱,۹۲۲	۴۲۱,۹۲۲	۳۹۴,۴۲۶	۷۴,۷۹۱	۴۶,۸۰۷
۱۴۰,۲۰۵,۰۶۲	۲.۰۱	۸۵۵,۲۴۴	۸۵۵,۲۴۴	۷۰۸,۰۳۶	۷	۱۴
۳۲,۲۸۱,۹۰۸	۰.۴۷	۸۸,۶۸۴	۸۸,۶۸۴	۱۱۶,۰۴۱	۴۳۷	۲,۴۹۴
۱۷,۰۰۹,۹۶۳	۰.۸۹	۷۴,۶۸۱	۷۴,۶۸۱	۳۴,۳۱۲	۸	۳۴
۱,۱۲۶,۶۰۴	۰.۰۶	۲,۸۳۳	۲,۸۳۳	۲,۷۶۰	۳۰	۱۴۱
۱,۰۱۲,۳۲۹	۰.۱۴	۶۶۸	۶۶۸	۳,۵۰۲	۱,۰۲۱	۶,۸۹۱
۸۴۳,۶۳۹	۰.۰۶	۸۴۰	۸۴۰	۵,۹۷۰	۶۲۶	۴,۰۴۷
۱۱۶,۵۲۶	۰.۰۱	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶	۶۰۲	۱,۰۳۲	۸,۵۶۹
		۱,۶۳۵,۵۸۰	۱,۶۳۵,۵۸۰	۳,۲۶۵,۵۴۲	۶۴۲,۳۱۴	۴,۴۸۹,۷۸۰
		۲۱,۸۰۵	۲۱,۸۰۵	۲۰,۹۲۴	۲۰,۵۲۰	۲۰,۶۰۹
		۱,۶۵۷,۳۸۵	۱,۶۵۷,۳۸۵	۳,۲۸۶,۴۶۶	۶۶۲,۸۳۴	۴,۵۱۰,۳۸۹

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

شرکت پخش البرز

اعتلاء البرز

سبحان

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

سبحان انکولوژی

سرمایه گذاری البرز

شرکت کی بی سی

شرکت ایران دارو

شرکت البرز بالک

سایر شرکتها:

۱-۱۵- 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.

۲-۱۵- کاهش درصد سهام پخش البرز نسبت به سال قبل بابت فروش سهام به منظور تامین مالی سرمایه در گردش به تعداد ۵۸۹,۵۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۶.۸٪ مبلغ سرمایه گذاری می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ريال)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خالص	خالص	کاهش ارزش	ذخیره جوانب فروش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲,۸۵۰,۴۷۷	۸,۷۲۴,۲۳۳	۰		۸,۷۲۴,۲۳۳	۰	۸,۷۲۴,۲۳۳	۱۶-۱
۳۸۰,۲۱۳	۳۰۲,۷۱۳	۰		۳۰۲,۷۱۳	۰	۳۰۲,۷۱۳	۱۶-۱
۷,۲۱۷,۱۵۲	۸,۱۵۶,۱۶۹	۰		۸,۱۵۶,۱۶۹	۰	۸,۱۵۶,۱۶۹	۱۶-۲
۱۰,۰۶۷,۶۲۹	۱۷,۱۸۳,۱۱۵	۰		۱۷,۱۸۳,۱۱۵	۰	۱۷,۱۸۳,۱۱۵	
۸,۱۰۰,۰۴۶	۴,۷۳۰,۰۶۴	۰	(۸۵۶,۴۹۰)	۵,۵۸۶,۵۵۴	۰	۵,۵۸۶,۵۵۴	۱۶-۱
۱۰۶,۴۳۵	۹۰۰,۹۹۸	۰	(۱۱۷,۶۶۵)	۱,۰۱۸,۶۶۳	۰	۱,۰۱۸,۶۶۳	۱۶-۱
۱۰,۱۷۹,۱۲۶	۱۳,۴۷۶,۹۲۱	(۱۰۱,۳۲۸)	(۱,۹۸۷,۲۲۷)	۱۵,۵۶۵,۴۷۶	۱۵۹,۸۹۶	۱۵,۴۰۵,۵۸۰	۱۶-۳
۱۸,۳۷۹,۱۷۲	۱۹,۱۰۷,۹۸۳	(۱۰۱,۳۲۸)	(۲,۹۶۱,۳۸۲)	۲۲,۱۷۰,۶۹۳	۱۵۹,۸۹۶	۲۲,۰۱۰,۷۹۷	
۲۸,۳۴۶,۸۰۱	۳۶,۲۹۱,۰۹۸	(۱۰۱,۳۲۸)	(۲,۹۶۱,۳۸۲)	۳۹,۳۵۳,۸۰۸	۱۵۹,۸۹۶	۳۹,۱۹۳,۹۱۲	
۱,۰۷۱,۷۹۱	۲,۱۳۷,۰۱۳	۰	۰	۲,۱۳۷,۰۱۳	۰	۲,۱۳۷,۰۱۳	۱۶-۴
۹۲,۷۲۷	۴۶,۹۶۵	۰	۰	۴۶,۹۶۵	۰	۴۶,۹۶۵	۱۶-۶
۴۵,۴۲۴	۵۰,۷۰۶	۰	۰	۵۰,۷۰۶	۰	۵۰,۷۰۶	
۱,۲۰۹,۹۴۲	۲,۲۳۴,۶۸۴	۰	۰	۲,۲۳۴,۶۸۴	۰	۲,۲۳۴,۶۸۴	
۲۹,۵۵۶,۷۴۳	۳۸,۵۲۵,۷۸۲	(۱۰۱,۳۲۸)	(۲,۹۶۱,۳۸۲)	۴۱,۵۸۸,۴۹۲	۱۵۹,۸۹۶	۴۱,۴۲۸,۵۹۶	

تجاری:

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته - شرکت پخش البرز

اشخاص وابسته - شرکت یارا طب تامین

سایر مشتریان

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته - شرکت پخش البرز

اشخاص وابسته - شرکت یارا طب تامین

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 خرداد ۱۴۰۴

۱-۱۶- مبلغ ۹۰۲۶.۹۴۶ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی و مبلغ ۵.۶۳۱.۰۶۲ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتنی مربوط به شرکت بخش البرز و بخش یارا طب ثامن (اشخاص وابسته) بابت فروش محصولات می باشد. تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۴۹۲.۲۷۹ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۶- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به شرح جدول ذیل می باشد:

نام شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بخش هجرت	۱,۴۵۰,۰۰۰	۷۹۴,۵۸۱
بخش رازی	۸۴۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰
بخش ممتاز	۸۳۸,۳۸۲	۵۰۳,۴۶۴
بخش محیا دارو	۷۹۰,۸۷۷	۴۸۵,۳۱۵
بخش توزیع دارو بخش	۶۵۵,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰
بخش قاسم ایران	۵۴۷,۷۲۱	۷۸۰,۰۷۲
بخش نیک فردای سالم	۵۰۶,۴۲۲	۲۲۰,۸۴۶
بخش بهستان بخش	۴۶۰,۴۵۸	۸۱۵,۲۰۳
بخش دارویی اکسیر	۴۹۳,۳۵۹	۲۹۸,۴۲۷
بخش دارو گستر طبوبی	۳۷۱,۲۳۹	۶۸۲,۲۸۴
بخش دارو گستر باریج اسانس	۳۳۳,۰۴۴	۳۵۲,۳۳۴
سایر	۸۶۹,۶۶۷	۸۹۴,۶۲۶
	۸,۱۵۶,۱۶۹	۷,۲۱۷,۱۵۲

۱-۲-۱۶- 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 صورت های مالی مبلغ ۱.۲۴۷.۴۷۲ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳- حساب دریافتنی سایر مشتریان به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
مانده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۳,۰۷۹,۵۱۲	۳,۲۳۴,۱۳۶		۳,۲۳۴,۱۳۶		۳,۲۳۴,۱۳۶	بخش هجرت
۹۲۲,۷۴۴	۱,۹۲۶,۶۲۲		۱,۹۲۶,۶۲۲		۱,۹۲۶,۶۲۲	بخش سینا بخش زن
۱,۱۲۶,۷۳۴	۱,۱۱۱,۳۷۵		۱,۱۱۱,۳۷۵		۱,۱۱۱,۳۷۵	بخش توزیع دارو بخش
۱,۲۶۹,۲۷۵	۱,۰۰۹,۳۰۳		۱,۰۰۹,۳۰۳		۱,۰۰۹,۳۰۳	بخش رازی
۷۹۰,۴۶۳	۱,۰۵۷,۰۳۸		۱,۰۵۷,۰۳۸		۱,۰۵۷,۰۳۸	بخش دارویی اکسیر
۰	۹۳۳,۵۵۹		۹۳۳,۵۵۹		۹۳۳,۵۵۹	بخش دایا دارو
۳۴۳,۹۳۲	۶۸۶,۰۰۵		۶۸۶,۰۰۵		۶۸۶,۰۰۵	بخش دارو گستر باریج اسانس
۵۱۵,۰۴۸	۶۲۴,۵۱۲		۶۲۴,۵۱۲		۶۲۴,۵۱۲	بخش ممتاز
۲۴۴,۷۷۷	۶۰۹,۶۸۵		۶۰۹,۶۸۵		۶۰۹,۶۸۵	بخش قاسم ایران
۳۳۳,۰۳۲	۴۷۲,۰۲۶		۴۷۲,۰۲۶		۴۷۲,۰۲۶	بخش محیا دارو
۱۷۱,۸۱۰	۴۲۴,۸۲۰		۴۲۴,۸۲۰		۴۲۴,۸۲۰	بخش بهستان بخش
۲۳۸,۲۶۶	۲۱۲,۶۴۶		۲۱۲,۶۴۶		۲۱۲,۶۴۶	بخش نیک فردای سالم
۸۲,۵۰۰	۲۶۱,۴۱۳		۲۶۱,۴۱۳		۲۶۱,۴۱۳	بخش سلامت بخش هستی
۱۲۸,۸۰۵	۱۷۲,۵۷۲		۱۷۲,۵۷۲		۱۷۲,۵۷۲	بخش پورا بخش
۱۳۳,۰۴۹	۹۷,۴۳۴		۹۷,۴۳۴		۹۷,۴۳۴	بخش دی دارو امید
۲۳۶,۷۹۴	۱۲۰,۳۲۹		۱۲۰,۳۲۹		۱۲۰,۳۲۹	بخش دارو گستر طبوبی
۵۴,۹۲۰	۵۸,۵۶۸	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۵۹,۸۹۶	۱۵۹,۸۹۶	۰	۱۶-۳-۲ Kimadia
۵۰۷,۴۶۳	۴۶۴,۸۷۸		۴۶۴,۸۷۸		۴۶۴,۸۷۸	سایر
۱۰,۱۷۹,۱۲۶	۱۳,۴۷۶,۹۲۱	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۳,۵۷۸,۲۴۹	۱۵۹,۸۹۶	۱۳,۴۱۸,۳۵۳	جمع
	(۱,۹۸۷,۲۲۷)	۰	۰	۰	(۱,۹۸۷,۲۲۷)	۱۶-۳-۳ ذخیره جوایز و فروش
۱۰,۱۷۹,۱۲۶	۱۱,۴۸۹,۶۹۴	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۳,۵۷۸,۲۴۹	۱۵۹,۸۹۶	۱۱,۴۳۱,۱۲۶	

۱۶-۳-۱- مانده مطالبات فوق بابت فروش محصولات دارویی به شرکت های بخش می باشد که تا تاریخ نایید صورت های مالی مبلغ ۴.۹۰۹.۸۵۷ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۶-۳-۲- مانده فوق شامل مبلغ 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 بگیری های لازم در خصوص وصول مطالبات فوق در جریان می باشد. لازم به ذکر است مانده طلب ارزی فوق به دلیل مشکوک الوصول بودن در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر مجدد نگردیده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۱۶- آتالیز مانده ذخیره جوایز فروش به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	شرح	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	مانده ابتدای دوره	۴۴۴,۷۸۳	۱,۳۸۸,۵۰۵
	افزایش	۱,۷۸۸,۰۷۴	۴,۷۹۶,۰۰۰
	مصرف طی دوره	(۱,۲۵۸,۷۰۲)	(۵,۰۶۳,۵۰۵)
	مانده ذخیره	۹۷۴,۱۵۵	۱,۱۲۱,۰۰۰

۴-۱۶- سایر مطالبات از اشخاص وابسته تماماً مربوط به سود سهام سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و فروش زمین دماوند به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بخش البرز	۷۹۰,۶۳۹	۹۹۴,۴۹۶
ایران دارو (سهامی عام)	۲۷,۷۴۶	۲۶,۹۵۶
سیحان دارو (سهامی عام)	۲۳,۰۵۸	۲۲,۹۵۶
سرمایه گذاری اعتلالیز	۲۷,۳۲۵	۱۶,۰۳۷
دارو سازی تولید دارو	۷,۳۱۷	۷,۰۷۴
برکت الصحه	۵,۰۰۰	-
بیوسان فارمد	۳,۹۸۸	۳,۹۸۸
البرز بالک	-	۲۶۸
دارو سازی سیحان انکولوزی	۷۲۵	۱۲
کی بی سی	۱۲۴	۴
گروه دارویی سیحان	۱,۲۵۱,۰۹۱	-
	<u>۲,۱۳۷,۰۱۳</u>	<u>۱,۰۷۱,۷۹۱</u>

۵-۱۶- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶۰- روز	۲,۰۱۱,۷۵۷	۲,۲۲۷,۶۵۵
۱۰۰-۶۱ روز	۹۵,۹۷۸	۱,۳۶۸,۹۰۴
۱۵۰-۱۰۱ روز	۱۵,۳۲۴	۷۵۰,۴۴۵
۲۰۰-۱۵۱ روز	-	۶,۲۰۴
بیشتر از ۲۰۰ روز	۱۵۶,۳۷۰	۱۸۶,۷۷۸
جمع	<u>۲,۲۷۹,۴۲۹</u>	<u>۴,۶۳۹,۹۸۶</u>
میانگین مدت زمان (روز)	۳۹۱	۴۱۷

۱-۵-۱۶- مبلغ ۲.۲۷۹.۴۲۹ میلیون ریال از دریافتی ها به شرح یادداشت ۴-۳۲ علیرغم سررسید شدن (نسبت به زمان قرارداد) تاکنون وصول نکرده است. لیکن به اعتقاد مدیریت قابلیت وصول در آینده را دارد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶-۶- کارکنان (وام و مساعده)

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۵۲,۲۰۵	۱۰۹,۴۲۹	مانده پایان دوره
(۵۹,۴۷۸)	(۶۲,۴۶۴)	کسر میشود حصه بلند مدت
۹۲,۷۲۷	۴۶,۹۶۵	مانده حصه کوتاه مدت

۱۶-۷- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۴۷۸	۶۲,۴۶۴

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
پیش پرداخت های خارجی:		
سفارشات مواد اولیه	۷۳۰,۶۹۸	۸۰۹,۲۹۱
پیش پرداخت های داخلی:		
اشخاص وابسته البرز بالک	۲۷,۹۸۱	۰
خرید مواد اولیه	۲۳۶,۱۴۴	۲۱۹,۰۹۹
پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۱۶,۷۳۶	۱۳۱,۳۲۰
پیش پرداخت کارمزد بازار کردانی اوراق مرابحه	۴۵۴,۹۲۲	۵۴۵,۷۰۸
سایر	۱۰۹,۸۵۲	۳۳۱,۸۱۳
	<u>۹۴۵,۶۳۵</u>	<u>۱,۲۲۷,۹۴۰</u>
	<u>۱,۶۷۶,۳۳۳</u>	<u>۲,۰۳۷,۲۳۱</u>

۱۷-۱- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هپارین سدیم	۱۸۴,۲۰۸	۱۴۲,۸۳۹
انوکسپارین	۱۴۱,۷۲۷	۱۸۷
لوودوپا	۱۰۷,۵۵۰	۰
سوریتول	۷۶,۶۴۳	۰
پیراستام	۶۰,۰۶۶	۵۹,۱۹۱
سایمیتیکن	۳۱,۱۸۳	۰
گلیسرول	۲۸,۸۰۶	۶۱۱
والزارتان	۲۴,۲۴۴	۷۷,۰۵۰
تریامسینولون	۲۴,۰۱۱	۵۵۶
آمیدارون	۱۷,۲۸۵	۰
سایر	۳۴,۹۷۵	۵۲۸,۸۵۷
	<u>۷۳۰,۶۹۸</u>	<u>۸۰۹,۲۹۱</u>

۱۷-۲- مبلغ ۲۷,۹۸۱ میلیون ریال بابت خرید ماده دگزامتازون سدیم فسفات به شرکت البرز بالک پرداخت گردیده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷-۳- پیش پرداخت های داخلی بابت خرید مواد اولیه به شرح ذیل می باشد	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۳,۰۰۲	۲۵,۹۰۹	ترید پلن	
۰	۲۵,۲۷۷	فرآکو شیمی ارون	
۰	۲۰,۸۵۴	تکین پولاد نقش جهان	
۸۲,۶۸۰	۱۷,۴۰۰	آماد پلاست فارمد	
۱۴,۲۵۸	۱۴,۲۵۸	شیشه رازی	
۱۰۴,۱۵۹	۱۳۲,۴۴۶	سایر	
۲۱۹,۰۹۹	۲۳۶,۱۴۴		

۱-۳-۱۷- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۷۴,۵۵۷ میلیون ریال از اقلام مانده فوق رسید انبار گردیده است.

۴-۱۷- مبلغ فوق شامل مبلغ ۴۹,۸۳۱ میلیون ریال عازاد ارزش افزوده پرداختی بابت خرید مواد اولیه خارجی موضوع بخشنامه ۱۴۰۱/۱۱۳۰۶۶۹ مورخه ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ گمرک بوده که با توجه به کاهش عوارض از ۹ درصد به یک درصد، مبلغ مذکور به طرفیت بهای تمام شده در سرفصل فوق منعکس شده و همچنین مبلغ ۶۶,۹۰۵ میلیون ریال اضافه پرداختی ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ براساس مکاتبه با دارائی می باشد.

۵-۱۷- مبلغ ۴۵۴,۹۲۲ میلیون ریال بابت پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی ۴ ساله اوراق منتشر شده به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که به تدریج در طول مدت آن به هزینه منظور می شود.

۶-۱۷- پیش پرداخت فوق به تعداد ۸ مورد پرداختی به اشخاص و شرکت های مختلف بابت قراردادهای جاری می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
مواد اولیه و بسته بندی	۵,۴۳۰,۶۶۷	۰	۵,۴۳۰,۶۶۷	۶,۴۰۳,۵۵۸	
کالای در جریان ساخت	۶۲۹,۷۵۷	۰	۶۲۹,۷۵۷	۲۵۳,۴۰۹	
کالای ساخته شده	۶۲۴,۴۹۴	۰	۶۲۴,۴۹۴	۶۴۱,۶۴۷	
قطعات و لوازم یدکی	۱,۴۸۴,۰۱۹	۰	۱,۴۸۴,۰۱۹	۱,۳۰۷,۸۱۳	
سایر موجودیها (ضایعات)	۶,۵۸۱	(۶,۵۸۱)	۰	۰	
	۸,۱۷۵,۵۱۸	(۶,۵۸۱)	۸,۱۶۸,۹۳۷	۸,۶۰۶,۴۲۷	
کالای در راه	۰	۰	۰	۱۱۹,۰۳۹	
موجودی قابل استرداد	۶۸,۴۹۰	۰	۶۸,۴۹۰	۰	۱۸-۲
	۸,۲۴۴,۰۰۸	(۶,۵۸۱)	۸,۲۳۷,۴۲۷	۸,۷۲۵,۴۶۶	

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات، لوازم یدکی تا مبلغ ۱۲,۰۴۷,۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سيل و زلزله بیمه شده است.

۲-۱۸- موجودی قابل استرداد نشان دهنده حق شرکت بابت دریافت مجدد محصولات از مشتریانی است که از حق بازگشت کالای خود طبق رویه شرکت مبنی بر برگشت کالای ۶۰ روزه، استفاده میکند. شرکت از تجربه گذشته خود برای برآورد تعداد بازگشتها در مجموع با استفاده از روش ارزش مورد انتظار استفاده میکند.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
موجودی نزد صندوق-ارزی	۱۹-۱	۱۲۴,۱۸۲	۰
موجودی نزد تنخواه گردان ها-ریالی		۱,۴۸۰	۰
موجودی نزد بانک ها -ریالی		۶۸۳,۲۴۸	۶۶۶,۷۲۴
موجودی نزد بانک ها -ارزی	۱۹-۲	۱۸,۹۱۰	۷,۰۶۸
		۸۲۷,۸۲۰	۶۷۳,۷۹۲

۱۹-۱- موجودی صندوق ارزی شامل مبلغ ۱۷۹.۳۳۲ دلار می باشد که با نرخ بازار آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.
۱۹-۲- موجودی ارزی شامل مبلغ ۱۰۳ یورو نزد بانک پارسیان ، مبلغ ۲۲.۹۶۳ یورو نزد بانک توسعه صادرات و مبلغ ۸۷ یورو نزد بانک اقتصاد نوین و مبلغ ۱۰۴ یورو نزد بانک خاورمیانه و مبلغ ۱۱۸ یورو نزد بانک شهر و مبلغ ۴۷۲ دلار نزد بانک شهر و مبلغ ۵۹۴ یوان نزد بانک توسعه صادرات که با توجه به نرخ های قید شده به شرح یادداشت ۱-۳-۳ در پایان دوره تسعیر شده اند .

۲۰- سرمایه
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۴.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۴.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه دارویی سبحان	۶,۹۸۱,۲۶۷,۵۵۲	۵۸.۱۸	۵,۶۳۶,۶۶۸,۹۳۶	۶۰.۸	
بنیاد پانزده خرداد	۷۷۲,۳۶۹,۵۸۲	۶.۴۴	۶۱۱,۴۵۹,۲۵۵	۶.۴	
شرکت سهامی بیمه	۶۴۱,۲۷۷,۶۸۴	۵.۳۴	۵۰۷,۶۷۸,۱۶۹	۵	
صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۷۷,۹۰۲,۷۵۱	۳.۱۵	۲۹۹,۱۷۳,۰۱۳	۳.۱۵	
گروه مالی بانک مسکن	۳۳۵,۳۶۲,۵۳۷	۲.۷۹	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۲	
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما	۲۱۷,۳۷۶,۷۸۲	۱.۸۱	۱۰۶,۱۱۹,۷۳۴	۰.۱	
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۲,۶۷۴,۴۴۳,۱۱۲	۲۲.۲۹	۲,۰۷۰,۹۰۰,۸۹۳	۲۱.۷۳	
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	
افزایش سرمایه از محل مطالبات	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۲۰-۱- مطابق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ مقرر گردید در مرحله دوم سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۴.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۷ درصد از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ در اداره ثبت شرکت های قزوین به ثبت رسیده است. با توجه به پرسش و پاسخ شماره ۱۰۸ سازمان حسابرسی به دلیل اینکه فرآیند ثبت قبل از تایید صورت های مالی می باشد افزایش سرمایه مذکور به سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی اضافه گردیده است .

۲۰-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مانده ابتدای دوره	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مانده پایان دوره	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱.۴۸۰.۲۱۴ 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.

۲۲- 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.

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
(۷۱,۱۳۰)	(۱۷,۹۶۸,۷۹۲)	(۷۳,۸۲۹)	(۱۸,۲۰۱,۰۳۲)	مانده ابتدای دوره
(۷,۸۲۱)	(۲,۲۸۴,۲۹۰)	(۳۲,۸۰۳)	(۱۳,۱۷۸,۹۹۰)	خرید طی دوره
۵,۱۲۲	۲,۰۵۲,۰۴۹	۳۹,۹۷۴	۱۰,۴۲۵,۳۰۰	فروش طی دوره
(۷۳,۸۲۹)	(۱۸,۲۰۱,۰۳۲)	(۶۶,۶۵۸)	(۲۰,۹۵۴,۷۲۲)	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 بازارگردانی تدبیرگران فردا نموده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۵۴,۳۵۲	۲۱۱,۰۸۶			مانده در ابتدای دوره
(۱۲,۹۹۰)	(۶۰,۱۱۴)			پرداخت شده طی دوره
۴۶,۱۳۰	۹۰,۹۸۶			ذخیره تأمین شده
۱۸۷,۴۹۲	۲۴۱,۹۵۸			مانده در پایان دوره

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی بیان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- پرو داخنتی های تجاری و سایر پرو داخنتی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۰۳,۹۵۰	۱۲۷,۲۲۱	۰	۱۲۷,۲۲۱	۲۵-۱
۸۶۸,۲۸۸	۱,۴۸۵,۷۲۵	۰	۱,۴۸۵,۷۲۵	
۹۷۲,۲۳۸	۱,۶۱۲,۹۴۶	۰	۱,۶۱۲,۹۴۶	
۰	۵۷۸	۰	۵۷۸	۲۵-۲
۹۰۹,۹۶۷	۱,۱۳۰,۰۲۶	۳۴۹,۵۱۵	۷۸۰,۵۱۱	
۹۰۹,۹۶۷	۱,۱۳۰,۶۰۴	۳۴۹,۵۱۵	۷۸۱,۰۸۹	
۱,۸۸۲,۲۰۵	۲,۷۴۳,۵۵۰	۳۴۹,۵۱۵	۲,۳۹۴,۰۳۵	۲۵-۳
-	۱,۱۸۰,۶۳۹	۰	۱,۱۸۰,۶۳۹	
۱۶۳,۱۱۲	۲۰۰,۳۶۷	۰	۲۰۰,۳۶۷	
۱۶۳,۱۱۲	۱,۳۸۱,۰۰۶	۰	۱,۳۸۱,۰۰۶	۲۵-۴
۴۲,۷۲۷	۲۸,۱۶۴	۰	۲۸,۱۶۴	
۲۹,۱۰۸	۱۶,۷۰۲	۰	۱۶,۷۰۲	
۱۷۶,۹۹۲	۲۳۵,۰۶۸	۰	۲۳۵,۰۶۸	۲۵-۵
۷۹,۴۴۶	۹۲,۰۱۶	۰	۹۲,۰۱۶	
۱۰۹,۸۷۹	۱۳۲,۹۷۷	۰	۱۳۲,۹۷۷	
۲۰۳,۴۹۱	۴۵۵,۵۱۱	۰	۴۵۵,۵۱۱	۲۵-۶
۶۴۰,۷۴۳	۹۶۰,۴۳۸	۰	۹۶۰,۴۳۸	
۸۰۳,۸۵۵	۲,۳۴۱,۴۴۴	۰	۲,۳۴۱,۴۴۴	
۲,۶۸۶,۶۰۰	۵,۰۸۴,۹۹۴	۳۴۹,۵۱۵	۴,۷۳۵,۴۷۹	

۲۵-۱- اسناد پرو داخنتی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۱,۵۱۷	۳۰۵,۰۷۱	مغذیه شیشه
۸۴,۶۵۱	۲۵۳,۵۱۳	داروشیشه
۱۰۶,۸۵۵	۱۳۸,۲۴۳	تماد
۴۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۸۸	آیداتار
-	۱۱۳,۸۲۱	پنبه پوشن جم
-	۹۲,۸۵۸	درسا دارو
۴۴,۶۹۰	۸۸,۰۴۰	شیمی دارویی داروبخش
۸۶,۷۳۰	۸۳,۵۲۰	شرکت خوش شیمی تجارت
۵,۵۱۳	۴۵,۳۲۸	هزار نقش آریا
۲۰,۴۳۳	۳۵,۱۹۳	پارس آپبول
۴۵۷,۸۹۹	۲۱۲,۹۴۹	سایر
۸۶۸,۲۸۸	۱,۴۸۵,۷۲۵	

مؤسسه حسابرسی مهتاب زاهدی
پیوست گزارش

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۲۵- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
فروشندهگان خارجی	۰	۳۴۹,۵۱۵	۳۴۹,۵۱۵	۱۱۷,۳۵۶	
بارس آمبول	۲۳۲,۱۸۱	۰	۲۳۲,۱۸۱	۲۵۶,۴۷۱	
بهانصار	۲۴۹,۵۵۲	۰	۲۴۹,۵۵۲	۱۱۳,۵۵۳	
بهینه پوشش جم	۸۷,۰۳۵	۰	۸۷,۰۳۵	۱۲۶,۸۹۱	
C I P L A LTD	۶۷,۳۷۸	۰	۶۷,۳۷۸	۶۷,۳۷۸	
پویا هنر نوین	۴۸,۲۳۸	۰	۴۸,۲۳۸	۱۳,۱۸۶	
کارخانجات داروپخش	۱۵,۶۷۳	۰	۱۵,۶۷۳	۰	
آماد پلیمر	۱۴,۸۷۸	۰	۱۴,۸۷۸	۲۶,۲۵۶	
بخش بهرسان دارو	۱۴,۱۵۷	۰	۱۴,۱۵۷	۱۴,۱۵۶	
سایر	۵۱,۴۱۹	۰	۵۱,۴۱۹	۱۷۴,۷۲۰	
	۷۸۰,۵۱۱	۳۴۹,۵۱۵	۱,۱۳۰,۰۲۶	۹۰۹,۹۶۷	

۲-۲۵-۱ مبلغ ۳۴۹.۵۱۵ میلیون ریال مانده بدهی به فروشندهگان خارجی به شرح ذیل می باشد:

عنوان کالا	نوع ارز	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ	مبلغ	
انوکسپارین سدیم	یورو	۱۷۳,۴۶۰	۱۳۸,۹۰۶	۱۱۳,۳۵۰	
سایر	یورو	۲۶۳,۰۰۰	۲۱۰,۶۰۹	۴,۰۰۶	
جمع		۴۳۶,۴۶۰	۳۴۹,۵۱۵	۱۱۷,۳۵۶	

۳-۲۵- مبلغ ۱.۱۸۰.۶۳۹ میلیون ریال بابت استقراض از شرکت گروه دارویی برکت جهت تامین نقدینگی می باشد.

۴-۲۵- سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد	-		۲۳,۱۶۸	
گروه دارویی برکت	۱۷,۹۷۰		۱۲,۱۹۸	
گروه صنایع شفا فارمد	۸,۲۳۸		۵,۹۱۰	
سرمایه گذاری البرز	۱,۹۵۶		۱,۴۵۱	
جمع	۲۸,۱۶۴		۴۲,۷۲۷	

۵-۲۵- مبلغ ۲۳۵.۰۶۸ بابت کسورات تامین اجتماعی از شرکت های طرف قرارداد می باشد.

۶-۲۵- مانده مذکور مربوط به بدهی شرکت به سایر بستانکاران (به تعداد ۲۰۱ مورد) می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- مالیات پرداختی
 ۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل عانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۶۸۲,۱۲۲	۵۵۷,۴۴۴	مانده در ابتدای دوره
۰	۷۶۸,۸۵۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۸۱۹,۳۳۰)	(۳۸۰,۹۷۴)	پرداختی طی دوره
۸۶۲,۷۹۲	۹۴۵,۳۲۰	

۲۶-۱-۱- طبق فواین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م استفاده نموده است.
 ۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نوع تشخیص	مانده پرداختی	پرداختی
رسیدگی به دفاتر	۴۰,۹۵۲	۷۵۵,۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۲۰۵,۷۹۲	۷۳۲,۴۶۸
رسیدگی به دفاتر	۳۱۰,۷۰۰	۱,۴۱۹,۶۱۳
رسیدگی نشده	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۷۶۸,۸۵۰
	۵۵۷,۴۴۴	۹۴۵,۳۲۰

۲۶-۲-۱- مالیات برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.
 ۲۶-۲-۲- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ اعتراض نموده که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.
 ۲۶-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۷۵,۳۶۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی ثابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیص	مالیات پرداختی و پرداختی
۱۷۵,۳۶۶	۱,۰۷۵,۲۷۸	۸۹۹,۹۱۴

۲۶-۳-۱- دلائل اصلی اختلاف فوق عمدتاً بابت اشتباه در محاسبات معافیت مالیاتی افزایش سرعابه از محل سود انباشته از سوی سازمان امور مالیاتی در برگ تشخیص صادره است که اعتراض شرکت از این بابت در جریان پیگیری می باشد.

۲۶-۴- اجرای عمده هزینه های مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۹۴,۵۱۳	۷۶۸,۸۵۰	هزینه های مالیات بر درآمد سال جاری
(۹۴,۵۱۳)	۰	تعدیل مالیات بر درآمد سال های قبل
۰	(۷۶۸,۸۵۰)	هزینه مالیات بر درآمد

۲۶-۴-۱- طبق قانون اصلاح بودجه سال ۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ و پخشنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ سازمان امور مالیاتی معافیت ۵ درصدی به عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت های تولیدی اعطا نموده است که با توجه به تاخیر در اعلام از سوی دولت در سال ۱۴۰۲ این معافیت اعمال نگردیده بود که در دوره مقایسه ای به اندازه مالیات عملکرد به مبلغ ۹۴,۵۱۳ میلیون ریال اعمال شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹- ذخایر

ذخیره بیمه سیس و جرمه	ذخیره کارانه و بازخرید مرخصی	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده	ذخیره بیمه سخت و زیان آور	جمع
تسهیلات	پرسنل			
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۵۱,۸۲۱	۲۴۳,۳۱۵	۲۴۸,۰۸۸	۱۴۳,۷۰۲	۸۷۷,۲۶۷
۲۷۸,۵۸۶	۰	۱۳۴,۳۲۸	۱۲,۶۳۵	۶۲۶,۸۴۳
۰	۰	(۳۰۳,۳۱۷)	۰	(۴۴۱,۹۱۳)
۶۳۰,۶۰۷	۲۴۳,۳۱۵	۱۹۳,۳۳۷	۱۵۶,۶۲۴	۱,۰۶۲,۱۹۷
۷۴۰,۵۸۶	۲۴۳,۳۱۵	۱۴۷,۳۱۰	۱۵۶,۶۲۴	۱,۰۶۲,۱۹۷

مانده در ابتدای دوره
افزایش
کاهش
مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان	اشخاص وابسته- شرکت آتی فارمد	صادراتی	سایر
یادداشت	ریالی	ارزی	ریالی
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۵۰	۰	۲۵۰	۲۵۰
۱۵۹,۸۲۷	۱۵۹,۸۲۷	۱۸۰,۳۲۳	۱۸۰,۳۲۳
۲۶	۰	۲۶	۲۶,۶۹۴
۱۶۰,۱۰۳	۱۵۹,۸۲۷	۲۷۶	۲۰۷,۲۶۷
			۱۸۰,۳۲۳
			۲۶,۹۴۴

۳۰-۱ پیش دریافت صادراتی بابت فروش محصولات به مبلغ ارزی ۲۵۹.۹۳۳ دلار (مبلغ ۲۴۳.۶۲۸ دلار دریافتی از شرکت بروتک الصحة و مبلغ ۱۵۱ دلار دریافتی از شرکت غوثی اجکر لیمیتد و مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ دلار از شرکت سایو و مبلغ ۳۶.۱۵۴ دلار از شرکت فرهاد شکیب) می باشد.

۵-۲۶- 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)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲,۴۸۸,۱۴۵	۸,۲۹۵,۷۹۷	سود عملیات قبل از مالیات
۵۵۹,۸۳۳	۱,۲۴۴,۳۶۹	هزینه مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۵ درصد
(۵۲,۱۴۶)	(۴۴۹,۳۱۴)	اثر درآمد های معاف از مالیات بر عملکرد:
(۱۲۷,۸۱۳)	(۲۵,۵۹۴)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۹۱۶)	(۶۱۱)	سود سهام شرکتها
(۷,۷۶۹)	.	سود سپرده
۲۶,۳۷۴	.	درآمد حاصل از صادرات
(۱۶۲,۲۶۹)	(۴۷۵,۵۱۹)	هزینه های غیر قابل قبول
۳۹۷,۵۶۳	۷۶۸,۸۵۰	۵-۲۶-۱ هزینه مالیات بر درآمد به نرخ موثر ۹۰۷ درصد (دوره قبل با نرخ موثر ۱۵۰۹ درصد)

۱-۵-۲۶- برای دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ معادل ۵ درصد معافیت عملکرد سال ۱۴۰۲ که در ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ از سوی دولت اعلام شد با توجه به تاخیر اعلام از سوی دولت در دوره قبل اعمال شده است.

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱-۲۷- صورت ریز مانده سود سهام پرداختنی به تفکیک سنوات ایجاد، به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۵۴,۶۰۰	۰	۱۵۴,۶۰۰	۱۴۰,۶۹۷	۰	۱۴۰,۶۹۷	سالهای قبل از ۱۴۰۱
۱۷۴,۱۱۷	۰	۱۷۴,۱۱۷	۱۴۹,۶۲۹	۱۲,۵۹۸	۱۳۷,۰۳۱	سال ۱۴۰۱
۲,۶۱۱,۱۱۶	۳۰,۰۲۶	۲,۵۸۱,۰۹۰	۱,۳۸۱,۵۶۴	۶۳,۱۰۵	۱,۳۱۸,۴۵۹	سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۳
۲,۹۳۹,۸۳۳	۳۰,۰۲۶	۲,۹۰۹,۸۰۷	۲,۷۵۱,۸۹۰	۷۵,۷۰۳	۲,۶۷۶,۱۸۷	

۲-۲۷- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۹۰ ریال (سود نقدی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰۰ ریال) بوده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۰,۳۱۹,۵۶۲	۰	۲۰,۳۱۹,۵۶۲	۱۸,۳۳۱,۵۲۰	۰	۱۸,۳۳۱,۵۲۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴,۳۱۹,۵۶۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۹,۵۶۲	۲۲,۳۳۱,۵۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۱,۵۲۰

تسهیلات دریافتی

اوراق مرابحه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۴,۶۳۶,۳۲۰	۲۱,۰۴۹,۷۶۱
۶,۹۸۶,۸۴۹	۶,۵۳۳,۷۷۰
۳۱,۶۲۳,۱۶۹	۲۷,۵۸۳,۵۳۱
(۵,۳۵۲,۰۳۱)	(۳,۱۷۸,۰۸۲)
(۱,۹۵۱,۵۷۶)	(۲,۰۷۳,۹۲۹)
۲۴,۳۱۹,۵۶۲	۲۲,۳۳۱,۵۲۰

۲۸-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات

بانکها

اوراق مرابحه

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های مسدودی نزد بانک ها (یادداشت ۵-۲۸)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۱,۶۲۳,۱۶۹	۲۷,۵۸۳,۵۳۱

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۲۳ درصد (نرخ بهره موثر ۲۴ تا ۴۰ درصد)

۲۸-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۲۰,۲۰۰,۹۰۳

۲,۴۶۲,۶۲۸

۴,۹۲۰,۰۰۰

۲۷,۵۸۳,۵۳۱

دوره شش ماهه دوم دوره مالی ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶

۲۸-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۱۰,۳۵۶,۰۱۹

۱۷,۲۲۷,۵۱۲

۲۷,۵۸۳,۵۳۱

زمین، ساختمان و ماشین آلات

در قبال چک و سفته

۲۸-۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۱,۵۸۸,۰۷۹ میلیون ریال از بانکهای اقتصاد نوین، صادرات و خاورمیانه مستلزم ایجاد ۲۰,۷۳۹,۹۲۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۷ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۳۲ درصد است.

مؤسسه حسابداری سداد راهبر

پیشرو صنعت گزارشگری

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۲۴,۳۱۹,۵۶۲
دریافت های نقدی	۶,۷۳۵,۶۴۷
سود و کارمزد و جرائم	۳,۸۲۲,۰۷۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹,۶۰۳,۴۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۹۴۲,۲۶۵)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	<u>۲۲,۳۳۱,۵۲۰</u>
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۶,۰۴۶,۹۶۸
دریافت های نقدی	۱۷,۵۱۸,۶۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲,۸۳۸,۶۷۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۲,۱۸۵,۸۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۹۱۷,۳۷۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	<u>۲۱,۳۰۱,۰۰۶</u>

۳۱- بدهی ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۰	۱۷۳,۰۲۰	بدهی استرداد

۱-۳۱- بدهی استرداد، مربوط به حق مشتریان برای بازگشت محصولات طی ۶۰ روز پس از خرید است. در نقطه فروش، شناسایی بدهی استرداد و تعدیل متناظر در آمد برای آن محصولاتی که انتظار می رود بازگشت داده شوند، انجام می شود. شرکت از تجربیات قبلی خود برای برآورد تعداد بازگشت ها در مجموع، از روش ارزش مورد انتظار استفاده می کند.

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲,۴۸۸,۱۴۵	۷,۵۲۶,۹۴۸	سود خالص
۰	۷۶۸,۸۵۰	تعدیلات:
۲,۸۳۸,۶۷۵	۳,۸۲۲,۰۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳,۱۴۰	۳۰,۸۷۲	هزینه مالی
۲۱۹,۱۳۸	۲۶۹,۶۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۵۶۸,۰۵۸)	(۱۷۰,۶۳۰)	استهلاک
(۴,۰۶۹)	(۴,۰۶۹)	سود سهام
(۲۳۱,۷۵۹)	(۲,۹۹۵,۴۲۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	(۸,۷۲۶)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۴,۷۷۵,۲۱۲	۹,۲۳۹,۵۴۷	سود تسعیر داراییهای غیر مرتبط با عملیات
(۳,۶۷۲,۳۵۲)	(۷,۱۸۹,۸۶۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۶۶۶,۸۸۹	۴۸۸,۰۳۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۰۸۳,۱۰۴)	۳۶۰,۸۹۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۹,۰۹۷	۱,۲۱۸,۲۹۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۵۳,۴۰۶	۱۸۴,۹۳۰	افزایش (کاهش) ذخایر
(۲۰,۲۱۴)	۴۷,۱۶۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	۱۷۳,۰۲۰	افزایش (کاهش) بدهی ناشی از قرارداد
۱,۸۶۸,۹۳۴	۴,۵۲۲,۰۲۷	نقد حاصل از عملیات

۳۲-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۰	۱,۶۱۱,۵۲۹

افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده

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 دینفعان 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 (بتجوی 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 دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. اما متأسفانه با توجه به وابستگی زیاد شرکت به بدهی ها این نسبت بالاتر از هدف می باشد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۱,۷۵۱,۳۵۵	۳۲,۷۹۸,۱۶۵
(۶۷۳,۷۹۲)	(۸۲۷,۸۲۰)
۳۱,۰۷۷,۵۶۳	۳۱,۹۷۰,۳۴۵
۱۶,۰۸۰,۵۱۰	۲۴,۵۳۲,۱۴۵
۱۹۳	۱۳۰

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

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 حدوداً 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.

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 ۳۳ ارائه شده است.

۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، یوان، دلار و دلار عراق دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش نسبت به ارزش های 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 اعلام 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 - دلار عراق	اثر واحد پولی - دلار
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود یا زیان	۳۴,۱۹۰	۱۱,۰۴۵	۲	۲
حقوق مالکانه	۳۴,۱۹۰	۱۱,۰۴۵	۲	۲

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 تاثیر 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 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. دریافت 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	گشایش ارزش
بخش البرز	۱۳,۴۵۴,۲۹۸	۰	۰
بخش یاراب طب نامن	۱,۲۰۳,۷۱۰	۱۴۵,۷۳۶	۰
بخش هجرت	۴,۶۸۴,۱۳۶	۱۰۵,۰۷۹	۰
بخش سینا بخش زن	۱,۹۲۶,۶۲۲	۰	۰
بخش رازی	۱,۸۴۹,۳۰۳	۴۲۰,۵۰۵	۰
بخش توزیع دارو بخش	۱,۷۶۶,۳۷۵	۰	۰
بخش دارویی اکسیر	۱,۵۵۰,۳۹۷	۴۰۲,۷۰۹	۰
بخش ممتاز	۱,۴۶۲,۸۹۴	۲۰۷,۹۸۱	۰
بخش معیا دارو	۱,۲۶۲,۹۰۳	۷۹,۶۱۳	۰
بخش قاسم ایران	۱,۱۵۷,۴۰۶	۰	۰
بخش دارو کستر باریج اسانس	۱,۰۱۹,۰۴۹	۲۲۸,۶۹۷	۰
بخش دانا دارو	۹۵۹,۰۳۴	۲۰۴,۰۰۸	۰
بخش بهستان بخش	۸۸۵,۲۷۸	-	۰
بخش نیک فردا سالم	۷۱۹,۰۶۷	۷۶,۷۰۳	۰
بخش دارو کستر طبوبی	۴۹۱,۵۶۷	۱۷,۰۷۳	۰
Kimadia	۱۵۹,۸۹۶	-	(۱۰۱,۳۲۸)
سایر	۱,۸۴۰,۴۹۱	۳۹۱,۳۲۵	۰
جمع	۳۶,۳۹۲,۴۲۶	۲,۲۷۹,۴۲۹	(۱۰۱,۳۲۸)

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین 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)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱,۶۵۶,۲۴۲	۹۱,۱۷۲	۰	۲,۷۴۳,۵۵۰
سایر پرداختنی ها	۰	۱,۷۳۲,۶۶۸	۰	۲,۳۴۱,۴۴۴
مالیات پرداختنی	۰	۹۴۵,۳۲۰	۰	۹۴۵,۳۲۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۲,۷۵۱,۸۹۰
تسهیلات مالی	۷,۳۰۴,۵۹۹	۹,۴۳۱,۱۸۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۱,۵۲۰
ذخایر	۳۱,۳۴۶	۱,۰۳۰,۸۵۱	۰	۱,۰۶۲,۱۹۷
ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	۲۴۱,۹۵۸	۲۴۱,۹۵۸
بدهی ناشی از قرارداد	۱۷۳,۰۲۰	۰	۰	۱۷۳,۰۲۰
	۹,۱۶۵,۲۰۷	۱۳,۷۸۷,۹۸۹	۵,۳۹۵,۷۴۵	۲۲,۵۹۰,۸۹۹
	۴,۲۴۱,۹۵۸	۰	۰	۰

۴- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	دلار	یوان	دینار عراق
موجودی نقد	۱۹	۲۳,۳۷۶	۱۷۹,۳۳۲	۵۹۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶-۳-۲	۰	۰	۰
جمع دارایی های پولی و ارزی		۲۳,۳۷۶	۱۷۹,۳۳۲	۵۹۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵-۲-۱	(۴۳۶,۴۶۰)	۰	۰
پیش دریافت ها	۰	(۲۵۹,۹۳۳)	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی		(۴۳۶,۴۶۰)	(۲۵۹,۹۳۳)	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		(۴۱۳,۰۸۴)	(۸۰,۶۰۱)	۵۹۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		(۱۵۵,۳۲۴)	(۲۴۹,۵۲۸)	۵۹۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال		(۳۴۱,۹۰۰)	(۵۳,۶۸۰)	۲۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		(۱۱۰,۴۴۵)	(۱۵۹,۶۹۴)	۲۳

۴-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

یوان	یورو	درهم	دلار
۰	۰	۰	۳۵۷,۱۱۷
۴,۱۱۷,۹۱۸	۸۷۷,۸۱۰	۵۵۸,۲۴۹	۲۷۵,۷۵۹
۰	۲۵۷,۳۳۱	۰	۳۰۳,۵۲۵

۴-۲ - 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.

۴-۳ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : دلار

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کل تعهدات	کل تعهدات
ایفا شده	ایفا شده
ایفا نشده	ایفا نشده
۳,۵۵۹,۹۵۱	۲,۵۵۸,۶۲۳
۰	۲,۵۱۵,۵۸۸
۴۳,۰۳۵	۰

صادرات

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(ارقام به میلیون ريال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مستول عاده ۱۲۹	فروش کالا / خدمات	فروش مواد اولیه	قرض الحسنه دریافتی	خرید مواد اولیه و خدمات	تفاسیر دریافتی	تفاسیر اعطایی
۱	شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی برگ	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۱,۱۸۰,۶۳۹	۰	۱,۷۶۸,۰۰۰	۰
۲		شرکت گروه دارویی سبحان	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۵,۴۴۷,۰۰۰	۰
۳		ایران دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	۰	۷,۲۵۹	۰	۰	۰	۰
۴		شرکت بخش البرز	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸,۳۳۹,۶۲۵	۰	۰	۳,۹۴۸	۰	۱۷,۷۲۵,۰۰۰
۵		داروسازی سبحان انکولوژی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	شرکت های همگروه	سبحان دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۵۷۷	۰	۱۹۳,۸۴۰
۷		دارو سازی تولید دارو	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۰	۲۴۲	۰	۰	۰	۰
۸		گروه صنایع شفا فارمد	همگروه	✓	۰	۰	۰	۲,۳۲۸	۰	۰
۹		پارایطب تامین	همگروه	✓	۱,۳۰۴,۵۷۷	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۴۴۰,۸۰۶	۰	۰
۱۱	جمع کل	شرکت البرز تالک	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱۳۲,۷۴۲	۰	۰
				-	۹,۶۴۴,۲۰۲	۷,۵۰۱	۱,۱۸۰,۶۳۹	۵۸۰,۴۰۱	۷,۲۱۵,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۸۴۰

۳۵-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته به استثنای تفاسیر دریافتی و همچنین موضوع در دوره مورد گزارش تفاسیر دریافتی ۱۰ بابت تامین نیروی انسانی (با نرخ ۶ درصد بالاسری و انتخاب از طریق ترک تیر بنیات) که بر مبنای روایت فی مابین بوده است، با تیراوند حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اخصی نداشته است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۲۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	دریافتی های تعاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	حسابها و اسناد پرداختی تعاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافتی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
										طلب	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	۱	گروه دارویی سبحان	.	۱,۲۵۱,۰۹۱	.	.	.	(۱,۴۸۰,۷۵۸)	.	.	(۲۲۹,۶۶۷)
	۲	شرکت سروانه کداری البرز	.	.	.	.	(۱,۹۵۶)	(۲۷۱)	.	.	(۲,۳۲۷)
	۳	گروه دارویی برکت	.	.	.	.	(۱,۱۹۸,۶۰۹)	.	.	.	(۱,۱۹۸,۶۰۹)
	جمع		.	۱,۲۵۱,۰۹۱	.	.	(۱,۲۰۰,۵۶۵)	(۱,۴۸۱,۰۲۹)	.	.	(۱,۴۳۰,۵۰۳)
	۴	شرکت ایران دارو	.	۲۷,۷۴۶	.	.	.	(۸۰)	.	۲۷,۶۶۶	.
	۵	شرکت کی بی سی	.	۱۲۴	.	.	.	(۹)	.	۱۱۵	.
	۶	شرکت سبحان انکوبازی	.	۷۲۵	.	.	.	.	.	۷۲۵	.
	۷	شرکت بخش البرز	۱۳,۴۵۴,۲۹۷	۷۹,۶۳۹	.	.	.	.	.	۱۴,۳۴۴,۹۳۶	.
	۸	شرکت پارا طب نامن	۱,۲۰۳,۷۱۱	.	.	.	.	.	.	۱,۲۰۳,۷۱۱	.
	۸	شرکت داروسازی تولید دارو	.	۷,۳۱۷	.	.	.	.	.	۷,۳۱۷	.
	۹	سرمایه گذاری اعلاء البرز	.	۲۷,۳۲۵	.	.	.	(۱۶,۱۷۷)	.	۱۱,۱۴۸	.
	۱۰	آئی فارمد	.	.	.	.	.	.	(۲۵۰)	.	(۲۵۰)
	۱۱	شرکت بیوسان فارمد	.	۳,۹۸۸	.	.	.	.	.	۳,۹۸۸	.
	۱۲	گروه صنایع شفا فارمد	.	.	.	.	(۸,۳۳۸)	.	.	.	.
	۱۳	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پارس دارویی البرز	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	۱۴	شرکت سبحان دارو	.	۲۳,۰۵۸	.	(۵۷۸)	.	(۸۰)	.	۲۲,۴۰۰	.
	۱۵	گروه مشاوران کسب و کار آریه فارمد	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع			۱۴,۶۵۸,۰۰۸	۸۸۰,۹۲۲	.	(۵۷۸)	(۸,۳۳۸)	(۱۶,۳۴۶)	(۲۵۰)	۱۵,۵۲۲,۰۰۶	۱۵,۵۲۲,۰۰۶
سایر اشخاص وابسته	۱۶	شرکت البرز بالک	.	.	۲۷,۹۸۱	(۱۲۷,۲۲۱)	.	.	.	.	.
		شرکت برکت الصفا	.	۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.
جمع			.	۵,۰۰۰	۲۷,۹۸۱	(۱۲۷,۲۲۱)	.	.	.	.	.
جمع کل			۱۴,۶۵۸,۰۰۸	۲,۳۷۰,۰۱۳	۲۷,۹۸۱	(۱۲۷,۷۹۹)	(۱,۳۰۸,۸۰۳)	(۱,۴۹۷,۳۷۵)	(۲۵۰)	۱۵,۵۲۲,۰۰۶	۱۵,۵۲۲,۰۰۶

۲-۲۵ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با معاملات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۳ و دوره مالی مورد گزارش شناسایی نشده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۲.۵۲۹.۷۴۷ میلیون ریال و ۸۳۱.۸۷۰ میلیون ریال و ۱۹۶.۵۲۳ 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)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲,۸۰۷,۳۲۷	۲,۵۲۹,۷۴۷	پروژه سفالوسپورین ها (بودر تزریقی)
۸۶۱,۳۶۹	۸۳۱,۸۷۰	سیستم اطفاء حریق
۱۹۶,۶۲۲	۱۹۶,۵۲۳	ساختمان انبار جدید
۳,۸۶۵,۳۱۸	۳,۵۵۸,۱۴۰	

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)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵۳۵,۹۵۷	۵۳۵,۹۵۷	تضمین وام شرکت کی بی سی
۴۲,۱۷۳,۹۴۴	۵۹,۸۹۸,۹۴۴	تضمین وام شرکت پخش البرز
۲۱۹,۸۶۲	۲۱۹,۸۶۲	تضمین وام شرکت البرز بالک
۷,۹۱۶,۲۰۰	۳,۲۳۰,۰۴۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو
۲۰۳,۵۰۰	۲۰۳,۵۰۰	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۵,۳۲۲	۵,۳۲۲	تضمین وام شرکت داروسازی تولید دارو
۱,۷۰۷,۱۸۳	۱,۷۰۷,۱۸۳	شرکت فیروز تجارت (تضمین خرید ۱۲۰ کیلو انوکسان)
۵۲,۷۶۱,۹۶۸	۶۵,۸۰۰,۸۰۸	

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

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.