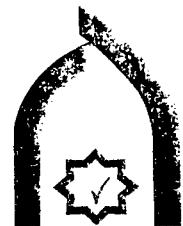


شماره: ۲۱۳۱ - سکان ۱۰۷
تاریخ: ۲۶ زیرین ۱۴۰۰
پیوست:

سازمانی کمک‌هزار



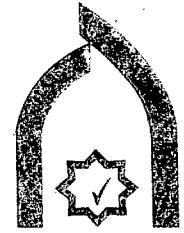
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عنوان: جامعه حسابداران رسمی ایران
مقصد: سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰



پرسنل سهامی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

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

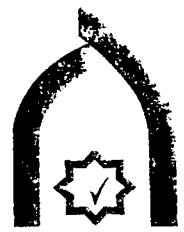
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الى ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :	
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
ب - صورتهای مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) :	
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰ الى ۷۵	ج - یادداشت‌های توضیحی
	سایر اطلاعات :
۱ الى ۳۲ (پیوست)	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های 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 بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این 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 حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعديل نشده است :

۱-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳۲-۱-۳ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ برخی از شرکتهای فرعی مورد اعتراض قرار گرفته است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش عمدۀ شرکتهای فرعی بر اساس سود ابرازی در حسابها منعکس گردیده است. اظهارنظر نهایی در خصوص موارد مذکور منوط به توافق با مسئولین مالیاتی می باشد.

۲-۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۱-۱ و ۳-۱-۱-۱ به شرح یادداشت توضیحی ۹۱۱ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی و اسناد سررسید گذشته عمدتاً از مشتریان شرکتهای فرعی است که از بابت آن مبلغ ۴۵۲ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش مطالبات در حسابها منظور گردیده و پیگیری های انجام شده (شامل اقدام حقوقی جهت بخش عمدۀ ای از آن) جهت وصول مطالبات

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

مزبور در جریان می باشد . ضمناً مطالبات برخی از شرکتهای فرعی جمعاً به مبلغ ۴۷۲ میلیارد ریال از شرکت کیمادیا توسط شرکت اصلی، تعهد شده است که روند وصول مطالبات مزبور با تأخیر همراه بوده است. همچنین تسویه طلب از شرکت سهامی عام کف موكول به نتیجه قطعی دعاوى مطروحه گروه در مراجعت قضایی (که منجر به صدور رأی علیه آنان گردیده) و حل و فصل نهایی موضوع با شرکت مذکور می باشد .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی صورتهای مالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

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

۱-۶- مفاد بندهای ۱ ، ۴ و ۱۰ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان به ترتیب در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی ، افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت شش ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره شش ماهه، افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل (فرعی) حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت‌های مذکور، افشای صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (فرعی) حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره شش ماهه و در صورت الزام به تهییه صورتهای مالی تلفیقی حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره شش ماهه و ارائه صورتجلسات مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتها و افشای گزارش کنترل داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۲-۶- مفاد ماده ۴ چک لیست الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته، در ارتباط با افشای فوری جزئیات هرگونه تضمین ارائه شده توسط ناشر به نفع هر یک از اشخاص وابسته و بالعکس.

۳-۶- قرارداد منعقده شرکت در خصوص تأمین مالی فعالیت‌های بازارگردانی ، با قرارداد نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار، به طور کامل منطبق نبوده ، همچنین ابلاغیه شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ ۱۴۹۹/۱۱/۱۱ مورخ سازمان مزبور در خصوص اخذ و نگهداری اطلاعات مربوط به عملیات بازارگردانی هر نماد به تفکیک هر تامین کننده منابع از طرف صندوق‌های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، رعایت نشده است .

۴-۶- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسويه وجهه.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

۶-۵- مفاد بندهای ۲ و ۳ ماده ۲ دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظرارت در ارتباط با ارسال نسخه ای از صورتهای مالی، گزارش حسابرس و بازرس قانونی و گزارش هیئت مدیره، ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع برای سازمان.

۷- مفاد مواد ۳، ۴ (تبصره ۶)، ۶، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۱۶، ۳۰، ۴۲ و ۴۳ دستور العمل حاکمیت شرکتی به ترتیب در ارتباط با ایجاد ، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستند سازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی ، ارائه اقرارنامه از سوی اعضای هیئت مدیره در خصوص عدم عضویت در هیئت مدیره شرکتهای دیگر به کمیته انتصابات ، پرداخت به موقع سود سهام به جهت رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران، اتخاذ ترتیبی جهت اطمینان هیئت مدیره از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، ایجاد ساز و کاری مناسب برای جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسائی در شرکت و رسیدگی به آنها و اطلاع رسانی توسط هیئت مدیره ، تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد اجرایی به گونه ای که متناسب با عملکرد آنها باشد، توسط هیئت مدیره، تشکیل کمیته انتصابات با حداقل ۳ عضو که اکثریت آنها اعضای مستقل و غیر موظف هیئت مدیره بوده و ریاست کمیته انتصابات با عضو غیر موظف هیئت مدیره باشد، تدوین فرآیند ارزیابی سالیانه اثربخشی هیئت مدیره ، مدیر عامل ، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مدیر عامل و همچنین اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکتهای فرعی و وابسته و مستند سازی آن و بروز بودن مهارت ها، آگاهی های اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی و الزامات کاری و مسئولیت ها، امکان فرآهم آوردن حضور در مجتمع عمومی شرکت و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی، افشاء حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه ها حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و عضو مستقل هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و افشاء اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت توسط هیئت مدیره .

۸- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بالهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۹- صورت های مالی دوره مورد گزارش ، توسط دو نفر از اعضای هیئت مدیره امضاء نشده است . همچنین گزارش تفسیری مدیریت به تأیید یکی از اعضای هیئت مدیره نرسیده است .

۱۰ دی ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفسد راهبر
حسین نظیفی
موسسه حسابرسی مفسد راهبر
شماره عضویت: ۸۰۰۴۲۱۹۵
سازمان عضویت: ۱۴۰۰۱۱۵۹A-C-۲Sh

تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر
خیابان پنجم پلاک ۱۱
کد پستی: ۱۵۱۳۷۱۸۱۱۱
تلفن: ۸۸۴۸۰۱۳۶-۸
فکس: ۸۸۴۸۰۱۶۰
سایت شرکت: www.alborzinvest.ir
ایمیل شرکت: info@alborzinvest.ir

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۱۱۶۸
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۴۳۹۰۸

تاریخ:

گزارش مالی میان دوره ای گروه و شرکت اصلی

شماره:

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

پیوست:

رجاعات

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

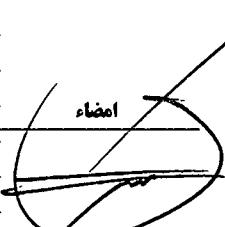
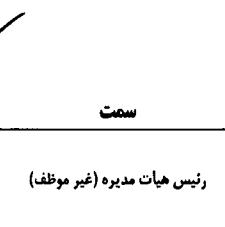
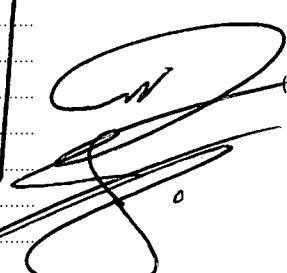
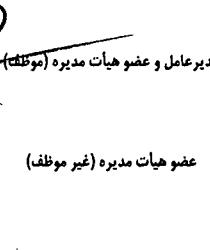
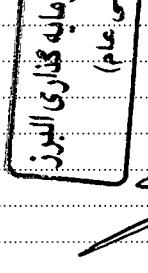
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

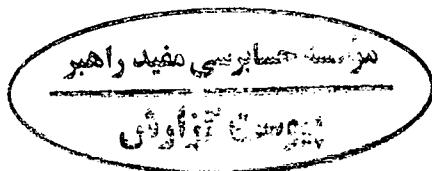
صورت جریان‌های نقدی

۱۰-۷۵

ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت البرزدارو (سهامی عام)	اکبر برندگی	رئيس هیأت مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)	محمددوبد حیدری	نائب رئيس هیأت مدیره و مدیر سرمایه‌گذاری و کسب کار(موظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	فرشید مرادی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره (موظف)	
شرکت گروه دارویی سپهان (سهامی عام)	مصطفی ظهیر	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)	محمدعلی میرزاکوچک شیرازی	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سودوزیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۹۴۹,۶۶۳	۲۹,۰۵۴,۶۸۷	۵۱,۱۳۳,۶۳۱	۵	درآمد های عملیاتی
(۴۶,۹۱۴,۸۰۳)	(۲۰,۱۸۱,۳۲۴)	(۳۷,۰۶۲,۲۹۷)	۶	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۱۹,۰۳۴,۸۶۰	۸,۸۷۳,۳۶۳	۱۴,۰۷۱,۳۳۴		سود ناخالص
(۳,۹۶۲,۴۸۶)	(۱,۷۰۹,۵۰۵)	(۲,۹۲۱,۷۳۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۸۳,۰۹۳	۴۴۰,۵۴۸	۷۳,۷۵۹	۸	سایر درآمد ها
(۸۹۴,۳۳۵)	(۳۸۹,۶۲۹)	(۸۱۵,۵۷۱)	۹	سایر هزینه ها
۱۴,۵۶۱,۱۳۲	۷,۲۱۴,۷۷۷	۱۰,۴۰۷,۷۸۶		سود عملیاتی
(۳,۳۲۸,۹۱۵)	(۱,۴۴۸,۷۰۵)	(۲,۳۸۴,۱۷۱)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۱۱۱,۱۸۶	۶۳۸,۸۱۱	۷۸۳,۵۰۳	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۳۴۳,۴۰۳	۶,۴۰۴,۸۸۳	۸,۸۰۷,۱۱۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۷۲,۴۸۷	۱۴۱,۱۷۹	۱۵۵,۵۰۲	۱۶-۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۲,۷۱۶,۸۹۰	۶,۵۴۶,۰۶۲	۸,۹۶۲,۶۲۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲,۲۲۸,۰۳۸)	(۱,۲۱۰,۸۲۸)	(۱,۷۱۲,۳۰۷)	۳۲-۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۴۸۸,۸۵۲	۵,۳۳۵,۲۳۴	۷,۲۵۰,۳۱۳		سود خالص
۵,۱۹۲,۹۹۷	۲,۵۷۴,۴۶۲	۴,۴۵۸,۴۸۱		قابل انتساب به
۵,۲۹۵,۸۵۴	۲,۷۶۰,۷۷۲	۲,۷۹۱,۸۳۲		مالکان شرکت اصلی
۱۰,۴۸۸,۸۵۲	۵,۳۳۵,۲۳۴	۷,۲۵۰,۳۱۳		منافع فاقد حق کنترل
۷۳۹	۳۵۴	۵۸۱		
(۱۱۲)	(۴۳)	(۴۲)		
۶۲۷	۳۱۱	۵۳۹	۱۲	

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.

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

سپرکت گروه سرمایه گذاری البرز

(سهامی میانی به شما بروی مفید راهبردی)

پیوست گزارش

۲

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تغییقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

داداشت	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود			۵,۰۱۶,۳۷۵
سرفنه			۱,۲۳۰,۰۲۱
دارایی های نامشهود			۱۸۸,۲۴۱
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته			۱,۱۹۲,۱۸۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت			۱۹۲,۷۱۵
دربافتني های بلندمدت			۵۶۶,۵۹۸
سایر دارایی ها			۷۷۱,۲۸۰
جمع دارایی های غیر جاری			۸,۱۵۵,۵۱۶
دارایی های جاری			
سایر دارایی های جاری			۷۵۵,۴۳۸
پیش پرداخت ها			۵,۴۹۶,۹۹۵
موجودی مواد و کالا			۱۶,۵۹۰,۶۱۱
دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها			۳۶,۸۶۲,۵۱۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			۲,۱۴۷,۷۱۹
موجودی نقد			۲,۸۱۵,۲۰۱
دارایی های غیرجاري نگهداري شده برای فروش			۶۵,۵۶۷,۵۶۱
جمع دارایی های جاری			۲,۸۸۳
جمع دارایی ها			۶۵,۵۷۰,۵۶۴
حقوق مالکانه و بدھي ها			۷۳,۸۷۶,۰۸۰
حقوق مالکانه			
سرمایه			۴,۸۰۰,۱۰۰
افزایش سرمایه در جریان			۰
اندوخته قانوني			۱,۱۶۵,۳۰۹
سایر اندوخته ها			۲,۶۲۹,۸۵۹
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل			۱۴,۳۸۶
صرف سهام خزانه			۰
سود ابانته			۰
سهام خزانه			۴,۵۲۸,۸۹۲
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			۰
منافع فاقد حق کنترل			۱۳,۱۳۸,۱۵۳
جمع حقوق مالکانه			۱۱,۸۷۱,۸۹۳
بدھي ها			۲۵,۰۱۰,۰۳۶
بدھي های غیرجاری			
برداختني های بلندمدت			۱۹۹,۳۴۸
تسهیلات مالي بلندمدت			۱,۶۸۰,۰۴۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			۵۵۰,۰۷۹
جمع بدھي های غیرجاری			۱,۸۱۷,۵۹۹
بدھي های جاري			
برداختني های تجاری و سایر برداختني ها			۲,۵۸۹,۸۲۷
مالیات برداختني			۲,۸۴۲,۵۵۹
سود سهام برداختني			۱,۸۶۶,۲۴۴
تسهیلات مالي			۲۰,۰۲۰,۵۹۱
پیش دریافت ها			۱,۴۵۹,۲۲۴
جمع بدھي های جاري			۵۹,۹۹۸,۴۴۵
جمع بدھي ها			۴۸,۸۱۶,۰۴۴
جمع حقوق مالکانه و بدھي ها			۷۳,۸۷۶,۰۸۰

با اینجا داشت های توضیحی، پخش جدایی ناپذیر صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) مفید راهبردی است.

۱۴۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۰۱۵,۳۵۳)	۲,۰۶۴,۷۲۷	۴,۹۸۴,۵۷۴	۳۸
(۴۲۱,۶۵۹)	(۳۵۸,۴۶۰)	(۲۱۱,۳۰۹)	
(۳,۴۳۷,۰۱۲)	۱,۷۰۶,۲۶۷	۴,۷۷۳,۲۶۵	
۴۸,۰۳۳	۱۲,۸۶۶	.	
(۱,۱۹۶,۲۱۹)	(۴۳۴,۵۳۶)	(۱,۳۵۱,۴۰۲)	
(۸,۰۱۷)	(۲۰,۵۰۲)	(۸,۲۴۲)	
(۲۸,۸۳۹)	.	(۸۱۲,۳۶۹)	
۳۸۸,۱۷۹	.	۳۳۷,۱۱۰	
۱,۰۴۵,۰۲۶	۴۰۳,۶۶۱	.	
۲۴۸,۶۶۳	(۳۸,۵۱۱)	(۱,۸۳۴,۹۱۱)	
(۳,۱۸۸,۳۴۹)	۱,۶۶۷,۷۵۶	۲,۹۳۸,۳۵۴	
.	.	۱۹,۲۷۹	
۱۱۲,۴۰۵	۴۰,۹۲۵	۱۷۲,۷۷۰	
(۱,۷۵۹,۴۵۱)	(۱۸۴,۵۰۳)	(۵۵۷,۵۳۰)	
(۱,۳۷۰,۸۹۱)	(۴۴۰,۳۴۰)	(۵۹۳,۱۱۱)	
۷۱۶,۳۹۳	۱۲۶,۹۲۰	.	
۵۳,۰۷۲,۵۸۶	۲۴,۹۱۳,۵۹۹	۳۰,۷۷۸,۲۰۷	
(۴۴,۳۴۱,۴۷۸)	(۲۱,۲۸۷,۰۳۹)	(۲۸,۴۶۰,۳۶۹)	
(۲,۷۴۹,۰۳۱)	(۱,۳۵۸,۶۰۰)	(۲,۰۰۴,۹۰۰)	
۱۰,۱۴۸,۶۷۰	۴,۲۱۸,۶۱۳	۲,۰۸۱,۱۸۸	
(۱۰,۰۲۸,۷۷۳)	(۶,۵۹۸,۰۲۱)	(۲,۷۴۹,۸۹۸)	
.	.	(۴۱۸,۹۷۸)	
.	.	۲۲۵,۹۱۹	
.	.	(۳۶۶,۹۷۹)	
.	.	۱۱,۲۶۳	
۵۷	.	۵۷,۰۵۷	
۴,۲۳۵,۴۸۹	(۵۴۸,۴۴۵)	(۱,۷۹۸,۹۸۲)	
۱,۰۴۷,۱۴۰	۱,۱۱۹,۳۱۱	۱,۱۳۹,۳۷۲	
۱,۴۷۷,۸۰۰	۱,۴۷۷,۸۰۰	۲,۸۱۵,۲۰۱	
۲۹۰,۲۶۱	۶۶,۹۷۸	(۶۸,۹۲۷)	
۲,۸۱۵,۲۰۱	۲,۶۶۲,۰۸۹	۲,۸۸۵,۶۴۶	
۱,۷۴۵,۴۷۱	۳,۳۶۲,۷۶۱	۳,۹۰۳,۶۹۱	۳۸-۱

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

برداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

برداخت های نقدی بابت خرید داراییهای نامشهود

برداختهای نقدی برای تعمیل سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریانهای نقدی حاصل از قتل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

برداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

برداخت های نقدی بابت سود سهام - منافع فاقد حق کنترل

دریافت نقدی بابت قرض الحسن از شرکت اصلی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

برداخت های نقد بابت اصل تسهیلات

برداخت های نقد بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل

برداختهای نقدی حاصل از خرید سهام شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل

آثار معاملات خرید سهام خزانه شرکت های فرعی

آثار معاملات فروش سهام خزانه شرکت های فرعی

برداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت نقدی حاصل از صرف سهام

دریافت نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

ماشه ووجه نقد در ابتدای دوره / سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

ماشه ووجه نقد در پایان دوره / سال

معاملات غیرنقدی

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
مالیاتی عالمی سیمین همید راهبر
پیوستگی اورثی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

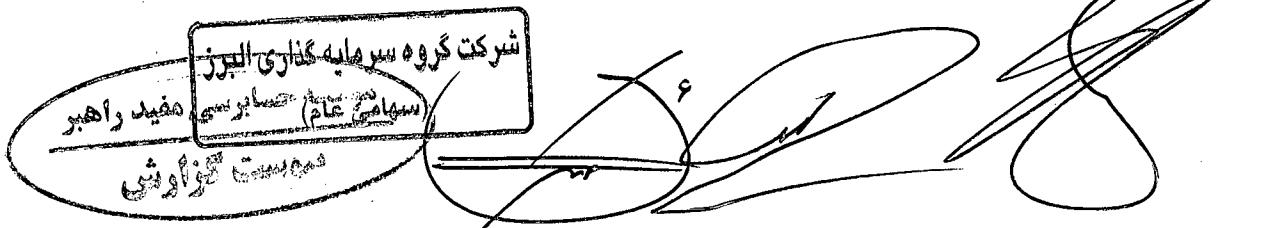
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۴۹,۹۸۶	۵۳,۷۳۱	۲۶۸,۸۰۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۲,۸۱۵)	(۴۶,۰۳۵)	(۱۳۱,۳۴۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	(۱,۳۱۲)	۸	سایر هزینه ها
۵,۲۵۷,۱۷۱	۷,۶۹۶	۱۳۶,۱۴۱		سود عملیاتی
۴,۴۷۱,۰۵۴	۲,۶۶۹,۵۱۱	۸۹۹,۵۳۷	۱۱	ساپردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹,۷۲۸,۲۲۵	۲,۶۷۷,۲۰۷	۱,۰۳۵,۶۷۸		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۴۴۰)	•	(۳,۹۲۲)	۳۲-۲	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۹,۷۲۶,۷۸۵	۲,۶۷۷,۲۰۷	۱,۰۳۱,۷۵۶		سود خالص
				سود پایه هر سهم
۶۳۳	۱	۱۶		عملیاتی - ریال
۵۳۹	۲۲۲	۹۰۸		غیر عملیاتی - ریال
۱,۱۷۴	۲۲۳	۱۲۵	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

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

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



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

داداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	داداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱۱,۴۰۴	۱۱۱,۴۳۹	۱۳
دارایی های نامشهود	۶۵۱	۵۰۴	۱۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱,۱۲۳,۹۰۳	۱۲,۹۷۷,۸۳۴	۱۶-۲
دربافتی های بلند مدت	۱,۱۲۱,۹۸۷	۹۶۰,۷۳۳	۱۷-۲
سایر دارایی ها	۲۴۲,۰۴۴	۲۳۱,۶۱۳	۱۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲,۶۰۹,۹۸۹	۱۴,۲۸۲,۱۲۳	
دارایی های جاری			
سایر دارایی های جاری	۳۰۵,۱۰۹	۳۰۴,۱۳۷	۱۹
پیش پرداخت ها	۹۴۹	۹۴۹	۲۰
دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها	۷,۶۲۴,۶۴۱	۶,۵۵۲,۶۰۲	۱۷-۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۸۳,۸۳۵	۱,۰۶۳,۱۱۹	۲۲
موجودی نقد	۵۸,۱۰۸	۱۴۷,۴۰۶	۲۳
مجموع دارایی ها	۹,۳۷۲,۶۴۲	۸,۰۶۸,۲۱۳	
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۰۱,۵۳۱	۱۱۱,۸۲۶	۲۵
جمع دارایی های جاری	۹,۴۷۴,۱۷۳	۸,۱۸۰,۰۳۹	
جمع دارایی ها	۲۲,۰۸۴,۱۶۲	۲۲,۴۶۲,۱۶۲	
حقوق مالکانه و بدھی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۴,۸۰۰,۱۰۰	۴,۸۰۰,۱۰۰	۲۴
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳,۵۹۵,۵۴۹	۲۴-۱
صرف سهام	۰	۱۱,۲۶۳	
اندوخته قانونی	۴۸۰,۰۱۰	۴۸۰,۰۱۰	۲۵
سایر اندوخته ها	۷,۱۲۶,۵۳۱	۵,۰۲۱,۷۷۳	۲۶
سود انتاشته	۷,۳۲۹,۶۹۸	۳,۳۸۶,۱۲۷	
سهام خزانه	۰	(۱۶۱,۰۲۵)	۲۷-۱
جمع حقوق مالکانه	۱۹,۷۳۶,۲۳۹	۱۷,۶۳۲,۲۹۷	
بدھی ها			
بدھی های غیر جاری	۸,۰۰۷	۸,۰۴۸	۳۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۰۰۷	۸,۰۴۸	
جمع بدھی های غیر جاری			
بدھی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۲۵۸,۰۹۵	۲,۳۲۲,۵۰۱	۲۹-۱
مالیات پرداختنی	۲۴,۵۱۰	۴,۲۰۵	۳۲
سود سهام پرداختنی	۱,۰۵۷,۲۱۱	۲,۴۹۴,۱۱۱	۳۳
جمع بدھی های جاری	۲,۳۲۹,۸۱۶	۴,۸۲۰,۸۱۷	
جمع بدھی ها	۲,۳۴۷,۸۲۳	۴,۸۲۸,۸۶۵	
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها	۲۲,۰۸۴,۱۶۲	۲۲,۴۶۲,۱۶۲	

پاداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی گروه سرمایه گذاری البرز

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

گروه سرمایه گذاری البرز
(شهادت شفائم) ابرسی مفرد راهبر

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سهام خزانه	سود انتباشه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جربان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۷۲۶,۳۳۹	۰	۷,۳۲۹,۶۹۸	۷,۱۲۶,۵۳۱	۴۸۰,۰۱۰	۰	۰	۴,۸۰۰,۱۰۰
۱,۰۳۱,۷۵۶	۰	۱,۰۳۱,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰
(۴,۰۸۰,۰۸۵)	۰	(۴,۰۸۰,۰۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۹۵,۵۴۹	۰	۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۳,۵۹۵,۵۴۹	۰
۰	۰	(۸۹۵,۲۴۲)	۸۹۵,۲۴۲	۰	۰	۰	۰
(۲۱۸,۵۸۱)	(۲۱۸,۵۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۷,۰۵۶	۵۷,۰۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۲۶۳	۰	۰	۰	۱۱,۲۶۳	۰	۰	۰
۱۷,۶۳۳,۲۹۷	(۱۶۱,۰۲۵)	۳,۳۸۶,۱۲۷	۵,۵۲۱,۷۷۳	۴۸۰,۰۱۰	۱۱,۲۶۳	۳,۵۹۵,۵۴۹	۴,۸۰۰,۱۰۰
۱۳,۲۲۵,۶۲۱	۰	۵,۳۵۷,۳۴۵	۲,۵۸۸,۱۶۶	۴۸۰,۰۱۰	۰	۰	۴,۸۰۰,۱۰۰
۲,۶۷۷,۲۰۷	۰	۲,۶۷۷,۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۲۱۶,۰۶۷)	۰	(۳,۲۱۶,۰۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۲,۶۵۷,۶۶۱)	۲,۶۵۷,۶۶۱	۰	۰	۰	۰
۱۲,۶۸۶,۷۶۱	۰	۲,۱۶۰,۸۲۴	۵,۲۴۵,۸۲۷	۴۸۰,۰۱۰	۰	۰	۴,۸۰۰,۱۰۰
۱۳,۲۲۵,۶۲۱	۰	۵,۳۵۷,۳۴۵	۲,۵۸۸,۱۶۶	۴۸۰,۰۱۰	۰	۰	۴,۸۰۰,۱۰۰
۹,۷۲۶,۷۸۵	۹,۷۲۶,۷۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۲۱۶,۰۶۷)	(۳,۲۱۶,۰۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۴,۵۲۸,۳۶۵)	۴,۵۲۸,۳۶۵	۰	۰	۰	۰
۱۹,۷۲۶,۳۳۹	۰	۷,۳۲۹,۶۹۸	۷,۱۲۶,۵۳۱	۴۸۰,۰۱۰	۰	۰	۴,۸۰۰,۱۰۰

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جربان

تخصیص به اندخته سرمایه ای

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۵۲,۷۲۳	۱,۰۷۶,۷۴۷	۱,۲۰۳,۱۵۴	۳۸		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
.	.	(۴۳,۱۲۸)			برداختهای نقدی با بت مالیات بر درآمد
۳,۱۵۲,۷۲۳	۱,۰۷۶,۷۴۷	۱,۱۶۰,۰۲۶			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
.	.	.	.		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۸۶)	(۱۳۰)	(۲,۳۷۲)			دریافت نقدی با بت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۴۴۴)	.	.			برداخت نقدی با بت خرید داراییهای ثابت نامشهود
.	(۱۷,۴۳۶)	.			برداختهای نقدی با بت خرید سایر دارایی ها
.	.	۱۰,۱۸۴			دریافت نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها
(۵۸۸,۴۰۰)	(۳۰۴,۴۹۴)	(۸۲,۲۰۰)			برداختهای نقدی با بت قرض الحسن اعطایی به شرکتهای فرعی
۳۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰			دریافت های نقدی با بت استرداد قرض الحسن اعطایی به شرکتهای فرعی
۸۲۸,۱۱۵	۴۰۳,۶۳۳	.			دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت وابسته
.	.	۳۱۰,۶۴۱			دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۵۵,۸۸۰)	.	(۲۶۵,۹۲۳)			برداخت های نقدی با بت خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۳,۲۰۵	۱۷۱,۵۷۳	۵,۳۳۰			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۳,۲۵۵,۹۲۸	۱,۲۴۸,۳۲۰	۱,۱۶۵,۳۵۶			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	.	۱۹,۲۷۹	
جریانهای نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی بدون از دست دادن کنترل	۲,۴۱۴,۲۴۹	۸۷۰,۰۶۶	
جریانهای نقدی حاصل از خرید سهام شرکتهای فرعی بدون از دست دادن کنترل	(۳,۳۴۶,۱۲۶)	(۱,۲۵۷,۶۱۱)	
برداخت نقدی با بت خرید خزانه	.	(۲۱۸,۵۸۲)	
دریافت نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	.	۵۷,۰۵۷	
دریافت نقدی حاصل از صرف سهام	.	۱۱,۲۶۳	
برداخت های نقدی با بت سود سهام	(۱,۷۵۹,۴۵۱)	(۱۸۴,۵۰۳)	(۵۵۷,۵۳۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی	(۳,۲۰۱,۱۱۳)	(۱,۱۱۶,۳۸۰)	(۱,۰۷۶,۰۵۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۵۴,۱۱۵	۱۳۱,۹۴۰	۸۹,۲۹۸
ماشه وجه نقد در ابتدای دوره / سال	۳,۲۷۹	۳,۲۷۹	۵۸,۱۰۸
تائیر تغیرات نرخ ارز	۱۴	۱۹	.
ماشه وجه نقد در پایان دوره / سال	۵۸,۱۰۸	۱۳۵,۲۳۸	۱۴۷,۴۰۶
معاملات غیر نقدی	۴۱۹,۷۵۸	.	۴,۲۲۳,۲۴۴

۲۸-۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صفات های مالی است

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز

(سهامی عام)

تکمیل اولی

۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) ابتدا بنام شرکت سهامی یکدل در سوم دیماه ۱۳۴۵ طی شماره ۱۱۱۶۸ با شماره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران ثبت گردیده و سپس براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ بیست و هفتم آبان ماه ۱۳۵۰ نوع آن از "شرکت سهامی" به "شرکت سرمایه خاص" تبدیل گردیده و نام آن به شرکت سهامی خاص یکدل اصلاح شده است. به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۲ تیرماه ۱۳۵۳ نام شرکت به سرمایه گذاری البرز سهامی خاص تغییر یافته است و متعاقباً طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ سوم مرداد ماه ۱۳۵۳ نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل گردیده و به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۵ نام شرکت به گروه سرمایه گذاری البرز تغییر یافته است. شرکت گروه سرمایه گذاری البرز در سال ۱۳۵۵ بعنوان اولین شرکت سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادران پذیرفته شده است و در حال حاضر سهام آن در بازار اول بورس اوراق بهادران تهران با ناماد "والبر" مورد معامله قرار میگیرد. تعداد شرکتها عضو گروه ۱۲ شرکت می باشند که شامل تعداد ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس و یک شرکت خارج از بورس (شرکت تولیددارو) هستند. در حال حاضر، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جزو شرکتها فرعی شرکت گروه دارویی برکت می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی و فرعی

الف- فعالیت های اصلی

۱- موضع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادران دارای حق رای با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

۱-۱- تهیه، تولید، واردات و صادرات، توزیع انواع مواد اولیه و انواع محصولات داروئی، مکمل های غذایی، داروئی، شیمیایی، تجهیزات پزشکی، آرایشی بهداشتی و مشاور پزشکی و فعالیت های وابسته به آنها

۱-۲- تاسیس هر نوع کارخانه، موسسه یا شرکت جهت واردات، ساخت توزیع و فروش هرگونه مواد اولیه و محصولات داروئی، شیمیایی، آرایشی بهداشتی و مشاور پزشکی

۱-۳- انواع فعالیتهای بازرگانی داخلی و خارجی (اعم از صادرات و واردات) خرید و فروش هرگونه کالا و پخش و توزیع هرگونه کالا

۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادران به عنوان یک شرکت سرمایه گذاری با رعایت مقررات مربوط به شرکت های سرمایه گذاری

۱-۵- ارائه خدمات مالی از جمله خدمات تامین سرمایه، کارگزاری، بازارگردانی، مشاوره سرمایه گذاری سبدگردانی و پردازش اطلاعات مالی و نمایندگی شرکتهای خدمات بیمه ای

۲- انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق.

۲-۱- خدمات اجرائی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲-۲- خدمات طراحی مهندسی اصولی و تضمین پژوهه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژی، فنی، علمی بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲-۴- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت

۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی اجرائی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات با نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادران دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق

۳-۲- ابزارداری، بازاریابی غیر هرمی، غیر شبکه ای و غیر الکترونیکی توزیع و فروش محصولات

موسسه حسابوسي مفيد راهبرد

پيوست گزارش

ب- فعالیت‌های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گران بها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
 - ۲- سرمایه گذاری در سهام سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شرکتها، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنها یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.
 - ۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر که بطور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادر نمی دهد.
 - ۴- سرمایه گذاری در سایر دارائی ها از جمله دارائی های فیزیکی پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
 - ۵- ارائه خدمات مرتبط با اوراق بهادر از جمله:
 - ۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
 - ۲- تامین مالی بازارگردانی و اوراق بهادر
 - ۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادر
 - ۴- تضمین نقد شوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادر
- ۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای دارویی و تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی شرکتهای زیرمجموعه بوده است.

۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است.

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۸	۸	۱۲۶	۱۰۱	کارکنان رسمی
۱۰	۱۰	۲,۴۷۳	۲,۴۵۱	کارکنان قراردادی
۱۸	۱۸	۲,۵۹۹	۲,۵۵۲	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱	۱	۶۴۶	۷۰۵	
۱۹	۱۹	۳۰,۲۴۵	۲۰,۲۵۷	

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۲۲ با عنوان "گزارشگری مالی میان دوره ای" که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. که به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان "اثرات تغییر در نرخ ارز" که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. که به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

- ۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر است:
- ۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص"

- استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکتهایی که در دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تجویز حسابداری سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارک خاص است.

نامه مالویی هفته راهبردی
پیویسیت گزارش

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان "ترکیب تجاری"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده است. هدف از این استاندارد بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکاء و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر، در صورتهای مالی خود درباره ترکیب تجاری و آثار آن ارائه می‌کند.

۲-۲-۳- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورتهای مالی تلفیقی"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده است. در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی در زمانی است که واحد تجاری یک یا چند واحد تجاری دیگر را کنترل می‌کند.

۲-۲-۴- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشاء منافع در واحد تجاری دیگر"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده است. در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری در افشاء اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منابع آن در واحد تجاری دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری می‌کند.

۲-۲-۵- تأثیر استانداردهای جدید بر اقلام صورتهای مالی

بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطورکلی تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت و انتظار می‌رود بکارگیری استانداردهای مذبور آثار با اهمیت آنی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیقی

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعی حاصل اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافرته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود وزیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی البرزبالک، ایران دارو، کی بی سی و سرمایه گذاری ابتلاء البرز در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی فوق به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند تهیه می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

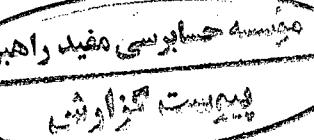
حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می‌شود، علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباسته و کاهش ارزش انباسته منعکس می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۵-۱- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی گروه با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی گروه که به بهای تمام شده اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ارقام به ريال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	آزاد	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی، واردات کالا
موجودی نقد	یورو	آزاد	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو	آزاد	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	آزاد	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	آزاد	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	آزاد	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	آزاد	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	آزاد	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	آزاد	قابلیت دسترسی
درايفتنی های ارزی	یورو	آزاد	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
درايفتنی های ارزی	دلار	آزاد	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دینار	نیمالی	آزاد	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی و صادرات کالا
مطالبات فروش صادراتی	یورو	آزاد	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	یورو	آزاد	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	روبیه	نیمالی	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 دارایی های مربوط مستهلك 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 میگردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه ۱۳۹۴/۴/۳۰ قانون مالیاتهای مستقیم هشوب ^{۱۳۶۸۶} و اصلاحیه های بعدی آن به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۷-۲-۲ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

پیویشه است. آنچه از پیش

روش استهلاک

نرخ استهلاک

نوع دارایی

خط مستقیم - نزولی	۱۵، ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵ و ۲۵ ساله، ۷، ۱۰، ۸، ۲۰ و ۱۵ ساله	ساختمان و تاسیسات
خط مستقیم - نزولی	۱۵، ۱۰، ۸، ۷، ۶، ۵، ۴، ۱ و ۲۰ ساله، ۱۲، ۱۰، ۸، ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم - نزولی	۱۵، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳، ۱ و ۱۵ ساله، ۱۲، ۱۰، ۸، ۱۵ ساله	ابزارالات
خط مستقیم - نزولی	۱۰۰ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳۰ درصد	اثاثه و لوازم اداری

۳-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود، در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معکس 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.

۳-۲-۲- طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۱/۵/۷ عمر مفید ماشین آلات، ساختمان‌های تولید و تجهیزات آزمایشگاهی شرکت سبعحان انکولوژی مربوط به تولیدات دارویی با عمر ۲۰ سال به صورت مستقیم تعیین شده است که با اطلاعات جدول قانون مالیات‌های مستقیم منطبق نمی‌باشد و بنا به استفاده شرکت از یک الگوی مناسب از سال ۱۳۹۱ هزینه استهلاک موارد ذکور طبق نظر کارشناس رسمی تعیین می‌شود.

۳-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، برمنای بهای تمام شده انداره گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک

نرخ استهلاک

نوع دارایی

خط مستقیم	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	نرم افزارهای رایانه‌ای
خط مستقیم	۳ ساله	حق ثبت علایم تجاری
خط مستقیم	۵ ساله	دانش فنی

۳-۳-۳- سر قفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شوند.

۹-۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۹-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش انجام می‌گردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباید، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۹-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۹-۳-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از توزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می‌باشد.

۹-۳-۴- 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 بالاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۹-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۰-۳- موجودی مواد کالا

۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اگردهای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. موجودی کالا مربوط به قراردادهای سیر فروش (مربوط به شرکت کی بی سی) بصورت امنی در انبارهای شرکتهای پخش کننده (شرکت پخش البرز) نگهداری می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

میانگین موزون سالانه

کالای در جریان ساخت

اولین صادره از اولین واردہ

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی

میانگین موزون متحرک

سایر موجودیها

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۱-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد بگونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، با استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می‌گردد.

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 اتكاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پیان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۳- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

اندازه گیری:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاریهای جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

مشمول تلفیق

روش ارزش ویژه

مشمول تلفیق

روش ارزش ویژه

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

در زمان تحقق سود تضمین شده

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

نتایج و دارایی ها و بدھی های شرکت های واپسی در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت واپسی در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت واپسی، تعديل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت واپسی بیش از منافع گروه در شرکت واپسی گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت واپسی می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می‌نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت واپسی، شناسایی می‌گردد.

سرمایه گذاری در شرکت واپسی با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر بعنوان شرکت واپسی محسوب می‌شود، بحساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت واپسی، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفقلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستملک می‌شود.

هزار و ده میلیون تومان

پیویستگی ارزش

۳-۱۳-۲- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی بدون از دست دادن کنترل

تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتب می شود.

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و بعنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای دریافتی یا پرداختی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» بحساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار 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.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود.

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۶- رویه های گزارشگری مالی میان دوره ای

مطابق استاندارد حسابداری شماره ۲۲ تحت عنوان "گزارشگری مالی میان دوره ای" اقلام درآمد و هزینه بر اساس مبانی مشابه با تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری شده و از روش منفصل استفاده گردیده و در برخی موارد که درآمد و هزینه ماهیت سالانه دارند، ابتدا درآمد با هزینه برای کل سال برآورد شده و بر اساس آن سهم دوره میانی به نحو مناسب شناسایی گردیده است.

۴- قضاوتهای مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوتهای در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱-۱- کنترل بر شرکتهای البرزدارو، ایران دارو، البرزبالک، کی بی سی، سبحان انکلوژی و سبحان دارو شرکتهای البرزدارو، ایران دارو، البرزبالک، کی بی سی، سبحان انکلوژی و سبحان دارو شرکتهای فرعی هستند. هرچند که شرکت اصلی مالکیت زیر ۳۵ درصد سهام شرکتهای مذکور را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توافقی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توافقی راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیتهای آن را دارد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه			بادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۱۳۹۹ میلیون ریال	۶۳,۸۶۹,۵۰۱ میلیون ریال	۲۷,۸۹۹,۰۴۲ میلیون ریال	۴۹,۲۵۵,۸۳۲ میلیون ریال	۵-۱
۷۷,۷۱۵ میلیون ریال	۷۲۶,۶۵۸ میلیون ریال	۳۶۱,۶۹۳ میلیون ریال	۴۳۵,۰۵۶ میلیون ریال	۵-۲
۵۲,۷۹۱ میلیون ریال	۶۴,۵۹۶,۱۵۹ میلیون ریال	۲۸,۲۶۰,۷۳۵ میلیون ریال	۴۹,۶۹۰,۸۸۸ میلیون ریال	۵-۳
۵,۲۱۹,۴۸۰ میلیون ریال	۱,۰۷۷ میلیون ریال	۱۸۱,۷۴۹ میلیون ریال	۴۶,۵۶۱ میلیون ریال	۵-۴
۷۷,۷۱۵ میلیون ریال	۲,۴۷۸ میلیون ریال	۵۴۶,۸۲۸ میلیون ریال	۲۴۵,۷۸۲ میلیون ریال	۵-۵
۵۰,۱۷۶ میلیون ریال	۲,۵۸۰ میلیون ریال	۶۲۴,۹۲۷ میلیون ریال	۵۰۱,۶۰۹ میلیون ریال	۵-۶
۵,۳۴۹,۹۸۶ میلیون ریال	۵۲,۷۲۱ میلیون ریال	۶۵,۹۴۹,۶۶۳ میلیون ریال	۲۹,۰۵۴,۶۸۷ میلیون ریال	۵۱,۱۲۲,۶۳۱ میلیون ریال

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

سود سرمایه گذاریها

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود حاصل از ایراق مشارک و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت

۱-۵-۱- فروش خالص

گروه	بادداشت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
داخلي			
محصولات داروئي	۵۲,۵۸۱,۹۲۱ میلیون ریال	۲۲,۷۱۸,۲۱۳ میلیون ریال	۴۲,۳۱۹,۱۱۹ میلیون ریال
محصولات غذائي	۱۱,۳۳۷,۳۱۷ میلیون ریال	۴,۳۷۶,۵۱۲ میلیون ریال	۸,۵۴۱,۸۷۶ میلیون ریال
شاير محصولات	۳,۸۱۸,۱۲۲ میلیون ریال	۲,۴۲۶,۱۸۴ میلیون ریال	۱,۸۸۹,۷۷۹ میلیون ریال
صادراتي	۵۷,۷۳۷,۳۶۰ میلیون ریال	۲۹,۵۲۰,۹۰۹ میلیون ریال	۵۲,۷۵۰,۷۲۴ میلیون ریال
محصولات داروئي سبعان انکولوزي	۲۸۴,۸۱۶ میلیون ریال	۱۰۰,۱۹۵ میلیون ریال	۹,۷۹۱ میلیون ریال
محصولات داروئي البرز دارو	۱۳۷,۶۶۷ میلیون ریال	۱۱۷,۷۶۲ میلیون ریال	۲۵,۱۳۴ میلیون ریال
محصولات داروئي ايران دارو	۱۸۹,۶۵۲ میلیون ریال	۹,۶۱۱ میلیون ریال	۱۹,۸۳۴ میلیون ریال
محصولات داروئي سبعان دارو	۷۹,۹۰۴ میلیون ریال	۵۲,۵۰۵ میلیون ریال	۲۲,۰۳۵ میلیون ریال
نال الخالص كل فروش و درآمد حاصل از خدمات (صادرات)	۶۹۲,۰۳۹ میلیون ریال	۲۸۰,۰۷۳ میلیون ریال	۸۶,۷۹۴ میلیون ریال
برگشت از فروش و تخفيفات	۶۸,۴۲۹,۳۹۹ میلیون ریال	۲۹,۸۰۰,۹۸۲ میلیون ریال	۵۲,۸۳۷,۵۱۸ میلیون ریال
فروش خالص	(۴,۵۵۹,۸۹۸) میلیون ریال	(۱,۹۰۱,۹۴۰) میلیون ریال	(۳,۵۸۱,۶۸۶) میلیون ریال
	۶۳,۸۶۹,۵۰۱ میلیون ریال	۲۷,۸۹۹,۰۴۲ میلیون ریال	۴۹,۲۵۵,۸۳۲ میلیون ریال

برگشت از فروش و تخفيفات

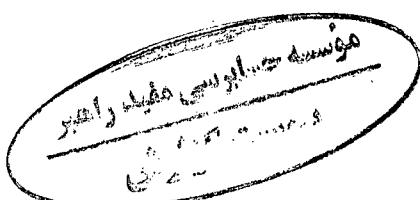
فروش خالص

۱-۱-۵- فروش نال الخالص محصولات داروئي مربوط به شركتهاي پخش البرز به مبلغ ۳,۸۴۳,۵۱۵ میلیون ریال و سایر شركتهاي فرعی به مبلغ ۲,۲۴۲,۹۹۶ میلیون ریال مربوط به شركتهاي افزايش فروش نال الخالص محصولات داروئي مربوط به سال گذشته عمدتاً ناشی از افزايش نرخ فروش محصولات و فروش محصولات جديده بويره انواع قرص در شركتهاي داروئي می باشد.

۱-۲- فروش نال الخالص محصولات غذائي عمدتاً روغن خوراکي ، مواد شوينده ، برنج و حبوبات به مبلغ ۸,۵۴۱,۸۷۶ میلیون ریال صرفاً بايت شركت پخش البرز می باشد.

۱-۳- فروش صادراتي محصولات داروئي عمدتاً به کشورهای افغانستان ، تاجيكستان ، عراق و سوریه می باشد.

۱-۴- درآمد ارائه خدمات شامل مبلغ ۲۲۶,۲۸۱ میلیون ریال درآمد شركت البرزدارو ، مبلغ ۱۲۲,۲۳۴ میلیون ریال درآمد شركت سبعان انکولوزي و مبلغ ۱۰,۷۰۶ میلیون ریال درآمد شركت سبعان دارو ، مبلغ ۲۲,۴۰۴ میلیون ریال شركت داروسازی تولیددارو و مبلغ ۵۱,۴۳۱ میلیون ریال شركت کي بي سی مربوط به خدمات کارمزدي بايت تهيه و توليد دارو برای سایر شركتهاي داروئي می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۳-فروش و درآمد ارایه خدمات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص

درصد	گروه			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۱		
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۲۱	۱۳۶,۳۱۵	۰.۲۶	۱۰۱,۶۶۸	۰.۰۱	۳۰,۵۱				
۰.۰۰	.	۲۵۰	۷۰,۷۸۲۸	۰.۴۲	۲۰۶,۴۲۱				
۰.۰۰	.	۰۰۰	.	۰.۱۰	۴۸,۲۸۸				
۰.۰۵	۲۴,۷۷۶	۰.۰۰	.	۰.۲۱	۱۰۵,۷۹				
۰.۲۶	۱۷۱,۶۱	۲.۸۶	۸۰,۹۴۹۶	۰.۷۳	۳۶۲,۴۴۹				
۹۹.۷۴	۶۶,۴۴۵,۰۹۸	۹۷,۱۴	۲۷,۴۵۱,۲۳۹	۹۹.۲۷	۴۹,۲۲۷,۴۳۹				
۱۰۰	۶۶,۴۹۶,۱۵۹	۱۰۰	۲۸,۴۲۰,۷۴۵	۱۰۰	۴۹,۶۹۰,۸۸۸				

اشخاص وابسته

گروه دارویی برکت

سلامت برکت

بیوسان فارمد

گروه صنایع شفا فارمد

ساخرا اشخاص

۵-۴-سود سهام سرمایه گذاری ها

درصد	شرکت			گروه			پادداشت		
	۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۶۲,۴۵۵	.	.	.	.	.	.	۵-۴-۱	.
۲۵۸,۵۲	۱,۰۲۹	۲,۰۱	.	.	.	.	۵-۴-۱	.
۲,۹۷۳	۴۸	۲۵۵,۶۳۰	۱۸۱,۷۴۹	۴۶,۵۶۱	۳۵۱,۱۸۲	.	۵-۴-۱	.	
۵,۲۱۹,۴۸۰	۱,۰۷۷	۲۵۷,۶۴۰	۱۸۱,۷۴۹	۴۶,۵۶۱	۳۵۱,۱۸۲	.	.	.	

سود سهام شرکتهای فرعی

سود سهام شرکتهای وابسته

سود سهام سایر شرکتها

درصد	شرکت			پادداشت		
	۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۹۸,۸۰۴
۶۹۸,۲۶۹
۲۶۶,۴۹۹
۶۷۳,۹۶۹
۲۸۲,۳۴
۱۰۴,۹۶۲
۵۴,۵۵۰
۵۶۷۴
۷۶,۷۱۸
۷۰۶
۴,۸۶۲,۴۵۵

سود سهام شرکتهای فرعی

شرکت گروه دارویی سیحان (سهامی عام)

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری اعلاء البرز (سهامی عام)

شرکت سیحان دارو (سهامی عام)

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

شرکت داروسازی سیحان انکلوزی (سهامی عام)

شرکت کی پی سی (سهامی عام)

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

سود سهام شرکتهای وابسته

شرکت خدماتی مجمعیت صنایع داروسازی (سهامی خاص)

شرکت داروسازی رازک (سهامی خاص)

شرکت داروسازی بیوسان فارمد (سهامی خاص)

۱۶-۱-۱

سود سهام سایر شرکتها

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

شرکت مشاوران مدیریت و مطالبات راهبردی تدبیر (سهامی خاص)

شرکت دارویی برکت (سهامی عام)

شرکت سیمان کویر کاشان (سهامی خاص)

.	.	.	۲۴۸,۰۰۲
۲۷	۲۷	.	۶,۸۲۲
۲۱	۲۱	.	۸۰۶
۲,۹۲۵	.	.	.
۲,۹۷۳	۴۸	.	۲۵۵,۶۳۰
۵,۲۱۹,۴۸۰	۱,۰۷۷	۲۵۷,۶۴۰	.

۵-۴-۱-۱-درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکتها در حساب گروه به مبلغ ۳۵۱,۱۸۲ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۸۱,۷۴۹ میلیون ریال) عدالتا شامل مبلغ ۸۹,۲۲۸ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام

شرکت سرمایه گذاری اعلاء البرز و مبلغ ۲۵۵,۶۳۰ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز از شرکتهای خارج از تلقیق می باشد.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



۵-۵- سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۷۱۵	۲,۴۷۸	۸,۵۸۱	۵۴۶,۸۲۸	۲۴۵,۷۸۲
				۹۷۹,۴۲۵

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت ۵-۵-۱

۱-۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در حساب گروه عمدتاً به مبلغ ۹۶۵,۸۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز میباشد.

۵-۶- مبلغ ۱۱۲,۱۳۶ میلیون ریال سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری کوتا مدت و بلند مدت عمدتاً مربوط به شرکت کی سی به مبلغ ۴۰,۷۴۷ میلیون ریال، شرکت پخش البرز به مبلغ ۳۹,۴۳۹ میلیون ریال و شرکت البرزبالک به مبلغ ۱۰,۵۶۰ میلیون ریال میباشد. و علت افزایش نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت می باشد.

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	میلیون ریال	میلیون ریال	به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	میلیون ریال	میلیون ریال
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰.۲۷	۶,۲۸۵,۱۷۶	(۱۴,۷۱۱,۱۷۰)	۲۱,۰۹۶,۳۴۶	۲۸.۵۶	۱۱,۰۸۹,۴۱۷	(۲۷,۷۳۴,۱۱۰)	۳۸,۸۲۴,۲۲۷
۲۰.۵۲	۱,۳۹۵,۷۸۰	(۵,۴۰۶,۹۱۶)	۶,۸۰۲,۶۹۶	۱۱.۶۶	۱,۲۱۶,۰۸۹	(۹,۲۱۵,۵۱۶)	۱۰,۴۳۱,۶۰۵
۸۲.۵۲	۲۹۸,۴۵۵	(۶۳,۲۳۸)	۳۶۱,۶۹۳	۷۶.۲۶	۲۲۳,۰۸۵	(۱۱۱,۹۷۱)	۴۳۵,۰۵۶
۱۰۰	۷۹۳,۹۵۲	.	۷۹۳,۹۵۲	۱۰۰	۱,۴۴۲,۷۴۳	.	۱,۴۴۲,۷۴۳
۳۰.۵۴	۸,۸۷۳,۴۶۳	(۲۰,۱۸۱,۳۲۴)	۲۹,۰۵۴,۴۸۷	۲۷.۵۲	۱۴,۰۷۱,۳۳۴	(۳۷,۰۶۲,۲۹۷)	۵۱,۱۳۳,۶۳۱

۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	میلیون ریال	میلیون ریال
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰.۳۶	۱۴,۷۸۸,۱۲۷	(۳۳,۹۲۵,۹۳۵)	۴۸,۷۱۴,۰۶۲
۱۵.۵۶	۲,۳۵۷,۶۵۱	(۱۲,۷۹۷,۷۸۸)	۱۵,۱۵۵,۴۳۹
۷۳.۷۰	۵۳۵,۰۷۸	(۱۹۱,۰۸۰)	۷۲۶,۶۵۸
۱۰۰	۱,۳۵۳,۵۰۴	.	۱,۳۵۳,۵۰۴
۲۸.۸۶	۱۹,۰۴۴,۸۶۰	(۴۶,۹۱۴,۸۰۳)	۶۵,۹۴۹,۶۶۳

محصولات دارویی

محصولات غذایی و تجهیزات پزشکی

درآمد ارائه خدمات

سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

گروه	۱۳۹۹			۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۱۰,۹۷۴,۰۷۶	۲۹۳	۱۰,۹۷۳,۷۸۳	۴,۴۴۹,۷۳۱	۵	۴,۴۴۹,۷۲۶	۷,۶۸۰,۱۴۲	۱۷	۷,۶۸۰,۱۲۵	
دستمزد مستقیم	۷۶۹,۷۰۶	۵۴,۶۲۲	۷۱۵,۰۸۴	۳۵۵,۲۰۰	۲۱,۴۷۵	۳۳۳,۷۲۵	۵۰,۶۹۲۶	۳۵,۹۳۵	۴۷۰,۹۹۱	۶-۱
سربار ساخت:										
دستمزد غیر مستقیم	۱,۲۲۶,۸۳۳	۰	۱,۲۲۶,۸۳۳	۶۰۷,۵۲۰	۰	۶۰۷,۵۲۰	۹۱۹,۴۷۶	۶۵,۷۷۴	۸۵۳,۷۰۲	۶-۱
مواد غیر مستقیم	۲۲۹,۴۲۹	۰	۲۲۹,۴۲۹	۱۸۰,۷۸۴	۰	۱۸۰,۷۸۴	۲۲۲,۵۴۴	۰	۲۳۲,۵۴۴	۶-۲
استهلاک	۲۷۲,۱۵۱	۰	۲۷۲,۱۵۱	۱۲۷,۸۰۴	۰	۱۲۷,۸۰۴	۱۶۲,۳۷۸	۰	۱۶۲,۳۷۸	
تمیر و نگهداشت	۱۹۷,۸۷۲	۰	۱۹۷,۸۷۲	۸۴,۹۲	۰	۸۴,۹۲	۱۲۹,۸۸۸	۰	۱۲۹,۸۸۸	
سایر هزینه های سربار تولید	۹۴۹,۹۲۶	۱۲۶,۱۶۵	۸۱۳,۷۶۱	۲۴۲,۲۲۲	۳۹,۵۴۸	۲۰۲,۶۷۴	۵۰,۶۴۲	۹,۹۳۳	۴۹۶,۶۰۹	۶-۳
هزینه جذب نشده در تولید	۱۴,۷۱۹,۹۹۳	۱۹۱,۰۸۰	۱۴,۵۲۸,۹۱۳	۶,۰۴۷,۳۵۳	۶۱,۰۲۸	۵,۹۸۶,۳۲۵	۱۰,۱۳۷,۸۹۶	۱۱۱,۶۵۹	۱۰,۰۲۶,۲۲۷	
جمع هزینه های ساخت	(۳۱,۳۴۳)	۰	(۳۱,۳۴۳)	(۱۸,۰۴۹)	۰	(۱۸,۰۴۹)	(۴۳,۱۴۶)	۰	(۴۳,۱۴۶)	۹
(افزایش) کالای در جریان ساخت	۱۴,۶۸۸,۶۵۰	۱۹۱,۰۸۰	۱۴,۴۹۷,۵۷۰	۶,۰۲۹,۳۰۴	۶۱,۰۲۸	۵,۹۶۸,۲۷۶	۱,۰۹۴,۷۵۰	۱۱۱,۶۵۹	۹,۹۸۳,۰۹۱	
ضایعات غیر عادی	(۱۳۰,۹۴۸)	۰	(۱۳۰,۹۴۸)	(۸۴,۹۶۲)	۰	(۸۴,۹۶۲)	(۲۱۰,۶۲۳)	۰	(۲۱۰,۶۲۳)	
خرید کالای ساخته شده	(۱۳,۶۶۶)	۰	(۱۳,۶۶۶)	(۷۶۱)	۰	(۷۶۱)	(۱۴,۵۵۸)	۰	(۱۴,۵۵۸)	
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۳۶,۸-۱,۴۱۵	۰	۳۶,۸-۰,۱,۴۱۵	۱۴,۴۴۷,۴۷۲	۰	۱۴,۴۴۷,۴۷۲	۲۸,۲۸۲,۸۸۹	۰	۲۸,۲۸۲,۸۸۹	۶-۶
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۵۱,۳۵۲,۴۵۱	۱۹۱,۰۸۰	۵۱,۱۶۱,۳۷۱	۲۰,۳۹۱,۰۵۳	۶۱,۰۲۸	۲۰,۳۹۰,۰۲۵	۳۸,۱۵۲,۴۵۸	۱۱۱,۶۵۹	۳۸,۰۴۰,۷۹۹	
نحوه آزمایشگاهی و ضایعات و سایر	(۴,۳۱۸,۶۷۹)	۰	(۴,۳۱۸,۶۷۹)	(۱۲۵,۶۲۵)	۲,۲۱۰	(۱۲۷,۸۳۵)	(۹۴۱,۴۹۶)	۳۱۲	(۹۴۱,۱۰۸)	
بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی	(۱۱۸,۹۶۹)	۰	(۱۱۸,۹۶۹)	(۸۴,۱۰۴)	۰	(۸۴,۱۰۴)	(۱۴۸,۶۶۵)	۰	(۱۴۸,۶۶۵)	۶-۴
۱- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم پرسنل علاوه بر افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق قانون و ازرت کار به جهت افزایش تعداد نفرات متخصص واحد تولیدی در شرکتهای گروه میباشد.										
۲- افزایش مواد غیر مستقیم عمدها به جهت افزایش نرخ مواد آزمایشگاهی و تعداد آزمایشگاهی های صورت گرفته میباشد.										
۳- افزایش سایر هزینه های سربار تولید عمدها با بت هزینه های آب و برق و سوخت و نیز افزایش قیمت ابزار و لوازم مصرفی ناشی از افزایش تولید و افزایش تورم میباشد.										
۴- مبلغ مذکور عمدها مربوط به شرکت البرزدارو با بت جوايز پرداختی بصورت کالا به مبلغ ۵۷,۳۴۳ میلیون ریال و شرکت سیحان انکلوژی بت کالای امنی نزد دیگران به مبلغ ۷۳ میلیارد ریال میباشد.										

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

۵-۶-در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۸.۲۹۳.۵۲۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۴.۲۱۱.۰۲۰ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط شرکتهای گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک عددتا به شرح زیر است :

درصد نسبت به کل خرید	۱۳۹۹ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ کل خرید دوره	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ کل خرید دوره	نام کشور	نوع مواد اولیه
۲۰.۸	۲۹۶.۹۱۱	۱.۱۱	۵۱.۹۱۴	۶.۱۱	هند
۳.۰۰	۴۲۶.۵۷۷	۰.۹۳	۴۲۶.۷۶۶	۰.۱	ایران - چین
۳۸.۹	۵۵۳.۶۶۲	۰.۰۰	۴۲۳.۳۹۴	چین	هپارین
۱۵.۸	۲۲۴.۳۴۹	۲.۵۶	۱۱۹.۹۰۵	۳.۲۱	ایران
۴.۰۷	۵۷۷.۸۵۰	۰.۰۰	۹۳.۹۱۸	۲.۹۶	ایران
۱.۲۹	۱۸۲.۹۶۰	۱.۳۰	۶۰.۸۲۵	۱.۵۲	لوکرامبورگ
۰.۵۴	۹۱.۰۰۳	۱.۰۱	۴۷.۲۱۱	۱.۵	ایران - آلمان
۰.۷۳	۱۰۳.۷۴۲	۰.۱۹	۴۱.۷۳۵	۱.۳۲	ایران
۰.۳۹	۵۵.۳۶۰	۰.۳۱	۱۴.۷۵۳	۰.۹۸	هند - چین
۰.۵۰	۷۰.۷۶۶	۰.۱۹	۴۱.۷۲۱	۰.۸۷	ایران
۰.۲۹	۴۱.۳۳۷	۰.۳۰	۱۴.۲۹۶	۰.۷۳	تایوان
۲.۵۴	۳۶۰.۷۹۷	۰.۳۵	۱۶.۴۴۸	۰.۷۲	ایران
۰.۳۶	۵۰.۶۸۳	۰.۳۹	۱۸.۵۰۰	۰.۲۴	ایران
۰.۶۸	۹۶.۲۷۷	۰.۷۶	۳۵.۵۳۱	۰.۲۰	ایران
۷۷.۹۷	۱۱۰.۰۰۹۴۶	۸۷.۲۰	۴۰.۰۹۶۳۷	۷۰.۳۱	انواع فیلم پی - وی - دی - سی
۱۰۰	۱۴.۲۱۱.۰۲۰	۱۰۰	۴.۶۹۰.۱۶۰	۱۰۰	پلیمرین
					سایر
	۱۴.۲۱۱.۰۲۰	۱۰۰	۴.۶۹۰.۱۶۰	۱۰۰	انواع درب و پال بطری داروبی
					انواع تیوب

۶-۶-در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۸.۲۸۲.۸۸۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۸.۲۸۲.۸۸۴ میلیون ریال) کالای ساخته شده توسط شرکتهای گروه خریداری شده است. بخشی از این افزایش بدليل افزایش طرفیت فروش پخش البرز و بخش دیگری از آن مربوط به تامین داروهای فوریتی و محصولات مربوط به بیماری کرونا توسط شرکت کی بی سی بوده است. تامین کنندگان اصلی کالای ساخته شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

درصد نسبت به کل خرید	۱۳۹۹ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ کل خرید	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ کل خرید	نام کشور	نوع کالای ساخته شده
۸.۳۰	۲.۰۵۳.۴۹۰	۹.۸۳	۱.۴۲۰.۲۲۸	۱۲.۷۶	اگل و اقلام شباهی
۵.۴۳	۱.۹۹۹.۸۵۵	۱۰.۳۸	۱.۴۹۹.۱۷۸	۳۱.۵۶	محصولات داروبی و تجهیزات پزشکی
۶.۶۸	۲.۴۵۹.۶۵۶	۶.۷۲	۹۷۱.۲۸۳	۲.۲۲	محصولات شوینده
۰.۳۷	۱۳۵.۲۹۸	۱.۳۱	۱۸۹.۷۸۹	۰.۷۹	محصولات داروبی
۴.۵۲	۱.۶۶۴.۴۱۷	۳.۲۷	۴۸۶.۶۵۲	۱.۲۹	تجهیزات پزشکی
۷۴.۷۰	۲۷.۴۹۵.۶۹۹	۶۸.۳۹	۹۸۸۰.۳۴۲	۵۰.۲۸	سایر
۱۰۰	۳۶.۸۰۸.۴۱۵	۱۰۰	۱۴.۴۴۷.۷۷۲	۱۰۰	۲۸.۲۸۲.۸۸۹

۷- مقایسه مقدار تولید گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهد :

گروه محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید	۱۳۹۹
جامدات	عدد	۵۰۲۱	۴۵۲۰	۳۰.۹۹	۳.۷۶۶	۳.۰۹۹	۳۰.۹۹	۶.۷۶۶
آمپول و ویال	عدد	۱۲۰	۱۲۷	۴۲	۳۳	۴۲	۳۲	۷۶
ماجات	شیشه	۶۱	۴۶	۱۵	۳۷	۱۵	۱۳	۲۸
لوسیون و آسپری	عدد	۲۲	۱۴	۱۶	۱۳	۱۶	۱۳	۱۵
جامدات سبحان آنکولوزی	بچ (حجم تولید)	۱۷۵	۱۴۷	۷۹	۶۱	۷۹	۶۱	۱۵۴
آمپول سبحان آنکولوزی	بچ (حجم تولید)	۱۰۰	۹۸	۴۸	۵	۴۸	۵	۱۰۷
مواد اولیه آنتی بیوتیک	کیلوگرم	۳۱.۱۳۷	۲۱.۱۳۷	۴۰.۱۵۳	۱۸.۴۴۶	۳۰.۹۹	۳.۰۹۹	۳۴.۷۸۹
مواد اولیه استرونیدی	کیلوگرم	۲.۹۰۴	۲.۹۰۴	۴۷۳	۸۶۴	۴۷۳	۱۰۰	۶۹۶
مواد اولیه داروبی عمومی	کیلوگرم	۱۶.۵۵۷	۱۶.۵۵۷	۶۷.۸۲۴	۴۵.۴۱۶	۴۵.۴۱۶	۴۵.۴۱۶	۱۰۱.۹۵۸

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش	گروه						پادداشت	
	شرکت		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
	۱۳۹۹	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۹	میلیون ریال		
حقوق و دستمزد و مزايا	.	.	۱,۱۴۸,۷۷۶	۵۳۲,۹۲۴	۷۶۱,۵۸۰	۷-۱		
بیمه سهم کارفرما	.	.	۱۵۶,۸۲۳	۷۶,۵۶۲	۱۱۷,۵۴۲			
تمیر و نگهداری دارائیها	.	.	۱۶۳,۵۲۱	۵۲,۶۴۷	۹۲,۸۴۴	۷-۳		
حمل و نقل و ایاب و ذهب	.	.	۱۰۴,۴۲۶	۳۵,۸۸۳	۸۷,۹۳۵			
مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	۶۳,۴۶۱	۴۲,۴۰۴	۷۱,۵۵۴			
هدایای جنسی و غیر نقدی	.	.	۲۵۱,۹۳۷	۴۲,۸۲۸	۱۶۸,۸۴۹			
بیمانی	.	.	۹۴,۷۷۰	۲۹,۰۴۶	۱۰۲,۳۰۳			
فوق العاده ماموریت	.	.	۵۴,۰۴۹	۲۶,۰۷۸	۳۱,۲۲۲			
توزیع و فروش	.	.	۲۳,۷۷۷	۲۲,۶۵۵	۲۷,۵۷۵			
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	.	.	۳۳,۴۴۷	۱۶,۹۶۹	۱۸,۳۹۹			
آب و برق، گاز، تلفن و پست	.	.	۲۷,۷۲۲	۱۲,۹۵۸	۱۷,۴۱۵			
حق الزرحمه، حق المشاوره و حق حضور	.	.	۱۳۰,۶۷۷	۲۲,۱۰۳	۱۰,۷۲۸			
تبليغات	.	.	۴,۰۸۱	۸۷۲	۵,۴۲۴			
اجاره محل	.	.	۲,۰۱۶	۱,۴۷۶	۱,۰۳۳			
همایش و نمایشگاه	.	.	۲,۰۷۵	۳۷۵	۱,۰۲۹			
ساير هزینه های فروش	.	.	۸۳,۲۸۲	۶۱,۵۸۵	۱۳۹,۹۹۳	۷-۴		
	.	.	۲,۳۵۵,۸۲۰	۹۸۰,۱۷۵	۱,۶۵۵,۴۲۵			

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزايا	۷-۱						
تنزيل اوراق مرباجه و خزانه	۷-۲						
هدایای جنسی و غیر نقدی							
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود نامشهود							
بیمه سهم کارفرما							
مزایای پایان خدمت کارکنان							
پاداش هیات مدیره							
تمیر و نگهداری دارائیها	۷-۳						
حق الزرحمه، حق المشاوره و حق حضور							
اجاره محل							
مالیات بر ارزش افزوده							
حسابرسی							
حمل و نقل و ایاب و ذهب							
عوارض دولتی و حقوقی و حق تمیر سفته							
آب و برق، گاز، تلفن و پست							
فوق العاده ماموریت							
تحقيقات							
مطلوبات مشکوك الوصول							
توزيع و فروش							
همایش و نمایشگاه							
ساير							
۱۱,۸۵۷	۴,۱۶۴	۷,۱۵۲	۳۶۴,۰۳۴	۱۶۲,۴۰۷	۳۱۰,۹۹۹	۷-۴	
۹۲,۸۱۵	۴۶,۰۲۵	۱۳۱,۳۴۸	۱,۶۰۶,۶۶۶	۷۲۹,۳۳۰	۱,۲۶۶,۳۱۱		
۹۲,۸۱۵	۴۶,۰۲۵	۱۳۱,۳۴۸	۳,۹۶۲,۴۸۶	۱,۷۰۹,۵۰۵	۲,۹۲۱,۷۳۶		

دستورالعمل امنیت ایمنی و امنیت راهنمایی

دستورالعمل امنیت ایمنی و امنیت راهنمایی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۷- افزایش حقوق و دستمزد مزایای پرسنل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل در واحد فروش شرکتهای گروه میباشد.

۲-۷- هزینه تنزیل اوراق مرابحة و خزانه به علت فروش اوراق مزبور بوده که در راستای تامین نقدینگی و در ازای مطالبات شرکتهای دارویی از شرکتهای پخش دریافت شده بود که پس از تنزیل به وجه نقد تبدیل گردیده بودند.

۳-۷- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز با تعمیرات انبار مرکزی و ناوگان حمل و نقل و غیره می باشد که حائز شرایط لازم جهت شناسایی به عنوان دارایی نبوده و به عنوان هزینه دوره انتکاس یافته است.

۴-۷- سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۲۰۸.۲۹۶ میلیون ریال ، شرکت سپحان دارو به مبلغ ۵۷.۷۱۹ میلیون ریال ، شرکت داروسازی تولیدارو به مبلغ ۴۱.۰۲۴ میلیون ریال و سایر شرکتهای فرعی به مبلغ ۱۴۳.۹۵۳ میلیون ریال عمدتاً با تهیه های پذیرایی ، ملزمات مصرفي و سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از خدماتی می باشد .

۸- سایر درآمدها

گروه					
		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۵۲,۶۱۰	۱۷,۵۸۹	۳۵,۰۹۳	۸-۱
		۲۹۶,۰۸۹	۴۰,۸,۴۳۸	۹,۵۶۷	
		۳۴,۳۹۴	۱۴,۵۲۱	۲۹,۰۹۹	
		۳۸۳,۰۹۳	۴۴,۰,۵۴۸	۷۳,۷۵۹	

۸-۱- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۲۱.۸۴۷ میلیون ریال و شرکت سپحان دارو به مبلغ ۴.۹۲۵ میلیون ریال میباشد.

۹- سایر هزینه ها

گروه					
		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹	میلیون ریال	۱۴۶,۶۲۳	۱۳۰,۲۵۱	۳۱۶,۶۲۹	۹-۱
.	.	۵۲۹,۳۶۶	۷۰,۶۵۰	۱۹۴,۲۸۱	۹-۳
.	.	۴۷,۱۸۵	۲۵,۹۴۱	۱۱۸,۰۱۷	۹-۲
.	.	.	.	۷۸,۱۷۵	
.	.	۸۸,۰۹۲	۱۲۶,۵۲۸	۴۴,۰,۴۷	۱۴
.	.	۳۱,۳۴۳	۱۸,۰۴۹	۴۳,۱۴۶	۶
.	۱,۳۱۲	۵۱,۷۲۵	۱۸,۲۱۰	۲۱,۲۷۶	
.	۱,۳۱۲	۸۹۴,۳۳۵	۲۸۹,۶۲۹	۸۱۵,۵۷۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۲۵.۵۸۴ میلیون ریال بابت عدم تایید کیفیت محصولات و نیمه ساخته بوده که شامل محصول تیراستال، شربت دینف هیدرامین کمپاند، کپسول اورسو لوکسی کولیک تسید و آمپول پرومتأرین و مبلغ ۲۹۰.۱۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بابت محصولات نزدیک تاریخ انقضاء نزد شرکتهای پخش میباشد.

۹-۲- افزایش زیان ناشی از تسعیر ارز به دلیل افزایش نرخ ارز و عمدتاً بابت بدھی های ارزی در شرکتهای فرعی کی بی سی به مبلغ ۲۱.۲۰۴ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۱۶.۳۸۷، سبحان دارو به مبلغ ۲۰.۰۷۵ و سبحان آنکولوژی به مبلغ ۶۰.۳۵۱ میلیون ریال بوده است.

۹-۳- مبلغ ۱۹۴.۲۸۱ میلیون ریال هزینه کاهش ارزش موجودیها مربوط به شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۴۳.۴۳۱ میلیون ریال بابت محصولات برگشته از شرکتهای پخش که منقضی شده اند و شرکت پخش البرز به مبلغ ۵۰.۸۵۰ میلیون ریال بابت هزینه خسارت ناشی از کالای منقضی شده و ضایعات می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه

۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	به	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	۶ ماهه منتهی
۳,۱۷۳,۷۷۸	۱,۳۹۸,۶۰۵		۲,۳۰۱,۱۷۲	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی
۱۵۵,۱۳۷	۵۰,۱۰۰		۸۲,۹۹۹	هزینه تمبر، سفته های تسلیمی به بانکها
۳,۳۲۸,۹۱۵	۱,۴۴۸,۷۰۵		۲,۳۸۴,۱۷۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت			گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰/۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰/۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۵۷,۱۷۱	۷,۶۹۶	۱۳۶,۱۴۱	۱۴,۵۶۱,۱۳۲	۷,۲۱۴,۷۷۷	۱۰,۴۷۷,۸۶
.	.	.	(۳,۱۵۶,۸۵۱)	(۱,۱۵۳,۲۱۸)	(۲,۱-۷,۳۳۲)
.	.	.	(۵,۲۸۲,۷۱۳)	(۳,۱۲۶,۹۵۹)	(۳,۴۹۳,۲۷۶)
۵,۲۵۷,۱۷۱	۷,۶۹۶	۱۳۶,۱۴۱	۶,۱۲۱,۵۶۸	۲,۹۳۴,۶۰۰	۴,۸۰۷,۱۷۸
۴,۴۴۱,۰۵۴	۲,۶۶۹,۵۱۱	۸۹۹,۵۳۷	(۱,۱۴۴,۲۴۲)	(۶۶۸,۷۱۵)	(۱,۴۴۵,۱۶۶)
(۱,۴۴-)	.	(۳,۹۲۲)	۹۲۸,۸۱۳	(۵۷,۶۱۰)	۳۹۵,۰۲۵
.	.	.	(۱۳,۱۴۱)	۳۶۸,۱۸۷	۷۰,۱,۴۴۴
۴,۴۶۹,۶۱۴	۲,۶۶۹,۵۱۱	۸۹۵,۶۱۵	(۹۲۸,۵۷۰)	(۲۶۰,۱۳۸)	(۳۴۸,۶۹۷)
۹,۷۲۸,۲۲۵	۲,۶۷۷,۲۰۷	۱,۰۳۵,۶۷۸	۱۲,۷۱۶,۸۹۰	۶,۵۴۶,۰۶۲	۸,۹۶۲,۶۷۰
(۱,۴۴-)	.	(۳,۹۲۲)	(۲,۲۲۸,-۳۸)	(۱,۲۱-۰۸۸)	(۱,۷۱۲,۳۰۷)
.	.	.	(۵,۲۹۵,۸۵۱)	(۲,۷۶,-۷۷۲)	(۲,۷۹۱,۰۳۲)
۹,۷۲۶,۷۸۵	۲,۶۷۷,۲۰۷	۱,۰۳۱,۷۵۶	۵,۱۹۲,۹۹۷	۲,۵۷۶,۴۶۲	۴,۴۵۸,۴۸۱

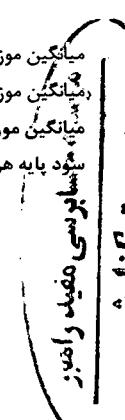
اصلی			گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰/۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰/۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۸,۲۸۵,۸۴۱,۱۲۴	۸,۲۸۵,۸۴۱,۱۲۴	۸,۲۹۶,۰۶۲,۲۲۲	۸,۲۸۵,۸۴۱,۱۲۴	۸,۲۸۵,۸۴۱,۱۲۴	۸,۲۹۶,۰۶۲,۲۲۲
.	.	(۱۳,۱۳۹,۷۱۶)	.	(۳۸,-۰۵۵)	(۲۷۶,۰۲۵۴۸)
۸,۲۸۵,۸۴۱,۱۲۴	۸,۲۸۵,۸۴۱,۱۲۴	۸,۲۸۲,۹۲۲,۵۱۶	۸,۲۸۵,۸۴۱,۱۲۴	۸,۲۸۵,۸۰۳,۰۶۹	۸,۲۶۸,۴۰۹,۵۸۴
۱,۱۷۴	۲۲۳	۱۲۵	۶۲۷	۳۱۱	۵۳۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی

(میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی))

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سهم پایه هر سهم - ریال



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه متنه به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	۱۳۹۹	مانده در ابتدای سال	افزایش	و اگذار شده	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	افزایش طی دوره	و اگذار شده طی دوره	نقل و انتقالات	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	استهلاک انسانی
جمع	نژد انبار	دارائیهای ثابت	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارائیهای در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و لوازم اداری	وسایل نقلیه	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۴,۵۷۵,۲۸۰	۹۶,۷۹۷	۲۴۶,۴۵۲		۲۲۲,۶۳۴	۳,۸۹۹,۳۹۷	۳۱۸,۱۴۹	۱۸۴,۷۷	۲۱,۹۷۴	۱,۵۰۶,۵۲۸	۱,۸۰۳,۵۱۱	۶۵,۱۵۸
۱,۳۰۳,۲۰۷	۴۸,۷۰۶	۶۸۰,۴۶۸		۱۸۰,۸۴۶	۳۹۳,۱۸۷	۱۰۵,۳۳۶	۱۳,۰۱۹	۴,۹۵۸	۱۰۰,۹۴۶	۱۱۸,۷۸۰	۵۰,۱۴۸
(۴۶,۶۴۱)	(۴۱)	-	-	-	(۴۶,۶۰۰)	(۶۶۰)	(۲۸۰)	-	(۷۹۰)	(۴۴,۸۷۰)	-
-	(۹۷,۲۰۱)	(۲۷۷,۷۹۱)		۱۲,۳۱۷	۳۶۲,۶۷۵	۲۲,۱۳۱	۵۳,۷۹	-	۱۳۰,۰۷۲	۱۵۶,۷۶۳	-
۵,۸۳۱,۱۸۶	۴۸,۲۶۱	۷۴۹,۱۲۹		۴۷۵,۷۹۷	۴۶,۰۸۵۹	۴۴۴,۹۰۶	۲۵,۰۵۲۵	۲۶,۹۳۲	۱,۷۳۶,۷۵۶	۲,۰۳۴,۱۸۴	۱۱۵,۳۰۶
۱,۵۰۵,۶۴۹	۳۲,۲۲۴	۱,۱۷۱,۷۵۰		۱۲۹,۳۱۳	۱۷۱,۳۵۲	۸۹,۱۲۳	۳۷,۸۹۵	۵,۹۶۱	۲۳,۳۱۹	۱۴,۸۸	۹۶۶
(۹۳,۱۴۶)	-	-	-	-	(۹۳,۱۴۶)	(۴۸۷)	(۲,۰۴۵)	-	-	(۸۶,۱۱۶)	(۴,۴۹۸)
-	(۴۲,۴۱۱)	(۱۲۵,۶۳۸)		(۳۹۸,۱۹۴)	۵۶۷,۲۴۳	۵۰,۶۸۳	۹,۱۰۰	-	۱۵۳,۱۲۸	۲۵۴,۳۳۲	-
۷,۲۴۴,۲۴۹	۳۸,۰۸۴	۱,۷۹۵,۲۴۱		۱۰۶,۹۱۶	۵,۲۵۴,۱۰۸	۵۸۴,۲۷۵	۲۹۵,۴۷۵	۳۲,۸۹۳	۱,۹۱۳,۲۰۳	۲,۳۱۶,۴۸۸	۱۱۱,۷۷۴
۱,۵۰۹,۳۲۹	-	۷۱	-	-	۱,۵۰۹,۲۵۸	۲۰,۲۳۴۶	۱۲۰,۳۵۳	۱۲,۳۲۸	۵۷۶,۱۴۹	۵۹۵,۳۸۲	-
۳۱۱,۷۳۰	-	-	-	-	۳۱۱,۷۳۰	۴۲,۰۷	۱۳,۷۰۰	۲,۰۳۲	۱۴۹,۰۵۲	۱۰۳,۴۳۹	-
(۳,۵۸۸)	-	-	-	-	(۳,۵۸۸)	(۵۷۶)	(۲۸۰)	-	(۵۹۱)	(۲,۱۴۱)	-
-	-	-	-	-	(۲۵)	۲,۲۷۵	-	۳۰	(۲,۲۸۰)	-	-
۱,۸۱۷,۴۷۱	-	۷۱	-	-	۱,۸۱۷,۴۰۰	۲۴۶,۲۵۲	۱۳۶,۴۸	۱۵,۳۶۰	۷۲۵,۳۴۰	۶۹۴,۴۰۰	-
۱۹۹,۳۳۹	-	-	-	-	۱۹۹,۳۳۹	۳۲,۰۵۸	۱۵,۹۵۳	۱,۷۲۷	۸۶,۸۹۷	۶۲,۲۱۴	-
(۲۹,۳۲۶)	-	-	-	-	(۲۹,۳۲۶)	(۶۲)	(۳۷۲)	-	-	(۲۸,۸۹۲)	-
۱,۹۸۷,۴۴۷	-	۷۱	-	-	۱,۹۸۷,۴۱۳	۲۷۸,۷۳۸	۱۵۱,۶۲۹	۱۷,۰۸۷	۸۱۲,۳۳۷	۷۲۷,۷۲۲	-
۵,۲۵۶,۸۶۵	۳۸,۰۸۴	۱,۷۹۵,۱۷۰		۱۰۶,۹۱۶	۳,۲۶۶,۶۹۵	۳۰۵,۰۵۲۷	۱۴۳,۸۴۶	۱۵,۰۰۶	۱,۱۰۰,۹۶۶	۱,۵۸۸,۷۶۶	۱۱۱,۷۷۴
۴,۰۱۴,۳۷۵	۴۸,۲۶۱	۷۴۹,۰۵۸		۴۲۵,۷۹۷	۲,۷۹۱,۲۵۹	۱۹۸,۷۰۴	۱۱۸,۴۷۷	۱۱,۵۷۲	۱,۰۱۱,۴۱۶	۱,۳۳۹,۷۸۴	۱۱۵,۳۰۶

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - شرکت

جمع کل	سرمایه ای	جریان تکمیل	پیش پرداخت های دارائیهای در	جمع	لوازم اداری	اثاثه و وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۱۷۵,۰۰۰	۷۱	۱۱,۳۱۱	۱۶۳,۶۱۸	۴,۲۹۴	۲,۵۴۱	۱۰۵,۰۴۲	۵۱,۷۴۱		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۸۶	۰	۰	۱۸۶	۱۸۶	۰	۰	۰	۰	افزایش
۱۷۵,۱۸۶	۷۱	۱۱,۳۱۱	۱۶۳,۸۰۴	۴,۴۸۰	۲,۵۴۱	۱۰۵,۰۴۲	۵۱,۷۴۱		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۳۷۲	۰	۰	۲,۳۷۲	۲,۱۱۷	۰	۲۵۵	۰		افزایش طی دوره
۱۷۷,۵۵۸	۷۱	۱۱,۳۱۱	۱۶۶,۱۷۶	۶,۵۹۷	۲,۵۴۱	۱۰۵,۲۹۷	۵۱,۷۴۱		مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۹,۱۵۰	۷۱	۰	۵۹,۰۷۹	۳,۵۵۱	۹۳۴	۵۴,۵۹۴	۰		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴,۶۳۲	۰	۰	۴,۶۳۲	۳۷۹	۴۰۰	۳,۸۵۳	۰		افزایش
۶۳,۷۸۲	۷۱	۰	۶۳,۷۱۱	۳,۹۳۰	۱,۳۳۴	۵۸,۴۴۷	۰		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۳۳۷	۰	۰	۲,۳۳۷	۲۱۵	۱۸۰	۱,۹۴۲	۰		افزایش طی دوره
۶۶,۱۱۹	۷۱	۰	۶۶,۰۴۸	۴,۱۴۵	۱,۰۱۴	۶۰,۳۸۹	۰		مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۱۱,۴۳۹	۰	۱۱,۳۱۱	۱۰۰,۱۲۸	۲,۴۵۲	۱,۰۲۷	۴۴,۹۰۸	۵۱,۷۴۱		مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۱۱,۴۰۴	۰	۱۱,۳۱۱	۱۰۰,۰۹۳	۵۵۰	۱,۲۰۷	۴۶,۵۹۵	۵۱,۷۴۱		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکتهای گروه تا مبلغ ۳۱.۷۲۹.۹۶۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۴۶۳.۷۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۳-۴- زمین کارخانه شرکت سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط گروه دارویی سبحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت مذکور به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده دریافت سند مالکیت زمین منوط به واگذاری سند مالکیت زمین شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می باشد.

۱۳-۵- سند مالکیت ساختمان شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران واقع در تهران - اسلام شهر به بهای تمام شده ۳۷.۵۱۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۶.۲۶۰ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منتقل نشده است. توضیح اینکه از لحاظ درختان موجود در ملک که به لحاظ استفاده اداری و صنعتی از ملک مذکور قطع شده اند و همچنین بدلیل تخلفات ساختمانی انجام شده ، مراتب در دست رسیدگی توسط شهرداری قرارداد.

۱۳-۶- سند مالکیت ساختمان خیابان الوند متعلق به شرکت اصلی در رهن تسهیلات دریافتی شرکت سبحان انکولوژی ازبانک تجارت می باشد.

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است

تائیزروزه بر عملیات	برآورد تاریخ مخارج انباشته	تکمیل	بهره برداری	درصد تکمیل	نام شرکت	گروه
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت	۳,۲۷۰	۳,۹۷۵	۱۴۰۰/۱۲	۲۵۰,۰۰۰	۵	پرسوس
افزایش ظرفیت	۶,۶۲۶	۷,۴۲۵	۱۴۰۰/۱۲	۱۷,۰۰۰	۷۰	تئزوندلزی
استفاده بهینه از فضای شرکت	۲۵,۷۰۰	۲۹,۰۷۷	۱۴۰۰/۱۲	۱۵,۰۰۰	۸۶	سبحان دارو
افزایش راندمان تولید مایعات	۰	۳۷,۵۰۰	۱۴۰۱	۱۳۶,۲۹۰	۰	سبحان انکولوژی
جبران کمبود ظرفیت	۲۵۱,۸۴۹	۰	۱۴۰۰/۱۲	۰	۰	البرز دارو
	۱۳۸,۳۵۲	۷۸,۹۳۹		۱۱,۲۷۵		ساخت آثار طبقاتی
	۴۲۵,۷۹۷	۱۵۶,۹۱۶		۴۲۹,۵۶۵		سایر - بازسازی و نوسازی خطوط و ساختمان و تاسیسات

۱۳-۸- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً بعلت خرید ۴۱ دستگاه کامیون ایسوزو کارکرده بر اساس قیمت کارشناسی جهت افزایش ظرفیت و بهینه سازی ناوگان حمل و نقل در مراکز توزیع شرکت پخش البرز و همچنین خرید و نصب اقلام مورد نیاز خط جدید تولید در شرکت البرز دارو می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پاداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره نشش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سرفصلی

بهاي تمام شده در ابتداي دوره	بهاي تمام شده در پيان سال	بهاي تمام شده در پيان دوره	گروه
پاداشه ای	استهلاک ابانته در ابتداي دوره	استهلاک دوره	
پاداشه ای	کاهش ارزش ابانته و استهلاک ابانته در ابتداي دوره	کاهش ارزش ابانته و استهلاک ابانته در پيان دوره	کاهش ارزش ابانته و استهلاک ابانته در پيان دوره
پاداشه ای	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
بهاي تمام شده در ابتداي دوره	بهاي تمام شده در پيان سال	بهاي تمام شده در پيان دوره	گروه
پاداشه ای	استهلاک ابانته در ابتداي دوره	استهلاک دوره	
پاداشه ای	کاهش ارزش ابانته و استهلاک ابانته در ابتداي دوره	کاهش ارزش ابانته و استهلاک ابانته در پيان دوره	کاهش ارزش ابانته و استهلاک ابانته در پيان دوره
پاداشه ای	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

خدمات	سرقالی محل کسب	دانش فنی	سایر	جمع
۲۲۳,۰۰۰	۲,۲۷۴	۲۸۶,۰۵۱	۸۹,۲۴۱	۳۹۹,۸۶۶
۵۲۰	۰	۰	۷,۴۹۷	۸,۰۱۷
۰	۰	(۳,۳۱۲)	۰	(۳,۳۱۲)
۲۲,۸۲۰	۲,۲۷۴	۲۸۲,۷۳۹	۹۶,۷۳۸	۴۰۴,۵۷۱
۴۰۷	۰	۲,۰۰۰	۵۸۲۳۵	۸,۲۴۴
(۱۹۱)	۰	۰	۱۹۱	۰
۲۲۰,۳۶	۲,۲۷۴	۲۸۶,۰۵۱	۱۰۲,۷۶۴	۴۱۲۸,۱۱۳
۱۲	۰	۱۰۳,۳۴۹	۴۲,۰۳۸	۱۴۵,۴۰۰
۰	۰	۴۱,۸۰۴	۲۲,۴۴۲	۷۴,۲۴۲
۰	۰	(۳,۳۱۲)	۰	(۳,۳۱۲)
۱۲	۰	۱۴۱,۸۴۱	۷۷,۴۷۶	۲۱۶,۳۲۰
۰	۰	۱۹,۱۳۳	۴,۷۲۲	۲۲,۸۶۵
۱۲	۰	۱۶۰,۹۷۴	۷۹,۲۰۸	۲۴۰,۱۹۵
۲۲۰,۲۲	۲,۲۷۴	۱۲۳,۷۶۵	۲۳,۵۵۶	۱۷۷,۶۱۸
۲۲,۸۰۷	۲,۲۷۴	۱۴۰,۸۹۸	۲۲,۲۶۲	۱۸۸,۷۴۱

۱۵-۱-۱- حساب دانش فنی عدتا شامل مبلغ ۱۱۴,۱۴۵ میلیون ریال ارزش دفتری دانش فنی ۵۸ نوع داروی ضد سرطان (مربوط به شرکت سیحان انکلوژی) میباشد که تاکنون بروانه ساخت دارو و موافق اصولی ۲ دارو اخذ شده است و ۵۱ نوع از داروها به ارزش دفتری ۸۵,۱۴۳ میلیون ریال به مرحله تولید رسیده است و تولید صنعتی ۷ داروی دیگر در دوره های آتی پیش بینی شده است. همچنین تعداد ۱۹ محصول در طی دوره مورد گزارش در سبد فروش و تعداد ۶ عدد در جریان ساخت میباشد و نیز تعداد دوز محصولات دارای بروانه ساخت مجموعا ۶۷ عدد می باشد که تعداد ۵۳ عدد دارای بروانه ثبت است.

۱۵-۲- شرکت اصلی:

خدمات	سرقالی	دانش فنی	سایر	جمع
۱۳۰	۱۰,۰۰۰	۰	۷۱۰	۱۰۸۴۰
۱۰	۰	۰	۴۲۴	۴۴۴
۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱۰,۰۰۰)
۱۴۰	۰	۱,۱۴۴	۱,۱۴۴	۱,۲۸۴
۱۴۰	۰	۱,۱۴۴	۱,۱۴۴	۱,۲۸۴
۰	۰	۰	۴۱۳	۴۱۳
۰	۰	۰	۲۲۰	۲۲۰
۰	۰	۰	۶۲۲	۶۲۲
۰	۰	۰	۱۴۷	۱۴۷
۰	۰	۰	۷۸۰	۷۸۰
۱۴۰	۰	۰	۳۶۶	۵۰۴
۱۴۰	۰	۰	۵۱۱	۵۶۱

مودعه حسابداری مثبت راهبر

پیوست گفتو و شن

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

دوره ششم مبتنی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره ششم ماهه مبتنی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۶- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۹	کاهش ارزش مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش مبلغ دفتری میلیون ریال	بهای تمام شده / ارزش ونجه میلیون ریال			
۱۴۰۰/۵/۳۱	۱۱۱۹۲,۱۱	۱۱۳۹۲,۱۱	۱۱۳۹۷,۸	۱۱۳۹۷,۸	۱۱۳۹۷,۸	۱۱۳۹۷,۸	۱۱۳۹۷,۸
				۱۱۳۹۷,۸	۱۱۳۹۷,۸	۱۱۳۹۷,۸	۱۱۳۹۷,۸

(صیغه ۴) میلیون ریال

۱۳۹۹	کاهش ارزش مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش مبلغ دفتری میلیون ریال	بهای تمام شده / ارزش ونجه میلیون ریال			
۱۴۰۰/۵/۳۱	۴,۰۶۳,۱۹	۵,۰۴۵,۳۱	۵,۰۴۵,۲۳	۸,۰۵۵,۷۳	۸,۰۵۵,۷۳	۸,۰۵۵,۷۳	۸,۰۵۵,۷۳
				۵,۰۴۵,۲۳	۵,۰۴۵,۲۳	۵,۰۴۵,۲۳	۵,۰۴۵,۲۳

۱-۱۶- سهمه گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته

۱۳۹۹	سهمه از خالص کل دارایی ها میلیون ریال	سهمه از خالص سرقالی میلیون ریال	سهمه از خالص دارایی ها میلیون ریال	سهمه از خالص کل دارایی ها میلیون ریال	سهمه از خالص دارایی ها میلیون ریال	سهمه از خالص دارایی ها میلیون ریال	سهمه از خالص دارایی ها میلیون ریال
۱۴۰۰/۵/۳۱	۱,۱۹۲,۱۷	۱,۱۹۲,۱۷	۱,۱۹۲,۱۷	۱,۱۹۲,۱۷	۱,۱۹۲,۱۷	۱,۱۹۲,۱۷	۱,۱۹۲,۱۷

۱-۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

گروه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

خدماتی مجتمع صنایع داروسازی

جنوبی فارم

دارویی رازک

بنیول فارم

بوسی اخیر

دروصد

تعداد سهام

بودوس

پیشنهاد

سهمه گذاری

خرچه شرکت فارمی از مشمول ارزش ونجه

تحصیل طی دوره

فروش طی دوره به بیانی تمام شده

سهمه از سود شرکت های وابسته طی دوره

سود سهمه در فرقی پادربانی طی دوره

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۱-۲- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه

مجتمع خدماتی صنایع داروسازی (سهامی خاص)

داروسازی بیوسان فارم (سهامی خاص)

هربی فارم (سهامی خاص)

دارویی رازک (سهامی عام)

فعالیت اصلی درصد سرمایه گذاری اقامتنگاه

	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		پادداشت
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
درصد	درصد	درصد	درصد	
در حال توقف	۲۰.۵۱	۲۰.۵۱	۲۰.۵۱	۲۰.۵۱ ایران
تولید کننده محصولات دارویی	۲۰.۰۰	۲۰.۰۰	۲۰.۰۰	۲۰.۰۰ ایران
تولید کننده محصولات دارویی گیاهی	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰	۱۷.۰۰ ایران ۱۶-۱-۲-۱
تولید کننده محصولات دارویی	۱۲.۴۰	۱۳.۴۰	۱۳.۳۲	۱۳.۳۲ ایران ۱۶-۱-۲-۱

۱۶-۱-۲-۱- با وجود مالکیت سهام زیر ۲۰ درصد در شرکت هربی فارم و دارویی رازک بدلیل وجود عضو هیات مدیره و داشتن نفوذ در شرکت‌های مذبور جزء شرکت‌های وابسته محسوب شده‌اند.

۱۶-۱-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه

	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدھیها	جمع داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۷۳,۱۶۴	۷,۴۸۶,۰۵۴	۷,۱۷۷,۵۵۶	۱۱,۸۴۱,۵۹۴
۱۱,۹۴	۲۷۳,۰۲۸	۷,۲۶۳,۱۷۳	۹,۸۶۹,۹۹۱
۴۰,۴۰۶	۴۵,۱۶۶	۴۸,۲۹۸	۱۳۱,۷۶۱
۴۲۵	.	۵۲۴,۴۰۱	۵۹۳,۳۴۶
		(۱۸,۸۸۱)	
			۶۲۶,۸۲۹
			۶۷۶,۸۹۳

۱۶-۲- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	بهای تمام شده / کاهش ارزش		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	انباشته	ارزش ویژه
۱۹۵,۵۹۸	۱,۰۱۱,۵۷۲	(۳,۵۵۱)	۱,۰۱۱,۱۲۳
۱۹۵,۵۹۸	۱,۰۱۱,۵۷۲	(۳,۵۵۱)	۱,۰۱۱,۱۲۳
(۲,۸۸۳)	(۱۴,۳۳۷)	.	(۱۴,۳۳۷)
۱۹۲,۷۱۵	۹۹۷,۳۳۵	(۳,۵۵۱)	۱,۰۰۰,۸۸۶

۱۶-۲-۱- سرمایه گذاری بلند مدت

گروه

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

پیش برداخت سرمایه گذاریها (مشارک در افزایش سرمایه)

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شرکت‌های
		کاهش ارزش	بهای تمام شده / کاهش ارزش	درصد
	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش بازار	درصد
۲,۰۵۰,۴۵	۱۱۹,۵۹۷	۵۷۴,۰۹۰	۱۶۰,۲۰۵	۰.۱۶۰,۲۰۵
۳۴,۲۵۶	۲۱۸,۰۸	۸۶۰,۰۲۵	۸۰۷,۱۲۷	۰.۸۰۷,۱۲۷
.	۲۸,۷۱۸	.	۲۸,۷۱۸	۰.۲۸,۷۱۸
۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰.۸,۰۰۰
۴,۷۰۵	۴,۷۰۵	۴,۷۰۵	۴,۷۰۵	۰.۴,۷۰۵
۲,۷۷۰	۲,۸۱۷	(۳,۵۵۱)	۶,۳۶۸	۰.۶,۳۶۸
۳۰,۸۶۳۰۱	۱۹۵,۵۹۸	۱,۴۳۴,۱۱۵	۱,۰۱۱,۵۷۲	۰.۱,۰۱۱,۵۷۲
.	(۲,۸۸۳)	(۱۴,۳۳۷)	.	(۱۴,۳۳۷)
۳۰,۸۶۳۰۱	۱۹۲,۷۱۵	۱,۴۳۴,۱۱۵	۹۹۷,۳۳۵	۰.۹۹۷,۳۳۵
			(۳,۵۵۱)	۱,۰۰۰,۸۸۶

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گواش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۲-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

پادا	تعداد سهام	درصد سرمایه	کاهش ارزش	ارزش بازار			مبلغ دفتری	ارزش بازار
				انباشه	بهای تمام شده	ارزش بازار		

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت های فرعی بورسی

شرکت گروه دارویی سبان

شرکت پخش البرز

شرکت داروسازی تولید دارو

شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز

شرکت البرز دارو

شرکت سبان دارو

شرکت داروسازی سبان انکولوزی

شرکت کی بی سی

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک

شرکت ایران دارو

شرکت های فرعی غیر بورسی

شرکت تولید دارو

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت دارویی رازک

شرکت بیوسان فارمد

شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی

شرکت هریق فارمد

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

شرکت داروسازی فارابی

اوراق نمتص صندوق سرمایه گذاری بازار گردانی گسترس صنعت دارو

شرکت سیمان کویر کاشان

شرکت دارویی برکت

شرکت مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر

موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران - درحال تصفیه

شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاران نهادی - درحال تصفیه

شرکت تولی پرس

شرکت صنایع بسته بندی البرز

پیش پرداخت سرمایه گذارها

۱۶-۲-۲-۱

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۲-۲-۱- مبلغ پیش پرداخت سرمایه گذاری ها در دفاتر شرکت اصلی طی دوره مالی از محل افزایش سرمایه (پس از تصویب افزایش سرمایه) از محل مطالبات حال شده سهامداران توسط مجمع عمومی فوق العاده و قبل از ثبت در اداره ثبت شرکتها) به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
نحوه نامن	سهم	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	سرمایه قبلی	
افزایش سرمایه	سرمایه گذاری البرز	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
از محل مطالبات	۲۹۹,۷۹۳	۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در شرکتهای فرعی :
از محل مطالبات	۵۲,۱۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	شرکت پخش البرز
از محل مطالبات	۱۳۶,۸۷	۳۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک
از محل مطالبات	۴۸,۳۰	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۰۰۰	۹۶۱,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
از محل مطالبات	۴۱	۳۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	شرکت داروسازی سیجان انکلوژی
	۵۳۷,۰۰۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۶۱,۰۰۰	۳,۴۶۱,۰۰۰	شرکت ایران دارو
از محل مطالبات	۶۹,۶۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در شرکتهای وابسته :
	۶۹,۶۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی فارابی
	۶۰,۶۵۹۴	۲,۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۱,۰۰۰	۴,۰۶۱,۰۰۰	

۱-۲-۲-۳- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	پاداشر		
	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
	شرکت	گروه	شرکت	گروه				
	درصد	درصد	درصد	درصد				
توزیع کننده محصولات شرکت های گروه و سایر شرکت ها	۵۵,۷۶	۷۲,۰۶	۵۷,۰۵	۷۴,۲۸	ایران	پخش البرز (سهامی عام)		
گروه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	۶۵,۳۳	۶۷,۰۳	۶۵,۹۷	۶۷,۷۱	ایران	هدینگ صنایع دارویی گروه البرز		
سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	۵۸,۹۶	۵۸,۹۶	۵۹,۱۵	۵۹,۲۰	ایران	سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار		
سبحان دارو (سهامی عام)	۱۷,۹۱	۶۳,۴۱	۱۸,۱۹	۶۴,۷۹	ایران	تولیدکننده محصولات دارویی		
داروسازی سیجان انکلوژی (سهامی عام)	۱۴,۱۷	۵۵,۱۹	۱۳,۰۵	۵۳,۵۹	ایران	تولید فرآورده های شیمی درمانی (خد سلطان)		
دارلوسازی تولیددارو (سهامی عام)	۵۶,۳۰	۵۶,۴۲	۵۳,۱۸	۵۲,۴۶	ایران	تولیدکننده محصولات دارویی		
برزدارو (سهامی عام)	۳,۹۶	۴۹,۴۶	۳,۹۶	۵۰,۲۰	ایران	تولیدکننده محصولات دارویی		
کی بی سی (سهامی عام)	۱,۰۵	۴۸,۱۶	۰,۱۵	۴۷,۰۸	ایران	خدمات بازرگانی در زمینه دارو		
ایران دارو (سهامی عام)	۰,۱۱	۳۶,۶۷	۰,۱۷	۳۶,۵۹	ایران	تولیدکننده محصولات دارویی		
تولید مواد اولیه دارویی	۳۶,۰۶	۳۶,۳۳	۳۵,۴۱	۳۶,۰۳	ایران	تولید مواد اولیه دارویی		
تولید دارو (سهامی عام)	۷۶,۳۹	۷۶,۵۸	۷۶,۳۹	۷۶,۵۲	ایران	در حال توقف تولید (اجاره کارخانه)		
					۱۶-۲-۳-۲			

۱-۲-۳-۱- تعداد شرکتهای فرعی عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۱۲ شرکت (سال مالی قبل ۱۲ شرکت) می باشد که شامل ۱۷ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس است.

۱-۲-۳-۲- شرکت غیر بورسی تولیددارو (سهامی عام) با سرمایه به مبلغ ۵۸,۸۰۰ میلیون ریال متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ در حال توقف است و داراییهای خود را بصورت اجاره در اختیار شرکت بورسی داروسازی تولیددارو (سهامی عام) قرارداده است. قابل ذکر است که صورتهای مالی شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیقی گروه اعمال شده است.

۱-۲-۳-۳- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه بدھی ها هستند

۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	وئیله گذاری	تعداد سهام در وثیقه	بانکها	متدها و مدن- اقتصاد- نیون-
۲۴,۸۲۴,۰۳۹	۸۷۱,۵۳۳	۵۲,۴۳	۱,۷۲۱,۵۷۷,۷۰۴	سهام شرکت گروه دارویی سیجان	سهام شرکت گروه دارویی سیجان
۳,۰۴,۹۹۴	۸۴,۱۸۷	۲۸,۳۶	۲۳۰,۱۵۱,۶۶۲	پارسیان	سهام شرکت داروسازی تولید دارو
۱۱,۱۱۸,۲۲۱	۹۴۳,۷۸۱	۲۳,۱۲	۷۱۲,۷۴۹,۹۲۴	کارآفرین	سهام شرکت البرزدارو
۱۴,۱۸,۱۴۳	۱,۰۸,۱۴۴	۵,۶۷	۷۷۵,۱۹۹,۴۵	ملی ایران	سهام شرکت سیجان دارو
۵,۰۷۲,۰۸	۱,۹,۷۲۴۲	۲۲,۲۶	۱۹۳,۵۱۶,۹۷۸	ملی ایران	سهام شرکت ایران دارو
۶۸,۲۷۱,۷۷۶	۴,۸۹۲,۳۸۸				

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت‌های توضیحی صورت‌نیای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- دریافت‌نی های تجاری و سایر دریافت‌نی ها

۱۷-۱- دریافت‌نی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گروه تجاری اسناد دریافت‌نی اشخاص وابسته		
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش میلیون ریال	ناخالص میلیون ریال	پادداشت
۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷-۱-۱۰
۱۰,۰۰۰	۷۲۰,۴۲۷	(۱۳۵,۲۸۰)	۸۶۵,۷۱۷	۱۷-۱-۱
۱۴,۷۱۸,۴۵۰	۱۷,۱۹۵,۰۳۰	(۴۴,۲۶۸)	۱۷,۲۳۹,۷۹۸	۱۷-۱-۱
۱۴,۸۳۸,۴۵۰	۱۷,۹۲۵,۹۶۷	(۱۷۹,۵۴۸)	۱۸,۱۰۵,۵۱۵	
حسابهای دریافت‌نی				
۲۶۸,۶۴۹	۲۶۵,۶۶	(۳,۲۸۹)	۲۶۸,۳۵۵	۱۷-۱-۲
۲۰,۰۸۵,۰۵۷	۲۱,۸۹۱,۵۱۴	(۴۵۳,۹۰۱)	۲۲,۳۴۵,۴۱۵	۱۷-۱-۱
۲۰,۴۰۴,۲۰۶	۲۲,۲۵۶,۵۸۰	(۴۵۷,۱۹۰)	۲۲,۷۱۳,۷۷۰	
۳۵,۲۹۲,۵۵۶	۵۰,۱۸۲,۰۴۷	(۵۳۶,۷۳۸)	۵۰,۸۱۹,۲۸۵	
سایر دریافت‌نی ها				
۵۳,۶۶۷	۷۹,۰۰۴	(۸۰)	۷۹,۶۲۴	
اسناد دریافت‌نی				
۴۶۸,۲۸۱۱۷	۴,۷۱۰,۲۹۴	۰	۴,۷۱۰,۲۹۴	۱۷-۱-۶
۱۷۷,۱۶۳	۲۱۵,۹۹۹	(۷۴۵)	۲۱۶,۷۴۴	۱۷-۱-۳
۰	۰	(۲۲,۱۵۳)	۲۲,۱۵۳	۱۷-۱-۴
۶۱۱,۲۶۶	۶۵۰,۵۴۳	۰	۶۵۰,۵۴۳	۱۷-۱-۷
۴۲,۱۲۰	۹۶,۰۴۱	(۴۶,۱۲۱)	۱۹۲,۱۶۲	۱۷-۱-۸
۸۴,۲۳۷	۱۸۰,۰۰۷	(۱۲۵,۰۰۰)	۳۰۵,۰۰۷	۱۷-۱-۹
سایر اشخاص				
۶۰۱,۴۰۸	۵۰۰,۲۴۷	(۲۵,۳۴۷)	۵۲۵,۰۹۴	
۶,۲۵۲,۶۷۸	۶,۴۳۲,۴۸۵	(۲۷۰,۴۴۶)	۶,۷۰۳,۹۳۱	
(۴,۶۸۲,۸۱۷)	(۴,۷۱۰,۲۹۴)	۰	(۴,۷۱۰,۲۹۴)	۳۰-۱
۱,۵۹۹,۸۶۱	۱,۷۲۳,۱۹۱	(۲۷۰,۴۴۶)	۱,۹۹۳,۶۳۷	
۲۶,۸۶۲,۵۱۷	۵۱,۹۰۵,۷۳۸	(۹۰۷,۱۸۴)	۵۲,۸۱۲,۹۲۲	
نهاصر با سرفصل تسهیلات مالی				
شرکت تجاری				
۸۹۲,۸۳۸	۵,۴۶۰,۴۰۱	۰	۵,۴۶۰,۴۰۱	۱۷-۱-۵
۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
۱,۰۰۲,۸۳۸	۵,۴۶۰,۴۰۱	۰	۵,۴۶۰,۴۰۱	
حسابهای دریافت‌نی				
۵,۶۸۶,۱۹۴	۸۸,۶۶۴	۰	۸۸,۶۶۴	۱۷-۱-۵
۳۵۸,۷۶۹	۳۶۱,۲۴۳	(۳,۲۸۹)	۳۶۴,۵۳۲	۱۷-۱-۲
۳۲۱,۲۵۳	۱۷۸,۳۱۲	۰	۱۷۸,۳۱۲	
۶,۳۷۶,۲۱۶	۶۷۸,۲۱۶	(۳,۲۸۹)	۶۳۱,۵۰۸	
۷,۳۷۹,۰۵۴	۶,۰۹۳,۵۰۰	(۳,۲۸۹)	۶,۰۹۶,۹۰۹	
سایر دریافت‌نی ها				
۱۵۶۰۰	۴۲,۲۰۰	(۸۰)	۴۲,۲۸۰	
۱,۵۶۲	۱۱,۸۸۰	۰	۱۱,۸۸۰	
۴۷,۰۵۵	۱۱۵,۲۷۵	(۶۰,۰۰۰)	۱۷۵,۲۷۵	۱۷-۱-۸
۲۴,۰۴۰	۲۴,۰۴۰	۰	۲۴,۰۴۰	
۱۱۳,۷۷۳	۱۵۱,۰۰۵	۰	۱۵۱,۰۰۵	۱۷-۱-۴-۱
۲۲,۴۵۷	۱۰۳,۸۸۲	۰	۱۰۳,۸۸۲	
۲۷۵,۰۸۷	۷۵۸,۹۸۷	(۵۰,۰۸۰)	۵۱۹,۰۶۲	
۷,۶۲۴,۵۴۱	۶,۵۵۲,۶۰۲	(۶۳,۳۶۹)	۶,۶۱۵,۹۷۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-۱-۱- حسابها و استناد دریافتی تجاری گروه به تفکیک سایر اشخاص شامل اقلام ذیل است:

گروه										نام شرکت
حسابهای دریافتی					استناد دریافتی					نام شرکت
۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نام شرکت
خالص	خالص	خالص	خالص	ذخیره کامش ارزش	خالص	خالص	خالص	ذخیره کامش ارزش	ريالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۹۶,۰۳۰	۴,۶۲۹,۹۷۷		(۲۲۱,۳۲۹)	۴,۸۵۱,۳۰۶	.	۴,۸۵۱,۳۰۶	۱۰,۳۷۴,۰۶۸	۱۱,۱۸۴,۲۶۹	.	۱۷-۱-۱-۱
۳۵۸,۳۴۱	۷۵۴,۲۴۹	.	.	۷۵۴,۲۴۹	.	۷۵۴,۲۴۹	۴۷۰,۰۷۰	۱,۲۵۷,۶۴۳	.	پخش دی دارو امید
۷۸۶,۴۱۷	۸۱۹,۰۱۹	.	.	۸۱۹,۰۱۹	.	۸۱۹,۰۱۹	۵۵۳,۷۹۵	۶۸۰,۶۳۳	.	پخش ممتاز
۲۹۷,۷۶۹	۱,۰۶۷,۲۷۶	(۱۵۲,۹۰۸)	۱,۲۲۰,۱۸۴	.	۱,۲۲۰,۱۸۴	۵۷۷,۰۵۰	۴۹۹,۹۶۰	.	۴۹۹,۹۶۰	مشتریان کالاهای مصرفی
۷,۸۴۸,۶۰۳	۱۴,۱۲۱,۵۵۲	(۴۳,۲۸۰)	۱۴,۱۶۴,۸۳۷	.	۱۴,۱۶۴,۸۳۷	۳۱۸,۹۳۹	۴۳۳,۳۶۹	.	۴۳۳,۳۶۹	مراکز درمانی دولتی
۲۷۲,۹۱۴	۲۹۲,۸۴۷	.	۲۹۲,۸۴۷	.	۲۹۲,۸۴۷	۵۲۲,۴۵۲	۳۱۹,۳۱۸	.	۳۱۹,۳۱۸	محیا دارو
۲۶۹,۵۲۵	۸۷۰,۵۶۸	(۷,۴۵۳)	۸۷۳,۰۰۱	.	۸۷۳,۰۰۱	۱۷۴,۲۹۶	۲۸۵,۸۵۸	.	۲۸۵,۸۵۸	دایا دارو
۴۲,۲۱۸	۱۱۳,۴۱۴	.	۱۱۳,۴۱۴	.	۱۱۳,۴۱۴	۱۱۳,۱۹۵	۱۹۳,۲۵۴	.	۱۹۳,۲۵۴	بهرسان دارو
۹۰۴,۹۶۵	۱,۰۱۶,۴۴۳	.	۱,۰۱۶,۴۴۳	.	۱,۰۱۶,۴۴۳	۸۳,۱۸۱	۱۴۴,۳۰۴	.	۱۴۴,۳۰۴	پخش رازی
۱۱۲,۲۶۴	۱۳۵,۹۷۳	.	۱۳۵,۹۷۳	.	۱۳۵,۹۷۳	۷۹,۵۵۵	۱۰۸,۷۳۸	.	۱۰۸,۷۳۸	شفا آزاد
۱۷۶,۰۶۹	۱۸۱,۰۶۴	.	۱۸۱,۰۶۴	.	۱۸۱,۰۶۴	۱۲۷,۲۲۲	۷۲,۹۵۰	.	۷۲,۹۵۰	پخش قاسم ایران
۱۸۴,۲۰۹	۱۵۹,۹۷۷	.	۱۵۹,۹۷۷	.	۱۵۹,۹۷۷	.	.	(۴۱,۰۳۵)	۴۱,۰۳۵	دایا طب
۳۹,۵۲۲	۴۰,۱۲۳	.	۴۰,۱۲۳	.	۴۰,۱۲۳	۱۸,۶۲۹	۱۸,۶۲۹	.	۱۸,۶۲۹	داروگستر رازی
.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۵۷۷	.	۱۵,۵۷۷	رویان دارو
۱۹,۱۰۵	۷,۱۹۰	.	۷,۱۹۰	.	۷,۱۹۰	۷,۶۰۷	۱۳,۱۲۰	.	۱۳,۱۲۰	پخش الیت دارو
۲۴۵,۸۳۰	۱۵۴,۲۰۰	(۸,۹۴۹)	۱۶۳,۱۴۹	.	۱۶۳,۱۴۹	.	.	.	.	داروگستر یاسین
۵,۳۳۷	۲۰,۹۲۹	.	۲۰,۹۲۹	.	۲۰,۹۲۹	.	.	.	.	پخش التیام
۵۱,۰۱۲	۵۱,۰۱۲	.	۵۱,۰۱۲	.	۵۱,۰۱۲	.	.	.	.	به پخش-داروی بهشهر
۵۳۸,۷۸۷	۵۹,۰۳۱	(۴۰)	۵۹,۰۷۹۱	.	۵۹,۰۷۹۱	.	.	.	.	پخش هجرت
۴۸۸,۴۳۴	۴۵۸,۹۳۳	(۱۰,۷۶۹)	۴۷۲,۷۰۲	۴۷۲,۷۰۲	.	.	.	.	.	کیمادیا
۹۱,۶۷۱	۴۸,۱۰۹	.	۴۸,۱۰۹	۴۸,۱۰۹	.	.	.	.	.	پسپا مددکار
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	پخش صفت دارو سبا
۵۰,۰۴۶,۹۳۲	۶,۸۲۳,۵۶۵	(۸,۷۵۸)	۶,۸۲۲,۳۲۳	.	۶,۸۲۲,۳۲۳	۱,۲۹۸,۳۹۱	۱,۹۶۷,۹۰۸	(۳,۲۳۳)	۱,۹۷۱,۱۴۱	سایپر
۲۰,۱۵۵,۹۵۵	۳۲,۳۵۴,۱۴۱	(۴۵۳,۹۰۱)	۳۲,۸,۰,۷۴۲	۵۲۰,۱۱۱	۳۲,۲۸۷,۹۳۱	۱۴,۷۱۸,۴۵۰	۱۷,۱۹۵,۰۳۰	(۴۴,۲۶۸)	۱۷,۲۲۹,۷۹۸	چیچ
(۷,۳۹۷)	(۴۹۲,۳۲۷)	.	(۴۹۲,۳۲۷)	(۱۶,۴۷۰)	(۴۹۲,۰۵۷)	.	.	.	.	ذخیره نوزده و فروشن
۲۰,۱۵۵,۵۵۷	۳۱,۸۹۱,۰۱۸	(۴۵۳,۹۰۱)	۳۲,۲۷۸,۰۱۵	۵۰,۰۴۶,۷۹۱	۳۱,۸۹۱,۰۷۸	۱۴,۷۱۸,۴۵۰	۱۷,۱۹۵,۰۳۰	(۴۴,۲۶۸)	۱۷,۲۲۹,۷۹۸	بیمارستانها و داروخانه های خصوصی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌نامه مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱-۱-۱-۱- مانده حساب های دریافتی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبلغ ۴۶۲،۷۷۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز بابت فروش محصولات آن شرکت و مانده استاد دریافتی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبلغ ۱۱،۱۸۴،۲۶۹ میلیون ریال.

۱-۱-۱-۲- مطالبات از شرکت پخش ممتاز شامل استاد دریافتی و حسایهای مربوط به شرکت سپahan اکتوژوی به مبلغ ۱۵۰،۹۸۳ میلیون ریال ، شرکت سپahan دارو به مبلغ ۵۳۲،۴۱۵ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۱-۳- ناخالص مطالبات از شرکت کیمادیا - Kimadia - عراق بابت صادرات محصولات دارویی به مبلغ ۲،۷۷۴ میلیون دینار توسط واحدهای فرعی شرکت البرز دارو ، ایران دارو، سپahan دارو و داروسازی توپیدارو می باشد که تضمین وصول مطالبات از شرکت فوق توسط گروه سرمایه گذاری البرز انجام شده است. لازم بذکر است مبلغ ۲۴،۹۹۰ میلیون ریال در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۱-۳) بابت تضامن سپهدار شرکت در مقاصه نزد بانک پارسیان مسدود گردیده است.

۱-۱-۱-۴- افزایش مطالبات از مراکز دولتی شامل استاد دریافتی و حسایهای دریافتی نسبت به سال گذشته به دلیل عدم تسویه بدھی های دولت و در نتیجه بالا رفتن موقمات دولت به شرکت پخش البرز می باشد.

۱-۱-۱-۲- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل حسایهای دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت داروسازی رازک	۳۵۲،۵۱۵	۳۵۲،۵۱۵	۱۷-۱-۲-۱
شرکت پرکت الصحه	۵۸۰۰	۵۸۰۰	
شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز- مرحله تصفیه	۳،۴۹۷	۳،۶۶۱	
صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	۰	۰	
شرکت خدمائی مجمع متابع داروسازی	۲۰۱۰	۲۰۱۰	
شرکت بیوسان فارمدم	۰	۴،۴۴۲	
گروه صنایع شنا فارمدم	۰	۱۷	
شرکت سلنك فارمدم	۰	۷۱۷	
شرکت سولفاتیک	۰	۲۹۴	
شرکت دارویی برکت	۲۴۶	۲۴۶	
ذخیره توزیع و فروش - پرشین داروی البرز	۳۶۲،۰۵۸	۳۶۴،۵۲۲	
ذخیره کاهش ارزش	۰	(۱۵۱۸)	۱۷-۱-۲-۲
ذخیره کاهش ارزش	۳۶۲،۰۵۸	۳۶۴،۵۲۲	
ذخیره کاهش ارزش	(۳،۲۸۹)	(۳،۲۸۹)	۱۷-۱-۲-۳
ذخیره کاهش ارزش	۳۵۸،۷۶۹	۳۶۱،۲۴۳	
ذخیره کاهش ارزش	۳۶۱،۲۴۳	۳۶۸،۵۴۹	
ذخیره کاهش ارزش	۳۶۸،۵۴۹	۳۶۸،۵۴۹	
ذخیره کاهش ارزش	۳۶۸،۵۴۹	۳۶۸،۵۴۹	
ذخیره کاهش ارزش	۳۶۸،۵۴۹	۳۶۸،۵۴۹	

۱-۱-۱-۲- مانده حساب شرکتهای داروسازی رازک بابت شناسایی سود سهام تخصیص یافته میباشد.

۱-۱-۱-۲-۱- ذخیره کاهش ارزش ، شامل ۳۰،۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز ، مبلغ ۲۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت سولفاتیک و مبلغ ۱۵۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز می باشد.

۱-۱-۱-۲-۲- مانده حساب شرکت کیوان به مبلغ ۲۲،۱۵۳ میلیون ریال بابت فک رهن ملک دفتر کیوان در سال قبل و نیز مخارج پیگیری حقوقی بر اساس احکام صادره توسط شعبه ۴۱ و دادگاه بوده که مراحل حقوقی وصول آن از شرکت کیوان تجارت پاسارگاد و پخش سراسری داروگر (وابسته به آقای بیژن اسماعیلی) که مطالبات شرکت کیوان نزد آن مبایشد ، در جریان است و پس از طی مراحل قضایی و فروش اموال توفیف شده به حیطه وصول درخواهد آمد . قابل ذکر است معادل مبلغ یاد شده در دفاتر شرکت فرعی سپahan دارو و ذخیره کاهش ارزش منظور شده است.

۱-۱-۱-۴- مانده حساب شرکت سهامی عام کف (تولی پرس) و سایر اشخاص وابسته به خردبار سهام تولی پرس عمدتاً شامل مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال مطالبات شرکت پخش البرز از شرکت تولی پرس بابت وجوده برداشتی از حسایهای شرکت پخش البرز توسط بانکهای ذینفع و ضرروری وارده ناشی از توقف مطالبات شرکت مزبور شامل پرداخت مبلغ ۱۷۴ میلیارد بدھی شرکت تولی پرس به بانک سپهه توسط شرکت پخش البرز و مبلغ ۴۷ میلیارد ریال وجوده برداشت شده از حساب بانکی شرکت در سال گذشته مبایشد که در این خصوص اقدامات حقوقی انجام شده است (به شرح یادداشت ۴۰-۳ صورت‌نامه مالی).

۱-۱-۱-۴-۱- گردش حساب شرکت سهامی عام کف در دفاتر شرکت اصلی بشرح زیر می باشد

شرکت			یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده طلب در ابتدای سال	۷۲,۱۲۳	۱۱۳,۷۷۲	
برداخت هزینه های دادرسی و پیگیری حقوقی	۱,۱۵۰	۱۵۶۳۵	۱۷-۱-۴-۱-۱
برداخت تسهیلات معوق	۴۰,۵۰۰	۲۱,۷۹۷	
مانده طلب در پایان سال	۱۱۳,۷۷۳	۱۵۱,۲۰۵	

۱-۱-۱-۴-۲- برداخت تسهیلات معوق شرکت تولی پرس نزد بانک توسعه صادرات با ضمانت شرکت پخش البرز می باشد که در دفاتر شرکت اصلی بحساب بدھی شرکت سهامی عام کف منظور شده است.

همومنه حسایه‌ی هفید راهبر

لیست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-۱-۵- فائد حسابها و استناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکت‌های گروه

شرکت

حسابهای دریافتی		استناد دریافتی		
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت گروه دارویی سبحان
۲,۲۲۵,۵۹۲	۲,۴۳۶	۰	۲,۸۴۵,۵۹۷	شرکت پخش البرز
۸۲۲,۷۵۶	۷۸,۱۰۶	۲۸۹,۸۹۰	۶۸۸,۲۶۹	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۶۷۳,۴۴۷	۰	۱۸,۳۳۴	۶۲۴,۷۸۲	شرکت داروسازی تولیددارو
۲۶۶,۴۹۹	۰	۳۰۲,۶۲۷	۵۷۵,۲۶۳	شرکت سبحان دارو
۳۸۲,۰۲۶	۱,۱۰۱	۶۷,۵۰۰	۳۲۵,۲۲۰	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک
۸۲,۳۹۹	۰	۱۳۴,۶۸۰	۱۷۷,۷۷۷	شرکت داروسازی سبحان انکلوژی
۱۵۵,۴۴۲	۰	۵۸,۰۰۰	۱۳۵,۵۰۰	شرکت البرزدارو
۷۴,۹۰۸	۰	۹,۴۷۶	۹۱,۵۰۱	شرکت کی بی سی
۸,۹۰۰	۶,۳۲۷	۱۲,۳۳۱	۱,۵۴۲	شرکت ایران دارو
۷۰۵	۶۹۴	۰	۰	کارمزد سنت آنی مربوط به شرکت البرز بالک
۵,۶۹۳,۶۷۴	۸۸,۶۶۴	۸۹۲,۸۳۸	۵,۴۶۵,۴۰۱	
(۷,۴۸۰)	۰	۰	۰	
۵,۶۸۶,۱۹۴	۸۸,۶۶۴	۸۹۲,۸۳۸	۵,۴۶۵,۴۰۱	

۱۷-۱-۵-۱- استناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکت‌های گروه عمدتاً مربوط به مطالبات ناشی از سود سهام سال ۱۳۹۹ میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی جمماً مبلغ ۷۹۰,۱۱۸ میلیون ریال از استناد دریافتی تجاری مذکور به حیطه وصول درآمده است.

۱۷-۱-۶- مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل بابت اخذ تسهیلات به شرح زیر می‌باشد

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اقتصاد نوین
۷۴۱,۲۶۷	۱,۲۸۹,۹۴۶	صادرات
۶۶۷,۸۴۸	۶۹۷,۴۷۴	کارآفرین
۵۸۳,۷۸۵	۸۰۴,۸۱۴	سینا
۸۲۶,۵۰۰	۶۴۳,۳۰۰	رفاه
۴۲۷,۰۰۰	۴۴۰,۲۰۰	پارسیان
۴۶۶,۸۵۸	۴۰۰,۲۱۸	خاورمیانه
۴۹۲,۹۳۶	۲۸۳,۷۹۰	شهر
۱۲۸,۱۰۰	۱۲۸,۱۰۰	ملی
۱۱۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	پاسارگاد
۹۹,۰۹۷	۲۹,۰۹۶	سپه
۲۵,۴۲۰	۲۵,۴۲۰	تجارت
۵,۲۰۰	۱۱,۰۰۰	توسعه صادرات
۵۵,۸۰۶	۱,۹۳۶	دی
۵۰,۰۰۰	۰	کشاورزی
۲,۰۰۰	۰	
۴,۶۸۲,۸۱۷	۴,۷۱۰,۲۹۴	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷-۱-۱-۷- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۳۸۵	۵۵,۴۳۱
۳۵,۲۲۸	۳۵,۲۲۸
۲۳,۸۲۲	۷۷,۴۵۰
۱۱,۰۷۴	۹,۶۴۷
۵,۷۲۴	۶,۰۱۱
۵,۷۴۱	۵,۷۴۱
۷۰۰	۲,۱۳۲
.	۴۲۲
۱۳۷,۷۸۴	۱۹۲,۱۶۲
(۹۵,۵۶۴)	(۹۶,۱۲۱)
۴۲,۱۲۰	۹۶,۰۴۱

شرکت پخش تیدی - بابت طلب شرکت تولیددارو

شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز - بابت طلب شرکت پخش البرز

شرکت سلتک فارمد - بابت طلب شرکت داروسازی تولیددارو

شرکت گروه دارویی برکت - بابت طلب گروه دارویی سبجان

شرکت بیوسان فارمد - بابت طلب شرکت داروسازی تولیددارو

شرکت برکت الصحه - بابت فروش محصولات صادراتی سبجان دارو

شرکت گروه صنایع شفا فارمد - بابت طلب شرکت سبجان انکولوزی

صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز

ذخیره کاهش ارزش - بابت شرکتهای پخش تیدی و بازرگانی و پخش آرین والبرز و برکت الصحه

۸-۱-۷-۱-۸- طلب از صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا و صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو بابت فروش سهام خزانه و شرکتهای فرعی در راستای عملیات بازارگردانی در مقطع پایان سال می باشد.

۹-۱-۷-۱-۹- طلب از سایر اشخاص عدالتا شامل مبلغ ۱۰۳,۷۷۶ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری البرز، مبلغ ۳۲۶,۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی سبجان انکولوزی، مبلغ ۱۹۰,۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز، مبلغ ۳۲,۹۹۲ میلیون ریال بابت مالیات و موارض ارزش

۱۰-۱-۷-۱-۱۰- مانده استاد خزانه دریافتی مربوط به شرکت پخش البرز میباشد که با توجه به رسوب مانده حساب دریافتی مربوط به صنوف دولتی در شش ماهه ابتدای ۱۳۹۸ و عدم تامین منابع نقدی توسط دولت در وجه دانشگاههای علوم پزشکی اخذ شده است. لازم بذکر است اوراق مذکور در سال مالی ۱۴۰۰ به تامین کنندگان منتقل یا بفروش رسیده است.

۱۱-۱-۷-۱-۱۱- مانده حساب دریافتی های تجاری و غیر تجاری ارزی شامل مبلغ ۱۵۵,۳۷۰ یورو و ۲,۷۷۳,۷۷۴,۰۵۳ دینار میباشد.

۲-۷-۱- دریافتی های بلند مدت

گروه	
تجاری	
اسناد دریافتی	
اشخاص وابسته	
سایر اشخاص	
	حسابهای دریافتی
	اشخاص وابسته
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۵۶,۶۶۷
۲۲,۲۰۰	.
۲۲,۲۰۰	۱۵۶,۶۶۷
۴۶۱,۶۲۴	۴۶۹,۳۴۷
۴۶۱,۶۳۴	۴۶۹,۳۴۷
۴۸۳,۸۳۴	۶۲۶,۰۱۴
۸۲,۸۸۸	۱۱۶,۰۷۳
۵۶۶,۶۹۸	۷۴۲,۰۸۷

سایر دریافتی ها

حسابهای دریافتی

حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران

شرکت	
تجاری	
اسناد دریافتی	
سایر اشخاص	
حسابهای دریافتی	
شرکتهای گروه	
اشخاص وابسته	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۲,۲۰۰	.
۶۴۱,۴۵۵	۴۸۴,۳۷۰
۴۶۱,۶۳۴	۴۶۹,۳۴۷
۱,۱۲۵,۲۸۹	۹۵۳,۷۱۷
۶,۶۹۸	۷,۰۱۶
۱,۱۳۱,۹۸۷	۹۶۰,۷۲۳

سایر دریافتی ها

حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
پادا نشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۰
۱۷-۲-۱- مانده استناد دریافتی بلند مدت به قرار زیر است

شرکت	گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	.
.	۱۵۶,۶۶۷
	۱۵۶,۶۶۷

شرکت سلتک فارمد

۲۲,۲۰۰	.	۲۲,۲۰۰	.
۲۲,۲۰۰	.	۲۲,۲۰۰	.

شرکت محب روپاک کیمیا

۱۷-۲-۲- مانده حسابهای دریافتی بلند مدت از شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد

شرکت
۱۳۹۹
۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۸۴,۰۸۲
۱۷۰,۱۱۱
۴۵۷,۳۷۳
۳۱۴,۲۵۹
۵۶۱,۴۵۵
۴۸۴,۳۷۶

شرکت تولیدارو (غیر بورسی)

شرکت داروسازی تولیدارو (بورسی)

۱۷-۲-۳- مانده حسابهای دریافتی بلند مدت از اشخاص و ایسته به شرح زیر می باشد

شرکت	گروه	بادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۴,۱۲۴	۴۰,۱۸۴۷	۳۹۴,۱۲۴
۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰
۴۶۱,۶۳۴	۴۶۹,۳۴۷	۴۶۹,۳۴۷

شرکت بیوسان فارمد

شرکت هری فارمد

۱۷-۲-۳-۱- مانده مطالبات بلند مدت از شرکتهای بیوسان فارمد و هری فارمد بابت تامین نقدینگی جهت سهم شرکت اصلی از افزایش

سرمایه است که به ترتیب دارای ۲۰ و ۱۷ درصد سهام شرکتهای مذکور را دارا می باشد

۱۷-۲-۳-۲- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۳۹۰	۷۹۲,۸۷۷
۱,۱۱۱,۹۹۹	۷۶,۴۲۰
۷,۳۶۱,۳۷۲	۴,۵۸۹,۰۳۲
۹,۱۷۷,۳۱۱	۵,۴۵۸,۱۲۹
۲۴۸	۲۲۴

میانگین مدت زمان - روز

دریافتی های تجاری فوق شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق (عدمتأثر شرکتهای پخش دارو) هستند که به دلیل عدم تسویه بدھیهای دولتی و در نتیجه بالا رفتن موقولات دولت به شرکتهای پخش نسبت به سال گذشته میانگین وصول مطالبات افزایش یافته است. لیکن به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۷-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها

شرکت	گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۶۹	۶۴۶,۱۴۴
۰	۲۴,۷۴۴
۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۷۲۶
۰	۱,۰۸۵
(۲۲,۹۹۰)	(۱,۰۸۵)
۰	۰
۲,۳۶۹	۶۴۷,۵۳۲
۶۲,۳۶۹	۹۰۷,۱۸۴

مانده در ابتدای دوره

زیان های کاهش ارزش دریافتی ها

حذف شده طی دوره به عنوان غیر قابل وصول

بازیافت شده طی دوره

برگشت زیان های کاهش ارزش

مانده در پایان سال

۱۷-۴-۱- سرفصل دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها شامل مبلغ ۹۱۱,۴۷۹ میلیون ریال مطالبات راکد و سنواتی که از این بابت در سنتوات قبل و جاری مبلغ ۴۵۲,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابهای لحاظ گردیده که عدمنا از مشتریان شرکتهای فرعی میباشد و با توجه به عدم وصول مطالبات فوق، علیه آن دعوى حقوقی انجام و نسبت به توقيف پخشی از اموال آنها اقدام شده لذا منجر به نتیجه قطعی نگرددیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(ارقام به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	استهلاک انباشه					بهای تمام شده					بادداشت
	مانده در عماقه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده در فروخته شده پایان دوره	استهلاک	ابتدای سال	مانده در پایان دوره	کاهش / انتقال	افزایش	ابتدای سال	مانده در		
۱۳۹۹	۱۵۹,۰۰۹	۱۵۹,۰۰۹	۰	۰	۱۵۹,۰۰۹	۰	۰	۱۵۹,۰۰۹	۱۵۹,۰۰۹	۱۸-۱	
۴۷,۸۵۲	۴۷,۶۰۵	۲,۳۴۲	۰	۲۴۷	۲,۰۹۵	۴۹,۹۴۷	۰	۴۹,۹۴۷	۴۹,۹۴۷	۱۸-۲	
۲۰,۶۶۱	۲۰,۶۶۱	۲,۳۴۲	۰	۲۴۷	۲,۰۹۵	۲۰,۸,۹۵۶	۰	۲۰,۸,۹۵۶	۲۰,۸,۹۵۶		
۹۰,۰۳۱	۸۳,۰۳۷	۰	۰	۰	۰	۸۳,۰۳۷	(۱۰,۱۸۴)	۳,۱۹۰	۹۰,۰۳۱	۱۸-۳	
۴۶۲,۴۶۳	۴۷۴,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۴۷۴,۳۶۲	۰	۱۱,۱۹۹	۴۶۲,۴۶۳	۱۸-۴	
۱۱,۹۲۵	۱۳,۴۱۵	۰	۰	۰	۰	۱۳,۴۱۵	۰	۱,۴۹۰	۱۱,۹۲۵		
۵۶۴,۴۱۹	۵۷۰,۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۵۷۰,۸۱۴	(۱۰,۱۸۴)	۱۶,۰۷۹	۵۶۴,۴۱۹		
۷۷۱,۲۸۰	۷۷۷,۴۲۸	۲,۲۴۲	۰	۲۴۷	۲,۰۹۵	۷۷۹,۷۷۰	(۱۰,۱۸۴)	۱۶,۰۷۹	۷۷۳,۳۷۵		

شرکت

مانده در شهرک صنعتی دارویی برکت - جهت احداث کارخانه داروسازی	ملک واقع در مشهد جاده فریمان جنب طرق بیست متري اول - تملک شده از شرکت کف	وجوه بانکی مسدود شده - نزد بانک پارسیان
۱۵۹,۰۰۹	۱۵۹,۰۰۹	۰
۴۷,۸۵۲	۴۷,۶۰۵	۲,۳۴۲
۲۰,۶۶۱	۲۰,۶۶۱	۲,۳۴۲
۳۵,۱۸۳	۲۴,۹۹۹	۰
۲۴۲,۰۴۴	۲۳۱,۶۱۳	۲,۳۴۲

۱۸-۱- بموجب قرارداد مورخ ۱۳۹۴/۸/۵ منعقده فی مابین شرکت شهرک صنعتی برکت به شرکت دارویی برکت و شرکت گروه سرمایه گذاری البرز یک قطعه زمین بمساحت ۳۶.۱۳۸/۴۳ مترمربع و زیر ساخت های آن و خدمات شهرک صنعتی به مبلغ ۱۵۹,۰۰۹ میلیون ریال خریداری شده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تمام پرداخت و با شرکت شهرک دارویی برکت تسویه شده است. زمین مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۲ تحویل شرکت گروه سرمایه گذاری البرز شده است. قابل ذکر است زمین واقع در شهرک صنعتی دارویی برکت جهت احداث کارخانه دارویی مورد استفاده قرار میگیرد.

۱۸-۲- ملک مزبور واقع در مشهد مقدس - ابتدای جاده فریمان جنب شهرک صنعتی طرق - بیست متري اول می باشد که بابت وصول مطالبات از شرکت سهامی عام کف بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سوابق قبل اخذ شده است. و تا زمان صدور سند تفصیلی در سرفصل فوق منظور شده است.

۱۸-۳- وجود مسدودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
۵۴,۸۴۸	۵۸,۰۳۸
۳۵,۱۸۳	۳۵,۱۸۳
۲۴,۹۹۹	۲۴,۹۹۹
۳۵,۱۸۳	۲۴,۹۹۹
۹۰,۰۳۱	۸۳,۰۳۷

نزد بانکهای ملی و ملت بابت دیون عموق بانکی شرکت تولی پرس

نزد بانک پارسیان بابت ضمانت نامه سپرده شرکت در مناقصه شرکتهای گروه به کمادیا (کشور عراق)

۱۸-۴- مانده حساب املاک تملیکی به مبلغ ۴۷۴,۳۶۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۱,۰۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و مبلغ ۱۴,۲۶۱ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز میباشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پاداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۱۹- سایر دارایی های جاری

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابانته	استیلاس	
		بهای تمام شده		
۷۱,۶۹۲	۷۱,۶۹۲	.	۷۱,۶۹۲	زمین واقع در خیابان دماوند
۴۴,۷۴۶	۴۳,۷۷۴	۳,۳۹۰	۴۷,۱۶۴	ساختمان واقع در خیابان دماوند
۷۵۵,۴۳۸	۷۵۴,۴۶۶	۳,۳۹۰	۷۵۷,۸۵۶	
		بهای تمام شده		شرکت
۲۶۰,۳۶۳	۲۶۰,۳۶۳	.	۲۶۰,۳۶۳	زمین واقع در خیابان دماوند
۴۴,۷۴۶	۴۳,۷۷۴	۳,۳۹۰	۴۷,۱۶۴	ساختمان واقع در خیابان دماوند
۳۰۵,۱۰۹	۳۰۴,۱۳۷	۳,۳۹۰	۳۰۷,۵۲۷	

۱-۱۹- زمین و ساختمان مذکور مربوط به ملک دریافتی بابت مطالبات از شرکت رسا در سوابقات قبل می باشد . سهم شرکت اصلی به مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال و سهم شرکتهای گروه به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال می باشد . با توجه به تصمیم مدیریت شرکت مبنی بر فروش ملک مذکور در سرفصل سایر داراییهای جاری منظور شده است .

- ۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		پاداشه
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۸۰,۲۵۲	۱,۹۸۵,۳۸۵	۲۰-۱
.	.	۳,۱۷۰,۵۴۴	۷,۲۲۲,۳۲۵	۲۰-۲
.	.	۴,۵۵۰,۷۹۶	۵,۳۱۸,۷۱۰	
.	.	۴۹۷,۱۶۱	۷۲۳,۱۵۰	۲۰-۳
۲,۲۱۸	۲,۲۱۰	۲۲,۳۹۷	۱۷,۳۲۲	
۹۴۹	۹۴۹	۳۴۸,۷۳۸	۲۹۷,۸۷۸	
۳,۱۶۷	۳,۲۵۹	۸۶۸,۲۹۶	۱,۰۴۸,۳۶۰	
(۲,۲۱۸)	(۲,۳۱۰)	(۲۲,۳۹۷)	(۱۷,۳۲۲)	۳۲-۲ و ۳۲-۱
۹۴۹	۹۴۹	۵,۹۹۶,۶۹۵	۶,۳۴۹,۷۳۸	کسر میشود(هاترها مالیات پرداختی)

۲۰-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به کشورهای خارجی از قبیل هند ، آلمان ، مجارستان ، چین و ... بابت خرید مواد اولیه جهت تهیه دارو می باشد که عمدتاً شامل پیش پرداخت شرکتهای البرزدارو، ایران دارو، سیحان دارو، سیحان انکلوژی، کی بی سی و داروسازی تولیددارو می باشد .

۲۰-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی عمدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال میباشد .

۲۰-۳- سفارشات مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً داخلی بابت پیش پرداخت شرکتهای البرزدارو و سیحان انکلوژی به ترتیب به مبالغ ۴۰۶ و ۳۰۷ میلیارد ریال میباشد .

- ۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		گروه
خاص	خاص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۰۶,۳۴۸	۹,۶۴۷,۸۴۴	(۷۸۰,۹۳۸)	۱۰,۴۲۸,۷۸۲	کالای ساخته شده
۶,۰۵۰,۱۵۳	۷,۱۲۰,۵۴۴	(۱۹,۳۰۹)	۷,۱۳۹,۸۵۳	مواد اولیه و بسته بندی
۳۸۵,۶۸۷	۵۹۶,۳۰۷	(۷,۸۲۹)	۶۰۴,۱۲۶	کالای در جریان ساخت
۴۲۴,۹۵۰	۴۷۱,۲۵۵	.	۴۷۱,۲۵۵	موجودیهای سرویسی
۶,۳۴۳	۲۲,۱۲۷	(۲,۲۹۰)	۲۹,۴۱۷	سایر موجودیها
۱۶,۰۳۰,۴۷۸	۱۷,۶۶۳,۰۷۷	(۸۱,۳۶۶)	۱۸,۶۷۳,۴۴۳	
۵۶,۰۱۳۳	۵۹۹,۷۵۶	.	۵۹۹,۷۵۶	کالای در راه
۱۶,۵۹۰,۶۱۱	۱۸,۶۶۲,۸۳۳	(۸۱,۳۶۶)	۱۹,۲۷۳,۱۹۹	

موضعه حسابابرسی مفید راهبردی
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱-۱- موجودی مواد و کالای شرکتهای گروه تا مبلغ ۲۲.۵۲۵.۸۴۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور توسط شرکت بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۲۱-۲- مانده کالای ساخته شده شامل مبلغ ۷.۱۲۸.۳۸۸ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز و مبلغ ۱.۲۲۴.۱۱۴ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و مبلغ ۷۳۷.۳۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزدارو میباشد و مبلغ ۵۵۷.۹۹۵ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای فرعی میباشد.

۲۱-۳- مانده مواد اولیه و بسته بندی شامل مبلغ ۲.۷۳۲.۹۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزدارو، مبلغ ۱.۵۵۵.۱۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سپحان دارو، مبلغ ۷۴۳.۶۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی تولیدارو و مبلغ ۲۰.۸۸.۷۸۵ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای فرعی میباشد.

۲۱-۴- مانده کالای در راه شامل مبلغ ۲۱۰.۰۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزدارو، مبلغ ۳۰۲.۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سپحان دارو و مبلغ ۸۷.۲۱۲ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای فرعی میباشد.

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه
۱,۶۴۲,۴۹۶	۱,۴۱۱,۷۷۲	۰	۱,۴۱۱,۷۷۲		سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
۱,۴۴۳,۳۷۵	۱,۹۷۴,۳۴۸	۰	۱,۹۷۴,۳۴۸		سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۳,۰۸۵,۸۷۱	۳,۲۸۶,۱۲۰	۰	۳,۲۸۶,۱۲۰		صندوقهای سرمایه گذاری
۶۱,۳۴۸	۶۳,۲۶۳	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۶۱,۳۴۸	۶۳,۲۶۳	(۱۰,۰۰۰)	۷۳,۲۶۳	۲۲-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳,۱۴۷,۲۱۹	۳,۴۴۹,۳۸۳	(۱۰,۰۰۰)	۳,۴۵۹,۳۸۳		

شرکت

					صندوقهای سرمایه گذاری
۴۲۵,۴۳۸	۲۱۴,۱۱۳	۰	۲۱۴,۱۱۳	۲۲-۲	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی گسترش صنعت دارو
۵۳۸,۶۵۲	۴۱۴,۱۲۶	۰	۴۱۴,۸۳۶	۲۲-۲	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا
۲۶۱,۰۲۹	۲۸۳,۹۳۱	۰	۲۸۳,۹۳۱		صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۵۸,۷۱۶	۵۰,۲۳۹	۰	۵۰,۲۳۹		صندوق سرمایه گذاری آرمانی آتی کوثر
۱,۳۸۳,۸۳۵	۱,۰۶۳,۱۱۹	۰	۱,۰۶۳,۱۱۹		

تعداد سهام	سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاشش ارزش	خالص	ارزش بازار	میلیون ریال
گروه	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس					
بانک ملت	پارس نفت تبریز					
سینگ آهن گهر زمین	پالایشگاه نفت اصفهان					
فولاد کاوه جنوب کش	پالایش نفت تهران					
سرمایه گذاری شفا دارو	فولاد خوزستان					
مدیریت صنعت شوینده ت. ص. بهشهر	سرمایه گذاری منطقه خلیج فارس					
گروه بهمن	پتروشیمی قائد صیر					
هدایتگران درویخش	هدایتگران					
سرمایه گذاری منطقه بازنژستگی	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاسن					
نفت پهلوان	پتروشیمی شیراز					
پتروشیمی جم	معدنی املاخ ایران					
گل گهر	تامین سرمایه لوتوس پارسیان					
فولاد مبارکه اصفهان	پتروشیمی میفن					
پetroشیمی امید	فراورده های نسوز ایران					
فراورده های نسوز ایران	پتروشیمی فن اوران					
گسترش نفت و گاز پارسیان	گلناش					
بانک خاورمیانه	خدمات تغورماتیک					
پالایش نفت پندر عباس	صنعتی منتو					
پتروشیمی خراسان	شهر سازی و خانه سازی پاچمیشه					
پخش چهرت	پتروشیمی پردیس					
کیمیایی زنجان - کشان	شیشه همدان					
دانوسازی جابرین حیان	سرمایه گذاری دارویی تامین					
گلناش	مخابرات ایران					
خدمات تغورماتیک	سهام سایر شرکتها					
صنعتی منتو	سرمایه گذاری میاند					
پتروشیمی پردیس	پارس نفت					
شیشه همدان	پالایش نفت و گاز پارسیان					
سرمایه گذاری دارویی تامین	پالایش نفت و گاز پارسیان					
مخابرات ایران	پالایش نفت و گاز پارسیان					
سهام سایر شرکتها	پالایش نفت و گاز پارسیان					
صندوقهای سرمایه گذاری	سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان					
سندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	سندوق سرمایه گذاری اختصاص افراد پارسیان					
سندوق سرمایه گذاری آرامی اتی کوثر	سندوق سرمایه گذاری آرامی اتی کوثر					
بازارگردان گسترش صنعت دارو	سندوق سکه طلاي کیان					
سندوق سکه طلاي کیان	سندوق آرامان اختلاء					
سندوق پشتنهان طلاي مفید	سندوق سرمایه گذاری با قوت آگاه					
سندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران فردا	سندوق سرمایه گذاری فارابی					
سندوق سرمایه گذاری اتفاق خاورمیانه	سندوق سرمایه گذاری اتفاق خاورمیانه					
سندوق س. توانزن معابر (دمعبار)	سرمایه گذاری در سهام شرکتها غیر بورسی					
پخش تبدیل (متحله)	پخش تبدیل					
سپهده سرمایه گذاری نزد بالکها						
شرکت کی بی سی - نزد بانک پارسیان						
شرکت سرمایه گذاری اختلاطالتریز - نزد بانک ملی پا�نخ ۱۰ درصد						
•	(...)	1,000	1,000	•	•	
•	(...)	1,000	1,000	•	•	
8,855,135	7,405,471	8,473,701	7,345,371	•	•	
81,778	82,152	82,152	82,152	•	•	
11.	11.	11.	11.	•	•	
81,778	82,152	82,152	82,152	•	•	
81,778	82,152	82,152	82,152	•	•	

لایحه انتسابی سایر سرمایه گذاری های
پیش‌بینی شرکت ملی پا�نخ

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۲۲-۱-۱- ارزش دفتری هر واحد اوراق سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری خاورمیانه، سرمایه گذاری فارابی و سپهر تدبیرگران (متعلق به شرکت کی بی سی) به ترتیب مبالغ ۱۰۰.۲۹۳۸ ریال، ۱۰۰.۷۷۸۶ ریال و ارزش خالص واحدهای مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به ترتیب به مبالغ ۱۰۰.۳۴۲۹ ریال، ۱۰۰.۸۰۰۰ ریال و ۱۰۰.۸۳۳۱ ریال با رخ بازدهی ۲۰ درصد سالانه می باشد.

۱-۲۲-۲- سرمایه گذاری در صندوق های بازارگردانی اختصاصی

نام صندوق بازارگردانی اختصاصی	تاریخ انعقاد قرارداد	یادداشت	آرژش بازار	آرژش دفتری مابده سهام لزد صندوق	تعداد واحدهای دریافتی از صندوق	آرژش بازار	آرژش دفتری مابده سهام فرد از صندوق	تعداد واحدهای فرایانش از صندوق	آرژش بازار	آرژش دفتری مابده سهام لزد صندوق	تعداد واحدهای مابده سهام لزد صندوق
گسترش صنعت دارو	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۲۲-۲-۱	۴۲۵,۴۲۸	۱۰۴,۳۳۸	۳,۸۶۷,۹۷۶	۳۱۴,۱۱۳	۱۰۲,۸۸۵	متمدد	۱۰۲,۸۸۵	۱۰۰,۳۴۲۹	۱۰۰.۳۴۲۹
تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	۲۲-۲-۲	۲۷۸,۵۰۵	۱۹۹,۹۹۹	۱,۰۶۳,۰۱۶	۱۶۲,۶۰۶	۲۰۲,۴۶۰	البرزدارو	۲۰۲,۴۶۰	۱۰۰.۸۰۰۰	۱۰۰.۸۰۰۰
تدبیرگران فردا	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	۲۲-۲-۲	۲۶۰,۱۴۷	۱۹۷,۸۷۱	۱,۰۷۷,۸۲۶	۲۵۲,۲۳۰	۲۰۵,۸۵۲	سیحان دارو	۲۰۵,۸۵۲	۱۰۰.۸۳۳۱	۱۰۰.۸۳۳۱
	۷۲۸,۹۴۹		۹۶۰,۹۰۹								

۱-۲۲-۲-۲- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی گسترش صنعت دارو با بت تأمین مالی فعالیتهای بازارگردانی سهام شرکتهای گروه سرمایه گذاری البرز و شرکتهای تابعه آن طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ به مدت ۶ ماه، معنده فی مابین شرکتهای گروه سرمایه گذاری البرز، گروه دارویی سیحان، گروه دارویی برکت و سرمایه گذاری اعتلاء البرز (به عنوان سرمایه گذاران) و شرکت تأمین سرمایه تمدن به عنوان بازارگردان از طریق صندوق گسترش صنعت دارو میباشد. در این خصوص صندوق گسترش صنعت دارو در قبال دریافت مبلغ ۴۲۶,۲۶۲ میلیون ریال، تعداد ۱۰۲,۵۸۵ واحد به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۹۶,۷۹۶ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکتها توسط صندوق بازارگردانی به شرح جدول زیر می باشد.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ابتدا دوره	خرید	فروش	پایان دوره
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰-۰۲۵۱	۲,۴۹۵,۲۲۷	۵۸,۵۶۳	۲,۹۰۲,۱۸۳
۱۰۶۳۵	۱,۱۷۱,۲۶۲	۲۲,۳۰۹	۲,۸۲۷,۳۸۶
۷۱,۴۹۶	۸۴۱,۱۰۴	۴۶,۹۴۷	۳۰,۶۹۴,۴۶۴
۶۵,۹۷۳	۲,۴۲۴,۰۱۲	۱۴,۳۱۱	۱۶۶۹,۲۷۵
۴۶,۰۷۷	۱۶۱۹,۳۰۱	۱۲,۷۷۳	۱۰,۴۱,۰۴۵
۱۶,۸۱۶	۲۷۲,۱۳۸	۲۹,۷۵۲	۴,۴۶۵,۱۷۴
۱۵,۵۱۸	۴۲۱,۸۵۴	۲۰,۶۵۱	۸۲۰,۷۹۹
۰	۰	۹,۹۸۲	۵۰,۸,۲۵۹
۲۶,۱۴۰	۹۴۴,۹۱۹	۷۰,۶۴۳	۳,۱۰۱,۴۰۴
۱,۷۰۷	۱۷۷,۸۹۲	۳,۱۸۵	۴۶۹,۴۷۹
۳۱,۱۱۳	۲۹۹,۲۱۶	۱۸۷,۸۹۱	۴۲۵,۴۲۸

۱-۲۲-۲-۲- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا با بت تأمین مالی فعالیتهای بازارگردانی البرزدارو (به مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال) طبق قراردادهای معنده فی تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ میباشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری در قبال مبلغ ۴۶۹ میلیارد ریال وجه نقد دریافتی تعداد ۴۰۸,۳۱۲ واحد بات وجه نقد دریافتی برای بازارگردانی سهام شرکت البرزدارو و واحد بات وجه نقد دریافتی برای بازارگردانی سهام شرکت سیحان دارو، به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۳۷,۰۹۱ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکتهای مزبور توسط صندوق بازارگردانی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ابتدا دوره	خرید	فروش	پایان دوره
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰-۲۵۲,۲۲۸	۱۲,۵۹۲,۸۳۰	۹۲,۴۴۸	۴,۵۹۳,۶۸۰
۱۴۲,۶۰۸	۱۰,۸۸۴,۷۱۹	۱۳۶,۴۴۹	۷,۸۴۳,۷۱۸
۴۱۶,۸۳۶	۲۲۸,۸۹۷	۱۰۵,۰۸۱	۵۳۸,۶۵۲

موسسه حساب‌بومی مهندس راهبر

پیوپیست گذاشت

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۰۷۲	۱۴۷,۱۷۲	۲,۱۹۶,۴۶۹	۳,۳۴۵,۱۹۰	
۳۶	۳۶	۳۰,۴۶۴۳	۲۱۶,۲۸۹	۲۳-۱
*	۱۹۸	۹,۵۱۹	۵۵,۲۸۱	
*	*	۳۰,۴۵۷	۲۶۸,۸۸۶	۲۳-۱
۵۸,۱۰۸	۱۴۷,۴۰۶	۲,۸۱۵,۲۱	۳,۸۸۵,۶۴۶	

موجودی نقد بانکهای ریالی

موجودی نقد بانکهای ارزی

موجودی صندوق ریالی و تنخواه گردانها

موجودی صندوق ارزی

-۱- موجودی نقد گروه نقد بانکها و صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجه ارزی معادل ۱,۲۴۵,۲۶۴ دلار، ۸۳۲,۹۶۸ بورو، ۶۱۶ رویه، ۱۴,۰۴۰ درهم، ۲۸۳۳ یوان و یک ریال قطر است و موجودی ارزی شرکت اصلی نقد بانک مبلغ ۱۳۰ میباشد. ضمناً تسعیر موجودی نقد ارزی گروه به برآسانس رویه های مندرج در یادداشت ۳-۵ توضیحی صورت‌های مالی صورت پذیرفته است.

-۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی مبلغ ۴,۸۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۴,۸۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام‌ا" پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹.۹۱	۲,۳۹۵,۴۷,۰۰۱	۴۹.۹۳	۲,۴۹۶,۵۷,۰۰۱	شرکت دارویی برکت (سهامی عام)
۱۲.۲۸	۶۴۲,۰۴۲,۹۶۱	۱۲.۱۵	۶۳۱,۰۵۹,۵۱۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۳.۷۰	۱۷۷,۷۸۰,۰۸۳	۴.۱۳	۱۹۸,۰۱۰,۳۷۸۳	شرکت بینمه مرکزی (سهامی عام)
۲.۹۷	۱۴۲,۷۳۸,۸۲۳	۲.۸۷	۱۷۲,۷۹۵,۵۸۱	شرکت گروه مالی پارسان (سهامی عام)
۲.۳۹	۱۱۴,۵۲۴,۴۲۶	۲.۴۷	۱۱۸,۳۴۶,۳۳۶	شرکت گروه توسعه مهر آیندگان (سهامی عام)
۱.۷۹	۸۵,۷۶۳,۰۱۵	۲.۲۲	۱۰۶,۳۹۵,۹۱۳	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)
۱.۴۰	۶۷,۱۳۰,۰۰۰	۳.۴۱	۱۶۳,۵۶۴,۲۷۱	شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
۲۴.۴۵	۱,۱۷۴,۱۶۳,۶۰۱	۲۱۸۳	۱,۰۴۸,۰۲۷,۶۱۴	سابر سهامداران شامل اشخاص حقوقی و حقیقی (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۴,۸۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۸۰۰,۱۰۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
تعداد سهام	تعداد سهام	
۴,۸۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۱۰۰,۰۰۰	
*	۲,۵۹۵,۵۴۹,۰۰۰	۲۴-۱-۱
۴,۸۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۵,۶۴۹,۰۰۰	

مانده ایندادی دوره

از پایش سرمایه در جریان از محل مطالبات و اورده نقدی و اندوخته سرمایه ای

-۱-۲- طی دوره مالی جاری، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران و اندوخته سرمایه ای جماعت به مبلغ ۳,۵۹۶ میلیارد ریال (مبلغ ۱,۱۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی و مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال از محل اندوخته سرمایه ای) افزایش یافته که از این بابت مبلغ ۳,۵۹۶ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
پادداشت‌های توپیچی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه ممنتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۴۰۲ و ماده ۵۷ لسانه مبلغ ۱.۵۷۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سودات قبل شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت اصلی به مبلغ ۴۸۰۰۰ میلیون ریال) به تدوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده ۵۷ تدوخته قانونی هر شرکت به دو صندوق سرمایه همان شرکت، انتقال یک پیشامد از مسود خالص هر سال به تدوخته فوق الذکر ازین استندادخواه قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزو محتمام احتمال شرکت؛ قابل تخصیص بین سهامداران نیست.

-۲۶- سایر اندوخته‌ها

گروه	شرکت	گروه	شرکت
۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۱۶۲	۷,۱۱۶,۵۱	۱,۹۷,۷۱	۳۶۹,۰۸۹
۴۵۳۸,۳۶۵	۸۹۵,۴۴۲	۷۰۸,۸۸۸	۲۶۲,۰۸۳
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)			
۷,۱۲۶,۵۲۱	۵,۵۲۱,۷۷۲	۲,۹۲۹,۸۵۹	۲,۸۹۲,۹۴۲

-۲۶- مطابق تبصره ماده ۵۸ لسانه شرکت و به استناد صورجای مجمع عمومی فوق العاده موروث سهام در سال به حساب تدوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه بنت شد و اخذ مجوز از سازمان بورس قابل تبدیل به سرمایه میباشد. این الدوخته تازمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ زندگانی سودهای پادشاهی هیئت مدیره و تضمیم مجمع عمومی عادی حداقل تا ۲۰ درصد مبلغ تدوخته سرمایه ای هر سال قابل تقسیم بین صاحب‌نام میباشد.

-۲۷- سهام خزانه

سهام خزانه شرکت	سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی	سهام خزانه گروه
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده

-۲۷-۱- سهام خزانه شرکت

خرید طی دوره	فروش طی دوره	ماده پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۱,۵۲۵	۱۲۳,۱۳۹,۷۱۶	۲۷-۱
۱۴۸,۳۹۷	۱۴,۴۶۲,۸۳۲	۲۷-۲
۲۰۸,۹۷۷	۲۷,۶۵۲,۴۵۸	

-۱- ۲۷-۱- سهام خزانه در صندوق‌های بازارگردانی اختصاصی به شرح ذیل میباشد

تاریخ اتفاق	نام صندوق بازارگردانی اختصاصی	قرمزداد	نام سهام بازارگردانی	تمدید اتفاق	تاریخ اتفاق	نام صندوق بازارگردانی	تمدید اتفاق
۱۴۰۰/۰۶/۲۱					۱۴۰۰/۰۶/۲۱		
ازوش دفتری ماده	ازوش دفتری ماده	ازوش دفتری ماده	ازوش دفتری ماده	ازوش دفتری ماده	ازوش دفتری ماده	ازوش دفتری ماده	ازوش دفتری ماده
سهام نزد صندوق	سهام نزد صندوق	سهام نزد صندوق	سهام نزد صندوق	سهام نزد صندوق	سهام نزد صندوق	سهام نزد صندوق	سهام نزد صندوق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۱,۵۲۵	۸۱۱,۴۶۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۶۱,۵۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	تبدیل گران فردا

-۲- ۲۷- ۱- طبق قرارداد منعقده با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گذار شرکت فردا به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ بهات تابعن مالی فعالیت بازارگردانی سهام شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به صندوق مزبور پرداخت و در قبال آن تمدید ۱۰۰۰۰ واحد به نام شرکت صادر شده که در تاریخ موروث و پیشتم مالی، ازوش آن مبلغ ۸۱,۱۷۷ میلیون ریال می باشد. توضیح اینکه خرید و فروش سهام شرکت در صندوق بازارگردانی گسترش صفت دارو بر اساس قرارداد منعقده به شرح پادلخت توضیح گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعاقب نمی گیرد.

-۳- ۲۷- ۲- طبق ماده ۲۸ قانون رفع مولوع تولید رقبت پذیر و لزقی نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناسور، تاسف ده درصد (۱۰%) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید قروه سهام خزانه طبق اینین نامه و مستوتوانعمل اجزایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه حق رای در مجتمع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و زمان تخلص حق دریافت همچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعاقب نمی گیرد.

-۲- ۲۷- ۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
سرمایه گذاری اعتماد البرز	۰,۰۰۲۱	۱,۰۱,۱۴۳	میلیون ریال	۹۶,۴۳۲	میلیون ریال
گروه دارویی سپاهان	۰,۰۰۹	۴,۳۲۸,۳۲۹	میلیون ریال	۵۱,۹۴۰	میلیون ریال
بربرز دارو	۰,۰۰۰	۲۲,۴۵۰		۲۵	
	۱۶۲,۳۹۷	۱۶,۴۶۲,۸۳۲			

-۲۸- منافع فاقد حق کنترل

سهام منافع فاقد حق کنترل در شرکت‌های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

سهامیه	ازباش سرمایه در چربان
ازدواخته قانونی	
سایر اندوخته ها	
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	
آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی	
سود شباسته	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۲۸-۱-۱-منافع فاقد حق کنترل

-۲۸-۱-۱-اطلاعات مالی واحد تجاری فرعی که دارای منافع سهامداران فاقد حق کنترل می‌باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خلاصه صورت سود و زیان شرکتهای فرعی	گروه دارو	البرزدارو	ایران دارو	سبحان دارو	سبحان انکلوژی	کی بی سی	داروسازی تولیدارو	اعتلاء البرز	بخش البرز	تولیدارو	جمع ترکیبی
فروش / درآمدهای عملیاتی	۶,۳۶۸,۶۶۲	۱,۳۲۲,۶۵۴	۱,۳۲۲,۶۵۴	۲,۳۹۳,۲۹۴	۱,۲۲۲,۶۰۱	۹۸۱,۱۷۸	۱,۳۵۵,۰۶۵	۳۵,۷۳۹,۱۷۷	۲۲,۴۶۰	۵۶,۴۴۹,۸۰۲	
سود (زیان) خالص	۲,۹۳۲,۶۰۱	۵۷۱,۰۷۵	۵۷۱,۰۷۵	۹۱۲,۴۳۳	۵۵۹,۹۱۵	۷۹,۸۹۴	۱,۳۳۴,۵۶۲	۲,۲۵۳,۹۱۰	۱۷,۷۶	۱۰,۳۵۶,۵۵۶	
قابل انتساب به:	۲,۱۶۳,۸۵۷	۳۱۴,۲۵۱	۳۱۴,۲۵۱	۲۱۴,۷۰۰	۲۷۵,۹۹۴	۱۷,۹۹۱	۲۰۶,۲۶۳	۱,۳۳۴,۵۶۲	۱,۶۲۶,۸۵۱	۱۴,۰۵۵	۷,۴۶۰,۲۹۴
مالکان شرکت اصلی	۱,۰۸۶,۳۴۰	۱۱۴,۹۸۷	۱۱۴,۹۸۷	۱۶۸,۹۷۰	۱۲۹,۹۲۵	۹۶۰۰	۷۴,۳۰۸	۷۹,۰۰۵۸	۱,۲۰۸,۴۷۷	۱۰,۷۵۵	۴,۳۶۹,۹۱۷
منافع فاقد حق کنترل	۴۸,۲۴۹	۱۹۹,۲۶۴	۱۹۹,۲۶۴	۲۶۷,۰۲۶	۱۴۶,۰۶۹	۸,۳۹۱	۱۳۱,۹۵۵	۵۰۶,۰۴	۴۱۸,۳۷۴	۳,۳۰	۳,۰۹۰,۳۷۷
خلاصه صورت وضعیت مالی شرکتهای فرعی	۱۱,۶۶۱,۱۹۰	۲۰,۰۹۲,۲۳۱	۲۰,۰۹۲,۲۳۱	۹,۰۵۶,۷۶۴	۷,۳۸۸,۶۲۰	۴,۰۸,۷۷۴	۴,۰۱۰,۲۳۶	۴۴,۵۰۹,۶۲۵	۲۲۲,۵۰۲	۱۱۵,۴۴۲,۱۶۸	جمع ترکیبی
جمع داراییها	۴,۴۰۶,۱۸۴	۱۳,۵۹۵,۹۷۹	۱۳,۵۹۵,۹۷۹	۶,۴۸۲,۴۶۸	۵,۷۱۸,۱۱۷	۶,۲۱۷,۱۱۷	۳,۸۰۹,۰۰۷	۱,۲۵۸,۴۱۵	۴۰,۱۲۳,۶۹۸	۴۸,۹۹۰	۸۷,۱۷۳,۳۹۷
جمع بدھیها	۷,۲۵۵,۷۰۶	۶,۴۹۷,۳۵۲	۶,۴۹۷,۳۵۲	۳,۰۸۰,۲۹۶	۱,۶۶۹,۷۲۴	۱,۶۵۰,۱۳۱	۶۲۰,۲۹۹	۹۹۷,۰۷۰	۲,۸۴۸,۹۴۷	(۱۵۴,۴۸۷)	۲۸,۳۶۸,۷۷۱
جمع حقوق مالکانه	۴,۹۱۲,۸۷۲	۲,۲۶۱,۹۲۱	۲,۲۶۱,۹۲۱	۱,۹۹۸,۹۱۵	۸۹۶,۵۱۳	۴۰,۲۵۵	۲۲۳,۴۶۹	۱,۶۸۴,۲۰۵	۲,۷۳۸,۰۲۶	(۱۱۸,۲۱۶)	۱۶,۹۰۲,۲۵۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به:	۲,۳۴۲,۸۳۴	۲,۲۲۵,۴۳۱	۲,۲۲۵,۴۳۱	۱,۰۸۶,۳۸۱	۷۷۲,۲۱۱	۴۵۲,۵۷۶	۳۹۶,۸۲۰	۴۶۵,۰۰۷	۱,۱۶۰,۷۴۴	۹۴۷,۹۰۱	(۳۶,۲۷۱)
مالکان شرکت اصلی	۷,۲۵۵,۷۰۶	۶,۴۹۷,۳۵۲	۶,۴۹۷,۳۵۲	۳,۰۸۰,۲۹۶	۱,۶۶۹,۷۲۴	۸۵۵,۱۳۱	۶۲۰,۲۹۹	۹۹۷,۰۷۰	۲,۸۴۸,۹۴۷	(۱۵۴,۴۸۷)	۲۸,۳۶۸,۷۷۱
منافع فاقد حق کنترل	۴,۹۱۲,۸۷۲	۲,۲۶۱,۹۲۱	۲,۲۶۱,۹۲۱	۱,۹۹۸,۹۱۵	۸۹۶,۵۱۳	۴۰,۲۵۵	۲۲۳,۴۶۹	۱,۶۸۴,۲۰۵	۲,۷۳۸,۰۲۶	(۱۱۸,۲۱۶)	۱۶,۹۰۲,۲۵۱
خلاصه صورت جریان‌های نقدی	۱,۳۱۲,۷۶۱	(۵۰,۵۸۶۹)	۳۹,۲۶۱	۱۷۶,۵۶۳	۲,۵۲۵,۷۲	(۵۶,۶۷۳)	۳۴۸,۱۶۷	(۲۲۱,۲۱۱)	۱۱۹,۵۹۵	۹۲۸,۵۷۲	(۴,۴۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه تقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۰۲,۲۸۳)	(۴۹۸,۰۱۹)	(۴۹۸,۰۱۹)	(۲,۳۱)	(۲۱,۲۷۵)	(۶۹,۳۲۲)	(۴۲,۸۵۴)	۳,۵۸۲	(۳۱۸,۱۰۴)	۷۳۶	(۱,۶۹۳,۰۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه تقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۸۱۰,۴۷۸	(۱۰۰,۳۸۸)	۳۶,۹۵۰	(۱۱۸,۵۸۸)	(۶۲۰,۹۹۵)	(۱۱۸,۵۸۸)	(۳۰,۵۳۱)	(۲۲۷,۶۴۳)	۱۱۸,۹۷۶	۶۱۰,۴۶۸	۲,۴۵۴,۹۳۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه تقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۷۰,۴۷۹)	(۲۵,۵۸۲)	(۲۵,۵۸۲)	(۲,۳۱)	(۲۱,۲۷۵)	(۶۹,۳۲۲)	(۴۲,۸۵۴)	۳,۵۸۲	(۳۱۸,۱۰۴)	۷۳۶	(۱,۶۹۳,۰۸۴)
خلاص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۴,۹۹۹	۲,۲۶۱,۹۲۱	۳۹,۲۶۱	۶۲۰,۵۳۲	۱,۶۶۹,۷۲۴	۱,۶۵۰,۱۳۱	۶۲۰,۲۹۹	۹۹۷,۰۷۰	۲,۸۴۸,۹۴۷	۴,۵۶۴	۱۱,۶۶۲,۲۲۰
مانده وجه تقد در ابتدای سال	۱۴۳,۵۶۰	۳۲۰,۴۹۸	۳۲۰,۴۹۸	۵۸,۹۱۲	۷۲۳,۰۵۹	۷۲۶,۰۵۹	۴۵۲,۵۷۶	۳۹۶,۸۲۰	۱,۱۶۰,۷۴۴	۹۴۷,۹۰۱	(۳۶,۲۷۱)
تاثیر تعییرات نرخ ارز	۱۷۸,۵۵۹	۷۱۰,۹۶۰	۷۱۰,۹۶۰	(۱,۰۱)	۲۸۰	(۶۹,۱۰۶)	(۴۲,۸۵۴)	۱۳۹,۷۳۴	۱۹۵,۷۸۴	۵۱۸	(۱,۴۱۸)
مانده وجه تقد در پایان سال	۱۷۸,۵۵۹	۷۱۰,۹۶۰	۷۱۰,۹۶۰								۴,۱۴۸,۰۲۰

درصد سهام متعلق به مالکان شرکت اصلی	۶۷,۷۱٪	۵۰,۲۰٪	۵۰,۲۰٪	۵۲,۳۶٪	۲۶,۰۳٪	۴۷,۰۸٪	۵۳,۶۹٪	۶۴,۷۹٪	۳۶,۵۹٪	۷۴,۲۸٪	۷۶,۰۲٪
درصد سهام منافع فاقد حق کنترل	۳۲,۲۹٪	۴۹,۸۰٪	۴۹,۸۰٪	۴۷,۶۴٪	۶۳,۹۷٪	۵۲,۹۲٪	۴۶,۳۱٪	۳۵,۲۱٪	۶۳,۴۱٪	۴۹,۸۰٪	۳۲,۲۹٪

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱-۱ ادامه یادداشت

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱												
جمع توکیبی	تولیددارو	پخش البرز	اعتلا البرز	داروسازی تولیدارو	البرز بالک	کی بی سی	سبحان انکولوزی	سبحان دارو	ایران دارو	بروزدارو	گروه دارویی سبحان	گروه دارویی سبحان
۲۴,۹۵,۴۰۳	۲۰,۴۰۰	۱۸,۵۰۳,۹۸۸	۷۶۱,۶۴۹	۱۶۱۷,۷۲۳	۷۸۰,۳۵۹	۳,۲۳۰,۲۶۰	۱,۶۶۷,۸۰۲	۲,۴۸۴,۹۶۱	۹۱۶,۰۸۵	۴,۰۱۲,۱۴۱	۳۵	
۷,۵۲۲,۹۷۸	۱۵,۹۹۰	۱,۱۳۲,۲۰۷	۷۴۶,۲۶۰	۶۰۹,۱۵۰	۲۶۵,۰۴۴	۴۵۱,۰۴۸	۳۹۰,۴۳۴	۱,۳۵۵,۳۶۵	۴۸۵,۲۲۷	۲,۰۹۳,۷۴۷	(۲,۹۹۶)	
۶,۹۲۵,۲۲۴	۱۲,۱۳۰	۷۷۷,۳۹۶	۷۴۵,۹۷۹	۳۷۰,۲۷۱	۱۸۹,۰۱	۶۱۱,۴۲۸	۲۰۵,۵۸۷	۱,۰۳۶,۸۱۷	۲۸۲,۱۳۸	۲,۰۹۰,۳۷۰	۶۰۳,۳۱۷	

جمع توکیبی	تولیددارو	پخش البرز	اعتلا البرز	داروسازی تولیدارو	البرز بالک	کی بی سی	سبحان انکولوزی	سبحان دارو	ایران دارو	بروزدارو	گروه دارویی سبحان	گروه دارویی سبحان
(۲۰,۷,۱۷۶)	۲۷	۲۴۷,۶۶۲	۵۸,۲۵۱	(۳۷۶,۰۶۲)	۷۶,۰۴۷	۳۶۲,۱۱۸	۸,۷۱۳	(۱,۳۴۵,۲۱۸)	(۱۶۵,۵۹۱)	۴۵۶,۸۹۲	۴۷۱,۹۸۵	
(۳۲۲,۲۴۳)	۶۰	(۲۹۴,۱۹۷)	(۱۲۵)	(۲۰۰)	(۲۴,۸۸۲)	(۲۱۰,۵۵۵)	(۴۷,۸۸۸)	۴۷,۰۷۴	(۲,۲۱۹)	۵۱۲,۹۱۹	(۳۱۱,۵۳۰)	
(۵۳۹,۴۱۹)	۸۷	(۴۷,۲۳۵)	۵۸,۱۲۶	(۳۷۶,۲۶۲)	۴۹,۱۶۵	۱۵۱,۵۶۳	(۳۹,۱۷۵)	(۱,۲۹۸,۱۴۴)	(۱۶۷,۸۱۰)	۹۶۹,۸۱۱	۱۶۰,۴۵۵	
۱,۴۴۳,۹۹۰	۴,۴۹۶	۲۷۵,۵۷۷	(۷۶,۸۱۵)	۴۳۲,۹۷۳	(۸۲,۸۰۲)	۱۰۷,۰۵۰	۲۵۶,۴۶۶	۱,۳۶۱,۷۰۴	۱۵۲,۳۵۱	(۷۹۱,۰۹۲)	(۱۹۵,۹۱۸)	
۹,۴,۵۷۱	۴,۵۸۳	۲۲۸,۳۴۲	(۱۸,۶۸۹)	۵۶,۷۱۱	(۳۳,۶۳۷)	۲۵۸,۶۱۲	۲۱۷,۳۹۱	۶۳,۵۶۰	(۱۵,۴۹۱)	۱۷۸,۷۱۹	(۳۵,۴۶۳)	
۱,۴۷۴,۰۲۱	۱,۰۳۶	۳۶۲,۵۷۲	۲۸,۰۶۹	۹۹,۲۷۳	۲۰۹,۷۸۹	۱۲۶,۷۸۹	۱۷۲,۳۵۸	۱۴۷,۳۷۷	۱۰۸,۲۸۳	۱۷۴,۰۸۷	۴۳,۵۸۸	
۱۴۷,۷۵۹	.	.	.	.	.	۸۲,۸۰۰	۶۴,۵۵۱	.	۴۰۸	.	.	
۲,۰۵۶,۸۵۱	۶,۱۱۹	۵۹,۰۹۱۴	۹,۳۸۰	۱۵۵,۹۸۴	۱۷۶,۱۵۲	۴۶۸,۲۲	۴۰۴,۲۰۰	۲۱,۹۳۷	۹۳,۲۳۲	۳۵۳۶,۰۶	۸,۱۲۵	

۷۶,۵۶٪	۷۱,۳۱٪	۵۸,۶۵٪	۵۶,۵۴٪	۳۹,۴۴٪	۵۴,۸۳٪	۵۶,۲۴٪	۶۲,۵۹٪	۴۱,۴۲٪	۴۸,۳۹٪	۶۶,۳۴٪	درصد سهام متعلق به مالکان شرکت اصلی
۲۳,۴۴٪	۲۸,۶۹٪	۴۱,۳۵٪	۴۳,۴۶٪	۶۵,۵۶٪	۴۵,۱۷٪	۴۳,۷۶٪	۳۷,۴۱٪	۵۸,۵۸٪	۵۱,۶۱٪	۳۳,۶۶٪	درصد سهام منافع فاقد حق کنترل

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

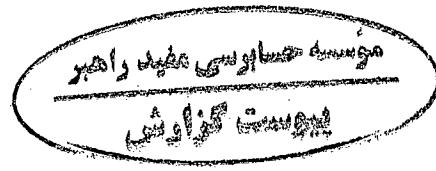
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

-۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	
۷,۶۱۶,۱۹۱	۱۰,۱۰۱,۷۵۲	۰	۱۰,۱۰۱,۷۵۲	۲۹-۱-۱
۷,۶۱۶,۱۹۱	۱۰,۱۰۱,۷۵۲	۰	۱۰,۱۰۱,۷۵۲	
۱۸,۱۵۱	۸,۶۷۸	۰	۸,۶۷۸	
۹,۶۳۳,۴۵۹	۱۶,۲۵۸,۰۸۱	۶۷۰,۴۰۱	۱۵,۵۸۷,۶۸۰	
۹,۶۵۱,۶۱۰	۱۶,۲۶۶,۷۵۹	۶۷۰,۴۰۱	۱۵,۵۹۶,۳۵۸	
۱۷,۲۶۷,۸۰۱	۲۶,۳۶۸,۵۱۱	۶۷۰,۴۰۱	۲۵,۶۹۸,۱۱۰	
۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۵	۰	۴,۸۲۵	
۴۳۳,۸۵۵	۲۶۹,۹۳۱	۰	۲۶۹,۹۳۱	
۶۳۳,۸۵۵	۲۷۴,۷۵۶	۰	۲۷۴,۷۵۶	۲۹-۱-۳
۸۵۵,۴۱۱	۱,۹۳۹,۱۳۱	۰	۱,۹۳۹,۱۳۱	۲۹-۱-۴
۲۷۲,۰۸۳	۴۶۵,۱۷۰	۰	۴۶۵,۱۷۰	۲۹-۱-۶
۲۵۱,۸۲۱	۱۸۵,۶۵۲	۰	۱۸۵,۶۵۲	
۲۲۲,۷۳۰	۴۰۳,۷۳۱	۰	۴۰۳,۷۳۱	۲۹-۱-۷
۱,۱۸۶,۱۲۶	۱,۹۷۷,۴۲۷	۰	۱,۹۷۷,۴۲۷	۲۹-۱-۸
۲,۷۸۸,۱۷۱	۴,۹۷۱,۱۱۱	۰	۴,۹۷۱,۱۱۱	
۲,۴۲۲,۰۲۶	۵,۲۴۵,۸۶۷	۰	۵,۲۴۵,۸۶۷	
۲۰,۶۸۹,۸۲۷	۳۱,۶۱۴,۳۷۸	۶۷۰,۴۰۱	۳۰,۹۴۲,۹۷۷	
۰	۱۲۴,۰۱۴	۰	۱۲۴,۰۱۴	۲۹-۱-۵
۰	۱۲۴,۰۱۴	۰	۱۲۴,۰۱۴	
۸۱۰,۰۶۹	۱,۸۱۳,۰۰۵	۰	۱,۸۱۳,۰۰۵	۲۹-۱-۴
۲۱,۱۰۸	۱,۹۰۷	۰	۱,۹۰۷	
۸۴,۹۵۲	۸۸,۳۵۲	۰	۸۸,۳۵۲	
۶۳,۶۷۲	۰	۰	۰	
۱,۹۸۴	۰	۰	۰	۲۹-۱-۷
۲۷۶,۳۱۰	۲۹۵,۲۲۳	۰	۲۹۵,۲۲۳	۲۹-۱-۸
۱,۲۵۸,۰۹۵	۲,۱۹۸,۴۸۷	۰	۲,۱۹۸,۴۸۷	
۱,۲۵۸,۰۹۵	۲,۳۲۲,۵۰۱	۰	۲,۳۲۲,۵۰۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹-۱-۲۹- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می‌باشد

گروه

سایر اشخاص	پاداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
روغن کشی خرمشهر		۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
داروسازی دنا		۷۴۸,۵۲۷	۵۳۴,۵۳۵
ویتا بیوتیکس تهران		۳۷۹,۳۹۳	۴۴۹,۷۰۶
داروسازی ثامن		۳۶۷,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
بهینه پوشش جم		۹۵,۹۳۰	.
شیمی داروئی داروپخش		۳۹,۸۸۰	.
درسا دارو		۳۱,۶۱۷	۸۲,۳۲۰
کیمیاگران امروز		۲۵,۳۸۰	.
مفید شیشه		۱۷,۴۵۲	۱۸,۶۹۴
تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)		۴۵,۸۷۳	.
شیمیایی ره آورد تامین		۵۱,۰۵۴	.
شرکت دارو شیشه		۱۲۴,۹۷۵	.
یاراطب خاورمیانه		۲۳۸,۷۰۷	.
کار و اندیشه		۰	۳۴۰,۰۷۵
آرین سلامت سینا		۰	۲۸۸,۸۱۹
افق دارو پارس		۰	۱۴۰,۳۲۱
تعاونی تولیدی فاران شیمی تویسرکان		۰	۲۷۷,۰۰۰
توفیق دارو		۰	۱۵,۰۰۰
سایر اشخاص		۶,۷۳۵,۹۶۴	۴,۸۶۹,۷۲۱
	۲۹-۱-۱-۱	۱۰,۱۰۱,۷۵۲	۷,۶۱۶,۱۹۱
		۱۰,۱۰۱,۷۵۲	۷,۶۱۶,۱۹۱

۲۹-۱-۱-۱ - مانده سایر اشخاص در سرفصل اسناد پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۵.۳۴۵.۴۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز ، مبلغ ۲۱۷.۰۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو ، مبلغ ۴۱.۰۱۵ میلیون ریال مربوط به ایران دارو و مبلغ ۴۹.۹۶۲ میلیون ریال مربوط به داروسازی تولیددارو میباشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

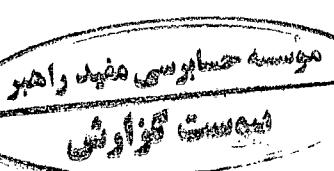
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱-۲-۹-۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد

گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				حسابهای پرداختنی
جمع	جمع	ازدی	ربالی	یادداشت	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بیوسان فارمد
۱۷,۶۴۸	۸,۶۷۸	.	۸,۶۷۸		گروه صنایع شفا فارمد
۵۰۳	.	.	.		
۱۸,۱۵۱	۸,۶۷۸	.	۸,۶۷۸		
سایر اشخاص					
۳۸۵,۵۷۴	۵۵۳,۱۳۱	.	۵۵۳,۱۳۱		روغن کشی خوش شهر
۳۳۲,۶۵۱	۲۸۱,۹۹۵	.	۲۸۱,۹۹۵		داروسازی ثامن
۲۲۵,۱۰۵	۳۲۵,۲۱۰	.	۳۲۵,۲۱۰		تعاونی تولیدی فاران شیمی تویسرکان
۹۳,۱۲۴	۲۲,۳۷۱	.	۲۲,۳۷۱		بهینه پوشش جم
۶۹,۱۷۹	۵۰,۳۰۳	.	۵۰,۳۰۳		دارویی باران
۵۲,۰۴۹	۱۲,۴۷۹	.	۱۲,۴۷۹		توفیق دارو
۴۳,۵۰۵	۵۱,۷۸۶	.	۵۱,۷۸۶		شرکت سپیلا
۳۲,۰۴۰	۲۶,۸۱۷	.	۲۶,۸۱۷		شرکت بهانسار
۳۰,۰۱۷	۵۳,۱۷۵	.	۵۳,۱۷۵		چاپ سجاد
۲۶,۶۱۲	۷۰,۵۱۷	.	۷۰,۵۱۷		بدھی به گمرک
۱۴,۹۷۱	۶۵,۷۲۹	.	۶۵,۷۲۹		تولید مواد اولیه دارو پخش (تماد)
.	۵۶۸,۲۳۶	.	۵۶۸,۲۳۶		داروسازی دنا
.	۱۰,۶۲۸	.	۱۰,۶۲۸		شیمیابی ره آورد تامین
.	۲۲,۰۶۲	.	۲۲,۰۶۲		درسا دارو
۲۲۵,۴۱۱	۲,۲۶۳	۲,۲۶۳	.		BDR pharmaceutical
۱۸۶,۷۴۵	۴۲,۵۵۸	۴۲,۵۵۸	.		ManaPharma
۳۴,۹۹۴	۴۲,۷۴۴	۴۲,۷۴۴	.		لنوس هلث
.	۱۴۳,۴۱۹	۱۴۳,۴۱۹	.		mct group.guc
.	۴۳۳,۱۴۹	۴۳۳,۱۴۹	.		united pharma industries co
۱,۴۰۸	۴,۲۶۸	۴,۲۶۸	.		سایر فروشنده‌گان خارجی
۷,۸۷۰,۰۷۴	۱۳,۴۷۲,۲۴۱	.	۱۳,۴۷۲,۲۴۱	۲۹-۱-۲-۱	سایر اشخاص
۹,۶۳۳,۴۵۹	۱۶,۲۵۸,۰۸۱	۶۷۰,۴۰۱	۱۵,۵۸۷,۶۸۰		
۹,۶۵۱,۶۱۰	۱۶,۲۶۶,۷۵۹	۶۷۰,۴۰۱	۱۵,۵۹۶,۳۵۸		

۱-۲-۹-۱-۲-۱ - مانده سایر اشخاص در سرفصل حسابهای پرداختنی عدالت شامل مبلغ ۸,۴۶۴,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز و ۵۵۶,۵۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو، مبلغ ۸۸,۳۸۷ میلیون ریال مربوط به سپحان دارو، مبلغ ۳۸,۱۲۸ میلیون ریال مربوط به داروسازی تولیددارو و مبلغ ۷۱,۴۴۲ میلیون ریال مربوط به کی بی سی میباشد



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیخی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹-۱-۳- مانده حساب سایر اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۵
.	.	۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۵
.	.	۴۳۳,۸۵۵	۲۶۹,۹۳۱
.	.	۶۳۳,۸۵۵	۲۷۴,۷۵۶

اشخاص وابسته:

گروه دارویی برکت

سایر اشخاص

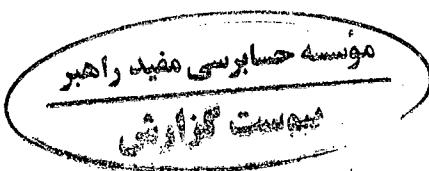
۲۹-۱-۴- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل سایر پرداختنی های کوتاه مدت

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۴,۷۹۵	۱,۸۰۷,۵۶۶	۸۳۹,۶۲۳	۱,۹۲۳,۷۵۰	۲۹-۱-۴-۱
.	.	۷,۰۰۰	۶,۴۲۸	
.	.	۳,۵۱۴	۳,۵۱۴	
۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	
۲,۲۷۳	۲,۴۳۸	۲,۲۷۳	۲,۴۳۸	
۸۱۰,۶۹	۱,۸۱۳,۰۰۵	۸۵۵,۴۱۱	۱,۹۳۹,۱۳۱	

۲۹-۱-۴-۱- گردش حساب بدھی شرکت به گروه دارویی برکت

شرکت		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۰۵۲	۸۰۴,۷۹۵	
۱,۶۰۰,۱۶۲	۲,۰۳۷,۰۶۵	۲۹-۱-۴-۱-۱, ۳۴-۲
(۲۱,۳۸۲)	(۱۲,۶۹۳)	
.	(۵۴۹,۱۹۷)	
(۸۴۱,۳۹۱)	(۴۷۸,۴۸۲)	
۹,۲۴۶	۷,۰۷۴	
(۸۹۲)	۴	
۸۰۴,۷۹۵	۱,۸۰۷,۵۶۶	

۲۹-۱-۴-۱-۱- حسب نامه دریافتی از شرکت گروه دارویی برکت سود سهام مصوب آن شرکت در حسابهای فی مابین اعمال شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹-۱-۵- حساب های پرداختنی تجاری در دفاتر شرکت اصلی

شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۷۱
.	۴۶,۲۵۵
.	۷۷,۴۸۸
.	۱۲۴,۰۱۴

شرکت البرز دارو

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک

شرکت داروسازی سبان انکولوزی

۲۹-۱-۶- مانده مالیات تکلیفی و ارزش افزوده گروه به مبلغ ۴۶۵,۱۷۰ میلیون ریال عدتاً مربوط به شرکتهای ایران دارو به مبلغ ۸۵۶,۲۴ میلیون ریال ، کی بی سی به مبلغ ۱۸۸,۷۲۷ میلیون ریال و سبان انکولوزی به مبلغ ۱۰۶,۵۱۳ میلیون ریال میباشد.

۲۹-۱-۷- مانده حساب هزینه های پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۴۵,۶۷۴	۲۳۹,۴۲۳
.	.	۱۹,۳۳۴	۱۰۱,۴۴۴
.	.	۱۰,۰۲۰	۱۴,۱۹۹
۱,۹۸۴	.	۴۷,۷۰۲	۴۸,۵۶۵
۱,۹۸۴	.	۲۲۲,۷۳۰	۴۰۳,۷۳۱

ذخیره حقوق و مزایای کارکنان

ذخیره حقوق پرسنل پیمانکار

ذخیره هزینه حسابرسی

سایر ذخایر

۲۹-۱-۸- مانده مزبور عدتاً شامل ۲۹۵,۲۲۳ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی، مبلغ ۵۲۶,۸۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز و ۱۵۶,۴۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و ۲۰۱,۷۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزدارو میباشد.

۲۹-۱-۹- مانده پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها شامل مبلغ ۳,۹۲۷,۹۶۰ یورو و ۳۱,۹۰۴,۵۷۲ روپیه می باشد.

۲۹-۲- پرداختنی های بلند مدت

گروه		بادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۵۰,۰۰۰	
.	۱۵۰,۰۰۰	
۱۹۹,۳۴۸	۴۷۶	۲۹-۲-۱
۱۹۹,۳۴۸	۱۵۰,۴۷۶	

سایر پرداختنی ها

حسابهای پرداختنی

حصه بلند مدت سود سهام پرداختنی - بابت افزایش سرمایه شرکت البرزدارو

سایر اشخاص

۲۹-۲-۱- سایر اشخاص

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۸,۹۵۷	۱۰۴
۳۹۱	۳۷۲
۱۹۹,۳۴۸	۴۷۶

مطلوبات بلند مدت سایر اشخاص از شرکت گروه دارویی سبان

مطلوبات بلند مدت سایر اشخاص از شرکت البرزدارو

موسسه حسابداری هفید راهبرد

موسسه حفاظ اوقاف

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- تسهیلات مالی

۱۳۹۹			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۶۳۱,۷۷۱	۱,۰۶۸,۰۴۲	۱۹,۵۶۳,۷۲۹	۲۲,۹۲۱,۳۱۴	۱,۹۹۸,۸۳۰	۲۰,۹۲۲,۴۸۴
۴۵۶,۸۶۲	.	۴۵۶,۸۶۲	۸۶۴,۴۲۸	.	۸۶۴,۴۲۸
۲۱,۰۸۸,۶۳۳	۱,۰۶۸,۰۴۲	۲۰,۰۲۰,۵۹۱	۲۳,۷۸۵,۷۴۲	۱,۹۹۸,۸۳۰	۲۱,۷۸۶,۹۱۲

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۹			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	وجه التزام	ریالی	جمع	وجه التزام	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۵۷۳,۴۱۲	(۴,۶۸۲,۸۱۷)	۲۸,۲۵۶,۲۲۹	۲۶,۶۴۰,۹۰۹	(۴,۷۱۰,۲۹۴)	۳۱,۳۵۱,۲۰۳
۲۲,۵۷۳,۴۱۲	(۴,۶۸۲,۸۱۷)	۲۸,۲۵۶,۲۲۹	۲۶,۶۴۰,۹۰۹	(۴,۷۱۰,۲۹۴)	۳۱,۳۵۱,۲۰۳
(۲,۴۸۴,۷۷۹)	.	(۲,۴۸۴,۷۷۹)	(۲,۸۵۵,۱۶۷)	.	(۲,۸۵۵,۱۶۷)
۲۱,۰۸۸,۶۳۳	(۴,۶۸۲,۸۱۷)	۲۵,۷۷۱,۴۵۰	۲۳,۷۸۵,۷۴۲	(۴,۷۱۰,۲۹۴)	۲۸,۴۹۶,۰۳۶
(۱,۰۶۸,۰۴۲)	.	(۱,۰۶۸,۰۴۲)	(۱,۹۹۸,۸۳۰)	.	(۱,۹۹۸,۸۳۰)
۲۰,۰۲۰,۵۹۱	(۴,۶۸۲,۸۱۷)	۲۴,۷۰۳,۴۰۸	۲۱,۷۸۶,۹۱۲	(۴,۷۱۰,۲۹۴)	۲۶,۴۹۷,۲۰۶
یادداشت-۱	۱۷-۱		یادداشت-۱	۱۷-۱	

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۷,۵۲۵,۰۵۸	۲۰,۵۳۵,۱۵۹
	۳,۵۶۳,۵۷۵	۳,۲۵۰,۵۸۳
	۲۱,۰۸۸,۶۳۳	۲۳,۷۸۵,۷۴۲

تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۵ تا میزان ۲۰ درصد

تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۲۰ تا میزان ۲۵ درصد

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰-۳-به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		
۸,۵۰۵,۰۰۴	سال ۱۴۰۰	
۱۳,۲۸۱,۹۰۸	سال ۱۴۰۱	
۱,۹۹۸,۸۳۰	سال ۱۴۰۲	
۲۲,۷۸۵,۷۴۲		

۳۰-۴-به تفکیک نوع وثیقه

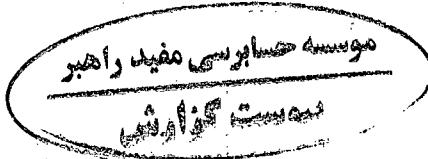
گروه			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
میلیون ریال			
۱۹,۵۹۹,۱۹۸	در قبل سفته و چک		
۱,۹۳۷,۷۳۰	زمین و ساختمان		
۲,۲۴۸,۸۱۴	سهام		
۲۲,۷۸۵,۷۴۲			

۳۰-۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل سند مالکیت کارخانه به ارزش ۱۹۱۵۰,۹۷۲ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو و ساختمان واقع در خیابان نجات الهی به ارزش ۲۱,۷۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی تولیدارو جهت اخذ تسهیلات نزد بانکها میباشد.

۳۰-۴-۲- مبلغ فوق شامل سهام وثیقه جهت اخذ تسهیلات نزد بانکها عمدتاً مربوط به شرکتهای البرز دارو به ارزش ۱۲۷۴۶۴۴ میلیون ریال و ایران دارو به ارزش ۹۷۴,۱۷۰ میلیون ریال میباشد.

۳۰-۵-تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

جمع	اوراق مرابحه	اوراق مشارکت	اوراق خرید دین	تسهیلات مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۸۸,۱۱۲	۱۵۵,۴۰۰	۹۲,۴۶۳	۵۷۶,۴۶۷	۱۲,۲۶۳,۷۸۲	۱۳۹۹/۰۱/۰۱ مانده در
۵۳,۵۰۷,۵۸۶	.	.	۲,۲۴۵,۱۴۸	۵۱,۲۶۲,۴۳۸	دریافت‌های نقدی
۳,۳۲۸,۹۱۵	۲۲,۲۶۸	.	۸۲,۹۳۲	۳,۲۲۳,۷۱۴	سود و کارمزد و جرائم
(۴۴,۳۴۱,۴۷۸)	.	(۹۲,۴۶۳)	(۱,۷۸۸,۲۸۶)	(۴۲,۴۶۰,۷۷۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲,۷۴۹,۰۳۰)	.	.	(۸۲,۹۳۳)	(۲,۶۶۶,۰۷۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱,۷۴۵,۴۷۲)	(۱۷۷,۶۶۸)	.	(۵۷۶,۴۶۷)	(۹۹۱,۳۳۷)	حصه تسویه شده خرید دین
۲۱,۰۸۸,۶۳۳	.	.	۴۵۶,۸۶۲	۲۰,۶۳۱,۷۷۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مانده در
۳۰,۷۷۸,۲۰۷	.	.	۱,۸۲۹,۸۳۶	۲۸,۹۴۸,۳۷۱	دریافت‌های نقدی
۲,۳۸۴,۱۷۱	.	.	۶۴,۰۸۷	۲,۳۲۰,۰۸۴	سود و کارمزد و جرائم
(۲۸,۱۳۲,۹۴۸)	.	.	(۱,۴۲۲,۲۷۰)	(۲۶,۷۱۰,۶۷۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲,۰۰۴,۹۰۰)	.	.	(۶۴,۰۸۷)	(۱,۹۴۰,۱۱۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۳۲۷,۴۲۱)	.	.	.	(۳۲۷,۴۲۱)	حصه تسویه شده خرید دین
۲۲,۷۸۵,۷۴۲	.	.	۸۶۴,۴۲۸	۲۲,۹۲۱,۳۱۴	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مانده در



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۸۴	۸,۰۰۷	۴۱۶,۰۸۶	۵۵۰,۲۰۹
(۲,۰۵۶)	(۳,۲۹۴)	(۱۰,۲۴۱)	(۶۸,۷۵۷)
۲,۶۷۹	۳,۴۲۵	۲۴۲,۳۶۴	۲۶۰,۸۴۶
۸,۰۰۷	۸,۰۴۸	۵۵۰,۲۰۹	۷۴۲,۲۹۸

ماضی در ابتدای دوره / سال

پرداخت شده طی دوره / سال

ذخیره تامین شده

ماضی در پایان دوره / سال

۳۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		باداشت
جمع	جمع	استان پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۸,۰۴۹	۲,۸۳۲,۹۸۳	۵۹,۵۸۱	۳,۷۷۳,۴۰۲	شرکتهای گروه
۲۴,۵۱۰	۴,۲۰۵	-	۴,۲۰۵	شرکت اصلی
۲,۸۴۲,۵۵۹	۲,۸۳۷,۱۸۸	۵۹,۵۸۱	۳,۷۷۷,۶۰۷	۳۲-۱

۳۲- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است

گروه		باداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳۷,۹۸۰	۲,۸۴۴,۳۵۹	ماضی در ابتدای سال
۲,۲۲۸,۰۳۸	۱,۷۱۲,۳۰۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۴۲)۵۶۹	(۲۱)۳۰۹	پرداختی طی دوره
۲,۸۴۴,۳۵۹	۵,۳۴۵,۳۵۷	
(۲۲,۳۹۷)	(۱۷,۳۳۷)	پیش پرداخت های مالیاتی (باداشت)
(۹۷۹,۹۰۳)	(۱,۴۹۰,۰۳۷)	نهایت مالیات بامطالبات از دولت
۲,۸۴۲,۵۵۹	۲,۸۳۷,۱۸۸	

۳۲-۱- اجزاء اصلی هزینه مالیات بر درآمد گروه به شرح زیر است

گروه		سال
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۰,۱۹۰	۱,۵۲۳,۸۶۴	نخیره مالیات عملکرد دوره / سال قبل
۱۲۷,۸۴۸	۱۸۸,۴۴۳	
۲,۲۲۸,۰۳۸	۱,۷۱۲,۳۰۷	

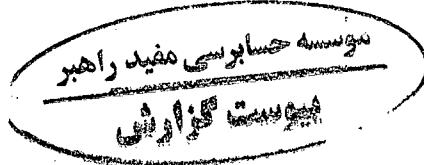
۳۲-۱-۱- هزینه مالیات بر درآمد به مبلغ ۱,۷۱۲,۳۰۷ میلیون ریال عدالت مربوط به شرکتهای البرزدارو، سپahan دارو، پخش البرز، ایران دارو و داروسازی تولیدکارو به ترتیب به مبلغ ۵۱۶,۰۳۰، ۴۸۸,۹۹۵، ۲۵۹,۹۷۷ و ۳۰,۳۲۲ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۱-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکتهای البرزدارو، ایران دارو، سپahan دارو، پخش البرزدارو، ایران دارو، سپahan دارو، سپahan انکولوژی، کی بی سی و داروسازی تولیدکارو به ترتیب به مبلغ ۵۸۶,۱۴۲، ۵۸۶,۱۴۹، ۱۴۴,۸۱۹، ۳۲۲,۸۹۰، ۱۰۰,۰۰۰، ۲۰۰,۰۰۰ و ۱۲۶,۹۸۶ میلیون ریال مطالبه بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور از محل طلب شرکت پخش البرز از دانشگاه های علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی با بدھی شرکتهای گروه به سازمان امور مالیاتی نهایت گردیده است.

۳۲-۱-۳- جمع مبالغ مالیات پرداختی پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۳۷۳,۵۷۳ میلیون ریال کمتر از مالیات‌های تشخیصی یا قطعی شده توسط اداره امور مالیاتی بوده که مورد اعتراض قرار گرفته است آنها در حسابها مستوفی شده است.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		مالیات اصلی
مالیات پرداختی	تشخیصی/قطعی	
مالیات	مالیات	شرکت‌های فرعی
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۶۷۹)	۷,۷۰	
(۳۷۰,۹۴۸)	۲,۹۲۲,۲۷۷	۲,۵۵۱,۲۲۹
(۳۷۲,۵۷۳)	۲,۹۲۹,۹۷۷	۲,۵۵۶,۴۰۴

۳۲-۱-۳-۱- عده مبالغ مازاد مورد مطالبه مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و عدالت مربوط به شرکتهای فرعی ایران دارو، سپahan دارو سپahan انکولوژی، داروسازی تولیدکارو می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته همچنین مالیات عملکرد سال مالی گزارش و سال قبل عده شرکتهای فرعی بر اساس سود ابرازی در حسابها منکس گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۳۲-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - میلیون ریال									سال مالی
	میلیون ریال	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۵۰,۷۵	۵۰,۷۵	۰	۰	۷,۷۰	۵۰,۷۵	۷,۹۴۵	۲,۴۸۶,۲۷۲	۲,۴۸۶,۲۷۲	سال ۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۲۱۳	۰	۴۳,۱۲۸	۰	۴۳,۱۲۸	۲۰,۲۱۳	۱۰۱,۰۶۶	۵,۱۴۵,۹۷۹	۵,۱۴۵,۹۷۹	سال ۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۰	۷,۲۰۰	۹,۷۲۸,۲۲۵	۹,۷۲۸,۲۲۵	سال ۱۳۹۹
						۰	۰	۰	۱,۰۳۵,۶۷۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۲۶,۷۲۸	۶,۵۱۵								
	(۲,۲۱۸)	(۲,۳۱۰)								
	۲۴,۵۱۰	۴,۲۰۵								
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۰)										

- ۳۲-۲-۱ - مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

- ۳۲-۲-۲ - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ رسیدگی و مبلغ ۷,۷۰۰ میلیون ریال برگه تشخیص صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و در مرحله رسیدگی مجدد میباشد.

- ۳۲-۲-۳ - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ رسیدگی و برگ تشخیص صادر گردید که در دوره جاری تسویه شده است.

- ۳۳ - سود سهام پرداختنی

شرکت	۱۳۹۹			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			اسناد پرداختنی میلیون ریال
	جمع	اسناد پرداخت نشده	مانده پرداختنی میلیون ریال	جمع	اسناد پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده میلیون ریال	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود سهام سوابقات قبل	۲۵۹,۹۵۱	۲۵۹,۹۵۱	۰	۱۹۴,۴۹۰	۱۹۴,۴۹۰	۰	
سودسهام سال ۱۳۹۸	۷۹۷,۲۶۰	۷۹۷,۲۶۰	۰	۴۳۸,۸۱۰	۴۳۸,۸۱۰	۰	
سودسهام سال ۱۳۹۹	۱,۰۵۷,۲۱۱	۱,۰۵۷,۲۱۱	۰	۱,۸۶۰,۸۱۱	۱,۸۶۰,۸۱۱	۰	
گروه				۲,۴۹۴,۱۱۱	۲,۴۹۴,۱۱۱	۰	
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۸۳۹,۰۳۳	۴۸۲,۳۹۳	۳۵۶,۶۴۰	۴,۲۴۷,۶۲۸	۴,۲۴۷,۶۲۸	۰	
	۱,۸۹۶,۲۴۴	۱,۰۵۲۹,۶۰۴	۳۵۶,۶۴۰	۶,۷۴۱,۷۳۹	۶,۷۴۱,۷۳۹	۰	

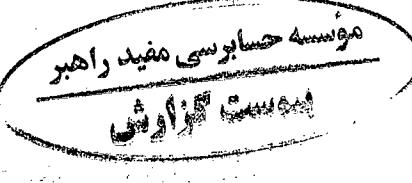
- ۳۳-۱ - سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۸۵۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۶۷۰ ریال تقسیم شده است.

- ۳۳-۲ - طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ تقسیم سود به مبلغ ۴۰,۸۰۰,۸۵ میلیون ریال تصویب شده است. که از این مبلغ سهم شرکت گروه دارویی برکت مبلغ ۲۰,۳۷۰,۶۵ میلیون ریال می باشد که در حسابهای فی مابین لحاظ گردیده است.

- ۳۴ - پیش دریافتها

نمایندگیهای فروش و مشتریان	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سایر	۱,۴۷۱,۷۳۶	۲,۸۴۶,۰۲۴	۲۴-۱
	۷۷,۴۸۸	۲۸,۵۳۴	
	۱,۵۴۹,۲۲۴	۳,۸۷۴,۵۵۸	

- ۳۴-۱ - پیش دریافت از نمایندگی های فروش و مشتریان عمدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۱,۴۴۰ میلیارد ریال میباشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵-۱-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹	
	پادداشت	بهای تمام شده	انباشه	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام	۲۸,۸۸۲	۱۴,۲۳۷	۰	۱۴,۲۳۷
سرمایه گذاری در سهام	۲۸,۸۸۲	۱۴,۲۳۷	۰	۱۴,۲۳۷
شرکت	۱۰۱,۵۳۱	۱۱۱,۸۲۶	۰	۱۱۱,۸۲۶
شرکت	۱۰۱,۵۳۱	۱۱۱,۸۲۶	۰	۱۱۱,۸۲۶

۳۵-۱-۲- اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری در سهام نزد سبدگردان به شرح زیر می‌باشد

گروه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	انباشه	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت	۱۱۸,۵۸۱,۱۲۴	.۳۷	۲۲,۵۶۱	۰	۲۲,۵۶۱	۱۲,۵۹۱	۲۲۸,۴۶۷
شرکت گروه دارویی سیجان	۸,۷۶۷,۸۱۵	.۹۲	۳۳,۷۱۱	۰	۳۳,۷۱۱	۲۴,۴۹۵	۲۱۴,۸۴۷
شرکت پخش البرز	۱,۲۷۰,۰۰۰	.۲۱	۳,۴۷۲	۰	۳,۴۷۲	۱۴,۸۳۰	۱۶,۷۸۱
شرکت داروسازی تولید دارو	۱,۹۴۱,۹۶۰	.۱۷	۲,۴۴۲	۰	۲,۴۴۲	۱,۴۳۲	۱۵,۹۵
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	۲,۷۵۸,۰۹۶	.۰۹	۲۱,۳۳۷	۰	۲۱,۳۳۷	۷,۹۱۱	۴۳,۰۵۴
شرکت البرز دارو	۱,۹۱۵,۶۴۶	.۱۳	۸,۹۲۲	۰	۸,۹۲۲	۸,۰۷۹	۳۵,۰۵۶
شرکت سیجان دارو	۲,۰۱۰,۰۰۰	.۲۲	۳,۲۴۴	۰	۳,۲۴۴	۳۶,۸	۲۴,۰۸۹
شرکت داروسازی انکولوژی	۱۰۰,۰۰۰	.۰۲	۳,۶۹۳	۰	۳,۶۹۳	۲,۸۸۳	۳,۶۱۳
شرکت دارویی برکت	۱۰۰,۰۰۰	.۰۲	۳,۶۹۳	۰	۳,۶۹۳	۴۴,۲۸۹	۱۰۱,۵۳۱
شرکت قارابی	۲,۴۹۳,۷۷۸	.۴۲	۱۰,۵۴۴	۰	۱۰,۵۴۴	۱۷,۴۰۱	۱۷,۴۰۱
شرکت کی بی سی	۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۷۴۲	۸۰,۷۳۱
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک	۰,۰۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۱,۴۲۵	۸۴۵,۹۱
گروه	۱۰۱,۵۳۱	۱۱۱,۸۲۶	۰	۱۱۱,۸۲۶	۱۱۱,۸۲۶	۱۱۱,۸۲۶	۱۱۱,۸۲۶
شرکت دارویی برکت	۱۰۱,۰۰۰	.۰۲	۳,۶۹۳	۰	۳,۶۹۳	۲,۸۸۳	۳,۶۱۳
شرکت داروسازی قارابی	۲,۴۹۳,۷۷۸	.۴۲	۱۰,۵۴۴	۰	۱۰,۵۴۴	۴۴,۲۸۹	۱۰۱,۵۳۱

۳۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

گروه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹	
	پادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	میلیون ریال	(۴,۸۴۴,۸۶۰)	(۶,۲۲۰,۳۰۴)	(۴,۸۴۴,۸۶۰)
ناشی از خرید		۵,۸۴۹,۴۴۶	۵,۸۴۹,۴۴۶	
ناشی از فروش			(۲,۵۰۰,۰۰۰)	
انتقال به افزایش سرمایه			(۲,۸۹۷,۳۷۸)	
	۱۴,۳۸۶		(۲,۸۹۷,۳۷۸)	

۳۶-۱- با توجه به ماده ۵۸ اساسنامه شرکت و مصوبه کمیته فنی شماره ۱۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۷ سازمان حسابرسی مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مانده حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (ناشی از فروش سهام شرکت‌های فرعی) به حساب افزایش سرمایه در جزیران (پادداشت ۲۴-۱ توضیحی) انتقال یافته است.

۳۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی

گروه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹	
	پادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	میلیون ریال	(۲۰,۵۱۲۰)	(۱۱۲,۰۹۱)	(۹۲,۰۴۹)
ناشی از خرید				
ناشی از فروش				

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه			سود خالص
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۲۶,۷۸۵	۲,۶۷۷,۲۰۷	۱,۰۳۱,۷۵۶	۱۰,۴۸۸,۸۵۲	۵,۲۳۵,۲۳۴	۷,۲۵۰,۳۱۳	
تعدادیلات:						
هزینه مالیات بر درآمد						
هزینه های مالی						
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت و سایر داراییها						
سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش						
سهم (سود) از شرکتهای وابسته						
سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها						
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در بازار گردانها						
سود ناشی از تسعیر داراییها و بدھیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات						
استهلاک دارایی های غیر جاری						
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان						
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی						
(افزایش) کاهش موجودیهای مواد و کالا						
(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها						
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی						
افزایش (کاهش) پیش دریافتها						
(افزایش) کاهش در حساب سرمایه گذاریها کوتاه مدت						
نقد حاصل از عملیات						
۵,۲۲۴,۶۶۴	۱۶,۲۹۳	۱۵۲,۷۶۱	۱۵,۳۳۱,۱۲۹	۷,۸۴۳,۸۱۲	۱۰,۹۲۴,۵۸۴	
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۳۱۴,۱۸۸)	۳۱۷,۱۴۲	۶۴۷,۴۱۹	(۱۱,۴۳۵,۴۳۵)	(۶,۴۳۲,۳۶۱)	(۱۵,۱۰۴,۲۱۰)	
۸۴	۸۴	·	(۸,۲۰۳,۷۹۱)	(۹۴۹,۹۵۸)	(۱,۸۷۲,۲۲۲)	
۸۵	۳۸۴	·	(۳,۲۹۲,۱۸۱)	(۱,۶۳۳,۲۵۳)	(۸۵۳,۴۳)	
۲۷۹,۳۳۷	۷۴۷,۰۴۳	۷۵,۰۲۲	۵,۶۲۰,۵۳۰	۴,۷۵۰,۷۰۴	۹,۸۶۶,۲۹۵	
·	·	·	(۱۷۵,۰۶۲)	(۳۰۲,۴۶۶)	۲,۳۲۵,۳۴۴	
(۳۷,۲۵۹)	(۴,۱۹۹)	۳۲۷,۹۵۲	(۸۶۰,۰۴۳)	(۱,۲۱۱,۷۵۲)	(۳۰۲,۱۶۴)	
۳,۱۵۲,۷۲۳	۱,۰۷۶,۷۴۷	۱,۲۰۳,۱۵۴	(۳,۰۱۵,۳۵۳)	۲,۰۶۴,۷۷۷	۴,۹۸۴,۵۷۴	

-۳۸- معاملات غیر نقدی

شرکت			گروه			افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات سهامداران
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
·	·	۳,۵۷۶,۲۷۰	·	·	۳,۵۷۶,۲۷۰	
·	·	·	۱,۷۴۵,۴۷۱	۳,۳۶۲,۷۶۱	۲۲۷,۴۲۱	
۴۱۹,۷۵۸	·	۶۴۶,۹۷۴	·	·	·	
۴۱۹,۷۵۸	·	۴,۲۲۳,۲۴۴	۱,۷۴۵,۴۷۱	۳,۳۶۲,۷۶۱	۳,۹۰۳,۶۹۱	

-۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

-۳۹-۱- مدیریت سرمایه

گروه سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی گروه در سال‌های اخیر بدون تغییر باقی مانده است و گروه در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج نیست.

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. گروه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۵۰ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ عمدتاً به دلیل افزایش حجم عملیات شرکت کی بی سی (ورود به عرصه واردات تجهیزات مصرفی و سرمایه ای پژوهشی) و استقراب شرکتهای فرعی از سیستم بانکی جهت خرید مواد اولیه (کاهش ریسک تأمین مواد اولیه) با نرخ ۱۸۴ درصد خارج از محدوده هدف بوده که در سال بعد نسبت مذکور با تحقق افزایش سرمایه و پرداخت تسهیلات بانکی کاهش خواهد یافت.

-۳۹-۱-۱- نسبتهای اهرمی

۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۸۱۶.۰۴۴	۷۰.۷۴۶.۳۷۹	جمع بدھی‌ها
(۲۸۱۵.۲۰۱)	(۳.۸۸۵.۶۴۶)	موجودی نقد
۴۶.۰۰۰.۸۴۳	۶۶.۸۶۰.۷۲۳	خالص بدھی
۲۵۰.۱۰۰.۳۶	۲۴.۵۵۳.۶۴۷	حقوق مالکانه
۱۸۴	۲۷۲	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

-۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده در شرکت اصلی و شرکت‌های زیر مجموعه نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه تشکیل و به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود. با توجه به چارچوب تعریف شده برای شناسایی و سنجش ریسک در گروه، ریسک‌های مالی از جمله مهم ترین ریسک‌های مورد بررسی در بازه ماهیانه هستند. در زمینه ریسک‌های بازار ریسک در گروه، ریسک‌های مالی از جمله حائز اهمیت هستند. ریسک قیمت محصول از طریق سیاست قیمت گذاری دولتی برای دارو عملاً پوشش داده شده است. ریسک نرخ ارز با توجه به سیاست تخصیص ارز دولتی، ریسک بازار ایجاد نمی‌نماید، اگرچه در میان مدت و بلند مدت اطمینان اندکی به تداوم این سیاست وجود دارد. درخصوص ریسک‌های نرخ بهره در شرایطی که روند صعودی در آنها مشاهده شود، از طریق تنوع بخشی به روش‌های تأمین مالی، ریسک مذکور پوشش نداده می‌شود. در مواردی که بدلیل از دست دادن نمایندگی، ریسک بازار ظاهر شده است، از طریق تعریف خط کسب و

کاری جدید این گونه ریسکها مرتفع شده است. افزایش قیمت مواد اولیه داخلی بر اثر افزایش نرخ ارز معمولاً در بازبینی قیمتها توسط سازمان غذا و دارو مورد توجه قرار می‌گیرد.

۳۹-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. با توجه به سیاست‌های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی (شامل دارو) آثار ناشی از تغییرات نرخ ارز فاقد آسیب پذیری با اهمیت در عملکرد گروه می‌باشد. با این حال پوشش هرگونه ریسک احتمال از ناحیه نرخ ارز، در کوتاه مدت، از سیاست تأمین حداکثری مواد اولیه وارداتی در ابتدای سال و ایجاد ذخیره مناسب مواد، و در بلند مدت، از سیاست توسعه بازارهای صادراتی و کسب درآمدهای ارزی به منظور مقابله با تکانه‌های ارزی، استفاده می‌شود.

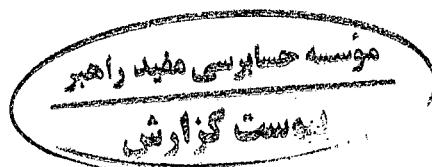
آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۳۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می‌شود. به علاوه، افزایش نرخ ارز اگرچه ریسک‌هایی را پدید آورده است ولی در مقابل فرصت‌هایی را هم برای شرکت‌های تابعه ایجاد نموده است. با بالا رفتن قیمت ارز برخی داروها و مکمل‌های وارداتی یا ممنوع‌الورود شده یا بازار داخلی خود را از دست داده اند، لذا فرصت کسب سهم بازار برای تولیدکنندگان داخلی فراهم آمده است. افزایش فروش در این بازار موجب کاهش ریسک‌های نقدینگی شده است. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدھی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۳ ارائه شده است.

۳۹-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد‌های پولی دلار، یورو، دینار، درهم و روپیه قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعديل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده 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، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.



اثر پولی یورو	اثر پولی روپیه	اثر پولی یوان				
۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
(۳۲,۹۳۶)	(۶۲,۳۶۱)	(۲۲,۵۴۱)	(۸,۴۸۱)	۸	۱۲	سود یا (زیان)
(۳۲,۹۳۶)	(۶۲,۳۶۱)	(۲۲,۵۴۱)	(۸,۴۸۱)	۸	۱۲	حقوق مالکانه

اثر پولی دینار	اثر پولی درهم	اثر پولی دلار				
۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۴۷,۱۶۲	۴۴,۱۹۸	۹۲	۹۰	۳۰,۲۹۱	۲۹,۴۴۸	سود یا (زیان)
۴۷,۱۶۲	۴۴,۱۹۸	۹۲	۹۰	۳۰,۲۹۱	۲۹,۴۴۸	حقوق مالکانه

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 گروه به نرخ های ارز مخصوصاً یورو و دینار در طول سال جاری عمدتاً به دلیل زمانبر بودن تخصیص ارز توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۳۹-۴-۴- ریسک سایر قیمتها

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

۳۹-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادر مالکانه

از آنجائیکه سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادر مالکانه (سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی) با هدف کسب سود و مدیریت جامع بر آن شرکتها نگهداری می شود حساسیت بر اساس ریسک قیمت اوراق بهادر مالکانه تعیین نمی گردد.

۳۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این قیمت اتفاقاً تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این قیمت اتفاقاً تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. به علاوه، شرکتهای گروه با تنوع پخشیدن به شرکتهای پخش همکار و با لحاظ ارزیابی اعتباری آنها، ضمن کم تأثیر کردن ریسک اعتباری ناشی از هر یک از شرکتهای همکار، در تلاش برای بهبود دوره وصول مطالبات برآورده است. گروه تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت های پخش کننده دارو می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی های انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند. گروه آسیب پذیری ریسک اعتباری بالهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با گروه از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمان در طول سال، تجاوز نمی کند.

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سرسید شده	کل مطالبات	
(۲۲۱.۳۲۹)	۲۶۷.۲۴۸	۱۶۰۳۵.۵۷۵	بیمارستانها و داروخانه های خصوصی
(۴۳.۲۸۵)	۳.۹۲۷.۵۶۷	۱۴.۹۵۸.۲۰۶	مراکز درمانی دولتی
•	۱۵.۴۸۵	۱.۴۹۹.۶۵۲	پخش ممتاز
•	۱۰۱.۹۵۱	۱.۱۶۰.۸۴۷	پخش رازی
(۱۵.۷۶۹)	۲۴۹.۸۶۲	۴۷۲.۷۰۲	Kimadia
•	۴۲.۲۸۷	۲۵۴.۰۱۴	پخش قاسم ایران
•	•	۶۱۲.۱۶۵	محیا دارو
•	•	۲۰۱۱.۸۹۲	پخش دی دارو امید
(۲.۴۵۳)	•	۱.۱۵۸.۸۵۹	دایا دارو
(۱۵۲.۹۰۸)	۱۵۸.۲۲۸	۱.۷۲۰.۱۴۴	مشتریان کالاهای مصرفی
•	•	•	استاد خزانه دریافتی
(۴۵۰)	۳۴.۷۲۲	۵۹۰.۷۹۱	پخش هجرت
(۸.۹۴۹)	۱۶۳.۳۰۱	۱۶۳.۱۴۹	داروگستر یاسین
•	•	۳۰۶۵۶۸	بهرسان دارو
۴۱.۰۳۵	۴۱.۰۳۵	۱۵۹.۹۷۷	دایا طب
•	•	۵۸.۷۵۲	داروگستر رازی
•	•	۵۱.۰۵۲	به پخش داروی بهشهر
(۴۲۱.۰۰۶)	۴۵۶.۴۴۳	۱۱.۹۵۸.۵۱۷	سایر
(۹۰۷.۱۸۴)	۵.۴۵۸.۱۲۹	۵۲۸۱۲.۹۲۲	

-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به شرایط تورمی همراه با رکود در جامعه و سیاستهای انقباضی دولت در جمع آوری نقدینگی و کنترل آن، مشکل نقدینگی طی سالهای گذشته همواره بزرگترین دغدغه مدیران واحدهای تولیدی و صنعتی بوده است. تا جاییکه بسیاری از واحدهای تجاری بدليل کمبود نقدینگی به مرور به مرز بحران و خطر نزدیک وارد بحران غیر قابل برگشت شده اند. همچنین با توجه به افزایش قیمت دلار و به تبع آن افزایش مبلغ ریالی خرید شرکت ها و همچنین افزایش نرخ تسهیلات دریافتی از بانک ها، پیش بینی می گردد مشکلات نقدینگی و تأمین سرمایه در گردش در سال آتی ادامه داشته باشد.

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

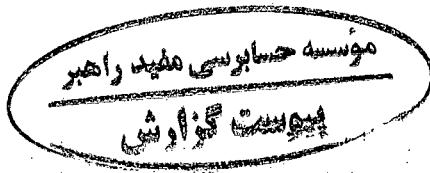
طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عنده‌المطالبه	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۶.۳۶۸.۵۱۱	۰	۱۶.۹۴۷.۲۰۱	۸.۸۶۴.۶۹۰	۵۵۶۶۲۱	پرداختنی های تجاری
۵.۲۴۵.۸۶۷	۲۳۶۶۰۷	۳.۲۱۵.۷۶۴	۱.۰۱۱.۲۶۷	۷۸۲.۲۲۹	ساخر پرداختنی ها
۲۱.۷۸۶.۹۱۲	۰	۱۱.۲۱۲۶۶۲	۱۰.۵۳۷.۵۳۲	۳۶۶۱۸	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۱.۹۹۸.۸۳۰	۱.۹۹۸.۸۳۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۵۰.۴۷۶	۱۵۰.۴۷۶	۰	۰	۰	پرداختنی های بلند مدت
۳.۸۳۷.۱۸۸	۱۷۱.۸۱۹	۱.۱۵۷.۷۱۲	۱۲۹.۸۱۸	۶۱۴.۵۲۱	مالیات پرداختنی
۶.۷۴۱.۷۳۹	۰	۵.۷۷۶.۱۴۰	۳۱۳.۹۶۹	۶۵۱۶۳۰	سود سهام پرداختنی
۹.۳۴۰.۱۱۳	۵۶۵۹.۷۴۸	۳۰۰.۸۶۵۴	۶۷۱.۷۱۲	۰	بدهی های احتمالی
۷۴۲.۲۹۸	۵۴۸.۴۰۱	۰	۰	۱۹۳.۸۹۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۶.۲۱۱.۹۳۴	۸.۷۶۵.۸۸۱	۴۱.۳۱۸.۱۳۲	۲۱.۰۲۹.۰۸۸	۲۸۳۵.۵۱۵	جمع

۳۹-۷ - ریسک کرونا

از زمان شیوع کرونا تاثیرات آن بر روی عملکرد شرکتها در جلسات کمیته ریسک مورد بررسی قرار گرفت. براساس تحلیل های صورت گرفته در کمیته عمدۀ تأثیر در ماه های اولیه بروز شیوع ویروس و در پی نیاز فوری کشور به محلول های ضد عفونی کننده و ماسک بوده است که به مرور مقدار تأثیرگذاری آن کاسته شد.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۰- تعهدات، بدھیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۱- ۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	
۴۱۴,۵۶۵	
۴۲۹,۵۶۵	

احداث ساختمان و خرید زمین
خرید ماشین آلات و ابزار آلات

۴۰-۲- بدھی های احتمالی

شرکت	گروه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۳,۰۳۰	۲,۹۶۹,۲۸۷	۴۰-۳
۳۱۰,۶۰۰	۵۱۳,۱۰۰	
۴,۶۹۹,۷۷۰	۴,۶۹۹,۷۷۰	
۸,۳۰۰	۱۱,۶۰۳	
۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	
۲,۲۱۰,۹۲۴	۰	
۳,۷۵۷,۱۰۰	۰	
۳,۸۵۸,۹۰۵	۰	
۴,۰۵۸,۵۰۰	۰	
۵۷,۸۲۱	۰	
۲,۶۴۸,۷۸۷	۰	
۱,۶۸۹,۷۲۸	۰	
۲۸,۲۲۳	۱,۱۴۲,۴۵۳	
۲۳,۷۶۲,۵۸۸	۹,۳۴۰,۱۱۳	

۴۰-۲-۱- بدھی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

تضمين وام شركت تولي پرس

تضمين وام شركت داروسازی آتي فارمد

تضمين وام شركت داروبي برکت

تضمين وام شركت صنایع بسته بندی البرز

تضمين وام شركت کیوان

تضمين وام شركت توليد مواد اوليه داروبي البرز بالك

تضمين وام شركت داروسازی توليد دارو

تضمين وام شركت کي بي سي

تضمين وام شركت داروسازی سبحان آنکولوزی

تضمين وام شركت البرز دارو

تضمين وام شركت ايران دارو

تضمين وام شركت پخش البرز

ساير موارد

۴۰-۲-۲- بنابر تفاوت منعقد شده با خریدار سهام شرکتهای تولی پرس و تولیدار و تاکستان در سال ۱۳۸۹، مقرر شد از بابت تسويه مطالبات شركت توليدار و از شرکتهای فروخته شده، تسويه ۱۳ فقره تسهيلات دريافتی شركت توليدار و از بانک ملت توسط خریدار انجام شود. بدليل امتناع بانک ملت از انتقال اين تسهيلات به نام خریدار، وثائق آن توسط وي تامين و مانده تسهيلات با مطالبات از شرکتهای مذکور (درسنوات قبل) نهاده گردیده است. طبق تابيدیه بانک ملت شعبه پل حافظ، مانده تسويه نشده اصل و فرع اين تسهيلات در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۰۷ میلیون ریال است. وثائق شركت توليدار از این بابت نزد بانک می باشد و در صورت عدم تسويه قابل وصول توسط بانک است.

۴۰-۲-۳- با توجه به ضمانت شركت توليدار و درخصوص تسهيلات دريافتی شركت تولی پرس با توجه به اجراییه صادره توسيع مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران مربوط به بدھی شركت تولی پرس به بانک ملت مبلغ ۷۴۹۷ میلیون ریال بدھی احتمالی شركت توليدار میباشد.

۴۰-۲-۴- بدھی های احتمالی بابت موضوع قانون اصلاح بند (۲) تبصره (۲) ماده (۵) قانون لزوم بازآموزی و نوآوری جامعه پژوهشی مصوب ۱۳۷۱/۰۶/۱۵ و موضوع بند (ج) ماده ۹۳ قانون چهارم توسيعه اقتصادي، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی در خصوص نیم درصد فروش شركت البرزدارو تا پایان سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۷,۴۵۰ میلیون ریال می باشد. که با توجه به ابهامات موجود (عدم دریافت وجه از سوی وزارت بهداشت)، پرداخت آن ضعیف به نظر میرسد.

۴۰-۲-۵- با عنایت به اينکه فروشهای صادراتی صورت گرفته توسيع شرکتهای البرزدارو، سبحان دارو، داروسازی تولیدار و ایران دارو به شركت کيماديای عراق در راستای اهداف صادراتی گروه سرمایه گذاری البرز بوده و با نظر به زمانی بودن فرایند وصول مطالبات صادراتی و قطعیت وصول مطالبات مذکور از نظر شركت گروه سرمایه گذاری البرز؛ شركت سرمایه گذاری البرز پرداخت مطالبات شركتهای مذکور از شركت کيماديای عراق را در صورت عدم وصول تقبل نموده است.

۴۰-۲-۶- سند مالکیت ساختمان خیابان الوند متعلق به شركت اصلی در رهن تسهيلات دريافتی شركت سبحان آنکولوزی از بانک تجارت می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۰-۳ - ادعاهای دعاوی مطروحه در گروه

با توجه به معامله فروش سهام شرکتهای کیوان، تولیدارو تاکستان، تولی پرس و ماشین آلات شرکت صنایع بسته بندی البرز در سال ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ با آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان شامل شرکت سهامی عام کف، دعاوی حقوقی به شرح ذیل در مراجع قضائی مطرح می‌باشد که خلاصه وضعیت آنان به شرح ذیل است :

الف - دعوا شرکت سهامی عام کف در شعبه ۱۷ مجتمع قضایی شهید بهشتی در سال ۱۳۹۳ مبنی بر مطالبه وجه بابت اضافه دریافتی قرارداد فروش سهام شرکت تولی پرس مطرح شده است . با توجه به نظر دادگاه ، پرونده جهت بررسی به کارشناس رسمی دادگستری در رشته حسابداری ارجاع شد. کارشناس مذکور، در گزارش نهایی خود، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز را به مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال بابت اضافه دریافتی از شرکت تولی پرس، بدھکار را اعلام نمود.

ب - "شرکت سهامی عام کف به همراه شرکتهای تولی پرس، کیوان، تولیدارو تاکستان و همچنین آقای بیژن اسماعیلی براساس قرارداد شماره ۱۹۰۵ مورخ ۱۳۹۰/۴/۲۷ مربوط به فروش سهام شرکت تولی پرس و همچنین صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۸ فی مابین اشخاص فوق الذکر و شرکت پخش البرز، متعهد به جایگزینی تضامین و وثائق ارائه شده توسط شرکتهای عضو گروه سرمایه گذاری البرز (عمدتاً شرکت پخش البرز) بابت دیون بانکی و غیربانکی شرکتهای واگذار شده به آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان می‌باشند. نظر به اینکه متعهدین فوق الذکر اقدام مؤثر در این خصوص بعمل نیاورده اند لذا علاوه بر اقدام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جهت وصول وجه ضمانت نامه دریافتی از شرکت سهامی عام کف به مبلغ ۳۴۴/۴ میلیارد ریال و وصول مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از شرکت سهامی عام کف و سایر اشخاص حقوقی وابسته به آقای بیژن اسماعیلی، کلیه اسناد تضمینی دریافتی از متعهدین به مبلغ ۱,۸۱۱ میلیارد ریال نیز توسط شرکت پخش البرز به اجراء گذاشته شده است که منجر به توقیف اموال دارائیهای شرکت تولی پرس شامل توقیف تعداد ۸۹ فقره برد و علامت تجاری می‌باشد.

ج - متعاقب عدم ایفاد تعهدات قراردادی شرکت تولی پرس مبنی بر جایگزینی تضامین و رفع مسئولیت ضمانت شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نسبت به تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس و در اجرای مفاد دادنامه و اجرائیه صادره علیه شرکت های تولی پرس، کف، تولید دارو تاکستان و آقای بیژن اسماعیلی مبنی بر الزام نامبردها به رفع مسئولیت ضمانت شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز به شرح مذکور و متعاقب استعلامات اخذ شده از بانک های پرداخت کننده تسهیلات به شرکت تولی پرس مبنی بر اعلام مانده بدھی تسهیلات، معادل مبلغ اعلامی توسط بانک ها، دستور جلب محکوم علیه صادر و در اجرای دستور مذکور، محکوم علیه اقدام به پرداخت مبلغ ۲۸۸ میلیارد وجه نقد به بانک ها و معرفی موسسه تسهیلی مذکور را به مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال ملک جهت

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

توقیف و پرداخت بابت رفع مسئولیت ضمانت شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نمود که در حال حاضر اقدامات لازم جهت برگزاری مزایده و فروش املاک، در حال انجام می باشد.

د- در اسفند ماه سال ۱۳۹۶ سازمان امور مالیاتی کشور به بهانه عضویت شرکت گروه دارویی سبحان در هیأت مدیره شرکت صنایع بسته بندی البرز (وابسته به شرکت تولی پرس) مبلغ ۲۸۷۵ میلیون ریال از حساب بانکی شرکت مذبور برداشت نمود. با توجه به برداشت غیر قانونی سازمان امور مالیاتی نسبت به طرح شکایت در دیوان عدالت اداری اقدام گردید که بر اساس رأی صادره توسط شعبه سوم دیوان عدالت اداری به استناد مواد ۲۱۶ و مواد ۲۴۲ و ۲۴۳ قانون مالیاتی مستقیم اعتراض به اقدامات اجرایی و اوراق قطعی و نیز تقاضای مالیات اضافه پرداختی بداآ در هیأت حل اختلاف مالیاتی قابل طرح است لذا شکایت شرکت گروه دارویی سبحان را رد نموده اند. با توجه به مراتب فوق، به رأی مذکور اعتراض شده و توسط دادگاه تجدید نظر در دیوان عدالت اداری مورد رسیدگی قرار گرفت و حسب دادنامه صادره مقرر شده است هیأت حل اختلاف مالیاتی بدؤی در شهرستان قزوین پرونده را مورد بررسی قرار دهد.

۴۱ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل یا افشاء اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- معاملات با اشخاص وابسته

- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

نام شخص وابstه	۶۵	و اندیشه‌ای اصلی و نهایی																				
نوع وابstگی	مشمول ماده ۱۲۹	حقوق مدیران	او طرف	تسویه بدهی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تسویه بدهی	توسط	درآمد حاصل از اجاره	سایر	سپرده و دایع دریافتی	تضمین (اعطایی) دریافتی										
عضو مشترک هیأت مدیره و سهامدار عمدۀ دارویی برکت	✓	۳۵,۶۵۸	۱۴,۵۱۶	۸,۲۰۹	۳,۸۸۷	۷,۲۰۷	۷,۲۰۷	۴۴۱,۰۰۰														
جمع																						
عضو مشترک هیأت مدیره بیوسان فارمد	✓	۳۵,۶۵۸	۱۴,۵۱۶	۸,۲۰۹	۳,۸۸۷	۷,۲۰۷	۷,۲۰۷	۴۴۱,۰۰۰	*	*	*	*										
جمع																						
عضو مشترک هیئت مدیره سلتک فارمد	✓	۳۵,۶۵۸	۱۴,۵۱۶	۸,۲۰۹	۳,۸۸۷	۷,۲۰۷	۷,۲۰۷	۱,۵۷۳	*	*	*	*										
جمع																						
همگروه پخش و بازرگانی آرین و البرز	-	۲۹۸							۱۶۵													
عضو مشترک هیئت مدیره سلتک فارمد	✓								۲۰۶,۶۷۷	۱۳,۶۹۳												
عضو مشترک هیئت مدیره گروه صنایع شفا فارمد	✓									۱۰۵,۶۷۹												
مشتری عمدۀ هیأت امنا صرقویی ارزی	-									۷۷۴,۰۳۵												
جمع									*	۱۶۵	۱۳,۶۹۳	۲۰۶,۶۷۷										
جمع کل										۴۴۱,۰۰۰	۱۶۵	۲۰۸,۲۵۰	۲۲,۲۸۰	۷,۲۰۷	۹۳۱,۸۸۹	۸,۲۰۹	۲۳,۴۰۱	۳۵,۶۵۸	۸۷۹,۷۱۴	*	*	*

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۴۲-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختنی	سود سهام پرداختنی های تجاری	برداختنی های تجاری	دریافت‌نی های تجاری بلندمدت	دریافت‌نی های تجاری	دریافت‌نی های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص حقوقی وابسته	شرح									
خالص		خالص																			
بدھی	طلب	بدھی	طلب																		
۱,۰۲۵,۰۷۶	۰	۱,۹۱۸,۹۲۸	۰		۱,۹۲۸,۵۷۵	۰		۹,۶۴۷	۰	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار عمدہ	دارویی برکت	اقداماتی و خوبی تجاری									
۱,۰۲۵,۰۷۶	۰	۱,۹۱۸,۹۲۸	۰	۰	۱,۹۲۸,۵۷۵	۰	۰	۹,۶۴۷	۰	جمع											
۰	۳۸۳,۱۴۸	۰	۳۹۶,۹۴۶	۰	۳,۵۱۴	۸,۶۷۸	۴۰۱,۸۴۷	۶,۰۱۱	۱,۲۸۰	عضو مشترک هیات مدیره	بیوسان فارمد	شرکت های وابسته									
۰	۴۴۲,۵۲۳	۰	۳۵۲,۵۲۰	۰	۰	۰	۰		۳۵۲,۵۲۰	عضو مشترک هیات مدیره	داروسازی رازک										
۰	۶۰,۵۰۰	۰	۶۱,۰۷۲	۰	۶,۴۲۸	۰	۶۷,۵۰۰		۰	عضو مشترک هیات مدیره	هربی فارمد										
۰	۰	۰	۲,۰۱۰	۰	۰	۰			۲,۰۱۰	عضو مشترک هیات مدیره	خدماتی مجتمع صنایع داروسازی										
۰	۸۸۶,۱۷۱	۰	۸۱۲,۵۵۸	۰	۹,۹۴۲	۸,۶۷۸	۴۶۹,۳۴۷	۶,۰۱۱	۳۵۵,۸۲۰	جمع											
۱,۴۴۰	۰	۱,۱۴۱	۰	۰	۲,۴۳۸	۰		۳۷۹	۹۱۸	همگروه	پخش و بازرگانی آرین و البرز	سپاه انتشار و ایجاد									
۰	۲۲,۸۲۲	۰	۲۲۴,۴۱۱	۰	۰	۰	۱۵۶,۶۶۷	۷۷,۴۵۰	۲۹۴	عضو مشترک هیئت مدیره	سلتک فارمد										
۰	۲۱۴	۰	۲,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۲,۱۳۲	۷۱۷	عضو مشترک هیئت مدیره	گروه صنایع شفافارمد										
۱۳۳,۷۰۰	۰	۵۱۴,۷۹۵	۰	۵۱۴,۷۹۵	۰	۰				عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران										
۰	۱,۹۴۰	۰	۱,۵۱۷	۰	۰	۰			۱,۵۱۷	همگروه	پرشین داروی البرز										
۰	۲۲,۲۱۰	۰	۳,۲۱۰	۰	۳,۰۰۱	۰		۴۱۱	۵,۸۰۰	همگروه	برکت الصحه										
۱۳۵,۱۴۰	۴۹,۱۸۶	۵۱۴,۷۹۵	۲۴۲,۰۳۳	۵۱۴,۷۹۵	۵,۴۳۹	۰	۱۵۶,۶۶۷	۸۰,۴۱۸	۹,۲۴۶	جمع											
۱,۱۶۰,۲۱۶	۹۳۵,۳۵۷	۲,۴۳۴,۸۶۴	۱,۰۵۴,۵۹۱	۵۱۴,۷۹۵	۱,۹۴۳,۹۵۶	۸,۶۷۸	۶۲۶,۰۱۴	۹۶,۰۷۶	۳۶۵,۶۶	جمع کل											

مبالغ به میلیون ریال

نام شخص حقوقی وابسته	شرح	ردیف	مشمول ماده ۱۲۹	حقوق	توسط دیگران	تسویه پدھی از طرف دیگران	تسویه پدھی از سپرده و دایع	درآمد حاصل از اجاره	پرداخت قرض الحسنه	بازپرداخت قرض الحسنه	تامین نفامین
تولید مواد دارویی البرز بالک	شرکت های فرعی	۱	عضو مشترک هیات مدیره	✓				۲,۵۶۸	۳,۴۰۰	۳,۰۰۰	
دارو سازی تولید دارو		۲	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۲,۴۶۰				۲۵,۰۰۰	۹۴۸,۶۰۰	
تولید دارو		۳	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵,۲۸۹				۴,۲۰۰		
پخش البرز		۴	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۶۰,۲۱۹						
گروه دارویی سبحان		۵	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۸۲۶						
البرز دارو		۶	عضو مشترک هیات مدیره	✓							
کی بی سی		۷	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۲۸						
ایران دارو		۸	عضو مشترک هیات مدیره	✓							
سبحان انکولوژی		۹	عضو مشترک هیات مدیره	✓					۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۹۴۸,۶۰۰
جمع											
گروه دارویی برکت	اعضو مشترک هیات مدیره و سهامدار عمدہ	۱۰		۱۴,۵۱۶	۷,۲۰۷	۵,۳۹۴	۳,۴۰۰	۸۲,۲۰۰	۳۰,۰۰۰	۹۴۸,۶۰۰	
جمع											
بیوسان فارماد	عضو مشترک هیات مدیره	۱۱		۸,۵۸۷	۷,۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع											
پخش و بازرگانی آرین و البرز	همگروه	۱۲		۲۹۸	۱۶۵	۵,۳۹۴	۳,۴۰۰	۸۲,۲۰۰	۳۰,۰۰۰	۹۴۸,۶۰۰	
جمع											
جمع کل				۴۱۳,۰۹۷	۷,۲۰۷	۰	۰	۰	۰		

موسسه حسایل اسلامی تهران و احمد

مبالغ به میلیون ریال

نحوه وابستگی	نام شخص حقوقی وابسته	شرح
عضو مشترک هیات مدیره	تولید مواد اویلیه دارویی البرز بالک	
عضو مشترک هیات مدیره	دارو سازی تولید دارو	
عضو مشترک هیات مدیره	تولید دارو	
عضو مشترک هیات مدیره	پخش البرز	
عضو مشترک هیات مدیره	گروه دارویی سیحان	
عضو مشترک هیات مدیره	البرز دارو	
عضو مشترک هیات مدیره	کی بی سی	
عضو مشترک هیات مدیره	ایران دارو	
عضو مشترک هیات مدیره	سبحان انکلوژی	
عضو مشترک هیات مدیره	سبحان دارو	
عضو مشترک هیات مدیره	سرمایه گذاری اعتماد البرز	
جمع		
عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار عمدہ	دارویی برکت	نحوه وابستگی
جمع		
عضو مشترک هیات مدیره	بیوسان فارماد	نحوه وابستگی
عضو مشترک هیات مدیره	دارو سازی رازک	نحوه وابستگی
عضو مشترک هیات مدیره	هربی فارماد	نحوه وابستگی
عضو مشترک هیات مدیره	خدماتی مجتمع صنایع دارو سازی	نحوه وابستگی
جمع		
همگروه	پخش و بازرگانی آرین وال البرز	نحوه وابستگی
همگروه	برکت الصحه	نحوه وابستگی
عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	نحوه وابستگی
جمع		
جمع کل		

-۴۲-۵ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

-۴۲-۶ هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ و دوره جاری شناسایی نشده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۳- وضعیت ارزی

داراییها و بدھیهای پولی ارزی و تعهدات ارزی

ریال قصر	یوان	دینار	درهم	روپیه	یورو	دلار	یادداشت
۱	۲,۸۳۳	۰	۱۴,۲۰۴	۶۱۶	۸۳۲,۹۶۸	۱,۲۴۵,۲۶۴	۲۳-۱
۰	۰	۲,۷۷۳,۷۷۴,۵۵۳	۰	۰	۱۵۵,۳۷۰	۰	۱۷-۱-۱۱
۱	۲,۸۳۳	۲,۷۷۳,۷۷۴,۵۵۳	۱۴,۲۰۴	۶۱۶	۹۸۸,۳۲۸	۱,۲۴۵,۲۶۴	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	(۳۱,۹۰۴,۵۷۲)	(۳,۹۲۷,۹۶۰)	۰	۲۹-۱-۹
۰	۰	۰	۰	(۳۱,۹۰۴,۵۷۲)	(۳,۹۲۷,۹۶۰)	۰	
۱	۲,۸۳۳	۲,۷۷۳,۷۷۴,۵۵۳	۱۴,۲۰۴	(۳۱,۹۰۴,۵۷۲)	(۲,۹۳۹,۶۲۲)	۱,۲۴۵,۲۶۴	
۰	۱۱۸	۴۴۱,۹۸۰	۸۹۵	(۸۴,۸۰۷)	(۶۳۳,۶۰۶)	۲۹۴,۴۸۳	معدل میلیون ریالی خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱	۲,۸۳۳	۲,۸۶۳,۸۶۳,۶۷۹	۱۴,۰۴۱	(۶۸,۳۲۸,۶۷۴)	(۱۰,۸۶۰,۹۷۶)	۱,۲۴۰,۸۲۱	خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۰	۷۸	۴۷۱,۶۱۶	۹۲۱	(۲۲۵,۴۰۹)	(۳۷۹,۳۶۰)	۳۰۲,۹۰۶	معدل میلیون ریالی خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

گروه:

موجودی نقد - نزد بانک و صندوق

دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

تسهیلات مالی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدھی های پولی ارزی

خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

معدل میلیون ریالی خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

معدل میلیون ریالی خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

اصلی:

موجودی نقد - نزد بانک و صندوق

خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

معدل میلیون ریالی خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

معدل میلیون ریالی خالص داراییها(بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۴۳- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره

گروه

یوان	دینار	درهم	روپیه	یورو	دلار
۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۸,۵۵۴
۲۷,۷۹۴,۹۵۱	۰	۲,۶۹۷,۸۱۰	۱۸۹,۷۳۳,۲۶۷	۲۴,۸۳۶,۹۷۴	۱۴۶,۹۵۰
۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۸۹,۷۳۸	۲۸,۶۸۵

بفروش و ارایه خدمات

و خرید مواد اولیه

و سایر پرداخت ها

۴۳-۱-۱- بخش از شرکتهای فرعی عمده شرکت البرزدارو و سبحان آنکولوژی در رعایت بخششانه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ بانک مرکزی مربوط به چگونگی برگشت ارز حاصل از صادرات به سیستم ارزی و سایر بخششانه های بانک مرکزی نسبت به فروش محصولات به دینار عراق و وصول ریالی مطالبات ارزی سنتوات قبل، اقدام لازم نموده اند.