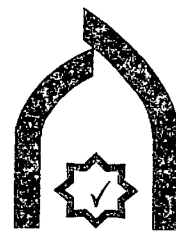


بسمه تعالی
آرشیو دبیرخانه
شماره: ۱۵۴۹-۳/۱۴۰۳
تاریخ: ۱۴۰۳/۸/۱۹
پیوست: _____



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

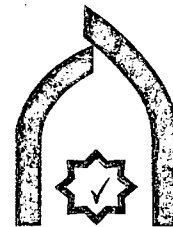
شرکت البرز دارو (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورتهای مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۴۶ الی ۶

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های پذیرفته شده در بورس ایران در چارچوب چک لیست ها و سایر موارد ابلاغی در ارتباط با مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ و ماده ۵۴ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده ، در خصوص پرداخت سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی و انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه ، رعایت نگردیده است .

۷ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

ابوالفضل دستجردی

سیدعلی اکبر تیموریان

شماره عضویت : ۸۸۱۶۰۲

شماره عضویت : ۸۸۱۶۳۶

۱۴۰۳۰۱۱۶۴A-C.rDg

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت البرز دارو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

مهدی سلیمان جاهی

شرکت کی بی سی

نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

علی فلاح پور

شرکت گروه دارویی سبحان

مدیر عامل - عضو موظف هیات مدیره

الیاس کهزادی

شرکت ایران دارو

عضو هیات مدیره - موظف

سید جلال موسوی

شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز

عضو هیات مدیره - غیر موظف

میثم خرقانی

شرکت سرمایه گذاری البرز



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۰۹۰,۳۴۲	۱۶,۳۴۷,۰۲۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۲۶۹,۲۸۱)	(۹,۰۹۵,۸۹۰)
سود ناخالص	۴,۸۲۱,۰۶۱	۷,۲۵۱,۱۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۴۶,۷۵۵)	(۱۷۶,۰۶۷)
سایر درآمدها	۴۶,۲۲۹	۹۶,۷۲۴
سایر هزینه ها	(۱۹,۸۶۵)	(۳۸,۸۵۲)
سود عملیاتی	۴,۵۰۰,۶۷۰	۷,۱۳۲,۹۳۸
هزینه های مالی	(۲,۸۳۸,۶۷۵)	(۱,۶۴۸,۰۱۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۲۶,۱۵۰	۵۲۵,۸۸۱
سود عملیاتی	۲,۴۸۸,۱۴۵	۶,۰۱۰,۸۰۴
هزینه مالیات بر درآمد	۰	(۴۹۷,۷۴۰)
سود خالص	۲,۴۸۸,۱۴۵	۵,۵۱۳,۰۶۴
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی - ریال	۴۰۸	۶۷۴
غیر عملیاتی - ریال	(۱۴۶)	(۹۳)
سود پایه هر سهم - ریال	۲۶۲	۵۸۱

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

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲

صورت سود و زیان

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۵,۵۸۴,۱۹۶	۴,۸۲۷,۰۴۷
دارایی های نامشهود	۱۴ ۹,۴۸۷	۱۰,۳۴۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵ ۷۶۰,۲۲۹	۸۰۷,۲۰۷
دریافتنی های بلند مدت	۱۶ ۶۳,۹۳۱	۶۶,۲۰۲
سایر دارایی های بلند مدت	۱۷ ۳۹۳,۵۶۴	۳۹۳,۵۶۴
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۸۱۱,۴۰۷	۶,۱۰۴,۳۶۶
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۸ ۲,۴۵۵,۹۶۹	۱,۳۷۲,۸۶۵
موجودی مواد و کالا	۱۹ ۷,۵۳۵,۶۱۷	۹,۲۰۲,۵۰۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶ ۳۰,۵۲۱,۰۰۰	۲۶,۲۷۸,۳۱۹
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۰ ۰	۱۰۵,۰۰۰
موجودی نقد	۲۱ ۳۱۲,۷۴۱	۲۴۳,۲۵۷
جمع دارایی های جاری	۴۰,۸۲۵,۳۲۷	۳۷,۲۰۱,۹۴۷
جمع دارایی ها	۴۷,۶۳۶,۷۳۴	۴۳,۳۰۶,۳۱۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲ ۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۵,۵۲۶	۵,۶۸۱
اندوخته قانونی	۲۳ ۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۴ ۹۱۵	۹۱۵
سود انباشته	۵,۳۵۷,۰۶۹	۷,۶۱۸,۹۲۴
سهام خزانه	۲۵ (۷۶,۴۰۹)	(۷۱,۱۳۰)
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۷۳۷,۱۵۱	۱۸,۰۰۴,۳۹۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶ ۱۸۷,۴۹۲	۱۵۴,۳۵۲
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰ ۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۱۸۷,۴۹۲	۴,۱۵۴,۳۵۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷ ۳,۵۶۴,۴۹۸	۳,۵۱۵,۴۰۱
مالیات پرداختنی	۲۸ ۸۶۲,۷۹۲	۱,۶۸۲,۱۲۲
سود سهام پرداختنی	۲۹ ۵,۲۴۲,۹۳۳	۳,۲۹۵,۴۱۰
تسهیلات مالی	۳۰ ۱۷,۳۰۱,۰۰۶	۱۲,۰۴۶,۹۶۸
ذخایر	۳۱ ۷۴۰,۵۸۶	۵۸۷,۱۸۰
پیش دریافت ها	۳۲ ۲۷۶	۲۰,۴۹۰
جمع بدهی های جاری	۲۷,۷۱۲,۰۹۱	۲۱,۱۴۷,۵۷۱
جمع بدهی ها	۳۱,۸۹۹,۵۸۳	۲۵,۳۰۱,۹۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۷,۶۳۶,۷۳۴	۴۳,۳۰۶,۳۱۳

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



صورت وضعیت مالی

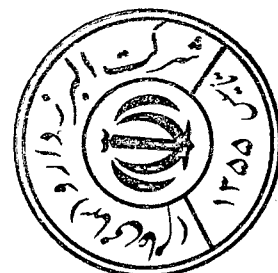
شرکت البرز دارو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۸,۰۰۴,۳۹۰	(۷۱,۱۳۰)	۷,۶۱۸,۹۷۴	۹۱۵	۹۵۰,۰۰۰	۵,۶۸۱	۹,۵۰۰,۰۰۰
۲,۴۸۸,۱۴۵		۲,۴۸۸,۱۴۵	.	.	.	.
(۴,۷۵۰,۰۰۰)	.	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.
(۵,۴۴۲)	(۵,۴۴۲)	.	.	.	(۱۰۵)	.
۵۸	۱۶۳	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
۱۵,۷۳۷,۱۵۱	(۷۶,۴۰۹)	۵,۳۵۷,۶۹	۹۱۵	۹۵۰,۰۰۰	۵,۵۷۶	۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۴,۸۸۹,۶۸۳	(۶,۹۴۳)	۷,۷۱۱,۷۱۱	۹۱۵	۶۵۸,۰۰۰	.	۶,۵۸۰,۰۰۰
۵,۵۱۳,۰۶۴	.	۵,۵۱۳,۰۶۴	.	.	.	.
(۴,۷۱۱,۱۰۴)	.	(۴,۷۱۱,۱۰۴)	.	.	.	.
.	.	(۲,۹۲۰,۰۰۰)	.	.	.	۲,۹۲۰,۰۰۰
(۲۰,۷۰۶)	(۲۰,۷۰۶)	.	.	.	.	.
۸,۸۵۴	۸,۸۵۴	.	.	.	.	.
.	.	(۲۷۵,۶۵۳)	.	۲۷۵,۶۵۳	.	.
۲,۳۴۳	.	۲,۳۴۳	.	.	.	.
۱۶,۱۸۲,۱۳۴	(۷۲,۷۹۵)	۵,۸۲۰,۳۶۱	۹۱۵	۹۳۳,۶۵۳	.	۹,۵۰۰,۰۰۰

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

بازرسی شده است
۱۳۵۵

مهر و امضاء

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

تقد حاصل از عملیات	۳۳	۱,۸۶۸,۹۳۴	۱,۴۶۵,۴۸۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۸۱۹,۳۳۰)	(۳۱۴,۱۰۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱,۰۴۹,۶۰۴	۱,۱۵۱,۳۸۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۹۷۵,۰۵۳)	(۱,۰۴۰,۶۰۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۳۷۵)	(۸,۰۸۹)
پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		.	(۵,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۲۷۸,۷۳۷	۷۲,۶۷۱
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۰۵,۰۰۰	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۴۰۶۹	۹,۲۵۲
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵۸۷,۶۲۲)	(۹۷۱,۷۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۴۶۱,۹۸۲	۱۷۹,۶۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۵,۴۴۲)	(۲۰,۷۰۶)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۵۸	۱۱,۱۹۷
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۱۷,۵۱۸,۶۰۰	۱۱,۷۹۳,۵۹۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱۲,۱۸۵,۸۶۷)	(۹,۵۵۴,۲۵۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۲,۹۱۷,۳۷۰)	(۱,۴۱۶,۰۲۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۲,۸۰۲,۴۷۷)	(۱,۲۵۸,۳۶۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۹۲,۴۹۸)	(۴۴۴,۵۶۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۶۹,۴۸۴	(۲۶۴,۹۶۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۲۴۳,۲۵۷	۱,۵۳۷,۶۲۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۳۱۲,۷۴۱	۱,۲۷۲,۶۵۷

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



مؤسسه حسابداری مفید
پروژه گزاریش

۵

مهر

صورت

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 شرکتهای 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) به شماره شناسه ملی ۱۰۸۶۱۴۱۲۶۳۶، جزء واحدهای تجاری فرعی گروه داروئی سبحان می باشد و واحد اصلی نهائی شرکت گروه داروئی 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 داروئی، مکمل ها و مکمل های طبیعی و سنتی، ملزومات داروئی، غذائی، مواد شیمیائی و آرایشی و بهداشتی، وارد کردن محصولات ساخته شده داروئی، مکمل، داروها و مکمل های طبیعی و سنتی، غذائی، مواد شیمیائی و آرایشی و بهداشتی، ملزومات داروئی 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 داروئی 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:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	۱۲	۱۳
کارکنان قراردادی	۳۱۴	۳۲۹
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۹۹	۱۶۷
	۵۲۵	۵۰۹

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان نسبت به دوره گذشته بابت بکارگیری نیروهای جدید مطابق مجوز ستاد اجرایی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲-۱- آثار احتمالی آتی ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۱-۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که باتوجه به ماهیت درآمد های شرکت ونحوه شناسائی آن در حال حاضر، و در صورت بکارگیری، آثار با اهمیت بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲-درآمد های عملیاتی

۳-۲-۱-درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

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

۳-۳-تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	برید حواله نیمايي كالاي ضروري اولويت	۳۱۳,۹۶۱ قابل دسترس
حسابهای پرداختی ارزی	یورو	روش حواله نیمايي كالاي ضروري اولويت	۳۱۶,۸۱۲ قابل دسترس
موجودی نقد	دلار	حواله نیمايي كالاي ضروري اولويت ۱	۲۸۲,۴۳۵ قابل دسترس
موجودی نقد	یوان	حواله نیمايي كالاي ضروري اولويت ۱	۳۹,۸۸۳ قابل دسترس
موجودی نقد	روپیه	حواله نیمايي كالاي ضروري اولويت ۱	۳,۳۷۵ قابل دسترس
حسابهای پرداختی ارزی	درهم	حواله نیمايي كالاي ضروري اولويت ۱	۷۷,۶۰۴ قابل دسترس
دریافتی های ارزی	دینار	حواله نیمايي كالاي ضروري اولويت ۱	۱۶۳ قابل دسترس

۳-۳-۲-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.

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 انساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵-داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱-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.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیویست گزارش

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل 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 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۸-۳-۱ موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها بایکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش 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

۹-۳- 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.

۱-۹-۳- ذخیره تخفیفات و جوایز

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

۲-۹-۳- 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.

۱۰-۳- 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 (بر تقوی) 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.

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 مستقما 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 بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ 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 جوایز جنسی و تخفیفات جنسی و ریالی محصولات نموده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
۵-۱ فروش خالص	۱۲,۹۵۲,۳۱۷	۱۵,۹۸۴,۲۷۸
۵-۲ درآمد ارائه خدمات کارمزدی	۱۳۸,۰۲۵	۳۶۲,۷۴۵
	<u>۱۳,۰۹۰,۳۴۲</u>	<u>۱۶,۳۴۷,۰۲۳</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱-فروش خالص

یادداشت	واحد	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	فروش ناخالص:
		مبلغ	مقدار	مبلغ
داخلی:				
قرص	جعبه صد عددی	۹,۳۳۳,۶۹۴	۵,۵۹۷,۴۱۹	۱۱,۷۷۱,۳۶۱
مایعات	شیشه	۱۶,۱۷۹,۲۶۰	۳,۸۶۸,۷۷۱	۲۲,۹۷۹,۵۲۴
آمیول	جعبه صد عددی	۷۱۷,۱۹۰	۵,۹۹۲,۱۳۱	۶۰۸,۴۴۴
		<u>۱۵,۴۵۸,۳۲۱</u>	<u>۱۷,۶۹۳,۸۸۲</u>	
صادراتی				
قرص	۵-۱-۲ جعبه صد عددی	۱,۶۲۸	۵,۳۴۳	۱۰,۴۸۰
مایعات	۵-۱-۲ شیشه	.	.	.
آمیول	۵-۱-۲ جعبه صد عددی	۳۲,۳۲۳	۱۴۲,۰۹۴	۳,۰۱۶
		<u>۱۴۷,۴۳۷</u>	<u>۱۴,۳۵۵</u>	
فروش ناخالص		<u>۱۵,۶۰۵,۷۵۸</u>	<u>۱۷,۷۰۸,۲۳۷</u>	
برگشت از فروش و تخفیفات نقدی فروش				
قرص	جعبه صد عددی	(۱۹۶)	(۲۰۶)	(۴۳,۱۷۳)
مایعات	شیشه	(۱۰۰,۵۳۲)	(۱۰,۱۱۷)	(۱۲,۱۴۱)
آمیول	جعبه صد عددی	(۹,۹۸۳)	(۴۵۲,۳۱۹)	(۲۹۷)
		<u>(۴۶۲,۶۴۲)</u>	<u>(۳۰,۳۳۶)</u>	
تخفیفات کالایی				
مایعات	۵-۱-۳	(۵۵,۵۲۸)	(۱۰,۷۹۹)	.
		<u>(۱۰,۷۹۹)</u>	<u>.</u>	
تخفیفات نقدی				
جوایز و تخفیفات ریالی فروش	۱۶-۳-۳		(۲,۱۸۰,۰۰۰)	(۱,۶۹۳,۶۲۳)
فروش خالص		<u>۱۲,۹۵۲,۳۱۷</u>	<u>۱۵,۹۸۴,۲۷۸</u>	

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

۵-۱-۲- با توجه به نیاز و کمبود دارو در داخل کشور طی دوره جاری مجوز جهت صادرات برای برخی از محصولات صادر نشده است.

۵-۱-۳- افزایش جوایز و تخفیفات ریالی فروش عمدتاً به دلیل کشتش بازار و حفظ سهم شرکت در بازار می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	واحد	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۵-۲-درآمد ارائه خدمات کارمزدی
قرص	جعبه صد عددی	۴۰,۷۰۰	۲۷,۵۹۲	۳۱,۰۳۷
مایعات	شیشه	۵۴۰,۲۰۵	۱,۹۴۹,۶۸۹	۳۲۱,۵۸۰
آمبول	جعبه صد عددی	۴۹,۴۸۰	۱,۷۰۷	۱۰,۱۲۸
۵-۲-۱		۱۳۸,۰۲۵	۳۶۲,۷۴۵	

۵-۲-۱-درآمد ارائه خدمات کارمزدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
دارو درمان سپهر	۱۰۸,۰۴۱	۰	
برسیان دارو	۲۲,۳۷۴	۰	
فن آوران روزان محقق دارو	۴,۱۷۷	۱,۴۱۳	
داروسازی اکسیر	۱,۴۸۱	۰	
سایر	۱,۹۵۲	۳۶۱,۳۳۲	
	۱۳۸,۰۲۵	۳۶۲,۷۴۵	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
		نسبت به کل		نسبت به کل		
۵-۳-۱ اشخاص وابسته (شرکت بخش البرز)	۴,۳۹۰,۲۹۴	۲۹	۷,۳۸۹,۳۷۴	۴۱		
۵-۳-۲ سایر مشتریان	۱۰,۸۸۰,۰۴۸	۷۱	۱۰,۶۵۱,۲۷۲	۵۹		
	۱۵,۲۷۰,۳۴۲	۱۰۰	۱۸,۰۴۰,۶۴۶	۱۰۰		
	(۲,۱۸۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۹۳,۶۲۳)	-		
جواز جنسی و تخفیفات جنسی فروش	۱۳,۰۹۰,۳۴۲	۱۰۰	۱۶,۳۴۷,۰۲۳	۱۰۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ ناخالص فروش	برگشت از فروش	خالص فروش	خالص فروش	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
۴,۷۹۵,۹۴۷	(۴۰۵,۶۵۳)	۴,۳۹۰,۲۹۴	۷,۳۸۹,۳۷۴		
۴,۷۹۵,۹۴۷	(۴۰۵,۶۵۳)	۴,۳۹۰,۲۹۴	۷,۳۸۹,۳۷۴		

شرکت بخش البرز

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص فروش	خالص فروش	برگشت از فروش	مبلغ ناخالص فروش	
۱,۰۸۲,۵۵۹	۱,۵۰۵,۳۴۳	(۲,۰۰۵)	۱,۵۰۷,۳۴۸	توزیع دارو بخش
۴۱۲,۸۰۸	۱,۳۴۱,۸۴۷	(۴,۴۴۵)	۱,۳۴۶,۲۹۲	بخش رازی
۲,۰۳۳,۹۸۴	۱,۳۱۱,۸۰۶	(۳,۰۴۸)	۱,۳۱۴,۸۵۴	بخش هجرت
۷۴۵,۲۷۸	۱,۰۳۴,۴۰۵	(۵)	۱,۰۳۴,۴۱۰	بخش ممتاز
۹۷۶,۶۱۷	۸۶۴,۶۸۰	(۱,۰۰۸)	۸۶۵,۶۸۸	محیا دارو
۹۴۶,۵۲۱	۷۳۲,۰۰۹	(۹۰)	۷۳۲,۰۹۹	دارو گستر طبوبی
۴۶۱,۷۷۱	۷۱۶,۰۷۳	.	۷۱۶,۰۷۳	بخش دارویی اکسیر
۸۲,۲۷۰	۶۹۵,۲۸۳	(۲,۰۲۰)	۶۹۷,۳۰۳	بهستان بخش
۱,۱۸۸,۶۲۸	۵۸۵,۹۳۱	(۸۰۷)	۵۸۶,۷۳۸	قاسم ایران
۶۴۹۸۵۸	۴۵۱,۳۷۲	(۶,۹۲۴)	۴۵۸,۲۹۶	دارو گستر باریج اسانس
۲۳۳,۰۸۹	۳۰۲,۴۲۹	(۳۴,۳۷۱)	۳۳۶,۸۰۰	سینا بخش زن
۱۵۷,۰۱۰	۲۸۶,۳۸۶	(۲۲۱)	۲۸۶,۶۰۷	نیک فردای سالم
۱۱۶,۳۱۱	۱۹۱,۰۴۶	(۲۱۵)	۱۹۱,۲۶۱	بخش مکمل کارن
۷۳۲,۰۲۴	۱۸۶,۶۶۴	(۱,۶۷۷)	۱۸۸,۳۴۱	پورا بخش
۸۳۲,۵۴۴	۶۷۴,۷۷۴	(۱۵۲)	۶۷۴,۹۲۶	سایر (۱۴ شرکت)
۱۰,۶۵۱,۲۷۲	۱۰,۸۸۰,۰۴۸	(۵۶,۹۸۸)	۱۰,۹۳۷,۰۳۶	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	یادداشت
۵۱	۴۴	۲,۴۳۸,۵۱۵	۳,۱۵۸,۶۹۸	۵,۵۹۷,۲۱۳	
۴۶	۳۸	۱,۴۶۲,۶۱۰	۲,۳۸۵,۲۴۶	۳,۸۴۷,۸۵۶	
۴۹	۵۴	۲,۹۸۵,۹۶۷	۲,۵۵۳,۸۴۳	۵,۵۳۹,۸۱۰	
۳۰	۲۳	۳۴,۵۳۱	۱۱۲,۹۰۷	۱۴۷,۴۳۸	
۴۹	۴۶	۶,۹۲۱,۶۲۳	۸,۲۱۰,۶۹۴	۱۵,۱۳۲,۳۱۷	
۷۴	۵۸	۷۹,۴۳۸	۵۸,۵۸۷	۱۳۸,۰۲۵	
۰	۰	(۲,۱۸۰,۰۰۰)	۰	(۲,۱۸۰,۰۰۰)	
۴۴	۳۷	۴,۸۲۱,۰۶۱	۸,۲۶۹,۲۸۱	۱۳,۰۹۰,۳۴۲	

فروش خالص:

قرص

شریت

آمبول

فروش صادراتی:

جمع

درآمد ارائه خدمات کارمزدی

جوایز و تخفیفات فروش

۵-۴-۱ دلیل کاهش حاشیه سود عمدتاً مربوط به تغییر ترکیب فروش محصولات تولیدی بدلیل تقاضای ناز می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

یادداشت	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	جمع
---------	------	-------------	-----	------	-------------	-----	-----

۶-۱	۴,۹۱۴,۵۵۴	۰	۴,۹۱۴,۵۵۴	۷,۲۳۹,۱۰۷	۰	۷,۲۳۹,۱۰۷	۷,۲۳۹,۱۰۷
۶-۳	۸۰۷,۳۶۵	۱۸,۶۹۹	۸۲۶,۰۶۴	۶۱۰,۷۵۰	۲۷,۱۲۰	۶۳۷,۸۷۰	۶۳۷,۸۷۰
۶-۳	۱,۷۵۳,۳۸۲	۴۰,۲۲۳	۱,۷۹۳,۶۰۵	۱,۲۱۰,۳۸۸	۶۶,۲۶۷	۱,۲۷۶,۶۵۵	۱,۲۷۶,۶۵۵
	۷,۴۷۵,۳۰۱	۵۸,۹۲۲	۷,۵۳۴,۲۲۳	۹,۰۶۰,۲۴۵	۹۳,۳۸۷	۹,۱۵۳,۶۳۲	۹,۱۵۳,۶۳۲
	۳۹,۸۳۱	۰	۳۹,۸۳۱	(۱۶۰,۷۹۹)	۸۶۶	(۱۵۹,۹۳۳)	(۱۵۹,۹۳۳)
	(۴,۷۱۸)	۰	(۴,۷۱۸)	(۶۱۴)	(۶۸)	(۶۸۲)	(۶۸۲)
	۷,۵۱۰,۴۱۴	۵۸,۹۲۲	۷,۵۶۹,۳۳۶	۸,۸۹۸,۸۳۲	۹۴,۱۸۵	۸,۹۹۳,۰۱۷	۸,۹۹۳,۰۱۷
	۱,۸۹۶	۰	۱,۸۹۶	۰	۰	۰	۰
	(۱۰,۹۶۰)	۰	(۱۰,۹۶۰)	(۹,۵۸۳)	(۹۸۲)	(۱۰,۵۶۵)	(۱۰,۵۶۵)
	۷۱۴,۸۲۱	(۳۳۵)	۷۱۴,۴۸۶	۱۱۳,۰۳۱	۴۰۷	۱۱۳,۴۳۸	۱۱۳,۴۳۸
	(۵,۴۷۷)	۰	(۵,۴۷۷)	۰	۰	۰	۰
	۸,۲۱۰,۶۹۴	۵۸,۵۸۷	۸,۲۶۹,۲۸۱	۹,۰۰۲,۲۸۰	۹۳,۶۱۰	۹,۰۹۵,۸۹۰	۹,۰۹۵,۸۹۰

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

افزایش موجودیهای در جریان ساخت

ضایعات در جریان تولید

بهای تمام شده ساخت

سایر وارده / صادره

مواد اولیه مصرفی برای نمونه آزمایشگاهی و ضایعات

(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده

جواز پرداختی به صورت کالا

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

موجودی ابتدای دوره	خرید خالص طی دوره	مصرف	سایر مصارف	موجودی پایان دوره
۶,۳۷۰,۴۵۹	۴,۲۷۸,۵۴۳	۴,۹۱۴,۵۵۴	۴۷,۲۵۸	۵,۶۸۷,۱۹۰

مؤسسه حسابرسی مفید را شایسته گواهی می باشد

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۴.۲۷۸.۵۴۳ میلیون ریال (دوره قبل ۸.۳۶۲.۱۱۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است و مبلغ ۴.۹۱۴.۵۵۴ میلیون ریال (دوره قبل ۷.۲۳۹.۱۰۷ 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 ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	
		مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
انواع پوکه تزریقی	ایران	۸۶۹,۸۰۹	۲۰	۵۸۸,۴۰۷	۷
انواع بطری - پت - درب	ایران	۳۶۳,۱۰۴	۸	۶۲۷,۱۸۹	۸
انواع جعبه - انیکت - لیل - بروشور - کارتن - دایکات	ایران	۲۹۱,۴۷۳	۷	۴۰۶,۷۹۷	۵
انواع فویل و پی وی سی	ایران	۲۰۴,۳۲۳	۵	۲۳۶,۶۰۹	۳
انواع سرنک - پلانجر - استایر	ایران	۲۰۳,۴۴۱	۵	۳۳۰,۱۶۰	۴
هیارین سدیم	چین	۱۲۷,۷۰۶	۳	۷۵۷,۱۴۳	۹
انوکسپارین سدیم	چین	۰	۰	۱,۵۵۹,۰۰۱	۱۹
سایر	داخلی-خارجی	۲,۲۱۸,۶۸۷	۵۲	۳,۸۵۶,۸۱۳	۴۶
		۴,۲۷۸,۵۴۳	۱۰۰	۸,۳۶۲,۱۱۹	۱۰۰

۱-۲-۶- مجموعاً معادل مبلغ ۳.۶۸۱.۰۶۶ میلیون ریال از خرید مواد اولیه طی دوره مورد گزارش داخلی و مابقی به مبلغ ۵۹۷.۴۷۷ میلیون ریال وارداتی (معادل ارزی ۹۱۰.۱۹۰ یورو، ۱.۲۵۴.۴۴۶ درهم، ۲.۸۰۵.۶۶۲ یوان چین و ۹۹۶.۴۰۰ روپیه هند) می باشد که مبلغ ۲۱۰.۳۳۸ میلیون ریال از خریده ها 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.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی یک شیفت	ظرفیت معمولی (عملی) ۶ ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
جامدات (قرص)	۱,۸۹۳	۱,۰۷۱	۷۹۲	۱,۱۲۹
مایعات	۲۷	۱۹	۱۵	۲۴
فرآورده های تزریقی (آمبول)	۱۲۰	۵۳	۷۵	۵۷

۱-۲-۶- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال گذشته در نظر گرفته شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

هزینه های دستمزد مستقیم		سربار تولید		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۷۵۵,۴۸۵	۵۸۲,۷۷۰	۸۰۳,۶۵۴	۴۶۸,۱۷۵	۶-۳-۱	حقوق و مزایا
۵۲,۷۵۸	۴۴,۳۷۳	۸۰,۸۵۷	۵۶,۷۰۱		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷,۸۲۱	۱۰,۷۲۷	۳۱,۵۲۲	۳۳,۵۸۹		مزایای پایان خدمت
		۲۱۶,۷۷۳	۱۸۱,۰۶۲		استهلاک
		۸۰,۵۷۰	۸۸,۸۱۵		تعمیر و نگهداشت
		۶۳,۵۰۹	۶۹,۶۴۶		رستوران
		۱۰۳,۹۶۰	۸۳,۱۳۱		ابزار و لوازم مصرفی
		۶۵,۸۵۳	۴۷,۷۶۳		ایاب و ذهاب
		۱۴,۸۱۰	۱۲,۰۶۹		برق و سوخت
		۱۲,۱۱۹	۷,۶۶۱		حمل و باربری
		۱۹۱,۷۶۳	۱۱۲,۴۰۰	۶-۳-۲	مواد آزمایشگاهی و تحقیقاتی
		۱۳,۶۱۶	۱۱,۵۲۵		آب و خدمات شهر صنعتی
		۱۱۴,۵۹۹	۱۰۴,۱۱۸		سایر
۸۲۶,۰۶۴	۶۳۷,۸۷۰	۱,۷۹۳,۶۰۵	۱,۲۷۶,۶۵۵		جمع
(۱۸,۶۹۹)	(۲۷,۱۲۰)	(۴۰,۲۲۳)	(۶۶,۲۶۷)		بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸۰۷,۳۶۵	۶۱۰,۷۵۰	۱,۷۵۳,۳۸۲	۱,۲۱۰,۳۸۸		

۳-۱-۶- هزینه حقوق و مزایا مربوط به پرسنل مستقیم تولید می باشد و افزایش مبلغ آن عمدتاً بابت افزایش نرخ حقوق طبق قانون کار و افزایش طبق مصوبه ستاد اجرائی می باشد.

۳-۲-۶- افزایش هزینه های فوق عمدتاً بعلت افزایش نرخ کیت های آزمایشگاهی می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش اداری و عمومی:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۱,۵۷۱	۲۰,۴۰۴
سایر هزینه های بازاریابی و صادرات	۱۰۶,۰۷۲	۵,۸۹۵
تبلیغات و آگهی	۰	۲,۳۱۹
نمایشگاه و سمینار	۲,۵۰۲	۳,۳۶۷
	<u>۱۶۰,۱۴۵</u>	<u>۳۱,۹۸۵</u>
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۲۰,۵۹۱	۸۴,۷۶۰
اجاره محل (دفتر تهران)	۱۰,۹۸۰	۱۰,۳۶۱
پاداش اشخاص حقوقی (طبق مصوبه مجمع)	۱۰,۱۱۱	۷,۷۷۷
حسابرسی	۴,۷۷۳	۳,۵۸۲
حق مشاوره	۱,۷۸۲	۱,۴۰۳
ابزار سرویسی و مصرفی	۸,۸۰۹	۶,۱۹۷
ایاب و ذهاب	۳,۸۴۲	۲,۲۶۶
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۵,۹۳۳	۲,۵۳۳
سایر	۱۹,۷۸۹	۲۵,۲۰۳
	<u>۱۸۶,۶۱۰</u>	<u>۱۴۴,۰۸۲</u>
	<u>۳۴۶,۷۵۵</u>	<u>۱۷۶,۰۶۷</u>

۷-۱- افزایش هزینه های فوق عمدتاً بابت قرارداد بازاریابی محصولات می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۳,۳۲۷	۳۱,۳۴۳	فروش ضایعات
۵۸,۰۸۳	۱۴,۲۹۷	سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
۵۳۱۴	۵۸۹	ارائه خدمات آزمایشگاهی
۹۶,۷۲۴	۴۶,۲۲۹	

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- سایر هزینه ها
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰,۸۶۴	۰	هزینه حق استفاده از دانش فنی
۱۷,۹۸۸	۱۹,۸۶۵	ضایعات محصولات میکروبی و نمونه آزمایشگاهی
۳۸,۸۵۲	۱۹,۸۶۵	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- هزینه های مالی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۲۳,۶۶۲	۱,۲۳۶,۵۸۱	وام های دریافتی
۳۲۹,۸۷۱	۳۱۳,۶۱۴	وام مشارکت مدنی
۰	۴۶۹,۳۴۹	وام خرید دین
۱۶۹,۴۱۳	۴۵۶,۷۸۴	بهره اوراق مرابحه ۱۰-۱
۰	۱۵۴,۰۸۴	جرائم تاخیر در پرداخت
۱۲۵,۰۶۹	۲۰۸,۲۶۳	کارمزد اوراق مرابحه ۱۰-۱
۱,۶۴۸,۰۱۵	۲,۸۳۸,۶۷۵	سایر کارمزد ۱۰-۲

۱۰-۱- مبلغ ۴۶۹.۳۴۹ میلیون ریال بابت بهره اوراق مذکور و مبلغ ۱۵۴.۰۸۴ میلیون ریال بابت هزینه های کارمزد انتشار بازارگردانی اوراق مرابحه و با نرخ موثر حدود ۴۰ درصد می باشد.
۱۰-۲- افزایش کارمزد فوق عمدتاً بابت استهلاك کارمزد اوراق مرابحه می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اشخاص وابسته:		
سود سهام شرکتها	۱۱-۱	۵۶۸,۰۵۸
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۱۱-۲	۲۳۱,۷۵۹
سایر اشخاص:		
سود حاصل از فروش مواد اولیه		۱۷,۰۵۳
درآمد سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۴,۰۶۹
سایر		۵,۲۱۱
	<u>۸۲۶,۱۵۰</u>	<u>۵۲۵,۸۸۱</u>

۱۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط سود سهام شرکت های سرمایه پذیر (عمدتاً شرکت بخش البرز با درصد سرمایه گذاری ۱۵ درصد) می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت بخش البرز می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم		
(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود عملیاتی	۴,۵۰۰,۶۷۰	۷,۱۳۲,۹۳۸
اثر مالیاتی	(۱,۰۲۴,۰۳۸)	(۷۳۴,۲۷۶)
تعدیل مالیات سال قبل ناشی از اعمال ۵ واحد درصد تبصره بودجه ۱۴۰۳	۳۹۷,۵۶۳	۰
	<u>۳,۸۷۴,۱۹۵</u>	<u>۶,۳۹۸,۶۶۲</u>
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۲,۰۱۲,۵۲۵)	(۱,۱۲۲,۱۳۴)
اثر مالیاتی	۶۲۶,۴۷۵	۲۳۶,۵۳۶
	<u>(۱,۳۸۶,۰۵۰)</u>	<u>(۸۸۵,۵۹۸)</u>
سود قبل از مالیات	۲,۴۸۸,۱۴۵	۶,۰۱۰,۸۰۴
اثر مالیاتی	۰	(۴۹۷,۷۴۰)
سود خالص	<u>۲,۴۸۸,۱۴۵</u>	<u>۵,۵۱۳,۰۶۴</u>
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۱۵,۳۰۰,۴۶۸)	(۱۲,۱۴۲,۵۰۰)
میانگین موزون تعداد سهام	<u>۹,۴۸۴,۶۹۹,۵۳۲</u>	<u>۹,۴۸۷,۸۵۷,۵۰۰</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در انبار	اقلام سرمایه ای	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	وسایل نقلیه و اثاثه و منقولات	لوازم و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶,۰۱۹,۶۵۷	۲۷,۷۰۵	۱,۶۸۸,۶۳۲	۹۲۸,۳۴۷	۳,۳۷۴,۹۷۳	۸,۹۹۱	۲۵۷,۳۳	۳۰,۷۰۰	۸۱۷,۸۱۸	۱,۱۲۷,۳۲۵	۴۹۶,۰۸۸	۶۳۲,۱۵۸	۴,۸۶۰
۹۷۵,۰۵۳	.	۷۱۰,۵۶۸	۱۸۵,۱۰۶	۷۹,۳۷۹	.	۷,۹۰۰	.	۲۵,۶۸۵	۲۱,۸۴۷	۲۰,۲۰۱	۳,۷۴۶	.
-	.	(۸۸۹,۳۶۲)	۲۶۴,۸۶۱	۶۳۴,۵۰۱	.	۲,۶۶۶	.	۳۲,۸۱۷	۳۳۲,۵۷۱	۲۵۴,۲۸۶	۱,۱۸۱	.
۶,۹۹۴,۷۱۰	۲۷,۷۰۵	۱,۵۰۹,۸۳۸	۱,۳۷۸,۳۱۴	۴,۰۷۸,۸۵۳	۸,۹۹۱	۲۶۷,۵۷۹	۳۰,۷۰۰	۸۷۶,۳۲۰	۱,۴۸۲,۷۴۳	۷۷۰,۵۷۵	۶۳۲,۰۸۵	۴,۸۶۰
۱,۱۹۲,۶۱۰	.	.	.	۱,۱۹۲,۶۱۰	۵,۵۷۷	۱۳۰,۶۸۰	۱۴,۸۴۰	۳۵۹,۶۶۴	۴۳۶,۸۵۶	۱۳۲,۷۰۷	۱۱۲,۲۸۵	.
۲۱۷,۹۰۴	.	.	.	۲۱۷,۹۰۴	۹۹۶	۲۴,۵۶۲	۲,۵۳۱	۷۲,۷۷۳	۵۹,۴۰۱	۴۴,۹۴۴	۱۲,۶۹۷	.
۱,۴۱۰,۵۱۴	.	.	.	۱,۴۱۰,۵۱۴	۶,۵۷۳	۱۵۵,۲۴۲	۱۷,۳۷۱	۴۳۲,۴۳۷	۴۹۶,۲۵۷	۱۷۲,۶۵۱	۱۲۴,۹۸۲	.
۵,۵۸۴,۱۹۶	۲۷,۷۰۵	۱,۵۰۹,۸۳۸	۱,۳۷۸,۳۱۴	۲,۶۶۸,۳۳۹	۲,۴۱۸	۱۱۲,۳۳۷	۱۳,۳۲۹	۴۴۳,۸۸۳	۹۸۶,۴۸۶	۵۹۲,۹۲۴	۵۱۲,۱۰۳	۴,۸۶۰
۴,۸۲۷,۰۴۷	۲۷,۷۰۵	۱,۶۸۸,۶۳۲	۹۲۸,۳۴۷	۲,۱۸۲,۲۶۳	۳,۴۱۴	۱۲۶,۲۵۳	۱۵,۸۶۰	۴۵۸,۱۵۴	۶۹۰,۴۶۹	۳۶۳,۳۸۱	۵۱۹,۸۷۳	۴,۸۶۰
۴,۶۴۶,۳۷	۲۷,۷۰۵	۱,۲۸۴,۱۲۶	۵۴۴,۵۲۴	۲,۷۸۹,۶۸۲	۸,۴۲۸	۲۲۵,۲۰۲	۳۰,۷۰۰	۷۲۲,۸۵۳	۸۸۵,۷۳۹	۳۰۸,۰۹۲	۶۰۳,۸۰۸	۴,۸۶۰
۱,۰۴۰,۶۰۹	.	۸۴۷,۱۴۷	۸۹,۷۴۹	۱۰۳,۷۱۳	۴۸۵	۱۱,۵۱۹	.	۷,۹۷۹	۵۵,۷۰۳	۱۱,۳۵۹	۱۶,۶۶۸	.
.	.	(۴۵۱,۴۳۷)	۵۷,۹۸۴	۳۹۳,۴۵۳	.	۶,۹۳۵	.	۴۰,۵۴۷	۱۶۹,۱۰۱	۱۷۵,۲۵۱	۱,۶۱۹	.
۵۸۶,۶۶۶	۲۷,۷۰۵	۱,۶۷۹,۸۳۶	۶۹۲,۵۷	۳,۲۸۶,۸۲۸	۸,۹۱۳	۲۴۳,۶۵۶	۳۰,۷۰۰	۷۷۱,۳۷۹	۱,۱۱۰,۵۴۳	۴۹۴,۷۰۲	۶۲۲,۰۹۵	۴,۸۶۰
۸۲۴,۳۵۴	.	.	.	۸۲۴,۳۵۴	۳,۲۹۹	۸۷,۳۸۰	۹,۷۷۶	۲۲۴,۹۰۰	۳۳۵,۸۹۹	۷۵,۰۱۹	۸۸,۰۸۱	.
۱۸۲,۱۶۸	.	.	.	۱۸۲,۱۶۸	۱,۲۱۹	۲۲,۰۹۰	۲,۵۸۸	۶۶,۰۷۲	۵۰,۲۷۱	۲۷,۷۸۰	۱۲,۱۴۸	.
۱,۰۰۶,۵۲۳	.	.	.	۱,۰۰۶,۵۲۳	۴,۵۱۸	۱۰۹,۴۷۰	۱۲,۳۶۴	۲۹۰,۹۷۲	۳۸۶,۱۷۰	۱۰۲,۷۹۹	۱۰۰,۳۲۹	.
۴,۶۸۰,۱۲۳	۲۷,۷۰۵	۱,۶۷۹,۸۳۶	۶۹۲,۵۷	۳,۲۸۰,۳۲۶	۴,۳۹۵	۱۳۴,۱۸۶	۱۸,۳۳۶	۴۸۰,۴۰۷	۷۲۴,۳۷۳	۳۹۱,۹۰۳	۵۲۱,۸۶۶	۴,۸۶۰

نیهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ ۴,۸۶۰

افزایش ۰

سایر نقل و انتقالات و تغییرات ۱,۱۸۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۶۳۲,۰۸۵

استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ ۰

استهلاکی ۱۲,۶۹۷

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۱۲۴,۹۸۲

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۴,۸۶۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۴,۸۶۰

نیهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ ۴,۸۶۰

افزایش ۰

سایر نقل و انتقالات و تغییرات ۱,۶۱۹

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۶۲۲,۰۹۵

استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ ۰

استهلاکی ۱۲,۱۴۸

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۱۰۰,۳۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۴,۸۶۰

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۳- 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.

۲-۱۳- چهارونیم دانگ از شش دانگ زمین شرکت شامل پنج قطعه زمین کارخانه به مساحت ۸۰.۳۹۲ متر مربع واقع در شهر صنعتی البرز که هر کدام دارای سند محضری به نام شرکت و اداره اوقاف می باشند، طی ۵ فقره قرارداد اجاره در مهر ماه ۱۴۰۰ از اداره اوقاف و امور خیریه قزوین به مدت ۳ سال اجاره شده است، که از این بابت طبق اجاره نامه های مذکور سالیانه جمعا مبلغ ۱۵۹ میلیون ریال اجاره پرداخت می گردد. بهای منعکس در حسابها تحت عنوان زمین بابت خرید ۱/۵ دانگ و همچنین هزینه های تفکیک و قطعه بندی زمین در سنوات قبل میباشد. ۱/۵ دانگ زمین کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک رفاه شعبه شهر صنعتی البرز است.

۳-۱۳- اضافات و نقل و انتقالات تاسیسات عمدتا بابت خرید دو دستگاه چیلر جذبی جمعا به مبلغ ۱۸۳.۸۸۳ میلیون ریال و خرید دو دستگاه دیگ بخار جمعا به مبلغ ۵۳.۹۰۰ میلیون ریال می باشد و خرید و نصب سیستم ساعقه گیر جمعا به مبلغ ۳۰.۸۹۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۳- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات عمدتا بابت خرید یکدستگاه پرس قرص به مبلغ ۳۱۶.۲۷۷ میلیون ریال و خرید یکدستگاه آنیمومتر تونل کورما به مبلغ ۱۲.۱۳۶ میلیون ریال می باشد.

۵-۱۳- اضافات و نقل و انتقالات لوازم و تجهیزات عمدتا بابت خرید دو دستگاه پارتیکل کانتیر هوا به مبلغ ۲۱.۳۶۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۶- داراییهای در جریان تکمیل							
شرح	درصد تکمیل	بر آورد تاریخ بهره برداری	بر آورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
پروژه سفالوسپورین ها (بودر تزریقی)	۷۶	۶۶	۱,۷۸۰,۱۸۵	۱,۱۹۱,۱۵۴	۷۴۵,۵۲۵	افزایش ظرفیت تولید	
سیستم اطفاء حریق	۱۸	۱۸	۴۱۱,۳۶۰	۸۸,۶۴۰	۸۸,۶۴۰	افزایش ضریب ایمنی	
ساختمان انبار جدید	۸۲	۸۰	۲۶۱,۴۸۰	۹۸,۵۲۰	۹۴,۱۸۲	افزایش ظرفیت انبارش	
جمع			۲,۴۵۳,۰۲۵	۱,۳۷۸,۳۱۴	۹۲۸,۳۴۷		

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

۷-۱۳-۱۳- 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	پیش پرداخت دستگاه و قطعات اساسی	۸۹۴,۸۴۲	۶۴۵,۰۸۲	(۳۴۰,۵۹۷)	۱,۱۹۹,۳۲۷	دستگاه کارتونینگ ، دستگاه پرس قرص ، دستگاه مولد بخار ، سیستم اطفاء حریق ، دستگاه دی سلوشن و قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات
۲	آرتا صنعت گاتا	۴۴۹,۸۵۴	۰	(۲۶۲,۸۰۵)	۱۸۷,۰۴۹	ساختمان بودر تزریقی
۳	تهویه کوهساران	۱۸۴,۰۱۲	۰	(۱۸۳,۸۸۳)	۱۲۹	دستگاه چیلر
۴	دژ پاد	۴۰,۷۶۴	۰	۰	۴۰,۷۶۴	قفص بندی انبار
۵	پارس کویر اروند	۲۴,۵۰۰	۲۹,۴۰۰	(۵۳,۹۰۰)	۰	دستگاه یو پی اس
۶	سایر	۹۴,۶۶۰	۳۶,۰۸۶	(۴۸,۱۷۷)	۸۲,۵۶۹	-
جمع		۱,۶۸۸,۶۳۲	۷۱۰,۵۶۸	(۸۸۹,۳۶۲)	۱,۵۰۹,۸۳۸	-

۸-۱۳-۱۳- 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 شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۳,۳۵۵	۱۸,۰۵۱	۵,۳۰۴
۳۷۵	۳۷۵	۰
۲۳,۷۳۰	۱۸,۴۲۶	۵,۳۰۴
۱۳,۰۰۹	۱۳,۰۰۹	۰
۱,۲۳۴	۱,۲۳۴	۰
۱۴,۲۴۳	۱۴,۲۴۳	۰
۹,۴۸۷	۴,۱۸۳	۵,۳۰۴
۱۰,۳۴۶	۵,۰۴۲	۵,۳۰۴
۱۵,۲۶۶	۱۴,۰۳۵	۱۲۳۱
۸,۰۸۹	۴۰۱۶	۴,۰۷۳
۲۳,۳۵۵	۱۸,۰۵۱	۵,۳۰۴
۱۱,۳۹۶	۱۱,۳۹۶	۰
۸۰۷	۸۰۷	۰
۱۲,۲۰۳	۱۲,۲۰۳	۰
۱۱,۱۵۲	۵,۸۴۸	۵,۳۰۴

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
۹۶۸,۱۶۶,۵۰۶	۱۴.۲۴	۶۸۲,۲۵۶	۶۸۲,۲۵۶	۴,۵۴۹,۴۱۴	۷۲۹,۴۴۶	۸,۳۰۷,۰۶۳
۲۰,۰۲۰,۲۹۵	۰.۶۶	۷۴,۷۹۱	۷۴,۷۹۱	۴۴,۰۲۵	۷۴,۷۹۱	۸۲,۱۶۳
۱,۲۲۷,۵۹۷	۰.۱۳	۱,۰۳۲	۱,۰۳۲	۸,۰۵۳	۱,۰۳۲	۱۲,۳۵۰
۱,۵۴۱,۶۵۸	۰.۲۱	۱,۰۲۱	۱,۰۲۱	۵,۹۱۰	۱,۰۲۱	۱۷,۴۴۶
۶۳۰,۳۶۰	۰.۰۵	۶۲۶	۶۲۶	۳,۷۷۰	۴۱۲	۳,۵۹۱
۵۳۲,۹۳۲	۰.۰۱	۴۳۷	۴۳۷	۲,۱۸۴	۴۳۷	۳,۷۵۷
۲۸,۵۷۷	۰.۰۰	۲۹	۲۹	۱۲۲	۳۰	۱۵۹
۲,۳۵۳	۰.۰۰	۸	۸	۱۴	۸	۲۹
۳۳,۲۹۳	۰.۰۰	۸	۸	۲۸	۸	۴۳
۷۶۰,۲۰۸		۷۶۰,۲۰۸	۷۶۰,۲۰۸	۴,۶۱۳,۵۲۰	۸۰۷,۱۸۵	۸,۴۲۶,۶۰۱
۲۱		۲۱	۲۱	۱۳۶	۲۲	۱۷۱
۷۶۰,۲۲۹		۷۶۰,۲۲۹	۷۶۰,۲۲۹	۴,۶۱۳,۶۵۶	۸۰۷,۲۰۷	۸,۴۲۶,۷۷۲

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

شرکت بخش البرز

اعتلاء البرز

شرکت البرز بالک

شرکت کی بی سی

شرکت ایران دارو

شرکت سبجان دارو (سهامی عام)

سرمایه گذاری البرز

گروه دارویی سبجان

سبجان انکولوزی

سایر شرکتها:

۱- 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- با توجه به نداشتن عضو هیات مدیره در خصوص سرمایه گذاری در شرکت بخش البرز، لذا نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور وجود نداشته و به تبع آن شرکت وابسته و مشمول اعمال ارزش ویژه نمی باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ذخیره جوانب فروش	جمع	ارزی	ریالی
۴,۱۶۴,۶۸۲	۲,۶۶۳,۶۹۷	۰	۰	۲,۶۶۳,۶۹۷	۰	۲,۶۶۳,۶۹۷
۵,۳۸۹,۷۸۳	۵,۹۸۰,۱۲۴	۰	۰	۵,۹۸۰,۱۲۴	۰	۵,۹۸۰,۱۲۴
۹,۵۵۴,۴۶۵	۸,۶۴۳,۸۲۱	۰	۰	۸,۶۴۳,۸۲۱	۰	۸,۶۴۳,۸۲۱
۷,۳۳۹,۰۶۳	۸,۷۳۶,۴۸۳	۰	(۶۳۰,۸۷۲)	۹,۳۶۷,۳۵۵	۰	۹,۳۶۷,۳۵۵
۸,۸۲۵,۲۹۲	۱۱,۳۹۳,۶۴۳	(۱۰۱,۳۲۸)	(۹۲۸,۳۲۵)	۱۲,۴۶۳,۲۹۶	۱۵۹,۸۹۶	۱۲,۲۶۳,۴۰۰
۱۶,۱۶۴,۳۵۵	۲۰,۱۳۰,۱۲۶	(۱۰۱,۳۲۸)	(۱,۵۵۹,۱۹۷)	۲۱,۷۹۰,۶۵۱	۱۵۹,۸۹۶	۲۱,۶۳۰,۷۵۵
۲۵,۷۱۸,۸۲۰	۲۸,۷۷۳,۹۴۷	(۱۰۱,۳۲۸)	(۱,۵۵۹,۱۹۷)	۳۰,۴۳۴,۴۷۲	۱۵۹,۸۹۶	۳۰,۲۷۴,۵۷۶
۴۵۹,۳۲۷	۱,۵۶۷,۸۳۰	۰	۰	۱,۵۶۷,۸۳۰	۰	۱,۵۶۷,۸۳۰
۴۳,۶۵۰	۵۲,۷۷۳	۰	۰	۵۲,۷۷۳	۰	۵۲,۷۷۳
۵۶,۵۲۲	۱۲۶,۴۵۰	۰	۰	۱۲۶,۴۵۰	۰	۱۲۶,۴۵۰
۵۵۹,۴۹۹	۱,۷۴۷,۰۵۳	۰	۰	۱,۷۴۷,۰۵۳	۰	۱,۷۴۷,۰۵۳
۲۶,۲۷۸,۳۱۹	۳۰,۵۲۱,۰۰۰	(۱۰۱,۳۲۸)	(۱,۵۵۹,۱۹۷)	۳۲,۱۸۱,۵۲۵	۱۵۹,۸۹۶	۳۲,۰۲۱,۶۲۹

تجاری:

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته - شرکت بخش البرز

سایر مشتریان

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته - شرکت بخش البرز

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها

حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۶- مبلغ ۲.۶۶۳.۶۹۷ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی و مبلغ ۹.۳۶۷.۳۵۵ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتنی مربوط به شرکت بخش البرز (اشخاص وابسته) بابت فروش محصولات می باشد که از این بابت مبلغ ۶۳۰.۸۷۲ میلیون ریال ذخیره فروش در حسابها لحاظ گردیده تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۴۱۵.۷۹۷ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

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

نام شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
قاسم ایران (سهامی عام)	۹۲۶,۶۱۲	۱,۳۴۳,۸۹۷
بهستان بخش	۷۹۲,۳۳۵	۳۵۰,۷۰۵
توزیع دارو بخش	۷۷۰,۵۶۸	۱,۰۴۰,۰۰۰
دارو گستر طبوبی	۵۴۶,۱۵۳	۹۵۲,۱۷۷
شرکت بخش دارویی اکسیر	۵۲۸,۹۹۲	.
بخش ممتاز	۴۹۲,۸۵۳	۱۴۲,۴۴۲
دارو گستر باریج اسانس	۴۴۹,۵۳۵	۷۲,۳۶۲
بخش یارا طب ثامن	۳۸۰,۲۱۳	.
محیا دارو	۳۶۲,۵۸۹	۳۶۸,۳۷۱
بخش دی دارو امید	۲۰۵,۰۰۰	۹۴,۱۰۴
پورا بخش	۱۵۸,۵۸۱	۲۱۴,۳۶۷
شرکت بخش مکمل کارن	۱۴۱,۱۷۲	۸۷,۴۳۲
نیک فردای سالم	۱۰۵,۵۶۸	۳۱۵,۰۶۱
دارو درمان سپهر	۵۷,۴۶۸	۷۳,۰۱۵
سایر	۶۲,۴۸۵	۳۳۵,۸۵۰
	۵,۹۸۰,۱۲۴	۵,۳۸۹,۷۸۳

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 ۴۳۵.۱۱۳ 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 شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
مانده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۳,۲۲۰,۹۱۹	۳,۸۸۱,۸۸۷		۳,۸۸۱,۸۸۷		۳,۸۸۱,۸۸۷	بخش هجرت
۸۲۱,۸۷۵	۱,۷۸۰,۶۲۹		۱,۷۸۰,۶۲۹		۱,۷۸۰,۶۲۹	بخش رازی
۸۴۳,۸۳۶	۱,۱۷۶,۰۲۲		۱,۱۷۶,۰۲۲		۱,۱۷۶,۰۲۲	توزیع دارو بخش
۹۲۹,۰۸۷	۹۱۷,۰۸۱		۹۱۷,۰۸۱		۹۱۷,۰۸۱	شرکت سینا بخش زن
۳۹۰,۴۰۲	۸۴۰,۸۵۷		۸۴۰,۸۵۷		۸۴۰,۸۵۷	بخش ممتاز
۶۴۸,۰۵۲	۶۶۰,۸۴۳		۶۶۰,۸۴۳		۶۶۰,۸۴۳	شرکت بخش دارویی اکسیر (سهامی خاص)
۱۳۲,۲۸۷	۶۰۷,۶۳۱		۶۰۷,۶۳۱		۶۰۷,۶۳۱	محیا دارو
۲۲۷,۸۰۲	۴۷۷,۴۵۶		۴۷۷,۴۵۶		۴۷۷,۴۵۶	دارو گستر طبوبی
۴۷۱,۹۷۰	۳۵۳,۷۷۴		۳۵۳,۷۷۴		۳۵۳,۷۷۴	بخش دی دارو امید
۴۷۲,۰۸۴	۲۹۶,۱۹۰		۲۹۶,۱۹۰		۲۹۶,۱۹۰	بهستان بخش
۳۲۹,۹۲۲	۲۷۷,۰۷۷		۲۷۷,۰۷۷		۲۷۷,۰۷۷	دارو گستر باریج اسانس
۱۰۵,۶۲۵	۲۴۶,۲۸۶		۲۴۶,۲۸۶		۲۴۶,۲۸۶	شرکت نیک فردای سالم
۲۴۳,۱۵۷	۱۹۳,۷۲۱		۱۹۳,۷۲۱		۱۹۳,۷۲۱	قاسم ایران (سهامی عام)
۱۵۴,۴۶۵	۱۵۴,۴۶۵		۱۵۴,۴۶۵		۱۵۴,۴۶۵	ویناآریا
۵۸,۵۶۸	۵۸,۵۶۸	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۵۹,۸۹۶	۱۵۹,۸۹۶		۱۶-۳-۲ Kimad
۵۸,۰۰۲	۵۸,۰۰۲		۵۸,۰۰۲		۵۸,۰۰۲	وینابیو تیکس فارمد
۱۷۲,۵۰۴	۵۱,۸۶۲		۵۱,۸۶۲		۵۱,۸۶۲	پورا بخش
.	۴۷,۸۰۳		۴۷,۸۰۳		۴۷,۸۰۳	بخش مکمل کارن
.	۱۹,۱۴۲		۱۹,۱۴۲		۱۹,۱۴۲	دارو درمان سپهر
۴۴۱,۰۲۹	۲۲۲,۶۷۳		۲۲۲,۶۷۳		۲۲۲,۶۷۳	سایر
۹,۷۲۱,۵۸۶	۱۲,۳۲۱,۹۶۸	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۲,۴۲۳,۲۹۶	۱۵۹,۸۹۶	۱۲,۲۶۳,۴۰۰	جمع
(۸۹۶,۲۹۴)	(۹۲۸,۳۲۵)				(۹۲۸,۳۲۵)	ذخیره جوایز و فروش
۸,۸۲۵,۲۹۲	۱۱,۳۹۳,۶۴۳	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۲,۴۲۳,۲۹۶	۱۵۹,۸۹۶	۱۱,۳۳۵,۰۷۵	

۱۶-۳-۱- مانده مطالبات فوق بابت فروش محصولات دارویی به شرکتهای بخش می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶۴۶.۷۷۷ 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 پیگیری 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 نکرده شده است.

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت	شرح
مانده	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
۲۸۴,۵۷۱	۱,۳۸۸,۵۰۵	۸۹۶,۲۹۴	۴۹۲,۲۱۱		مانده ابتدای دوره
۶,۳۰۰,۷۲۴	۲,۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۸۸,۷۱۱	۵۹۱,۲۸۹	۵-۱	افزایش
(۵,۱۹۶,۷۹۰)	(۲,۰۰۹,۳۰۸)	(۱,۵۵۶,۶۸۰)	(۴۵۲,۶۲۸)		کاهش
۱,۳۸۸,۵۰۵	۱,۵۵۹,۱۹۷	۹۲۸,۳۲۵	۶۳۰,۸۷۲	۱۶-۱ و ۱۶-۳	مانده ذخیره

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۴- طلب از اشخاص وابسته تماماً مربوط به سود سهام سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱-۴-۱ بخش البرز	۹۹۷,۶۱۷	۴۴۶,۴۹۶
گروه دارویی سبحان	۵۰۲,۶۳۰	۹
سبحان دارو	۲۲,۹۵۶	۶۴۹
سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۱۶,۰۳۷	۲۱
گروه دارویی برکت	۱۵,۴۶۴	
دارو سازی تولید دارو	۷,۱۹۰	۷,۲۴۶
بیوسان فارمد	۳,۹۸۸	۳,۹۸۸
البرز بالک	۱,۵۳۰	۰
گروه صنایع شفا فارمد	۰	۶۰۹
ایران دارو	۴۰۲	۲۵۴
سرمایه گذاری البرز	۰	۳۵
سبحان انکولوژی	۱۲	۲۰
کی بی سی	۴	۰
	<u>۱,۵۶۷,۸۳۰</u>	<u>۴۵۹,۳۲۷</u>

۱-۴-۱- مبلغ ۹۹۷,۶۱۷ میلیون ریال مانده طلب بابت سود سهام در خصوص مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ شرکت بخش البرز می باشد که به ازای هر سهام مبلغ ۵۳۰ ریال سود تقسیم شده است. لازم به توضیح می باشد سهام در اختیار شرکت در تاریخ برگزاری مجمع به تعداد ۱,۰۳۷,۰۸۶,۵۰۷ سهم بوده است.

۱-۴-۵- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۰-۰ روز	۲,۸۱۹,۰۱۰	۱,۲۸۲,۶۷۶
۶۱-۱۰۰ روز	۲,۹۸۴,۱۷۳	۲۷۳,۴۳۰
۱۰۱-۱۵۰ روز	۲۵۸,۶۹۶	۲۲۲,۲۵۲
۱۵۱-۲۰۰ روز	۰	۱۵,۴۰۰
بیشتر از ۲۰۰ روز	۱۸۵,۴۱۲	۴۵,۸۱۹
جمع	<u>۶,۲۴۷,۲۹۱</u>	<u>۱,۸۳۹,۵۷۷</u>
میانگین مدت زمان (روز)	۳۸۰	۲۸۷

۱-۴-۵-۱- مبلغ ۶,۲۴۷,۲۹۱ میلیون ریال از دریافتی ها به شرح یادداشت ۴-۴ علیرغم سررسید شدن (نسبت به زمان قرارداد) تاکنون وصول نگردیده است، لیکن به اعتقاد مدیریت قابلیت وصول در آینده را دارد.

۱۶-۶- کارکنان (وام و مساعده)

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده پایان دوره	۱۱۶,۷۰۴	۱۰۹,۸۵۲
کسر میشود حصه بلند مدت	(۶۳,۹۳۱)	(۶۶,۲۰۲)
مانده حصه کوتاه مدت	<u>۵۲,۷۷۳</u>	<u>۴۳,۶۵۰</u>

۱۶-۷- دریافتی های بلند مدت:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حصه بلند مدت وام کارکنان	۶۳,۹۳۱	۶۶,۲۰۲

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سایر دارایی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۹۳,۵۶۴	۳۹۳,۵۶۴

زمین با بنای اجدائی تحصیل شده از بابت طلب از شرکت رسا

۱۷-۱- 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 اجدائی 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.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های خارجی:		
سفارشات مواد اولیه	۱۸-۲	۷۷۵,۱۴۹
پیش پرداخت های داخلی:		
خرید مواد اولیه	۱۸-۳	۶۶۲,۳۰۵
پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۸-۴	۱۴۰,۱۳۲
پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه	۱۸-۵	۵۹۰,۳۵۷
سایر	۱۸-۶	۲۸۸,۰۲۶
		۲۳۱,۵۴۸
		۱,۳۶۷,۳۳۴
		۱,۳۷۲,۸۶۵
		۲,۴۵۵,۹۶۹

۱۸-۱- مبلغ ۲۰.۵۰۰ میلیون ریال از پیش پرداختها به اشخاص وابسته (شرکت پرشین داروی البرز) بوده است.

۱۸-۲- سفارشات مواد اولیه خارجی بابت وجوه پرداختی به شرکت های فروشنده مواد اولیه مستقر در کشورهای چین و هند و .. جهت خرید مواد اولیه میباشد که به شرح جدول زیر ارائه میگردد. لازم به توضیح می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۴۶.۹۳۶ میلیون ریال وارد شرکت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۴۰,۷۲۴	.
۱۱۸,۳۹۲	.
۱۰۳,۰۰۱	.
۵۹,۷۰۳	.
۵۸,۶۴۴	.
۱۹۴,۶۸۵	۵,۵۳۱
۷۷۵,۱۴۹	۵,۵۳۱

متویرولول تارترات

آلندرونیت سدیم

متویرولول

پیراستام

آسپرین

سایر

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۳ پیش پرداخت های داخلی بابت خرید مواد اولیه به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خوش شیمی فارمد	۱۵۴,۴۷۷	۰
مفید شیشه	۸۵,۴۸۷	۰
ترید پلن (Tradeplan FZELLC)	۷۷,۷۴۳	۰
آماد پلاست فارمد	۷۴,۳۴۹	۰
آماد پلیمر	۵۴,۵۶۹	۰
شیشه رازی	۱۴,۲۵۸	۰
تدارکات پیشرفته تک فارمد آسیا	۱۰,۳۲۰	۰
دارو پلاستیک پارس	۸,۸۴۰	۰
بید پلاستیک	۷,۱۴۲	۰
کیمیا کالا	۶,۱۶۶	۰
سایر	۱۶۸,۹۵۴	۲۶۰,۱۹۶
	۶۶۲,۳۰۵	۲۶۰,۱۹۶

۱-۱۸-۳ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۱۲,۴۹۱ میلیون ریال از اقلام مانده فوق رسید انبار گردیده است.

۲-۱۸-۳ مبلغ فوق شامل مبلغ ۷۳,۲۲۷ میلیون ریال مازاد 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 سر فصل فوق منعکس شده و همچنین مبلغ ۶۶,۹۰۵ میلیون ریال اضافه پرداختی ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ بر اساس مکاتبه با دارائی می باشد.

۵-۱۸-۳ مبلغ ۵۹۰,۳۵۷ میلیون ریال بابت پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی ۴ ساله اوراق منتشر شده به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۶-۱۸-۳ پیش پرداخت فوق به تعداد ۱۴۳ مورد پرداختی به اشخاص و شرکت های مختلف بابت قراردادهای جاری می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
مواد اولیه و بسته بندی	۵,۶۸۷,۱۹۰	۰
کالای در جریان ساخت	۱۹۹,۶۲۰	۰
کالای ساخته شده	۵۵۰,۱۹۴	۰
قطعات و لوازم یدکی	۱,۰۹۵,۴۸۵	۰
سایر موجودیها (ضایعات)	۹,۰۱۷	۰
	(۵,۸۸۹)	۳,۱۲۸
	(۵,۸۸۹)	۷,۵۳۵,۶۱۷
کالای در راه	۰	۰
	(۵,۸۸۹)	۱۹۱,۱۱۲
	۷,۵۴۱,۵۰۶	۹,۰۱۱,۳۹۴
	۷,۵۳۵,۶۱۷	۹,۲۰۲,۵۰۶

۱-۱۹-۳ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات، لوازم یدکی تا مبلغ ۱۱,۹۱۳,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است.

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده سرمایه گذاری	۰	۱۰۵,۰۰۰

۱-۲۰-۳ در دوره مورد گزارش سرمایه گذاری مذکور که نزد بانک صنعت و معدن شعبه شهر صنعتی البرز بوده که جهت تامین سرمایه در گردش تسویه شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۳۰۳,۳۵۴	۲۳۵,۹۷۳
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۹,۳۸۷	۷,۲۸۴
	۳۱۲,۷۴۱	۲۴۳,۲۵۷

۲۱-۱- موجودی ارزی شامل مبلغ ۱۰۳ یورو نزد بانک پارسیان ، مبلغ ۲۲.۹۶۳ یورو نزد بانک توسعه صادرات و مبلغ ۸۷.۲ یورو نزد بانک اقتصاد نوین و مبلغ ۱.۸۹ یورو نزد بانک خاورمیانه و مبلغ ۱۱۸.۱۸ یورو نزد بانک شهر و مبلغ ۴۷۱.۷۸ دلار نزد بانک شهر و مبلغ ۵۹۴ یوان نزد بانک توسعه صادرات و مبلغ ۵۶۹.۸۰۰ روپیه نزد بانک شهر که با توجه به نرخ های قید شده به شرح یادداشت ۱-۳-۳ در پایان دوره تسعیر شده اند .

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶,۰۸۲,۶۷۲,۶۷۴	۶۳/۵	۶,۰۳۳,۵۳۲,۹۵۵	۶۳/۵
۶۱۱,۴۵۹,۲۵۵	۶/۴	۶۱۱,۲۷۱,۹۹۲	۶/۴
۵۰۷,۶۷۸,۱۶۹	۵/۳	۵۰۷,۶۷۸,۱۶۹	۵/۳
۲۹۹,۱۷۳,۰۱۳	۳/۱	۲۹۸,۹۰۴,۶۷۸	۳/۱
۱,۹۹۹,۰۱۶,۸۸۹	۲۱/۷	۲,۰۴۸,۶۱۲,۲۰۶	۲۱/۷
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

لازم به توضیح می باشد طی دوره مورد گزارش مجوز بازرس قانونی جهت افزایش سرمایه از مبلغ ۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۷/۴ درصد) دریافت شده است .

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۰	۲,۹۲۰,۰۰۰
مانده پایان دوره	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰

۲۳- 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.

۲۴- 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.

۲۵- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
(۶۰,۹۴۳)	(۸,۹۸۵,۶۲۵)	(۷۱,۱۳۰)	(۱۴,۲۲۷,۰۷۲)	مانده ابتدای دوره
(۳۳,۱۸۳)	(۹,۴۶۸,۴۵۸)	(۵,۴۴۲)	(۱,۱۱۵,۲۱۵)	خرید طی دوره
۲۲,۹۹۶	۴,۲۲۷,۰۱۱	۱۶۳	۴۱,۸۱۹	فروش طی دوره
(۷۱,۱۳۰)	(۱۴,۲۲۷,۰۷۲)	(۷۶,۴۰۹)	(۱۵,۳۰۰,۴۶۸)	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.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۳۷,۶۹۶	۱۵۴,۳۵۲			مانده در ابتدای دوره
(۱۹,۵۲۰)	(۱۲,۹۹۰)			پرداخت شده طی دوره
۳۰,۰۷۲	۴۶,۱۳۰			ذخیره تأمین شده
۱۴۸,۲۴۸	۱۸۷,۴۹۲			مانده در پایان دوره

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷-برداشت های تجاری و سایر برداشتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی		
	جمع				تجاری:
					اسناد برداشتنی:
۹۴,۲۸۵	۲۳۸,۶۰۰	۰	۲۳۸,۶۰۰		اشخاص وابسته-البرز بانک
۱,۲۳۷,۸۸۵	۶۳۴,۰۴۸	۰	۶۳۴,۰۴۸	۲۷-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۳۳۲,۱۷۰	۸۷۲,۶۴۸	۰	۸۷۲,۶۴۸		
					حسابهای برداشتنی:
۷۹۱	۳۳۵	۰	۳۳۵		اشخاص وابسته-البرز بانک
۱,۳۸۲,۰۲۴	۱,۷۵۷,۲۷۲	۱,۲۱۰,۴۶۸	۵۴۶,۸۰۴	۲۷-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۳۸۲,۸۱۵	۱,۷۵۷,۶۰۷	۱,۲۱۰,۴۶۸	۵۴۷,۱۳۹		
۲,۷۱۴,۹۸۵	۲,۶۳۰,۲۵۵	۱,۲۱۰,۴۶۸	۱,۴۱۹,۷۸۷		
					سایر برداشتنی ها
					اسناد برداشتنی:
					سایر
۲۷۶,۳۴۰	۳۰۳,۶۵۶	۰	۳۰۳,۶۵۶		
۲۷۶,۳۴۰	۳۰۳,۶۵۶	۰	۳۰۳,۶۵۶		
					حسابهای برداشتنی:
۱,۰۴۱	۳۰,۶۶۷	۰	۳۰,۶۶۷	۲۷-۳	اشخاص وابسته
۱۶,۹۰۹	۱۷,۰۶۰	۰	۱۷,۰۶۰		مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۱۰۹,۱۶۵	۱۶۷,۰۷۴	۰	۱۶۷,۰۷۴		حق بیمه های برداشتنی
۳۶,۱۴۶	۷۲,۲۵۵	۰	۷۲,۲۵۵		سپرده حسن انجام کار
۱۱۰,۰۵۱	۱۱۰,۰۵۲	۰	۱۱۰,۰۵۲		بدهی به سایر سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۲۵۰,۷۶۴	۲۳۳,۴۷۹	۰	۲۳۳,۴۷۹	۲۷-۴	سایر اشخاص
۵۲۴,۰۷۶	۶۳۰,۵۸۷	۰	۶۳۰,۵۸۷		
۸۰۰,۴۱۶	۹۳۴,۲۴۳	۰	۹۳۴,۲۴۳		
۳,۵۱۵,۴۰۱	۳,۵۶۴,۴۹۸	۱,۲۱۰,۴۶۸	۲,۳۵۴,۰۳۰		

۲۷-۱-اسناد برداشتنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی	
۰	۱۸۹,۲۳۳			بهبانسان
۰	۱۲۰,۸۴۵			داروشیشه
۰	۱۱۰,۸۶۰			شرکت خوش شیمی تجارت
۱۹۵,۳۲۰	۵۷,۶۴۸			درسا دارو
۱۴۳,۰۴۹	۲۹,۰۱۶			تماد
۰	۱۹,۳۴۷			جاپ و نشر هودیس پارس
۰	۱۸,۱۸۷			اکبریه
۰	۱۷,۴۳۲			بیدستان (الکل)
۰	۱۳,۷۵۵			کیمیا گران امروز
۸۹۹,۵۱۶	۵۷,۷۲۵			سایر
۱,۲۳۷,۸۸۵	۶۳۴,۰۴۸			

۱-۲۷- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۶۲.۱۷۱ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه گردیده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
فروشندهگان خارجی	۰	۱,۲۱۰,۴۶۸	۱,۲۱۰,۴۶۸	۹۷۹,۳۵۷	۲۷-۲-۱
آبدانار	۱۰۴,۳۷۷	۰	۱۰۴,۳۷۷	۷,۸۶۶	
پارس آمبول	۶۱,۴۱۶	۰	۶۱,۴۱۶	۰	
آماد پلیمر	۴۴,۰۱۴	۰	۴۴,۰۱۴	۰	
بهینه پوشش جم	۳۹,۲۷۲	۰	۳۹,۲۷۲	۰	
داروشیشه	۷۳,۱۱۳	۰	۷۳,۱۱۳	۰	
پویا هنر نوین	۳۳,۵۰۶	۰	۳۳,۵۰۶	۰	
آماد پلاست فارمد	۲۸,۸۹۵	۰	۲۸,۸۹۵	۱۹,۱۷۵	
بهانसार	۲۸,۷۵۸	۰	۲۸,۷۵۸	۱۲۵,۵۰۶	
پارسان حروف	۱۴,۸۵۰	۰	۱۴,۸۵۰	۷,۹۴۷	
بخش بهرسان دارو	۱۴,۱۵۷	۰	۱۴,۱۵۷	۰	
سایر	۱۰۴,۴۴۷	۰	۱۰۴,۴۴۷	۲۴۲,۱۷۳	
	۵۴۶,۸۰۴	۱,۲۱۰,۴۶۸	۱,۷۵۷,۲۷۲	۱,۲۸۲,۰۲۴	

۲۷-۲-۱- مبلغ ۱,۲۱۰,۴۶۸ میلیون ریال مانده بدهی به فروشندهگان خارجی به شرح ذیل می باشد:

عنوان کالا	نوع ارز	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ	مبلغ	
انوکسپارین سدیم	یورو	۱,۳۷۱,۵۰۰	۴۳۴,۵۰۸	۴۲۵,۷۵۲	
هبارین سدیم	یورو	۲,۱۰۶,۹۳۹	۶۳۸,۹۹۰	۵۴۰,۹۰۳	
والزارتان	درهم	۱,۰۱۰,۱۵۰	۷۸,۳۹۲	۰	
آویسل ۱۰۲ و ۱۰۲	یورو	۱۵۹,۶۰۰	۵۰,۵۶۳	۰	
آویسل آر سی ۵۹۱	یورو	۱۹,۲۰۰	۶,۰۸۳	۸,۴۸۱	
سایر	یورو	۶,۱۰۰	۱,۹۳۲	۴,۲۲۱	
جمع		۴,۶۷۳,۴۸۹	۱,۲۱۰,۴۶۸	۹۷۹,۳۵۷	

۲۷-۳- سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشند:

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲	
				(مبالغ به میلیون ریال)
گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد		۲۳,۴۱۴	۰	
گروه صنایع شفا فارمد		۵,۹۱۰	۰	
سرمایه گذاری البرز		۱,۳۴۳	۰	
سایر		۰	۱,۰۴۱	
جمع		۳۰,۶۶۷	۱,۰۴۱	

۲۷-۴- مانده مذکور مربوط به بدهی شرکت به سایر بستانکاران (به تعداد ۹ مورد) می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۶۸۲,۱۲۲	۱,۰۰۱,۵۳۷	مانده در ابتدای دوره
.	۴۹۷,۷۴۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۸۱۹,۳۳۰)	(۳۱۴,۱۰۱)	پرداختی طی دوره
۸۶۲,۷۹۲	۱,۱۸۵,۱۷۶	

۲۸-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت ماده ۱۴۳ ق. م. م. استفاده نموده است.

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱								
نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال/ دوره مالی
	۵۶,۷۱۷	۴۰,۹۵۲	۷۱۴,۴۴۲	۷۵۵,۳۹۴	۷۵۷,۸۷۹	۸۰۸,۷۲۶	۳,۵۹۴,۳۳۸	۵,۳۰۹,۰۸۷	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۲۰۵,۷۹۲	۲۰۵,۷۹۲	۶۹۴,۱۲۲	.	۱,۰۷۵,۲۷۸	۸۹۹,۹۱۴	۷,۰۹۶,۲۲۲	۸,۰۱۹,۶۵۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱,۴۱۹,۶۱۳	۶۱۶,۰۴۸	۸۰۳,۵۶۵	.	.	۱,۴۱۹,۶۱۳	۷,۹۵۱,۲۶۲	۸,۵۳۵,۶۳۰	۱۴۰۲
									دوره ۶ ماهه
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۲,۴۸۸,۱۴۵	منتهی به
									۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱,۶۸۲,۱۲۲	۸۶۲,۷۹۲							

۲۸-۲-۱- مالیات برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۸-۲-۲- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ اعتراض نموده که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۲۸-۲-۳- با توجه به معافیت قانون بودجه برای عملکرد سال ۱۴۰۲ از احتساب ذخیره برای دوره مالی مورد گزارش صرفه نظر شده است.

۲۸-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۷۵.۳۶۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی	مالیات پرداختی و پرداختی
۱۷۵,۳۶۴	۱,۰۷۵,۲۷۸	۸۹۹,۹۱۴
		عملکرد ۱۴۰۱

۲۸-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف فوق عمدتاً بابت اشتباه در محاسبات معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته است که با توجه به اعتراض در جریان پیگیری می باشد.

۲۸-۴- اجزای عمده هزینه های مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۹۷,۷۴۰	۳۹۷,۵۶۳	هزینه های مالیات بر درآمد سال جاری
.	(۳۹۷,۵۶۳)	تعدیل مالیات بر درآمد سال های قبل
۴۹۷,۷۴۰	.	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۴-۲۸- طبق قانون اصلاح بودجه سال ۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ و بخشنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ سازمان امور مالیاتی معافیت ۵ واحد درصدی به عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت های تولیدی اعطا گردیده است که باتوجه به تاخیر اعلام آن از سوی دولت، در دوره مورد گزارش در صورتهای مالی اعمال شده است لازم بذکر است در صورت های مالی شش ماه سال قبل این معافیت مفروض گردیده بود لیکن با توجه به عدم ابلاغ بخشنامه مربوط تا سال قبل، در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲ این معافیت اعمال نگردیده بود. توضیح اینکه بابت عملکرد سال ۱۴۰۳ باتوجه به نامشخص بودن لحاظ این معافیت در قانون بودجه سال ۱۴۰۴ (درآمد مالیاتی دولت برای عملکرد سال ۱۴۰۳ است)، نرخ مالیات، بافرض عدم تعلق معافیت ۵ واحد درصد، محاسبه شده است.

۵-۲۸- 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۴۸۸,۱۴۵	۶,۰۱۰,۸۰۴
۵۵۹,۸۳۳	۱,۳۵۲,۴۳۱
(۵۲,۱۴۶)	(۱۵,۱۰۴)
(۱۲۷,۸۱۳)	(۹۹,۴۵۴)
(۹۱۶)	(۲,۰۸۲)
(۷,۷۶۹)	(۹۸۵)
.	(۱۹۲,۵۵۸)
.	(۵۴۴,۵۰۸)
۲۶,۳۷۴	.
(۱۶۲,۲۶۹)	(۸۵۴,۶۹۱)
۳۹۷,۵۶۳	۴۹۷,۷۴۰
(۳۹۷,۵۶۳)	.
.	۴۹۷,۷۴۰

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۲.۵

اندر درآمد های معاف از مالیات بر عملکرد:

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سود سهام شرکتها

سود سپرده

درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر:

درآمد حاصل از صادرات

معافیت مالیاتی شرکت های تولیدی (۵ درصد)

سایر معافیت ها

سایر موارد:

هزینه های غیر قابل قبول

هزینه مالیات بر درآمد به نرخ موثر ۱۶ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۸/۲ درصد)

۵ درصد معافیت عملکرد سال ۱۴۰۲ که در ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ از سوی دولت اعلام شد (یادداشت ۱-۴-۲۸)

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱-۲۹- صورت ریز مانده سود سهام پرداختنی به تفکیک سنوات ایجاد، به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
۱۵۸,۲۳۶	.	۱۵۸,۲۳۶	۱۵۸,۲۳۶	.	۱۵۸,۲۳۶	.	.	۱۵۸,۲۳۶
۱۴۴,۳۲۴	۱۹۰,۳۷۳	۳۳۴,۶۹۷	۳۸۸,۳۶۳	۲,۷۴۸,۸۱۱	۳,۱۳۷,۱۷۴	۳۸۸,۳۶۳	۲,۷۴۸,۸۱۱	۳,۱۳۷,۱۷۴
۴,۷۵۰,۰۰۰	.	۴,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
۵,۰۵۲,۵۶۰	۱۹۰,۳۷۳	۵,۲۴۲,۹۳۳	۵۴۶,۵۹۹	۲,۷۴۸,۸۱۱	۳,۲۹۵,۴۱۰	۵۴۶,۵۹۹	۲,۷۴۸,۸۱۱	۳,۲۹۵,۴۱۰

۲-۲۹- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰۰ ریال (سود نقدی سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۴۰ ریال) بوده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۲,۰۴۶,۹۶۸	۰	۱۲,۰۴۶,۹۶۸	۱۷,۳۰۱,۰۰۶	۰	۱۷,۳۰۱,۰۰۶
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۶,۰۴۶,۹۶۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۶,۹۶۸	۲۱,۳۰۱,۰۰۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۱,۰۰۶

تسهیلات دریافتی

اوراق مرابحه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴,۳۳۶,۲۷۲	۲۱,۶۰۶,۵۱۲
۷,۶۸۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۲۶۰
۲۲,۰۱۶,۲۷۲	۲۸,۸۲۷,۷۷۲
(۴,۲۱۷,۱۶۳)	(۵,۷۴۷,۵۸۹)
(۱,۷۵۲,۱۴۱)	(۱,۷۷۹,۱۷۷)
۱۶,۰۴۶,۹۶۸	۲۱,۳۰۱,۰۰۶

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانکها

اوراق مرابحه

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های مسدودی نزد بانک ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۲,۰۱۶,۲۷۲	۲۸,۸۲۷,۷۷۲

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۲۳ درصد (نرخ بهره موثر ۲۴ تا ۴۰ درصد)

۳۰-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۹,۰۸۵,۴۷۷
۱۴,۳۴۲,۰۳۲
۵,۴۰۰,۲۶۳
۲۸,۸۲۷,۷۷۲

شش ماهه دوم سال ۱۴۰۳

شش ماهه اول سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۶

۳۰-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۰,۵۰۹,۴۹۴
۱۸,۳۱۸,۲۷۸
۲۸,۸۲۷,۷۷۲

زمین ، ساختمان و ماشین آلات

در قبال چک و سفته

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۳۰- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
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>
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۱,۱۱۹,۲۴۰
دریافت های نقدی	۱۱,۷۹۳,۵۹۳
سود و کارمزد و جرائم	۱,۶۴۸,۰۱۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹,۵۵۴,۲۵۸)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۴۱۶,۰۲۹)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	<u>۱۳,۵۹۰,۵۶۱</u>

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- ذخایر

مبالغ به میلیون ریال	ذخیره بیمه سخت و روان آور				ذخیره مزیننه های تحقق یافته و پرداخت نشده				ذخیره کارانه و بازخرید مخصصی				ذخیره حسابرسی بیمه			
	جمع	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸۴,۵۷۴	۵۸۷,۱۸۰	۰	۱۴۳,۹۸۹	۲۹,۶۷۵	۵۶,۱۷۴	۷۹,۸۱۵	۱۴۳,۷۰۲	۷۵,۰۸۴	۲۴۳,۳۱۵	۰	۰	۰	۲۴,۰۱۱	۲۴,۰۱۱	۰	۰
۳۷۴,۴۵۰	۱۶۱,۷۴۴	۱۳۰,۱۳۱	۱۲,۶۳۵	۹۱,۷۴۳	۹۹,۴۷۴	۷۸,۵۶۵	۴۹,۶۳۵	۲۴,۰۱۱	۲۴,۰۱۱	۰	۰	۰	۲۴,۰۱۱	۲۴,۰۱۱	۰	۰
(۱۶۱,۷۲۱)	(۸,۳۳۸)	۰	۰	(۶۵,۶۲۱)	(۸,۳۳۸)	(۸۴,۶۴۳)	۰	(۱۱,۴۵۷)	(۱۱,۴۵۷)	۰	۰	۰	(۱۱,۴۵۷)	(۱۱,۴۵۷)	۰	۰
۳۲۷,۳۰۳	۷۴۰,۵۸۶	۱۳۰,۱۳۱	۱۵۶,۶۲۴	۵۵,۷۹۷	۱۴۷,۳۱۰	۷۳,۷۳۷	۱۹۳,۳۳۷	۸۷,۶۳۸	۲۴۳,۳۱۵	۰	۰	۰	۸۷,۶۳۸	۸۷,۶۳۸	۰	۰

مانده در ابتدای دوره

افزایش

کاهش

مانده در پایان دوره

۳۲- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان

اشخاص وابسته- شرکت آتی فارمد

صادراتی

سایر

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
مانده	ارزی	ریالی	مانده	ارزی	ریالی
۲۵۰	۰	۲۵۰	۲۵۰	۰	۲۵۰
۲۰,۳۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	۰	۲۶	۲۶	۰	۲۶
۲۰,۴۹۰	۰	۲۷۶	۲۷۶	۰	۲۷۶

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۳- نقد حاصل از عملیات
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۵۱۳,۰۶۴	۲,۴۸۸,۱۴۵	سود خالص
		تعدیلات:
۴۹۷,۷۴۰	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۴۸,۰۱۵	۲,۸۳۸,۶۷۵	هزینه مالی
۱۰,۵۵۲	۳۳,۱۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۸۲,۹۷۵	۲۱۹,۱۳۸	استهلاک
(۴۴۲,۰۱۸)	(۵۶۸,۰۵۸)	سود سهام
(۹,۲۵۲)	(۴,۰۶۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶۷,۱۲۹)	(۲۳۱,۷۵۹)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۷,۳۳۳,۹۴۷	۴,۷۷۵,۲۱۲	
(۶,۲۶۶,۷۰۴)	(۳,۶۷۲,۳۵۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۱۹۸,۶۳۲)	۱,۶۶۶,۸۸۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۵۸,۰۴۵)	(۱,۰۸۳,۱۰۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۰۷۸,۸۵۳	۴۹,۰۹۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۶۲,۷۲۹	۱۵۳,۴۰۶	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۳,۹۰۴	(۲۰,۲۱۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۷۱)	۰	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۱,۴۶۵,۴۸۱	۱,۸۶۸,۹۳۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- 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 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.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۵,۳۰۱,۹۲۳	۳۱,۸۹۹,۵۸۳	جمع بدهی ها
(۲۴۳,۲۵۷)	(۳۱۲,۷۴۱)	موجودی نقد
۲۵,۰۵۸,۶۶۶	۳۱,۵۸۶,۸۴۲	خالص بدهی
۱۸,۰۰۴,۳۹۰	۱۵,۷۳۷,۱۵۱	حقوق مالکانه
۱۳۹	۲۰۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- 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.

۳۴-۳- 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.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 بولی ارزی شرکت در یادداشت ۱۳۵ 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 بولی 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	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود یا زیان	۱۲۰,۱۰۸	۲	۱۷,۳۱۵	۵,۸۵۷	۹,۱۸۷
حقوق مالکانه	۱۲۰,۱۰۸	۲	۱۷,۳۱۵	۵,۸۵۷	۹,۱۸۷

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 ها 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:

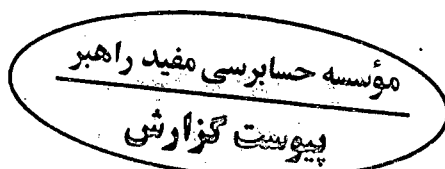
سیاست های مالی و پولی کشور، قیمت های دستوری فروش، عدم ثبات اقتصادی و نوسانات بازار ارز، وضعیت تورم، تغییر اولویت در تخصیص ارز دولتی و همچنین روابط تجاری بین المللی که تأثیر بسزایی بر این صنعت دارد.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتن 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 اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
بخش البرز	۱۲,۰۳۱,۰۵۲	۴,۵۱۱,۶۹۵	۰
بخش هجرت	۳,۸۸۱,۸۸۷	۶۴۶,۸۰۶	۰
توزیع دارو بخش	۱,۹۴۶,۵۹۱	۰	۰
بخش رازی	۱,۸۱۵,۵۲۱	۴۶۸,۵۰۳	۰
بخش ممتاز	۱,۳۳۳,۷۱۰	۱۵۷,۵۶۵	۰
بخش دارویی اکسیر	۱,۱۸۹,۸۳۴	۰	۰
قاسم ایران	۱,۱۲۰,۳۳۳	۰	۰
بهستان بخش	۱,۰۸۸,۵۲۶	۰	۰
بخش دارو گستر طوبی	۱,۰۲۳,۶۱۰	۰	۰
معیا دارو	۹۷۰,۲۲۰	۲۹,۸۲۵	۰
Kimadi	۱۵۹,۸۹۶	۰	(۱۰۱,۳۲۸)
سایر	۳,۸۷۳,۲۹۲	۴۳۲,۸۹۷	۰
جمع	۳۰,۴۴۴,۴۷۲	۶,۲۴۷,۲۹۱	(۱۰۱,۳۲۸)



شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کمز از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۲۵۵	.	۲,۶۳۰,۲۵۵
سایر پرداختنی ها	۳۰۰,۰۰۰	.	.	۹۳۴,۲۴۳
مالیات پرداختنی	.	۵۵۷,۴۴۳	.	۸۶۲,۷۹۲
سود سهام پرداختنی	۴,۷۵۰,۰۰۰	.	.	۵,۲۴۲,۹۳۳
تسهیلات مالی	۱,۵۰۰,۳۵۱	۵,۵۱۷,۸۳۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۱,۰۰۶
ذخایر	۱۴۷,۳۱۰	۵۹۳,۲۷۶	.	۷۴۰,۵۸۶
ذخیره مزایای پایان خدمت	.	.	۱۸۷,۴۹۲	۱۸۷,۴۹۲
	۲,۸۹۰,۵۹۴	۱۲,۰۳۳,۸۰۶	۴,۱۸۷,۴۹۲	۳۲,۰۲۵,۶۸۹

۵-۳۵- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	دلار	یوان	روپیه	درهم	دینار عراق
۲۱-۱ موجودی نقد	۲۳,۲۷۳	۴۷۲	۵۹۴	۵۶۹,۸۰۰	.	.
۱۶-۳-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	.	.	.	.	.	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
جمع دارایی های پولی و ارزی	۲۳,۲۷۳	۴۷۲	۵۹۴	۵۶۹,۸۰۰	.	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
۲۷-۲-۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳,۶۶۳,۳۳۹)	.	.	.	(۱,۰۱۰,۱۵۰)	.
پیش دریافت ها	.	.	.	.	.	.
جمع بدهی های پولی ارزی	(۳,۶۶۳,۳۳۹)	.	.	.	(۱,۰۱۰,۱۵۰)	.
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۳,۶۴۰,۰۶۶)	۴۷۲	۵۹۴	۵۶۹,۸۰۰	(۱,۰۱۰,۱۵۰)	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(۵,۶۱۱,۳۳۰)	(۶۲,۷۵۸)	۵۹۴	.	.	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱- میلیون ریال	(۱,۲۰۱,۰۸۱)	۱۳۳	۲۴	۱,۹۲۳	(۷۸,۳۹۲)	۵۸,۵۶۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱- میلیون ریال	(۱,۸۰۳,۷۷۳)	(۲۹,۸۷۵)	۲۳	.	.	۵۸,۵۶۸
تعهدات سرمایه ای ارزی	.	.	.	.	.	.

۱-۳۵- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

روپیه هند	یوان	یورو	درهم	دلار
.	.	.	.	۲۵۶,۳۵۰
۹۹۶,۴۰۰	۲,۸۰۵,۶۶۲	۹۱۰,۱۹۰	۱,۲۵۴,۴۴۶	.
.	.	۶۹۶,۷۸۲	.	.

۲-۳۵- 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.

۳-۳۵- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز:	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲
کل تعهدات	ایفا شده ۲۵۶,۳۵۰	ایفا شده ۱,۰۳۸,۷۳۸
ایفا نشده	ایفا نشده -	ایفا نشده -
صادرات	۲۵۶,۳۵۰	۱,۰۳۸,۷۳۸

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته
۳۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	فروش مواد اولیه	ذخیره جواز و فروش	خرید مواد اولیه و خدمات	تقاضای دریافتی	تقاضای اعطایی	دریافت خدمات بازرگانی
۱	شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی برکت	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	-	۰	۰	۱۰,۳۷۵,۰۷۰	۰	۰
۲		شرکت گروه دارویی سبحان	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	-	۰	۰	۱۰,۵۵۰,۱۷۰	۰	۰
۳		شرکت بخش البرز	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۳۹۰,۴۱۴	-	۵۹۱,۲۸۹	۰	۰	۷,۱۹۰,۰۰۰	۰
۴		داروسازی سبحان انکولوژی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره		۰	-	۰	۰	۲,۸۶۶,۰۰۰	۰	۰
۵		سبحان دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	۰	۲۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۷۲۱,۷۵۰	۰	۰
۶		دارو سازی تولید دارو	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره		۰	-	۰	۱۱۶	۰	۰	۰
۷	شرکت های همگروه	گروه صنایع فنا فارمد	همگروه		۰	-	۰	۶,۵۱۹	۰	۰	۰
۸		گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد	همگروه		۰	-	۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۰۰
۹		داروسازی ریحانه	همگروه و عضو هیات مدیره		۰	۳۰,۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	سایر اشخاص وابسته		۰	۰	۰	۳۷۶,۳۸۷	۰	۰	۰
۱۱		شرکت البرز پالک	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۲۱۰,۲۲۲	۰	۰	۰
جمع کل					۴,۳۹۰,۴۱۴	۵۲,۱۲۲	۵۹۱,۲۸۹	۵۹۳,۲۴۴	۲۶,۵۱۲,۹۹۰	۷,۱۹۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰

۳۶-۱-۱ - معاملات با شرکت های وابسته به استثنای تقاضای دریافتی و اعطایی و همچنین دریافت خدمات بازرگانی از شرکت آوید فارمد که براساس ملاحظات بازرگانی گروه وابسته انجام شده با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی ندارد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۳

(رقم به میلیون ریال)

۳۶-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	ردیف	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	استاد پرداختی تجاری	استاد پرداختی غیر تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافتی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
												طلب	خامش	طلب
شرکت های همگروه	۱	گروه دارویی سبحان	۰	۵۰,۲۶۳۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۸,۰۰۰)	۰	(۲,۹۴۶,۲۸۹)	۰	۰	(۳,۴۸۱,۶۵۹)	۹
	۲	شرکت سرمایه گذاری البرز	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۳۷۳)	(۱,۳۴۳)	(۲۰۳)	۰	۰	(۱۳,۹۱۹)	۳۵
	۳	گروه دارویی برکت	۰	۱۵,۴۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۶۴	۰	۰
	جمع		۰	۵۱۸,۰۹۴	۰	۰	۰	(۱,۰۵۰,۳۷۳)	(۱,۳۴۳)	(۲,۹۴۶,۹۹۲)	۰	۱۵,۴۶۴	(۳,۴۹۵,۵۷۸)	۴۴
	۴	شرکت ایران دارو	۰	۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹)	۰	۳۰۳	۰	۲۵۴
	۵	شرکت کی بی سی	۰	۴	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶)	۰	۰	(۱۲)	۰
	۶	شرکت سبحان انکولوزی	۰	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲	۰	۲۰
	۷	شرکت پخش البرز	۱۱,۴۰۰,۱۸۰	۹۹۷,۶۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۹۷,۷۹۷	۰	۱۱,۹۵۰,۳۴۱
	۸	شرکت داروسازی تولید دارو	۰	۷,۱۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۹۰	۰	۷,۳۴۵
	۹	سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۰	۱۶,۰۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷,۶۹۴)	۰	۰	(۴۱,۶۵۷)	۲۱
	۱۰	آبی فارمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۰)	۰	(۲۵۰)	۰
	۱۱	شرکت نیوسان فارمد	۰	۳,۹۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۸۸	۰	۳,۹۸۸
	۱۲	گروه صنایع شفا فارمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۹۱۰)	۰	۰	۰	(۵,۹۱۰)	۶۰۹
	۱۳	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	۰	۰	۲۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۰۰	۰	۲۰,۵۰۰
	۱۴	شرکت سبحان دارو	۰	۲۲,۹۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹)	۰	۲۲,۸۵۷	۰	۶۴۹
	۱۵	گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۴۱۴)	۰	۰	۰	(۲۳,۴۱۴)	۱۹,۴۸۹
جمع			۱۱,۴۰۰,۱۸۰	۱,۰۴۸,۲۰۶	۲۰,۵۰۰	۰	۰	۰	(۲۹,۳۴۴)	(۵۷,۹۰۸)	(۲۵۰)	۱۲,۴۵۲,۶۴۷	(۷۱,۲۳۳)	(۲۵۰)
سایر اشخاص وابسته	۱۶	شرکت البرز بانک	۰	۱,۵۳۰	۰	(۳۳۵)	(۲۳۸,۶۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۷,۴۰۵)	(۹۵,۳۲۵)
	جمع کل		۱۱,۴۰۰,۱۸۰	۱,۵۶۷,۸۳۰	۲۰,۵۰۰	(۳۳۵)	(۲۳۸,۶۰۰)	(۱,۰۵۰,۳۷۳)	(۳۰,۶۶۷)	(۳۰,۰۴۰,۳۰۰)	(۲۵۰)	۱۲,۴۶۸,۱۱۱	(۳,۸۰۴,۳۲۶)	(۹۵,۵۷۵)

۳۶-۲-۱ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با معاملات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳ شناسایی نشده است .

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۱۸۵.۰۷۸۰.۰۰۰ ریال و ۴۱۱.۳۶۰ میلیون ریال و ۲۶۱.۴۸۰ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۰۹۳,۰۷۱	۱,۷۸۰,۱۸۵	پروژه سفالوسپورین ها (بودر تزریقی)
۴۱۱,۳۶۰	۴۱۱,۳۶۰	سیستم اطفاء حریق
۲۶۵,۸۱۸	۲۶۱,۴۸۰	ساختمان انبار جدید
۲,۷۷۰,۲۴۹	۲,۴۵۳,۰۲۵	

۳۷-۲- 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)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۶۰,۹۵۷	۵۶۰,۹۵۷	تضمین وام شرکت کی بی سی
۳۴,۹۸۳,۹۴۴	۴۲,۱۷۳,۹۴۴	تضمین وام شرکت بخش البرز
۲۱۹,۸۶۲	۲۱۹,۸۶۲	تضمین وام شرکت البرز بالک
۹,۱۳۲,۳۰۰	۷,۱۷۶,۲۰۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو
۲۰۳,۵۰۰	۲۰۳,۵۰۰	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۵,۳۲۲	۵,۳۲۲	تضمین وام شرکت داروسازی تولید دارو
۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت سبحان آنکولوژی
۱,۷۰۷,۱۸۳	۱,۷۰۷,۱۸۳	شرکت فیروز تجارت (تضمین خرید ۱۲۰ کیلو انوکسان)
۴۷,۰۳۹,۰۶۸	۵۲,۲۷۲,۹۶۸	

۳۷-۲-۱- عمده تضمین بابت ضمانت تسهیلات شرکت ها می باشد که متقابل است.

۳۷-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی بوده است.

۳۸- 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 با افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، رخ نداده است.