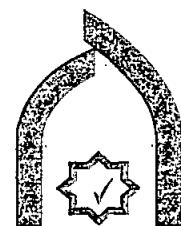


6/12-1 - 0004

شماره : تاریخ : پیوست :

بسم الله الرحمن الرحيم



مُؤسسه حسابرسي مفید راهبر
عexo جامد حسابداران رکي ايران
محمد سازمان بورس و اوراق بهادر

شروع سهامیه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

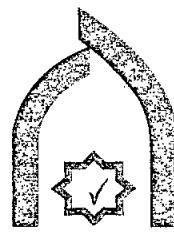
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

آدرس : تهران ، میدان آزادیتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹
تلفن: ۰۱۸۱۰۳۰۸۸۱۰ - ۰۱۵۶۰ کد بسته: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱
Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسم الله تعالى

شماره :
تاریخ :
پیوست :



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

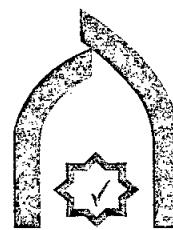
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الى ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :	
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) :	
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الى ۸۰	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱ الى ۳۴	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد مورد گزارش، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری حسابرسی انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بنده‌ای ذیل تعديل نشده است:

۱-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۳ صورت‌های مالی، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ برخی از شرکتهای فرعی مورد اختلاف قرار گرفته است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش عمده شرکتهای فرعی بر اساس سود ابرازی در حسابها منعکس گردیده است. اظهار نظر نهایی در خصوص موارد مذکور منوط به توافق با مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۲-۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱-۴ و ۳-۴ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی و اسناد سرسید گذشته عمدتاً از مشتریان شرکتهای فرعی است که از بابت آن مبلغ ۷۳۶ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده و پیگیری های انجام شده (شامل اقدام حقوقی جهت بخش عمدۀ ای از آن) جهت وصول مطالبات مذبور تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. شایان ذکر است بخشی از مطالبات مذبور مربوط به مطالبات از شرکت‌های سهامی عام کف و تولی پرس بوده که موکول به نتیجه قطعی دعاوی متروقه گروه در مراجع قضایی (که منجر به صدور رأی عليه آنان گردیده) و حل و فصل نهایی موضوع می‌باشد.

۳-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱-۵ صورت‌های مالی منعکس است، سود سرمایه گذاری در شرکت بیوسان فارمد (شرکت وابسته) به مبلغ ۸۶۹ میلیارد ریال مربوط به خدمات ارائه شده در خصوص تولید واکسن برکت به سایر اشخاص وابسته بوده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی 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 حسابرسی صورت‌های مالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف قانونی

-۷ مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نشده است.

-۸ اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ در خصوص بندهای ۱۱ و ۱۳ این گزارش و ارائه گزارش در خصوص کارشناسی مجدد معاملات انجام شده با شرکت البرز بالک به نتیجه نرسیده است.

-۹ معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در مورد معاملات مذکور میسر نشده است. ضمن اینکه معاملات مذکور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و بر اساس روابط خاص فیما بین واحدهای زیر مجموعه گروه دارویی برکت انجام شده است.

-۱۰ گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

-۱۱ ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

- ۱۱-۱ مفاد بندهای ۱ ، ۴ و ۱۰ ماده ۷ ، ماده ۱۰ و ماده ۱۲ مکرر 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 حداقل ۷۵ روز پس از پایان دوره شش ماهه، افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه و سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل (فرعی) ظرف مهلت های مقرر و ارائه صورتجلسات مجامع عمومی حداقل ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتها و افشای گزارش کنترل‌های داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
- ۱۱-۲ 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.

۱۱-۳- انطباق کامل قرارداد منعقده شرکت در خصوص تأمین مالی فعالیت های بازارگردانی با قرارداد نمونه سازمان بورس و اوراق بهادر، همچنین ابلاغیه شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ سازمان مذبور در خصوص اخذ و نگهداری اطلاعات مربوط به عملیات بازارگردانی هر نماد به تفکیک هر تأمین کننده منابع از طرف صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی.

۱۱-۴- مفاد ماده ۵ دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر 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 بهادر و تسویه وجوده.

۱۱-۵- مفاد بندهای ۲ ، ۳ و ۸ ماده ۲ دستورالعمل ثبت و نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در ارتباط با ارسال نسخه ای از گزارشها بایی که مقررات در جلسه مجمع عمومی اشخاص تحت نظارت طرح گردد و یک نسخه از اظهارنظر حسابرس و بازرس قانونی در این رابطه به همراه یادداشت های توضیحی همراه برای سازمان ، در مهلت های مقرر .

۱۱-۶- بند ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادر نزد سازمان بترتیب در خصوص تخصیص ۸۰ درصد از داراییهای نهاد مالی به سرمایه گذاری در اوراق بهادر و تخصیص ۷۰ درصد از داراییها به سرمایه گذاری در اوراق بهادر که در شرکت ناشر نفوذ یا کنترل بدست آورده باشند.

۱۲- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفايت سرمایه نهادهای مالی ، محاسبات مندرج در یادداشت ۲۷ صورت های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم رعایت ۱ نصاب های مورد قبول برای نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده برای نهادهای مالی (ماده ۹) این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذبور باشد ، برخورد نکرده است .

۱۳- دستور العمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷ / ۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادر در ارتباط با ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثر بخش جهت اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت و شرکت های فرعی و نظارت بر اجرا و مستند سازی آن (ماده ۳) ارائه اقرارنامه از سوی اعضای هیئت مدیره در خصوص عدم عضویت موظف در هیئت مدیره شرکتها دیگر به کمیته انتصابات (تبصره ۶ ماده ۴)، ایجاد ساز و کاری مناسب برای جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسانی در شرکت و رسیدگی به آنها و اطلاع رسانی توسط هیئت مدیره (ماده ۱۱)، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت (ماده ۲۸)، فرآهنم آوردن امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی (ماده ۳۰)، افشاء عضویت اعضای هیئت مدیره در سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی ، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۴۲) و افشاء اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت توسط هیئت مدیره و ارائه گزارش عضو مستقل هیئت مدیره در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۳) رعایت نشده است.

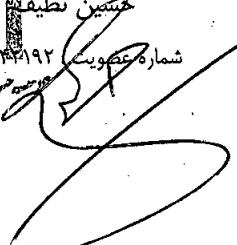
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)**

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مذبور تکمیل و مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص 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.

۱۵- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه و دستورالمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترها لازم از سوی سازمانهای ذیربیط ، کنترل رعایت مفاد مواد ۷ ، ۸ ، ۱۲ ، ۱۰ ، ۱۳ ، ۵۱ ، ۶۳ ، ۶۴ ، ۶۶ ، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱ ، ۲۲ ، ۲۵ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد ، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۴۰۱ خرداد ۲۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 محمد تقی شیرخوانی
حسین نظيف
شماره عضویت: ۹۸۱۹۲
شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰



1401001109A-C-1sh

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز

(سهامی عام)

تهران ، میدان آزادی‌نشین ، خیابان احمد قصیر
خیابان پنجم، بلاک ۱۱
کد پستی: ۱۵۱۳۷۱۸۱۱۱
تلفن: ۸۸۴۸۰۱۶۱
فکس: ۸۸۴۸۰۱۶۰
سایت شرکت: www.alborzinvest.ir
ایمیل شرکت: info@alborzinvest.ir

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جویان‌های نقدی تلفیقی

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

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جویان‌های نقدی جداگانه

ج - یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

د - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۴/۰۳/۱۴۰۱ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت البرزدارو (سهامی عام)	اکبر برندگی	رئيس هیأت مدیره (غير موظف)	
شرکت گروه دارویی برکت (سهام عام)	محمدودود حیدری	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر سرمایه‌گذاری و کسب‌کار (موظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	فرشید مرادی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره (موظف)	
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	مصطفی ظهیر	عضو هیأت مدیره (غير موظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران (سهامی عام)	محمدعلی میرزاچوچک شیرازی	عضو هیأت مدیره (غير موظف)	

مouنیسه حسابریسی مفید راهبردی

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۶۵,۹۴۹,۶۶۳	۱۰۷,۸۵۲,۵۲۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۶,۹۱۴,۸۰۳)	(۸۰,۳۴۰,۸۶۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹,۰۳۴,۸۶۰	۲۷,۵۱۱,۶۵۶		سود ناخالص
(۳,۹۶۲,۴۸۶)	(۶,۶۵۱,۹۷۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۸۳,۰۹۳	۱۳۱,۷۸۶	۸	سایر درآمدها
(۸۹۴,۳۳۵)	(۱,۳۶۶,۰۷۱)	۹	سایر هزینه ها
۱۴,۵۶۱,۱۳۲	۱۹,۶۲۵,۳۹۹		سود عملیاتی
(۳,۲۲۸,۹۱۵)	(۴,۹۹۴,۲۸۴)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۱۱۱,۱۸۶	۱,۶۷۴,۱۹۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۳۴۳,۴۰۳	۱۶,۳۰۵,۳۰۹		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۷۲,۴۸۷	۱,۵۵۳,۷۴۰	۱۷-۴	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۲,۷۱۶,۸۹۰	۱۷,۸۵۹,۰۴۹		سود خالص قبل از مالیات
(۲,۲۲۸,۰۳۸)	(۲,۵۵۷,۳۵۴)	۳۷-۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۴۸۸,۸۵۲	۱۵,۳۰۱,۶۹۵		سود خالص
قابل انتساب به			
۵,۱۹۲,۹۹۷	۱۰,۱۳۸,۴۰۵		مالکان شرکت اصلی
۵,۲۹۵,۸۵۴	۵,۱۶۳,۲۹۰		منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۴۸۸,۸۵۲	۱۵,۳۰۱,۶۹۵		
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هر سهم			
۷۲۹	۱,۰۹۲		عملیاتی (ریال)
(۱۱۲)	۱۲۷		غیر عملیاتی (ریال)
۶۲۷	۱,۲۱۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

پیوسته گزارش

سازمان امور اسناد، تبلید و انتشار

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بادداشت

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

سرقلی

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

دربافتني های بلندمدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

سایر دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

سود آباسته

سهام خزانه

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیر جاری

پرداختني های بلندمدت

تسهیلات مالی بلندمدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھی های جاری

برداختني های تجاری و سایر پرداختني ها

مالیات پرداختني

سود سهام پرداختني

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی نابذر صورت های مالی است.

شirkat-e-kroh-e-sarnameye-ghadai-al البرز (سهامی عام)
بیوستگی از اسناد

شـرـكـتـ مـهـمـهـ سـمـاـيـهـ مـذـارـىـ الـبـرـزـ (سـهـامـيـ عـامـ)
صـورـتـ تـقـيـيـرـاتـ درـ حـقـوقـ مـالـكـانـهـ تـائـيـقـيـ
سـالـ مـاـلـيـ مـنـهـيـ بـهـ ۲۹ـ اـسـفـندـ ۱ـ۴ـ۰ـ

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

جعفر سعید حسابوی مفید راهبر

یونان گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
(۳,۰۱۵,۳۵۲)	۸,۹۸۴,۲۵۵	۴۰
(۴۲۱,۶۵۹)	(۴۵۵,۳۵۶)	
(۳,۴۳۷,۰۱۲)	۸,۵۲۸,۸۹۹	
۴۸,۰۳۳	۱۱۴,۲۱۶	
(۱,۱۹۶,۲۱۹)	(۲,۶۷۵,۵۶۵)	
(۸,۰۱۷)	(۲۱,۷۴۹)	
.	۲,۲۴۶	
(۲۸,۸۳۹)	(۱,۱۸۵,۹۸۳)	
۳۸۸,۱۷۹	۳۵۹,۵۹۶	
۱,۰۴۵,۵۲۶	۲۸,۵۰۹	
۲۴۸,۶۶۳	(۳,۳۷۸,۷۳۰)	
(۳,۱۸۸,۳۴۹)	۵,۱۵۰,۱۶۹	
.	۲۳,۷۳۰	
۱۱۲,۴۰۵	۲۵۳,۵۳۵	
(۱,۷۵۹,۴۵۱)	(۱,۵۷۶,۴۵۰)	
(۱,۳۷۰,۸۹۱)	(۲,۴۴۶,۲۳۲)	
۷۱۶,۳۹۳	.	
۵۳,۵۰۷,۵۸۶	۶۲,۱۹۷,۳۲۱	
(۴۴,۳۴۱,۴۷۸)	(۵۴,۱۳۴,۸۴۵)	
(۲,۷۴۹,۰۳۱)	(۴,۵۸۴,۱۴۵)	
۱۰,۱۴۸,۶۷۰	۴,۵۶۷,۶۲۱	
(۱۰,۰۲۸,۷۷۳)	(۶,۸۹۸,۵۸۴)	
.	(۱,۴۹۷,۱۳۳)	
.	۷۸۴,۷۷۴	
.	(۳۶۱,۸۲۲)	
.	(۳۸,۸۴۲)	
۵۷	۱۷۸,۹۷۵	
۴,۲۳۵,۴۸۹	(۳,۵۳۲,۱۰۷)	
۱,۰۴۷,۱۴۰	۱,۶۱۸,۰۶۲	
۱,۴۷۷,۸۰۰	۲,۸۱۵,۲۰۱	
۲۹۰,۲۶۱	(۷,۶۳۱)	
۲,۸۱۵,۲۰۱	۴,۴۲۵,۶۳۲	
۱,۷۴۰,۴۷۱	۴,۲۵۸,۴۳۸	۴۱

جریانهای نقدی حاصل از (صرف شده در) فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از (صرف شده در) عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

دریافت های نقدی بابت خرید داراییهای نامشهود

پرداختهای نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

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

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام - منافع فاقد حق کنترل

دریافت نقدی بابت قرض الحسن از شرکت اصلی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام شرکتهای فرعی (با حفظ کنترل)

پرداختهای نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت ناشی از صرف سهام

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

مخصوص سایر سهام های دارای راهنمای
پیوست گذارشی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۵,۳۴۹,۹۸۶	۶,۰۴۰,۱۱۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۲,۸۱۵)	(۱۵۱,۴۶۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۲۵۷,۱۷۱	۵,۸۸۸,۶۴۸		سود عملیاتی
۴,۴۷۱,۰۵۴	۱,۲۷۶,۷۴۹	۱۱	ساپردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹,۷۲۸,۲۲۵	۷,۱۶۵,۳۹۷		سود خالص قبل از مالیات
(۱,۴۴۰)	(۵,۵۰۰)	۳۷-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۷۲۶,۷۸۵	۷,۱۵۹,۸۹۷		سود خالص
۶۳۴	۷۰۷		سود پایه هر سهم
۵۴۰	۱۵۳		عملیاتی - ریال
۱,۱۷۴	۸۶۰	۱۲	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشت های توضیحی، بخش جملایی ناپدید صورت های مالی است.

سرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)
با مفید راهبردی
پیوسته گزارشی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جدایگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

داداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۳	۱۰,۹۲۴۵	۱۱,۴۰۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۵۵۰	۶۵۱	دارایی های نامشهود
۱۶	۱۳,۸۸۴,۳۵۵	۹,۷۵۱,۹۳۷	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۷	۱,۸۳۷,۴۴۳	۱,۱۲۸,۱۵۰	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۸	۶۵۶,۷۹۳	۲۴۳,۸۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹	۱,۴۴۸,۱۹۲	۱,۱۳۱,۹۸۷	دریافتی های بلند مدت
۲۰	۲۲۵,۲۴۲	۲۴۲,۰۴۴	سایر دارایی ها
	۱۸,۱۶۱,۸۱۰	۱۲,۶۰۹,۹۸۹	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۱	۳۰۳,۱۶۴	۳۰۵,۱۰۹	سایر دارایی های جاری
۲۲	۳۸۹	۹۴۹	پیش پرداخت ها
۱۹	۸,۷۲۹,۲۹۹	۷,۶۲۴,۶۴۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۴	۶۲۹,۰۱۹	۱,۳۸۳,۸۳۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵	۳۴,۶۳۸	۵۸,۱۰۸	موجودی نقد
	۹,۶۹۶,۵۰۹	۹,۳۷۲,۶۴۲	
۲۶	۰	۱۰۱,۵۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۹,۶۹۶,۵۰۹	۹,۴۷۴,۱۷۳	جمع دارایی های جاری
	۲۷,۸۵۸,۳۱۹	۲۲,۰۸۴,۱۶۲	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
			حقوق مالکانه
۲۷	۸,۴۰۰,۱۰۰	۴,۸۰۰,۱۰۰	سرمایه
۳۰	۸۴۰,۰۱۰	۴۸۰,۰۱۰	اندוחته قانونی
۳۱	۶,۱۰۹,۱۵۷	۷,۱۲۶,۵۳۱	سایر اندוחته ها
۳۲	۸,۰۲۸,۰۴۲	۷,۳۲۹,۶۹۸	سود انباسته
	(۱۱۱,۹۴۰)	.	سهام خزانه
	۲۲,۷۶۵,۳۶۹	۱۹,۷۳۶,۳۳۹	جمع حقوق مالکانه
			بدھی ها
			بدھی های غیر جاری
۳۶	۸,۶۶۶	۸,۰۰۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۸,۶۶۶	۸,۰۰۷	جمع بدھی های غیر جاری
			بدھی های جاری
۴۴	۲,۰۹۳,۲۰۶	۱,۲۵۸,۰۹۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۷	۵,۲۵۳	۲۴,۵۱۰	مالیات پرداختی
۴۸	۱,۹۸۵,۸۲۵	۱,۰۵۷,۲۱۱	سود سهام پرداختی
	۴,۰۸۴,۲۸۴	۲,۳۳۹,۸۱۶	جمع بدھی های جاری
	۴,۰۹۲,۹۵۰	۲,۳۴۷,۸۲۳	جمع بدھی ها
	۲۷,۸۵۸,۳۱۹	۲۲,۰۸۴,۱۶۲	جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

حسایلی سی شیداد و آهیو
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه اندوخته قانونی سایر اندوخته ها سود ابانته سهام خزانه جمع حقوق مالکانه

۱۳۹۹۵,۶۲۱	۵,۳۵۷,۳۴۵	۲,۵,۸۸,۱۶۶	۴,۸۰,۰۱۰	۴,۸۰,۰۱۰
۹,۷۲۶,۷۸۵	۹,۷۲۶,۷۸۵	۹,۷۲۶,۷۸۵	۹,۷۲۶,۷۸۵	۹,۷۲۶,۷۸۵
۱,۱۰,۰۶۷	(۳,۲۱۶,۰۶۷)	(۴,۵۳۸,۳۴۵)	(۴,۵۳۸,۳۴۵)	(۴,۵۳۸,۳۴۵)
۱۹,۷۳۶,۳۳۹	۷,۳۲۹,۹۹۸	۷,۱۲۶,۳۳۱	۴,۸۰,۰۱۰	۴,۸۰,۰۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص سال ۱۳۹۹
سود سهام صوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
(زین) ناشی از فروش سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۷,۱۵۹,۸۹۷	۷,۱۵۹,۸۹۷	۷,۱۵۹,۸۹۷	۷,۱۵۹,۸۹۷	۷,۱۵۹,۸۹۷
(۴,۸۰,۰۸۵)	(۴,۸۰,۰۸۵)	(۴,۸۰,۰۸۵)	(۴,۸۰,۰۸۵)	(۴,۸۰,۰۸۵)
۱,۱۰,۰۰۰	.	.	.	.
۰	(۳۶,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰)
۰	(۱,۴۲,۶۲۶)	(۱,۴۲,۶۲۶)	(۱,۴۲,۶۲۶)	(۱,۴۲,۶۲۶)
(۱,۰۸۳,۸۱۰)	.	.	.	.
۷۱,۸۷۷	۷۱,۸۷۷	۷۱,۸۷۷	۷۱,۸۷۷	۷۱,۸۷۷
(۳۲,۸۴۲)	.	.	.	.
۲۳,۷۶۷,۳۶۹	(۱۱۱,۹۴۰)	(۸,۵۷۸,۴۲۲)	(۸,۵۷۸,۴۲۲)	(۸,۵۷۸,۴۲۲)

پاداشرت های توضیحی، بخش جداگانه تأیید و صورت های مالی است.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز
(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جدایانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۳,۱۵۲,۷۲۳	۴,۰۲۷,۸۵۴	۴۰
.	(۲۴,۷۵۷)	
۳,۱۵۲,۷۲۳	۴,۰۰۳,۰۹۷	

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

.	۵۱۶	دریافت نقدی ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۸۶)	(۲,۷۳۹)	پرداخت نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۴۴۴)	(۱۵۲)	پرداخت نقدی برای خرید داراییهای ثابت نامشهود
.	۱۶,۳۰۸	دریافت نقدی ناشی از فروش سایر دارایی ها
(۵۸۸,۴۰۰)	(۹۰,۷۰۰)	پرداختهای نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکتهای فرعی
۳۱۰,۰۰۰	.	دریافت نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به شرکتهای فرعی
۶,۶۶۹,۵۸۰	۱,۵۴۰,۳۸۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۷,۷۲۹,۰۰۷)	(۳,۷۸۶,۶۸۰)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۳۳۸,۴۵۷)	(۲,۳۲۳,۰۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۸۱۴,۲۶۶	۱,۶۸۰,۰۳۰	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

.	۲۳,۷۳۰	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
.	(۱۸۳,۸۱۰)	پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه
.	۲۳,۰۲۸	دریافت نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۱,۷۵۹,۴۵۱)	(۱,۵۷۶,۴۴۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۷۵۹,۴۵۱)	(۱,۷۰۳,۵۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۵۴,۸۱۵	(۲۳,۴۷۰)	حالص افزایش در موجودی نقد
۳,۲۷۹	۵۸,۱۰۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۴	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۸,۱۰۸	۳۴,۶۳۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۴۱۹,۷۵۸	۳,۵۰۱,۵۰۴	معاملات غیر نقدی
	۴۱	

مشخصه های توضیحی، بخش جداگانه ناپذیر صورت های مالی است.

موسسهه هایی که این نسبت را ایجاد نمایند
پیوسته گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز

(سهامی عام)

۱- تاریخچه و فعالیت ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) ابتدا بنام شرکت سهامی یکدل در سوم دیماه ۱۳۴۵ طی شماره ۱۱۱۶ با شماره شناسه ملی ۴۴۳۹۰۸ در اداره 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 سهامی 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 عنوان اولین شرکت سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در حال حاضر سهام آن در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران با ناماد "والبر" مورد معامله قرار میگیرد. تعداد شرکت‌های عضو گروه ۱۲ شرکت می‌باشد که شامل تعداد ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس و یک شرکت خارج از بورس (شرکت تولیدکارو) هستند. در حال حاضر، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه دارویی برکت می‌باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۱ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

الف- فعالیت‌های اصلی

۱- موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار 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 زمینه‌های زیر فعالیت کند:

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

۱-۲- تأسیس 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 بازارگانی 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 بهادار به عنوان یک شرکت سرمایه گذاری با رعایت مقررات مربوط به شرکت‌های 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 بیمه‌ای

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

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

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

۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژی، فنی، علمی بازارگانی 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 از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت

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

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

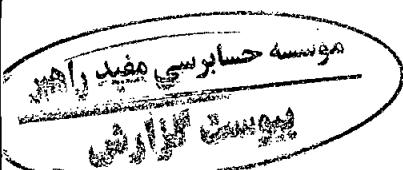
۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

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

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق

۳-۲- انبارداری، بازاریابی غیر هرمی، غیر شبکه‌ای و غیر الکترونیکی توزیع و فروش محصولات

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های دارویی و تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی شرکت‌های زیرمجموعه بوده است.



۱-۳- 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 دوره به شرح زیر بوده است.

شرکت		گروه		کارکنان رسمی	کارکنان قواردادی	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
نفر	نفر	نفر	نفر			
۸	۶	۱۲۶	۹۳			
۱۰	۱۲	۲,۴۷۳	۲,۳۹۳			
۱۸	۱۹	۲,۵۹۹	۲,۴۸۶			
۱	۱	۶۴۶	۷۹۸			
۱۹	۲۰	۲,۲۴۵	۲,۲۸۴			

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بالاهمیتی داشته اند:

۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحد های 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 تحویل 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.

۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان "ترکیب تجاری"
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده است. هدف از این استاندارد بهمود مریبوط بودن ، قابلیت انکاء و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر ، در صورتهای مالی خود درباره ترکیب تجاری و آثار آن ارائه می کند.

۱-۳- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورتهای مالی تلقیقی"
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده است. و در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می شود لازم الاجرا است . هدف این استاندارد تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلقیقی در زمانی است که واحد تجاری یک یا چند واحد تجاری دیگر را کنترل می کند .

۱-۴- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشاء منافع در واحد تجاری دیگر"
استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده است. و در مورد کلیه شرکتها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد آن شروع می شود 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 نقدي واحد تجاری می کند .

۲-۲- آثار احتمالی آتی بالاهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱- 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 تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- مبانی تلفیق

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

۲-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

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

۲-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی البرز بالک، ایران دارو، کی بی سی، سرمایه گذاری اعتلاء البرز و سبحان انکولوژی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌باید. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت‌های فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعديل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انکاس تغییرات در منافع سبیل آنها در شرکت‌های فرعی، تعديل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی مناسب می‌شود.

۲-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و (ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی مناسب می‌شود. همه مبالغی که قبل در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدھی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می‌شود.

۳- سرقفلی

۱-۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابهای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۱-۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابهای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرد زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده مناسب می‌شود.

۱-۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می‌شود.

۴-۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۴-۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می‌شود. در خصوص فروش کالایی که نرخ قطعی فروش توسط وزارت بهداشت تعیین می‌شود و تاریخ تایید صورتهای مالی نرخ وزارت بهداشت اعلام نمده باشد مبلغ درآمد فروش (در تاریخ تحويل کالا) بر اساس قابل انکارترین برآورد از قیمت فروش با در نظر داشتن بهای تمام شده کالای تحويل شده، شواهد قبلی از مرجع قیمت گذاری، تفاهم نامه فروش و اطمینان از قابلیت وصول آن اندازه گیری می‌شود.

۴-۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات و انجام عملیات بازارگانی در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۴-۳-۵- تسعیر ارز

۴-۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

دليل استفاده از نرخ	نرخ تسعير	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
قابلیت دسترسی	۲۷۳.۰۱۰ و ۳۰۷.۵۴۰ ریال	صرافی	موجودی نقد
بانک مرکزی	۳۰۴.۷۷۷ و ۲۸۱.۸۲۵ ریال	نیمایی	موجودی نقد
قابلیت دسترسی	۲۴۹.۵۴۳ و ۲۹۹.۷۰۳ ریال	سنا	موجودی نقد
قابلیت دسترسی	۲۷۴.۶۱۷ ریال	بورو	موجودی نقد
قابلیت دسترسی	۳۸.۶۸۲ ریال	بیوان	موجودی نقد
قابلیت دسترسی	۴۷.۸۵۰ ریال	صرافی	موجودی نقد
بانک مرکزی	۳۸.۶۸۲ ریال	سنا	موجودی نقد
قابلیت دسترسی	۷۲.۸۱۴ ریال	سنا	موجودی نقد
قابلیت دسترسی	۲۶۷.۵۹۹ ریال	دلار	موجودی نقد
قابلیت دسترسی	۳۰۷.۵۴۰ ریال	صرافی	دریافتني های ارزی
بانک مرکزی	۱۶۲.۱۶۷ و ۱۶۱ ریال	نیمایی	دریافتني های ارزی
قابلیت دسترسی	۳۰۷.۵۴۰ ریال	بورو	برداختني های تجاری
بانک مرکزی	۲۷۴.۶۱۷ ریال	بورو	برداختني های تجاری
بانک مرکزی - تخصیص ارز رسمی	۴۷.۴۳۷ ریال	نیمایی	برداختني های تجاری
قابلیت دسترسی	۲۷۷.۱۱۱ ریال	سنا (حواله)	برداختني های تجاری
قابلیت دسترسی	۲۶۷.۵۹۹ ریال	سنا	برداختني های تجاری
قابلیت دسترسی	۳.۹۹۰ ریال	صرافی	برداختني های تجاری
قابلیت دسترسی	۲۷۳.۰۱۰ و ۳۰۷.۵۴۰ ریال	صرافی	موجودی نقد
بانک مرکزی	۳۰۴.۷۷۷ و ۲۸۱.۸۲۵ ریال	نیمایی	موجودی نقد
بانک مرکزی	۲۴۹.۵۴۳ و ۲۹۹.۷۰۳ ریال	سنا	موجودی نقد
قابلیت دسترسی	۲۷۴.۶۱۷ ریال	سنا (حواله)	موجودی نقد
قابلیت دسترسی	۳۸.۶۸۲ ریال	نیمایی	موجودی نقد

۴-۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

(الف) تفاوت‌های تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

(ب) تفاوت تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدھی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

(پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدھی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است مناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

(ت) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می‌شود.

۴-۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واحد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۰ اصلاحیه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۷-۲-۲ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۱۵، ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵، ۱۲، ۱۰، ۸، ۷، ۶، ۵، ۴	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۱۵، ۱۰، ۸، ۷، ۶، ۵، ۴	خط مستقیم - نزولی
اثاثه و لوازم اداری	۱۰، ۸، ۶، ۵، ۳	خط مستقیم
ابزارالات	۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳	خط مستقیم - نزولی

۳-۷-۲-۱- 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 آمدگی 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 منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۲-۲- طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۱/۵/۷ عمر مفید ماشین آلات، ساختمان‌های تولید و تجهیزات آزمایشگاهی شرکت سپahan 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 مذکور طبق نظر کارشناس رسمی تعیین می‌شود.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه 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 آمده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
حق ثبت علایم تجاری	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- سر قفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شوند.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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.

۳- مبلغ بازیافتمنی 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 نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتمنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتمنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافضله 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.

۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتمنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتمنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافضله 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.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۱-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای 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 پخش البرز) بصورت امانی در اینبارهای شرکت پخش البرز نگهداری می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون سالانه، اولین صادره از اولین وارد	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه، اولین صادره از اولین وارد	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک، اولین صادره از اولین وارد	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک، اولین صادره از اولین وارد	لوازم یدکی و ملزمومات مصرفی

۱۱-۳-۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

- ۱۱-۱-۳-۱ دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد ، به عنوان « نگهداری شده برای فروش » طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن ، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است ، آمده 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 ، باستانی مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است ، احراز گردد.
- ۱۱-۱-۳-۲ دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش ، به « اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش » اندازه گیری می گردد.

۱۱-۳-۲ ذخایر

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

۱۱-۳-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۳-۴ سرمایه گذاریها

اندازه گیری		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
سرمایه گذاری های بلند مدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیاشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیاشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیاشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های جاری
سرمایه گذاری های جاری		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریعمعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱-۱-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۱-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته 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 وابسته تعديل می‌شود.

۱-۱-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته 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 وابسته، شناسایی می‌گردد.

۱-۱-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفولی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدیهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۱-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکتهای وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکتهای وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته را براسانس همان مبنایی که شرکتهای وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدیهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) ابانته به حساب می‌گرد.

۱-۱-۳-۶- زمانی که یکی از شرکتهای گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۱-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته باشد، شرکتهای وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱-۳-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکتهای گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، باید آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعديلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۴- سهام خزانه

- ۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود 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 نمی‌شود. 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 نمی‌شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» بحساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.
- 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- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعديل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، بطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعديل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعديل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۷-۱- مالیات بردرآمد

۳-۱۷-۱- 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

۳-۱۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها 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 دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدھی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۷-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدھیهای مالیات جاری

"گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسوبه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسوبه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد."

۳-۱۷-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود. به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند پکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت‌های در فرآیند پکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدينگی مورد نیاز، قصد نگهداری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت‌های فرعی

شرکت‌های البرزدارو ، ایران دارو ، البرزبالک ، کی بی سی ، سبان انکلوژی و سبان دارو شرکت‌های فرعی هستند. هرچند که شرکت اصلی مالکیت کمتر از ۳۵ درصد سهام شرکت‌های مذکور را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توافقی نصب و عزل اکثربت اعضای هیات مدیره و توافقی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آنها را دارد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های وابسته

شرکت‌های رازک ، بیوسان فارم ، هربی فارم و خدماتی مجتمع صنایع داروسازی ، شرکت‌های وابسته هستند. هرچند که شرکت اصلی مالکیت کمتر از ۲۱ درصد نسهام شرکت‌های مذکور را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توافقی نصب و عزل یک عضو از پنج عضو هیات مدیره و توافقی شرکت در تصمیم گیری‌های مربوط به سیاست‌های عملیاتی را دارد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		بادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	۶۳,۸۶۹,۵۰۱	۱۰۴,۷۴۳,۸۵۱	۵-۱ فروش خالص
.	۷۲۶,۶۵۸	۹۴۸,۵۵۱	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۵,۲۱۹,۴۸۰	۵,۹۹۰,۰۲۰	۱۸۱,۷۴۹	۵-۳ سود سرمایه گذاریها
۷۷,۷۱۵	۴۴,۰۷۸	۵۴۶,۸۲۸	۵-۴ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۲,۷۹۱	۵,۵۱۸	۶۲۴,۹۲۷	۵-۵ سود حاصل از اوراق مشارکت سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت
۵۳۴۹,۹۸۶	۶,۰۴۰,۱۱۶	۶۵,۹۴۹,۶۶۳	۱۰۷,۸۵۲,۵۲۵

۵-۱-۱ فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت	داخلی
	۵۲,۵۸۱,۹۲۱	۸۸,۴۵۷,۹۲۲		محصولات دارویی
	۱۱,۳۳۷,۳۱۷	۲۰,۵۵۲,۳۶۰		محصولات غذائی
	۳,۸۱۸,۱۲۲	۲,۴۸۳,۰۱۶		سایر محصولات
	۶۷,۷۳۷,۳۶۰	۱۱۲,۴۹۲,۲۹۸		
				صادراتی
	۲۸۴,۸۱۶	۹,۷۹۱		محصولات دارویی سبحان انکولوژی
	۱۳۷,۶۶۷	۲۸۲,۲۴۱		محصولات دارویی البرز دارو
	۱۸۹,۶۵۲	۹۶,۴۷۵		محصولات دارویی ایران دارو
	۷۹,۹۰۴	۱۳۱,۹۵۱		محصولات دارویی سبحان دارو
	۵۹۲,۰۳۹	۵۲۰,۴۵۸	۵-۱-۱	
	۶۸,۴۲۹,۳۹۹	۱۱۳,۰۱۲,۷۵۶		فروش ناخالص
	(۴,۵۵۹,۸۹۸)	(۸,۲۶۹,۹۰۵)		برگشت از فروش و تخفیفات
	۶۳,۸۶۹,۵۰۱	۱۰۴,۷۴۳,۸۵۱		

۱-۱-۵- در سال مورد گزارش فروش صادراتی عمدتاً به کشورهای ونزوئلا به مبلغ ۱۶۰,۶۰۸ دلار ، عراق به مبلغ ۱,۵۶۵,۶۷۹ دلار ، افغانستان به مبلغ ۲۶,۳۶۵ دلار تاجیکستان به مبلغ ۱۷,۵۰۰ و قرقیزستان ۱۱,۰۰۰ دلار صورت گرفته است .

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰	درآمد خدمات کارمزدی شرکت البرز دارو
	۴۶۳,۹۷۰	۶۰۸,۸۰۲	درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان دارو
	۱۵,۱۹۹	۲۰,۵۴۵	درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان انکولوژی
	۱۵۸,۳۴۰	۱۸۶,۱۳۹	درآمد خدمات کارمزدی شرکت کمی سی
	۵۱,۰۱۶	۵۱,۴۳۱	درآمد خدمات کارمزدی شرکت تولیدارو
	۲۷,۴۲۲	۸۱,۶۲۴	
	۷۲۶,۶۵۸	۹۴۸,۵۵۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌نهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰
۴,۸۶۲,۴۵۵	۴,۸۶۳,۱۸۱	۵-۳-۱	سود سهام شرکتها فرعی	
۳۵۴,۰۵۲	۸۷۱,۲۱۰	۵-۳-۱	سود سهام شرکتها وابسته	
۲,۹۷۳	۲۵۵,۶۲۹	۵-۳-۱	سود سهام سایر شرکتها	
۵,۲۱۹,۴۸۰	۵,۹۹۰,۰۲۰			

۱-۳-۵-سود حاصل از سرمایه گذاری شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	یادداشت	سود سهام شرکت های فرعی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۵۹۸,۸۰۴	۱,۹۰۵,۲۳۲	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	
۶۹۸,۲۶۹	۱,۶۷۸,۱۰۴	شرکت پخش البرز (سهامی عام)	
۶۷۳,۹۶۹	۹۶۶,۹۰۴	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	
۳۸۲,۳۰۴	۱۴۵,۰۱۱	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)	
۷۶,۷۱۸	۱۲۳,۷۹۰	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)	
۵۴,۵۵۰	۳۸,۰۷۴	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)	
۵,۶۷۴	۵,۹۴۷	شرکت کی بی سی (سهامی عام)	
۱۰۴,۹۶۲	۹۹	شرکت البرزدارو (سهامی عام)	
۷۰۶	۲۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)	
۲۶۶,۴۹۹	.	شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)	
۴,۸۶۲,۴۵۵	۴,۸۶۳,۱۸۱		

سود سهام شرکتها وابسته

شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی (سهامی خاص)	۱,۰۰۵	۲,۰۱۰
شرکت داروسازی رازک (سهامی عام)	۳۵۲,۹۹۲	.
شرکت داروسازی بیوسان فارمدم (سهامی خاص)	۵۵	۸۶۹,۲۰۰
۵-۳-۱-۲	۳۵۴,۰۵۲	۸۷۱,۲۱۰
۱۷-۴		

سود سهام سایر شرکتها

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)	.	۲۴۸,۰۰۱
شرکت مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر (سهامی خاص)	۲۷	۶,۸۲۲
شرکت دارویی برکت (سهامی عام)	۲۱	۸۰۶
شرکت سیمان کویر کاشان (سهامی خاص)	۲,۹۷۳	۲۵۵,۶۲۹
	۵,۲۱۹,۴۸۰	۵,۹۹۰,۰۲۰

۱-۳-۵-درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکتها در حساب گروه به مبلغ ۶۲۴,۵۰۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۸۱,۷۴۹ میلیون ریال) عدالت شامل مبلغ ۳۶۲,۵۴۹ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز و مبلغ ۲۵۵,۶۳۰ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز از شرکتها خارج از تلفیق می باشد.

۲-۳-۵-درآمد سود سهام از شرکت بیوسان فارمدم در سال ۱۴۰۰ ناشی از خدمات ارائه شده در خصوص واکسن می باشد که ادامه تحقق درآمد منوط به ادامه شرایط موجود می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵-۴-سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		پادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۷,۷۱۵	۴۴,۵۷۸	۵۴۶,۸۲۸	۱,۲۱۱,۹۴۷	۵-۴-۱

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱-۴-۵-سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت در حساب گروه عدتاً به مبلغ ۱,۱۶۷,۳۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعلاء البرز میباشد.

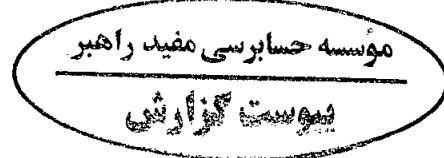
۵-۵-مبلغ ۳۲۲,۶۷۴ میلیون ریال سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت عدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۹۸,۱۱۷ میلیون ریال و شرکت البرز بالک به مبلغ ۱۱۰,۰۵۰ میلیون ریال میباشد. علت افزایش نسبت به سال گذشته عدتاً ناشی از سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت می باشد.

۵-۶-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

گروه				اشخاص وابسته
۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۰/۲۱	۱۳۶,۳۱۵	۰/۰	۱,۹۱۰	گروه دارویی برکت
۱/۱۲	۷۶۴,۷۷۴	۰/۲۱	۲۱۸,۳۶۹	سلامت برکت
۰/۰۰	۰	۰/۰۵	۴۸,۲۸۸	بیوسان فارم
۰/۰۵	۳۴,۷۴۶	۱/۹۷	۲,۰۶۸,۲۹۸	گروه صنایع شفا فارم
۱/۴۶	۹۳۵,۴۳۵	۲/۲۳	۲,۲۲۶,۴۶۵	سایر اشخاص
۲۴/۳۵	۲۱,۹۳۶,۹۳۵	۲۲/۶۵	۴۲,۱۹۴,۴۱۱	بیمارستانها و داروخانه های خصوصی
۱۷/۲۴	۱۱,۸۵,۱۸۰	۲۲/۶۷	۲۴,۷۹۵,۵۷۸	مراکز درمانی دولتی
۱۶/۲۳	۱۰,۳۶۴,۴۰۹	۱۸/۰۷	۱۸,۹۲۸,۹۸۹	مشتریان کالاهای مصرفی (FMCG)
۱/۴۶	۴۷۳,۴۲۱	۲/۶۵	۲,۰۵۴,۳۷۵	دی دارو آمد
۱/۹۷	۱,۲۵۵,۴۴۲	۲/۲۰	۲,۲۹۹,۱۳۹	سینا پخش زن
۲/۰۹	۱,۳۷۷,۴۰۵	۱/۴۴	۱,۵۰۶,۹۱۷	پخش ممتاز
۱/۹۱	۱,۳۱۹,۷۱۶	۱/۲۲	۱,۲۸۰,۲۱۲	پخش رازی
۱/۷۲	۱,۱۹۸,۰۹۶	۱/۰۹	۱,۱۴۶,۰۰۵	پخش محیا دارو
۲/۴۹	۱,۰۹۲,۴۸۳	۱/۰۲	۱,۰۶۷,۲۹۶	هیات امناء صرفه جویی ارزی
۱/۲۰	۷۶۶,۳۷۷	۰/۸۰	۸۳۷,۷۶۱	پخش هجرت
۰/۱۰	۳۱۶,۷۹۵	۰/۷۴	۷۷۷,۷۹۲	دانشگاههای علوم پزشکی
۰/۲۹	۱۸۲,۲۲۹	۰/۷۳	۷۶۱,۵۷۹	بنیاد امور بیماریهای خاص
۰/۶۴	۴,۷,۷۴۰	۰/۶۲	۶۵۲,۳۳۸	سلامت پخش هسته
۰/۷۶	۴۸۲,۶۹۳	۰/۶۱	۶۴۱,۵۰۲	توزیع دارویی پخش
۰/۱۸	۲۲۹,۷۰۵	۰/۵۶	۵۸۲,۳۹۳	بهداشت دارو
۰/۱۷۹	۵۰,۵,۱۲۴	۰/۴۶	۴۸۰,۵۱۶	دایا دارو
۰/۰۰	۰	۰/۴۳	۴۵۱,۴۲۸	رستا اینم دارو
۰/۳۱	۱۹۵,۶۴۸	۰/۴۰	۴۲۲,۰۰۴	دارو بهداشت شفا آزاد
۰/۰۰	۰	۰/۴۰	۴۱۸,۵۸۷	فراورده های پویش دارو
۰/۰۱	۲۲۴,۷۵۴	۰/۲۰	۲۰,۴۶۱۷	نیک فردای سالم
۱/۱۶	۷۴۱,۱۷۰	۰/۱۲	۱۲۸,۷۷۹	پخش قاسم ایران
۱/۱۴۴	۷,۹۴۷,۱۴۴	۰/۱۸۹	۸,۱۲۴,۶۴۶	سایر
۹۸/۰۴	۶۲,۹۲۴,۶۶	۰/۷۷۷	۱۰۲,۴۶۹,۸۶	
۱۰۰	۹۳۲,۸۶۹,۵۰۱	۱۰۰	۱۰۲,۷۴۳,۸۵۱	

۴-۷-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

درصد سود ناخالص		بهای تمام شده		بهای تمام شده		درآمد عملیاتی	گروه
درآمد سود ناخالص	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد سود ناخالص	بهای تمام شده		
۳۰/۳۶	۱۶,۷۸۸,۱۲۷	(۲۲,۹۲۵,۹۲۵)	۴۸,۷۱۶,-۴۲	۲۶/۰	۱۲,۳۸۶,۹۹۴	(۵۹,۳۲۱,۴۸۱)	۰/۰۷۰,۰۴۷۵
۱۰/۰۶	۲,۰۷۸,۵۰۱	(۱۲,۷۷۷,۷۸۸)	۱۰,۱۵۵,۴۳۹	۱۴/۰	۳,۷۴۹,۶۱۹	(۱۰,۴۵۵,۷۵۰)	۲۲/۰,۴۵۰,۷۶۷
۷۵/۱۰۵	۱۷,۱۴۵,۷۷۸	(۲۲,۷۲۲,۷۲۲)	۹۲,۳۶۹,۰۰۱	۲۲/۶۶	۲۲,۷۶۶,۰۱۳	(۷۹,۹۷۹,۲۲۸)	۱۰,۴۷۴۳,۸۵۱
۶-/۱۸	۷۷۹,۲۱۹	(۱۸,۴۷۵,۱)	۴۶۲,۹۷-	۵۷/۶۶	۲۶۹,۸۲۲	(۲۵۸,۹۸۰)	۶۰,۸,۰۲
۱۰۰/۰	۱۵,۸۹۹	-	۱۵,۸۹۹	۳۲/۹۱	۹,۷۶۱	(۱۳,۷۸۴)	۲۰,۰۴۵
۱۰۰/۰	۱۵۸,۳۴۰	-	۱۵۸,۳۴۰	۶۱/۱۸-	۱۱۴,۷۲	(۲۲,۰۶۵)	۱۸۶,۱۳۹
۱۰۰/۰	۵۱,۱۱۶	-	۵۱,۱۱۶	۱۰/۰/۰	۵۱,۴۲۱	-	۵۱,۴۲۱
۸۲/۱۹	۲۱,۱۱۴	(۶,۳۲۹)	۲۷,۴۲۲	۷۶/۹۷	۶۲,۲۲۲	(۱۸,۸۰۱)	۸۱,۶۳۴
۱۰۰/۰	۱,۳۵۲,۵۴	-	۱,۳۵۲,۵۴	۱/۰	۲,۱۶,۱۲۲	-	۲,۱۶,۱۲۲
۹-/۰۱	۱,۸۸۹,۰۲	(۱۹,۱,۰۲)	۲,۰۰/۰	۲۸/۰	۲,۷۴۰,۴۴	(۲۶۲,۴۳۱)	۳,۱۰,۸۶۷۴
۷۸/۱۰۵	۱۹,۰۳۴,۸۶۰	(۴۶,۹۱۴,۸۰۳)	۶۵,۴۹۹,۵۵۳	۲۵/۰۱	۲۷,۵۱۱,۵۰۶	(۸۰,۳۴۰,۸۶۹)	۱۰,۷,۸۵۲,۵۲۵



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

بازداشت‌های توپیچی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(بالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

مجموع	بادداشت	گروه
فروش	ارائه خدمات	مواد مستقیم مصرفی
جمع	جمع	دستمزد مستقیم
۱۰,۹۷۶,۷۷۰	۲۹۳	۱۵,۳۶۹,۹۲۸
۷۶۹,۷۷۰	۵۴۶۲۲	۱۱,۱۸۱,۳۴۰
۱,۲۲۴,۸۲۳	۱,۲۲۶,۸۲۳	۱,۵۹۴,۱۸۸
۳۲۹,۴۲۹	۲۲۹,۴۲۹	۲۶۵,۳۲۱
۲۷۱,۱۵۱	۲۷۱,۱۵۱	۳۳۶,۸۴۴
۱۹۱,۸۷۲	۱۹۷,۸۷۲	۲۲۲,۹۵۱
۹۴۹,۹۲۶	۱۳۶,۱۶۵	۱,۳۷۲,۳۲۷
۱۹,۷۱۹,۹۹۳	۱۹۱,۰۸۰	۱۶,۵۲۸,۹۱۳
(۲۱,۳۴۲)	(۲۳,۳۴۲)	(۱۱,۱۱۰)
۱۴,۶۸۸,۸۵۰	۱۹۱,۰۸۰	۱۶,۹۹۷,۵۷۰
(۱۳,۹۴۸)	(۱۳,۹۴۸)	(۱۳,۹۴۸)
(۳۶,۶۶۶)	(۳۶,۶۶۶)	(۳۶,۶۶۶)
۱۵,۱۴۸,۰۸۰	۱۵,۱۴۸,۰۸۰	۱۵,۱۴۸,۰۸۰
۵۱,۳۵۲,۴۵۱	۱۹۱,۰۸۰	۱۹۱,۰۸۰
(۴,۳۳۷)	(۴,۳۳۷)	(۴,۳۳۷)
(۱۱,۸,۹۵۹)	(۱۱,۸,۹۵۹)	(۱۱,۸,۹۵۹)
۴۶,۶۹۴,۸۰۳	۱۹۱,۰۸۰	۱۹۱,۰۸۰
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر
موسسه گزارش

دستمزد ساخت:

سربار تولید

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تعصیر و نگهداری

سایر هزینه های سربار تولید

هزینه جذب نشده در تولید

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) کالای در جریان ساخت

ضایعات غیر عادی

خرید کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای آمده برای فروشن

(افزایش) موجودی کالای ساخته شده

نمودن آزمایشگاهی و ضایعات و سایر

نهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

- ۱- افزایش دستمزد مستقه و غیر مستقیم برش اعلاءه بر افزایش نفع حقوق و دستمزد طبق قانون وزارت کار به جهت افزایش تعداد نفقات مختص واحد تولید در شرکهای گروه میباشد.
- ۲- افزایش مواد غیر مستقیم عمدهای جهت افزایش نفع مواد آزمایشگاهی و تعداد آزمایش های صورت گرفته میباشد.
- ۳- افزایش سایر هزینه های سربار تولید عمدهای بابت هزینه های آب و برق و سوخت و نیز افزایش قیمت اینبار و لوازم مصرفی ناشی از افزایش تولید و افزایش تورم میباشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌نیاه مالی

سال مالی منتهی به ۲۹۰۰

۴- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۷,۵۴۸,۳۸۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۶,۲۱۱,۰۲۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت‌های گروه

خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک عدالتا به شرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نام کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲/۰/۸	۲۹۶,۹۱۱	۱/۰۶۴	۱,۶۶۷,۱۶۸	هند	توکسایپرین سدیم
۲/۰/۰	۴۲۶,۰۷۷	۰/۰۹	۸۹۳,۷۵۷	ایران - چین	بوکه ها (مسارف دارویی)
۴/۰/۷	۵۷۷,۸۵۰	۰/۰۵	۷۸۹,۹۵۶	ایران	جمیه های دارویی
۱۱/۰/۷	۱,۰۷۲,۷۶۹	۰/۰۲۵	۷۴۵,۷۷۶		رفلسپور
۰/۰/۹	۵۵,۳۶۰	۰/۰۱	۷۱۹,۷۷۷	هند - چین	سیستالوپرام
۰/۹/۲	۴۱۶,۰۹۰	۰/۰۱	۵۶۸,۱۱۷	ایران - چین	بندکس سولفوبوتیل اتر سدیم
۰/۰/۰	۷,۰۹۶	۰/۰۱۸	۷۳۴,۲۲۲	آلمان - ایتالیا - سویس	اتواع سرتک
۰/۱/۸/۹	۵۰۵,۴۶۲	۰/۰۴۸	۶۱۰,۱۹۶	چین	هیارین
۱/۰/۸	۲۲۶,۷۹۹	۰/۰۲	۵۶۵,۹۱۴	ایران	اتواع فربل
۰/۰/۷	۵۷۸,۰۸۴	۰/۰۲	۴۸۳,۲۷۸	ایران	استامینوفن
۰/۰/۶	۳۶,۷۹۷	۰/۰۰	۴۸۲,۹۵۴	ایران	اتواع فیلم بی - وی - دی - سی
۰/۰/۳	۱۰,۷۴۲	۰/۰۲	۴۱۷,۰۴۲	ایران	اتواع توب
۰/۰/۱	۲۸۵,۰۱۴	۰/۰	۲۷۷,۶۶۰	هند	سنتکسیم متیل استر
۰/۰/۹	۱۸۲,۹۶۰	۰/۰۹	۲۷۸,۵۰۳	لوکزیپور	اتواع وینائین ها
۰/۰/۸	۹۶,۷۷۷	۰/۰۲	۱۹۰,۷۷۶	ایران	اتواع درب و پال طری دارویی
۰/۰/۰	۵۶,۲۶۱	۰/۰۹	۱۹۰,۷۲۲	ایران	اتواع بوذر
۰/۰/۳	۱۶,۰۵۷	۰/۰۲	۱۲۶,۳۲۹	استاپر فلورید و برومیوتیل	
۰/۰/۰	-	۰/۰۲	۱۲۵,۷۹۰	چین	پرمیسیدون
۰/۰/۶	۵۰,۵۸۷	۰/۰۹	۸۰,۹۳۴	ایران	پارافین و واژین
۰/۰/۴	۹۱,۰۰۳	۰/۰۵	۵۲,۱۸۹	ایران - آلمان	شیشه (مسارف دارویی)
۰/۰/۹	۴۱,۳۷۷	۰/۰۵	۶۱,۱۱۱	تابوان	برگالان
۰/۰/۶	۶۰,۳۲۱	۰/۰۲	۵۶,۵۲۷		کربوپلاتین و آکزالی بلاتین
۰/۰/۰	۷۰,۷۹۶	۰/۰۲	۴۵,۵۸۳	ایران	گلیمسبرین
۰/۰/۴	۱۹۰,۰۲	۰/۰۰	۲۴,۸۸۰		فاوپیراوبر
۰/۰/۰/۷	۷,۷۰۹,۷۷۷	۰/۰۰	۶,۹۷۸,۱۶۰		سایر
۱۰۰	۱۷,۲۱۱,۰۲۰	۱۰۰	۱۷,۵۴۸,۳۸۴		

۴-۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۲۰,۶۲۵۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۶۰,۸۴۱۵ میلیون ریال) کالای ساخته شده توسط شرکت‌های گروه خریداری شده است. بخشی از این افزایش بدیل افزایش ظرفیت فروش پخش البرز و بخش دیگری از آن مربوط به تامین داروهای فربش 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 :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نام کشور	نوع کالای ساخته شده
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۰/۰/۰	۳,۰۵۲,۹۹۰	۰/۰۷۹	۳۶,۹,۱۷۶	ایران	روغن و الام مشابه
۰/۰/۲	۱,۹۹۹,۸۵۰	۰/۰۲	۸,۹۰۵,۹۷۷	ایران	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۰/۰/۸	۲,۴۵۹,۵۰۶	۰/۰۱	۹۳۹,۹۳۳	ایران	محصولات شوینده
۰/۰/۷	۱۳۰,۷۹۸	۰/۰۰	۱۸۷,۹۴۶	هندوستان	محصولات دارویی
۰/۰/۲	۱,۶۶۴,۴۱۷	۰/۰۶	۱,۶۵۴,۵۷۱	هند	تجهیزات پزشکی
۰/۰/۷	۲۷,۴۹۵,۶۹۹	۰/۰۴۲	۴۶,۸۸۹,۰۳۵	ایران	سایر
۱۰۰	۲۶,۸,۰,۸۱۵	۱۰۰	۶۲,۰,۰,۲۵۸		

۶- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهدند :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		واحد اندازه گیری	گروه محصولات
تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت امسی		
۶,۷۶۶	۶,۳۶۰	۶,۰۵۰	۵,۰۷۷	عدد	چمدان
۷۶	۸۸	۷۷	۱۲۰	عدد	آبپول و پال
۲۲	۳۵	۶۱	۵۹	شیشه	مایبات
۲۸	۲۱	۲۲	۲۲	عدد	لوسیون و اسپری
۱۵۴	۱۲۵	۱۴۷	۱۷۵	بچ (حجم تولید)	چمدان سیحان آنکولوزی
۱-۷	۶۷	۹۸	۱۰۰	بچ (حجم تولید)	آمپول سیحان آنکولوزی
۲۴,۷۸۹	۲۷,۰۹۷	۲۲,۲۲۸	۳۰,۰۰۰	کیلوگرم	مواد اولیه آنتی بیوتیک
۶۹۶	۱,۰۴۲	۸۲۱	۱۳۴۰۰	کیلوگرم	مواد اولیه استروریدی
۱۰,۹۰۸	۱۳۷,۷۰۹	۱۳۲,۰۱۴	۶,۳۲۲,۰۰۰	کیلوگرم	مواد اولیه دارویی عمومی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه					هزینه های فروش
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت		
.	.	۱,۱۴۸,۷۷۶	۱,۸۴۱,۴۴۸	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزايا	
.	.	۲۵۱,۹۳۷	۵۷۴,۴۵۴		مزایای غیر نقدی و هدايا	
.	.	۹۶,۷۴۰	۳۰۴,۹۳۱		کارکنان بیمانی	
.	.	۱۰۴,۴۲۶	۲۷۷,۴۸۱		حمل و نقل و ایاب و ذهاب	
.	.	۱۵۶,۸۲۳	۲۵۸,۲۵۲		بیمه سهم کارفرما	
.	.	۱۶۳,۵۳۱	۲۳۱,۶۸۰	۷-۲	تمیر و نگهداری دارائیها	
.	.	۳۳,۷۷۷	۱۳۵,۹۰۸		توزیع و فروش	
.	.	۶۳,۴۶۱	۹۸,۱۹۳		مزایای پایان خدمت کارکنان	
.	.	۲۳,۴۴۷	۷۲,۵۴۵		استهلاک داراییهای ثابت مشهود	
.	.	۵۴,۰۴۹	۶۵,۸۶۹		فوق العاده ماموریت	
.	.	۲۷,۷۲۲	۲۶,۳۷۸		آب و برق، گاز، تلفن و پست	
.	.	۱۳۰,۶۷۷	۲۸,۱۲۲		حق المشاوره و کارشناسی	
.	.	۴,۵۸۱	۵,۷۶۷		تلیگرافات	
.	.	۲,۵۷۵	۳,۸۵۹		همایش و نمایشگاه	
.	.	۲,۰۱۶	۳,۲۸۰		اجاره محل	
.	.	۸۳,۲۸۲	۱۵۲,۴۹۴	۷-۴	سایر هزینه های فروش	
.	.	۲,۳۵۵,۸۲۰	۴,۰۹۱,۶۶۱			

هزینه های اداری و عمومی

۴۵,۷۷۴	۵۵,۶۴۷	۵۱۹,۲۴۸	۸۸۷,۵۵۳	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۶,۸۷۹	۱۰,۷۷۱	۱۷۰,۵۳۴	۲۵۱,۲۰۲		مزایای غیر نقدی و هدايا
.	.	۱۲۷,۵۵۶	۲۱۲,۷۸۱	۷-۲	تنزیل اوراق مرابحه و خزانه
.	.	۵۵,۷۴۶	۸۹,۶۷۳		بیمه سهم کارفرما
۷,۸۶۴	۷,۴۵۰	۸۱,۹۹۱	۷۱,۱۸۲		استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۹۳۱	۹,۲۵۶	۷۴,۳۸۸	۶۷,۸۹۵		حق الزحمه، حق المشاوره و حق حضور
۴,۹۵۰	۷,۷۰۳	۴۱,۷۷۵	۵۸,۲۷۷		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۳۷	۳,۵۴۹	۳۷,۳۴۸	۵۴,۴۰۴		حسابرسی
۲,۳۷۷	۶,۱۳۰	۳۵,۲۱۰	۴۱,۷۷۰	۷-۳	تمیر و نگهداری دارائیها
۴,۴۴۴	۵,۵۵۵	۲۹,۸۰۹	۳۹,۷۲۷		پاداش هیات مدیره
.	.	۲۰,۸۰۷	۲۴,۸۹۵		اجاره محل
۶۴۶	۱,۳۹۴	۱۳,۷۱۰	۲۲,۹۷۲		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۲۵۰	۳,۳۰۹	۵,۴۲۸	۱۱,۱۶۷		عارض دولتی و حقوقی و حق تمبر سفته
۰۹۰	۱۰,۵۱۴	۵۹۰	۱۰,۵۱۴		مالیات بر ارزش افزوده
۳۲۳	۲۵۲	۹,۶۲۷	۹,۹۶۹		آب و برق، گاز، تلفن و پست
۱,۵۸۳	۲,۳۳۹	۵,۶۱۱	۶,۵۳۹		فوق العاده ماموریت
.	.	۷۱۴	۶۳۲		تحقیقات
.	.	۱۰,۰۰۰	۰		مطلوبات مشکوک الوصول
۱۱,۸۵۷	۲۷,۵۹۹	۲۶۶,۵۷۴	۶۹۹,۱۵۹	۷-۴	سایر
۹۲,۸۱۵	۱۵۱,۴۶۸	۱۶۰,۶۶۶	۲,۵۶۰,۳۱۱		
۹۲,۸۱۵	۱۵۱,۴۶۸	۲,۹۶۲,۴۸۶	۶,۶۵۱,۹۷۲		

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۲-۷- هزینه تنزیل اوراق مرابحه 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 بت 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 انکاس یافته است.

۴- سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۳۶۸,۳۴۲ میلیون ریال ، شرکت سپحان دارو به مبلغ ۹۷,۰۲۳ میلیون ریال ، شرکت داروسازی تولیددارو به مبلغ ۹۵,۰۶۰ میلیون ریال و سایر شرکتهای فرعی به مبلغ ۲۹۰,۹۶۲ میلیون ریال عمدتاً با بت هزینه های پذیرایی ، ملزمات مصرفی و سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از خدماتی می باشد .

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۲,۶۱۰	۸۴,۲۶۷	۸-۱
۲۹۶,۰۸۹	۳	فروش ضایعات
۲۴,۳۹۴	۴۷,۵۱۶	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدھیهای ارزی عملیاتی
۳۸۳,۰۹۳	۱۳۱,۷۸۶	سایر

۱-۸- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۵۳,۸۱۴ میلیون ریال و شرکت سپحان دارو به مبلغ ۱۳,۹۱۸ میلیون ریال میباشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۴۶,۶۲۳	۲۶۵,۶۳۴	۹-۱
۵۲۹,۳۶۶	۵۳۵,۶۹۱	۹-۳
۴۷,۱۸۵	۱۶۳,۸۱۴	۹-۲
۸۸,۰۹۲	۸۸,۰۹۳	۱۴
۲۱,۳۴۳	۱۱۲,۱۱۰	۶
۵۱,۷۲۵	۱۰۰,۷۲۹	استهلاک سرقفلی
۸۹۴,۳۳۵	۱,۳۶۶,۰۷۱	هزینه های جذب نشده در تولید
		سایر

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت البرزدارو به مبلغ ۸۱,۶۷۳ میلیون ریال بابت عدم تایید کیفیت محصولات و نیمه ساخته بوده که شامل محصول تیراستال ، شربت دیفن هیدرامین کمپاند ، کپسول اورسو لوکسی کولیک تسید و آمپول پرومتسازین و مبلغ ۲۷۸,۷۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان انکولوزی بابت محصولات نزدیک تاریخ انقضاء نزد شرکتهای پخش میباشد.

۲-۹-۲- 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 ۴۸,۴۴۲ میلیون ریال ، ایران دارو به مبلغ ۶,۸۱۹ ، سبحان دارو به مبلغ ۴۱,۴۸۰ و سبحان انکولوزی به مبلغ ۵۸,۲۹۰ میلیون ریال بوده است.

۳-۹-۳- مبلغ ۵۲۰,۶۹۱ میلیون ریال هزینه کاهش ارزش موجودیها مربوط به شرکت سبحان انکولوزی به مبلغ ۱۴۳,۴۲۲ 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 و مبلغ ۳۲۶,۴۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی ای بابت تعداد دو میلیون ماسک N۹۵ نزد گمرک جمهوری اسلامی ایران میباشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		وامهای دریافتی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۰۶۰,۰۷۲	۴,۷۶۰,۳۱۹	بانکها
۱۱۳,۷۰۶	۱۵۵,۷۸۶	اوراق خرید دین
۱۵۵,۱۳۷	۷۸,۱۷۹	سایر
۳,۳۲۸,۹۱۵	۴,۹۹۴,۲۸۴	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	بادداشت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۴۶۰,۶۵۰	۱,۱۹۰,۴۳۷	۶۵۴,۷۰۳	۲۴,۷۹۱	۱۱-۱
۶,۵۷۶	۸,۲۲۴	۳۹,۹۹۶	۵۶,۱۸۷	۱۱-۵
.	.	.	۴۰,۹,۷۱۳	۱۱-۶
۶,۹۹۵	.	.	.	
۴,۴۷۴,۲۲۱	۱,۱۹۸,۶۶۱	۶۹۴,۶۹۹	۵۰۰,۶۹۱	

اشخاص وابسته

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی و وابسته
درآمد اجراه ساختمان
سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
سود ناشی از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

سایر اشخاص

۱۴	.	۲۹,۲۶۱	(۷,۶۳۱)	۱۱-۴
۳	.	۱۴,۶۶۲	۱۸,۴۵۰	۱۱-۵
.	۳۷۶	۴,۹۸۰	۸۷۰,۱۴۴	۱۱-۶
۴۱,۹۴۲	(۱۷۷,۷۹۰)	.	.	۱۱-۳
.	۲۴۷,۶۱۰	.	۲۶۷,۰۴۳	۱۱-۲
.	.	۲۱,۸۹۶	۱۲۷,۰۷۵	
.	.	.	(۴۸,۲۷۹)	
.	.	.	(۵۷,۴۵۸)	
(۴۵,۱۲۶)	۷,۸۹۲	۸۴,۶۸۸	۴,۱۰۹	
(۳,۱۶۷)	۷۸,۰۸۸	۴۱۶,۴۸۷	۱,۱۷۳,۵۰۳	
۴,۴۷۱,۰۵۴	۱,۲۷۶,۷۸۹	۱,۱۱۱,۱۸۶	۱,۶۷۴,۱۹۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی و وابسته

شرکت	گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۸۴,۶۳۳	۳۰۵,۶۰۶	.	.
۷۸۰,۳۶۹	۲۷۸,۰۲۱	.	.
۱۳۸,۷۱۴	۱۶۲,۶۹۷	.	.
۹۲۵,۷۸۷	۱۰۸,۶۸۰	.	.
۸۵۲,۶۶۸	۵۷,۳۰۵	.	.
۳۰,۳,۹۸۲	۵۱,۹۶۰	.	.
.	۴۶,۱۸۲	.	.
۲۲۷,۴۶۱	۲۵,۰۲۹	.	.
۹۲,۲۹۸	۲۱,۶۴۲	.	.
۱۸,۰۸۳	۴,۲۱۵	.	.
۳,۸۲۹,۴۹۵	۱,۱۶۲,۸۸۷	.	.

سهام شرکتهای فرعی:

شرکت پخش البرز

شرکت داروسازی تولیدارو

شرکت البرزدارو

شرکت داروسازی سیحان انکولوزی

شرکت کی بی سی

شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز

شرکت تولید مواد اوایله دارویی البرزبالک

شرکت سبحان دارو

شرکت گروه دارویی سبحان

شرکت ایران دارو

سهام شرکتهای وابسته

گروه دارویی برکت

شرکت داروسازی رازک

شرکت داروسازی فارابی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتها فرعی و وابسته در شرکت اصلی

فروخته شده	تعداد سهام	نرخ متوسط فروش	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	سود
ریال		خالص هر سهم		خالص مبلغ فروش	حسان از فروش	سود
۱۷,۵۲۱,۴۶۵	۱۷,۵۲۱,۴۶۵	۲۳,۹۶۵	۴۱۹,۸۹۷	(۴۴,۲۴۱)	۳۵۵,۶۵۶	۴۸۴,۶۳۳
۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۳	۳۳۳,۳۷۰	(۵۵,۳۴۹)	۲۷۸,۰۲۱	۷۸۵,۳۶۹
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۵	۶۷۲,۷۴۹	(۵۰,۹,۰۵۲)	۱۶۳,۶۹۷	۱۳۸,۷۱۴
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۱۷	۱۷۶,۵۱۲	(۱۷,۸۳۲)	۱۵۸,۶۸۰	۹۲۵,۷۸۷
۷,۶۱۹,۰۸۵	۷,۶۱۹,۰۸۵	۲۴,۸۷۷	۱۸۹,۵۴۱	(۱۳۲,۲۳۶)	۵۷,۳۰۵	۸۵۲,۶۶۸
۸,۹۶۵,۰۴۳	۸,۹۶۵,۰۴۳	۷,۴۹۲	۶۷,۱۷۱	(۱۵,۲۱۱)	۵۱,۹۶۰	۳۰۳,۹۸۲
۳,۵۵۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۵,۶۱۰	۵۵,۴۱۵	(۹,۲۲۳)	۴۶,۱۸۲	.
۶,۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۵۰,۰۰۰	۸,۱۶۶	۵۳,۴۸۶	(۲۷,۹۵۷)	۲۵,۵۲۹	۲۲۷,۴۶۱
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۹۴	۲۴,۲۱۲	(۲,۵۷۰)	۲۱,۶۴۲	۹۲,۹۸۸
۱,۵۲۱,۰۰۰	۱,۵۲۱,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۲۸,۵۰۹	(۷,۳۱۵)	۲۱,۱۹۴	۲۱,۹۷۲
۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۶۸	۲۹,۹۴۱	(۲۲,۵۸۵)	۶,۳۵۶	۵۲,۴۳۲
۶۷۲,۷۹۶	۶۷۲,۷۹۶	۲۴,۵۴۵	۱۶,۵۱۴	(۱۲,۲۹۹)	۴,۲۱۵	۱۸,۵۸۳
.	.	.	.	.	.	۵۵۶,۷۵۱
۴,۴۶۰,۶۵۰	۱,۱۹۰,۴۳۷	(۸۷۶,۸۸۰)	۲,۰۶۷,۲۱۷			

۱۱-۲- سود حاصل از فروش سهام سایر شرکتها در شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

فروخته شده	تعداد سهام	نرخ متوسط فروش	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	سود
ریال		خالص هر سهم		خالص مبلغ فروش	حسان از فروش	سود
۱۱,۹۳۲,۵۴۳	۱۱,۹۳۲,۵۴۳	۲۴,۹۷۹	۲۹۸,۰۶۴	(۵۰,۴۵۴)	۲۴۷,۶۱۰	.
۱۱,۹۳۲,۵۴۳	۱۱,۹۳۲,۵۴۳	۲۴,۹۷۹	۲۹۸,۰۶۴	(۵۰,۴۵۴)	۲۴۷,۶۱۰	.

۱۱-۳- سود حاصل از فروش سهام بازارگردان به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

فروخته شده	تعداد سهام	نرخ متوسط فروش	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	سود
ریال		خالص هر سهم		خالص مبلغ فروش	حسان از فروش	سود
۱۱,۹۳۲,۵۴۳	۱۱,۹۳۲,۵۴۳	۲۴,۹۷۹	۲۹۸,۰۶۴	(۵۰,۴۵۴)	۲۴۷,۶۱۰	.
۱۱,۹۳۲,۵۴۳	۱۱,۹۳۲,۵۴۳	۲۴,۹۷۹	۲۹۸,۰۶۴	(۵۰,۴۵۴)	۲۴۷,۶۱۰	.

صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا

صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو

۱۱-۴- تغییرات ناشی از تعبیر داراییها و بدھیهای ارزی غیرمرتب با عملیات نسبت به سال قبل عمده ناشی از شناسایی زیان تسعیر ارز موجود نزد صندوق شرکت سبhan انکولوزی و تسعیر موجودی حساب ارزی شرکت کی بی سی نزد بانک خاور میانه می باشد.

۱۱-۵- درآمد اجاره مذکور شامل درآمد اجاره ساختمان و سالن شرکت داروسازی تولیدارو به اشخاص وابسته به مبلغ ۵۲,۵۸۶ میلیون ریال جهت استفاده شرکت بیوسان فارمد و شرکت سلتک فارمد و درآمد اجاره به سایر اشخاص عمده اجاره اجارة به شرکت ویتابیوتکس تهران به مبلغ ۱۸,۴۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۶- مبلغ مذکور عمده تا به مبلغ ۱۵۵,۳۲۷ میلیون ریال سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود (شامل ماشین آلات و تاسیسات) مربوط به شرکت داروسازی تولیدارو به شرکت سلتک فارمد(اشخاص وابسته) و مبلغ ۸۶۸,۱۴۴ میلیون ریال بابت سود فروش دو ملک مرکز توزیع کرمانشاه و ارومیه متعلق به شرکت پخش البرز به سایر اشخاص می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

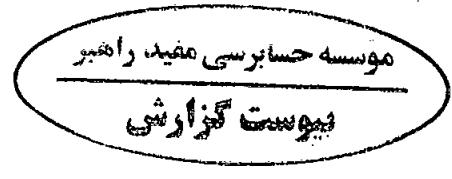
(بیان به میلیون ریال)

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
۵,۲۵۷,۱۷۱	۵,۸۸۸,۶۴۸	۱,۱۶۴,۵۱۴	۱,۱۳۲	۱,۱۶۴,۵۱۴	۱,۱۳۲	۱,۱۶۴,۵۱۴	۱,۱۳۲	۱,۱۶۴,۵۱۴	۱,۱۳۲
.
۵,۲۵۷,۱۷۱	۵,۸۸۸,۶۴۸	۱,۱۶۴,۵۱۴	۱,۱۳۲	۱,۱۶۴,۵۱۴	۱,۱۳۲	۱,۱۶۴,۵۱۴	۱,۱۳۲	۱,۱۶۴,۵۱۴	۱,۱۳۲
۴,۴۷۱,۰۵۵	۱,۲۷۶,۴۲۹	۱,۸۴۴,۲۲۱	۱,۷۶۶,۳۴۹	۱,۸۴۴,۲۲۱	۱,۷۶۶,۳۴۹	۱,۸۴۴,۲۲۱	۱,۷۶۶,۳۴۹	۱,۸۴۴,۲۲۱	۱,۷۶۶,۳۴۹
.
۴,۴۷۱,۰۵۵	۱,۲۷۶,۴۲۹	۱,۸۴۴,۲۲۱	۱,۷۶۶,۳۴۹	۱,۸۴۴,۲۲۱	۱,۷۶۶,۳۴۹	۱,۸۴۴,۲۲۱	۱,۷۶۶,۳۴۹	۱,۸۴۴,۲۲۱	۱,۷۶۶,۳۴۹
۱,۳۴۲,۰۱۲	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰
.
۱,۳۴۲,۰۱۲	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰	۰,۵,۰,۰,۰
۹,۲۶۷,۷۸۵	۷,۰,۵,۷	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹
.
۹,۲۶۷,۷۸۵	۷,۰,۵,۷	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹	۱,۳۷۱,۲۵۹
۱,۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهنمای

موسسه گزارشی



سود عملیاتی قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میلکین موزون تعداد سهام عادی

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

میلکین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم - ریال

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-دارایی های ثابت مشهود
۱-۱۳- گروه

(بالغ به میلیون ریال)

جمع	جیع	دارایی ثابت	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی در نحوه اینبار	دارایی در جهان تکمیل	جمع	اجزاء آلات و وسایل تقلیله ازایه و لوازم اداری	ماشین آلات و تجهیزات	ساختهای و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۴,۵۷۵,۲۸۰	۶۶,۶۷۷	۳۶۶,۴۵۲	۳۳۲,۵۶۴	۲,۸۹۳,۳۷۷	۳	۲۱۸,۱۲۹	۱۸۵,۷۷	۲۱,۹۷۶	۱,۵,۶۵۲۸	۱۸,۲۵۱۱	۱۳۹۹
۱,۳۰,۲۰,۷	۴۸,۷۴۴	۶۴,۴۶۸	۱۸,۸۷۴	۳۰۲,۸۷	۱	۱۳,۰۱۹	۴,۰۵۸	۱۰۰,۹۶۶	۱۱۸,۷۸۲	۱۱۸,۷۸۲	۱۴۰۰
(۴۶,۵۶,۱)	(۴۱)	-	-	-	(۴۶,۰)	(۴۶,۰)	(۷۸,۰)	(۷۹,۰)	(۷۴,۸۷,۷)	-	-
-	(۹۷,۵,۱)	(۲۷۷,۶۹۱)	۱۲,۳۱۷	۳۶۲,۵۷۵	۲۲,۱۳۱	۰	۱۳,۰۷۲	۱۰,۰۷۲	۱۵۶,۷۶۳	-	-
۵,۸۳۱,۸۴۶	۴۸,۶۵۱	۷۴۹,۱۲۹	۵۷۰,۷۶۷	۵۷۰,۷۶۷	۵۷۰,۷۶۷	۰	۲۵,۰۵۰	۲۶,۹۳۲	۲۰,۰۳۶,۷۵۶	۱۱۵,۰۴	۱۳۹۹
۳,۲۲۷,۹۱۹	۸۴,۹۶۵	۱,۵۶۲,۶۹۸	۳۲۲,۵۱۱	۱,۵۶۲,۶۹۸	۱,۵۶۲,۶۹۸	۰	۱۹۶,۳۷۴	۹۸,۱۸۲	۳,۳۲۱	۷۳,۹۹۵	۱۱۷,۴۹۱
(۱۵,۰,۵۷۶)	-	-	(۲۴۵,۵۲)	(۱۰۷,۳۲)	(۱۰۷,۳۲)	(۷۱۲)	(۷۱۲)	-	-	(۱۲۲,۵۴۸)	۷۶,۴۳۲
-	(۳۰,۵۲۹)	(۱,۱۱۴,۶۳۹)	(۵۸,۷۸)	(۵۸,۷۸)	۱,۰-۰-	۱۲۵,۳۷-	۴۷,۱۶	۷۲۵,۹۵۷	۵۳۹,۱۴۳	-	(۱۲۶,۵۰)
۸,۹۰,۰,۱۸۹	۹۷,۹۷۷	۱,۱۱۴,۸۸۸	۲۱۱,۶۸۸	-	۷۴۳,۶۲۴	۵۶۶,۶۳۷	۳۱۴,۹۵۶	۳۱۴,۹۵۶	۲,۰۵۰,۶۰۰	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱,۵۰,۹,۳۲۹	-	-	۷۱	-	-	۱,۰-۹,۲۵۸	۱۲,۳۵۳	۱۱,۳۲۸	۵۷۴,۸۴۹	۵۹۵,۲۸۲	۱۳۹۹
۳۱۱,۴۳۰	-	-	-	۳۱۱,۴۲۰	۳۳۵,۰-۷	۱۳,۰-۰-	۱۴۹,۰۵۲	۱۴۹,۰۵۲	-	۱۰,۳۴۳۹	۱۴۰۰
(۳,۰,۵,۸۸)	-	-	-	(۳,۰,۵,۸۸)	(۵۱۶)	(۵۱۶)	(۵۹۱)	(۵۹۱)	(۵۱۴)	-	-
-	-	-	-	-	(۲۵)	۱,۳۲۷۵	-	۳-	(۱,۲۶,۱)	-	-
۱,۸۱۷,۵۷۱	-	-	۷۱	-	-	۱,۰-۰-	۱۲۷,۴۷۸	۱۰۵,۴۷	۷۰,۴۳۷	۶۹,۴۳۷	۱۳۹۹
۲۲۱,۸۱۰	-	-	-	۲۲۱,۸۱۰	۷۶,۵۷۳	۵۶,۵۷۳	۱۹۶,۱۵۷	۱۹۶,۱۵۷	۱۱۲,۳۱۹	۱۱۲,۳۱۹	۱۴۰۰
(۲۴,۰,۸۴۷)	-	-	-	-	(۴۶,۰,۸۴۷)	(۴۶,۰,۸۴۷)	(۱,۰,۸۸۷)	(۱,۰,۸۸۷)	(۱,۰,۷۶۲)	-	-
۲,۱۱۲,۴۱۴	-	-	۷۱	-	-	۲,۱۱۲,۴۲۳	۱,۸۹,۱۵۲	۳۲۲,۰۵۱	-	۷۶۳,۹۰۵	۱۴۰۰
۵,۶۸۷,۷۷۷	۹۷,۹۷۷	۱,۱۹۶,۸۱۷	۲۱۱,۶۸۸	-	۴۲۲,۰۱۰	۴۲۲,۰۱۰	۷۶,۷۷۳	۱۰,۷۶۴	۱,۸,۰,۳۱۴	۸۴۵,۱۳۲	۱۴۰۰
۴,۰۱۹,۳۷۵	۴۸,۲۵۱	۷۴۹,۰-۵۸	۴۲۵,۰۷۹	-	۱۹۸,۰۷۴	۱۹۸,۰۷۴	۱۱,۵۷۲	۱۱,۵۷۲	۱,۳۲۹,۶۷۸	۱۱۵,۰۴	۱۳۹۹

موسسه حسابرسی مفید و اهبر

بیوستگی ایران

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عالم)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

دارائمهای در پیش پرداخت های		اناثه و جمع		دارائمهای در پیش پرداخت های سرمایه ای		ساختمان و تاسیسات		جهانی تمام شده	
جمع کل	سرمایه ای	وسایل نقلیه	لوازم اداری	جوریان تکمیل	جمع	در پیش پرداخت های سرمایه ای	دارائمهای در پیش پرداخت های	افزایش	افزایش طی سال
۱۷۵,۰۰۰	۷۱	۱۱,۳۱۱	۶۱,۶۳۶	۴,۲۹۴	۲,۵۴۱	۱۰,۵,۰۴۲	۵۱,۷۴۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹
۱۸۶	.	.	.	۴,۹۸۰	۱,۸۶	.	.	.	.
۱۷۰,۱۸۶	۷۱	۱۱,۳۱۱	۱۶۳,۱۱	۲,۷۳۹	۲,۵۴۱	۱۰,۵,۰۴۲	۵۱,۷۴۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹
۲,۷۳۹	.	.	.	۲,۷۳۹	.	.	.	.	.
(۲۸۸)	.	.	.	(۲۸۸)	(۳۳۶)	(۵۲)	.	.	.
۱۷۷,۶۳۷	۷۱	۱۱,۳۱۱	۱۶۹,۰۵۵	۶,۹۸۳	۲,۴۸۹	۱۰,۵,۰۴۲	۵۱,۷۴۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰
۵۹,۱۵۰	۷۱	.	.	۵۹,۰۷۹	۳,۵۵۱	۹۳۴	۵۴,۵۹۴	.	.
۴,۶۳۲	.	.	.	۴,۶۳۲	۳۷۹	۴۰۰	۳,۸۵۳	.	.
۶۳,۷۸۲	۷۱	.	.	۶۳,۷۱۱	۳,۹۳۰	۱,۳۳۴	۵۸,۴۴۷	۱۳۹۹	۱۳۹۹
۴,۷۵۸	.	.	.	۴,۷۶۸	۵۱۵	۳۶۱	۳,۸۸۲	.	.
(۱۴۸)	.	.	.	(۱۴۸)	(۱۱۱)	(۳۷)	.	.	.
۶۴,۳۸۶	۷۱	.	.	۶۸,۳۲۱	۴,۳۲۴	۱,۶۵۸	۶۲,۳۲۹	.	.
۱۰,۹۴۵	.	۱۱,۳۱۱	۹۷,۹۳۴	۲,۶۴۹	۸۳۱	۴۲,۷۱۳	۵۱,۷۴۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰
۱۱,۴۰۴	.	۱۱,۳۱۱	۱۰۰,۹۳۳	۵۵۰	۱,۰۷	۴۶,۴۹۵	۵۱,۷۴۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹

موسسه حسابرسی مفید راهبر

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکتی های گروه تا مبلغ ۱۲,۹۱۲,۷۹,۶۳۶,۴ میلیون ریال و شرکت اصلی تاریخ ۷۹,۶۳۶,۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق سیل و زلزله نزدیکه با لارستان از پوشش بینه ای کافی بود خوددار است.

۱۳-۲- زمین کارخانه از شرکت مذکور به شرکت سپahan دارو طی قرارداد سال ۱۳۸۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط گروه داروی سپahan از شرکت شهر صنعتی رشت خردباری گردیده که در سال ۱۳۸۱ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت مذکور به شرکت سپahan دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیری های انجام شده دریافت سند مالکیت زمین شهر صنعتی مذکور می باشد.

۱۳-۳- سند مالکیت ساختمان شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران واقع در تهران - اسلام شهر به بهای تمام شده ۱۰,۵۷,۳ میلیون ریال (ارزش دفتری ۶,۲۶,۱ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه این صورتی 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 ، مرائب در دست رسیدگی توسط شهرداری قرارداد.

۱۳-۴- سند مالکیت ساختمان خیابان الوند متعلق به شرکت اصلی در رهن تسهیلات دریافتی شرکت سپahan انکلوژی از باک تجارت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	درصد تکمیل	برآورد مخراج نا بهره برداری	برآورد مخراج نا تکمیل	مخراج ابتداء	تاریخ تثبیت یوزه بعملیات	تاریخ تثبیت یوزه بعملیات	برآورد مخراج نا ۱۳۹۹
خط ویا فیلینگ	.	۱۴,۱۱۲	۱۳,۶۲۹	۱۴,۰۰۰	۱۳,۹۹	۱۴,۰۰۰	۱۴
بزوژه توسعه ساختمان تضمین کیفیت و رستوران	.	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۶,۰۱۰	۱۶,۰۱۰	۱۶,۰۱۰	۲۳
بزوژه بارسازی آتش بیوک سازی	۸۶	۳,۰۰۰	۲,۹۱۵	۲,۵۷۴	۰	۲,۵۷۴	۹۵
بزوژه بارسازی آزمایشگاه کنترل کیفیت - میکرو بیولوژی	۵	۰	۳۲۸	۳,۲۷	۰	۳,۲۷	۰
ساخت ابزار طبقاتی	۷۵	۹,۰۰۰	۷,۲۲۷	۷,۲۶۴	۱۴,۰۱۲	۱۴,۰۱۲	۰
سایر - بازسازی و نوسازی خطوط و ساختمان و تاسیسات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۰۰۰	۱۳,۹۹	۱۴,۰۰۰	۱۳,۶۲۹	۱۴,۰۰۰	۱۳,۹۹	۱۴,۰۰۰	۱۴
۱,۵۰۵,۵۰۰	۱,۵۰۵,۵۰۰	۱,۵۰۵,۵۰۰	۱,۴۸۷,۹۷	۱,۴۸۷,۹۷	۱,۴۸۷,۹۷	۱,۴۸۷,۹۷	۱,۴۸۷,۹۷

موسسه حسابرسی مفید و اهرم
پیوسته گذشت

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرفصلی

(سال به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت
میلیون ریال			
۱,۷۴۸,۹۸۴	۱,۷۴۸,۹۸۴		
	.		
۱,۷۴۸,۹۸۴	۱,۷۴۸,۹۸۴		
(۵۳۰,۰۷۱)	(۵۱۸,۹۶۳)		
(۸۸,۹۷)	(۸۸,۹۷)		
(۵۱۸,۹۶۳)	(۵۰۷,۰۵۶)		
۱,۲۳۰,۰۷۱	۱,۱۸۱,۹۲۸		

گروه

بهای تمام شده در ابتدای سال

سرقالی تحصیل شده طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

کاهش ارزش ابانته و استهلاک ابانته در ابتدای سال

استهلاک سال

کاهش ارزش ابانته و استهلاک ابانته در پایان سال

مبلغ دفتری

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

و اگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش طی سال

و اگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک ابانته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

و اگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	دانش فنی	سرقالی محل کسب	حق الامتیاز خدمات
۴۹۹,۸۶۶	۸۹,۲۴۱	۲۸۶,۰۵۱	۲,۲۷۴	۲۲,۳۰۰
۸,۱۷	۷,۹۷	-	-	۵۲۰
(۳,۲۱۲)	-	(۳,۲۱۲)	-	-
۴۰۵,۰۷۱	۹۶,۷۲۸	۲۸۲,۷۲۹	۲,۲۷۴	۲۲,۸۲۰
۲۱,۷۹	۱۵,۸۲۹	۴,۲۰۰	-	۱,۷۲۰
(۲,۲۴۶)	-	-	(۲,۲۴۶)	-
-	۱۹-	-	-	(۱۹-)
۴۷۷,۷۷	۱۱۲,۷۰۷	۲۸۶,۹۲۹	۲۸	۲۴,۳۵۰

۱-۱- حساب دانش فنی عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۵,۰۸۹ میلیون ریال ارزش داروی دانش فنی ۵۷ نوع داروی ضد سرطان (مربوط به شرکت سپاهان انکلوژی) میباشد که تاکنون بروانه ساخت ۵۶ دارو و موافق اصولی ۲ دارو اخذ شده است و ۵۰ نوع از داروها ارزش دفتری ۷۶,۰۸۸ میلیون ریال به مرحله تولید رسیده است و تولید صنعتی ۶ داروی دیگر در دوره های آتی پیش بینی شده است. همچنین تعداد ۲۱ محصول در طی سال مورد گزارش در سبد فروش و تعداد ۶ عدد در جریان ساخت میباشد و نیز تعداد دوز محصولات دارای بروانه ساخت مجموعاً ۶۷ عدد می باشد که تعداد ۵۳ عدد دارای بروانه ثبت است.

۱۵-۲- شرکت اصلی:

جمع	نرم افزارها	سرقالی	حق الامتیاز خدمات
۱۰۸۴۰	۷۱-	۱۰۰,۰۰-	۱۲۰
۴۴۴	۴۲۴	-	۱۰
(۱۰,۰۰-)	-	(۱۰,۰۰-)	-
۱,۲۸۴	۱,۱۴۴	-	۱۴۰
۱۵۲	۱۴۵	-	۷
۱,۴۲۶	۱,۳۸۹	-	۱۴۷
-	۴۱۲	-	-
۲۲۰	۲۲۰	-	-
۶۲۲	۶۲۲	-	-
۲۵۲	۲۵۲	-	-
۸۸۶	۸۸۶	-	-
۵۵۰	۴۰۴	-	۱۴۷
۶۵۱	۵۱۱	-	۱۴۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

و اگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک ابانته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- اطلاعات شرکتهای فرعی که بطور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد بشرح زیر است

نام شرکت فرعی	اصلی فعالیت	محل شرکت و محل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق	کنترل	منافع فاقد حق کنترل	کنترل	منافع فاقد حق کنترل	انباشته
تولیدمداد اولیه داروئی البرزبالک (سهامی عام)	ایران		۶۳۵۷٪	۶۳۶۷٪	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	(۱۰۰,۶۰)

۱۶-۲- گروه مالک ۲۶/۴۳ درصد سهام شرکت البرزبالک است ولی به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیتهای آن را دارد. بهمین منظور در صورتهای مالی تلقیق شده است.

۱۶-۳- مبلغ پیش پرداخت سرمایه گذاری ها در دفاتر شرکت اصلی طی سال 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 شرکتهای) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

نحوه تامین اواستان سرمایه	سهام سرمایه گذاری البرز	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	سرمایه قبلی	
از محل مطالبات	۵۵,۳۰۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۰,۰۰۰	۳,۰۸۰,۰۰۰	
از محل مطالبات	۵۳۲,۶۲۸	۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	
از محل مطالبات	۲,۶۸۶	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	
از محل مطالبات	۴۷,۸۷۰	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۰۰۰	۹۶۱,۰۰۰	
	۶۳۸,۴۹۰	۲,۹۵۰,۰۰۰	۸,۴۳۱,۰۰۰	۵,۴۸۱,۰۰۰	۱۶
از محل مطالبات	۵۴۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	
از محل مطالبات	۱۶۰,۵۲۰	۱,۲۱۰,۵۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۵۰۰	
از محل مطالبات	۱۶,۰۷۹	۷۸,۴۰۰	۸۳,۳۰۰	۴,۹۰۰	
	۷۱۶,۵۹۹	۳,۹۸۸,۹۰۰	۷,۴۸۲,۳۰۰	۳,۴۹۴,۴۰۰	۱۷
از محل مطالبات	۳۸,۶۳۶	۱,۵۴۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	
	۳۸,۶۳۶	۱,۵۴۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۸
	۱,۲۹۲,۷۲۵	۸,۴۷۸,۹۰۰	۲۳,۲۵۴,۳۰۰	۱۴,۷۷۵,۴۰۰	

افزایش سرمایه در شرکتهای فرعی:

شرکت البرزدارو

شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز

شرکت کی بی سی

شرکت داروسازی سبان انکولوزی

افزایش سرمایه در شرکتهای وابسته:

شرکت بیوسان فارمد

شرکت لبرانتوارهای رازک

شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی

افزایش سرمایه در سایر شرکتها:

شرکت گروه دارویی برکت

三

۱۳۹۹

تولیدارو	پخش البرز	اعتلاء البرز	بروز بالک	داروسازی تولیدارو	سبحان انکلوژنی	کمی بی سی	بروزدارو	سبحان دارو	سبحان دارو	سبحان دارو	بروزدارو	گروه داروی سبحان
۳۱۹,۴,۹۱	۳۱,۴,۱,	۷-	۳,۲,۸,۷,	۰,۷,۶۷	۰,۵,۱۲۶,۵۲۸	۶,۹	۰,۵,۱۴۱,۵۰۹	۰,۵,۱۲۶,۵۰۴	۰,۵,۱۴۱,۵۰۴	۰,۵,۱۲۶,۵۰۴	۰,۵,۱۴۱,۵۰۹	۰,۵,۱۲۶,۵۰۴
۴,۴۶۸	۴,۰,۰,۰,	۱-	۳,۲,۶,۷,	۰,۷,۶۷	۰,۵,۷۶۷,۳۷۲	۵	۰,۵,۱۵۱,۵۲	۱,۰,۱,۱۱,۱	۰,۵,۱۵۱,۵۲	۱,۰,۱,۱۱,۱	۰,۵,۱۵۱,۵۲	۱,۰,۱,۱۱,۱
۳,۰,۷,۹۳۸	۲,۹,۱,۱,۹۷	۱-	۲,۷,۶,۷,	۰,۹۰,۶۹۲	۰,۵,۷۶۷,۳۷۲	۶	۰,۵,۱۵۱,۵۲	۰,۳,۲,۲,۳,۳	۰,۵,۱۵۱,۵۲	۰,۳,۲,۲,۳,۳	۰,۵,۱۵۱,۵۲	۰,۳,۲,۲,۳,۳
۱۸۴,۵۶۳	۱۲۹,۲۲۸	۱-	۱,۱,۰,۶	۰,۷,۶۷	۰,۵,۷۶۷,۳۷۲	۷	۰,۵,۱۵۱,۵۲	۰,۸,۳,۲,۷,	۰,۵,۱۵۱,۵۲	۰,۸,۳,۲,۷,	۰,۵,۱۵۱,۵۲	۰,۸,۳,۲,۷,
۳۸,۲۳۹	۴۱,۲,۲,۲۱	۱-	۰,۸,۶,۶	۰,۴,۴۴۶,۸۹,۸	۰,۴,۴۴۶,۸۹,۸	۸	۰,۴,۴۴۶,۸۹,۸	۰,۴,۴۴۶,۸۹,۸	۰,۴,۴۴۶,۸۹,۸	۰,۴,۴۴۶,۸۹,۸	۰,۴,۴۴۶,۸۹,۸	۰,۴,۴۴۶,۸۹,۸
(۳۰,۷,۶۷)	۳۵,۱,۰,۵,۲۱	۱-	۱,۸,۷,۶,۴,۰,۰	۰,۲,۲,۲,۲,۱	۰,۲,۲,۲,۲,۱	۹	۰,۲,۲,۲,۲,۱	۰,۲,۲,۲,۲,۱	۰,۲,۲,۲,۲,۱	۰,۲,۲,۲,۲,۱	۰,۲,۲,۲,۲,۱	۰,۲,۲,۲,۲,۱

۱۳۹۹

تولیدارو	پخش البرز	اعتلاء البرز	بروز بالک	داروسازی تولیدارو	سبحان انکلوژنی	کمی بی سی	بروزدارو	سبحان دارو	سبحان دارو	سبحان دارو	بروزدارو	گروه داروی سبحان
۴۲,۳۳-	۴۲,۳۲	۱-	۱,۷,۳۹,۸,۷,۹۴	۱,۲,۶,۹,۳,۳	۱,۲,۶,۹,۳,۳	۷	۱,۱,۷,۷,۶۷	۰,۵,۴,۶۵,۵۰,۲	۰,۵,۴,۶۵,۵۰,۲	۰,۵,۴,۶۵,۵۰,۲	۰,۵,۴,۶۵,۵۰,۲	۰,۵,۴,۶۵,۵۰,۲
۳۰,۷,۹۴	۳۰,۷,۹۴	۱-	۰,۸,۹,۸,۷,۹۷	۰,۸,۹,۸,۷,۹۷	۰,۸,۹,۸,۷,۹۷	۸	۰,۵۳,۱,۱۳	۰,۵۳,۱,۱۳	۰,۵۳,۱,۱۳	۰,۵۳,۱,۱۳	۰,۵۳,۱,۱۳	۰,۵۳,۱,۱۳
(۷,۸,۹۷)	۲۵,۱,۰,۱,۸	۱-	۱,۴,۲,۸,۲,۷,۵	۱,۴,۲,۸,۲,۷,۵	۱,۴,۲,۸,۲,۷,۵	۹	۱,۱۲,۷,۶,۷,۹۲	۱,۱۲,۷,۶,۷,۹۲	۱,۱۲,۷,۶,۷,۹۲	۱,۱۲,۷,۶,۷,۹۲	۱,۱۲,۷,۶,۷,۹۲	۱,۱۲,۷,۶,۷,۹۲
۳۷,۲۷	۳۷,۲۷	۱-	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۱۰	۰,۸,۱,۱,۱,۲	۰,۸,۱,۱,۱,۲	۰,۸,۱,۱,۱,۲	۰,۸,۱,۱,۱,۲	۰,۸,۱,۱,۱,۲	۰,۸,۱,۱,۱,۲
۱,۱۱	۱,۱۱	۱-	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۱۱	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲
(۵,۴,۶۹)	(۵,۴,۶۹)	۱-	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۱۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲
(۷,۷,۸)	(۷,۷,۸)	۱-	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۱۳	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲
۱,۱۱	۱,۱۱	۱-	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۱۴	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲
(۵,۰,۸,۹,۹۲)	(۵,۰,۸,۹,۹۲)	۱-	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۱۵	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲
(۷,۷,۷)	(۷,۷,۷)	۱-	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۱۶	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲
۱,۱۱	۱,۱۱	۱-	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۱۷	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲
۴۸,۴,۵۴۰	۴۸,۴,۵۴۰	۱-	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۰,۷,۱,۱,۱,۷	۱۸	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲	۰,۷,۱,۱,۱,۲

۳۱

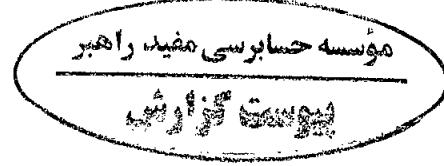
دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بهی های جاری
بهی های غیر جاری
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
منابع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی
سود (ریان) خالص
سود (ریان) قابل انتساب به مالکان فاقد حق کنترل

سود (ریان) بود از انتشار شده به منابع فاقد حق کنترل
سود (ریان) قابل انتساب به منابع فاقد حق کنترل

سود (ریان) بود از فعالیت های عملیاتی
جهان خالص درود (جروح و مجده) حمل از فعالیت های سودایی مذکور
جهان خالص درود (جروح و مجده) نقد از فعالیت های تأمین مالی
جهان خالص درود (جروح و مجده) نقد از فعالیت های تأمین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خرچه)



(مبانی و ملیون ریال)

۱۷- سرمهایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

موسسه حسابرسی هفیزد راهبر

سیاست گزارش

۱۷-۱-اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است

نام شرکتهای وابسته	داداشت	فعالیت اصلی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت		نسبت منافع مالکیت / حق رای	۱۴۰۰	
			۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰
شرکت	گروه	شرکت	گروه	درصد	درصد	درصد	درصد
در حال توافق	ایران	در حال توافق	ایران	۲۰/۵۱	۲۰/۵۱	۲۰/۵۱	۲۰/۵۱
قبل از بهره برداری	ایران	قبل از بهره برداری	ایران	۲۰/۰۰	۲۰/۰۰	۲۰/۰۰	۲۰/۰۰
تولید کننده محصولات دارویی مبهم	ایران	تولید کننده محصولات دارویی مبهم	ایران	۱۷/۰۰	۱۷/۰۰	۱۷/۰۰	۱۷/۰۰
تولید کننده محصولات دارویی	ایران	تولید کننده محصولات دارویی	ایران	۱۳/۳۲	۱۳/۳۲	۱۳/۱۵	۱۳/۱۵

۱-۱۷-۱- با وجود مالکیت سهام زیر ۲۰ درصد در شرکت هری فارمد و دارویی رازک بدلیل وجود عضو هیات مدیره و داشتن نفوذ در شرکتهای مذبور جزء شرکتهای وابسته محاسبه شده اند.

۱-۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است بشرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت هری فارمد	شرکت خدماتی مجمع صنایع داروسازی	شرکت بیوسان فارمد	شرکت دارویی رازک
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۷۶۷۷	۲۴۳,۹۱۰	۳۷,۰۱۳	۴۲,۹۶۵
۵۱۹,۷۱۹	۶۰۰,۱۲۳	۹۴,۵۸۱	۱۲۵,۱۱۸
(۵۶,۸۹-)	(۷۷,۸۴۲)	(۲۱,۹۱۲)	(۳۹,۸۱-)
(۴۶۷,۵۱۱)	(۴,۲۲۵)	(۲۹,۳۹۷)	(۲۶,۶۱۸)
		۴۵,۱۶۶	۴۷,۰۰۰
(۲۲,۴-۱)	(۵۲,۳۱۷)	۲۱,۲۷۸	۲۴,۵۱۵
۴۲۵	۲۱	۴۰,۱۴-	۲۸,۹۳۸
.	.	۱,۰۰-۵	۲,۰۱۰
		۵۵	۸۶۹,۲۰۰
			۳۵۲,۹۹۲

۱-۱۷-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		شرکت هری فارمد		شرکت خدماتی مجمع صنایع داروسازی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷,۴۲۰,۱۸۶	۱۳,۶۸۶,۴۲۸	۶۸,۹۴۵	۶۸,۹۶۶	۸۰,۲۸۵	۱۰۹,۶۵۶
۸۱۸,۴۲۹	۲,۲۲۶,۸۷۲	۱۱,۷۲-	۱۱,۷۲۴	۱۷,۱۱۹	۲۶,۴۷۱
۳۷۲,۷۵۷	۲۴۷,۱۲۷	.	.	.	.
۱,۱۹۲,۱۸۶	۲,۵۸۴,۰۰۰	۱۱,۷۲-	۱۱,۷۲۴	۱۷,۱۱۹	۲۶,۴۷۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص کل دارایی‌ها	سهم از خالص سرقالی	سهم از خالص دارایی‌ها	سهم از خالص کل دارایی‌ها	سهم از خالص سرقالی	سهم از خالص دارایی‌ها
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۶۹,۱۱۷	۴۳۰,۲۴۱	۶۳۸,۸۷۶	۱,۱۹۲,۱۸۶	۳۷۲,۷۵۷	۸۱۸,۴۲۹
(۱۱۹,۵۹۵)	(۲۷,۴۶۵)	(۹۲,۱۳۰)	.	.	.
۲۶۰,۰۰۰	.	۲۶۰,۰۰۰	۷۱۶,۵۹۹	.	۷۱۶,۵۹۹
(۳۶,۷۷۱)	(۶,۹۴۹)	(۲۹,۸۲۲)	(۷,۳۱۵)	(۴,۷۹۹)	(۲,۵۱۶)
۳۷۲,۷۴۷	(۲۲,۰۷۰)	۳۹۵,۰۵۷	۱,۰۵۳,۷۴۰	(۲۱,۸۳۰)	۱,۰۷۵,۵۷-
(۳۵۴,۰۵۲)	.	(۳۵۴,۰۵۲)	(۸۷۱,۲۱۰)	.	(۸۷۱,۲۱۰)
۱,۱۹۲,۱۸۶	۲۷۲,۷۵۷	۸۱۸,۴۲۹	۲,۵۸۴,۰۰۰	۲۴۷,۱۲۸	۲,۲۲۶,۸۷۷

ماشه در ابتدای سال

خرچ شرکت فارابی از شمول ارزش ویژه تحصیل طی سال - افزایش سرمایه

فروش طی سال

سهم از سود شرکت های وابسته طی سال

سود سهام دریافتی با دریافتی طی سال

جیساں

13

ପ୍ରକାଶନ କମିଶନ ପରିଷଦ ଓ ପରିଷଦ ପରିଷଦ

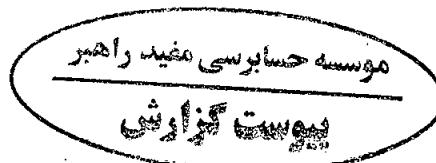
موسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۹- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

۱۹-۱ دریافت‌نی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه تجاری استاد دریافتمنی اشخاص وابسته اسناد خزانه دریافتمنی سایر اشخاص					
حالن	حالن	ذخیره کاهش ارزش	ناحالن	پادداشت	
۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	
۱۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۲۵۴	۰	۱,۸۴۰,۲۵۴	۱۹-۱-۱۰	
۱۶,۷۱۸,۴۵۰	۲۰,۸۹۳,۹۰۵	(۴۴,۲۶۸)	۲۰,۹۳۸,۱۷۳	۱۹-۱-۱	
۱۶,۸۳۸,۴۵۰	۲۲,۷۷۴,۲۶۹	(۴۴,۲۶۸)	۲۲,۷۷۸,۵۲۷		
حسابهای دریافتمنی اشخاص وابسته سایر اشخاص					
۲۶۸,۶۴۹	۲۸۹,۱۱۲	(۳,۲۸۹)	۲۹۲,۴۰۱	۱۹-۱-۲	
۲۰,-۸۵,۰۵۷	۲۱,۷۱۹,۲۰۲	(۴۴۲,۴۸۹)	۲۲,۶۱۶,۶۹۱	۱۹-۱-۱	
۲۰,۴۵۴,۲۰۶	۲۲,۰۰۸,۲۱۴	(۴۴۰,۷۷۸)	۲۲,۴۵۴,۰۹۲		
۳۵,۴۹۲,۶۵۶	۵۶,۷۹۷,۰۷۴	(۴۹,۰۴۶)	۵۵,۲۳۲,۶۱۹		
سایر دریافتمنی ها استاد دریافتمنی اشخاص وابسته - شرکت سلتک فارمید سایر اشخاص					
۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰		
۵۳,۶۶۷	۱۰۰,۹۵۴	(۸۰)	۱۰۱,۰۳۴		
۵۳,۶۶۷	۲۰۰,۹۵۴	(۸۰)	۲۰۱,۰۳۴		
حسابهای دریافتمنی مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل پایت اخذ تسهیلات کارکنان (وام و مساعده) سایر اشخاص - شرکت کیوان سایر اشخاص - شرکت سرتک توی برس و سایر اشخاص وابسته به خریدار سهام توی برس اشخاص وابسته صندوق های اختصاصی بازارگردانی سایر اشخاص					
۴,۶۸۲,۸۱۷	۵,۷۹۵,۱۶۵	۰	۵,۷۹۵,۱۶۵	۱۹-۱-۵	
۱۷۷,۱۶۲	۲۰۲,۷۲۷	(۷۴۵)	۲۰۴,۴۷۲		
۰	۰	(۲۲,۱۵۲)	۲۲,۱۵۲		
۶۱۱,۲۶۶	۷,۶۶۹۷	۰	۷,۶۶۹۷	۱۹-۱-۳	
۴۲,۱۲۰	۴۹,۳۸۲	(۹۸,۲۲۰)	۱۴۷,۶۱۳	۱۹-۱-۶	
۸۴,۲۲۷	۱۲۵,۱۱۹	۰	۱۲۵,۱۱۹	۱۹-۱-۷	
۶۰۱,۴۷۸	۱,۰۱۶,۲۰۸	(۲۴,۷۸۶)	۱,۰۴۱,۴۲	۱۹-۱-۸	
۵,۲۵۲,۶۷۸	۸,۱۹۷,۳۰۱	(۱۴۶,۹۹۴)	۸,۳۴۴,۷۹۵		
(۴,۶۸۲,۸۱۷)	(۵,۷۹۵,۱۶۵)	۰	(۵,۷۹۵,۱۶۵)	۲۲	
۱,۰۶۹,۸۶۱	۲,۰۰۰,۱۳۶	(۱۰۰,۹۹۴)	۲,۰۴۹,۰۱۳		
۳۶,۸۶۲,۰۱۷	۵۷,۱۴۹,۷۰۹	(۴۳۷,۰۴۰)	۵۷,۷۸۱,۷۹۹		
تهران با سرفصل تسهیلات مالی شرکت تجاری استاد دریافتمنی شرکتهای گروه اشخاص وابسته سایر اشخاص - شرکت داروسازی فارابی					
۸۹۲,۰۷۸	۲,۳۰۸,۰۵۱۷	۰	۲,۳۰۸,۰۵۱۷	۱۹-۱-۴	
۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰		
۰	۱۳۱,۱۶۷	۰	۱۳۱,۱۶۷		
۱,۰۰۲,۰۷۳	۲,۳۷۹,۶۸۴	۰	۲,۳۷۹,۶۸۴		
حسابهای دریافتمنی شرکتهای گروه اشخاص وابسته سایر اشخاص - شرکت داروسازی فارابی					
۵۶۸,۱۹۴	۴,۶۴۷,۰۵۵	۰	۴,۶۴۷,۰۵۵	۱۹-۱-۴	
۳۵۸,۷۶۹	۱۹۹,۲۲۹	(۳,۲۸۹)	۲۰,۲۵۱۸	۱۹-۱-۲	
۲۲۱,۲۵۳	۲۲,۱۴۶	۰	۲۲,۱۴۶		
۶,۳۷۶,۲۱۶	۵,۰۷۳,۹۶۰	(۳,۲۸۹)	۵,۸۷۷,۲۲۹		
V,۷۵۹,۰۵۷	۸,۱۳۲,۶۷۸	(۳,۲۸۹)	۸,۳۱۶,۹۱۳		
سایر دریافتمنی ها استاد دریافتمنی جاری کارکنان شرکه و دایع پرداختی - اشخاص وابسته شرکت سهامی عام کف صندوق های اختصاصی بازارگردانی سایر اشخاص					
۱۵۶۰۰	۴۳,۵۰۰	(۸۰)	۴۳,۵۰۰		
۱۰,۶۶۲	۱۳,۰۰۹	۰	۱۳,۰۰۹		
۲۴,۰۴۰	۴۱,۴۴۸	۰	۴۱,۴۴۸		
۱۱۲,۷۷۳	۱۶۱,۲۹۶	۰	۱۶۱,۲۹۶	۱۹-۱-۳-۱	
۴۷,۰۵۵	۰	۰	۰	۱۹-۱-۷	
۲۲,۴۰۷	۱۰۷,۷۷۲	۰	۱۰۷,۷۷۲		
۲۷۵,۰۸۷	۴۱۵,۹۷۵	(۸۰)	۴۱۵,۷۵۵		
V,۷۴۴,۶۶۱	۸,۷۲۹,۲۹۹	(۳,۲۸۹)	۸,۷۳۲,۶۶۸		



شirkat giroh sarafeha ye gizari bazar (sahamchi) عام
بادداشت‌های توپیضی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۱۹- حسابها و استاد در را فتشی تجارتی گروه به تفکیک سایر اشخاص شامل اقسام ذیل است:

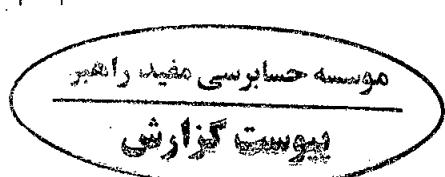
گروه

حسابها در را فتشی

نام شركت	استاد در را فتشی						نام شركت
	۱۳۹۶	۱۴۰۰	خالص	خالص	خالص	خالص	
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۱۳۷۶۱,۲۰۰	۱۳۷۶۱,۲۰۰	دیالی	دیالی	دیالی	دیالی	۱-۱-۱۹
پخش دیار او امید	۱۰,۷۴,۷۹۵	۱۰,۷۴,۷۹۵	۱۰,۷۴,۷۹۵	۱۰,۷۴,۷۹۵	۱۰,۷۴,۷۹۵	۱۰,۷۴,۷۹۵	۱-۱-۱۹
پخش مستاز	۵۷۲,۶۵۱	۵۷۲,۶۵۱	۵۷۲,۶۵۱	۵۷۲,۶۵۱	۵۷۲,۶۵۱	۵۷۲,۶۵۱	۱-۱-۱۹
مشتریان کالاهای مصرفی	۱,۱۴۷,۴۲۵	۱,۱۴۷,۴۲۵	۱,۱۴۷,۴۲۵	۱,۱۴۷,۴۲۵	۱,۱۴۷,۴۲۵	۱,۱۴۷,۴۲۵	۱-۱-۱۹
مرکز درمانی نوشتی	۵۷۶,۳۶۴	۵۷۶,۳۶۴	۵۷۶,۳۶۴	۵۷۶,۳۶۴	۵۷۶,۳۶۴	۵۷۶,۳۶۴	۱-۱-۱۹
محبادارو	۵۷۷,۶۱۵	۵۷۷,۶۱۵	۵۷۷,۶۱۵	۵۷۷,۶۱۵	۵۷۷,۶۱۵	۵۷۷,۶۱۵	۱-۱-۱۹
دایا دارو	۳۰,۵۶۲	۳۰,۵۶۲	۳۰,۵۶۲	۳۰,۵۶۲	۳۰,۵۶۲	۳۰,۵۶۲	۱-۱-۱۹
به رسان دارو	۶۲,۸۷	۶۲,۸۷	۶۲,۸۷	۶۲,۸۷	۶۲,۸۷	۶۲,۸۷	۱-۱-۱۹
پخش رازی	۴۷۷,۵۴۲	۴۷۷,۵۴۲	۴۷۷,۵۴۲	۴۷۷,۵۴۲	۴۷۷,۵۴۲	۴۷۷,۵۴۲	۱-۱-۱۹
شما آزاد	۹۶,۰۸۵	۹۶,۰۸۵	۹۶,۰۸۵	۹۶,۰۸۵	۹۶,۰۸۵	۹۶,۰۸۵	۱-۱-۱۹
پخش قاسم ایران	۵۶,۲۳۹	۵۶,۲۳۹	۵۶,۲۳۹	۵۶,۲۳۹	۵۶,۲۳۹	۵۶,۲۳۹	۱-۱-۱۹
دایا طب	۴۱,۰۲۰	۴۱,۰۲۰	۴۱,۰۲۰	۴۱,۰۲۰	۴۱,۰۲۰	۴۱,۰۲۰	۱-۱-۱۹
داروغستر رازی	۱۸,۷۷۹	۱۸,۷۷۹	۱۸,۷۷۹	۱۸,۷۷۹	۱۸,۷۷۹	۱۸,۷۷۹	۱-۱-۱۹
رویان دارو	۱۱,۷۷۹	۱۱,۷۷۹	۱۱,۷۷۹	۱۱,۷۷۹	۱۱,۷۷۹	۱۱,۷۷۹	۱-۱-۱۹
داروغستر یاسین	۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۱-۱-۱۹
پخش التیم	-	-	-	-	-	-	-
به پخش داروی بهشتر	-	-	-	-	-	-	-
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-
کسادها - وجود حمل از صادرات به کشور عراق ۱-۱-۱۹	-	-	-	-	-	-	-
بسما میدکال	۲,۰۳,۱۷۲	۲,۰۳,۱۷۲	۲,۰۳,۱۷۲	۲,۰۳,۱۷۲	۲,۰۳,۱۷۲	۲,۰۳,۱۷۲	۱-۱-۱۹
سایر	۱-۱-۱۹	۱-۱-۱۹	۱-۱-۱۹	۱-۱-۱۹	۱-۱-۱۹	۱-۱-۱۹	۱-۱-۱۹
جمع	-	-	-	-	-	-	-
ذخیره توزیع و فروشن	-	-	-	-	-	-	-

موسمه حسابرسی هفته را باز

بیوسته تجارتی



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی، به ۲۹ اسفند

۱۹- منده حساب های دریافتی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبلغ ۸۰۲۷۵،۷۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز باست فروش محصولات آن شرکت و منده استناد دریافتی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی، به مبلغ ۱۳۷۶۱،۲۰۱ میلیون، ۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز باست.

۱۹-۱-۲- مطالبات از شرکت پخش ممتاز شامل اسناد دریافتی و حسابهای دریافتی مربوط به شرکت سیحان انکلوژی به مبلغ ۱۳۲,۵۹۱ میلیون ریال، شرکت سیحان دارو به مبلغ ۷۰۸,۰۹۸ میلیون ریال، شرکت داروسازی تولیدار به مبلغ ۲۰۲,۰۶۶ میلیون ریال، شرکت ایران دارو به مبلغ ۱۸,۱۹۳ میلیون ریال، البرزدارو به مبلغ ۵۴۷,۵۶۸ میلیون ریال و کمپانی سی به مبلغ ۳۱,۷۷۶ میلیون ریال می باشد.

- Kimadia - عراق بابت صادرات مصالحه دارویی به مبلغ ۱۶۵ میلیون دینار توسط واحدهای فرعی شرکت البرز دارو، ناخالص مطالبات از شرکت کیمادیا - ۱۳۰۱-۱۹ - بیان می‌گردد. مطالبات از شرکت فوق توسط گروه سرمایه گذاری البرز انجام شده است. لازم بذکر است مبلغ ۱۸۸,۷۵ میلیون ریال در سرفصل سایر دارایی ها (بادداشت ۲۰-۳) بابت ضمانت سیرده شرکت در مناقصه نزد بانک پارسیان مسدود گردیده است.

۱۹-۲-۱- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد

مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۵۲,۵۱۵	۱۹۱,۹۹۵	۱۹-۱-۲-۱
.	.	۱۹-۱-۲-۲
۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰
۳,۴۹۷	۴,۴۷۷	۴,۴۷۷
.	۴,۴۴۲	۱,۲۸۰
.	.	۳۵۴
۲۴۶	۲۴۶	۲۴۶
.	۲,۴۰۸	.
.	۲,۴۷۳	.
۴۶۲,۰۵۸	۲۰۲,۵۱۸	۲۹۲,۴۰۱
.	(۱,۵۱۸)	.
۴۶۲,۰۵۸	۲۰۲,۵۱۸	۲۹۲,۴۰۱
(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)
۲۵۸,۷۶۹	۱۹۹,۲۲۹	۲۸۹,۱۱۲

-۱۹-۱-۲- مانده حساب شرکتهای داروسازی رازک بایت شناسایی، سود سهام سال ۱۳۹۹ تخصص، یافته می‌باشد.

۱-۲-۱۹-۶- مانده حساب شرکت سهامی عام کف (تولی پرس) و سایر اشخاص وابسته به خیرداد سهام تولی پرس عدالتا شامل مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال مطالبات شرکت پخش البرز از شرکت تولی پرس بالت وجوه پرداختی از سهامیاه شرکت پخش البرز توسط بنگاهی دستیغ و خبر و زبان وارد ناشی از توافق مطالبات شرکت مبجزور در سوابت گذشته مبیانت شد که در این خصوص اقدامات حقوقی انجام شده است. بعلاوه شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز، دو فقره چک معلماب مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال باطل تضمین پرداخت دیوبن تعهد شده، به شرکت پخش البرز تحویل داده است و حسب مذاکرات صورت گرفته فی مابین شرکت سرمایه‌گذاری البرز و شرکت تولی پرس مقرر گردیده تمام مستحبات شرکت تولی پرس در زمان انتقال مالکیت آن شرکت، که وقیعه تذاران ان، شرکت سرمایه‌گذاری البرز و شرکت پخش البرز می‌باشدند، توسط شرکت تولی پرس تعیین تکلیف گردد. (به شرح باداشت ۴۵-۳ صورت‌نیای مال).

^{۱۹-۳-۱}- گردش حساب شرکت سهامی، عام کف در دفاتر شرکت اصلی، بین ۱۵ می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		پادا شست
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۷,۱۲۳	۱۱۳,۷۷۲	
۱,۱۵-	۲۸,۷۷۶	
۴,۰۰-	۲۱,۷۹۷	۱۹-۱-۳-۱-۱
۱۱۳,۷۷۲	۱۶۱,۲۹۶	

سازمان اسناد و کتابخانه ملی

داخت هزنه های داد، بدهی و سگمه، حقوق

دالخانه

برهان سعید مسیو

موسسه حسابرسی مفید راه

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱-۴- مانده حسابها و اسناد دریافت‌شده تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه

شرکت			
حسابهای دریافت‌شده		اسناد دریافت‌شده	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۲۲۵,۵۹۲	۱,۸۴۷,۲۷۹	.	۲,۰۸۶,۵۲۵
۲۶۶,۴۹۹	.	۳۰۲,۶۲۷	۶۰۵,۲۶۳
۸۲۲,۷۵۶	۱,۶۴۵,۸۴۲	۲۸۹,۸۹۰	۳۴۴,۵۷۵
۳۸۳,۰۲۶	.	۶۷,۵۰۰	۱۹۸,۰۴۳
۸۲,۳۹۹	۱۳۴,۶۹۹	۱۲۴,۶۸۰	۷۳,۶۱۱
۷۴,۹۰۸	.	۹,۴۷۶	.
۶۷۳,۴۴۷	۹۶۹,۵۷۴	۱۸,۳۳۴	.
۱۵۵,۴۴۲	۴۲,۴۳۷	۵۸,۰۰۰	.
۸,۹۰۰	۷,۰۲۰	۱۲,۳۳۱	.
۷۰۵	۷۱۴	.	.
۵,۶۹۳,۶۷۴	۴,۶۴۷,۵۶۵	۸۹۲,۸۳۸	۳,۳۰۸,۵۱۷
(۷,۴۸۰)	.	.	.
۵,۶۸۶,۱۹۴	۴,۶۴۷,۵۶۵	۸۹۲,۸۳۸	۳,۳۰۸,۵۱۷

کارمزد سنتات آتی مربوط به شرکت البرز بالک

۱-۱۹-۱-۴- اسناد دریافت‌شده تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدها مربوط به مطالبات ناشی از سود سهام سال ۱۳۹۹ می‌باشد که تا تاریخ تهییه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۱۳۴,۵۴۲ میلیون ریال از اسناد دریافت‌شده تجاری مذکور به حیطه وصول درآمده است.

۱-۱۹-۱-۵- مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل با بت اخذ تسهیلات به شرح زیر می‌باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		اقتصاد نوین
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۴۱,۲۶۷	۱,۶۱۸,۶۵۰	سینا
۸۲۶,۵۰۰	۸۳۷,۵۰۰	پارسیان
۴۶۶,۸۵۸	۶۲۹,۳۳۸	کارآفرین
۵۸۳,۷۸۵	۶۲۶,۵۷۸	رفاه
۴۲۷,۰۰۰	۵۰۰,۲۰۰	صادرات
۶۶۷,۸۴۸	۴۵۸,۷۲۹	خاورمیانه
۴۹۳,۹۳۶	۴۵۷,۱۲۵	توسعه صادرات
۵۵,۸۰۶	۲۶۷,۵۲۵	ملی
۱۱۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	شهر
۱۲۸,۱۰۰	۱۲۸,۱۰۰	تجارت
۵,۲۰۰	۶۱,۰۰۰	سپه
۲۵,۴۲۰	۵۵,۴۲۰	پاسارگاد
۹۹,۰۹۷	.	دی
۵۰,۰۰۰	.	کشاورزی
۲,۰۰۰	.	
۴,۶۸۲,۸۱۷	۵,۷۹۵,۱۶۵	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۶- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۵,۳۸۵	۵۵,۳۸۹
۲۳,۸۲۲	۲۶,۶۸۸
۳۵,۳۲۸	۳۵,۳۲۸
۵,۷۳۴	۱۰,۵۷۲
۵,۷۴۱	۸,۲۱۴
۷۰۰	۷۰۰
.	۴۲۲
۱۱,۰۷۴	۴۰۰
۱۳۷,۷۸۴	۱۴۷,۶۱۳
(۹۵,۶۶۴)	(۹۸,۲۳۰)
۴۲,۱۲۰	۴۹,۳۸۳

شرکت پخش تیدی - بابت طلب شرکت تولیدارو
شرکت سلتک فارم - بابت طلب شرکت داروسازی تولیدارو
شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز - بابت طلب شرکت پخش البرز
شرکت بیوسان فارم - بابت طلب شرکت داروسازی تولیدارو
شرکت برکت الصحه - بابت فروش محصولات صادراتی سپحان دارو
شرکت گروه صنایع شفا فارم - بابت طلب شرکت سپحان انکلوزی
صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز
شرکت گروه دارویی برکت - بابت طلب گروه دارویی سپحان

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

۱۹-۱-۷- 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.

۱۹-۱-۸- طلب از سایر اشخاص عدتا شامل مبلغ ۱۵۶,۴۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری البرز، مبلغ ۳۱,۴۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی سپحان انکلوزی ، مبلغ ۲۹۲,۹۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز ، مبلغ ۶۶,۸۲۱ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده میباشد.

۱۹-۱-۹- مانده استناد 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.

۱۹-۱-۱۰- مانده حساب دریافتی های تجاری و غیر تجاری ارزی شامل مبلغ ۲۲۴,۱۴۴ دلار، مبلغ ۶۹,۲۹۰ یورو و ۱,۶۴۸,۷۸۰,۶۲۷ دینار میباشد.

۱۹-۲- دریافتی های بلند مدت

گروه			
تجاری			
اسناد دریافتی			
اشخاص وابسته			
سایر اشخاص			
حسابهای دریافتی			
اشخاص وابسته			
سایر دریافتی ها			
حسابهای دریافتی			
حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران			
شرکت			
تجاری			
اسناد دریافتی			
سایر اشخاص			
حسابهای دریافتی			
شرکتهای گروه			
اشخاص وابسته			
سایر دریافتی ها			
حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران			
شروع			
تجاری			
اسناد دریافتی			
سایر اشخاص			
حسابهای دریافتی			
شرکتهای گروه			
اشخاص وابسته			
سایر دریافتی ها			
حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران			

گروه			
تجاری			
اسناد دریافتی			
اشخاص وابسته			
سایر اشخاص			
حسابهای دریافتی			
شرکتهای گروه			
اشخاص وابسته			
سایر دریافتی ها			
حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران			

گروه			
تجاری			
اسناد دریافتی			
سایر اشخاص			
حسابهای دریافتی			
شرکتهای گروه			
اشخاص وابسته			
سایر دریافتی ها			
حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران			

گروه			
تجاری			
اسناد دریافتی			
سایر اشخاص			
حسابهای دریافتی			
شرکتهای گروه			
اشخاص وابسته			
سایر دریافتی ها			
حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران			

گروه			
تجاری			
اسناد دریافتی			
سایر اشخاص			
حسابهای دریافتی			
شرکتهای گروه			
اشخاص وابسته			
سایر دریافتی ها			
حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران			

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲-۱- مانده اسناد دریافتی بلند مدت به قرار زیر است

شرکت	گروه	اشخاص وابسته		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرکت سلتک فارمد
.	.	.	۵۶۶۷۷	
.	.	.	۵۶۶۷۷	
۲۲,۲۰۰	۰	۲۲,۲۰۰	۰	ساپر اشخاص
۲۲,۲۰۰	۰	۲۲,۲۰۰	۰	شرکت محب رویاک کیمیا

۱۹-۲-۲- مانده حسابهای دریافتی بلند مدت از شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	شرکت تولیدارو (غیر بورسی)
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۸۴,۰۸۲	۱۵۰,۷۲۵
۴۵۲,۳۷۲	۳۲۳,۳۵۶
۶۴۱,۴۵۵	۴۷۴,۰۸۱

۱۹-۲-۳- مانده حسابهای دریافتی بلند مدت از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۹-۲-۳-۱
۲۹۴,۱۳۴	۸۹۷,۶۶۰	۲۹۴,۱۳۴	۸۹۷,۶۶۰	شرکت بیوسان فارمد
۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰	شرکت هربی فارمد

۱۹-۲-۳-۱- مانده مطالبات بلند مدت از شرکتهای بیوسان فارمد و هربی 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.

۱۹-۳- مدت زمان دریافتی هابی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۹-۲-۳-۱
	۷۰,۳,۹۴-	۲,۵۷۷,۹۷۵			۱۵۰ - روز
	۱,۱۱۱,۹۹۹	۳۰,۶۶۴۳			۱۵۱ - روز
	۷,۳۶۱,۳۷۲	۵,۷۲۲,۱۶۹			بیش از ۲۰۰ روز
	۹,۱۷۷,۳۱۱	۸,۶۰۱,۷۸۷			جمع
	۳۴۸	۲۴۶			میانگین مدت زمان - روز

دریافتی های تجاری فوق شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق (عدمتاً از شرکتهای پخش دارو) هستند که به دلیل عدم تسویه بدهیهای دولتی و در نتیجه بالا رفتن معوقات دولت به شرکتهای پخش نسبت به سال گذشته میانگین وصول مطالبات افزایش باخته است. لیکن به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند. از مبلغ فوق مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به مطالبات سنتوں گذشته و استدان سرسید گذشته شرکتهای فرعی و شرکت اصلی عدمنتاً از شرکتهای کیمادیا، تویو پرس و مشتریان تجاری شرکتهای فرعی می باشد که از این بابت مبلغ ۶۳۷,۰۴۰ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای لحاظ گردیده و پهگزیر حقوقی توسط شرکتهای فرعی جهت وصول مبالغ مذکور در حال انجام می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها

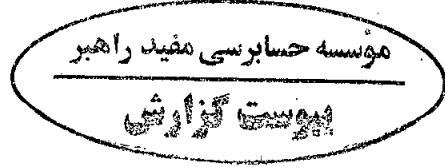
شرکت	گروه	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۹	۱۴۰۰	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
۲,۳۶۹	۳,۳۶۹	۶۸۱,۱۶۶
.	.	۲۴,۷۴۴
.	.	(۳۶۵)
.	.	(۲۲,۹۹۰)
۲,۳۶۹	۳,۳۶۹	۶۸۲,۰۵۵

مانده در ابتدای سال	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول	بازیافت شده طی سال	مانده در پایان سال
۶۸۲,۰۵۵	۶۴,۷۵۳	(۱۰۰,۰۷)	۶۳۷,۰۴۰

۱۹-۴-۱- سرفصل دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها شامل مبلغ ۵۸,۷۵۲ میلیون ریال مطالبات راکد و ستوانی در حسابها لحاظ گردیده که عدمنتاً از مشتریان شرکتهای فرعی میباشد و با توجه به عدم وصول مطالبات فوق، علیه آنان دعوی حقوقی انجام و نسبت به توقيف بخشی از اموال آنها اقدام شده لذا منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

نود پانچ های ملی و ملت بایست دیون محقق بالکی ترکت نولی پرس
نود پانچ بارسان بله ضمانت نامه سپرده شرکت دوستگه شرکت کننی گروه به کمپانی (کسکور عراقی)

۴-۰-۳-۰-مانده حساب املاک تملیکی به مبلغ ۴۶۹۷۳۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۶۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت که، سه، و مبلغ ۵۴۲۱۳ میلیون، ریال مربوط به شرکت خشت، الس، مصلحت‌شید



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۱- سایر دارایی‌های جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایشانه (استهلاک)	بهای تمام شده	
۷۱۰,۶۹۲	۷۱۰,۶۹۲	۰	۷۱۰,۶۹۲	زمین واقع در خیابان دماوند
۴۴,۰۴۶	۴۲,۸۰۱	۴,۳۶۳	۴۷,۱۶۴	ساختمان واقع در خیابان دماوند
۷۵۵,۴۳۸	۷۵۳,۴۹۳	۴,۳۶۳	۷۵۷,۸۵۶	
۱۳۹۹		کاهش ارزش ایشانه (استهلاک)	بهای تمام شده	شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			زمین واقع در خیابان دماوند
۲۶۰,۳۶۳	۲۶۰,۳۶۳	۰	۲۶۰,۳۶۳	ساختمان واقع در خیابان دماوند
۴۴,۷۴۶	۴۲,۸۰۱	۴,۳۶۳	۴۷,۱۶۴	
۳۰۵,۱۰۹	۳۰۳,۱۶۴	۴,۳۶۳	۳۰۷,۵۲۷	

-۲۱-۱- زمین و ساختمان مذکور مربوط به ملک دریافتی بابت مطالبات از شرکت پخش رسا در سوابق قبل می باشد . سهم شرکت اصلی به مبلغ ۳۰۵ میلیارد ریال و سهم شرکتهای گروه به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال می باشد. با توجه به تصمیم مدیریت شرکت مبنی بر فروش ملک مذکور در سرفصل سایر دارایی‌های جاری منظور شده است.

-۲۲- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		پیش پرداخت‌های خارجی	سفارات مواد اولیه و بسته بندی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
.	.	۱,۴۸۰,۰۵۲	۱,۳۷۲,۰۰۰	۲۲-۱	سفارات مواد اولیه و بسته بندی
.	.	۳,۱۷۰,۰۵۴	۱,۱۱۰,۰۱۰	۲۲-۲	سفارات قطعات و لوازم یدکی
.	.	۴,۹۵۰,۷۹۶	۲,۴۸۲,۸۹۰		
پیش پرداخت‌های داخلی		پیش پرداخت‌های داخلی		خرید مواد اولیه و بسته بندی	مالیات برآمد
.	.	۴۹۷,۱۶۱	۶۴۶,۱۴۷	۲۲-۳	مالیات برآمد
۲,۲۱۸	۲,۸۴۰	۲۲,۳۹۷	۳۷,۹۰۹		
۹۴۹	۳۸۹	۳۶۸,۷۲۸	۷۶۵,۸۵۵		
۳,۱۶۷	۲,۲۲۹	۸۶۸,۲۹۶	۱,۴۶۹,۹۱۱		
(۲,۲۱۸)	(۲,۸۴۰)	(۲۲,۳۹۷)	(۳۷,۹۰۹)	۲۵-۲ و ۲۵-۱	کسر میشود(تها برابر مالیات پرداختی)
۹۴۹	۳۸۹	۵,۴۹۶,۶۹۵	۳,۸۹۴,۸۹۲		

-۲۲-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به کشورهای خارجی از قبیل هند ، آلمان ، مجارستان ، چین ... بابت خرید مواد اولیه جهت تهیه دارو می باشد که عمدتاً شامل پیش پرداخت شرکتهای البرزدارو، ایران دارو، سبحان دارو، سبحان انکلوژی، کی بی سی و داروسازی تولیددارو می باشد.

-۲۲-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی عمدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۱۰,۸۷۰,۴ میلیون ریال میباشد.

-۲۲-۳- سفارشات مواد اولیه و بسته بندی داخلی عمدتاً شامل پیش پرداخت شرکتهای البرزدارو و سبحان دارو به ترتیب به مبالغ ۲۲۶,۲۹۴ و ۲۳۵,۰۵۱ میلیون ریال مساخته .

-۲۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه
خاص	خاص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۸,۷۰۶,۳۴۸	۱۰,۴۶۶,۳۹۱	(۷۲۲,۸۵۹)	۱۱,۱۸۹,۲۵۰	کالای ساخته شده
۳۸۵,۶۸۴	۷۸۷,۷۸۶	(۷,۸۲۹)	۷۹۵,۶۱۵	کالای در جریان ساخت
۶,۵۰۷,۱۵۳	۸,۷۴۸,۶۰۹	(۸۲,۴۱۵)	۸,۸۳۱,۰۲۴	مواد اولیه و بسته بندی
۴۲۴,۹۵۰	۶۶۷,۹۴۵	۰	۶۶۷,۹۴۵	قطعات و لوازم یدکی
۶,۲۴۳	۳۵۲	(۳,۰۷۹)	۲,۴۳۱	سایر موجودیها
۱۶,۰۳۰,۴۷۸	۲۰,۵۷۱,۰۸۳	(۸۱۶,۱۸۲)	۲۱,۴۸۷,۲۶۵	
۵۶۰,۱۳۳	۱,۴۰۶,۸۸۹	۰	۱,۴۰۶,۸۸۹	کالای در راه
۱۶,۵۹۰,۶۱۱	۲۲,۰۷۷,۹۷۲	(۸۱۶,۱۸۲)	۲۲,۸۹۴,۱۵۴	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

- ۲۳-۱ موجودی مواد و کالای شرکتهای گروه تا مبلغ ۲۳,۹۰۵,۲۶۹ 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 اند.

- ۲۳-۲ مانده کالای ساخته شده شامل مبلغ ۷,۵۷۲,۷۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز و مبلغ ۱,۲۴۵,۹۹۳ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و مبلغ ۸۹۱,۵۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزدارو میباشد و مبلغ ۷۵۶,۰۸۲ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای فرعی می باشد.

- ۲۳-۳ مانده مواد اولیه و بسته بندی شامل مبلغ ۳,۱۱۳,۴۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزدارو، مبلغ ۱,۸۷۵,۹۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو ، مبلغ ۹۴۳,۶۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی تولیدارو ، مبلغ ۱۰,۴۵,۴۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران دارو و مبلغ ۱,۷۷۰,۲۱۳ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای فرعی میباشد.

- ۲۳-۴ مانده کالای در راه شامل مبلغ ۴۵۰,۵۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزدارو ، مبلغ ۴۹۶,۵۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو ، مبلغ ۲۴۴,۲۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران دارو و مبلغ ۲۱۵,۴۷۳ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای فرعی میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار		۱,۴۸۵,۹۴۴	.	۱,۶۴۲,۴۹۶	۱,۴۸۵,۹۴۴		
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس		۳,۰۴۶,۳۸۳	.	۱,۴۴۳,۳۷۵	۳,۰۴۶,۳۸۲		
صندوقهای سرمایه گذاری			
سرمایه گذاری در سهام نزد سبدگردان		۴,۵۳۲,۳۲۷	.	۳,۰۸۵,۸۷۱	۴,۵۳۲,۳۲۷		
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها		۱۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	.	.		
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		۶۱,۵۴۹	.	۶۱,۳۴۸	۶۱,۵۴۹		
سرمایه گذاری در صندوق سایر شرکت ها		۷۱,۵۴۹	(۱۰,۰۰۰)	۶۱,۳۴۸	۶۱,۵۴۹		
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		۴,۶۰۳,۸۷۶	(۱۰,۰۰۰)	۴,۵۹۳,۸۷۶	۴,۵۹۳,۸۷۶	۲۴-۱	۴,۵۹۳,۸۷۶

شرکت

صندوقهای سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا	۴۰۴,۴۱۲	۴۰۴,۴۱۲	۲۴-۲	۵۳۸,۶۵۲	۴۵۴,۴۱۲	.	
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	۷,۷۸۰	۷,۷۸۰	۲۴-۲	.	۷,۷۸۰	۷,۷۸۰	
سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی گسترش صنعت دارو	.	.	۲۴-۳	۴۲۵,۴۳۸	.	۱۶۶,۸۲۷	۱۶۶,۸۲۷
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	.	.		.	۱۶۶,۸۲۷	۱۶۶,۸۲۷	
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین بارسیان	.	.		۳۶۱,۰۲۹	.	.	
صندوق سرمایه گذاری آرمانی آتبی کوئر	.	.		۵۸,۷۱۶	.	.	
	۶۲۹,۰۱۹	۶۲۹,۰۱۹		۱,۳۸۳,۸۳۵	۶۲۹,۰۱۹		

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲-۴- ارزش دفتری هر واحد از 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 ۱۰۰۰.۹۳۸ ریال، ۱۰۰۰.۷۸۶۹ ریال و ارزش خالص واحدهای مذبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به ترتیب به مبالغ ۱۰۰۰.۴۲۹ ریال، ۱۰۰۰.۳۳۱ ریال و ۱۰۰۰.۸۳۳۱ ریال با نرخ بازدهی ۲۰ درصد سالانه می باشد.

۱-۲- سرمایه گذاری در صندوق های بازارگردانی اختصاصی

نام صندوق بازارگردانی اختصاصی									
ارزش بازار	ارزش دفتری مانده سهام نزد صندوق	تعداد واحدهای دریافتی از صندوق	ارزش بازار	ارزش دفتری مانده سهام نزد صندوق	تعداد واحدهای دریافتی از صندوق	نام سهام بازارگردانی	تاریخ عقد قرارداد	بادداشت	
۲,۹۶۲,۲۶۴	۴۲۵,۴۲۸	۱۰۴,۳۲۸	۳,۸۶۷,۹۷۶	-	-	متعدد	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۲۴-۲-۱	گسترش صندوق دارو
۱,۰۶۵,۳۸۹	۲۷۸,۵۰۵	۱۹۹,۹۹۹	۷۱۱,۸۲۳	۲۱۲,۶۲۸	۲۰۲,۴۶۰	البرزدارو	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۲۴-۲-۲	تدبیرگران فردا
۱,۰۶۵,۳۱۲	۲۶۰,۱۴۷	۱۹۷,۸۷۱	۷۰۶,۴۷۰	۲۴۱,۷۸۴	۲۰۵,۸۵۲	سبحان دارو	۱۳۹۹/۰۹/۰۸	۲۴-۲-۲	تدبیرگران فردا
۹۶۴,۰۹۰			۴۵۴,۴۱۲						

- فعالیت صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی گسترش صنعت دارو بابت تامین مالی فعالیتهای سهام شرکتهای گروه سرمایه گذاری البرز و شرکتهای تابعه آن طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۰ به مدت ۶ ماه، منعقده فی مابین شرکتهای گذاری البرز، گروه دارویی سبحان، گروه دارویی برکت و سرمایه گذاری اعتلاء البرز (به عنوان سرمایه گذاران) و شرکت تامین سرمایه تمدن به عنوان بازارگردان از طریق صندوق گسترش صنعت دارو میباشد که تا پایان سال مالی تمامی واحدهای سرمایه گذاری نزد صندوق ابطال گردید. گردش خرید و فروش سهام شرکتهای مذبور توسط صندوق بازارگردانی به شرح زیر می باشد:

(سالنه به میلیون ریال)

۱۴۰۰

ابتدای سال									
بایان سال		فروش		خرید					
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
.	.	۱۱۸,۸۰۱	۵,۹۱۲,۴۲۲	۳۲۶,۹	۱,۸۵۱,۶۲۷	۸۶,۱۹۲	۴,۰۴۰,۷۹۵	شرکت گروه دارویی سبحان	
.	.	۳۸,۰۶۱	۴,۸۲۸,۷۱۴	۲۴,۶۱۱	۳,۲۱۰,۶۴۴	۱۲,۴۵۰	۱,۰۲۸,۰۷۰	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	
.	.	۱۲۰,۷۳۹	۴,۱۱۲,۵۸۹	۲۰,۹۳۸	۸۰,۵,۴۳۲	۹۹,۸۰۱	۲,۳۰۷,۱۵۷	شرکت داروسازی تولیدارو	
.	.	۸۲,۳۴۸	۴,۳۰۷,۱۳۶	۱۱,۳۷۴	۱,۴۸۹,۸۲۴	۷۰,۹۷۴	۲,۰۱۷,۳۱۲	شرکت البرز بالک	
.	.	۶۵,۵۷۷	۲,۹۱۹,۸۲۸	۲۵,۶۸۳	۱,۰۰۰,۵۱۹	۳۹,۸۹۴	۱,۱۱۹,۳۰۹	شرکت پخش البرز	
.	.	۷۱,۰۸۸	۵,۷۷۸,۹۶۰	۲۶,۴۱۴	۳,۷۵۹,۰۴۷	۳۵,۴۷۴	۲,۰۱۹,۹۱۳	شرکت سبحان انکلوژی	
.	.	۴۳,۹۲۱	۱,۶۲۰,۹۷۸	۲۱,۲۲	۹۰,۲۲۸	۲۲,۷۹	۷۱۷,۶۵۰	شرکت کی ای سی	
.	.	۲۶,۰۰۶	۲,۰۸۷,۷۲۳	۲۴,۵۱۵	۱,۹۷۸,۷۷۹	۲,۲۹۱	۱۰,۸۹۴۴	شرکت سبحان دارو	
.	.	۱۵۰,۰۹۹	۵,۴۵۲,۵۲۲	۹۵,۴۴۶	۳,۶۹۵,۸۲۳	۵۴,۶۵۳	۱,۷۵۷,۷۰۰	شرکت ایران دارو	
.	.	۶,۷۱۶	۸۱۲,۸۸۸	۶,۷۱۶	۸۱۲,۸۸۸	.	.	شرکت البرز دارو	
۷۲۴,۹۶۸		۲۹۹,۵۱۸		۴۲۵,۴۳۸					

۲-۲-۲- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا بابت تامین مالی فعالیتهای بازارگردانی سهام شرکتهای البرزدارو (به مبلغ ۲۴۱ میلیارد ریال) و سبحان دارو (به مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال) طبق قراردادهای منعقده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ میباشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری در قبال مبلغ ۴۶۹ میلیارد ریال وجه نقد دریافتی تعداد ۴۰۸,۳۱۲ واحد (شامل ۲۰۲,۴۶۰ واحد بابت وجه نقد دریافتی برای بازارگردانی سهام شرکت البرزدارو ۲,۵۸۵۲ واحد بابت وجه نقد دریافتی برای سبحان دارو)، به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۷۹,۳۵۵ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکتهای مذبور توسط صندوق بازارگردانی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

ابتدای سال									
بایان سال		فروش		خرید					
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۱۲,۶۲۸	۱۵,۳۷۴,۰۲۲	۱۴۹,۵۹۲	۸,۷۴۰,۲۹۷	۸۲,۷۱۵	۱۱,۶۹۱,۴۹۹	۲۷۸,۰۵	۱۲,۴۲۲,۸۲۰	شرکت سبحان دارو	
۲۴۱,۷۸۴	۱۳,۰۴۴,۴۵۴	۱۴۷,۰۶	۷,۳۴۵,۲۶۴	۱۲۸,۶۹۷	۹,۱۶۶,۸۸۲	۲۶۰,۱۴۷	۱۱,۲۲۲,۸۲۶	شرکت البرز دارو	
۴۵۴,۴۱۲		۲۹۶,۶۵۲		۲۱۲,۴۱۲		۵۲۸,۶۵۲			

شروعیه گذاری البرز (سهامی عام)
پایان شماره ۱۰۷

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- افلاطونی تکنیکی دهنده سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت نزد مسیدگران به شرح زیر می باشد

(وبالنسبة لمليون ريال)

تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبانی دفتری	ارزش بازار
٢٢١٣٠,٣٣١	٨٩,٩٧%	٥٥,١٦١	-	٥٥,١٦١	٥٥,١٦١	٣٦٥,٣٣٣	٤٧٣
١,٠٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠	-	٧٤	-	٧٤	٧٤	٤١٩	٤١٩
٥٠٢٩٦,٥٠	٥٠,٢٩٦,٥٠	٩,٧٣١	٢,٣٦٣	٩,٧٣١	٩,٧٣١	٢١,٤٣٣	٢١,٤٣٣
٤٠١١,٣٢٤	٤٠,١١,٣٢٤	٨,٧٤٨	-	٨,٧٤٨	٨,٧٤٨	٣٠,٣١٩	٣٠,٣١٩
٣,٤٢٤,٣,٤٢٤	٣,٤٢٤,٣,٤٢٤	١٢,٩٩١	-	١٢,٩٩١	١٢,٩٩١	٢٢,٣٢	٢٢,٣٢
٣,١٠,٨	٣,١٠,٨	٣,١٠,٨	-	٣,١٠,٨	٣,١٠,٨	٢,٩٨	٢,٩٨
١,٠,٠,٠,٠,٠,٠,٠	-	-	-	-	-	-	-
٣,٥٨٤	٣,٥٨٤	-	٨,٨٨٤	-	-	٢٤,٥١٤	٢٤,٥١٤
٣,٩٢٩	٣,٩٢٩	-	٣,٩٢٩	-	-	٢,٢٢٥	٢,٢٢٥
٥,١٢٨	٥,١٢٨	-	٥,١٢٨	-	-	٣٦,٩٥٥	٣٦,٩٥٥
١٩٩,٨٢٧	١٩٩,٨٢٧	-	-	-	-	٥١١,٩١٩	٥١١,٩١٩

۲۵ - موجودی تقدیر

مجموع	هزار	هزار	هزار	هزار
بادداشت	هزار	هزار	هزار	هزار
١٤٠	١٣٩٩	٥٨٧٢	٥٤٥٠٢	٥٨١٠٨
١٤٠	١٣٩٩	٥٨٧٢	٥٤٥٠٢	٥٨١٠٨
١٤٠	١٣٩٩	٥٨٧٢	٥٤٥٠٢	٥٨١٠٨

۱-۵-۲- موجودی نقد گروه نزد پاکخوا و صندوق در تاریخ صورت وضعيت مالی شامل وجهه ارزی معادل ۶۴۹،۶۰۱ دلار، ۳۰،۰۸۰ یورو، ۱۶ روبیه، ۷،۲۶۵ ۱۴۱ درهم، ۳۳۸،۰۲ یوان و یک ریال قطعی محسنه، نمایشگاهی شرکت اصلی نزد پانک مبلغ ۳۱۱ میلیون مسأله ضمیمه نسبت محدود، نقابدار، گفته مده انسانی، به همراه متن اینجا در پادشاهی است.

شirkat Gharooh Sarmayeh Ghanbari Alborz (Sahamii عام)

سال مالی هشتاد و نهاده بیست و نهاده به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۲۶- افلاطون تشكیل دهنده سرمایه گذاری در سهام نزد سپهبد گردان به شرح زیر می باشد :

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ تابید صورت وضعیت مالی مبلغ ۸,۴۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۸,۴۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام‌ا پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۹.۹۱	۲,۳۹۵,۹۴۷,۰۰۱	۵۰.۰۱	۴,۲۰۱,۰۶۹,۷۸۲
۱۲.۳۸	۶۴۲,۴۲,۹۶۱	۱۲.۴۸	۱,۱۳۲,۳۵۶,۶۹۷
۳.۷۰	۱۷۷,۷۸۰,۰۸۳	۴.۶۷	۳۹۲,۳۱۴,۸۰۹
۲.۹۷	۱۴۲,۷۷۸,۸۲۳	۳.۱۷	۲۶۶,۱۵۹,۰۵۶
۲.۳۹	۱۱۴,۰۳۴,۴۴۶	۲.۳۹	۲۰۰,۵۲۷,۹۵۴
۱.۷۹	۸۵,۷۶۳,۱۰۵	۱.۶۷	۱۴۰,۰۸۴,۰۹۳
۱.۴۰	۶۷,۱۳۰,۰۰۰	۱.۴۶	۱۲۳,۰۰۱,۴۰۰
۲۴.۴۵	۱,۱۷۴,۱۶۳,۶۰۱	۲۲.۱۵	۱,۹۴۴,۰۸۶,۲۰۹
۱۰۰	۴,۸۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۴۰۰,۱۰۰,۰۰۰

شرکت داروئی برکت (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
شرکت بیمه مرکزی (سهامی عام)
شرکت گروه مالی پارسیان (سهامی عام)
شرکت گروه توسعه مهر آیندگان (سهامی عام)
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
سایر سهامداران شامل اشخاص حقوقی و حقیقی (کمتر از ۱ درصد)

۱- ۲۷- نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴۷٪	۵۴٪
۲۱۳٪	۱۸۱٪

نسبت جاری تعديل شده
نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده

۱- ۲۷- به استناد تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی ، مبنای محاسبه نسبت های موضوع این دستورالعمل ، صورتهای مالی تلفیقی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی

گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰
•	(۷۰۰,۰۳۱)
•	۲۵۵,۱۸۰
•	(۲۴۴,۸۵۱)

ناشی از خرید
ناشی از فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مجموع	انتقال به افزایش سرمایه	ناشی از فروش	ناشی از خرید
۱۴,۳۸۶	•	۴,۸۵۹,۲۴۶	(۴,۸۴۴,۸۶۰)
(۳,۸۶۷,۸۶۸)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۲۸۸,۳۸۱	(۳,۶۵۶,۲۴۹)
(۳,۸۵۳,۴۸۲)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۱۴۷,۶۷۷	(۸,۵۰۱,۱۰۹)

ابتداي سال
تفغيرات طي سال

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مقاد ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ اصله قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱,۷۱۰,۴۳۵ میلیون ریال از محل سود قبل تخصیص سال جاری و سنتوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت اصلی به مبلغ ۸,۴۰۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقاد ماده پاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیمه بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- سایر اندوخته ها

شرکت	گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۵۸۸,۱۶۶	۷,۱۲۶,۵۳۱
۴,۵۲۸,۳۶۵	۱,۴۸۲,۶۲۶
•	(۲,۵۰۰,۰۰۰)
۷,۱۲۶,۵۳۱	۶,۱۹,۱۵۷

ابتداي سال
افزايش طي سال
کاهش طي سال

۱- ۳۱- مطابق تبصره ماده ۵۸ اساسنامه شرکت و به استناد صورتجله مجمع عمومی فوق الماده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ خالص سود حاصل از فروش سهام در سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس قابل تبدیل به سرمایه می‌باشد. این اندوخته تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خالص و برای حفظ روند سودده با پیشنهاد هیات مدیره و تصمیم مجمع عمومی عادی جدیکشتن تا ۳۰ درصد مبلغ اندوخته سرمایه ای هر سال قابل تقسیم بین صاحبان سهام می‌باشد.

موسسه حسابرسی هفدهم راهبرد

پیوسيت گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(بالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	
بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	تعداد سهام	بلاداشت
۱۱۱,۹۴۰.	۱۳,۸۲۹,۳۶	۲۲-۱	سهام خزانه شرکت
۷۰,۹۱۷	۷,۵۲۷,۷۶	۲۲-۲	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
	۲۱,۳۵۶,۷۹		سهام خزانه گروه
			۱-۳۲-سهام خزانه شرکت

(بالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	
جمع	صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا	تعداد سهام	بهاي تمام شده
	صندوق بازارگردانی گشترش صنعت دارو	تعداد سهام	بهاي تمام شده
	تعداد سهام	بهاي تمام شده	تعداد سهام
۲۹۰,۹۱۵	۲۸۸,۲۴۲,۵۲۳	۷,۱۱,۰۵	۱۰,۰۱,۱۷
(۱۷۸,۹۷۵)	(۱۶۴,۱۴,۱۴)	(۱۰,۰۱,۰۷)	(۱۰,۰۱,۰۷)
۱۱۱,۹۴۰.	۳۶۳,۰۸۹,۸۳	۱۳	۱۱,۹۴۰.

(بالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	
تاریخ انعقاد قرارداد	نام سهام بازارگردانی	تاریخ انعقاد قرارداد	نام متدوّع بازارگردانی اختصاصی
۱۱/۱۰/۰۴	سرمایه گذاری البرز	۱۱/۱۰/۰۴	تدبیرگران فردا
ازدش دفتری مالمه	لوژ کاشنی دارالى هلى	ازدش دفتری مالمه	ازدش دفتری مالمه
سهام نزد صندوق	هر داده - ریال	سهام نزد صندوق	هر داده - ریال
۱۱۱,۹۴۰.	۱۳۶,۹۲۴	۵۷۱,۰۵	۱۱۱,۹۴۰.

۱-۱-۲-۳-سهام خزانه در صندوق های بازارگردانی اختصاصی به شرح ذیل میباشد

۱-۱-۲-۳-طبق قرارداد معقده با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به تاریخ ۱۴/۰۱/۱۱ بیلت تأمین مالی فعالیت بازارگردانی سهام شرکت مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به صندوق مذبور برداشت و در قالب آن تعداد ۲۴,۲۶۲ واحد به شرکت صادر شده که در تاریخ صورت و پیوست مالی ، ارزش آن مبلغ ۱۵,۸۷۷ میلیون ریال می باشد. همچنین با توجه به اتمام قرارداد فیبانین با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گشترش صنعت دارو ، تغذیه و احدهای سرمایه گذاری نزد این صندوق امکانات گردید.

۱-۱-۳-طبق ماده ۱۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور ، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور ، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت تکهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آینین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید ، تکهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه ، فقد حق رأی در مجاجع بوده و حق تقدم بر خرید سهام جدید را دارد و زمان انتقال حق دریافت هیچ گونه دارای ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود ، سودی تعاقی نمی گیرد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲-سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	۱۴۰۰
سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۰/۰۰۰۸	۷,۰۳۹,۴۶۳	۶۶,۲۷۴	
گروه دارویی سبحان	۰/۰۰۰۱	۴۴۷,۶۱۵	۴,۶۰۱	
البرز دارو	۰/۰۰۰۰	۴۰,۶۸۵	۴۲	
		۷,۵۲۷,۷۶۳	۷۰,۹۱۷	

۳۳-منافع فاقد حق کنترل

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سود آباسته	آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱۳۹۹		۱۴۰۰			
۴,۴۱۰,۸۷۸		۵,۵۵۱,۰۵۱			
۲۵۹,۹۸۷		۶۸۳,۹۲۰			
۳۷۵,۶۷۱		۵۱۶,۷۴۷			
۱,۶۵۰		۱,۶۵۰			
۱۲,۳۸۱		(۴۳۱,۳۶۱)			
.		(۲۴۷,۷۶۹)			
۶,۸۱۱,۳۲۵		۷,۴۹۴,۳۶۵			
۱۱,۸۷۱,۸۹۳		۱۳,۵۶۸,۶۰۴			

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				گروه: تجاری: اسناد پرداختنی
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	اشخاص وابسته سایر اشخاص
.	۶۹,۰۲۵	.	۶۹,۰۲۵	۳۴-۱-۱	حسابهای پرداختنی
۷,۶۱۶,۱۹۱	۱۵,۷۲۹,۷۸۶	.	۱۵,۷۲۹,۷۸۶	۳۴-۱-۱	اشخاص وابسته سایر اشخاص
۷,۶۱۶,۱۹۱	۱۵,۸۰۸,۸۱۱	.	۱۵,۸۰۸,۸۱۱		
۱۸,۱۵۱	۳۴۹,۶۶۹	.	۳۴۹,۶۶۹		
۹,۶۳۳,۴۵۹	۱۵,۷۳۱,۰۳۶	۱,۹۹۶,۳۱۰	۱۳,۷۳۴,۷۲۸		
۹,۶۵۱,۶۱۰	۱۶,۰۸۰,۷۰۵	۱,۹۹۶,۳۱۰	۱۴,۰۸۴,۳۹۵	۳۴-۱-۲	
۱۷,۲۶۷,۸۰۱	۳۱,۸۸۹,۰۱۶	۱,۹۹۶,۳۱۰	۲۹,۸۹۳,۲۰۶		
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰		سایر پرداختنی ها
۴۳۳,۸۵۵	۱,۱۰۸,۸۸۱	.	۱,۱۰۸,۸۸۱		اسناد پرداختنی
۶۳۳,۸۵۵	۱,۱۱۸,۸۸۱	.	۱,۱۱۸,۸۸۱	۳۴-۱-۳	اشخاص وابسته سایر اشخاص
۸۵۵,۴۱۱	۱,۸۰۱,۸۹۳	.	۱,۸۰۱,۸۹۳	۳۴-۱-۴	حسابهای پرداختنی
۲۷۷,۰۸۳	۴۳۷,۳۴۷	.	۴۳۷,۳۴۷	۳۲-۱-۶	اشخاص وابسته مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۲۵۱,۸۲۱	۲۶۶,۲۹۹	.	۲۶۶,۲۹۹		سازمان تامین اجتماعی
۲۲۲,۷۳۰	۴۶۲,۰۳۹	.	۴۶۲,۰۳۹	۳۴-۱-۷	هزینه های پرداختنی
۱,۱۸۶,۱۲۶	۱,۵۳۶,۲۷۷	.	۱,۵۳۶,۲۷۷	۳۳-۱-۸	سایر اشخاص
۲,۷۸۸,۱۷۱	۴,۵۰۳,۸۵۵	.	۴,۵۰۳,۸۵۵		
۳,۴۲۲,۰۲۶	۵,۶۲۲,۷۳۶	.	۵,۶۲۲,۷۳۶		
۲۰,۶۸۹,۸۲۷	۳۷,۵۱۲,۲۵۲	۱,۹۹۶,۳۱۰	۳۵,۵۱۵,۹۴۲		
.	۱۴,۳۲۱	.	۱۴,۳۲۱	۳۴-۱-۵	شرکت تجاری
.	۱۴,۰۷۰	.	۱۴,۰۷۰	۳۴-۱-۵	حسابهای پرداختنی
.	۲۸,۳۹۱	.	۲۸,۳۹۱		شرکت‌های گروه
۸۱۰,۰۶۹	۱,۴۷۶,۳۶۲	.	۱,۴۷۶,۳۶۲	۳۴-۱-۴	حسابهای پرداختنی
۲۱,۱۰۸	۲,۹۰۵	.	۲,۹۰۵		اشخاص وابسته
۸۴,۹۰۲	۹۵,۶۸۲	.	۹۵,۶۸۲		مالیات و بیمه پرداختنی
۶۳,۶۷۲	۲۲,۸۷۴	.	۲۲,۸۷۴		سپرده های پرداختنی - شرکت‌های گروه
۱,۹۸۴	.	.	.	۳۴-۱-۷	صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا
۲۷۶,۳۱۰	۴۶۶,۹۹۲	.	۴۶۶,۹۹۲	۳۴-۱-۸	هزینه های پرداختنی
۱,۲۵۸,۰۹۵	۲,۰۶۴,۸۱۵	.	۲,۰۶۴,۸۱۵		سایر اشخاص
۱,۲۵۸,۰۹۵	۲,۰۹۳,۲۰۶	.	۲,۰۹۳,۲۰۶		

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

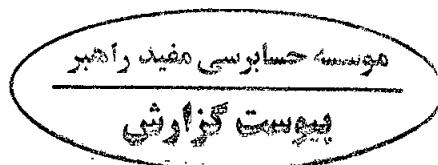
۱-۳۴-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

بادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	اشخاص وابسته
	۶۹,۰۲۵	.	گروه صنایع شفا فارمد
	۶۹,۰۲۵	.	سایر اشخاص
			روغن کشی خرمشهر
			رویان دارو آنکولوژی
			روناک داروی جهان
			بهستان دارو
			آریوژن فارمد
			نانو فناوران دارویی الوند
			سیناژن
			داروسازی دنا
			ویتا بیوتیکس تهران
			سیمیابی ره آورد تامین
			داروسازی ثامن
			کار و اندیشه
			آرین سلامت سینا
			افق دارو پارس
			تعاونی تولیدی فاران شیمی تویسرکان
			سایر اشخاص
		۳,۵۳۱,۸۰۷	۳۴-۱-۱-۱
		۷,۲۳۵,۶۶۸	
		۷,۶۱۶,۱۹۱	
		۱۵,۷۳۹,۷۸۶	
		۷,۶۱۶,۱۹۱	
		۱۵,۸۰۸,۸۱۱	

۱-۱-۱-۳۴- ۱- مانده سایر اشخاص در سرفصل اسناد پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۶,۲۰۵,۹۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز ، مبلغ ۲۴۹,۰۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو ، مبلغ ۹۰,۴۸۲ میلیون ریال مربوط به ایران دارو و مبلغ ۱۸۱,۱۵۷ میلیون ریال مربوط به داروسازی تولیددارو میباشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱-۲ - مانده حسابهای پرداختنی تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد

گروه				
۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
.	۳۲۶,۹۲۱	.	۳۲۶,۹۲۱	حسابهای پرداختنی
.	۱۴,۰۷۰	.	۱۴,۰۷۰	اشخاص وابسته
۱۷,۶۴۸	۸,۶۷۸	.	۸,۶۷۸	داروسازی رازک
۵۰۳	.	.	.	خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
۱۸,۱۵۱	۳۴۹,۶۶۹	.	۳۴۹,۶۶۹	بیوسان فارمد
				گروه صنایع شفا فارمد
				ساختمان
۲۳۵,۱۰۵	۶۲۲,۵۱۷	.	۶۲۲,۵۱۷	تعاونی تولیدی فاران شیمی تویسرکان
.	۵۸۶,۱۲۶	.	۵۸۶,۱۲۶	داروسازی دنا
۳۸۵,۵۷۴	۵۲۴,۴۵۹	.	۵۲۴,۴۵۹	روغن کشی خرمشهر
.	۳۰,۶,۳۵۷	.	۳۰,۶,۳۵۷	داروسازی خوارزمی
۲۶,۶۱۲	۱۲۶,۸۶۴	.	۱۲۶,۸۶۴	بدهی به گمرک
۹۳,۱۲۴	۱۳۰,۷۲۲	.	۱۳۰,۷۲۲	بهینه پوشش جم
۱۴,۹۷۱	۵۵,۲۶۵	.	۵۵,۲۶۵	تولید مواد اولیه دارویبخش (تماد)
۶۹,۱۷۹	۴۶,۵۸۵	.	۴۶,۵۸۵	دارویی باران
۳۰,۰۱۷	۴۵,۴۶۰	.	۴۵,۴۶۰	چاپ سجاد
۲۲,۰۴۰	۴۱,۶۴۴	.	۴۱,۶۴۴	شرکت بهانسار
۵۲,۰۴۹	۲۰,۱۷۸	.	۲۰,۱۷۸	توفيق دارو
.	۱۵,۱۸۷	.	۱۵,۱۸۷	شرکت پارس آمپول
.	۱۳,۴۳۲	.	۱۳,۴۳۲	چاپ سرای ترسیم نگار
۲۳۲,۶۵۱	.	.	.	داروسازی ثامن
۴۲,۵۰۵	.	.	.	شرکت سپيلا
۲۲۵,۴۱۱	۵۲۰,۳۷۶	۵۲۰,۳۷۶	.	BDR pharmaceutical
۱۸۶,۷۴۵	۶۲۷,۶۰۹	۶۲۷,۶۰۹	.	ManaPharma
.	۲۰۷,۷۹۳	۲۰۷,۷۹۳	.	هپرای
۳۴,۹۹۴	.	.	.	لنس هلت
.	۱۳۲,۱۱۲	۱۳۲,۱۱۲	.	مهندسی مطلب عرفان
۱,۴۰۸	۵۰,۸,۴۲۰	۵۰,۸,۴۲۰	.	ساختمان
۷,۸۷۰,۰۷۴	۱۱,۱۸۹,۹۳۰	.	۱۱,۱۸۹,۹۳۰	۳۴-۱-۲-۱
۹,۶۳۳,۴۵۹	۱۵,۷۳۱,۰۳۶	۱,۹۹۶,۳۱۰	۱۳,۷۲۴,۷۲۶	ساختمان
۹,۶۵۱,۶۱۰	۱۶,۰۸۰,۷۰۵	۱,۹۹۶,۳۱۰	۱۴,۰۸۴,۳۹۵	ساختمان

۳۴-۱-۲-۱ - مانده ساختمان در سرفصل حسابهای پرداختنی عدالت شامل مبلغ ۸,۵۸۱,۲۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز و ۱۱۳,۰۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو، مبلغ ۱۹۹,۶۸۷ میلیون ریال مربوط به سیحان دارو، مبلغ ۴۵,۳۱۶ میلیون ریال مربوط به داروسازی تولیدارو و مبلغ ۷۵,۴۴۹ میلیون ریال مربوط به کی بی سی میباشد

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴-۱-۳ - مانده حساب سایر اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
.	.	۴۳۳,۸۵۵	۱,۱۰۸,۸۸۱
.	.	۶۳۳,۸۵۵	۱,۱۱۸,۸۸۱

اشخاص وابسته:
گروه دارویی برکت

سایر اشخاص

۳۴-۱-۴ - مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل سایر پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۰۴,۷۹۵	۱,۴۷۰,۹۲۳	۸۳۹,۶۲۳	۱,۷۸۶,۵۱۲	۳۴-۱-۴-۱
.	.	۷,۰۰۰	۶,۴۲۸	دارویی برکت
.	.	۳,۵۱۴	۳,۵۱۴	هربی فارمد
۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	شرکت داروسازی بیوسان فارمد
۲,۲۷۳	۲,۴۳۸	۲,۲۷۳	۲,۴۳۸	شرکت برکت الصحه
۸۱۰,۰۶۹	۱,۴۷۶,۳۶۲	۸۵۵,۴۱۱	۱,۸۰۱,۸۹۳	شرکت پخش و بازرگانی آرین و البرز - ودیعه ساختمان دفتر مرکزی

هربی فارمد

شرکت داروسازی بیوسان فارمد

شرکت برکت الصحه

شرکت پخش و بازرگانی آرین و البرز - ودیعه ساختمان دفتر مرکزی

۳۴-۱-۴-۱ - گردش حساب بدھی شرکت به گروه دارویی برکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	مانده بدھی در ابتدای سال
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۵۹,۰۵۲	۸۰۴,۷۹۵		سود سهام مصوب
۱,۶۰۰,۱۶۲	۲,۰۳۷,۰۶۵	۲۸-۲	اجاره سلتک فارمد
(۲۱,۳۸۲)	(۲۷,۳۸۶)		انتقال به افزایش سرمایه
.	(۳۷۱,۱۴۷)		وجوه پرداختی طی سال
(۸۴۱,۳۹۱)	(۹۸۹,۹۲۱)		پرداخت حقوق مدیران
۹,۲۴۶	۱۱,۴۵۸		سایر حسابها
(۸۹۲)	۶,۰۵۹		
۸۰۴,۷۹۵	۱,۴۷۰,۹۲۳		

۳۴-۱-۴-۱ - 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)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴-۱-۵ - حساب های پرداختنی تجاری در دفاتر شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۱۴,۳۲۱	شرکت البرز دارو
۰	۱۴,۳۲۱	
		اشخاص وابسته
۰	۱۴,۰۷۰	شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
۰	۲۸,۳۹۱	

۳۴-۱-۶ - مانده مالیات تکلیفی و ارزش افزوده گروه به مبلغ ۴۳۷,۱۳۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای البرز دارو به مبلغ ۴۶۳,۶۰، ایران دارو به مبلغ ۴۷,۲۸۸ میلیون ریال، کی بی سی به مبلغ ۲۱۶,۶۳۹ میلیون ریال و سبحان انکولوژی به مبلغ ۷۱,۳۱۶ میلیون ریال میباشد.

۳۴-۱-۷ - مانده حساب هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۰	۱۴۵,۶۷۴	۳۰۳,۵۷۴
۰	۰	۱۹,۳۳۴	۳۲,۷۴۶
۰	۰	۱۰,۰۲۰	۶,۵۰۰
۱,۹۸۴	۰	۴۷,۷۰۲	۱۱۹,۲۱۹
۱,۹۸۴	۰	۲۲۲,۷۳۰	۴۶۲,۰۳۹

۳۴-۱-۸ - مانده مزبور عمدتاً شامل ۲۹۵,۲۲۳ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی، مبلغ ۵۲۶,۸۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز و ۱۵۶,۴۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و ۲۰۱,۷۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو میباشد.

۳۴-۱-۹ - مانده پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها شامل مبلغ ۸۲۶,۶۱۶ دلار، ۱۰,۸۶۸,۳۱۹ یورو و ۱۷,۰۹۰,۲۸۲ روپیه می باشد.

۳۴-۲ - پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۹۸,۹۵۷	۱۰۴	مطلوبات بلند مدت سایر اشخاص از شرکت گروه دارویی سبحان
۳۹۱	۲۵۲	مطلوبات بلند مدت سایر اشخاص از شرکت البرز دارو
۱۹۹,۳۴۸	۴۵۶	

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز(سهامی عام)

پاداشهای توپیجی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

جمع	بلند مدت	جاری	بلند مدت	جمع	جاری
۲۰,۷۷۱,۳۰۶,۰۰۰	۱,۰,۶۸,۴۰,۴۲	۱۹,۵۵,۲۶۲,۹	۲۷,۲۹۸,۴۸۴	۱,۱۹,۰,۵۹۲	۲۶,۱,۰,۸۸,۸۹۲
۴۰۶,۴۱۲	-	۴۰۶,۴۱۲	۴۹۲,۷۵۳	-	۴۹۲,۷۵۳
۳۳۲,۰۸۸,۰۱,۰۰۰	۱,۰,۶۸,۴۰,۴۲	۲۰,۰,۰۵,۹۱	۲۷,۷۲۹,۱۳۷	۱,۱۹,۰,۵۹۲	۲۶,۹,۰,۰۰,۹۴۵

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

جمع	وجه التزام	ریالی	جمع	وجه التزام	ریالی
۲۲,۵,۲۳,۴,۴۱۲	(۴,۴۵,۶۰,۰۰)	۲۲,۲۵,۲۲,۹	۳۰,۵,۱,۰,۵	(۵,۷۹,۵,۱۶۵)	۳۴,۳,۱۴,۴۷.
۲۲,۵,۲۳,۴,۴۱۲	(۴,۶,۸,۰,۰۰)	۲۲,۲۵,۲۲,۹	۳۰,۵,۱,۰,۵	(۵,۷۹,۵,۱۶۵)	۳۶,۳,۱۶,۲۷.
(۲,۰,۰,۴۸,۴,۷۷۹)	-	(۲,۰,۰,۴۸,۴,۷۷۹)	(۲,۰,۰,۷۲,۲۲,۸)	-	(۲,۰,۰,۷۲,۲۲,۸)
۲۱,۰,۰,۸,۸,۵۳۳	(۱,۷,۱,۸,۲۸,۵,۰,۰)	۲۰,۷۷۱,۱۵۰	۲۱,۷,۷۹,۱۳۷	(۵,۲۹,۰,۱۶۵)	۲۳,۰,۴,۸,۶۵,۲
(۱,۰,۰,۶,۰,۰,۹۴۲)	-	(۱,۰,۰,۶,۰,۰,۹۴۲)	(۱,۰,۰,۵,۹,۰,۰)	-	(۱,۰,۰,۵,۹,۰,۰)
۲۰,۰,۰,۵,۹۱	(۲,۰,۰,۲۰,۰,۰,۵,۹۱)	۲۰,۰,۰,۳۰,۷۰,۸	۲۰,۰,۰,۳۰,۷۰,۸	(۵,۷۹,۵,۱۶۵)	۳۲,۳,۹,۵,۸,۱۰

بادداشت ۱۹-

بادداشت ۱۹-

۱-۵-۳-به تفکیک نوخ سود و کارمزد

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تسهیلات مالی دریافتی با نفع ۱۵ تا میزان ۰ درصد	۱۷,۵,۲۵,۵,۰,۰	۲۷,۲,۶,۳۲,۷
تسهیلات مالی دریافتی با نفع ۲۰ تا میزان ۲۵ درصد	۳,۵,۵,۲,۷,۰	-
تسهیلات مالی دریافتی با نفع ۲۵ تا میزان ۳۰ درصد	۲۱,۰,۰,۳۲,۳,۷	۲۷,۲,۶,۳۲,۷

۱-۲-۵-۳-نخ اسوسی بهره تسهیلات مالی گروه برآور ۱۸ درصد و نزدیک بهره موثر ۱۹ تا ۲۵ درصد می‌باشد

۱-۵-۳-به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه :

بنگاه ها

سود و کارمزد سالهای آتی

حمده بلند مدت

حمده جاری

تسهیلات مالی دریافتی با نفع ۱۵ تا میزان ۰ درصد

تسهیلات مالی دریافتی با نفع ۲۰ تا میزان ۲۵ درصد

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سازمان اقتصادی شعبه

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

پاداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۳-به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه
۱۴۰۰
۲۶,۶۰۰,۶۴۵
۱,۱۹۰,۵۹۲
<u>۲۷,۷۹۱,۲۳۷</u>

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

۳۵-۴-به تفکیک نوع وثیقه

گروه
۱۴۰۰
۲۳,۴۵۸,۰۰۵
۲,۱۰۰,۹۶۲
۲,۲۳۲,۲۷۰
<u>۲۷,۷۹۱,۲۳۷</u>

در قبال سفته و چک

زمین و ساختمان

سهام

۳۵-۵-تفییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اوراق مرابحه	اوراق مشارکت	اوراق خرید دین	تسهیلات مالی	
۱۲,۰۸۸,۱۱۲	۱۵۵,۴۰۰	۹۲,۴۶۳	۵۷۶,۴۶۷	۱۲,۲۶۳,۷۸۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۵۲,۵۰۷,۵۸۶	.	.	۲,۲۴۵,۱۴۸	۵۱,۲۶۲,۴۳۸	درايفتهای نقدی
۳,۳۲۸,۹۱۵	۲۲,۲۶۸	.	۸۲,۹۳۳	۳,۲۲۳,۷۱۴	سود و کارمزد و جرائم
(۴۴,۳۴۱,۴۷۸)	.	(۹۲,۴۶۳)	(۱,۷۸۸,۲۸۶)	(۴۲,۴۶۰,۷۲۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲,۷۴۹,۰۳۰)	.	.	(۸۲,۹۳۳)	(۲,۶۶۶,۰۹۷)	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	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۲,۱۹۷,۳۲۱	.	.	۳,۶۵۹,۶۷۲	۵۸,۵۳۷,۶۴۹	درايفتهای نقدی
۴,۹۹۴,۲۸۴	.	.	۱۳۲,۹۲۴	۴,۸۶۱,۳۶۰	سود و کارمزد و جرائم
(۵۴,۱۳۴,۸۴۵)	.	.	(۳,۶۲۳,۷۸۱)	(۵۰,۵۱۱,۰۶۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۴,۶۸۴,۱۴۵)	.	.	(۱۳۲,۹۲۴)	(۴,۵۵۱,۲۲۱)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱,۶۷۰,۰۱۱)	.	.	.	(۱,۶۷۰,۰۱۱)	حصه تسویه شده خرید دین
۲۷,۷۹۱,۲۳۷	.	.	۴۹۲,۷۵۳	۲۷,۲۹۸,۴۸۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورنهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷,۳۸۴	۸,۰۰۷	۴۱۶,۰۸۶	۵۵۰,۲۰۹
(۲,۰۵۶)	(۲,۲۷۹)	(۱۰۸,۲۴۱)	(۱۲۱,۵۷۲)
۲,۶۷۹	۴,۱۱۵	۲۴۲,۳۶۴	۳۷۹,۳۲۱
.	(۱,۰۷۷)	.	(۱,۰۷۷)
۸,۰۰۷	۸,۶۶۶	۵۵۰,۲۰۹	۸۶,۸۹۱

ماهه در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

ذخیره انتقالی از (به) سایر شرکتها

ماهه در پایان سال

۳۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		بادداشت
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره		
۲,۸۱۸,۰۴۹	۳,۵۱۶,۷۶۳	۷,۰۱۴	۳,۵۰۹,۷۴۹	شرکتهای گروه
۲۴,۵۱۰	۵,۲۵۳	.	۵,۲۵۳	شرکت اصلی
۲,۸۴۲,۵۵۹	۳,۵۲۲,۰۱۶	۷,۰۱۴	۳,۵۱۵,۰۰۲	۳۷-۱

شرکتهای گروه

شرکت اصلی

۳۷-۲- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است

گروه		بادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۰۳۷,۹۸۰	۲,۸۶۴,۹۵۶	مانده در ابتدای سال
۲,۲۲۸,۰۳۸	۲,۵۵۷,۳۵۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۹۷۹,۴۰۴)	(۱,۴۲۲,۵۴۲)	تسویه از محل مطالبات از دولت
(۴۲۱,۶۵۹)	(۴۳۹,۸۴۳)	پرداختنی طی سال
۲,۸۶۴,۹۵۶	۳,۵۵۹,۹۲۵	
(۱۲,۳۹۷)	(۳۷,۹۰۹)	پیش پرداخت های مالیاتی (بادداشت ۲۲)
۲,۸۴۲,۵۵۹	۳,۵۲۲,۰۱۶	

مانده در ابتدای سال

هزینه مالیات بر درآمد

تسویه از محل مطالبات از دولت

پرداختنی طی سال

پیش پرداخت های مالیاتی (بادداشت ۲۲)

۳۷-۱-۱-۱- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد گروه به شرح زیر است

گروه		بادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰	
۲,۱۰۰,۱۹۰	۲,۴۶۱,۵۲۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۷۲,۸۴۸	۹۵,۸۲۸	ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
۲,۲۲۸,۰۳۸	۲,۵۵۷,۳۵۴	

ذخیره مالیات عملکرد سال

ذخیره مالیات عملکرد سال قبل

۳۷-۱-۱-۲- هزینه مالیات بر درآمد به مبلغ ۲,۵۵۷,۳۵۴ میلیون ریال عدتاً مربوط به شرکتهای البرزدارو، سیحان دارو، پخش البرز، ایران دارو و داروسازی تولیدارو به ترتیب به مبالغ ۸۰,۷۷۴,۰۰۰، ۲۶۲,۷۵۸، ۱۹۲,۲۱۱، ۷۸۳,۸۴۷ و ۴۸۹,۰۸ میلیون ریال می باشد.

۳۷-۱-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکتهای البرزدارو، سیحان دارو، پخش البرز و داروسازی تولیدارو به ترتیب به مبلغ ۴۴۲,۰۶۷، ۳۹۱,۷۷۹، ۳۳۲,۸۹۴ و ۱۱۱,۹۱۳ میلیون ریال مطابق 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 یا بدھی شرکتهای گروه به سازمان امور مالیاتی تهاتر گردیده است.

۳۷-۱-۳- جمع مبالغ مالیات پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال جاری به ترتیب بالغ بر ۳۲۸,۳۷۸ و ۱,۱۸۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های مالیاتی تشخیصی یا قطعی شده توسط اداره امور مالیاتی بوده که مورد اختراض قرار گرفته لذا بدھی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		
هزار مورد مطالبه	مالیات	مالیات پرداختنی و ترشیخی اقطاعی
اداره امور مالیاتی	پرداختنی	
(۱,۱۸۵)	۵۰,۸۲۸	۴۹,۶۴۳
(۳۲۸,۳۷۸)	۴۶,۵۲,۴۲۴	۴,۳۱۴,۰۴۶
(۳۲۹,۵۶۳)	۴,۷۰۳,۲۵۲	۴,۳۶۳,۶۸۹

شرکت اصلی

شرکتهای فرعی

۳۷-۱-۳-۱- مزاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی از شرکتهای فرعی عدتاً مربوط به شرکت سیحان دارو (مبلغ ۲۷۷,۵۱۷ میلیون ریال) بوده که بعلت عدم پذیرش تخفیفات فروش شرکت در درآمد مشمول مالیات توسط میراث مالیاتی می باشد که این امر مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است آخرین وضعیت اعتراض، استعلام حوزه های مالیاتی استان گیلان از حوزه های مالیاتی شرکتهای پخش در سراسر کشور می باشد که با وجود زمانی بودن آن، نتایج به هیات بودی ارسال شده است. بررسی های اولیه نشان می دهد تخفیفات مذکور همانند سوابقات گذشته مورد پذیرش هیات بودی خواهد بود.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

(ماليات - مبالغ به ميليون ريال)

نحوه تشخيص	۱۳۹۹		۱۴۰۰						سال مالی
	مليون ريال	مانده پرداختني	مانده پرداختني	تاديشه شده	قطعي	تشخيصي	ابرازي	درآمد مشمول ماليات	سود ابرازى
رسيدگي به دفاتر	۵,۰۷۵	۵,۰۷۵	·	·	۷,۷۰۰	۵,۰۷۵	۷,۹۴۵	۲,۴۸۶,۲۷۲	۱۳۹۷
رسيدگي به دفاتر	۲۰,۲۱۳	·	۴۲,۱۲۸	·	۴۳,۱۲۸	۲۰,۲۱۳	۱۰۱,۰۶۶	۵,۱۴۵,۹۷۹	۱۳۹۸
رسيدگي نشده	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	·	·	·	۱,۴۴۰	۷,۲۰۰	۹,۷۲۸,۲۲۵	۱۳۹۹
	·	۱,۵۷۸				۵,۵۰۰	۷,۸۹۲	۷,۱۶۵,۳۹۷	۱۴۰۰
	<u>۲۶,۷۷۸</u>	<u>۸,۰۹۳</u>							
	<u>(۲,۲۱۸)</u>	<u>(۲,۸۴۰)</u>							
	<u>۲۴,۵۱۰</u>	<u>۵,۲۵۳</u>							

پيش پرداخت ماليات (يادداشت ۲۲)

۳۷-۲-۱- ماليات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۲-۲- ماليات عملکرد سال ۱۳۹۷ رسيدگي و مبلغ ۷,۷۰۰ ميليون ريال برگ تشخيص صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و در مرحله رسيدگي مجدد ميباشد.

۳۷-۲-۳- ماليات عملکرد سال ۱۳۹۸ رسيدگي و برگ قطعی صادر گردید که در دوره جاري تسویه شده است.

۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به ميليون ريال)

جمع	اسناد پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت
			اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۲۵۹,۹۵۱	۲۵۹,۹۵۱	·	۱۹۲,۸۳۸	۱۹۲,۸۳۸	·	·	سود سهام سنتوات قبل
۷۹۷,۲۶۰	۷۹۷,۲۶۰	·	۳۶۲,۲۷۷	۳۶۲,۲۷۷	·	·	سودسهام سال ۱۳۹۸
·	·	·	۱,۴۳۰,۷۱۰	۱,۴۳۰,۷۱۰	·	·	سودسهام سال ۱۳۹۹
<u>۱,۰۵۷,۲۱۱</u>	<u>۱,۰۵۷,۲۱۱</u>	<u>·</u>	<u>۱,۹۸۵,۸۲۵</u>	<u>۱,۹۸۵,۸۲۵</u>	<u>·</u>	<u>·</u>	
							گروه
۸۳۹,۰۳۳	۴۸۲,۳۹۳	۳۵۶,۶۴۰	۲,۳۹۴,۴۶۸	۱,۹۷۰,۹۸۸	۴۲۲,۴۸۰		شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
<u>۱,۸۹۶,۲۴۴</u>	<u>۱,۵۳۹,۶۰۴</u>	<u>۳۵۶,۶۴۰</u>	<u>۴,۳۸۰,۲۹۳</u>	<u>۲,۹۵۶,۸۱۳</u>	<u>۴۲۲,۴۸۰</u>		

۳۸-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۸۵۰ ريال و برای سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۶۷۰ ريال تقسیم شده است.

۳۸-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ تقسیم سود به مبلغ ۸۵,۰۸۰,۰۸۵ ميليون ريال تصویب شده است. که از اين مبلغ سهم شرکت گروه داروبي برکت مبلغ ۲,۰۳۷,۰۶۵ ميليون ريال ميباشد که در حسابهای فی مابین لحاظ گردیده است.

۳۹- پيش دریافتها

(مبالغ به ميليون ريال)

گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰	يادداشت
نمایندگیهای فروش و مشتریان	۱,۷۷۱,۷۳۶	۹۸۰,۲۴۰	۲۹-۱
سایر	۷۷,۴۸۸	۳,۷۲۲	
	<u>۱,۵۴۹,۲۲۴</u>	<u>۹۸۳,۹۷۲</u>	

۳۹-۱- پيش دریافت از نمایندگی های فروش و مشتریان عمدها مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۱,۴۴۰ ميليارد ريال ميباشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

پاداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۴۰ - نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

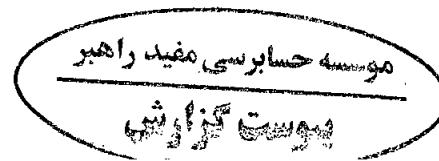
شرکت	گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۹,۷۲۶,۷۸۵	۷,۱۵۹,۸۹۷	۱۰,۴۸۸,۸۵۲	۱۵,۳۰۱,۶۹۵
۱,۴۴۰	۵,۵۰۰	۲,۲۲۸,۰۲۸	۲,۰۵۷,۳۵۴
.	.	۳,۳۲۸,۹۱۵	۴,۹۹۴,۲۸۴
.	(۳۷۶)	(۴,۹۸۰)	(۱,۲۷۹,۸۵۷)
(۶,۹۹۵)	.	.	.
.	.	(۳۷۳,۴۸۷)	(۱,۵۵۲,۷۴۰)
(۴,۴۶۰,۶۵۰)	(۱,۴۳۸,۰۴۷)	(۶۵۴,۷۰۳)	(۳۰۱,۸۳۴)
(۴,۹۴۲)	۱۷۷,۷۹۰	.	.
(۱۴)	.	(۲۹۰,۲۶۱)	۷,۶۳۱
۵,۴۱۷	۷,۴۵۰	۴۷۴,۶۳۲	۵۷۳,۱۵۵
۶۲۳	۶۵۹	۱۳۴,۱۲۳	۲۵۶,۶۸۲
۵,۲۲۴,۶۶۴	۵,۹۱۲,۸۷۳	۱۵,۳۳۱,۱۲۹	۲۰,۵۵۵,۳۷۰
(۲,۳۱۴,۱۸۸)	(۳,۸۴۹,۱۹۶)	(۱۱,۴۳۵,۴۳۵)	(۲۲,۷۱۰,۷۸۶)
۸۴	.	(۸,۲۰۳,۷۹۱)	(۵,۴۸۷,۳۶۱)
۸۵	۵۶۰	(۳,۲۹۲,۱۸۱)	۱,۶۰۱,۸۰۳
۲۷۹,۳۳۷	۴۳۰,۱۵۷	۵,۶۲۰,۰۵۰	۱۷,۰۳۷,۱۳۸
.	.	(۱۷۵,۰۶۲)	(۵۶۵,۲۵۲)
(۳۷,۲۵۹)	۱,۵۳۳,۴۶۰	(۸۶۰,۰۴۳)	(۱,۴۴۶,۶۵۷)
۳,۱۵۲,۷۲۲	۴,۰۲۷,۸۵۴	(۳,۰۱۵,۳۵۲)	۸,۹۸۴,۲۵۵

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۴۱ - معاملات غیر نقدی

شرکت	گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
.	۱,۰۷۶,۲۷۰	.	۲,۰۸۸,۴۲۷
.	.	۱,۷۴۵,۴۷۱	۱,۶۷۰,۰۱۱
۴۱۹,۷۵۸	۲,۴۲۵,۲۳۴	.	.
۴۱۹,۷۵۸	۳,۵۰۱,۰۵۴	۱,۷۴۵,۴۷۱	۴,۲۵۸,۴۳۸

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
تسویه سهیلات مالی خرید دین از محل وصول استناد تنزیل شده
افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل مطالبات سهامداران



۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۱-۴۲-۱- مدیریت سرمایه

گروه سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خالص بدهی 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.

۱-۱-۱- نسبت‌های اهرمی

۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸.۸۱۶.۰۴۴	۷۴.۹۹۷.۱۱۷	جمع بدهی‌ها
(۲.۸۱۵.۲۰۱)	(۴.۴۲۵.۶۳۲)	موجودی نقد
۴۶.۰۰۰.۸۴۳	۷۰.۵۷۱.۴۸۵	خالص بدهی
۲۵.۰۱۰.۰۳۶	۳۱.۹۲۹.۸۷۸	حقوق مالکانه
۱۸۴	۲۲۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی فریبوط 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 نرخ ارز و نرخ بهره در درجه دوم، حائز اهمیت هستند. ریسک قیمت محضول 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 تنواع بخشی به روشهای تأمین مالی، ریسک مذکور پوشش داده 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.

۴۲-۳- 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 آسیب‌پذیری 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.

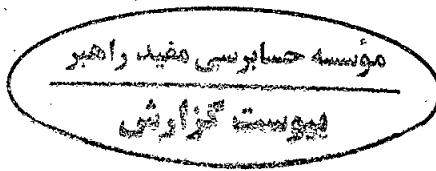
آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچ‌گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

۴۲-۳-۱- 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 فرصت‌های تابعه ایجاد نموده است. با بالا رفتن قیمت ارز برخی داروها و مکمل‌های وارداتی یا ممنوع الورود 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.

۴۲-۳-۲- 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 مشتبه 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 تعییف 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	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
(۳۲.۹۳۶)	(۱۱۲.۲۷۵)	(۲۲.۵۴۱)	(۶.۸۱۹)	۸	۹	سود یا (زیان)
(۳۲.۹۳۶)	(۱۱۲.۲۷۵)	(۲۲.۵۴۱)	(۶.۸۱۹)	۸	۹	حقوق مالکانه

اثر پولی دینار		اثر پولی درهم		اثر پولی دلار		
۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۷.۱۶۲	۱۹.۸۸۰	۹۲	۱۰۴	۳۰.۲۹۱	۹.۵۸۱	سود یا (زیان)
۴۷.۱۶۲	۱۹.۸۸۰	۹۲	۱۰۴	۳۰.۲۹۱	۹.۵۸۱	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 سال نمی باشد.

۴۲-۴- ریسک سایر قیمتها

گروه در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. گروه به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۱-۴۲-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادر مالکانه

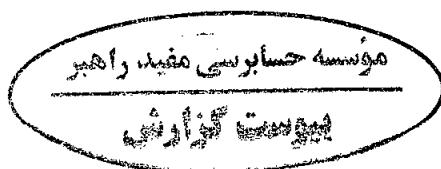
از آنجائیکه سرمایه‌گذاری شرکت در اوراق بهادر مالکانه (سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی) با هدف کسب سود و مدیریت جامع بر آن شرکتها نگهداری می‌شود و نیز با در نظر گرفتن مبلغ سایر سرمایه‌گذاری‌ها ای گروه ، حساسیت ریسک قیمت اوراق بهادر مالکانه با اهمیت نمی باشد .

۵-۴۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای 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 اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. به علاوه، شرکتهای گروه با تنوع بخشیدن 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 شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌نی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت‌های پخش کننده دارو می‌باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافت‌نی انجام می‌شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. گروه آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بالهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سرسید شده	کل مطالبات	
(۱۸۱.۲۹۸)	۳۰۹,۷۷۳	۱۸۵۱۴.۵۸۱	بیمارستانها و داروخانه های خصوصی
(۴۹.۸۵۶)	۴,۵۵۲,۵۲۸	۱۴,۴۸۶.۲۲۸	مراکز درمانی دولتی
.	۵۰,۴۳۹	۱۵۴۰.۲۹۲	پخش ممتاز
.	۳۰,۰۹۳	۱,۴۹۶.۵۵۹	پخش رازی
(۱۱۴.۱۱۳)	۱۴۰,۲۳۳	۳۷۴۵۶۸۷	Kimadia
.	۱۲,۲۳۶	۳۲۶.۷۵۴	پخش قاسم ایران
.	۰	۸۰۰.۲۴۱	محیا دارو
.	۳۱,۲۱۵	۱,۳۹۸.۲۲۶	پخش دی دارو امید
(۲.۴۵۳)	۳,۴۹۶	۱,۲۴۶.۷۵۱	دایا دارو
(۸۰.۵۶۱)	۱۸۳,۴۰۶	۱,۷۲۰.۳۰۷	مشتریان کالاهای مصرفی
.	۰	۶۶۷.۲۹۳	پخش هجرت
(۸.۹۴۹)	۱۱۴,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	داروگستر یاسین
.	۰	۲۸۳.۴۸۳	بهروسان دارو
(۴۱.۰۳۵)	۴۱,۰۳۵	۱۶۸,۱۰۱	دایا طب
.	۲۶,۴۰۵	۵۸,۷۵۲	داروگستر رازی
.	۰	۵۱,۰۵۲	به پخش داروی بهشهر
(۱۵۳.۷۷۵)	۳,۱۰۶,۹۲۸	۱۴,۴۳۴.۴۴۲	سایر
(۶۳۷.۰۴۰)	۸,۶۰۱,۷۸۷	۵۷,۷۸۱,۷۴۹	جمع کل

دریافتني های تجاری فوق شامل مبالغي است که در پایان دوره گزارشگری عموق (عمدتاً از شرکتهای پخش دارو) هستند که به دلیل عدم تسویه بدهیهای دولتی و در نتیجه بالا رفتن معوقات 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. از مبلغ فوق مبلغ ۲,۰۰۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مطالبات سنتات گذشته و اسناد سرسید گذشته شرکتهای فرعی و شرکت اصلی عمدتاً مربوط به مطالبات از شرکتهای کیمادیا ، تولی پرس و مشتریان تجاری شرکتهای فرعی می باشد که از این بابت مبلغ ۶۳۷,۰۴۰ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها لحاظ گردیده و پیگیری حقوقی توسط شرکتهای فرعی جهت وصول مبالغ مذکور در حال انجام می باشد.



۶-۴۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عنده مطالبه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۱,۸۸۹,۵۱۶	.	۲۶,۳۴۹,۴۰۹	۵,۰۰۶,۰۳۰	۵۳۴,۰۷۷	پرداختنی های تجاری
۵۶۲۲۰,۷۳۶	۲۶۲,۱۶۷	۲۶۰۰,۹۳۳	۲,۲۰۴,۴۳۲	۵۵۵,۲۰۴	سایر پرداختنی ها
۲۶,۶۰۰,۵۴۵	.	۱۷,۹۰۹,۳۰۳	۸,۶۴۱,۰۳۴۲	.	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۱,۱۹۰,۵۹۲	۱,۱۹۰,۵۹۲	.	.	.	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۵۶	۴۵۶	.	.	.	پرداختنی های بلند مدت
۳,۵۲۲,۰۱۶	.	۲,۱۵۴,۳۸۹	۵۱۵۶۲۵	۸۵۲,۰۰۲	مالیات پرداختنی
۴,۳۸۰,۲۹۳	.	۱,۴۶۴,۲۳۹	۱,۱۱۶,۳۴۹	۱,۷۹۹,۷۰۶	سود سهام پرداختنی
۸۰۶,۸۹۱	۷۱۶,۱۷۹	.	.	۹۰,۷۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۸۰۴,۶۸۰	۵,۵۷۲,۶۷۴	۲,۴۹۰,۹۵۹	۷۴۱,۰۴۷	.	بدھی های احتمالی
۸۲,۸۱۷,۸۲۵	۷,۷۴۲,۰۶۸	۵۳,۰۱۹,۲۳۲	۱۸,۲۲۴,۸۲۵	۳,۸۳۱,۷۰۰	جمع

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام) پاداشتهای توصییه صورنهای مالی سال مالی، هشتاد و نه است زندگانی ۱۴۰۰

۴-۳-وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی و تعهدات ارزی

گروه:	موجودی نقد - نزد بانک و صندوق دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	جمع دارانی های پولی ارزی	تسهیلات مالی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	جمع بدھی های پولی ارزی	خالص داراییها (بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	معدل میلیون ریالی خالص داراییها (بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص داراییها (بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۰	معدل میلیون ریالی خالص داراییها (بدھیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۰
ریال قطر	یوآن	درهم	دینار	باداشت	دولار	یورو	روپیه	نیرو	باداشت
۱	۲,۸۳۳	۱۵,۲۷۷	۰	۱۶	۸۷,۹۷۲	۱,۰۶۹,۴۹۰	۲۵-۱		
.	.	۱,۶۴۸,۷۸,۷۲۷	.	۹۹,۵۹۰	۲۲۲,۱۲۴	۱۹-۱-۱۱			
۱	۲,۸۳۳	۱۵,۲۷۷	۱۵,۲۷۷	۶۱	۸۹۹,۱۸۲	۱,۱۹۳,۶۳۴			
.	.	.	.	.	.	.	۳۴-۱-۹		
.	.	.	.	.	(۱۷,۰,۹,۲۸۲)	(۱۰,۰,۸۶۸,۱۹)	(۱۶,۶,۶۲۶)		
.	.	.	.	.	(۱۷,۰,۹,۲۸۲)	(۱۰,۰,۸۶۸,۱۹)	(۱۶,۶,۶۲۶)		
.	.	.	.	.	(۱۷,۰,۹,۲۸۲)	(۱۰,۰,۸۶۸,۱۹)	(۱۶,۶,۶۲۶)		
۱	۲,۸۳۳	۱۵,۲۷۷	۱۵,۲۷۷	۱,۰۲۸	۱,۱۹۳,۶۳۷	۹,۹۶۹,۱۳۷	۴۶۷,۰۱۸		
۱۲۴	۲,۸۳۳	۱,۶۴۸,۷۸,۷۸,۷۲۷	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	۱,۱۹	(۱,۱۹)	(۱,۱۹)	۱۰,۹,۰۲۱	
۱	۲,۸۳۳	۱,۶۴۸,۷۸,۷۸,۷۲۷	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	۱,۱۹	(۱,۱۹)	(۱,۱۹)	۱,۱۹,۰۲۱	
۱	۲,۸۳۳	۱,۶۴۸,۷۸,۷۸,۷۲۷	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	۱,۱۹	(۱,۱۹)	(۱,۱۹)	۱,۱۹,۰۲۱	
۷۸	۷۸	۴۷۱,۶۱۶	۹۲۱	۹۲۱	(۲۲۵,۴,۰,۹)	(۲۲۵,۴,۰,۹)	(۲۲۵,۴,۰,۹)	۳۰,۹,۰۶۰	

اصلی: موجودی نقد - نزد بانک و صندوق
خالص داراییهای بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۰
مادل میلون و راهی خالص داراییهای بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۰
خالص داراییهای بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۳۰
مادل میلون و راهی خالص داراییهای بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۰

۱-۴۳- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره

گروہ	دینار	درهم	یورو
۱۰۰,۹۲,۹۱۹	•	•	۴,۹۱۸,۸۷۳
۵۶,۵۴,۵۷,۵۳۳	•	•	•
۵۷	•	•	•

فروش و ارایه خدمات	۱۱,۸۷۱,۱۵۲
خرید مواد اولیه	۳۲,۰۲۳
سایر بودنخست ها	۲۸,۹۸۵
...	۰,۰۱۵

۱-۳-۴- برش از شرکت‌های فرعی عمدتاً شرکت البرزدار و سپهان آنکه از در رعایت بخشش‌نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۸ باشک مرکزی مربوط به چنگوئی برگشت از حاصل از صادرات به سیسیم ارزی و سایر بخشش‌نامه های باشک مرکزی نسبت به فروش محصولات به دینار عراق و وصول ریالی مطالبات ارزی سنت از قبیل ، اقدام لازم نموده اند.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

بازداشتی توضیحی صورتی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(بالغ به مبلغ دو زدن)

۱-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۵- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد مجاز

ردیف	نام شرکت	نام شخص وابسته		نوع وابستگی	حقوق مدیران	تسویه بدهی از طرف دیگران	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسویه بدهی توسط دیگران	درآمد حاصل از دریافتی
		شروع	پایان							
۱	دارودی برکت	۹۶.۵.۹	۹۶.۵.۹	عضو مشترک هیئت مدیره و سهامدار عدهه	۲۹.۲۳۰	۲۹.۲۳۰	۱۶۰.۵۷۴	۲۱.۱۲۵	۱۷۴.۳۷۴	۰
۲	جع	۹۶.۵.۹	۹۶.۵.۹							
۳	بیوسان فارم	۲۶.۰.۰	۲۶.۰.۰	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۵.۰.۰	۱۱.۸۸۵	۲۱.۱۲۸	۲۱.۱۶۵	۱۷.۵۱۲	۰
۴	داروی البرز فارم	۲۶.۰.۰	۲۶.۰.۰	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۶.۰.۰	۴.۳۴۹				
۵	جع	۲۶.۰.۰	۲۶.۰.۰							
۶	هشمروه	۱۶.۰.۴	۱۶.۰.۴							
۷	بنش و پارک آرین و البرز	۱۶.۰.۴	۱۶.۰.۴							
۸	سلتک فارماد	۱۶.۰.۴	۱۶.۰.۴							
۹	گروه صنایع شفا فارم	۱۶.۰.۴	۱۶.۰.۴							
۱۰	جع	۱۶.۰.۴	۱۶.۰.۴							
۱۱	جمع کل	۹۶.۵.۹	۹۶.۵.۹							

مoussie حسابوی مهندی راهبردی
مoussie گذاری

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

سالی، مالی، منتهی، به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مسالخ به میلیون: ۲۰۱۰).

مدونات حمايونی مفید راهبرد

بیوست گزارش

(مالی به میلیون ریال)

۳-۴۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مود تغزارش

شرح	نام شخص حقوقی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	حقوق	توضیح	برداشت و دفعه	اجراه	برداشت و دفعه	اجراه	تامین نفخانی
تولید مواد دارویی البرز بالک	۱	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره از طرف دیگران	تسویه بدهی از طرف دیگران	درآمد حاصل از تسویه بدهی از طرف دیگران	هزینه اجاره	هزینه اجاره	هزینه اجاره	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
دارو سازی تولید دارو	۲	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره	عفو مشترک	۵۳,۱۹۰	۷	۲۵۲	۳,۶۰۰	۷,۷۰۰
تولید دارو	۳	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره	عفو مشترک	۱۱,۴۳۳	۷	۵۳,۱۹۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۸,۶۰۰
پخش البرز	۴	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره	عفو مشترک	۸۱,۲۱۹	۷	۵۳,۱۹۰	۲۵,۰۰۰	۷,۷۰۰
گروه دارویی سیحان	۵	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره	عفو مشترک	۵,۵۵۲	۷	۱,۷۶۲	۴,۳۵۰	۹,۰۷۰,۰۰
کی تی سی	۶	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره	عفو مشترک	۱,۷۶۲	۷	۱,۷۶۲	۱	۴,۳۵۰
- ایران دارو	۷	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره	عفو مشترک	۰	۷	۰	۰	۰
سبحان انکلوژی	۸	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره	عفو مشترک	۰	۷	۰	۰	۰
جمع						۱,۷۶۲,۸۷۶	۷	۸۷۲,۸۷۶	۸,۲۲۲	۱۰,۷۳۰
تولید دارویی برکت	۹	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره	عفو مشترک	۲۷,۲۸۶	۷	۲۷,۲۸۶	۰	۹,۰۷۰,۰۰
جمع						۲۷,۲۸۶	۷	۲۷,۲۸۶	۰	۹,۰۷۰,۰۰
بیوسان فارم	۱۰	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره	عفو مشترک	۰	۷	۰	۰	۰
جمع						۰	۷	۰	۰	۰
بخش و بازرگانی آردن و البرز	۱۱	عضو مشترک	هیات مدیره	هیات مدیره	عفو مشترک	۲۵,۲۰۰	۷	۰	۰	۰
جمع						۲۵,۲۰۰	۷	۰	۰	۰
جمع کل						۸۱۳	۷	۸۱۳	۱۰,۵۷	۹۰,۷۰۰
جمع کل						۹۲۸,۳۷۵	۷	۹۲۸,۳۷۵	۱,۰۵۷	۹۰,۷۰۰

موسسه حساباتی هفیده راهبر
بینهایت تغزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح نام شخص حقوقی وابسته						
نوع وابستگی						
نام	نوع وابستگی	در راسته های سازمانی	در راسته های بندهدت	در راسته های پاندهدت	در راسته های بازاری	نحوه انتخاب
تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	۲۰۸,۳۱۰	۳۲۲,۳۵۶	۹۰۶,۵۱۴	۹۲۸,۵۹۹	تولید
دارو سازی تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۹۹۰	۱,۹۹۰	۱,۹۹۰	۱,۹۸,۳۱۱	تولید
تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۹۷,۷۲۵	۱,۹۷,۷۲۵	۱,۹۷,۷۲۵	۱,۸۷,۸۲۱	تولید
پخش البرز سپهان	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۹۷۲,۰۴۳	۳,۹۷۲,۰۴۳	۳,۹۷۲,۰۴۳	۳,۹۷۲,۰۴۳	گروه دارویی سپهان
البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۱۵,۳۲۱	۱۵,۳۲۱	۱۵,۳۲۱	۱۵,۳۲۱	البرز دارو
کیمی سی	عضو مشترک هیات مدیره	۷,۰۲۰	۷,۰۲۰	۷,۰۲۰	۷,۰۲۰	کیمی سی
ابیان دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۷۱۴	۷۱۴	۷۱۴	۷۱۴	ابیان دارو
سبحان انگلوزی	عضو مشترک هیات مدیره	۲۲,۲۳۷	۲۲,۲۳۷	۲۲,۲۳۷	۲۲,۲۳۷	سبحان انگلوزی
سبحان دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۱۹,۶۴۵	۱۹,۶۴۵	۱۹,۶۴۵	۱۹,۶۴۵	سبحان دارو
سرومهای گذاری اعتله البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۹۶۷,۵۷۵	۹۶۷,۵۷۵	۹۶۷,۵۷۵	۹۶۷,۵۷۵	سرومهای گذاری اعتله البرز
جمع		۷,۹۵۰,۸۲	۷,۹۵۰,۸۲	۷,۹۵۰,۸۲	۷,۹۵۰,۸۲	جمع
دادری برت	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار عده	۱,۸۷۰,۹۲۳	۱,۸۷۰,۹۲۳	۱,۸۷۰,۹۲۳	۱,۸۷۰,۹۲۳	دادری برت
جمع		۷,۹۵۰,۸۲	۷,۹۵۰,۸۲	۷,۹۵۰,۸۲	۷,۹۵۰,۸۲	جمع
پرسان فاراد	عضو مشترک هیات مدیره	۸۷۶,۶۶۰	۸۷۶,۶۶۰	۸۷۶,۶۶۰	۸۷۶,۶۶۰	پرسان فاراد
داروسازی رازک	عضو مشترک هیات مدیره	۱۹۱,۹۹۵	۱۹۱,۹۹۵	۱۹۱,۹۹۵	۱۹۱,۹۹۵	داروسازی رازک
هروی فارم	عضو مشترک هیات مدیره	۶۷۵۰	۶۷۵۰	۶۷۵۰	۶۷۵۰	هروی فارم
خدماتی مجتمع صنایع داروسازی	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲,۰۷۰	۱۲,۰۷۰	۱۲,۰۷۰	۱۲,۰۷۰	خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
جمع		۱۹۱,۹۹۵	۱۹۱,۹۹۵	۱۹۱,۹۹۵	۱۹۱,۹۹۵	جمع
مشکوه	مشکوه	۱,۹۳۷	۱,۹۳۷	۱,۹۳۷	۱,۹۳۷	مشکوه
پخش و بارگذاری آرین و البرز	پخش و بارگذاری آرین و البرز	۰	۰	۰	۰	پخش و بارگذاری آرین و البرز
برکت الصبح	برکت الصبح	۵۰,۰۰	۵۰,۰۰	۵۰,۰۰	۵۰,۰۰	برکت الصبح
شرکت سرمایه گذاری طی ابیان	عضو همتای مدیر و سهامدار	۷,۳۳۹,۴۳۶	۷,۳۳۹,۴۳۶	۷,۳۳۹,۴۳۶	۷,۳۳۹,۴۳۶	شرکت سرمایه گذاری طی ابیان
جمع کل		۸,۱۷۶,۸۰۵	۸,۱۷۶,۸۰۵	۸,۱۷۶,۸۰۵	۸,۱۷۶,۸۰۵	جمع کل

۴- مطالبات با شخص وابسته با شرط حاکم بر مطالبات از شخص وابسته در سال ۹۱۳ و دوره جاری شناسایی نشده است.

۵- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از شخص وابسته در سال ۹۱۳ و دوره جاری شناسایی نشده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
.	۳۰,۰۰۰
.	۱,۸۰۱,۷۴۵
.	۱,۸۳۱,۷۴۵

احداث ساختمان و خرید زمین

خرید ماشین آلات و ابزار آلات

۴۵-۲- بدهی‌های احتمالی

شرکت	گروه	یادداشت
۴,۳۹۵,۵۵۰	۴,۳۹۵,۵۵۰	
۳۰۰,۸۰۰	۲,۸۴۷,۰۵۷	۴۵-۳
۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	
.	۲۰۲,۵۰۰	
.	۳,۳۰۳	
۳,۳۹۰,۷۰۰	.	
۳,۶۵۸,۵۰۰	.	
۴,۴۹۵,۴۰۵	.	
۴,۲۱۷,۰۰۰	.	
۲,۶۸۶,۴۰۰	.	
۹۷۳,۰۰۰	.	
۲۷,۰۴۰	۱,۱۴۱,۲۷۰	
۲۴,۳۵۹,۳۹۵	۸,۸۰۴,۶۸۰	

تضمين وام شركت داروبي برکت

تضمين وام شركت تولى پرس

تضمين وام شركت بيوسان فارمد

تضمين وام شركت داروسازی آتي فارمد

تضمين وام شركت صنایع بسته بندی البرز

تضمين وام شركت توليد مواد اوليه داروبي البرز بالک

تضمين وام شركت داروسازی توليد دارو

تضمين وام شركت کي بي سى

تضمين وام شركت داروسازی سیحان آنکولوزی

تضمين وام شركت ايران دارو

تضمين وام شركت پخش البرز

ساير موارد

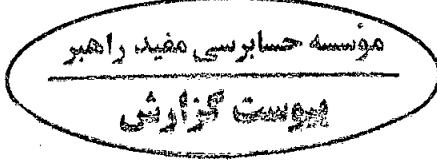
۴۵-۲-۲- بنا بر توافق منعقد شده با خریدار سهام شرکتهای تولی پرس و تولیدار توکشان در سال ۱۳۸۹، مقرر شد از بابت تسويه مطالبات شركت تولیدارو از شرکتهای فروخته شده، تسويه ۱۳ فقره تسهيلات دریافتی شركت تولیدارو از بانک ملت توسط خریدار انجام شود. بدليل امتناع بانک ملت از انتقال اين تسهيلات به نام خریدار، وثائق آن توسط وي تامين و مانده تسهيلات با مطالبات از شرکتهای مذکور (درسنوات قبل) تهاتر گردیده است. طبق تاییدیه بانک ملت شعبه پل حافظ، مانده تسويه نشده اصل و فرع اين تسهيلات در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۲۱,۰۰۷ میلیون ریال است. وثائق شركت تولیدارو از این بابت نزد بانک می باشد و در صورت عدم تسويه قابل وصول توسط بانک است.

۴۵-۲-۳- با توجه به ضمانت شركت تولیدارو درخصوص تسهيلات دریافتی شركت تولی پرس با توجه به اجراییه صادره توسط مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران مربوط به بدهی شركت تولی پرس به بانک ملت مبلغ ۷,۴۹۷ میلیون ریال بال بدهی احتمالی شركت تولیدارو میباشد.

۴۵-۲-۴- بدهی‌های 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 برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی درخصوص 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)، برداخت آن ضعیف به نظر میرسد.

۴۵-۲-۵- با عنایت به اینکه فروشهای صادراتی صورت گرفته توسط شرکتهای البرزدارو، سیحان دارو، داروسازی تولیدارو و ایران دارو به شركت کیمادیای عراق در راستای اهداف صادراتی گروه سرمایه گذاری البرز بوده و با نظر به زمانبر بودن فرایند وصول مطالبات صادراتی و قطعیت وصول شرکت گروه سرمایه گذاری البرز، شركت سرمایه گذاری البرز پرداخت مطالبات شرکتهای مذکور از شركت کیمادیای عراق را در صورت عدم وصول تقبل نموده است.

۴۵-۲-۶- سند مالکیت ساختمان خیابان الوند متعلق به شركت اصلی در رهن تسهيلات دریافتی شركت سیحان آنکولوزی از بانک تجارت می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۵-۳ - دعاوهای مطروحه گروه

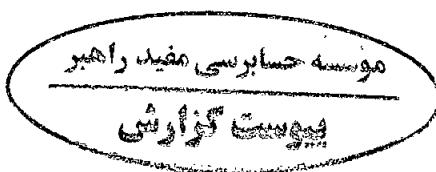
با توجه به معامله فروش سهام شرکتهای کیوان، تولیداروتاکستان، تولی پرس و ماشین آلات شرکت صنایع بسته بندی البرز در سال ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ با آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان شامل شرکت سهامی عام کف، دعاوی حقوقی به شرح ذیل در مراجع قضائی مطرح می‌باشد که خلاصه وضعیت آنان به شرح ذیل است:

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، تولیداروتاکستان 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 وثایق 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 می‌باشد. 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 استناد تضمینی دریافتی از متعهدین به مبلغ ۱۸۱۱ میلیارد ریال نیز توسط شرکت پخش البرز به اجراء گذاشته شده است که منجر به توقیف اموال وداریهای 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 شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نسبت به تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس و در اجرای مفاد دادنامه و اجرائیه صادره عليه شرکت‌های تولی پرس، کف، تولید دارو تاکستان و آقای بیژن اسماعیلی مبنی بر الزام نامبردگان به رفع مسئولیت ضمانت شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز به شرح مذکور و متعاقب استعلامات اخذ شده از بانک‌های پرداخت کننده تسهیلات به شرکت تولی پرس مبنی بر اعلام مانده بدھی تسهیلات، معادل مبلغ اعلامی توسط بانک‌ها، دستور جلب محکوم عليه صادر و در اجرای دستور مذکور، محکوم عليه اقدام به پرداخت مبلغ ۲۸۸ میلیارد و ۶۰۰ میلیارد ریال ملک جهت توقیف و پرداخت بابت رفع مسئولیت ضمانت شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نمود که در حال حاضر اقدامات لازم جهت برگزاری مزايدة و فروش املاک، در حال انجام می‌باشد.

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 ۲۸,۸۷۵ میلیون ریال از حساب بانکی شرکت مزبور 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 مالیاتهای مستقیم اعتراض به اقدامات اجرایی و اوراق قطعی و نیز تقاضای مالیات اضافه پرداختی بدؤاً در هیأت حل اختلاف مالیاتی قبل 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



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

رسیدگی قرار گرفت و حسب دادنامه صادره مقرر شده است هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوى در شهرستان قزوین پرونده را مورد بررسی قرار دهد.

۴۶ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۷ - سود سهام پیشنهادی

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت بهموقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی، بازده سرمایه‌گذاری‌ها و ... تامین خواهد شد.