

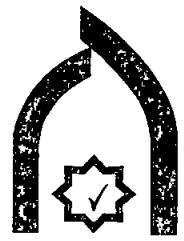
شماره : ۵۴۳ - ۱۴۰۲ / ن

تاریخ : ۳، ۳، ۱۴۰۲

پیوست :

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



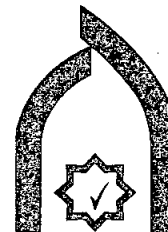
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۶	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
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱ الی ۸۴	ج - یادداشت های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است .
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد .

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است .

مسائل عمده حسابرسی

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

مسائل عمده حسابرسی

شناسایی فروش - برآورد ارقام کاهنده فروش : تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی به شرکت های پخش به عنوان اصلی ترین برنامه فروش برای محصولات به منظور کسب سهم مناسبی از بازار است. ارقام مذکور به طور همزمان با شناسایی فروش ثبت می شوند که عمدتاً بر اساس آمارهای گردآوری شده از تجربیات گذشته و شرایط قراردادی است. برآورد مبالغ مرتبط با موضوعات یاد شده، به دلیل تنوع شروط مندرج در قرارداد و توافق بعدی، تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی دارد.

نحوه برخورد حسابرس

- روش های حسابرسی برای جوایز جنسی و ریالی اعطایی شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست :
- کسب شناخت از سیستم کنترل داخلی مربوط به برآورد تخفیفات جنسی و ریالی و آزمون نمونه هایی از سیستم کنترل های داخلی .
 - انجام آزمون های محتوا برای نمونه های مشابه، به منظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده، در خصوص تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی.
 - تطبیق آمار گردآوری شده از مقادیر جوایز جنسی و ریالی بر اساس بررسی وضعیت بازار و فروش محصول کم فروش و یا نزدیک به تاریخ انقضاء، روند فروش و میزان موجودی شرکت های پخش، موجودی محصولات تولید شده شرکت و برنامه های تولید و فروش.
 - آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و جوایز و ردیابی مبالغ مندرج در مکاتبات مرتبط با مبالغ ثبت شده در حساب ها.
 - محاسبات مربوط به ارقام کاهنده فروش، مبتنی بر مفروضات و متناسب با شرایط موجود.

سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد

حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

۷-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱-۷، ۱۰ و ۱۱ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت 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 رأی گیری در خصوص معاملات مذکور، میسر

نبوده است. علاوه بر این نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، 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 اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۰-۱- مفاد بندهای ۱، ۲، ۴ و ۱۰ ماده ۷، ماده ۱۰ و ماده ۱۲ دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و شرکت های فرعی و گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی و اظهار نظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای صورت های مالی تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت شش ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره شش ماهه و صورت های مالی شش ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل (فرعی) ظرف مهلت های مقرر و اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع عمومی عادی.

۱۰-۲- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح ماده ۵۸ اساسنامه نهاد های مالی.

۱۰-۳- بند ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان (تبصره ۲ ماده ۶ اساسنامه) به ترتیب در خصوص تخصیص ۸۰ درصد از داراییهای نهادهای مالی به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و تخصیص ۷۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که در شرکت ناشر نفوذ یا کنترل بدست آورده باشند.

۱۰-۴- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی، محاسبات مندرج در یادداشت ۲-۲۷ توضیحی صورت های مالی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت نصاب های مورد قبول برای نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برای نهادهای مالی (ماده ۹) این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت و شرکتهای فرعی و نظارت بر اجرا و مستند سازی آن (ماده ۳)، عدم شرکت مدیران ذینفع در خصوص تصمیم گیری بابت موظف شدن اعضای هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۴)، پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶)، تدوین ساز و کار مناسب جهت

جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیئت مدیره (ماده ۱۱) و ممنوعیت تملک سهام سهامدار عمده توسط شرکت (ماده ۲۸) رعایت نگردیده است .

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

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

۱۴- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط ، کنترل رعایت مفاد مواد ۷ ، ۸ ، ۱۰ ، ۱۲ ، ۱۳ ، ۵۱ ، ۶۳ ، ۶۴ ، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱ ، ۲۲ ، ۲۵ ، ۶۵ و ۷۳ آیین نامه اجرایی ، میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد ، این موسسه ، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است .

۲۳ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

حمزه پاک نیا

حسین نظیف

شماره عضویت : ۸۰۰۱۴۹

شماره عضویت : ۹۴۲۱۹۲

۱۴۰۲۰۱۱۵۹۸-C-۱PK

موسسه حسابرسی مفید راهبر

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)



شماره ثبت: ۱۱۱۶۸
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۴۳۹۰۸

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

ارجاعات

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

د - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

۱۱-۸۴

پیوست

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)

اکبر برندگی

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)

نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر
سرمایه گذاری و کسب کار (موظف)

محمودود حیدری

شرکت البرزدارو
(سهامی عام)

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره (موظف)

فرشید مرادی

شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
(سهامی عام)

عضو هیأت مدیره (غیر موظف)

مصطفی ظهیر

شرکت گروه دارویی سبحان
(سهامی عام)

عضو هیأت مدیره (غیر موظف)

مسعود بهرامی نوید

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۰۷.۸۵۲.۵۲۵	۱۸۶.۰۰۵.۴۰۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸۰.۳۴۰.۸۶۹)	(۱۴۳.۷۴۴.۳۲۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷.۵۱۱.۶۵۶	۴۲.۲۶۱.۰۸۳	سود ناخالص
(۶.۶۵۱.۹۷۲)	(۱۱.۱۷۱.۴۵۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳۱.۷۸۶	۲۷۲.۶۳۹	۸ سایر درآمدها
(۱.۳۶۶.۰۷۱)	(۱.۳۵۲.۸۲۱)	۹ سایر هزینه ها
۱۹.۶۲۵.۳۹۹	۳۰.۰۰۹.۴۵۰	سود عملیاتی
(۴.۹۹۴.۲۸۴)	(۶.۸۴۴.۱۴۱)	۱۰ هزینه های مالی
۱.۶۷۴.۱۹۵	۲.۳۵۵.۰۶۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶.۳۰۵.۳۰۹	۲۵.۵۲۰.۳۷۷	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱.۵۵۳.۷۴۰	۶۸۹.۶۲۲	۱۷-۴ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۷.۸۵۹.۰۴۹	۲۶.۲۰۹.۹۹۹	سود خالص قبل از مالیات
(۲.۵۵۷.۳۵۴)	(۳.۴۴۰.۵۹۴)	۳۷-۱ هزینه مالیات بر درآمد
۱۵.۳۰۱.۶۹۵	۲۲.۷۶۹.۴۰۵	سود خالص
		قابل انتساب به
۱۰.۱۳۸.۴۰۵	۱۴.۷۹۸.۰۷۲	مالکان شرکت اصلی
۵.۱۶۳.۲۹۰	۷.۹۷۱.۳۳۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۵.۳۰۱.۶۹۵	۲۲.۷۶۹.۴۰۵	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۷۰۱	۱.۱۲۱	عملیاتی (ریال)
۸۲	۲۴	غیر عملیاتی (ریال)
۷۸۳	۱.۱۴۵	سود پایه هر سهم (ریال)

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶.۶۸۷.۷۷۵	۱۰.۲۳۸.۶۶۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱.۱۴۱.۹۲۸	۹۵۶.۹۷۸	۱۴ سرقفلی
۱۶۶.۹۳۱	۱۵۴.۰۱۸	۱۵ دارایی های نا مشهود
۲.۵۸۴.۰۰۰	۳.۲۵۶.۷۲۸	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱.۵۱۱.۲۶۵	۱.۶۷۱.۲۹۸	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۱۶۱.۲۳۲	۱.۳۹۹.۴۱۷	۱۹-۲ دریافتنی های بلندمدت
۷۸۴.۲۹۰	۴۵۰.۶۲۷	۲۰ سایر دارایی ها
۱۴.۰۳۶.۴۲۰	۱۸.۲۲۷.۷۲۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷۵۳.۴۹۳	۷۵۱.۵۹۶	۲۱ سایر دارایی های جاری
۳.۸۹۴.۸۹۲	۵۰.۷۱۵۲۰	۲۲ پیش پرداخت ها
۲۲.۰۷۷.۹۷۲	۳۴.۵۱۱.۰۴۷	۲۳ موجودی مواد و کالا
۵۷.۱۴۴.۷۰۹	۹۸.۶۰۰.۸۴	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴.۵۹۳.۸۷۶	۲.۹۰۸.۱۳۸	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴.۴۲۵.۶۳۲	۶.۴۶۸.۵۴۸	۲۵ موجودی نقد
۹۲.۸۹۰.۵۷۴	۱۴۸.۳۱۰.۹۳۳	
.	۳۵۰.۱۵۷	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹۲.۸۹۰.۵۷۴	۱۴۸.۶۶۱.۰۹۰	جمع دارایی های جاری
۱۰۶.۹۲۶.۹۹۴	۱۶۶.۸۸۸.۸۲۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۸.۴۰۰.۱۰۰	۱۳.۵۰۰.۱۰۰	۲۷
(۳۴۴.۸۵۱)	(۸۹۱.۵۹۸)	۲۸ آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی
(۳.۸۵۳.۴۸۲)	(۸۰۲۱.۱۰۳)	۲۹ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱.۷۱۰.۴۳۵	۲.۶۰۸.۱۰۸	۳۰ اندوخته قانونی
۳.۱۳۱.۹۶۲	۵.۲۷۳.۹۱۵	۳۱ سایر اندوخته ها
۹.۴۹۹.۹۶۷	۱۵.۷۹۰.۰۳۰	سود انباشته
(۱۸۲.۸۵۷)	(۱.۲۲۸.۵۱۹)	۳۲ سهام خزانه
۱۸.۳۶۱.۲۷۴	۲۷.۰۳۰.۹۳۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳.۵۶۸.۶۰۳	۱۸.۳۸۳.۳۰۹	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
۳۱.۹۲۹.۸۷۷	۴۵.۴۱۴.۲۴۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱.۱۹۰.۵۹۲	۳.۴۶۶.۶۳۴	۳۵ تسهیلات مالی بلندمدت
۸۰۶.۸۹۱	۱.۳۲۹.۶۴۲	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۹۹۷.۴۸۳	۴.۷۹۶.۲۷۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۷.۵۱۲.۷۰۸	۷۳.۳۸۱.۹۳۰	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳.۵۲۲.۰۱۶	۴.۶۷۲.۷۰۱	۳۷ مالیات پرداختنی
۴.۳۸۰.۲۹۳	۳.۲۶۳.۶۳۷	۳۸ سود سهام پرداختنی
۲۶.۶۰۰.۶۴۵	۳۵.۰۴۹.۱۴۷	۳۵ تسهیلات مالی
۹۸۳.۹۷۲	۳۱۰.۸۸۹	۳۹ پیش دریافت ها
۷۲.۹۹۹.۶۳۴	۱۱۶.۶۷۸.۳۰۴	جمع بدهی های جاری
۷۴.۹۹۷.۱۱۷	۱۲۱.۴۷۴.۵۸۰	جمع بدهی ها
۱۰۶.۹۲۶.۹۹۴	۱۶۶.۸۸۸.۸۲۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی ممید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	اثر معاملات سهام خزانه	اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سرمایه
۳۱,۹۲۹,۸۷۷	۱۳,۵۶۸,۶۰۳	۱۸,۳۶۱,۳۷۴	(۸۸۲,۸۵۷)	۹,۴۹۹,۹۶۷	۳,۱۳۱,۹۶۲	۱,۷۱۰,۴۳۵	(۳۴۴,۸۵۱)	(۳,۸۵۳,۴۸۲)	۸,۴۰۰,۱۰۰
۲۲,۷۶۹,۴۰۵	۷,۹۷۱,۳۳۳	۱۴,۷۹۸,۰۷۲	.	۱۴,۷۹۸,۰۷۲	.	.	.	.	.
(۸,۶۰۶,۳۹۶)	(۳,۳۱۴,۳۳۳)	(۵,۲۹۲,۰۶۳)	.	(۵,۲۹۲,۰۶۳)	.	.	.	.	.
۷,۰۰۷,۸۰۲	۱,۹۰۷,۸۰۲	۵,۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۵,۱۰۰,۰۰۰
(۳,۲۸۳,۹۲۰)	(۶۸۳,۹۲۰)	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	.
(۱,۳۵۹,۳۸۱)	.	(۱,۳۵۹,۳۸۱)	(۱,۳۵۹,۳۸۱)	.	.	.	.	.	.
۲۱۳,۷۱۹	.	۲۱۳,۷۱۹	۲۱۳,۷۱۹	.	.	.	.	.	.
۱۵,۴۶۰	.	۱۵,۴۶۰	.	۱۵,۴۶۰	.	.	.	.	.
(۷,۵۷۶,۳۰۰)	(۲,۷۵۸,۱۳۹)	(۴,۸۱۸,۰۶۱)	.	.	.	.	.	(۴,۸۱۸,۰۶۱)	.
۵۷۰,۱۱۶۳	۲,۵۴۵,۲۲۳	۳,۱۱۵,۹۴۰	.	.	.	.	.	۳,۱۱۵,۹۴۰	.
(۲,۲۷۵,۵۱۶)	(۸۰,۵۹۱,۵)	(۱,۴۶۹,۶۰۱)	.	.	.	.	(۱,۴۶۹,۶۰۱)	.	.
۱,۴۸۲,۳۵۰	۵۷۰,۲۸۵	۹۱۲,۰۶۵	.	.	.	.	۹۱۲,۰۶۵	.	.
(۲۱۲,۲۶۹)	(۲۱۲,۲۶۹)	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۹۴۹,۶۷۳)	.	۹۴۹,۶۷۳	.	.	.
.	.	.	.	(۲,۱۴۱,۹۵۳)	۲,۱۴۱,۹۵۳	.	.	.	.
(۴۹۱,۸۵۲)	(۴۰,۵۲۶)	(۸۶,۴۹۰)	.	(۱۳۹,۷۷۹)	.	(۵۲,۰۰۰)	۱۰,۷۸۹	۹۴,۵۰۰	.
۴۵,۴۱۴,۲۴۱	۱۸,۳۸۳,۳۰۹	۲۷,۰۳۰,۹۳۳	(۱,۳۲۸,۵۱۹)	۱۵,۷۹۰,۰۳۰	۵,۳۷۳,۹۱۵	۲,۶۰۸,۱۰۸	(۸۹۱,۵۹۸)	(۸,۰۲۱,۱۰۳)	۱۳,۵۰۰,۱۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۱۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

(زیان) ناشی از فروش سهام خزانه

افزایش منافع در شرکتهای فرعی

واگذاری منافع در شرکتهای فرعی

خرید سهام خزانه توسط شرکتهای فرعی

فروش سهام خزانه توسط شرکتهای فرعی

سود نقدی کنترل و تغییرات سود انباشته پیش از تصویب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

توزیع فرعی از شمول تلفیق

تاریخ تصویب ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

پیوست 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۸.۹۸۴.۲۵۵	۱۱.۳۰۴.۱۸۰	۴۰ نقد حاصل از عملیات
(۴۵۵.۳۵۶)	(۱.۸۹۵.۶۱۲)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸.۵۲۸.۸۹۹	۹.۴۰۸.۵۶۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:
۱۱۴.۲۱۶	۳۴.۷۹۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲.۶۷۵.۵۶۵)	(۴.۵۴۴.۶۷۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲۱.۷۴۹)	(۴۶.۵۶۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای نامشهود
۲.۲۴۶	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
۲۸.۵۰۹	۲۹۶.۳۰۸	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
.	(۶۸۷.۳۳۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۵۹.۵۹۶	۲.۲۷۱.۹۷۵	دریافت های ناشی از فروش سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۱.۱۸۵.۹۸۳)	(۳۰۸.۲۴۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
.	(۱۸۷.۲۷۵)	خروج وجه نقد شرکت البرزپالک از شمول تلفیق
(۳.۳۷۸.۷۳۰)	(۳.۱۷۱.۰۱۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۵.۱۵۰.۱۶۹	۶.۲۳۷.۵۵۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۲۳.۷۳۰	۶۱.۹۶۲	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۲۵۳.۵۳۵	۱۶۶.۲۲۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۶.۸۹۸.۵۸۴)	(۹.۸۲۱.۴۴۸)	پرداختهای نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
۴.۶۶۷.۶۲۱	۷.۹۳۸.۹۷۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام شرکتهای فرعی (با حفظ کنترل)
۱۴۰.۱۳۳	۲۲۹.۱۷۹	دریافتهای ناشی از فروش سهام خزانه
(۳۶۱.۸۳۲)	(۱.۲۵۹.۳۸۱)	پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه
۷۸۴.۷۷۴	.	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۱.۴۹۷.۱۳۳)	(۱.۳۷۰.۳۱۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه توسط شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۶۲.۱۹۷.۳۲۱	۸۳.۵۳۸.۴۷۸	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۵۴.۱۳۴.۸۴۵)	(۷۰.۶۲۱.۳۶۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴.۶۸۴.۱۴۵)	(۶.۶۸۵.۲۷۹)	پرداخت های نقد بابت سود تسهیلات
(۱.۵۷۶.۴۵۰)	(۴.۲۱۵.۸۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲.۴۴۶.۲۳۲)	(۲.۱۶۲.۰۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام - منافع فاقد حق کنترل
(۳.۵۳۲.۱۰۷)	(۴.۲۰۰.۹۱۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱.۶۱۸.۰۶۲	۲.۰۳۶.۶۴۰	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۲.۸۱۵.۲۰۱	۴.۴۲۵.۶۳۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۷.۶۳۱)	۶.۲۷۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴.۴۲۵.۶۳۲	۶.۴۶۸.۵۴۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۴.۲۵۸.۴۲۸	۷.۳۸۸.۶۱۱	۴۱ معاملات غیر نقدی

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

موسسه حسابرسی سفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۰۴۰,۱۱۶	۷,۷۵۹,۷۵۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵۱,۴۶۸)	(۲۲۳,۳۰۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۸۸۸,۶۴۸	۷,۵۳۶,۴۵۲		سود عملیاتی
۰	(۱۲۸,۳۳۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۲۷۶,۷۴۹	۴,۱۷۹,۲۹۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۱۶۵,۳۹۷	۱۱,۵۸۷,۴۱۳		سود خالص قبل از مالیات
(۵,۵۰۰)	(۷,۹۲۱)	۳۷-۱-۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۱۵۹,۸۹۷	۱۱,۵۷۹,۴۹۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۵۵	۵۸۱		عملیاتی - ریال
۹۸	۳۱۲		غیر عملیاتی - ریال
۵۵۳	۸۹۲	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

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

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
 (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۰۹.۲۴۵	۱۰۸.۶۳۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۵۵۰	۹۳۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۳.۸۸۴.۳۵۵	۱۸.۸۰۴.۲۱۹	۱۶ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱.۸۳۷.۴۳۳	۲.۴۰۷.۳۹۶	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۶۵۶.۷۹۳	۵۸۵.۹۸۷	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۴۴۸.۱۹۲	۱.۶۶۰.۲۵۱	۱۹-۲ دریافتنی های بلندمدت
۲۲۵.۲۴۲	۲۲۴.۶۲۸	۲۰ سایر دارایی ها
۱۸.۱۶۱.۸۱۰	۲۳.۷۹۲.۰۵۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۰۳.۱۶۴	۳۰۱.۲۶۷	۲۱ سایر دارایی های جاری
۳۸۹	۶۰۰	۲۲ پیش پرداخت ها
۸.۷۲۹.۲۹۹	۱۱.۰۸۸.۹۷۴	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۲۹.۰۱۹	۷۱۵.۳۳۸	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۴.۶۳۸	۲۵۹.۸۲۲	۲۵ موجودی نقد
۹.۶۹۶.۵۰۹	۱۲.۳۶۶.۰۰۱	جمع دارایی های جاری
۲۷.۸۵۸.۳۱۹	۳۶.۱۵۸.۰۵۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸.۴۰۰.۱۰۰	۱۳.۵۰۰.۱۰۰	۲۷ سرمایه
۸۴۰.۰۱۰	۱.۳۵۰.۰۱۰	۳۰ اندوخته قانونی
۶.۱۰۹.۱۵۷	۷.۷۸۵.۸۹۰	۳۱ سایر اندوخته ها
۸.۵۲۸.۰۴۲	۱۰.۰۴۴.۱۹۸	سود انباشته
(۱۱۱.۹۴۰)	(۸۰۹.۱۵۴)	۳۲ سهام خزانه
۲۳.۷۶۵.۳۶۹	۳۱.۸۷۱.۰۴۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
.	۱.۵۳۴.۵۲۵	۳۵ تسهیلات مالی بلندمدت
۸.۶۶۶	۱۷.۰۱۷	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸.۶۶۶	۱.۵۵۱.۵۴۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲.۰۹۳.۲۰۶	۱.۴۴۷.۵۱۳	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵.۲۵۳	۳.۷۴۰	۳۷ مالیات پرداختنی
۱.۹۸۵.۸۲۵	۱.۲۸۴.۲۱۴	۳۸ سود سهام پرداختنی
۴.۰۸۴.۲۸۴	۲.۷۳۵.۴۶۷	جمع بدهی های جاری
۴.۰۹۲.۹۵۰	۴.۲۸۷.۰۰۹	جمع بدهی ها
۲۷.۸۵۸.۳۱۹	۳۶.۱۵۸.۰۵۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

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

مؤسس حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع حقوق مالکانه	(مبالغ به میلیون ریال)			سرمایه
	سود انباشته	سایر اندوخته ها	سود خزانة	

۱۹,۷۳۶,۳۳۹	۷,۳۲۹,۶۹۸	۷,۱۲۶,۵۳۱	۴۸۰,۰۱۰	۴,۸۰۰,۱۰۰
۷,۱۵۹,۸۹۷	۷,۱۵۹,۸۹۷	.	.	.
(۴,۰۸۰,۰۸۵)	(۴,۰۸۰,۰۸۵)	.	.	.
۱,۱۰۰,۰۰۰	.	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	.	۲,۶۰۰,۰۰۰
.	(۳۶۰,۰۰۰)	.	۳۶۰,۰۰۰	.
.	(۱,۴۸۲,۶۲۶)	۱,۴۸۲,۶۲۶	.	.
(۱۸۳,۸۱۰)	(۱۸۳,۸۱۰)	.	.	.
۷۱,۸۷۰	۷۱,۸۷۰	.	.	.
(۳۸,۸۴۲)	(۳۸,۸۴۲)	.	.	.
۲۳,۷۶۵,۳۶۹	(۱۱۱,۹۴۰)	۸,۵۳۸,۰۴۲	۶,۱۰۹,۱۵۷	۸۴۰,۰۱۰
				۸,۴۰۰,۱۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
سود خالص سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰
سود سهام مصوب	
افزایش سرمایه	
تخصیص به اندوخته قانونی	
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	
خرید سهام خزانة	
فروش سهام خزانة	
(زیان) ناشی از فروش سهام خزانة	
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱
سود سهام مصوب	
افزایش سرمایه	
تخصیص به اندوخته قانونی	
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	
خرید سهام خزانة	
فروش سهام خزانة	
سود ناشی از فروش سهام خزانة	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	

۱۱,۵۷۹,۴۹۲	۱۱,۵۷۹,۴۹۲	.	.	.
(۵,۲۹۲,۰۶۳)	(۵,۲۹۲,۰۶۳)	.	.	.
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	.	۵,۱۰۰,۰۰۰
.	(۵۱۰,۰۰۰)	.	۵۱۰,۰۰۰	.
.	(۴,۳۷۶,۷۳۳)	۴,۳۷۶,۷۳۳	.	.
(۹۱۰,۹۳۳)	(۹۱۰,۹۳۳)	.	.	.
۲۱۳,۷۱۹	۲۱۳,۷۱۹	.	.	.
۱۵,۴۶۰	۱۵,۴۶۰	.	.	.
۳۱,۸۷۱,۰۴۴	(۸۰,۹۱۵)	۱۰,۰۴۴,۱۹۸	۷,۷۸۵,۸۹۰	۱۳,۵۰۰,۰۱۰
				۱۳,۵۰۰,۰۱۰

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
 (سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
 تجدید ارائه شده

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۴,۰۲۷,۸۵۴	۳,۲۵۴,۶۰۹	۴۰
(۲۴,۷۵۷)	(۸,۹۶۹)	نقد حاصل از عملیات
۴,۰۰۳,۰۹۷	۳,۲۴۵,۶۴۰	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 دارائیهای ثابت مشهود
(۲,۷۳۹)	(۱,۰۹۷)	پرداخت نقدی برای خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱۵۲)	(۶۵۴)	پرداخت نقدی برای خرید دارائیهای ثابت نامشهود
۱۶,۳۰۸	.	دریافت نقدی ناشی از فروش سایر دارایی ها
	۷۸,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت استرداد قرض الحسنه اعطایی به شرکتهای فرعی
(۹۰,۷۰۰)	(۱۷۸,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکتهای فرعی
۱,۵۴۰,۳۸۰	۶,۰۷۴,۸۷۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳,۷۸۶,۶۸۰)	(۵,۴۶۴,۸۶۲)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۳۲۳,۰۶۷)	۵۰۸,۲۶۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۶۸۰,۰۳۰	۳,۷۵۳,۹۰۴	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۲۳,۷۳۰	۶۱,۹۶۲	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
(۱۸۳,۸۱۰)	(۷۸۱,۰۰۰)	پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۳,۰۲۸	.	دریافت نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
.	۱,۵۰۰,۱۹۴	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
.	(۹۴,۰۰۰)	پرداخت های نقد بابت سود تسهیلات
(۱,۵۷۶,۴۴۸)	(۴,۲۱۵,۸۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۷۰۳,۵۰۰)	(۳,۵۲۸,۷۲۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۲۳,۴۷۰)	۲۲۵,۱۸۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۸,۱۰۸	۳۴,۶۳۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۴,۶۳۸	۲۵۹,۸۲۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۵۰۱,۵۰۴	۴,۹۵۱,۶۲۶	۴۱
		معاملات غیر نقدی

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
 (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

۱۰

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 ۱۱۱۶۸ با شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۴۳۹۰۸ در اداره ثبت شرکتهای 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 صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۵ نام شرکت به گروه سرمایه گذاری البرز تغییر یافته است. شرکت گروه سرمایه گذاری البرز در سال ۱۳۵۵ بعنوان اولین شرکت سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در حال حاضر سهام آن در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران با نماد "والبر" مورد معامله قرار میگیرد. تعداد شرکتهای عضو گروه ۱۲ شرکت می باشد که شامل تعداد ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس و یک شرکت خارج از بورس (شرکت تولیددارو) هستند. در حال حاضر، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جزو شرکتهای فرعی شرکت گروه دارویی برکت می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

الف- فعالیت های اصلی

۱- موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها 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 زمینه های زیر فعالیت کند:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

۲-۴- تأمین 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 تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت

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

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

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

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

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق

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

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

۳-۱- 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		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶	۶	۹۳	۶۷	کارکنان قراردادی
۱۳	۱۴	۲,۳۹۳	۲,۳۵۷	
۱۹	۲۰	۲,۴۸۶	۲,۴۲۴	
۱	۱	۷۹۸	۹۱۴	کارکنان شرکتهای خدماتی
۲۰	۲۱	۳,۲۸۴	۳,۲۳۸	

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- 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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ 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- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی ایران دارو ، کی بی سی، سرمایه گذاری اعتلاء البرز و سبحان انکولوژی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه میابد. 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 تعدیل شده ، مورد استفاده قرار گرفته است .

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- 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 انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- 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 منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۲-۸- در طی سال مورد گزارش بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک، اعضای هیات مدیره شرکت مذکور تغییر کرد. بر این اساس شرکت گروه سرمایه گذاری البرز با از دست دادن ۳ عضو از ۵ عضو هیات مدیره (بدون واگذاری سهام) کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده، لیکن در حال حاضر بر آن شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد. مبلغ دفتری داراییها (شامل سرقفلی) و بدهی‌های شرکت فرعی البرزبانک و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است بشرح یادداشت ۵-۱۷ می‌باشد. شایان ذکر است از بابت رویداد فوق، اقلام جاری قابلیت مقایسه ندارد.

۳-۳- سرقفلی

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

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

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، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴-۴- سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها و سود تضمین شده حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با مبنای تهیه صورتهای مالی شناسایی می‌شود.

۴-۳- تفاوت عواید حاصل از فروش(واگذاری) سرمایه گذاری های جاری نسبت به بهای تمام شده (ارزش دفتری) ، بعنوان سود یا زیان فروش سرمایه گذاری و در مورد سرمایه گذاری های بلند مدت ، تفاوت مذکور سود یا زیان فروش (واگذاری) شناسایی می شود.

۴-۵-۱- هرگاه تنها بخش از مجموع یک سرمایه گذاری خاص که به بهای تمام شده منعکس شده است واگذار شود ، مبلغ دفتری بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری محاسبه خواهد شد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۳۲۲,۶۵۱ ریال	بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	۳۰۳,۴۱۷ ریال	بانک مرکزی
موجودی نقد	یون	۴۳,۵۹۰ ریال	بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۳۰۳,۸۶۰ ریال	واردات کالا
موجودی نقد	یورو	۴۳۰,۶۶۷ ریال	بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	۴۰۲,۰۰۰ ریال	بانک مرکزی
موجودی نقد	یون	۵۸,۳۶۴ ریال	بانک مرکزی
موجودی نقد	ریال قطر	۸۷,۸۰۰ ریال	بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	۳۹۲,۱۰۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یون	۵۳,۱۳۸ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار	۳۶۶,۰۰۰ ریال	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو	۳۰۳,۸۶۰ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	۳۱۹,۷۴۷ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار	۳۰۰,۶۸۶ ریال	نرخ در دسترس
موجودی نقد	درهم	۸۱,۸۷۵ ریال	نرخ در دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار	۳۶۶,۰۰۰ ریال	قابلیت دسترسی
دریافتنی های ارزی	دینار	۱۶۳ ریال	قابلیت دسترسی
دریافتنی های ارزی	دینار	۱۹۷ ریال	مطابق قرارداد
دریافتنی های ارزی	دلار	۳۰۳,۴۱۷ ریال	بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	۳۲۲,۶۵ ریال	بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	۴۴,۶۶۲ ریال	تخصیصی ارز رسمی
پرداختنی های ارزی	یورو	۳۰۶,۶۲۰ ریال	نرخ در دسترس
پرداختنی های ارزی	درهم	۷۸,۵۱۷ ریال	نرخ در دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار	۳۰۰,۶۸۶ ریال	نرخ در دسترس
پرداختنی های ارزی	یون	۵۳,۱۳۸ ریال	قابلیت دسترسی
پرداختنی های ارزی	یورو	۳۹۲,۱۰۰ ریال	قابلیت دسترسی
پرداختنی های ارزی	روپیه	۴,۷۸۰ ریال	بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	۳۸۴,۰۸۰ ریال	بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	۳۰۶,۶۲۰ ریال	بانک مرکزی

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

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

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
 ت) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات و مستحقات زمین	۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله، ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۵، ۶، ۷، ۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۴، ۶ و ۱۰ ساله، ۲۵، ۳۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
اثاثه و لوازم اداری	۱، ۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله، ۱۰ و ۱۰۰ درصد	خط مستقیم- نزولی

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود، در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر(به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۲-۲- طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۱/۵/۷ عمر مفید ماشین آلات، ساختمان های تولید و تجهیزات آزمایشگاهی شرکت سبحان انکولوژی مربوط به تولیدات دارویی با عمر ۲۰ سال به صورت مستقیم تعیین شده است که با اطلاعات جدول قانون مالیاتهای مستقیم منطبق نمیشود و بنا به استفاده شرکت از یک الگوی مناسب از سال ۱۳۹۱ هزینه استهلاك موارد مذکور طبق نظر کارشناس رسمی تعیین می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳، ۴، 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 و حق امتیازها و امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شوند.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- 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 بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- 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.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله 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

۳-۱۰-۱- 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 انبارهای شرکت پخش البرز نگهداری میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین میشود :

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

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

۳-۱۱-۱- 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 ، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد بگونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی ، باستثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر ، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد ، دیگر محتمل نباشد ، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲-۱- ذخیره تخفیفات و جوایز

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

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	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
سایر سرمایه گذاری های جاری	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
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)

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

۱-۱۳-۳-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۱۳-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری 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 تعدیل می‌شود.

۱-۱۳-۳-۳- 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 سرمایه‌گذاری 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.

۱-۱۳-۳-۴- سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۳-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی 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 سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه 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 سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته را براساس همان مبنایی که شرکتهای وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱-۱۳-۳-۶- 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 سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۱۳-۳-۷- 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 غیرعملی باشد.

۱-۱۳-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات 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 هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۴-۳- سهام خزانه

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

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

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» بحساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

۱۵-۳- 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 صورت-های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۶-۳- 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 می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل 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 می شود.

۱۷-۳- مالیات بردرآمد

۱-۱۷-۳- 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 ارقام 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

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

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

۳-۱۸- تعهدات مرتبط با کمک بلا عوض

تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض، به تناسب استهلاك سالانه دارائیهای ثابت مشهود تحصیل شده از محل این کمکها، در طول مدت بهره برداری مستهلك می‌شود.

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

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکتهای فرعی

شرکتهای ایران دارو و کی بی سی شرکتهای فرعی گروه هستند. هرچند که گروه به ترتیب مالکیت ۳۷ و ۴۳ درصد سهام شرکتهای مذکور را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رای غالب برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت های مذکور را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد.

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

شرکت رازک، شرکت وابسته گروه است. هرچند که گروه تنها مالکیت ۱۰ درصد سهام آن شرکت را در اختیار دارد ولی گروه به موجب ترکیب حاضرین در مجمع توانایی نصب و عزل یک عضو از پنج عضو هیات مدیره و توانایی شرکت در تصمیم گیری های مربوط به سیاست های عملیاتی را دارد.

۴-۱-۴- طبقه بندی دریافتنی ها در طبقه دارایی های غیر جاری

دریافتنی های بلند مدت با توجه به سررسید مطالبات (وام اعطایی به پرسنل) که بیش از یکسال از تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد در طبقه دارایی های غیر جاری طبقه بندی گردیده است.

۴-۲- قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- هیات مدیره با توجه به بررسی و برآورد قابلیت بازیافت سرمایه گذاری ها و همچنین قابلیت وصول مطالبات، نسبت به شناسایی ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها و نیز ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اقدام نموده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		۱۰۴,۷۴۳,۸۵۱	۱۸۲,۳۲۴,۱۱۸	۵-۱
		۹۴۸,۵۵۱	۱,۱۳۶,۷۶۳	۵-۲
۵,۹۹۰,۰۲۰	۷,۶۹۹,۰۲۳	۶۲۴,۵۰۲	۸۱۷,۹۰۲	۵-۳
۴۴,۵۷۸	۵۴,۱۱۲	۱,۲۱۱,۹۴۷	۱,۵۲۵,۹۱۹	۵-۴
۵,۵۱۸	۶,۶۲۰	۳۲۳,۶۷۴	۲۰۰,۷۰۴	۵-۵
۶,۰۴۰,۱۱۶	۷,۷۵۹,۷۵۵	۱۰۷,۸۵۲,۵۲۵	۱۸۶,۰۰۵,۴۰۶	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		۸۸,۴۵۷,۹۲۲	۱۳۶,۴۰۵,۵۰۴	داخلی
		۲۰,۵۵۲,۳۶۰	۵۵,۹۹۹,۴۷۵	محصولات داروئی
		۳,۴۸۳,۰۱۶	۱,۸۶۲,۷۲۲	محصولات غذایی
		۱۱۲,۴۹۳,۲۹۸	۱۹۴,۲۶۷,۷۰۱	سایر محصولات
		۹,۷۹۱	۴۵۷,۹۴۶	صادراتی
		۲۸۲,۲۴۱	۳۶۲,۰۹۹	محصولات داروئی سبحان دارو
		۱۳۱,۹۵۱	۱۲۵,۴۲۳	محصولات داروئی سبحان دارو
			۲,۳۲۲	محصولات داروئی داروسازی تولیددارو
		۹۶,۴۷۵		محصولات داروئی ایران دارو
		۵۲۰,۴۵۸	۹۴۷,۷۹۰	۵-۱-۱
		۱۱۳,۰۱۳,۷۵۶	۱۹۵,۲۱۵,۴۹۱	فروش ناخالص
		(۸,۲۶۹,۹۰۵)	(۱۲,۸۹۱,۳۷۳)	برگشت از فروش و تخفیفات
		۱۰۴,۷۴۳,۸۵۱	۱۸۲,۳۲۴,۱۱۸	

۵-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش فروش صادراتی عمدتاً به کشورهای عراق به مبلغ ۴۸۰,۰۱۸ دلار، گرجستان به مبلغ ۱۰,۵۰۰ دلار، تاجیکستان به مبلغ ۱۰,۹۷۶ دلار و سوریه شامل مبلغ ۷۵۸,۲۹۱ دلار و مبلغ ۱,۵۹۰,۰۴۵ یورو صورت گرفته است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		۶۰۸,۸۰۲	۶۰۲,۲۰۶	درآمد خدمات کارمزدی شرکت البرزدارو
		۱۸۶,۱۳۹	۳۹۱,۵۶۹	درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان انکولوژی
		۸۱,۶۳۴	۱۱۵,۵۵۶	درآمد خدمات کارمزدی شرکت داروسازی تولیددارو
		۲۰,۵۴۵	۲۷,۴۳۲	درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان دارو
		۵۱,۴۳۱		درآمد خدمات کارمزدی شرکت کی بی سی
		۹۴۸,۵۵۱	۱,۱۳۶,۷۶۳	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۵-۳-۵ سود سرمایه گذاری ها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴,۸۶۳,۱۸۱	۶,۳۷۰,۴۲۵	.	.	۵-۳-۱	سود سهام شرکتهای فرعی
۸۷۱,۲۱۰	۱,۱۶۱,۶۲۲	.	.	۵-۳-۱	سود سهام شرکتهای وابسته
۲۵۵,۶۲۹	۱۶۶,۹۷۶	۶۲۴,۵۰۲	۸۱۷,۹۰۲	۵-۳-۱	سود سهام سایر شرکتهای
۵,۹۹۰,۰۲۰	۷,۶۹۹,۰۲۳	۶۲۴,۵۰۲	۸۱۷,۹۰۲		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		سود سهام شرکتهای فرعی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۹۰۵,۲۳۲	۲,۹۶۵,۷۴۷	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۱,۶۷۸,۱۰۴	۱,۷۸۵,۴۷۱	شرکت پخش البرز (سهامی عام)
۹۶۶,۹۰۴	۱,۰۸۳,۳۶۷	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز(سهامی عام)
۱۴۵,۰۱۱	۲۱۳,۹۹۲	شرکت سبحان دارو(سهامی عام)
.	۱۶۴,۱۴۹	شرکت داروسازی تولید دارو(سهامی عام)
۹۹	۹۸,۹۱۶	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۳۸,۰۷۴	۴۸,۵۳۳	شرکت داروسازی سبحان انکولوزی (سهامی عام)
۲۰	۱۰,۲۵۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۵,۹۴۷	.	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
۱۲۳,۷۹۰	.	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)
۴,۸۶۳,۱۸۱	۶,۳۷۰,۴۲۵	
.	۸۶۹,۳۹۱	سود سهام شرکتهای وابسته
.	۲۰۴,۴۷۱	شرکت داروسازی رازک (سهامی عام)
۸۶۹,۲۰۰	۸۳,۷۴۰	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)
۲,۰۱۰	۴,۰۲۰	شرکت داروسازی بیوسان فارمد(سهامی خاص)
۸۷۱,۲۱۰	۱,۱۶۱,۶۲۲	شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی(سهامی خاص)
		سود سهام سایر شرکتهای
۲۴۸,۰۰۱	۱۳۶,۴۶۲	شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)
۸۰۶	۲۷,۳۵۵	شرکت دارویی برکت (سهامی عام)
.	۳,۱۵۹	شرکت سیمان کویر کاشان (سهامی خاص)
۶,۸۲۲	.	شرکت مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر(سهامی خاص)
۲۵۵,۶۲۹	۱۶۶,۹۷۶	
۵,۹۹۰,۰۲۰	۷,۶۹۹,۰۲۳	

۵-۳-۱-۱- درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکتهای در گروه به مبلغ ۸۱۷,۹۰۲ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵۳۸,۶۲۴ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز ، مبلغ ۱۶۶,۹۷۶ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز و مبلغ ۲۴,۷۸۰ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت گروه دارویی سبحان از شرکتهای غیر گروه می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۴ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت گروه عمدتا مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز میباشد.

۵-۵ سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت عمدتا مربوط به سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت مربوط به شرکت کی بی سی و سود حاصل از سپرده های بانکی مربوط به شرکت بخش البرز میباشد.

۵-۶ فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۱.۹۷	۲۰,۶۸,۲۹۸	۰.۶۲	۱,۱۳۲,۷۵۵
۰.۰۵	۴۸,۲۸۸	۰.۰۸	۱۳۷,۵۲۹
۰.۰۰	۱,۹۱۰	۰.۰۱	۱۰,۷۴۱
۰.۲۱	۲۱۸,۳۶۹	۰.۰۰	۰
۲.۲۳	۲,۳۳۶,۸۶۵	۰.۷۰	۱,۲۸۲,۰۲۵
اشخاص وابسته			
گروه صنایع شفا فارمد			
بیوسان فارمد			
گروه دارویی برکت			
سلامت برکت			
سایر اشخاص			
۳۲.۶۵	۳۴,۱۹۴,۴۱۱	۳۲.۰۱	۵۸,۳۷۰,۶۵۵
۱۸.۰۷	۱۸,۹۲۸,۹۸۹	۲۸.۴۴	۵۱,۸۴۶,۱۲۴
۲۳.۶۷	۲۴,۷۹۵,۵۷۸	۱۹.۸۹	۳۶,۲۵۹,۸۸۰
۱.۴۴	۱,۵۰۶,۹۱۷	۱.۶۵	۳,۰۰۱,۲۲۰
۰.۸۰	۸۳۷,۷۶۱	۲.۱۳	۳,۸۸۱,۰۹۹
۲.۲۰	۲,۲۹۹,۱۳۹	۱.۲۶	۲,۳۰۳,۴۵۴
۰.۱۲	۱۲۸,۷۷۹	۱.۴۸	۲,۶۹۵,۶۸۱
۰.۴۶	۴۸۰,۵۱۶	۱.۱۰	۲,۰۰۸,۳۴۴
۰.۵۶	۵۸۲,۳۹۳	۰.۷۴	۱,۳۵۳,۰۴۷
۰.۶۲	۶۵۲,۳۳۸	۰.۶۶	۱,۱۹۸,۸۹۷
۰.۶۱	۶۴۱,۵۰۲	۰.۶۶	۱,۱۹۸,۱۹۹
۱.۰۹	۱,۱۴۶,۰۰۵	۰.۶۱	۱,۱۰۴,۹۸۰
۰.۲۰	۲۰۴,۶۱۷	۰.۶۰	۱,۰۸۷,۹۸۶
۱.۲۲	۱,۲۸۰,۳۱۲	۰.۳۷	۶۶۹,۶۶۳
۰.۴۰	۴۲۲,۰۰۶	۰.۲۹	۵۲۳,۰۴۶
۲.۴۵	۲,۵۶۴,۳۲۵	۰.۲۵	۴۵۶,۱۱۱
۱.۰۲	۱,۰۶۷,۲۹۶	۰.۱۸	۳۳۵,۰۶۳
۰.۷۴	۷۷۷,۷۹۲	۰.۱۷	۳۰۸,۶۸۹
۰.۷۳	۷۶۱,۶۷۹	۰.۱۰	۱۷۹,۴۴۶
۸.۷۲	۹,۱۳۴,۷۳۱	۶.۷۳	۱۲,۲۶۲,۵۰۹
۹۷.۷۷	۱۰۲,۴۰۶,۹۸۶	۹۹.۳۰	۱۸۱,۰۴۲,۰۹۳
۱۰۰	۱۰۴,۷۴۳,۸۵۱	۱۰۰	۱۸۲,۳۲۴,۱۱۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۷ جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۶	۲۱,۳۸۶,۹۹۴	(۵۹,۳۲۱,۴۸۱)	۸۰,۷۰۸,۴۷۵	۲۶	۳۲,۸۰۳,۹۵۸	(۹۱,۶۵۷,۹۶۳)	۱۲۴,۴۶۱,۹۲۱
۱۴	۳,۳۷۹,۶۱۹	(۲۰,۶۵۵,۷۵۷)	۲۴,۰۳۵,۳۷۶	۱۱	۶,۲۵۵,۱۳۵	(۵۱,۶۰۷,۰۶۲)	۵۷,۸۶۲,۱۹۷
۲۴	۲۴,۷۶۶,۶۱۳	(۷۹,۹۷۷,۲۳۸)	۱۰۴,۷۴۳,۸۵۱	۲۱	۳۹,۰۵۹,۰۹۳	(۱۴۳,۲۶۵,۰۲۵)	۱۸۲,۳۲۴,۱۱۸
گروه							
فروش خالص							
محصولات دارویی							
۲۶	۲۱,۳۸۶,۹۹۴	(۵۹,۳۲۱,۴۸۱)	۸۰,۷۰۸,۴۷۵	۲۶	۳۲,۸۰۳,۹۵۸	(۹۱,۶۵۷,۹۶۳)	۱۲۴,۴۶۱,۹۲۱
۱۴	۳,۳۷۹,۶۱۹	(۲۰,۶۵۵,۷۵۷)	۲۴,۰۳۵,۳۷۶	۱۱	۶,۲۵۵,۱۳۵	(۵۱,۶۰۷,۰۶۲)	۵۷,۸۶۲,۱۹۷
۲۴	۲۴,۷۶۶,۶۱۳	(۷۹,۹۷۷,۲۳۸)	۱۰۴,۷۴۳,۸۵۱	۲۱	۳۹,۰۵۹,۰۹۳	(۱۴۳,۲۶۵,۰۲۵)	۱۸۲,۳۲۴,۱۱۸
درآمد ارائه خدمات							
۵۷	۳۴۹,۸۲۲	(۲۵۸,۹۸۰)	۶۰,۸۸۰,۲	۶۴	۳۸۸,۳۷۳	(۲۱۳,۸۳۳)	۶۰۲,۲۰۶
۶۱	۱۱۴,۰۷۳	(۷۲,۰۶۶)	۱۸۶,۱۳۹	۵۶	۲۱۸,۴۹۷	(۱۷۳,۰۷۲)	۳۹۱,۵۶۹
۷۷	۶۲,۸۳۳	(۱۸۸,۰۰۱)	۸۱,۶۳۴	۴۳	۴۹,۵۷۵	(۶۵,۹۸۱)	۱۱۵,۵۵۶
۳۳	۶,۷۶۱	(۱۳,۷۸۴)	۲۰,۵۴۵	۴	۱,۰۲۰	(۲۶,۴۱۲)	۲۷,۴۲۲
۱۰۰	۵۱,۴۳۱	.	۵۱,۴۳۱	.	.	.	.
۱۰۰	۲,۱۶۰,۱۲۳	.	۲,۱۶۰,۱۲۳	۱۰۰	۲,۵۴۴,۵۲۵	.	۲,۵۴۴,۵۲۵
۸۸	۲,۷۴۵,۰۴۳	(۳۶۳,۶۳۱)	۳,۱۰۸,۶۷۴	۸۷	۳,۲۰۱,۹۹۰	(۴۷۹,۲۹۸)	۳,۶۸۱,۲۸۸
۲۶	۲۷,۵۱۱,۶۵۶	(۸۰,۳۴۰,۸۶۹)	۱۰۷,۸۵۲,۵۲۵	۲۳	۴۲,۲۶۱,۰۸۳	(۱۴۳,۷۴۴,۳۲۳)	۱۸۶,۰۰۵,۴۰۶

۵-۷-۱ سایر درآمدهای عملیاتی شامل سود سرمایه گذاریها ، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت و سود حاصل از اوراق مشارکت سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت (یادداشت‌های ۵-۲ و ۵-۴ و ۵-۵) می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۱۵,۳۰۶,۹۲۸	۴,۳۸۴	۱۵,۳۰۲,۴۴۴	۲۰,۵۰۰,۸۸۶	۸۶۲	۲۰,۵۰۰,۰۲۴	مواد مستقیم مصرفی
۱,۱۸۱,۳۴۰	۹۴,۵۲۱	۱,۰۸۶,۸۱۹	۱,۹۹۷,۸۹۷	۹۵,۸۹۴	۱,۹۰۲,۰۰۳	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۱,۶۹۴,۰۸۸	.	۱,۶۹۴,۰۸۸	۳,۲۶۹,۸۱۸	۸,۹۴۰	۳,۲۶۰,۸۷۸	۶-۱ دستمزد غیر مستقیم
۳۶۵,۳۳۱	.	۳۶۵,۳۳۱	۵۵۵,۸۱۲	۲,۰۵۹	۵۸۳,۷۵۳	مواد غیر مستقیم
۳۳۶,۶۸۴	.	۳۳۶,۶۸۴	۴۹۳,۵۹۴	۱,۲۳۴	۴۹۲,۳۶۰	استهلاک
۲۴۲,۹۵۱	.	۲۴۲,۹۵۱	۳۷۸,۳۹۷	۷۵۴	۳۷۷,۶۴۳	تعمیر و نگهداشت
۱,۳۷۲,۳۷۲	۲۵۸,۶۷۷	۱,۱۱۳,۶۹۵	۱,۳۹۱,۰۶۲	۳۷۳,۹۵۶	۱,۰۱۷,۱۰۶	۶-۲ سایر هزینه های سربار تولید
۲۰,۴۹۹,۶۹۴	۳۵۷,۶۸۲	۲۰,۱۴۲,۰۱۲	۲۸,۶۱۷,۴۶۶	۴۸۳,۶۹۹	۲۸,۱۳۳,۷۶۷	۹ هزینه جذب نشده در تولید
(۱۱۲,۱۱۰)	.	(۱۱۲,۱۱۰)	(۷۸,۶۴۲)	.	(۷۸,۶۴۲)	جمع هزینه های ساخت (افزایش) کاهش در جریان ساخت
۲۰,۳۸۷,۵۸۴	۳۵۷,۶۸۲	۲۰,۰۲۹,۹۰۲	۲۸,۵۳۸,۸۲۴	۴۸۳,۶۹۹	۲۸,۰۵۵,۱۲۵	۶-۴ خرید کالای ساخته شده ضایعات غیرعادی
(۴۰۲,۱۰۲)	۲۱۰	(۴۰۲,۳۱۲)	۴۶,۴۷۲	(۱۳۸)	۴۶,۶۱۰	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش (افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۶۶,۷۶۴)	.	(۶۶,۷۶۴)	(۵۱۱)	.	(۵۱۱)	نحوه آزمایشگاهی و ضایعات و سایر بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۲,۳۰۶,۲۵۸	.	۶۲,۳۰۶,۲۵۸	۱۲۶,۲۴۹,۳۰۰	.	۱۲۶,۲۴۹,۳۰۰	۶-۴ بهای تمام شده کالای ساخته شده
۸۲,۲۲۴,۹۷۶	۳۵۷,۸۹۲	۸۱,۸۶۷,۰۸۴	۱۵۴,۸۳۴,۸۵	۴۸۳,۵۶۱	۱۵۴,۳۵۰,۵۲۴	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش (افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۱,۷۶۰,۰۴۴)	۵,۷۳۹	(۱,۷۶۵,۷۸۳)	(۱,۰۹۸۹,۰۲۹)	(۴,۳۵۷)	(۱,۰۹۸۴,۷۷۲)	نحوه آزمایشگاهی و ضایعات و سایر بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۲۴,۰۶۳)	.	(۱۲۴,۰۶۳)	(۱۰۰,۷۳۳)	(۶)	(۱۰۰,۷۳۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰,۳۴۰,۸۶۹	۳۶۳,۶۳۱	۷۹,۹۷۷,۲۳۸	۱۴۳,۷۴۴,۳۲۳	۴۷۹,۲۹۸	۱۴۳,۲۶۵,۰۲۵	۶-۱ افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم علاوه بر اجرای طرح طبقه بندی مشاغل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق قانون وزارت کار میباشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۳,۵۶۸,۲۷۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۷,۵۴۸,۳۸۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکتهای گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک عمدتاً به شرح زیر است .:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		نام کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۰.۶۴	۱,۸۶۷,۱۶۸	۹.۷۱	۲,۲۸۸,۸۳۲	هند	اتوکسپارین سدیم
۲.۴۱	۴۲۲,۶۰۳	۷.۳۹	۱,۷۴۲,۴۱۴	چین	تراسایکلین ، مونته لوکاست ، نابروکسن ، داکسی سایکلین
۵.۰۹	۸۹۳,۷۵۷	۵.۵۵	۱,۳۰۷,۴۹۲	ایران - چین	پوکه ها (مصارف دارویی)
۴.۵۰	۷۸۹,۹۵۶	۴.۸۰	۱,۱۳۰,۹۵۹	ایران	جمعه های دارویی
۴.۱۸	۷۳۴,۲۷۲	۵.۱۰	۱,۲۰۰,۹۴۰	آلمان - ایتالیا - سوئیس	انواع سرنگ
۲.۸۰	۴۹۰,۶۲۰	۴.۶۳	۱,۰۹۰,۱۷۵	هند - ایران	آتورواستاتین ، بتامتازون ، کاربامازپین
۱.۲۴	۲۱۸,۲۲۴	۴.۱۵	۹۷۸,۰۹۳	هند	سرتالین - الانزاپین - کلوزاپین
۳.۴۸	۶۱۰,۱۹۶	۳.۴۶	۸۱۴,۳۱۶	چین	هپارین
۳.۲۲	۵۶۵,۹۱۴	۲.۳۷	۵۵۸,۰۷۱	ایران	انواع فویل
۰.۳۶	۶۲,۵۴۷	۲.۱۰	۴۹۵,۸۴۴	هند ، اتریش	اگزازپام ، کلونازپام ، آلپرازولام
۱.۵۹	۲۷۸,۵۰۳	۰.۶۱	۱۴۴,۴۶۹	لوکزامبورگ	انواع ویتامین ها
۲.۳۸	۴۱۷,۰۶۲	۰.۸۴	۱۹۷,۰۳۸	ایران	انواع تیوب
۲.۷۵	۴۸۲,۹۵۴	۰.۶۶	۱۵۶,۳۲۸	ایران	انواع فیلم بی - وی - دی - سی
۱.۱۲	۱۹۵,۷۷۴	۰.۲۶	۶۰,۹۵۴	ایران	انواع درب و ویال بطری دارویی
۰.۴۹	۸۵,۹۳۴	۰.۱۸	۴۲,۵۲۶	ایران	پارافین و وازلین
۰.۳۵	۶۲,۱۸۹	۰.۹۰	۲۱۲,۹۴۰	ایران - آلمان	شیشه (مصارف دارویی)
۵۳.۴۰	۹,۳۷۰,۷۱۱	۴۷.۳۰	۱۱,۱۴۶,۸۸۷	داخلی - خارجی	سایر
۱۰۰	۱۷,۵۴۸,۳۸۴	۱۰۰	۲۳,۵۶۸,۲۷۸		

۴-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۶,۲۴۹,۳۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۶۲,۳۰۶,۲۵۸ میلیون ریال) کالای ساخته شده توسط شرکتهای گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی کالای ساخته شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		نام کشور	نوع کالای ساخته شده
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۵.۷۹	۳,۶۰۹,۲۷۶	۲۸.۲۳	۳۵,۶۴۰,۳۵۷	ایران	روغن و اقلام مشابه
۱۴.۳۳	۸,۹۲۵,۴۹۷	۱۲.۱۰	۱۵,۲۷۸,۲۶۰	ایران	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۰.۳۰	۱۸۷,۹۴۶	۰.۲۹	۳۶۰,۸۷۰	هندوستان	محصولات دارویی
۲.۶۶	۱,۶۵۴,۵۷۱	۰.۰۰	.	هلند	تجهیزات پزشکی
۷۶.۹۲	۴۷,۹۲۸,۹۶۸	۵۹.۳۸	۷۴,۹۶۹,۸۱۳	ایران	سایر
۱۰۰	۶۲,۳۰۶,۲۵۸	۱۰۰	۱۲۶,۲۴۹,۳۰۰		

۵-۶- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهند :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد اندازه گیری	گروه محصولات
تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی		
۶,۳۶۰	۶,۹۷۲	۶,۶۲۶	۴,۸۳۷	میلیون عدد	جامدات
۸۸	۱۰۰	۸۹	۱۲۲	میلیون عدد	آمپول و ویال
۳۵	۶۰	۵۷	۷۶	میلیون شیشه	مایعات
۳۱	۳۰	۲۶	۲۱	میلیون عدد	لوسیون و اسپری
۱۲۵	۲۰۳	۱۸۰	۲۵۰	بج (حجم تولید)	جامدات سبحان آنکولوژی
۶۷	۱۱۰	۱۰۰	۱۱۷	بج (حجم تولید)	آمپول سبحان آنکولوژی

۱-۵-۶- تفاوت تولید در ظرفیت اسمی با تولید واقعی ناشی از عدم بروزآوری ظرفیت ماشین آلات بوده است. لازم بذکر است از میانگین تولید ۳ سال آخر به عنوان ظرفیت عملی جهت محاسبه و بررسی ظرفیت بلااستفاده تولید، استفاده می گردد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
هزینه های فروش				
.	.	۱,۸۴۱,۴۴۸	۲,۷۶۷,۴۹۵	۷-۱
حقوق و دستمزد و مزایا				
.	.	۲۵۸,۲۵۲	۵۷۰,۰۱۰	
بیمه سهم کارفرما				
.	.	۹۸,۱۹۳	۱۷۰,۸۵۵	
مزایای پایان خدمت کارکنان				
.	.	۷۲,۵۴۵	۱۲۲,۰۴۲	
استهلاک داراییهای ثابت مشهود				
.	.	۱۲۵,۹۰۸	۴۵۹,۰۳۹	۷-۳
توزیع و فروش				
.	.	۵۷۴,۴۵۴	۹۷۰,۱۰۹	
مزایای غیر نقدی و هدایا				
.	.	۳۰۴,۹۳۱	۸۳۵,۸۹۲	۷-۴
کارکنان پیمانی				
.	.	۲۸,۱۲۲	۸۸,۷۲۲	
حق المشاوره و کارشناسی				
.	.	۲۳۱,۶۸۰	۳۸۹,۲۴۷	
تعمیر و نگهداری دارائیهها				
.	.	۶۵,۸۶۹	۲۲۳,۵۲۷	
فوق العاده ماموریت				
.	.	۳۶,۳۷۸	۴۷,۶۲۸	
آب و برق، گاز، تلفن و پست				
.	.	۳,۲۸۰	۵,۵۷۴	
اجاره محل				
.	.	۲۷۷,۴۸۱	۲۳۱,۰۵۱	
حمل و نقل و ایاب و ذهاب				
.	.	۳,۸۵۹	۱۵,۰۱۷	
همایش و نمایشگاه				
.	.	۵,۷۶۷	۱,۶۰۳	
تبلیغات				
.	.	.	۱۲۵,۶۱۶	۷-۵
هزینه صادرات				
.	.	۱۵۳,۴۹۴	۴۵۶,۴۵۸	۷-۶
سایر هزینه های فروش				
.	.	۴,۰۹۱,۶۶۱	۷,۴۷۹,۸۸۵	
هزینه های اداری و عمومی				
۵۵,۶۴۷	۹۴,۷۲۱	۸۸۷,۵۵۳	۱,۲۰۲,۶۴۹	۷-۱
حقوق و دستمزد و مزایا				
.	.	۸۹,۶۷۳	۲۱۹,۲۸۰	
بیمه سهم کارفرما				
۷,۷۰۳	۱۰,۱۴۵	۵۸,۲۷۷	۹۸,۵۴۳	
مزایای پایان خدمت کارکنان				
۵,۵۵۵	۶,۱۱۱	۳۹,۷۲۷	۵۰,۶۶۶	
پاداش هیات مدیره				
۷,۴۵۰	۴,۴۸۷	۷۱,۱۸۲	۹۶,۵۵۳	
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود				
۱۰,۷۷۱	۲۶,۰۲۲	۲۵۱,۲۰۲	۸۲,۴۲۹	
مزایای غیر نقدی و هدایا				
۹,۲۵۶	۱۲,۷۳۸	۶۷,۸۹۵	۹۵,۷۳۷	
حق الزحمه، حق المشاوره و حق حضور				
۶,۱۳۰	۵,۷۳۳	۴۱,۷۷۰	۸۵,۴۷۰	
تعمیر و نگهداری دارائیهها				
۳,۵۴۹	۵,۹۹۶	۵۴,۴۰۴	۷۶,۱۱۵	
حسابرسی				
۲,۳۳۹	۳,۱۳۷	۶,۵۳۹	۸۲,۷۳۰	
فوق العاده ماموریت				
.	.	۲۴,۸۹۵	۳۶,۰۶۷	
اجاره محل				
۱,۳۹۴	۲,۸۸۴	۲۲,۹۷۲	۳۱,۹۵۹	
حمل و نقل و ایاب و ذهاب				
.	.	.	۲۴۱,۱۸۴	۷-۲
مطالبات مشکوک الوصول				
.	.	۲۱۲,۷۸۱	.	
تنزیل اوراق مرابحه و خزانه				
۴۱,۶۷۴	۵۱,۳۲۹	۷۳۱,۴۴۱	۱,۲۹۲,۱۸۴	۷-۶
سایر				
۱۵۱,۴۶۸	۲۲۳,۳۰۳	۲,۵۶۰,۳۱۱	۳,۶۹۱,۵۶۶	
۱۵۱,۴۶۸	۲۲۳,۳۰۳	۶,۶۵۱,۹۷۲	۱۱,۱۷۱,۴۵۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم علاوه بر اجرای طرح طبقه بندی مشاغل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق قانون وزارت کار میباشد.

۷-۲- مبلغ ۲۴۱,۱۸۴ میلیون ریال از مانده مذکور مربوط به مطالبات فروش دارو از شرکت کینمادیای عراق در صورت های مالی شرکت سبحان دارو و مطالبات از مشتریان شرکت پخش البرز میباشد.

۷-۳- افزایش هزینه های توزیع و فروش نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۳۵۹,۰۲۹ میلیون ریال بدلیل انعقاد قرارداد با شرکت اریکا فارمد از بابت پروتسپاری واحد بازاریابی می باشد که افزایش هزینه مذکور باعث کاهش قابل توجه تخفیفات در مقایسه با سال قبل شده است.

۷-۴- افزایش هزینه های پیمانی نسبت به سال قبل مربوط به شرکت پخش البرز بابت افزایش تعداد کارکنان پیمانی این شرکت با توجه به افزایش حجم عملیات و بازنستجی تعدادی از کارکنان رسمی و قراردادی می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه های صادرات مربوط به شرکت سبحان انکولوژی ناشی از پرداخت مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمایی حاصل از فروش محصولات صادراتی به موجب بخشنامه ابلاغی سازمان غذا و دارو می باشد

۷-۶- سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۱,۰۵۴,۲۵۴ میلیون ریال ، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱۹۰,۰۷۰ میلیون ریال ، شرکت داروسازی تولید دارو به مبلغ ۵۲۳,۰۳۳ میلیون ریال و سایر شرکتهای فرعی به مبلغ ۴۵۲,۰۱۵ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه های پذیرایی ، مزومات مصرفی و سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از خدماتی می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۴,۲۶۷	۱۲۱,۰۵۱	۸-۱
۳	۵۹,۴۶۵	
۴۷,۵۱۶	۹۲,۱۲۳	
۱۳۱,۷۸۶	۲۷۲,۶۳۹	

فروش ضایعات

سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی

سایر

۸-۱- درآمد فروش ضایعات مربوط به شرکت های البرز دارو به مبلغ ۷۰,۶۵۵ میلیون ریال و سبحان دارو به مبلغ ۲۱,۲۱۷ میلیون ریال بابت فروش پالت‌های و کارتون های بسته بندی می میباشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۶۵,۶۳۴	۴۲۹,۸۰۳	۹-۱
۱۱۲,۱۱۰	۷۸,۶۴۲	۶
۱۶۳,۸۱۴	۴۱۸,۲۵۸	
۸۸,۰۹۳	۸۲,۰۳۸	۱۴
۵۳۵,۶۹۱	۲۵۴,۳۰۴	۹-۲
۱۰۰,۷۲۹	۸۹,۷۷۶	
۱,۳۶۶,۰۷۱	۱,۳۵۲,۸۲۱	

ضایعات غیر عادی ، نمونه های آزمایشگاهی و هزینه های انحاء

هزینه های جذب نشده در تولید

زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی

استهلاک سرفقلی

زیان کاهش ارزش موجودیها

سایر

۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۱۱۳,۱۳۳ میلیون ریال بابت عدم تایید کیفیت محصولات و مبلغ ۳۰۷,۵۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بابت ذخیره محصولات تاریخ نزدیک به انقضاء نزد شرکتهای پخش میباشد.

۹-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت کالاهای خرید قطعی که تاریخ منقضی یا تاریخ مصرف آن کمتر از ۶ ماه می باشند محاسبه و در حسابها منظور شده است (ضایعات کالاهای سیر فروش طبق قرارداد های منعقد به عهده تامین کنندگان می باشد) و نیز مبلغ ۲۶,۴۹۴ میلیون ریال مربوط به داروی رمیدیسیور امانی نزد شرکت پخش البرز می باشد که با توجه به افول ویروس کرونا و همچنین نزدیک شدن تاریخ انقضاء این محصول شرکت کی بی سی نسبت به اخذ ذخیره کاهش ارزش موجودی اقدام نموده است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	۴,۷۶۰,۳۱۹	۶,۲۵۲,۸۷۹	
.	.	۱۵۵,۷۸۶	۳۰۰,۷۴۳	
.	۱۲۸,۳۳۰	۷۸,۱۷۹	۲۹۰,۵۱۹	۱۰-۱
.	۱۲۸,۳۳۰	۴,۹۹۴,۲۸۴	۶,۸۴۴,۱۴۱	

وامهای دریافتی

بانکها

اوراق خرید دین

سایر

۱۰-۱- سایر هزینه های مالی مبلغ ۲۹۰,۵۱۹ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۸,۳۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری البرز و مبلغ ۹۵,۲۶۹ میلیون ریال مربوط شرکت گروه دارویی سبحان بابت هزینه مالی اوراق تبعی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۱۶۲,۸۸۷	۲,۱۳۴,۷۷۹	.	۱۱-۱
۲۱,۱۹۴	۹۰۶,۸۰۷	۲۱,۱۹۴	۱۱-۱
.	.	.	
۸,۲۳۴	۹,۹۰۴	۵۶,۱۸۷	
.	.	۴۰۹,۷۱۳	
۱,۱۹۲,۳۰۵	۳,۰۵۱,۴۹۰	۴۸۷,۰۹۵	۱,۱۹۴,۴۷۰
۲۵۳,۹۶۶	۱,۲۳۵,۱۴۷	۲۸۰,۶۴۰	۱,۲۸۲,۵۶۷
.	۴۰	(۷,۶۳۱)	۶,۲۷۶
.	.	۱۸,۴۵۰	۱۶,۲۶۲
۳۷۶	.	۸۷۰,۱۴۴	۲۵,۴۷۵
(۱۷۷,۷۹۰)	(۱۰۷,۸۴۰)	.	.
.	.	(۴۸,۲۷۹)	(۴۱۱,۴۸۰)
.	.	۱۲۷,۰۷۵	۱۳۸,۲۲۷
.	.	(۵۷,۴۵۸)	(۶۱,۴۵۵)
۷,۸۹۲	۴۵۴	۴,۱۵۹	۱۶۴,۷۲۶
۸۴,۴۴۴	۱,۱۲۷,۸۰۱	۱,۱۸۷,۱۰۰	۱,۱۶۰,۵۹۸
۱,۲۷۶,۷۴۹	۴,۱۷۹,۲۹۱	۱,۶۷۴,۱۹۵	۲,۳۵۵,۰۶۸

اشخاص فرعی و وابسته

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای وابسته
سود تغییرات ارزش ناشی از خروج شرکت فرعی
درآمد اجاره ساختمان
سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود

سایر اشخاص

سود حاصل از فروش سهام سایر شرکتهای
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
درآمد اجاره ساختمان
سود ناشی از فروش دارائیههای ثابت مشهود
سود (زیان) حاصل از بازارگردانی صندوق تدبیرگران فردا
هزینه حسابرسی بیمه
خسارت تاخیر در تادیه مطالبات
هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده
سایر

۱۱-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی و وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۵۵,۶۵۶	۲۴,۸۰۰	.	.
۲۷۸,۰۲۱	۱۵۸,۱۱۳	.	.
۱۶۳,۶۹۷	۱۵۰,۳۲۳	.	.
۱۵۸,۶۸۰	۱۰۵,۵۷۰	.	.
۵۷,۳۰۵	۲۶,۶۰۲	.	.
۵۱,۹۶۰	۴۴۲,۱۲۵	.	.
۲۵,۵۲۹	۸۹۶,۰۹۸	.	.
۲۱,۶۴۲	۳۵۰,۹۴۱	.	.
۴,۲۱۵	(۱۹,۷۹۳)	.	.
۴۶,۱۸۲	.	.	.
۱,۱۶۲,۸۸۷	۲,۱۳۴,۷۷۹	.	.
۲۱,۱۹۴	۸۷۸,۰۹۰	۲۱,۱۹۴	۷۷۹,۴۵۴
.	۲۸,۷۱۷	.	۴۳,۱۹۶
۲۱,۱۹۴	۹۰۶,۸۰۷	۲۱,۱۹۴	۸۲۲,۶۵۰
۲۴۷,۶۱۰	۱,۲۳۵,۱۴۷	۲۶۷,۰۴۲	۱,۲۸۲,۵۶۷
۶,۳۵۶	.	۱۳,۵۹۷	.
۲۵۳,۹۶۶	۱,۲۳۵,۱۴۷	۲۸۰,۶۴۰	۱,۲۸۲,۵۶۷
۱,۴۳۸,۰۴۷	۴,۲۷۶,۷۳۳	۳۰۱,۸۳۴	۲,۱۰۵,۲۱۷

سهام شرکتهای فرعی:

شرکت پخش البرز
شرکت داروسازی تولیدارو
شرکت البرز دارو
شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی
شرکت کی بی سی
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز
شرکت سبحان دارو
شرکت گروه دارویی سبحان
شرکت ایران دارو
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک

سهام شرکتهای وابسته

شرکت داروسازی رازک
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک

سهام سایر شرکتهای

شرکت داروسازی فارابی
گروه دارویی برکت

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۱-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی در شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱				تعداد سهام فروخته شده	نرخ متوسط فروش خالص هر سهم	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود و (زیان) حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ریال	ریال	ریال	ریال						
۳۵۵,۶۵۶	۲۴,۸۰۰	۹۰۹,۰۶۰	۳۱,۵۰۵	۲۸,۶۴۰	(۳,۸۴۰)	۲۸,۶۴۰	۲۸,۶۴۰	۲۴,۸۰۰	۳۵۵,۶۵۶	۲۴,۸۰۰	
۲۷۸,۰۲۱	۱۵۸,۱۱۳	۲۴,۳۳۷,۲۳۷	۹,۲۶۵	۲۲۵,۴۷۸	(۶۷,۳۶۵)	۲۲۵,۴۷۸	۲۲۵,۴۷۸	۱۵۸,۱۱۳	۲۷۸,۰۲۱	۱۵۸,۱۱۳	
۱۶۳,۶۹۷	۱۵۰,۳۲۳	۷۵,۶۱۷,۳۲۴	۸,۶۲۱	۶۵۱,۹۲۷	(۵۰۱,۶۰۴)	۶۵۱,۹۲۷	۶۵۱,۹۲۷	۱۵۰,۳۲۳	۱۶۳,۶۹۷	۱۵۰,۳۲۳	
۱۵۸,۶۸۰	۱۰۵,۵۷۰	۱۹,۶۵۵,۰۰۰	۶,۸۰۷	۱۳۳,۷۸۶	(۲۸,۲۱۶)	۱۳۳,۷۸۶	۱۳۳,۷۸۶	۱۰۵,۵۷۰	۱۵۸,۶۸۰	۱۰۵,۵۷۰	
۵۷,۳۰۵	۲۶,۶۰۲	۲۸,۶۷۰,۵۶۳	۱۰,۷۹۶	۳۰۹,۵۴۰	(۲۸۲,۹۳۸)	۳۰۹,۵۴۰	۳۰۹,۵۴۰	۲۶,۶۰۲	۵۷,۳۰۵	۲۶,۶۰۲	
۵۱,۹۶۰	۴۴۲,۱۲۵	۱۷۹,۷۰۳,۱۹۲	۳,۸۶۴	۶۹۴,۳۹۸	(۲۵۲,۱۷۳)	۶۹۴,۳۹۸	۶۹۴,۳۹۸	۴۴۲,۱۲۵	۵۱,۹۶۰	۴۴۲,۱۲۵	
۴۶,۱۸۲	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۶,۱۸۲	.
۲۵,۵۲۹	۸۹۶,۰۹۸	۲۱۹,۲۹۲,۴۹۶	۷,۰۸۰	۱,۵۵۲,۶۲۸	(۶۵۶,۵۳۰)	۱,۵۵۲,۶۲۸	۱,۵۵۲,۶۲۸	۸۹۶,۰۹۸	۲۵,۵۲۹	۸۹۶,۰۹۸	
۲۱,۶۴۲	۳۵۰,۹۴۱	۳۵,۴۱۱,۶۷۳	۱۱,۶۶۶	۴۱۳,۱۱۴	(۶۲,۱۷۳)	۴۱۳,۱۱۴	۴۱۳,۱۱۴	۳۵۰,۹۴۱	۲۱,۶۴۲	۳۵۰,۹۴۱	
۴,۲۱۵	(۱۹,۷۹۳)	۱۵,۱۸۸,۳۷۵	۱۳,۰۸۴	۱۹۸,۷۲۳	(۲۱۸,۵۱۶)	۱۹۸,۷۲۳	۱۹۸,۷۲۳	(۱۹,۷۹۳)	۴,۲۱۵	(۱۹,۷۹۳)	
<u>۱,۱۶۲,۸۸۷</u>	<u>۲,۱۳۴,۷۷۹</u>			<u>۴,۲۰۸,۱۳۴</u>	<u>(۲,۰۷۳,۳۵۵)</u>						

۱۱-۱-۲ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای وابسته در شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱				تعداد سهام فروخته شده	نرخ متوسط فروش خالص هر سهم	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود و (زیان) حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ریال	ریال	ریال	ریال						
۲۱,۱۹۴	۸۷۸,۰۹۰	۷۷,۲۶۸,۷۷۷	۱۳,۸۵۴	۱,۰۷۰,۴۹۵	(۱۹۲,۴۰۵)	۱,۰۷۰,۴۹۵	۱,۰۷۰,۴۹۵	۸۷۸,۰۹۰	۲۱,۱۹۴	۸۷۸,۰۹۰	
.	۲۸,۷۱۷	۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۰	۳۷,۶۳۳	(۸,۹۱۶)	۳۷,۶۳۳	۳۷,۶۳۳	۲۸,۷۱۷	.	۲۸,۷۱۷	
<u>۲۱,۱۹۴</u>	<u>۹۰۶,۸۰۷</u>			<u>۱,۱۰۸,۱۲۸</u>	<u>(۲۰۱,۳۲۱)</u>						

۱۱-۱-۳ سود حاصل از فروش سهام سایر شرکتهای در شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱				تعداد سهام فروخته شده	نرخ متوسط فروش خالص هر سهم	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود و (زیان) حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ریال	ریال	ریال	ریال						
۲۴۷,۶۱۰	۱,۲۳۵,۱۴۷	۸۸,۵۹۵,۵۴۵	۱۶,۰۰۲	۱,۴۱۷,۶۸۹	(۱۸۲,۵۴۲)	۱,۴۱۷,۶۸۹	۱,۴۱۷,۶۸۹	۱,۲۳۵,۱۴۷	۲۴۷,۶۱۰	۱,۲۳۵,۱۴۷	
۶,۳۵۶	.	.	.	.	.	.	.	.	۶,۳۵۶	.
<u>۲۵۳,۹۶۶</u>	<u>۱,۲۳۵,۱۴۷</u>			<u>۱,۴۱۷,۶۸۹</u>	<u>(۱۸۲,۵۴۲)</u>						

۱۱-۲ (زیان) حاصل از فروش سهام بازارگردان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود و (زیان)
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ریال	ریال			
صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو	۱۷۷,۷۸۶	(۲۸۵,۶۲۶)	۱۷۷,۷۸۶	(۲۸۵,۶۲۶)	(۱۰۷,۸۴۰)
		.	.	.	.	(۱۲۵,۵۲۱)
						(۱۷۷,۷۹۰)
						(۱۰۷,۸۴۰)

۱۱-۳ مبلغ ۴۱۱,۴۸۰ میلیون ریال مانده مذکور بر اساس رسیدگی انجام شده بین سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۴ و سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ بابت شرکتهای سبحان دارو، البرزدارو و داروسازی تولیدارو بر بدهی قطعی و برگه اعلام بدهی صادر و در سال مالی مورد گزارش در صورت های مالی هزینه شناسایی شده است.

۱۱-۴ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکتهای داروسازی تولیدارو و سبحان انکولوژی بابت سود فروش حاصل از مواد اولیه میباشد.

۱۱-۵ تغییرات ناشی از سود حاصل از فروش سهام نسبت به سال قبل ناشی از بهبود بازار سرمایه و رشد بیش از ۴۳ درصدی این بازار نسبت به سال ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۸۸۸,۶۴۸	۷,۵۳۶,۴۵۲	۱۹,۶۲۵,۳۹۹	۳۰,۰۰۹,۴۵۰
.	.	(۴,۱۰۸,۸۴۳)	(۵,۴۰۳,۸۹۰)
.	.	(۶,۴۳۶,۹۰۱)	(۱۰,۱۲۳,۶۰۸)
۵,۸۸۸,۶۴۸	۷,۵۳۶,۴۵۲	۹,۰۷۹,۶۵۵	۱۴,۴۸۱,۹۵۲
۱,۳۷۶,۷۴۹	۴,۰۵۰,۹۶۱	(۱,۷۶۶,۳۴۹)	(۳,۷۹۹,۴۵۱)
(۵,۵۰۰)	(۷,۹۲۱)	۱,۵۵۱,۴۸۹	۱,۹۶۳,۲۹۶
.	.	۱,۳۷۳,۶۱۱	۲,۱۵۲,۳۷۵
۱,۳۷۱,۳۴۹	۴,۰۴۳,۰۴۰	۱,۰۵۸,۷۵۱	۳۱۶,۱۲۰
۷,۱۶۵,۳۹۷	۱۱,۵۸۷,۴۱۳	۱۷,۸۵۹,۰۴۹	۲۶,۲۰۹,۹۹۹
(۵,۵۰۰)	(۷,۹۲۱)	(۲,۵۵۷,۳۵۴)	(۲,۴۴۰,۵۹۴)
.	.	(۵,۱۶۳,۳۹۰)	(۷,۹۷۱,۳۳۳)
۷,۱۵۹,۸۹۷	۱۱,۵۷۹,۴۹۲	۱۰,۱۳۸,۴۰۵	۱۴,۷۹۸,۰۷۲
گروه اصلی			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۲,۹۶۷,۹۵۲,۷۹۵	۱۳,۱۴۴,۷۷۲,۸۳۳	۱۲,۹۶۷,۹۵۲,۷۹۵	۱۳,۱۴۴,۷۷۲,۸۳۳
(۱۳,۸۲۹,۰۳۶)	(۱۶۸,۷۸۲,۵۸۸)	(۲۱,۳۵۶,۷۹۹)	(۲۳۵,۱۵۵,۲۷۶)
۱۲,۹۵۴,۱۲۳,۷۵۹	۱۲,۹۷۵,۹۹۰,۳۴۵	۱۲,۹۴۶,۵۹۵,۹۹۶	۱۲,۹۱۹,۶۱۷,۵۵۷
۵۵۳	۸۹۲	۷۸۳	۱,۱۴۵

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود عملیاتی قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود عملیاتی - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
سود خالص قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
سود خالص - قابل انساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
میانگین موزون تعداد سهام عادی
سود پایه هر سهم - ریال

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارائیهای ثابت نزد ابزار	بیش برداشت های سرمایه ای	دارائیهای در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و لوازم اداری	وسایل نقلیه	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۵,۸۳۱,۸۴۶	۴۸,۷۶۱	۷۴۹,۱۲۹	۴۲۵,۷۹۷	۴,۶۰۸,۶۵۹	۴۴۴,۹۵۶	۲۵۰,۵۲۵	۲۶,۹۳۲	۱,۷۳۶,۷۵۶	۲,۰۳۴,۱۸۴	۱۱۵,۳۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش
۳,۲۱۲,۶۹۶	۸۴,۹۵۵	۱,۵۴۷,۴۷۵	۳۳۶,۵۱۱	۱,۲۴۳,۷۵۵	۱۹۴,۳۳۴	۹۸,۱۸۲	۳,۳۳۱	۷۳,۹۹۵	۱۱۷,۴۹۱	۷۵۶,۴۳۳	واکنش شده
(۱۵۹,۵۷۶)	.	.	(۲,۵۴۳)	(۱۵۷,۰۳۴)	(۷۲۳)	(۷,۱۵۸)	.	.	(۱۲۲,۵۴۸)	(۲۶۶,۰۵)	نقل و انتقالات
۱۵,۲۲۳	(۳۵,۲۳۹)	(۱۰,۹۹,۷۱۶)	(۵۴۸,۰۷۸)	۱,۶۹۸,۲۵۶	۱۰۵,۰۵۰	۳۳۴,۳۹۰	۴,۷۱۶	۷۲۴,۹۵۷	۵۳۹,۱۴۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۹۰۰,۱۸۹	۹۷,۹۷۷	۱,۱۹۴,۸۸۸	۲۱۱,۶۸۸	۷,۳۹۳,۶۳۶	۷۳۳,۶۱۷	۶۶۵,۹۳۹	۴۴,۹۶۹	۲,۵۳۵,۷۰۸	۲,۵۶۸,۲۷۰	۸۴۵,۱۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۵۴۴,۶۷۰	۲۳,۸۹۱	۲,۸۴۹,۲۵۲	۱,۱۱۶,۸۶۰	۵۵۴,۶۶۷	۲۱۵,۳۳۰	۱۱۶,۳۹۵	۱۰,۷۴۵	۳۲۰,۴۷	۱۵۹,۳۳۳	۲۰,۸۰۷	افزایش طی سال واکنش شده طی سال نقل و انتقالات
(۱۲,۶۹۹)	.	(۳۳۱,۰۲۸)	۲۱۹,۰۲۸	(۱۰,۶۹۹)	(۱,۳۲۱)	(۹,۳۶۱)	.	(۱۷)	.	.	خروج شرکت فرعی از شرکت‌های مشمول تلفیق
.	(۷۵,۴۷۲)	(۱,۲۰۱,۵۵۰)	۱,۶۷,۸۹۱	۱,۱۰۹,۱۳۱	۱۴۱,۰۰۶	۴۳,۴۳۳	۲,۴۷۴	۶۰۲,۶۷۹	۳۱۹,۵۴۹	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۴۵۶,۸۷۷)	(۱۰,۵۵۹)	(۳۶,۲۸۸)	(۳۸,۶۵۰)	(۳۸۰,۸۸۰)	(۲۵,۵۹۱)	(۱۹,۰۹۸)	(۳,۶۹۹)	(۱۲۳,۶۳۳)	(۱۵۶,۹۲۶)	(۵۱,۹۳۳)	استهلاک انباشته
۱۲,۹۷۵,۲۸۳	۴۵,۳۲۷	۲,۵۸۷,۲۲۴	۱,۶۷۶,۸۱۷	۸,۶۶۵,۸۵۵	۱,۰۷۲,۰۴۱	۷۹۷,۲۹۸	۴۴,۴۸۹	۳,۰۴۶,۷۸۴	۲,۸۰۰,۱۳۶	۸۱۴,۰۰۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۸۱۷,۴۷۱	.	۷۱	.	۱,۸۱۷,۴۰۰	۲۴۶,۲۵۲	۱۳۶,۰۴۸	۱۵,۳۶۰	۷۳۳,۶۹۸	۶۸۶,۰۴۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۴۱,۸۱۰	.	.	.	۴۴۱,۸۱۰	۷۴,۴۷۲	۵۴,۹۹۹	۳,۸۶۳	۱۹۶,۱۵۷	۱۱۲,۳۱۹	.	افزایش واکنش شده
(۴۶,۸۶۷)	.	.	.	(۴۶,۸۶۷)	(۲,۰۸)	(۱,۸۸۴)	.	(۱۰,۳۷۰)	(۳۴,۴۰۵)	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۲۱۲,۴۱۴	.	۷۱	.	۲,۲۱۲,۳۴۳	۳۲,۵۱۶	۱۸۹,۱۶۳	۱۹,۲۲۳	۹۱۹,۴۸۵	۷۶۲,۹۵۶	.	افزایش طی سال واکنش شده طی سال
۶۳۳,۳۷۱	.	.	.	۶۳۳,۳۷۱	۱۲۵,۸۵۶	۱۰۰,۳۲۹	۴,۷۵۱	۲۹۷,۸۹۵	۱۰۴,۶۴۰	.	خروج شرکت فرعی از شرکت‌های مشمول تلفیق
(۳,۳۸۱)	.	.	.	(۳,۳۸۱)	(۵۳۸)	(۲,۸۲۶)	.	(۱۷)	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۱۰۵,۷۸۷)	.	.	.	(۱۰۵,۷۸۷)	(۱۲,۶۷۶)	(۵,۰۴۳)	(۲,۰۱۱)	(۵۳,۲۲۲)	(۳۲,۸۳۵)	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۷۳۶,۶۱۷	.	۷۱	.	۲,۷۳۶,۵۴۶	۴۳۲,۱۵۸	۲۸۱,۵۲۳	۲۱,۹۶۳	۱,۱۶۴,۱۴۱	۸۲۵,۷۶۱	.	افزایش
۱۰,۲۳۸,۶۶۶	۴۵,۳۲۷	۲,۵۸۷,۲۰۳	۱,۶۷۶,۸۱۷	۵,۹۲۹,۳۰۹	۶۲۹,۸۸۳	۵۱۵,۷۷۵	۲۲,۵۲۶	۱,۸۸۲,۶۴۳	۲,۰۵۴,۴۷۵	۸۱۴,۰۰۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۶۸۷,۷۷۵	۹۷,۹۷۷	۱,۱۹۶,۸۱۷	۲۱۱,۶۸۸	۵,۱۸۱,۲۹۳	۴۳۲,۱۰۱	۴۷۷,۷۷۶	۱۵,۷۲۶	۱,۶۱۶,۳۳۳	۱,۸۰۴,۳۱۴	۸۴۵,۱۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - شرکت

جمع کل	جمع	پیش برداخت های	دارائیهای در	جمع	اثاثه و	وسایل نقلیه	ساختمان و	زمین
		سرمایه ای	جریان تکمیل		لوازم اداری		تاسیسات	
۱۷۵,۱۸۶	۱۱,۳۸۲	۷۱	۱۱,۳۱۱	۱۶۳,۸۰۴	۴,۴۸۰	۲,۵۴۱	۱۰۵,۰۴۲	۵۱,۷۴۱
۲,۷۳۹	.	.	.	۲,۷۳۹	۲,۷۳۹	.	.	.
(۲۸۸)	.	.	.	(۲۸۸)	(۳۳۶)	(۵۲)	.	.
۱۷۷,۶۳۷	۱۱,۳۸۲	۷۱	۱۱,۳۱۱	۱۶۶,۲۵۵	۶,۹۸۳	۲,۴۸۹	۱۰۵,۰۴۲	۵۱,۷۴۱
۱,۰۹۷	.	.	.	۱,۰۹۷	۱,۰۹۷	.	.	.
۱۷۸,۷۳۴	۱۱,۳۸۲	۷۱	۱۱,۳۱۱	۱۶۷,۳۵۲	۸,۰۸۰	۲,۴۸۹	۱۰۵,۰۴۲	۵۱,۷۴۱
۶۳,۷۸۲	۷۱	۷۱	.	۶۳,۷۱۱	۳,۹۳۰	۱,۳۳۴	۵۸,۴۴۷	.
۴,۷۵۸	.	.	.	۴,۷۵۸	۵۱۵	۳۶۱	۳,۸۸۲	.
(۱۴۸)	.	.	.	(۱۴۸)	(۱۱۱)	(۳۷)	.	.
۶۸,۳۹۲	۷۱	۷۱	.	۶۸,۳۲۱	۴,۳۳۴	۱,۶۵۸	۶۲,۳۲۹	.
۱,۷۱۰	.	.	.	۱,۷۱۰	۶۵۹	۲۵۲	۶۹۹	.
۷۰,۱۰۲	۷۱	۷۱	.	۷۰,۰۳۱	۴,۹۹۳	۲,۰۱۰	۶۳,۰۲۸	.
۱۰۸,۶۳۲	۱۱,۳۱۱	.	۱۱,۳۱۱	۹۷,۳۲۱	۳,۰۸۷	۴۷۹	۴۲,۰۱۴	۵۱,۷۴۱
۱۰۹,۲۴۵	۱۱,۳۱۱	.	۱۱,۳۱۱	۹۷,۹۳۴	۲,۶۴۹	۸۳۱	۴۲,۷۱۳	۵۱,۷۴۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲ داراییهای ثابت مشهود شرکت‌های گروه تا مبلغ ۴۱,۳۳۲,۱۲۵ میلیون ریال و داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا مبلغ ۵۷۲,۹۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب و زلزله نود بیصد پارسیان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

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

۱۳-۵ سند مالکیت ساختمان شرکت تولید فراورده های شیمیایی ایران واقع در تهران - اسلام شهر به بهای تمام شده ۳۷,۵۱۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۶,۴۲۰ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منتقل نشده است. توضیح اینکه از لحاظ درختان موجود در ملک که به لحاظ استفاده آرازی و صنعتی از ملک مذکور قطع شده اند و همچنین بدلیل تفاوت ساختنی انجام شده مراتب در دست رسیدگی توسط شهرداری قرار دارد.

۱۳-۶ سند مالکیت ساختمان خیابان لوند متعلق به شرکت اصلی در رهن بانک تجارت بابت تسهیلات دریافتی شرکت سبحان انکولوزی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تشریح پروژه بوسه‌ها	مبالغ انجام شده		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد مبلغ سرمایه‌گذاری	درصد تکمیل		نام شرکت	گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱		
افزایش ظرفیت	۷۱,۸۵۷	۲۶۲,۵۷۷	۱۴۰۲/۰۶	۹۸,۹۲۳	۲۴	۶۷	سبحان دارو	پروژه خط تولید چامدات با رعایت اصول GMP
بی تاثیر	۱,۹۴۳	۱۶,۰۰۴	۱۴۰۲/۱۲	۴۱,۱۵۲۳	۰	۱	سبحان دارو	پروژه انبار مولد اولیه و آزمایشگاه
افزایش کارایی مرکز	۸,۵۶۱	۶۸۸,۵۰۴	۱۴۰۲/۰۴	۳۲۹,۵۰۱	۵	۷۵	پخش البرز	ساختمان اداری اروپا
افزایش کارایی مرکز	۶,۴۴۲	۲۷,۴۶۳	۱۴۰۲/۱۲	۵۴۵,۸۱۹	۵	۸	پخش البرز	بازسازی و نوسازی انبار های شیراز
افزایش کارایی مرکز	۱۸,۳۳۲	۱۸,۳۳۲	۱۴۰۲/۱۲	۱۶۴,۸۹۸	۱۰	۱۰	پخش البرز	ساختمان اداری اهواز
بی تاثیر	۸,۴۴۹	۴۸۱,۱۰۷	۱۴۰۲/۱۲	۱,۴۲۳,۶۱۶	۸	۵۱	پخش البرز	بازسازی و نوسازی سایر خطوط
افزایش راندمان تولید مایعات	۲۵,۶۷۴	۴۴,۵۵۳	۱۴۰۲/۱۲	۱۷۵,۵۲۱	۲۰	۲۵	سبحان انکولوزی	خط ویال فیلترینگ
افزایش ظرفیت	۷,۳۲۷	۱۳,۱۵۶	۱۴۰۲/۰۸	۷۸,۰۰۰	۰	۱۰	پروژه بازسازی آزمایشگاه کنترل کیفیت - میکرو بیولوژی	
	۵۳,۱۰۳	۱۰۶,۱۳۱		۷۷۸,۷۲۰			سایر - بازسازی و نوسازی خطوط و تأسیسات	
	۲۱۱,۶۸۸	۱,۶۷۶,۸۱۷		۷,۵۹۶,۵۲۰				

(مبلغ به میلیون ریال)

نام شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سبحان دارو	۵۵۸,۱۵۷	۱,۰۴۵,۹۶۱
پخش البرز	۵۹۸,۹۳۰	۱,۲۸۴,۱۲۶
پخش البرز	۱۹۳,۷۴۱	۱۹۳,۷۴۱
سایر	۳۹,۷۳۰	۶۳,۳۷۵
	۱,۱۹۶,۸۱۷	۲,۵۸۷,۲۰۳

۸-۱۳ - سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است :

تلفات دستگاه منحن کارنوئینگ و بسته بندی ، سیستم آبشار ، یکسکه منول و ترانور ، یکسکه دستگاه
ساختن پمپ تزریقی ، دستگاه های سرمه فرس و پود پمپ ، کارنوئینگ ، دی سلیش و قطعات و لوازم های بدنه این آلات
ساخت مرکز توزیع اروپا

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۷۴۸,۹۸۴	۱,۷۴۸,۹۸۴	گروه
۰	(۱۲۱,۰۹۷)	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۷۴۸,۹۸۴	۱,۶۲۷,۸۸۷	کاهش ناشی از واگذاری بخشی از سهام واحدهای تجاری فرعی (البرزتالک)
(۵۱۸,۹۶۳)	(۶۰۷,۰۵۶)	بهای تمام شده در پایان سال
(۸۸,۰۹۳)	(۸۲,۰۳۸)	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای سال
	۱۸,۱۸۴	استهلاک سال
(۶۰۷,۰۵۶)	(۶۷۰,۹۰۹)	کاهش ناشی از واگذاری بخشی از سهام واحدهای تجاری فرعی
۱,۱۴۱,۹۲۸	۹۵۶,۹۷۸	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال
		مبلغ دفتری

۱۵- دارایی های نامشهود

۱- ۱۵-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	دانش فنی	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات
۴۰,۴۳۴	۹۶,۷۳۸	۲۸۲,۷۳۹	۲,۳۲۴	۲۲,۶۴۳
۲۱,۹۲۶	۱۵,۸۲۹	۴,۲۰۰	-	۱,۸۹۷
(۲,۲۴۶)	-	-	(۲,۲۴۶)	-
-	۱۹۰	-	-	(۱۹۰)
۴۲۴,۰۷۴	۱۱۲,۷۵۷	۲۸۶,۹۳۹	۲۸	۲۴,۳۵۰
۴۶,۵۶۰	۲۹,۵۰۰	۵,۰۵۰	-	۱۲,۰۱۰
(۱۸,۲۸۳)	(۶,۷۲۵)	(۱۰,۲۴۸)	-	(۱,۳۱۰)
۴۵۲,۳۵۱	۱۳۵,۵۳۲	۲۸۱,۷۴۱	۲۸	۳۵,۰۵۰
۲۱۶,۳۲۸	۷۴,۴۷۴	۱۴۱,۸۴۱	-	۱۳
۴۰,۸۱۵	۱۱,۶۷۰	۲۹,۱۴۵	-	-
۲۵۷,۱۴۳	۸۶,۱۴۴	۱۷۰,۹۸۶	-	۱۳
۳۷,۲۸۱	۱۳,۱۸۰	۳۴,۱۰۱	-	-
(۶,۰۹۱)	(۴,۵۱۲)	(۱,۵۶۶)	-	(۱۳)
۲۹۸,۳۳۳	۹۴,۸۱۲	۲۰۳,۵۲۱	-	-
۱۵۴,۰۱۸	۴۰,۷۲۰	۷۸,۲۲۰	۲۸	۳۵,۰۵۰
۱۶۶,۹۳۱	۲۶,۶۱۳	۱۱۵,۹۵۳	۲۸	۲۴,۳۳۷

۱-۱۵-۱- حساب دانش فنی عمدتاً شامل مبلغ ۷۳,۷۶۵ میلیون ریال ارزش دفتری دانش فنی ۵۷ نوع داروی ضد سرطان (مربوط به شرکت سبحان انکولوژی) میباشد که تاکنون پروانه ساخت ۵۶ دارو و موافقت اصولی ۲ دارو اخذ شده است و ۵۰ نوع از داروها به ارزش دفتری ۶۲,۷۷۲ میلیون ریال به مرحله تولید رسیده است و تولید صنعتی ۴ داروی دیگر در دوره های آتی پیش بینی شده است. همچنین تعداد ۴۲ محصول در طی سال مالی مورد گزارش در سبد فروش میباشد و نیز تعداد دوز محصولات دارای پروانه ساخت مجموعاً ۸۲ عدد می باشد که تعداد ۵۳ عدد دارای پروانه ثبت است.

۲- ۱۵-۲ شرکت اصلی:

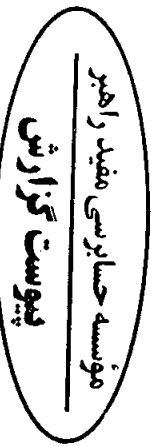
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	سرقفلی	حق امتیاز خدمات
۱,۲۸۴	۱,۱۴۴	-	۱۴۰
۱۵۲	۱۴۵	-	۷
۱,۴۳۶	۱,۲۸۹	-	۱۴۷
۶۵۴	۶۵۴	-	-
۲,۰۹۰	۱,۹۴۳	-	۱۴۷
۶۳۳	۶۳۳	-	-
۲۵۳	۲۵۳	-	-
۸۸۶	۸۸۶	-	-
۲۶۵	۲۶۵	-	-
-	-	-	-
۱,۱۵۱	۱,۱۵۱	-	-
۹۳۹	۷۹۲	-	۱۴۷
۵۵۰	۴۰۳	-	۱۴۷

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری های در شرکت‌های
 فرعی

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کامفی ارزش		سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	شرکت
				انباشته	بهای تمام شده				
۲۴۸۵۰,۳۵۲	۵,۴۱۴,۷۰۱	۵۲,۰۱۶,۱۹۸	۸,۰۳۷,۳۵۸	۰	۸,۰۳۷,۳۵۸	۶۹,۵۰	۴,۸۳۴,۲۱۹,۱۶۰	بورس	شرکت های فرعی بوریسی
۲۰,۳۲۷,۰۳۰	۳,۱۷۳,۷۱۸	۴۹,۰۹۵,۹۶۹	۴,۸۵۳,۹۵۹	۰	۴,۸۵۳,۹۵۹	۶۰,۹۷	۱,۴۶۳,۳۶۷,۱۷۴	فراپورس	شرکت گروه دارویی سبحان
۲,۸۷۱,۵۶۲	۱,۰۹۶,۰۸۷	۵,۰۵۰,۴۷۲	۱,۳۲۱,۳۹۵	۰	۱,۳۲۱,۳۹۵	۵۵,۶۹	۴۷۳,۳۳۳,۸۴۵	فراپورس	شرکت بخش البرز
۲,۶۷۸,۰۶۰	۱,۲۰۴,۷۲۰	۳,۵۲۲,۳۸۶	۱,۶۷۸,۱۹۲	۰	۱,۶۷۸,۱۹۲	۵۲,۷۹	۱,۰۸۳,۱۴۶,۳۲۸	فراپورس	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز
۱۵۳,۱۱۷	۳۳۲,۱۵۲	۱,۲۹۰,۳۴۶	۸۰,۲۸۰,۵	۰	۸۰,۲۸۰,۵	۲,۳۲	۱۵۲,۶۹۱,۸۳۰	بورس	شرکت البرز دارو
۳,۰۹۹,۰۳۲	۱,۳۷۰,۹۳۱	۲,۷۹۸,۷۰۷	۹۰,۳۹۶۴	۰	۹۰,۳۹۶۴	۱۰,۰۰	۳۶۲,۹۹۶,۹۸۸	بورس	شرکت سبحان دارو
۱,۳۹۱,۷۰۳	۱۹۱,۳۵۶	۹۷۶,۰۶۵	۲۳۴,۶۴۱	۰	۲۳۴,۶۴۱	۱۱,۹۱	۱۵۶,۱۷۰,۳۹۹	فراپورس	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
۳۸۸۷۷	۷۵,۲۴۲	۲۱۴,۱۷۵	۱۶۱,۰۴۸	۰	۱۶۱,۰۴۸	۳,۰۲	۱۴,۷۸۰,۹۱۳	فراپورس	شرکت کی بی سی
۱,۳۵۸,۰۹۸	۴۴,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰	۰	فراپورس	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک
۳۹۶	۳۹۴	۹۶,۴۸۷	۱۰,۹,۷۶۹	۰	۱۰,۹,۷۶۹	۰,۹۱	۸,۰۱۳,۸۹۰	بورس	شرکت ایران دارو
-	۴۶,۰۴۳	-	۴۶,۰۴۳	۰	۴۶,۰۴۳	۷۶,۳۹	۴۴,۹۱۷,۹۸۸	-	شرکت های فرعی غیر بوریسی
۶۶,۴۶۸,۳۲۷	۱۳,۲۴۵,۸۶۵	۱۱۵,۰۶۰,۷۰۶	۱۸,۱۴۹,۱۷۴	۰	۱۸,۱۴۹,۱۷۴	۷۶,۳۹	۴۴,۹۱۷,۹۸۸	-	شرکت تولید دارو
-	۶۳۸,۴۹۰	-	۶۵۵,۰۴۵	۰	۶۵۵,۰۴۵	۱۶,۰۲	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذارها
۶۶,۴۶۸,۳۲۷	۱۳,۸۸۴,۳۵۵	۱۱۵,۰۶۰,۷۰۶	۱۸,۸۰۴,۲۱۹	۰	۱۸,۸۰۴,۲۱۹	۷۶,۳۹	-	-	



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱- شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است

محل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی		یادداشت	
نسبت منافع مالکیت / حق رای		نسبت منافع مالکیت / حق رای		نسبت منافع مالکیت / حق رای	
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱	
شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۵۸.۰۲	۷۴.۳۲	۶۰.۹۸	۷۶.۸۹	ایران	توزیع کننده محصولات شرکت های گروه و سایر شر
۶۸.۰۲	۶۹.۸۶	۶۹.۶۷	۷۱.۲۳	ایران	هدایتک صنایع دارویی گروه البرز
۱۷.۸۳	۶۵.۰۴	۱۰.۸۶	۶۲.۷۹	ایران	تولید کننده محصولات دارویی
۶۰.۰۱	۶۰.۰۱	۵۲.۸۱	۵۳.۹۵	ایران	سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار
۵۴.۶۹	۵۴.۸۶	۵۵.۶۹	۵۶.۵۸	ایران	تولید کننده محصولات دارویی
۱۳.۰۲	۵۵.۹۰	۱۱.۹۴	۵۶.۳۳	ایران	تولید فراورده های نسبی درملی (فد سرطان)
۱.۳۱	۴۹.۰۷	۲.۷۹	۵۰.۰۴	ایران	تولید کننده محصولات دارویی
۱.۵۱	۴۸.۸۶	۳.۰۲	۴۳.۴۹	ایران	خدمات بازگانی در زمینه دارو
۰.۰۰	۳۸.۲۵	۰.۰۰	۰.۰۰	ایران	تولید مواد اولیه دارویی
۳۶.۲۰	۳۶.۴۳	۱.۹۱	۳۷.۲۶	ایران	تولید کننده محصولات دارویی
۷۶.۳۹	۷۶.۵۳	۷۶.۳۹	۷۶.۵۱	ایران	در حال توقف تولید (اجاره کارخانه)

۱-۱-۱۶- تعداد شرکت‌های فرعی عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۱۱ شرکت (رسال مالی قبل ۱۲ شرکت) می باشد که شامل ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس است.
 ۲-۱-۱۶- شرکت غیر بورسی تولید دارو (سهامی عام) با سرمایه به مبلغ ۵۸۸۰۰ میلیون ریال متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز از تاریخ ۹/۲۳/۱۳۸۸ در حال توقف است و داراییهای خود را بصورت اجاره در اختیار شرکت بورسی داروسازی تولید دارو (سهامی عام) قرار داده است. قابل ذکر است که صورت‌های مالی شرکت مذکور در صورت‌های مالی تلفیقی گروه اعمال شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲- مبلغ پیش برداخت 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 شرکتها) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
نوع تاسیس	سرمایه گذاری	نوع تاسیس	سرمایه گذاری
افزایش سرمایه	البرز	افزایش سرمایه	البرز
از محل مطالبات	۵۳۲,۶۲۸	از محل مطالبات	۵۷۶,۹۴۴
از محل مطالبات	۴۷,۸۷۰	از محل مطالبات	۷۸,۱۰۱
از محل مطالبات	۲,۶۸۵	-	۰
از محل مطالبات	۵۵,۳۰۶	-	۰
	<u>۶۳۸,۴۸۹</u>		<u>۶۵۵,۰۴۵</u>
از محل مطالبات	۱۶۰,۵۲۰	-	۰
از محل مطالبات	۱۶,۰۸۰	-	۰
از محل مطالبات	۵۴۰,۰۰۰	-	۰
	<u>۷۱۶,۵۹۹</u>		<u>۰</u>
از محل مطالبات	۳۸,۶۳۶	-	۰
	<u>۳۸,۶۳۶</u>		<u>۰</u>
	<u>۱,۳۹۳,۷۲۵</u>		<u>۶۵۵,۰۴۵</u>
			<u>۱,۳۰۰,۰۰۰</u>
			<u>۴,۶۶۱,۰۰۰</u>
			<u>۳,۳۶۱,۰۰۰</u>

افزایش سرمایه در شرکت‌های فرعی:

شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
 شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
 شرکت کی بی سی
 شرکت البرزدارو

افزایش سرمایه در شرکت‌های وابسته:

شرکت لابراتوارهای رازک
 شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
 شرکت بیوسان فارمد

افزایش سرمایه در سایر شرکت‌ها:

شرکت گروه دارویی برکت

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی 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.

۱۴۰۱

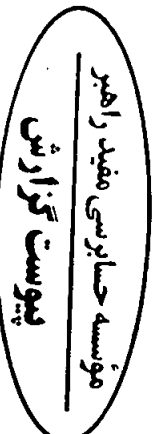
تولیدداری	بخش البرز	اعتلا البرز	داروسازی تولیداری	کی بی سی	سیجان الکلوزی	سیجان دارو	سیجان دارو	ایران دارو	البرز دارو	گروه دارویی سیجان	گروه دارویی سیجان
۳۳۲,۸۶۳	۹۰,۲۲۰,۲۸۲	۵,۹۷۶,۱۲۷	۵,۵۸۸,۱۶۹	۶,۷۲۹,۹۲۰	۶,۱۴۹,۳۸۲	۱۶,۴۴۹,۷۰۵	۴,۹۳۳,۷۴۷	۲۵,۸۳۲,۴۳۶	۶,۶۷۸,۷۳۱	دارایی های جاری	دارایی های جاری
۱۰,۳۷۶	۲,۱۴۷,۹۶۶	۱۱,۷۹۲	۵۸۰,۱۴۵	۲۳۲,۶۳۴	۶۶۴,۸۱۱	۲,۶۷۱,۰۴۰	۱۵۹,۳۱۲	۵۰,۸۲۸,۸۱۹	۱۱,۵۶۴,۹۵۸	دارایی های غیر جاری	دارایی های غیر جاری
۳۳۵,۳۸۰	۸۳,۹۴۶,۹۹۵	۱,۰۸۴,۳۰۲	۴,۴۶۲,۳۳۳	۶,۰۰۰,۸۰۱	۳,۶۴۸,۹۰۲	۱۰,۹۷۵,۶۱۵	۳,۳۹۸,۹۶۹	۱۵,۸۸۷,۸۷۶	۱,۵۳۰,۶۳۸	بدهی های جاری	بدهی های غیر جاری
۹۰,۶۲۸	۳۱۹,۳۸۵	۲,۵۷۴	۵۰۷,۲۸۸	۹,۲۳۰	۱,۲۲۹,۵۰۹	۴۶۰,۳۵۹	۱۱۱,۱۳۴	۱۳۷,۶۹۶	۱,۰۳۷,۸۴۵	بدهی های غیر جاری	بدهی های غیر جاری
(۶۳,۳۲۹)	۶,۹۹۸,۶۷۴	۲,۶۴۳,۸۹۷	۶۸۳,۸۷۷	۴۱۴,۲۲۳	۱,۰۹۰,۴۹۱	۴,۸۲۵,۳۷۱	۵۸۹,۸۲۵	۷,۴۵۰,۸۷۷	۱۰,۵۴۲,۱۹۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
(۱۹,۴۴۱)	۲,۱۰۳,۳۹۴	۲,۲۵۷,۱۴۶	۵۲۴,۸۱۶	۵۳۸,۳۰۰	۸۴۵,۲۹۲	۲,۸۵۹,۵۰۰	۹۹۳,۰۳۲	۷,۴۳۸,۸۰۶	۴,۲۵۸,۰۰۸	منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱

تولیدداری	بخش البرز	اعتلا البرز	داروسازی تولیداری	کی بی سی	سیجان الکلوزی	سیجان دارو	سیجان دارو	ایران دارو	البرز دارو	گروه دارویی سیجان	گروه دارویی سیجان
۸۲,۳۰۰	۱۴۶,۶۷۴,۹۵۸	۲,۳۵۹,۲۹۶	۴,۴۴۱,۰۱۸	۵,۹۷۷,۸۱۵	۴,۵۲۶,۱۴۲	۱۲,۳۵۵,۴۴۷	۳,۴۹۴,۷۱۳	۲۳,۱۳۱,۱۶۰	۴,۷۲۴,۱,۲۶۸	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۴۸,۶۱۷	۵,۷۴۸,۸۷۸	۲,۲۸۵,۶۷۷	۲۹۱,۱۶۲	۲,۶۷۹,۹۱۴	۴۸۳,۵۷۷	۳,۸۲۶,۰۲۶	۵۹۹,۲۵۶	۷,۱۱۹,۷۴۴	۶,۳۹۵,۵۲۴	سود خالص	سود خالص
۳۷,۱۹۸	۴,۴۴۰,۴۳۰	۱,۲۲۳,۰۲۲	۱۶۴,۷۲۹	۱,۱۶۵,۰۰۸	۲۷۲,۴۱۵	۲,۴۰۲,۳۸۲	۲۳۳,۳۰۳	۲,۵۶۲,۷۵۸	۴,۵۵۵,۵۳۶	سود قابل انتساب به مالکان شرکت	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۱,۴۱۹	۱,۳۲۸,۴۵۸	۱,۰۵۲,۶۵۵	۱۲۶,۴۲۳	۱۵۱,۴۰۶	۲۱۱,۱۶۲	۱,۴۳۳,۶۴۴	۳۷۵,۹۵۳	۲,۵۵۶,۹۸۶	۱,۸۳۹,۹۸۸	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
.	(۷۳,۵۳۱)	(۴۶۰,۶۲۷)	(۳۹,۴۴۶)	(۱۸۲,۰۴۷)	(۲۹,۴۲۶)	(۴۰,۲۷۵)	(۱۶۲,۷۹۲)	(۸۷۷,۱۴۱)	(۵۸۸,۴۳۴)	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
(۱۲,۳۴۹)	۱,۲۳۴,۷۳۳	۷۶۱,۷۹۸	۶۰۵,۷۶۸	(۱,۵۵۴,۳۷۱)	۳۴۸,۶۹۳	(۲۹,۷۲۵)	۳۷۸,۹۶۸	۲,۸۵۶,۲۴۳	۲,۶۰۱,۸۲۳	حزین خالص ورود (خرید) پرتوجه نقد - حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	حزین خالص ورود (خرید) پرتوجه نقد - حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۱,۵۷۸	(۱,۰۵۳,۶۳۳)	(۱۹۰)	(۲۰,۶۰۷۱)	۱,۸۱۸,۴۲۵	(۵۶,۳۹۹)	(۷۸۸,۸۲۹)	(۳۳,۱۷۹)	(۱,۶۷۲,۹۵۱)	(۱,۶۴۱,۲۰۰)	حزین خالص ورود (خرید) پرتوجه نقد - عمل از فعالیت‌های سرمایه گذاری	حزین خالص ورود (خرید) پرتوجه نقد - عمل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۰,۶۷۱)	۱۸۳,۱۰۰	۷۶۱,۶۰۸	۳۹۹,۶۹۷	۲۶۴,۰۵۴	۲۹۲,۳۹۴	(۸۱۸,۵۵۴)	۳۴۵,۷۹۰	۱,۱۸۳,۲۹۲	۹۶۰,۶۱۳	حزین خالص ورود (خرید) پرتوجه نقد - عمل از فعالیت‌های عملیاتی مالی	حزین خالص ورود (خرید) پرتوجه نقد - عمل از فعالیت‌های عملیاتی مالی
(۲,۳۷۱)	۱,۳۹۰,۳۴۵	(۷,۶۴۰)	۲۳۹,۱۶۲	(۳۵۱,۵۲۶)	۲۰۱,۵۷۷	۱۴۲,۲۹۸	(۲۴۸,۷۲۲)	۵۳۴,۳۵۱	(۲۷,۷۴۴)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۳-۱۶- قابل ذکر است شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک در سال ۱۴۰۰ جزو شرکت‌های فرعی بوده لیکن در سال جاری به شرکت‌های وابسته تبدیل شده (یادداشت ۱۷)

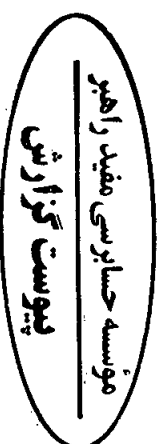
۳۸



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تولیدوار	بخش البرز	اعتلا البرز	داوسازی تولیدوار	البرز بانک	کی بی سی	سبحان الکلوزی	سبحان دارو	ایران دارو	البرز دارو	سبحان	گروه دارویی سبحان
۳۳۵,۶۹۷	۴۸,۶۲۱,۴۳۳	۴,۴۱۶,۳۸۰	۴,۵۰۱,۴۷۵	۲,۲۳۲,۰۳۷	۷,۱۶۳,۰۰۲	۵,۳۳۵,۴۰۱	۸,۵۲۲,۰۷۰	۴,۵۹۰,۱۸۳	۱۸,۷۵۶,۳۲۶	۲,۶۵۶,۶۳۴	دارایی های جاری
۴,۴۴۴	۱,۸۰۴,۵۷۹	۱۳,۲۷۴	۴۳۸,۲۶۵	۲۰,۹۵۸۴	۵۸۸,۳۵۸	۶۷۹,۱۸۴	۱,۶۱۶,۷۹۷	۱۵۴,۴۱۶	۲,۹۶۸,۲۴۳	۹,۷۲۱,۲۵۳	دارایی های غیر جاری
۳۲۰,۰۴۱	۴۴,۰۱۹,۳۷۲	۴۴۹,۸۷۸	۲,۴۷۴,۵۴۰	۱,۶۱۶,۸۶۰	۶,۸۹۲,۸۶۷	۲,۰۴۸,۹۳۷	۵,۱۵۴,۸۰۰	۳,۰۵۸,۳۶۱	۱۱,۳۰۱,۴۱۲	۲,۲۶۸,۵۵۶	بدهی های جاری
۱۵۱,۴۸۷	۱۸۸,۷۷۴	۱,۸۱۳	۴۳۹,۹۷۵	۱۹,۴۵۸	۱۱,۴۳۲	۱,۲۱۹,۰۰۵	۲۳۸,۵۲۶	۱۰۴,۳۳۷	۸۳,۴۴۵	۵,۱۹۲	بدهی های غیر جاری
(۱۰۰,۵۴۶)	۴,۶۲۱,۱۸۶	۲,۳۸۷,۱۷۲	۵۶۱,۴۸۳	۳۳۳,۸۴۷	۴۱۳,۸۶۳	۹۶۵,۲۱۰	۳,۰۸۷,۱۳۲	۶۰۵,۱۸۱	۵,۰۷۲,۳۳۴	۷,۰۵۹,۰۵۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
(۳۰,۸۴۱)	۱,۵۹۶,۷۸۰	۱,۵۹۰,۸۳۱	۴۶۲,۷۴۲	۵۸۲,۴۵۶	۴۳۲,۱۹۸	۷۶۱,۴۳۳	۱,۶۵۹,۳۹۹	۹۷۶,۸۲۳	۵,۲۶۶,۳۷۸	۳,۰۴۵,۰۸۵	منافع قاعد حق کنترل

تولیدوار	بخش البرز	اعتلا البرز	داوسازی تولیدوار	البرز بانک	کی بی سی	سبحان الکلوزی	سبحان دارو	ایران دارو	البرز دارو	سبحان	گروه دارویی سبحان
۵۶,۷۹۰	۷۷,۹۱۸,۹۷۸	۱,۸۳۷,۰۲۸	۲,۴۶۱,۹۰۸	۲,۲۰۳,۲۹۴	۷,۳۴۳,۳۵۴	۴,۳۱۰,۷۴۳	۷,۳۳۲,۰۷۷	۲,۸۳۸,۱۸۱	۱۴,۵۴۰,۵۷۴	۳,۰۱۱,۳۱۵	درآمد عملیاتی
۳۷,۱۵۵	۴,۲۲۵,۸۶۴	۱,۷۹۵,۹۸۷	۴۲,۰۵۳	۳۹۷,۰۱۴	۳۹۴,۶۹۱	۳۲,۵۸۸	۱,۸۰۴,۴۴۳	۶۶۲,۸۰۳	۴,۵۰۰,۳۶۱	۲,۱۵۸,۴۳۴	سود (زیان) خالص
۲۸,۴۳۳	۲,۱۴۰,۶۵۸	۱,۰۷۷,۷۵۹	۲۳,۰۷۲	۱۴۴,۶۴۹	۱۹۲,۸۴۱	۱۷۹,۲۱۲	۱,۱۷۳,۶۰۵	۲۵۳,۵۴۹	۲,۳۰۸,۱۶۹	۲,۲۰۰,۶۵۷	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۸,۷۲۳	۱,۰۸۵,۲۰۶	۷۱۸,۲۷۸	۱۸,۹۸۱	۲۵۲,۳۶۵	۲۰۱,۸۵۰	۱۴۱,۳۷۶	۶۳۰,۸۳۸	۴۰۹,۲۵۴	۲,۳۹۲,۱۹۳	۹۵۱,۸۵۷	سود سهام پرداخت شده به منافع قاعد حق کنترل
.	(۲۴,۴۲۵)	(۹۵,۶۸۷)	(۵,۴۵۳)	(۵,۱۸۷)	(۱۵۳,۱۲۴)	(۴۴,۳۰۷)	(۴۴,۰۱۸)	(۱۶۱,۳۹۵)	(۹۱۴,۶۹۴)	(۳۱۹,۱۹۷)	سود سهام پرداخت شده به منافع قاعد حق کنترل
(۸,۳۰۳)	۳۴۳,۵۲۱	۳۴۶,۲۷۲	(۳۹۸,۸۹۶)	(۲۸,۸۶۹)	۲,۱۵۴,۸۹۴	(۳۰۴,۳۴۱)	۱,۱۱۵,۶۲۷	۲۹,۹۱۰	۱,۹۱۳,۳۷۲	۲,۳۹۴,۹۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۱,۵۳۰	(۳۹۵,۴۰۱)	(۱,۲۹۰)	(۳۷,۰۶۹)	(۸۶,۲۵۷)	(۱,۸۷۸,۴۰۸)	(۹۳,۳۰۰)	(۴۹۷,۸۵۱)	(۱۸,۶۱۶)	(۶۲۷,۳۰۱)	(۶۱۶,۲۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۶,۶۷۳)	۴۸,۱۲۰	۳۴۴,۹۸۲	(۵۳۵,۹۶۵)	(۱۱۵,۱۲۱)	۱,۳۱۶,۴۸۶	(۳۹۷,۵۷۱)	۶۱۷,۷۷۶	۱۱,۲۹۴	۱,۲۸۶,۰۷۱	۱,۷۷۸,۷۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های عملیاتی
۱,۷۲۷	۹۷۵,۱۲۶	(۱۴,۱۳۳)	۶,۴۹۱	(۱۰,۹۶۴۵)	(۱۰,۴۳۸۸)	(۱۱۵,۹۴۱)	۲۲۳,۸۸۲	۱۳۹,۳۲۶	۶۸۳,۷۷۱	(۳۳,۶۸۴)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱		۱۴۰۱		۱۴۰۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق	یادداشت	گروه
۱,۶۷۹,۲۲۲	۱,۰۴۶,۵۰۴	۳,۲۳۳,۸۹۶	۶۸۰,۷۰۰	۶۸۰,۷۰۰	۱۰.۱۵	۲۱۳,۶۳۸۰۸	بورسی		دارویی رازک
.	۷۸۸,۷۸۲	.	۱,۳۴۴,۶۷۴	۱,۳۴۴,۶۷۴	۲۰.۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-		بیوسان فارمد
.	۱۱,۷۲۴	.	.	.	۰.۰۰	.	-		هورنی فارمد
.	۲۰,۳۹۱	.	۴۲,۳۷۲	۴۲,۳۷۲	۲۱.۶۶	۱,۷۰۸,۴۸۳	-		خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
.	.	۲,۹۰۰,۹۵۲	۱,۰۱۳,۸۸۳	۱,۰۱۳,۸۸۳	۴۰.۴۰	۳۱۱,۱۴۳,۶۶۳	بورسی		شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک
۱,۶۷۹,۲۲۲	۱,۸۶۷,۴۰۱	۶,۱۳۳,۸۴۸	۳,۰۸۱,۷۲۸	۳,۰۸۱,۷۲۸				۱۷-۳	
.	۷۱۶,۵۹۹	.	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰				۱۷-۴-۳	بیش پرداخت سرمایه گذاریها
۱,۶۷۹,۲۲۲	۲,۵۸۴,۰۰۰	۶,۱۳۳,۸۴۸	۳,۳۵۶,۷۲۸	۳,۳۵۶,۷۲۸					شرکت
۵,۳۸۵,۹۱۷	۵,۶۲,۳۸۶	۲,۰۷۰,۸۱۸	۵۳۰,۵۰۲	۵۳۰,۵۰۲	۹.۵۳	۲۰۰,۱۸۳,۶۹۰	بورسی		شرکت دارویی رازک
.	۵۲۰,۰۰۰	.	۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت بیوسان فارمد
.	۲۱,۴۴۸	.	۳۷,۵۲۸	۳۷,۵۲۸	۲۱.۶۶	۱,۷۰۸,۴۸۳	-		شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
.	.	۲,۸۳۵,۵۳۱	۷۷۹,۳۶۶	۷۷۹,۳۶۶	۳۹.۳۴	۳۰۲,۹۴۱,۳۸۳	بورسی		شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک
.	۱۷,۰۰۰	.	.	.	۰.۰۰	.	-		شرکت هورنی فارمد
۵,۳۸۵,۹۱۷	۱,۱۲۰,۸۳۴	۵,۹۰۶,۳۴۹	۲,۴۰۷,۳۹۶	۲,۴۰۷,۳۹۶				۱۶-۲	بیش پرداخت سرمایه گذاریها
.	۷۱۶,۵۹۹	.	.	.					
۵,۳۸۵,۹۱۷	۱,۸۳۷,۴۳۳	۵,۹۰۶,۳۴۹	۲,۴۰۷,۳۹۶	۲,۴۰۷,۳۹۶					

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت هرمی فارمد	شرکت البرز پالک	شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی	شرکت بیوسان فارمد	شرکت دارویی رازک	شرکت دارویی رازی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۴۹۴۰,۴۹۳	۵۸,۹۶۶	۱,۴۷۸,۰۷۹	۱۰,۹۶۵۵	۸,۲۸۹,۹۰۸	۷,۱۴۲,۰۶۹	۶,۴۷۱,۹۶۴
۲,۳۳۶,۸۷۲	۱۱,۷۲۴	۳۶۸,۴۵۵	۳۶,۴۷۱	۱,۳۲۸,۷۸۲	۱,۶۱۹,۶۷۴	۸۵۹,۸۹۵
۴۹۳,۰۴۵	۰	۴۹۳,۰۴۵	۰	۰	۰	۰
۳۴۷,۱۲۸	۰	۱۵۲,۲۸۲	۰	۰	۰	۳۴۷,۱۲۸
۲,۵۸۴,۰۰۰	۱۱,۷۲۴	۱,۰۱۳,۸۸۲	۳۶,۴۷۱	۱,۳۲۸,۷۸۲	۱,۶۱۹,۶۷۴	۱,۲۰۷,۰۳۳
						۶۸۰,۷۰۰
						۳۶۲,۴۵۷
						مبلغ دفتری منافع گروه
						سرقفلی
						مبلغ دفتری منافع گروه

۱۷-۴- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته

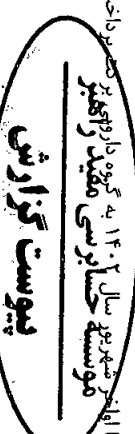
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سهام از خالص	سهام از خالص	سهام از خالص	سهام از خالص	سهام از خالص	سهام از خالص	سهام از خالص	سهام از خالص
۱,۱۹۲,۱۸۶	۳۷۲,۷۵۶	۸۱۸,۴۳۰	۱,۸۶۷,۴۰۱	۰	۳۴۷,۱۲۷	۱,۵۴۰,۲۷۴	۱,۵۴۰,۲۷۴
۰	۰	۰	(۱۱,۷۲۴)	۰	۰	(۱۱,۷۲۴)	۰
۰	۰	۰	۷۷۵,۲۲۳	۴۶۶,۰۱۲	۰	۳,۹۰۲,۱۱۱	۰
۰	۰	۰	۸۰۶,۷۹۸	۰	۰	۸۰۶,۷۹۸	۰
۰	۰	۰	۴۱۲,۳۳۷	۴۶,۲۸۱	۰	۴۹۵,۵۷۳	۰
۰	۰	۰	۰	(۲,۸۵۶)	۰	(۹۶,۷۰۹)	۰
(۷,۳۱۵)	(۴,۷۹۹)	(۲,۵۱۶)	(۲۹۶,۳۰۷)	(۲,۸۵۶)	(۳۱,۱۵۲)	(۱۹۶,۷۴۳)	(۱۹۶,۷۴۳)
۱,۵۵۳,۷۴۰	(۲۱,۸۳۰)	۱,۵۷۵,۵۷۰	۶۸۹,۶۲۲	(۱۶,۳۹۲)	(۳۱,۱۵۲)	۷۳۷,۱۶۶	۱۷-۴-۱
(۸۷۱,۲۱۰)	۰	(۸۷۱,۲۱۰)	(۱,۱۶۱,۶۲۲)	۰	۰	(۱,۱۶۱,۶۲۲)	سود سهام دریافتی با دریافتی طی سال
۱,۸۶۷,۴۰۱	۳۴۷,۱۲۷	۱,۵۴۰,۲۷۴	۳,۰۸۱,۷۲۸	۴۹۳,۰۴۵	۵۱۴,۸۳۹	۲,۰۷۲,۸۴۴	سود سهام دریافتی با دریافتی طی سال
۷۱۶,۵۹۹	۰	۷۱۶,۵۹۹	۲۷۵,۰۰۰	۰	۰	۲۷۵,۰۰۰	بیش پرداخت سرمایه گذارها
۲,۵۸۴,۰۰۰	۳۴۷,۱۲۷	۲,۳۳۶,۸۷۲	۴,۳۵۶,۷۲۸	۴۹۳,۰۴۵	۵۱۴,۸۳۹	۲,۳۴۸,۸۴۴	بیش پرداخت سرمایه گذارها

۱۷-۴-۱- سهم از سود شرکت های وابسته طی سال مربوط به البرزپالک به مبلغ ۱۲۰,۲۹۳ میلیون ریال، دارویی رازک به مبلغ ۴۵۹,۵۷۶ میلیون ریال، بیوسان فارمد به مبلغ ۹۹,۶۲۲ میلیون ریال و مجتمع صنایع داروسازی به مبلغ ۱۰۰,۰۲۱ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۴-۲- مطابق با مصوبه هیات مدیره شرکت گروه دارویی سبحان در خصوص خرید سهام شرکت‌های دارویی، با توجه به مزایه برگزیده شده توسط گروه دارویی برکت در خصوص فروش سهام شرکت بیوسان فارمد که دارای داروهای تک‌مولد و نیز نزدیک به

بهره برداری می باشد شرکت اقدام به شرکت در مزایه فروش شرکت مذکور نموده و برنده مزایه گردید. از مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بهای خرید ۴۲۸ درصد سهام شرکت مزبور، مبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال آن به صورت نقد پرداخت و مابقی به مبلغ ۸۲۵,۰۰۰ میلیون ریال طی دو مرحله تا پایان شهریور سال ۱۴۰۲ به گروه دارویی سپرده گردید. در تاریخ صورت وضعیت مالی با سرفصل پیش پرداخت سرمایه گذاری تهران شده است. توضیح اینکه انتقال سهام پس از تسویه کامل صورت خواهد گرفت.



بیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱۷- از دست دادن کنترل شرکت فرعی بدون واگذاری سهام

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک، اعضای هیات مدیره شرکت مذکور تغییر کرد. بر این اساس شرکت گروه سرمایه گذاری البرز با از دست دادن ۳ عضو از ۵ عضو هیات مدیره کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده، لیکن در حال حاضر بر آن شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد. مبلغ دفتری دارایی‌ها (شامل سرقفلی) و بدهی‌های شرکت فرعی البرز بالک و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	
۳۵۱,۰۹۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۱۹۲	دارایی‌های نامشهود
۲۸	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۴۰۱	دریافتی‌های بلندمدت
۱۹۱,۸۵۵	پیش پرداخت‌ها
۱,۰۹۹,۶۱۳	موجودی مواد و کالا
۹۷۰,۰۲۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۸۷,۲۷۵	موجودی نقد
(۲۵,۴۷۷)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۴۲,۸۳۵)	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۹۷,۹۴۷)	مالیات پرداختی
(۳۸۵,۰۹۶)	سود سهام پرداختی
(۱,۰۲۰,۰۴۲)	تسهیلات مالی
(۱,۷۵۰)	پیش دریافت‌ها
<u>۸۳۹,۳۳۵</u>	خالص دارایی‌ها در تاریخ از دست دادن کنترل
(۴۰۵,۳۶۲)	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
<u>۴۳۳,۹۷۳</u>	منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۷۷۵,۲۲۳	ارزش منصفانه سرمایه گذاری باقیمانده
(۴۹۷,۲۳۰)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری باقیمانده
<u>۲۷۷,۹۹۳</u>	سود ناشی از تغییرات ارزش شرکت فرعی
<u>(۱۸۷,۲۷۵)</u>	موجودی نقدی شرکت البرز بالک در تاریخ از دست دادن کنترل

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱-۱۹- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه تجاری	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	یادداشت	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
اسناد دریافتنی				
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۱	۰	۳۹۱,۳۳۰	۳۹۱,۳۳۰
اسناد خزانه دریافتنی	۱۹-۱-۹	۰	۹۲,۹۲۹	۱,۸۴۰,۳۵۴
سایر اشخاص	۱۹-۱-۲	(۷۰,۶۱۵)	۴۰,۶۲۲,۳۳۱	۲۰,۸۹۳,۹۰۵
		(۷۰,۶۱۵)	۴۱,۱۰۶,۵۹۰	۲۲,۷۲۴,۲۵۹
حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۳	(۳,۲۸۹)	۲,۳۲۳,۲۰۶	۲۸۹,۱۱۲
سایر اشخاص	۱۹-۱-۲	(۶۸۱,۷۶۹)	۵۲,۳۸۷,۵۰۰	۳۱,۷۱۹,۲۰۲
		(۶۸۵,۰۵۸)	۵۴,۷۱۰,۷۰۶	۳۲,۰۰۸,۳۱۴
		(۷۵۵,۶۷۳)	۹۵,۸۱۷,۳۹۶	۵۴,۷۲۲,۵۷۳
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
اشخاص وابسته - شرکت سلتک فارمد		۰	۲۰۶,۶۷۷	۱۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص		(۸۰)	۲۷۷,۵۲۴	۱۰۰,۹۵۴
		(۸۰)	۴۸۴,۲۱۱	۲۵۰,۹۵۴
حسابهای دریافتنی				
کارکنان (وام و مساعده)		(۷۴۵)	۳۶۶,۶۲۰	۲۵۳,۷۲۷
شرکت نلی برس	۱۹-۱-۴	۰	۸۹۷,۵۳۳	۷۰۶,۶۹۷
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۶	(۹۰,۱۰۹)	۴۵۴,۸۴۶	۴۹,۳۸۳
صندوق های اختصاصی بازارگردانی	۱۹-۱-۷	۰	۲۳۰,۱۵۹	۱۲۵,۱۱۹
سایر اشخاص	۱۹-۱-۸	(۲۹,۲۴۰)	۱,۲۲۵,۲۶۶	۱,۰۱۶,۲۵۶
		(۱۳۰,۱۷۴)	۳,۶۵۸,۶۳۵	۲,۴۰۲,۱۴۶
		(۸۷۵,۸۴۷)	۹۹,۴۷۵,۹۳۱	۵۷,۱۴۴,۷۰۹
شرکت تجاری				
اسناد دریافتنی				
شرکتهای گروه	۱۹-۱-۵	۰	۲,۹۳۰,۳۹۷	۳,۳۰۸,۵۱۷
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۱	۰	۳۹۱,۳۳۰	۰
سایر اشخاص - شرکت داروسازی فارابی		۰	۰	۱۳۱,۱۶۷
		۰	۳,۳۲۱,۷۲۷	۳,۴۳۹,۶۸۴
حسابهای دریافتنی				
شرکتهای گروه	۱۹-۱-۵	۰	۶,۲۲۳,۷۸۰	۴,۶۴۷,۵۶۵
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۳	(۳,۲۸۹)	۷۴۲,۹۴۳	۱۹۹,۲۲۹
سایر اشخاص - شرکت داروسازی فارابی		۰	۱۳۹,۸۲۵	۲۷,۱۴۶
		(۳,۲۸۹)	۷,۱۰۶,۵۴۸	۴,۸۷۳,۹۴۰
		(۳,۲۸۹)	۱۰,۴۲۸,۲۷۵	۸,۳۱۳,۶۲۴
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی		(۸۰)	۲۱,۳۸۰	۴۳,۵۰۰
جاری کارکنان		۰	۱۷,۷۹۸	۱۳,۰۰۹
سپرده و ودایع پرداختی - اشخاص وابسته		۰	۴۹,۷۲۷	۴۱,۴۴۸
شرکت سهامی عام کف	۱۹-۱-۴-۱	۰	۳۴۷,۹۲۰	۱۶۱,۲۹۶
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن		۰	۸۱,۳۸۹	۰
سایر اشخاص		۰	۱۴۵,۸۴۴	۱۵۶,۴۲۲
		(۸۰)	۶۶۴,۰۶۸	۴۱۵,۶۷۵
		(۳,۳۶۹)	۱۱,۰۹۲,۳۴۳	۸,۷۲۹,۲۹۹

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱-۱- استناد دریافتی تجاری به تفکیک اشخاص وابسته

گروه		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت اصلی	شرکت اصلی	۱۴۰۱	۱۴۰۰
صندوق ریال	صندوق ریال	صندوق ریال	صندوق ریال
۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۲۴۳,۳۳۰	۲۴۳,۳۳۰	۲۴۳,۳۳۰	۲۴۳,۳۳۰
۲۹۱,۳۳۰	۲۹۱,۳۳۰	۲۹۱,۳۳۰	۲۹۱,۳۳۰

۱۹-۱-۲- حسابها و استناد دریافتی تجاری گروه به تفکیک سایر اشخاص شامل اقلام ذیل است:

گروه

۱۴۰۰	حسابهای دریافتی				استناد دریافتی				نام شرکت
	خالص	خالص	تخفی ارزش	خالص	خالص	تخفی ارزش	خالص	خالص	
۴۵۷۲,۰۸۲	۹,۶۱۱,۷۱۰	(۱۸۱,۱۹۸)	۹,۷۹۲,۰۰۸	۹,۷۹۲,۰۰۸	۱۲,۷۶۱,۲۰۱	۲۶,۴۶۷,۹۹۹	۲۶,۴۶۷,۹۹۹	۱۹-۱-۲-۲	بیمارستانها و داروخانه های خصوصی
۳۳۳,۲۳۱	۱۲۴,۰۴۲	.	۱۲۴,۰۴۲	۱۲۴,۰۴۲	۱,۰۷۴,۷۹۵	۳۳۵,۱۶۱	۳۳۵,۱۶۱	۱۹-۱-۲-۲	پیش دی دارو اسید
۱,۰۶۷,۶۴۱	۱,۴۳۶,۳۳۷	.	۱,۴۳۶,۳۳۷	۱,۴۳۶,۳۳۷	۵۷۲,۶۵۱	۹۳۵,۴۱۶	۹۳۵,۴۱۶	۱۹-۱-۲-۳	پیش ممتاز
۴۸۶,۸۰۱	۳,۴۶۷,۷۸۵	(۲۵۵,۵۶۱)	۳,۷۲۳,۳۲۶	۳,۷۲۳,۳۲۶	۱,۱۴۷,۹۴۵	۴,۷۴۹,۶۷۴	۴,۷۴۹,۶۷۴	۱۹-۱-۲-۳	مستزبان کالاهای مصرفی
۱۳,۸۳۹,۹۸۶	۲۰,۳۰۰,۲۲۶	(۴۹,۸۵۶)	۲۰,۲۵۰,۳۷۰	۲۰,۳۶۰,۰۸۲	۵۹۶,۳۸۶	۶۷۵,۱۰۰	۶۷۵,۱۰۰	۱۹-۱-۲-۳	مراکز درمانی دولتی
۵۲۲,۶۲۶	۴۳۹,۴۹۰	.	۴۳۹,۴۹۰	۴۳۹,۴۹۰	۳۷۷,۶۱۵	۳۸۱,۳۵۰	۳۸۱,۳۵۰	۱۹-۱-۲-۳	مخیا دارو
۹۳۸,۶۶۲	۱,۲۵۶,۸۳۱	.	۱,۲۵۶,۸۳۱	۱,۲۵۶,۸۳۱	۳۰۵,۶۳۶	۸۸۰,۹۴۷	۸۸۰,۹۴۷	۱۹-۱-۲-۳	دانا دارو
۲۲۱,۴۰۱	۲۲۵,۶۳۰	.	۲۲۵,۶۳۰	۲۲۵,۶۳۰	۶۲۰,۰۸۲	۱۷۸,۳۶۵	۱۷۸,۳۶۵	۱۹-۱-۲-۳	بهرسان دارو
۱۰,۱۹۰,۱۷	۱,۰۰۶,۹۷۷	.	۱,۰۰۶,۹۷۷	۱,۰۰۶,۹۷۷	۴۷۷,۵۴۴	۱۰,۸۷۱۴	۱۰,۸۷۱۴	۱۹-۱-۲-۳	پیش وزلی
۱۸۲,۵۶۳	۱,۴۵,۸۵۰	.	۱,۴۵,۸۵۰	۱,۴۵,۸۵۰	۶۷,۰۸۲	۱۳۸,۴۳۴	۱۳۸,۴۳۴	۱۹-۱-۲-۳	پیش وزلی
۲۶۸,۵۱۵	۶۳,۰۷۴۳	.	۶۳,۰۷۴۳	۶۳,۰۷۴۳	۵۸,۳۲۹	۹۵۹,۹۴۶	۹۵۹,۹۴۶	۱۹-۱-۲-۳	شفا آراد
۱۲۷,۰۶۶	۵۵۴,۰۶۷	.	۵۵۴,۰۶۷	۵۵۴,۰۶۷	.	۴۱,۰۳۶	۴۱,۰۳۶	۱۹-۱-۲-۳	پیش قاسم ایران
۴۰,۱۲۳	۱۰,۷۸۲۴	.	۱۰,۷۸۲۴	۱۰,۷۸۲۴	۱۸,۶۲۹	۱۸,۶۲۹	۱۸,۶۲۹	۱۹-۱-۲-۳	دانا طب
۲۹,۸۱۷	.	.	.	.	۲۱,۷۳۹	۱۲۵,۵۸۶	۱۲۵,۵۸۶	۱۹-۱-۲-۳	دارو گستر رازی
۵۱,۰۱۲	۵۱,۰۱۲	.	۵۱,۰۱۲	۵۱,۰۱۲	.	.	.	۱۹-۱-۲-۳	روبان دارو
۶۶۶,۸۳۳	۲,۷۸۸,۱۰۹	.	۲,۷۸۸,۱۰۹	۲,۷۸۸,۱۰۹	.	.	.	۱۹-۱-۲-۳	پیش التام
۲۶,۰۵۷۴	۳۱۰,۹۰۸	(۱۹۴,۸۳۴)	۵۰,۵۷۴۳	۵۰,۵۷۴۳	.	.	.	۱۹-۱-۲-۳	پیش هجرت
۲۱,۳۰۹	۸۹,۱۱۱	.	۸۹,۱۱۱	۸۹,۱۱۱	.	.	.	۱۹-۱-۲-۳	کیمیا سدیکال
۷,۴۹۱,۳۰۵	۹,۵۵۷,۴۹۵	(۳۲۰)	۹,۵۵۷,۷۱۵	۹,۵۵۷,۷۱۵	۲,۴۵۲,۳۳۲	۴,۵۹۶,۵۸۵	۴,۵۹۶,۵۸۵	۱۹-۱-۲-۳	کیمیا Kinardia - رومو حاصل از صادرات به کشور عراق
۳۲,۱۳۰,۷۷۴	۵۲,۱۱۴,۱۲۷	(۶۸۱,۷۶۹)	۵۲,۷۹۵,۹۰۶	۵۲,۷۹۵,۹۰۶	۲,۰۹۳,۹۰۵	۴,۰۵۱,۷۱۶	۴,۰۵۱,۷۱۶	۱۹-۱-۲-۳	سایر
(۴۱۱,۵۷۲)	(۴۰,۸۰۶)	.	(۴۰,۸۰۶)	(۴۰,۸۰۶)	.	.	.	۱۹-۱-۲-۳	جمع
۲۱,۷۹۹,۴۰۲	۵۱,۷۰۵,۷۳۱	(۶۸۱,۷۶۹)	۵۲,۳۸۷,۵۰۰	۵۲,۳۸۷,۵۰۰	۶۲۱,۴۵۳	۴,۰۵۱,۷۱۶	۴,۰۵۱,۷۱۶	۱۹-۱-۲-۳	ذخیره توزیع و فروش

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 در دست اجرا است

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱-۲-۲- مانده حساب های دریافتی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبلغ ۹,۶۱۱,۷۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز بابت فروش محصولات آن شرکت و مانده اسناد دریافتی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبلغ ۲۶,۴۶۷,۹۹۹ میلیون ریال میباشد.

۱۹-۱-۲-۳- افزایش مطالبات از مراکز درمانی دولتی شامل اسناد دریافتی و حسابهای دریافتی نسبت به سال گذشته به دلیل عدم تسویه بدهی های دولت و در نتیجه بالا رفتن معوقات دولت به شرکت پخش البرز می باشد.

۱۹-۱-۲-۴- مانده مطالبات از شرکت پخش هجرت به مبلغ ۲,۷۸۸,۱۰۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت البرزدارو به مبلغ ۱,۶۱۰,۷۶۱ و شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱,۱۳۰,۲۷۴ میلیون ریال از شرکت مذکور میباشد.

۱۹-۱-۲-۵- ناخالص مطالبات از شرکت کیمادیا (Kimadia) عراق بابت صادرات محصولات دارویی به مبلغ ۸۶۹ میلیون دینار توسط شرکتهای فرعی (البرز دارو ، ایران دارو ، سبحان دارو و داروسازی تولیددارو) می باشد که وصول مطالبات از شرکت کیمادیا توسط گروه سرمایه گذاری البرز تضمین شده است. لازم بذکر است مبلغ ۱۸,۸۷۵ میلیون ریال در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۳-۲۰) بابت ضمانت سپرده شرکت در مناقصه نزد بانک پارسیان مسدود گردیده است.

۱۹-۱-۳- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
.	.	۸۸,۲۳۴	۱,۳۸۲,۱۷۴	۱۹-۱-۳-۱	گروه صنایع شفا فارمد
۱۹۱,۹۹۵	۵۰۶,۲۶۵	۱۹۲,۰۱۰	۵۲۲,۹۸۸	۱۹-۱-۳-۲	شرکت داروسازی رازک
.	۲۲۳,۹۴۶	.	۲۲۳,۹۴۷	۱۹-۱-۳-۳	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک
.	.	۱,۲۸۰	۱۴۷,۷۶۱		شرکت بیوسان فارمد
.	.	.	۳۳,۶۰۴		شرکت دارویی برکت
۴,۴۷۷	۶,۶۸۶	۴,۴۷۷	۶,۶۸۶		شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز- درحال تصفیه
۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰		شرکت برکت الصحه
۲۴۶	۲۴۶	۲۴۶	۲۴۶		شرکت سولفاتیک
.	.	۳۵۴	.		شرکت سلتنک فارمد
۲۰۲,۵۱۸	۷۴۲,۹۴۳	۲۹۲,۴۰۱	۲,۳۲۳,۲۰۶		
(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)		ذخیره کاهش ارزش
۱۹۹,۲۲۹	۷۳۹,۶۵۴	۲۸۹,۱۱۲	۲,۳۱۹,۹۱۷		

۱۹-۱-۳-۱- مانده فوق مربوط به طلب شرکت کی بی سی از شرکت مذکور بابت فروش انواع مواد اولیه دارو می باشد.

۱۹-۱-۳-۲- مانده مذکور بابت شناسایی سود سهام سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۹-۱-۳-۳- مانده مذکور بابت شناسایی سود سهام سال ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۹- مانده مذکور شامل مبلغ ۴۷۲ میلیارد ریال مطالبات شرکت پخش البرز از شرکت تولی پرس بابت وجوه برداشتی از حسابهای شرکت پخش البرز توسط بانکهای ذینفع و ضرر و زیان وارده ناشی از توقیف مطالبات شرکت مزبور در سنوات گذشته میباشد که در این خصوص اقدامات حقوقی انجام شده است. علاوه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز، دو فقره چک معادل مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال بابت تضمین پرداخت دیون تعهد شده، به شرکت پخش البرز تحویل داده است و حسب مذاکرات صورت گرفته فی مابین شرکت سرمایه گذاری البرز و شرکت تولی پرس مقرر گردید تمامی تسهیلات شرکت تولی پرس در زمان انتقال مالکیت آن شرکت تعیین تکلیف گردد. (به شرح یادداشت ۳-۴۵ صورتهای مالی).

۱-۱-۱۹-۴-۱- گردش حساب شرکت سهامی عام کف در دفاتر شرکت اصلی بشرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	مانده ابتدای سال
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۱۳,۷۷۳	۱۶۱,۲۹۶		هزینه های دادرسی و پیگیری حقوقی
۲۵,۷۲۶	۲۹,۶۲۴		تسهیلات معوق تسویه شده
۲۱,۷۹۷	۱۵۷,۰۰۰	۱۹-۱-۴-۱-۱	
۱۶۱,۲۹۶	۳۴۷,۹۲۰		

۱-۱-۱۹-۴-۱-۱- پرداخت تسهیلات معوق شرکت تولی پرس نزد بانک ملی می باشد که در دفاتر شرکت اصلی بحساب طلب شرکت سهامی عام کف منظور شده است.

۱-۱-۱۹-۵- مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		اسناد دریافتی		شرکت
حسابهای دریافتی		اسناد دریافتی		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۸۴۷,۲۷۹	۲,۹۳۰,۰۴۷	۲,۰۸۶,۵۲۵	۹۶۳,۲۳۲	شرکت گروه داروئی سبحان
۱,۶۴۵,۸۴۲	۸۶۵,۶۹۵	۳۴۴,۵۷۵	۱,۱۵۳,۱۰۴	شرکت پخش البرز
.	.	۶۰۵,۲۶۳	۷۲۶,۰۵۰	شرکت داروسازی تولیددارو
.	۲۰۳,۹۸۲	۱۹۸,۵۴۳	۸۸,۰۱۱	شرکت سبحان دارو
۱۳۴,۶۹۹	.	۷۳,۶۱۱	.	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک
۹۶۹,۵۷۴	۲,۰۶۹,۸۱۹	.	.	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۴۲,۴۳۷	۴۷,۹۶۹	.	.	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
۷,۰۲۰	۱۰,۷۱۸	.	.	شرکت کی بی سی
۷۱۴	۱۰,۹۶۳	.	.	شرکت ایران دارو
.	۸۴,۵۸۷	.	.	شرکت البرزدارو
۴,۶۴۷,۵۶۵	۶,۲۲۳,۷۸۰	۳,۳۰۸,۵۱۷	۲,۹۳۰,۳۹۷	

۱-۱-۱۹-۵-۱- اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به مطالبات ناشی از سود سهام سال ۱۴۰۰

۱-۱-۱۹-۵-۲- کلیه اسناد دریافتی شرکتهای گروه نزد بانک واگذار و مبلغ ۹.۵۸۶.۰۸۶ میلیون ریال وصول شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰,۵۷۲	۲۶۰,۱۳۳	۱۹-۱-۶-۱
۵۵,۳۸۹	۵۵,۴۸۳	
۳۰۰	۴۹,۴۰۰	
۳۵,۳۲۸	۳۵,۳۲۸	
۳۶,۶۸۸	۵۳,۴۹۳	
-	۳۰۹	
۷۰۰	۷۰۰	
۸,۲۱۴	-	
۴۲۲	-	
۱۴۷,۶۱۳	۴۵۴,۸۴۶	
(۹۸,۲۳۰)	(۹۰,۱۰۹)	
۴۹,۳۸۳	۳۶۴,۷۳۷	

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

۱-۱-۱۹- مانده مذکور عمدتاً به مبلغ ۲۳۳,۸۶۶ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت کی بی سی از شرکت بیوسان فارمد بابت وجوه پرداختی جهت مشارکت در ساخت داروی روتاویروس می باشد.

۱-۱-۱۹- مانده مذکور مربوط به طلب شرکتهای فرعی از صندوق های اختصاصی بابت خرید و فروش سهام در راستای عملیات بازرگردانی در سال جاری می باشد.

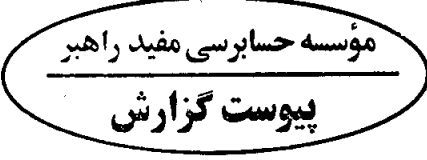
۱-۱-۱۹- مانده فوق شامل مبلغ ۱۴۵,۸۴۴ میلیون ریال مطالبات سرمایه گذاری البرز ، مبلغ ۱۴۳,۴۱۱ میلیون ریال مطالبات شرکت سبحان انکولوزی و مبلغ ۱۶۸,۵۹۸ میلیون ریال مطالبات شرکت پخش البرز ، مبلغ ۲۱۸,۸۹۸ میلیون ریال مطالبات شرکت سبحان دارو ، مبلغ ۱۳۵,۸۳۰ میلیون ریال مطالبات شرکت کی بی سی و مبلغ ۳۸۳,۴۴۵ میلیون ریال مطالبات سایر شرکتهای فرعی از سایر اشخاص می باشد .

۱-۱-۱۹- مانده اسناد خزانه دریافتنی مربوط به شرکت پخش البرز میباشد که با توجه به رسوب مانده حساب دریافتنی از مشتریان بخش دولتی و عدم تامین منابع نقدی توسط دولت در وجه دانشگاه های علوم پزشکی ، پیگیریها بصورت مضاعف و مستمر در راستای وصول مطالبات در تمامی سطوح انجام گردید که نتیجه این امر منجر به دریافت اوراق شده و این اوراق مذکور به تامین کنندگان منتقل یا بفروش رسیده است.

۱-۱-۱۹- مانده حساب دریافتنی های تجاری و غیر تجاری ارزی شامل مبلغ ۷۶۹,۰۲۲ دلار ، ۱۰۵,۷۰۰ یورو و ۸۶۸,۸۲۴,۳۴۷ دینار میباشد.

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

گروه		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۶,۶۷۷	-	
۵۶,۶۷۷	-	
۹۶۵,۱۶۰	۱,۰۷۳,۰۵۰	۱۹-۲-۲
۱,۰۲۱,۸۳۷	۱,۰۷۳,۰۵۰	
۱۳۹,۳۹۵	۳۲۶,۳۶۷	
۱,۱۶۱,۲۳۲	۱,۳۹۹,۴۱۷	
۴۷۴,۰۸۱	۵۷۶,۱۱۸	۱۹-۲-۱
۹۶۵,۱۶۰	۱,۰۷۳,۰۵۰	۱۹-۲-۲
۱,۴۲۹,۲۴۱	۱,۶۴۹,۱۶۸	
۸,۹۵۱	۱۱,۰۸۳	
۱,۴۴۸,۱۹۲	۱,۶۶۰,۲۵۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۲-۱- مانده حسابهای دریافتنی بلند مدت از شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵۰,۷۲۵	۸۹,۲۹۸	شرکت تولید دارو (غیر بورسی)
۳۲۲,۳۵۶	۴۸۶,۸۲۰	شرکت داروسازی تولید دارو (بورسی)
۴۷۴,۰۸۱	۵۷۶,۱۱۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۹۷,۶۶۰	۱,۰۰۵,۵۵۰	۱۹-۲-۳-۱ شرکت بیوسان فارمد
۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰	۱۹-۲-۳-۱ شرکت هربی فارمد
۹۶۵,۱۶۰	۱,۰۷۳,۰۵۰	

۱۹-۲-۲-۱- مانده مطالبات بلند مدت از شرکتهای بیوسان فارمد و هربی فارمد بابت پرداخت سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه شرکتهای مذکور است که به ترتیب ۲۰ و ۱۷ درصد سهام شرکتهای مذکور را دارا می باشد.

۱۹-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۰۳,۹۴۰	۳,۳۳۵,۵۱۴	۱۵۰ - روز
۱,۱۱۱,۹۹۹	۱,۳۶۱,۳۲۵	۱۵۱ - ۲۰۰ روز
۷,۳۶۱,۳۷۲	۵,۶۹۴,۴۷۲	بیش از ۲۰۰ روز
۹,۱۷۷,۳۱۱	۱۰,۳۹۱,۳۱۱	جمع
۳۴۸	۱۵۰	میانگین مدت زمان - روز

۱۹-۳-۱- دریافتنی های تجاری فوق شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق (عمدتا از شرکتهای بخش دارو) هستند که به دلیل عدم تسویه بدهیهای دولتی و در نتیجه بالا رفتن معوقات دولت به شرکتهای بخش 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 ۱,۹۹۰,۴۴۰ میلیون ریال مربوط به مطالبات سنوات گذشته و اسناد سررسید گذشته شرکتهای فرعی و شرکت اصلی عمدتا مربوط به مطالبات از شرکتهای کیمادیا، تولی پرس و مشتریان تجاری شرکتهای فرعی می باشد که از این بابت مبلغ ۸۷۵,۸۴۷ 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.

۱۹-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۳۶۹	۳,۳۶۹	۶۸۲,۵۵۵	۶۳۷,۰۴۰	مانده در ابتدای سال
.	.	۶۴,۷۵۳	۲۶۷,۷۷۲	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
.	.	(۱۰۰,۸۰۷)	.	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
.	.	(۹,۴۶۱)	(۲۸,۹۶۵)	باز یافت شده طی سال
۳,۳۶۹	۳,۳۶۹	۶۳۷,۰۴۰	۸۷۵,۸۴۷	

۱۹-۴-۱- سرفصل دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۵۸,۷۵۲ میلیون ریال مطالبات راكد و سنواتی در حسابها لحاظ گردیده که عمدتا از مشتریان تجاری شرکتهای فرعی میباشد و باتوجه به عدم وصول مطالبات فوق، علیه آنان دعوی حقوقی انجام و نسبت به توقیف بخشی از اموال آنها اقدام شده لذا منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- سایر دارایی‌ها

گروه

مبلغ دفتری		استهلاك ابرایشه		بهای تمام شده			
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده در	پایان سال	کارهای / انتقال	افزایش		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پایان سال	ابتدای سال	پایان سال	ابتدای سال		
پایان سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال		
۱۵۹,۰۰۹	۱۵۹,۰۰۹	۰	۰	۱۵۹,۰۰۹	۱۵۹,۰۰۹	۲۰-۱	زمین واقي در شهرک صنعتی دارویی برکت - جهت احداث کارخانه داروسازی
۴۷,۳۵۸	۴۶,۷۲۴	۳,۲۰۳	۶۱۴	۴۹,۹۲۷	۴۹,۹۲۷	۲۰-۲	ملک واقع در مشهد جاده فریمان جنب طرق بیست متری اول - متعلق شده از شرکت های
۲۰۶,۳۶۷	۲۰۵,۷۵۳	۲,۲۰۳	۶۱۴	۲۰۸,۹۵۶	۲۰۸,۹۵۶	۲۰-۳	وجوه بانکی مسدود شده
۸۳,۷۶۷	۸۸,۶۹۵	۰	۰	۸۸,۶۹۵	۸۳,۷۶۷	۲۰-۳	املاک تملکی
۴۷۳,۹۴۵	۱۲۲,۹۳۶	۳,۸۱۴	۸۵۲	۱۲۶,۷۷۰	۴۷۶,۹۳۷	۲۰-۴	وجوه بانکی مسدود شده - نزد بانک پارسیان
۱۹,۳۱۱	۳۳,۳۴۳	۰	۰	۳۳,۳۴۳	۱۹,۳۱۱		سایر
۵۷۶,۹۲۳	۲۴۴,۸۷۴	۳,۸۱۴	۸۵۲	۲۴۸,۷۰۸	۱۸,۹۶۰	۵۷۹,۹۰۵	
۷۸۲,۲۹۰	۴۵۰,۶۲۷	۷,۰۳۷	۱,۳۶۶	۴۵۷,۶۶۴	۱۸,۹۶۰	۷۸۸,۸۶۱	
۱۵۹,۰۰۹	۱۵۹,۰۰۹	۰	۰	۱۵۹,۰۰۹	۱۵۹,۰۰۹	۲۰-۱	زمین واقع در شهرک صنعتی دارویی برکت - جهت احداث کارخانه داروسازی
۴۷,۳۵۸	۴۶,۷۲۴	۳,۲۰۳	۶۱۴	۴۹,۹۲۷	۴۹,۹۲۷	۲۰-۲	ملک واقع در مشهد جاده فریمان جنب طرق بیست متری اول - متعلق شده از شرکت کف
۲۰۶,۳۶۷	۲۰۵,۷۵۳	۲,۲۰۳	۶۱۴	۲۰۸,۹۵۶	۲۰۸,۹۵۶		وجوه بانکی مسدود شده - نزد بانک پارسیان
۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵	۰	۰	۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵	۲۰-۳	وجوه مسدود شده - نزد بانک پارسیان
۲۴۵,۲۴۲	۲۲۴,۶۲۸	۲,۲۰۳	۶۱۴	۲۲۷,۸۳۱	۲۲۷,۸۳۱		

۲-۱- به موجب قرارداد مورخ ۱۳۹۴/۸/۱۵ منعقد فی مابین شرکت صنعتی برکت متعلق به شرکت دارویی برکت و شرکت گروه سرمایه گذاری البرز یک قطعه زمین به مساحت ۳۶,۱۷۸ مترمربع و زیر ساخت های آن و خدمات شهرک صنعتی به مبلغ ۱۵۹,۰۰۹ میلیون ریال خریداری شده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً پرداخت و با شرکت شهرک دارویی برکت تسویه شده است. زمین مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۱۴ تحویل شرکت گروه سرمایه گذاری البرز شده است. قابل ذکر است زمین واقع در شهرک صنعتی دارویی برکت جهت احداث کارخانه دارویی مورد استفاده قرار میگیرد.

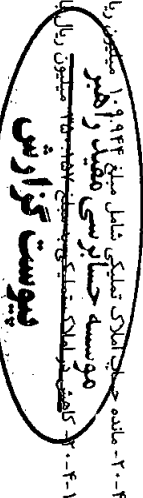
۲-۲- ملک مزبور واقع در مشهد مقدس - ابتدای جاده فریمان جنب شهرک صنعتی طرق - بیست متری اول می باشد که بابت وصول مطالبات از شرکت سهامی عام کف بر اساس مباحثه نامه تنظیمی در سوابق قبل اخذ شده است. و تا زمان صدور سند تفکیکی در سرفصل فوق منظور شده است.

۲-۲- وجوه مسدود نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	
۰	۰	۶۴,۸۹۲	۶۹,۸۲۰	۶۹,۸۲۰	۶۹,۸۲۰	سپرده مسدودی نزد بانکهای ملی و ملت بابت دیون معوق بانک شرکت تولی برس
۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵	سپرده مسدودی نزد بانک پارسیان بابت صفت نامه سپرده شرکت در مناقشه خریدهای گروه به کمیته انکسور (عراق)
۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵	۸۳,۷۶۷	۸۸,۶۹۵	۸۳,۷۶۷	۸۸,۶۹۵	

۲-۲- مانده حساب املاک تملکی شامل مبلغ ۱۹,۹۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های پیش البرز میباشد.

۲-۲-۱- هزینه حسابرسی مبلغ ۱۹,۹۴۲ میلیون ریال بابت ساختمان شرکت غرب متعلق به شرکت کی بی سی است که در دوره گزارشگری مالی به سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش انتقال یافته.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سایر دارایی های جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته (استهلاک)	بهای تمام شده	
۷۱۰,۶۹۲	۷۱۰,۶۹۲	.	۷۱۰,۶۹۲	زمین واقع در خیابان دماوند
۴۲,۸۰۱	۴۰,۹۰۴	(۶,۲۶۰)	۴۷,۱۶۴	ساختمان واقع در خیابان دماوند
۷۵۳,۴۹۳	۷۵۱,۵۹۶	(۶,۲۶۰)	۷۵۷,۸۵۶	
۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته (استهلاک)	بهای تمام شده	
۲۶۰,۳۶۳	۲۶۰,۳۶۳	.	۲۶۰,۳۶۳	زمین واقع در خیابان دماوند
۴۲,۸۰۱	۴۰,۹۰۴	(۶,۲۶۰)	۴۷,۱۶۴	ساختمان واقع در خیابان دماوند
۳۰۳,۱۶۴	۳۰۱,۲۶۷	(۶,۲۶۰)	۳۰۷,۵۲۷	

۲۱-۱- زمین و ساختمان مذکور مربوط به ملک دریافتی بابت مطالبات از شرکت پخش رسا در سنوات قبل می باشد. سهم شرکت اصلی به مبلغ ۳۰۷ 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 پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	۱,۳۷۲,۰۸۰	۱,۸۶۰,۱۷۱	۲۲-۱
.	.	۱,۱۱۰,۸۱۰	۴۸,۰۵۴	۲۲-۲
.	.	۲,۴۸۲,۸۹۰	۱,۹۰۸,۲۲۵	
.	.	۵۶۷,۰۳۲	۲,۳۲۷,۵۹۵	۲۲-۳
.	.	۷۹,۱۱۵	۲۶,۲۱۰	
۲,۸۴۰	۳,۳۰۵	۳۷,۹۰۹	۶۰,۸۱۲	
۳۸۹	۶۰۰	۷۶۵,۸۵۵	۸۰۹,۴۹۰	
۳,۲۲۹	۳,۹۰۵	۱,۴۴۹,۹۱۱	۳,۲۲۴,۱۰۷	
(۲,۸۴۰)	(۳,۳۰۵)	(۳۷,۹۰۹)	(۶۰,۸۱۲)	۲۵-۲و۳-۱
۳۸۹	۶۰۰	۳,۸۹۴,۸۹۲	۵,۰۷۱,۵۲۰	کسر میشود (تهاتر با مالیات پرداختنی)

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

۲۲-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی مربوط به شرکت مربوط به شرکت سبحان انکولوژی میباشد.

۲۲-۳- سفارشات مواد اولیه و بسته بندی داخلی شامل مبلغ ۱,۰۳۰,۴۶۷ میلیون ریال پیش پرداخت خرید کالا از شرکت بهستان دارو و رویان دارو می باشد که در دوره مالی کالاهای مربوطه عمدتاً دریافت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
خالص	خالص				
۱۰,۴۶۶,۳۹۱	۲۱,۴۵۵,۴۲۰	(۷۸۹,۲۵۴)	۲۲,۲۴۶,۶۷۴	۲۳-۱	کالای ساخته شده
۷۸۷,۷۸۶	۷۴۱,۳۱۴	.	۷۴۱,۳۱۴		کالای در جریان ساخت
۸,۷۴۸,۶۰۹	۱۱,۸۱۶,۰۰۱	(۱۳۱,۳۷۱)	۱۱,۹۴۷,۲۷۲		مواد اولیه و بسته بندی
۶۶۷,۹۴۵	۹۹۴,۹۳۱	.	۹۹۴,۹۳۱		قطعات و لوازم یدکی
۳۵۲	(۴۵,۴۷۲)	(۲,۵۲۱)	(۴۲,۹۵۱)		سایر موجودیها
۲۰,۶۷۱,۰۸۳	۳۴,۹۶۲,۱۹۴	(۹۲۳,۱۴۶)	۳۵,۸۸۵,۳۴۰		
۱,۴۰۶,۸۸۹	۶۴۸,۴۶۶	.	۶۴۸,۴۶۶		کالای در راه
.	(۱,۰۹۹,۶۱۳)	۲,۸۷۷	(۱,۱۰۲,۴۹۰)	۲۳-۲	خروج شرکت فرعی
۱,۴۰۶,۸۸۹	(۴۵۱,۱۴۷)	۲,۸۷۷	(۴۵۴,۰۲۴)		
۲۲,۰۷۷,۹۷۲	۳۴,۵۱۱,۰۴۷	(۹۲۰,۲۶۹)	۳۵,۴۳۱,۲۱۶		

۲۳-۱- افزایش کالای ساخته شده نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به محصولات شرکت پخش البرز می باشد.

۲۳-۴- مانده مبلغ ۱,۰۹۹,۶۱۳ میلیون ریال در سرفصل خروج شرکت فرعی شامل کالای ساخته شده به مبلغ ۳۶۳,۴۸۱ میلیون ریال، کالای در جریان ساخت به مبلغ ۴۳,۰۷۴، مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۵۹۹,۶۱۴ میلیون ریال مربوط به خروج شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالتک از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق میباشد.

۲۳-۱- موجودی مواد و کالای شرکتهای گروه تا مبلغ ۳۷,۷۱۰,۸۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور نزد شرکت بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
خالص	خالص				
۱,۴۸۵,۹۴۴	۱,۸۳۵,۵۸۵	.	۱,۸۳۵,۵۸۵		سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
۳,۰۴۶,۳۸۳	۸۶۲,۳۸۷	.	۸۶۲,۳۸۷	۲۴-۴	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۴,۵۳۲,۳۲۷	۲,۶۹۷,۹۷۲	.	۲,۶۹۷,۹۷۲	۲۴-۱	صندوقهای سرمایه گذاری
.	.	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
.	۲۲,۰۴۶	.	۲۲,۰۴۶		سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سایر اوراق بهادار
۶۱,۵۴۹	۱۸۸,۱۲۰	.	۱۸۸,۱۲۰		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۶۱,۵۴۹	۲۱۰,۱۶۶	(۱۰,۰۰۰)	۲۲۰,۱۶۶		
۴,۵۹۳,۸۷۶	۲,۹۰۸,۱۳۸	(۱۰,۰۰۰)	۲,۹۱۸,۱۳۸	۲۴-۱	
شرکت					
صندوقهای سرمایه گذاری					
۴۵۴,۴۱۲	۵۵۱,۳۳۶	.	۵۵۱,۳۳۶	۲۴-۲	سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا
۷,۷۸۰	.	.	.		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۱۶۶,۸۲۷	۱۶۴,۰۰۲	.	۱۶۴,۰۰۲	۲۴-۳	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۶۲۹,۰۱۹	۷۱۵,۳۳۸	.	۷۱۵,۳۳۸		

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۴- ارقام تشکیل دهنده سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه به شرح ذیل می باشد

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱					ارزش اسمی	تعداد سهام	گروه
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	سرمایه گذاریها		
۱۹۶,۰۸۴	۵۹,۳۰۲	۲۷۵,۳۶۵	۲۶۰,۲۸۰	-	۲۶۰,۲۸۰	۸,۳۸۵	۸,۳۸۴,۶۴۹	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۵۹,۵۷۰	۱۲۰,۲۴۴	۲۲۱,۶۹۸	۱۹۴,۴۰۰	-	۱۹۴,۴۰۰	۷۵,۰۵۰	۷۵,۰۵۰,۱۲۵	پتروشیمی جم
۱۳۱,۱۴۴	۳۳,۰۴۱	۲۶۸,۲۸۶	۱۸۶,۱۵۹	-	۱۸۶,۱۵۹	۴۸,۵۱۵	۴۸,۵۱۴,۶۷۴	بانک ملت
۲۷,۹۵۳	۲۸,۷۵۲	۱۷۶,۸۹۰	۱۷۶,۳۵۷	-	۱۷۶,۳۵۷	۱۱۴,۰۴۹	۱۱۴,۰۴۸,۷۸۵	فولاد مبارکه اصفهان
۲۳۸,۸۲۵	۴۷,۹۸۴	۲۴۲,۳۷۹	۱۰۰,۴۷۰	-	۱۰۰,۴۷۰	۷۰,۰۸۳	۷۰,۰۸۳,۴۷۳	توسعه و عمران امید
۱۱۳,۳۶۰	۳۶,۲۰۲	۱۰۸,۳۹۰	۸۷,۳۲۷	-	۸۷,۳۲۷	۶۲,۳۵۸	۶۲,۳۵۷,۵۶۶	پالایش نفت تهران
۳۲۹,۳۰۳	۱۱۳,۲۵۲	۲۳۶,۴۴۱	۸۰,۷۰۹	-	۸۰,۷۰۹	۱۹,۴۲۸	۱۹,۴۲۸,۲۲۰	گروه بهمن
۱۸۵,۶۶۰	۷۰,۵۰۲	۲۸۲,۶۹۲	۷۱,۴۳۳	-	۷۱,۴۳۳	۱۷,۴۹۳	۱۷,۴۹۳,۳۱۳	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۱۱,۱۴۴	۶۰,۳۳۷	۱۳۴,۱۹۶	۵۶,۷۴۰	-	۵۶,۷۴۰	۷,۶۶۸	۷,۶۶۸,۳۶۸	پالایش نفت تبریز
۵۳۹,۱۰۵	۹۴,۶۴۶	۲۴۷,۵۸۷	۵۱,۶۷۱	-	۵۱,۶۷۱	۶,۲۰۵	۶,۲۰۵,۱۹۴	سرمایه گذاری شفا درو
۳۵,۷۳۶	۵۱,۳۸۱	۲۴,۰۷۷	۵۱,۳۸۱	-	۵۱,۳۸۱	۶,۰۹۷	۶,۰۹۷,۰۱۴	سنگ آهن گهر زمین
۱۳۵,۳۴۴	۵۹,۸۳۸	۷۹,۸۴۰	۴۸,۷۸۲	-	۴۸,۷۸۲	۵,۵۴۴	۵,۵۴۴,۴۲۰	فراورده های نسوز ایران
۳۳۰,۷۵۵	۶۰,۶۸۹	۳۵۱,۴۲۰	۴۶,۶۱۳	-	۴۶,۶۱۳	۴۸,۹۴۴	۴۸,۹۴۴,۲۸۴	مدیریت صنعت شویبند ت.ص. بهشهر
۴۰۴,۳۹۸	۳۹,۸۰۲	۲۵۴,۰۲۷	۴۲,۰۷۰	-	۴۲,۰۷۰	۳۴,۰۵۲	۳۴,۰۵۲,۳۸۱	پالایشگاه نفت اصفهان
۱۹۱,۴۲۵	۵۹,۲۰۰	۸۲,۳۴۴	۴۰,۸۳۵	-	۴۰,۸۳۵	۳۳,۳۲۸	۳۳,۳۲۷,۵۰۴	گل گهر
۳۳۴,۸۰۶	۵۰,۷۶۴	۲۶۹,۳۰۲	۳۸,۱۷۵	-	۳۸,۱۷۵	۷,۴۶۸	۷,۴۶۸,۱۵۸	فولاد خوزستان
۲۰۶,۱۳۷	۲۶,۴۵۳	۱۵۴,۹۱۴	۳۴,۱۵۲	-	۳۴,۱۵۲	۱۵,۵۳۸	۱۵,۵۳۸,۰۲۲	هلدینگ دارو بخش
۷۹,۲۰۱	۴۰,۷۸۲	۱۰۹,۶۴۱	۳۳,۹۳۰	-	۳۳,۹۳۰	۶,۱۱۸	۶,۱۱۸,۳۷۵	معنی املاح ایران
۱۳۵,۶۶۹	۳۱,۳۰۱	۱۲۶,۶۳۴	۳۱,۳۰۱	-	۳۱,۳۰۱	۱,۶۹۲	۱,۶۹۲,۳۸۴	نفت بهران
۱۶,۰۸۸	۳۵,۵۷۷	۱۶,۷۳۳	۳۵,۶۲۰	-	۳۵,۶۲۰	۱,۷۲۰	۱,۷۲۰,۶۰۲	پتروشیمی شیراز
۱۳۳,۱۴۷	۲۱,۱۷۲	۲۰,۵۳۵	۲۰,۳۴۸	-	۲۰,۳۴۸	۴۹,۳۳۳	۴۹,۳۳۳,۳۳۲	تولید نیروی برق آبادان
۱۷,۶۶۴	۱۶,۷۹۸	۱۶,۷۹۸	۱۶,۷۹۸	-	۱۶,۷۹۸	۸۹۶	۸۹۵,۵۲۳	بانک خاورمیانه
۱۲۷,۳۵۱	۱۸,۵۵۲	۱۱۴,۳۵۶	۱۶,۶۹۲	-	۱۶,۶۹۲	۱۷,۳۱۵	۱۷,۳۱۵,۵۰۶	سپید ماکیان
۶۶۰,۴	۱۶,۵۲۷	۵,۳۶۶	۱۶,۵۲۷	-	۱۶,۵۲۷	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	کیبای زنجان گستران
۱,۰۰۶,۷۶۹	۳۰,۵,۹۲۶	۱۹۶,۱۹۳	۱۰۶,۸۱۵	-	۱۰۶,۸۱۵	۳۹,۴۳۸	۳۹,۴۳۸,۴۹۱	گلتناس
۵,۱۵۳,۴۳۱	۱,۶۸۵,۹۴۴	۴,۲۰۲,۸۴۹	۱,۸۳۵,۵۸۵	-	۱,۸۳۵,۵۸۵	۶۹۷,۵۴۹		سهام سایر شرکتهای
								صندوقهای سرمایه گذاری
۲,۴۲۳,۳۵۴	۲,۳۵۰,۷۰۱	۱۲۱,۳۱۹	۱۱۶,۵۶۰	-	۱۱۶,۵۶۰	۳,۰۴۴	۳,۰۴۳,۶۵۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۴۱,۹۳۳	۴۱,۳۳۳	۱۱۰,۱۳۷	۱۰۸,۱۱۹	-	۱۰۸,۱۱۹	۲,۱۲۷	۲,۱۲۷,۱۸۷	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۱۳,۱۲۹	۱۰,۰۱۳	۱۰,۲۳	۲۲,۶۸۹	-	۲۲,۶۸۹	۱,۹۷۱	۱,۹۷۰,۷۶۴	صندوق طلای زرین آگاه
۳۸,۶۸۰	۱۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۳	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	صندوق آرمان اعتلا
-	-	۱۶۸,۵۵۲	۱۶۷,۳۹۳	-	۱۶۷,۳۹۳	۱۶,۵۵۶	۱۶,۵۵۵,۵۶۷	صندوق س همای آگاه-ثابت (همای)
-	-	۸۱,۷۰۳	۷۲,۷۵۹	-	۷۲,۷۵۹	۵,۰۱۰	۵,۰۱۰,۰۰۰	صندوق س سپر سرمایه بیدلر- ثابت (سپر)
-	-	۱۰۴,۵۰۸	۱۲۳,۵۷۰	-	۱۲۳,۵۷۰	۹,۵۲۷	۹,۵۲۷,۰۰۰	صندوق س نوع دوم رایگان- ثابت (رایگان)
-	-	۲۸,۵۴۳	۲,۹۴۳	-	۲,۹۴۳	۱,۳۵۰	۱,۴۴۹,۹۹۹	صندوق سرمایه گذاری اوراق افران
-	-	۲۵,۰۳۶	۳,۲۵۴	-	۳,۲۵۴	۲,۴۷۹	۲,۴۷۸,۷۹۸	صندوق سرمایه گذاری اوراق کمند
-	-	۱۵۷,۸۶۱	۱۴۶,۶۱۵	-	۱۴۶,۶۱۵	۱۲,۳۲۴	۱۲,۳۲۴,۰۱۵	صندوق س- کارا (کارا)
-	-	۴۰,۳۷۶	۳۶,۵۹۱	-	۳۶,۵۹۱	۳۱۹	۳۱۹,۰۴۴	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای اونوس
-	-	-	۴۰,۰۴۹	-	۴۰,۰۴۹	-	-	صندوق سرمایه گذاری سیدگردان هدف
۴۵۶,۰۶۳	۳۸۳,۷۲۰	-	۶۰,۷	-	۶۰,۷	-	-	صندوق سرمایه گذاری فارابی
۱۵۷,۱۲۱	۱۲۶,۳۵	-	۹۸۹	-	۹۸۹	۲,۷۰۰	۹۰۰	بازارگردانی گسترش صنعت درو
۱۳,۱۲۹	۴,۷۹۷	۱۰,۲۳	۱۰,۳۴۹	-	۱۰,۳۴۹	۲۲	۲۲,۲۸۸	صندوق پشتوانه طلای مفید
-	۴,۴۴۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران فردا
۱۴۰,۸۱۸	۱۴۰,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری افق خاورمیانه
۵۳,۳۲۷	۵۲,۷۴۵	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری آرمانی آتی کوثر
۳۴,۵۳۶	۱۱,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	صندوق سکه طلای کیان
۱۰,۰۱۰	۱۰,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	صندوق س- ترازن مپار (دممپار)
۳,۳۸۲,۲۹۹	۳,۰۶۶,۳۸۳	۸۷۱,۹۸۵	۸۶۲,۳۸۷	-	۸۶۲,۳۸۷	۵۷,۴۳۸		سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
-	-	-	-	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	-	۹,۹۹۹,۹۹۶	بخش تبدیلی (منحله)
۸,۵۳۵,۷۲۰	۴,۵۴۲,۴۲۷	۵,۰۷۴,۸۳۵	۲,۶۹۷,۹۷۲	(۱۰,۰۰۰)	۲,۷۰۷,۹۷۲	۷۶۴,۹۸۷		

سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها:
اسناد خزانه - م ۵ بودجه - ۰۰ - ۰۳۰۶۲۶

		۲۲,۰۴۶	-	۲۲,۰۴۶
		۲۲,۰۴۶	-	۲۲,۰۴۶
	۶۱,۳۳۹	۸۸,۰۱۰	-	۸۸,۰۱۰
	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰
	۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰
	۶۱,۵۴۹	۱۸۸,۱۲۰	-	۱۸۸,۱۲۰
	۴,۵۹۳,۸۷۶	۲,۹۰۸,۱۳۸	(۱۰,۰۰۰)	۲,۹۱۸,۱۳۸

سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

شرکت کی بی سی - نزد بانک پارسیان

شرکت البرزدرو - نزد بانک صنعت و معدن ۷,۱۸

شرکت سرمایه گذاری اعتلاالبرز - نزد بانک ملی با نرخ ۱۰ درصد

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار هرواحد	ارزش دفتری مانده سهام نزد صندوق	تعداد واحدهای دریغی از صندوق	ارزش بازار هرواحد	ارزش دفتری مانده سهام نزد صندوق	تعداد واحدهای دریغی از صندوق	نام سهام بازارگردانی	تاریخ انعقاد قرارداد	یادداشت	نام صندوق بازارگردانی اختصاصی
۷۱۱,۸۳۳	۲۱۲,۶۲۸	۲۰۲,۴۶۰	۱,۳۵۸,۶۲۰	۲۹۲,۴۵۷	۲۰۲,۴۶۰	البرز دارو	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	۲۴-۲-۲	تدبیرگران فردا
۷۰,۶۴۷۰	۲۴۱,۷۸۴	۲۰۵,۸۵۲	۱,۱۰۳,۶۱۹	۲۵۸,۸۷۹	۲۰۵,۸۵۲	سیحان دارو	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	۲۴-۲-۲	تدبیرگران فردا
	<u>۴۵۴,۴۱۲</u>		<u>۵۵۱,۳۳۶</u>						

۲۴-۲-۱- مانده حساب سرمایه گذاری صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا بابت تامین مالی فعالیت‌های بازارگردانی سهام شرکت‌های البرز دارو (به مبلغ ۲۹۲ میلیارد ریال) و سیحان دارو (به مبلغ ۲۵۹ میلیارد ریال) طبق قراردادهای منعقد شده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ می‌باشند. در این خصوص صندوق بازارگردانی 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 البرز دارو و ۲۰۵,۸۵۲ واحد بابت وجه نقد دریافتی برای بازارگردانی سهام شرکت سیحان دارو)، به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۸۲,۰۰۲ میلیون ریال می‌باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکت‌های مزبور توسط صندوق بازارگردانی به شرح زیر می‌باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

بایان سال			فروش			خرید			ابتدای سال		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۵۸,۸۷۹	۳۱,۰۵۹,۳۱۷	۱۷۵,۶۷۰	۱۳,۰۳۰,۹۴۷	۱۹۲,۷۶۵	۳۱,۰۳۵,۸۱۱	۲۴۱,۷۸۴	۱۳,۰۴۴,۴۵۳				
۲۹۲,۴۵۷	۳۰,۰۳۴,۳۳۹	۱۰۹,۹۵۶	۹,۲۲۸,۳۱۴	۱۸۹,۷۸۵	۲۳,۸۸۸,۵۲۱	۲۱۲,۶۲۸	۱۵,۳۷۴,۰۳۲				
<u>۵۵۱,۳۳۶</u>		<u>۲۸۵,۶۲۶</u>		<u>۳۸۲,۵۵۰</u>		<u>۴۵۴,۴۱۲</u>					

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۴- افلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت نزد سیدگردان به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش		درصد	تعداد سهام	شرکت
				انباشته	بهای تمام شده			
۳۵۵,۰۳۳	۵۵,۱۶۱	۱۲۹,۸۵۲	۳۴,۹۵۹	.	۰.۱۷	۱۲,۰۶۸,۰۲۲	شرکت گروه دارویی سبحان	
۳۰,۳۰۹	۶۵,۷۴۸	۵,۱۷۱	۳,۳۱۷	.	۰.۰۱	۶۱۱,۹۳۱	شرکت البرز دارو	
۶,۱۹۰	۲,۳۶۳	.	.	.	۰.۰۰	.	شرکت داروسازی تولید دارو	
۲۱,۶۳۲	۹,۷۳۱	۱,۳۰۳	۶۲۱	.	۰.۰۲	۴۰,۰۲۷۴	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	
۲۲,۶۰۶	۱۲,۹۹۱	۳۵۲	۱۱۴	.	۰.۰۰	۴۵,۶۷۷	شرکت سبحان دارو	
۲,۲۲۵	۳,۹۲۹	۱,۵۳۵	۳,۹۲۹	.	۰.۰۱	۱۳۷,۸۱۷	شرکت دارویی برکت	
۲۰,۹۸۰	۳,۱۰۸	۲,۴۳۱	۵۸۵	.	۰.۰۳	۲۸۹,۰۱۶	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	
۴۷۳	۷۴	۱,۷۸۹	۱۷۷	.	۰.۰۰	۵۳,۳۱۰	شرکت پخش البرز	
۲۷,۹۵۵	۵,۱۳۸	.	.	.	۰.۰۰	.	شرکت داروسازی فارابی	
۲۴,۵۱۶	۸,۵۸۴	.	.	.	۰.۰۰	.	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک	
.	.	۱۰,۵۸۳۲	۱۲۰,۴۰۰	.	۱.۴۷	۸,۷۹۰,۰۰۰	شرکت ایران دارو	
۵۱۱,۹۱۹	۱۶۶,۸۲۷	۲۴۸,۲۶۴	۱۶۴,۰۰۲	.				

۲۳-۱- کاهش در حساب فوق نسبت به سال قبل عمدتا مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز بابت خروج از سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت و تبدیل آن به سهام شرکت‌های بورسی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۴,۶۰۲	۲۵۹,۷۴۶	۹,۶۸۵,۹۸۱	۱۲,۴۳۹,۵۱۸	موجودی نزد بانکهای ریالی
۳۶	۷۶	۵۰۴,۷۹۰	۷۰,۱۴۶	۲۵- ۱ موجودی نزد بانکهای ارزی
.	.	۲۲,۱۵۹	۲۲,۵۲۷	موجودی صندوق ریالی و تنخواه گردانها
.	.	۷,۸۶۷	۵۰,۲۰۵	۲۵- ۱ موجودی صندوق ارزی
.	.	.	۸۰۸,۲۲۷	وجوه در راه
		(۵,۷۹۵,۱۶۵)	(۶,۹۲۲,۰۷۵)	۲۵- ۲ سپرده های مسدودی نزد بانکها
۳۴,۶۳۸	۲۵۹,۸۲۲	۴,۴۲۵,۶۳۲	۶,۴۶۸,۵۴۸	

۲۵-۱- موجودی نقد گروه نزد بانکها و صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی معادل ۳۰۹.۰۴۷ دلار، ۴۶.۷۷۱ یورو، ۶۱۶ روبیه، ۱۴.۳۹۲ درهم، ۲.۸۳۳ یوان و یک ریال قطر است و موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانک مبلغ ۱۳۰ یورو میباشد.

۲۵-۲- مبالغ سپرده تودیع شده نزد بانکهای عامل بابت اخذ تسهیلات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
بانک اقتصاد نوین	۱,۶۱۸,۶۵۰	۲,۳۸۸,۰۱۹	
بانک پارسیان	۶۲۹,۳۳۸	۱,۴۱۵,۲۳۰	
بانک صادرات	۴۵۸,۷۲۹	۷۷۲,۸۹۳	
بانک کارآفرین	۶۲۶,۵۷۸	۶۱۹,۵۵۳	
بانک خاورمیانه	۴۵۷,۱۲۵	۵۷۲,۰۱۷	
بانک رفاه	۵۰۰,۲۰۰	۴۸۰,۰۰۰	
بانک سینا	۸۳۷,۵۰۰	۲۷۹,۴۱۸	
بانک شهر	۱۲۸,۱۰۰	۱۶۳,۰۵۰	
بانک تجارت	۶۱,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	
بانک ملی	۱۵۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
بانک سپه	۵۵,۴۲۰	۵۵,۸۹۵	
بانک توسعه صادرات	۲۶۷,۵۲۵	.	
	۵,۷۹۵,۱۶۵	۶,۹۲۲,۰۷۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۲۶-۱	.	۳۵۰,۱۵۷	.	۳۵۰,۱۵۷	ساختمان شهرک غرب
	.	۳۵۰,۱۵۷	.	۳۵۰,۱۵۷	

۲۶-۱- مبلغ فوق مربوط به شرکت کی بی سی بابت بهای تمام شده ملک واقع در شهرک غرب می باشد که بر اساس مصوبه هیات مدیره، فروش ملک مذکور به تصویب رسیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ تایید صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۳.۵۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۱۳.۵۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تماماً" پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰.۰۱	۴,۲۰۱,۰۶۹,۷۸۲	۴۷.۱۷	۶,۳۶۸,۰۹۹,۲۹۹	شرکت داروئی برکت (سهامی عام)
۱۳.۴۸	۱,۱۳۲,۳۵۶,۶۹۷	۱۳.۴۹	۱,۸۲۱,۷۲۸,۲۳۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۴.۶۷	۳۹۲,۳۱۴,۸۰۹	۴.۸۱	۶۴۹,۱۹۹,۵۴۴	شرکت بیمه مرکزی (سهامی عام)
۳.۱۷	۲۶۶,۱۵۹,۰۵۶	۳.۱۹	۴۳۰,۵۳۹,۵۷۱	شرکت گروه مالی پارسین (سهامی عام)
۲.۳۹	۲۰۰,۵۲۷,۹۵۴	۲.۳۹	۳۲۲,۲۷۵,۶۱۷	شرکت گروه توسعه مهر آیندگان (سهامی عام)
۱.۶۷	۱۴۰,۰۸۴,۰۹۳	۱.۶۷	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص)
۰.۰۱	۱,۰۷۴,۹۹۱	۱.۵۳	۲۰۶,۷۲۷,۶۵۵	شرکت کار اندیش دوران معاصر (سهامی خاص)
۱.۴۶	۱۲۳,۰۰۱,۴۰۰	۱.۴۶	۱۹۷,۶۷۹,۹۳۱	شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
۲۳.۱۳	۱,۹۴۳,۵۱۱,۲۱۸	۲۴.۲۹	۳,۲۷۸,۷۱۶,۰۱۰	سایر سهامداران شامل اشخاص حقوقی و حقیقی (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۸,۴۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱ طی سال مالی سرمایه شرکت به موجب مجوز سازمان بورس به شماره ۱۴/۸۵۷۸۱۳-۰۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۳ و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران و اندوخته سرمایه ای جمعا به مبلغ ۵,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی و مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل اندوخته سرمایه ای) افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ در مرجع ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است.

۲۷-۲ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۴٪	۵۱٪
۱۸۱٪	۱۸۷٪

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۷-۲-۱ به استناد تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، مبنای محاسبه نسبت های موضوع این دستورالعمل، صورتهای مالی

۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	(۳۴۴,۸۵۱)
(۷۰۰,۰۳۱)	(۱,۴۶۹,۶۰۱)
۳۵۵,۱۸۰	۹۱۲,۰۶۵
	۱۰,۷۸۹
(۳۴۴,۸۵۱)	(۸۹۱,۵۹۸)

مانده ابتدای سال

ناشی از خرید

ناشی از فروش

خروج شرکت فرعی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
جمع	انتقال به اربابین سرمایه	ناشی از فروش	ناشی از خرید	جمع	انتقال به اربابین سرمایه	ناشی از فروش	ناشی از خرید
۱۴,۳۸۶	-	۴,۸۵۹,۲۴۶	(۴,۸۴۴,۸۶۰)	(۳,۸۵۳,۴۸۲)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۱۴۷,۶۲۷	(۸,۵۰۱,۱۰۹)
(۳,۸۶۷,۸۶۸)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۸۸,۳۸۱	(۳,۶۵۶,۳۴۹)	(۴,۲۶۲,۱۲۱)	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	۳,۱۵۵,۹۴۰	(۴,۸۱۸,۰۶۱)
-	-	-	-	۹۴,۵۰۰	-	(۱۳۵,۳۱۰)	۲۲۹,۸۱۰
(۳,۸۵۳,۴۸۲)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۱۴۷,۶۲۷	(۸,۵۰۱,۱۰۹)	(۸,۰۲۱,۱۰۳)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	۱۰,۱۶۸,۲۵۷	(۱۳,۰۸۹,۳۶۰)

۲۹-۱- واگذاری سهام شرکتهای فرعی بدون از دست دادن کنترل

۱-۱-۲۹- طی سال مالی، گروه ۶۲/۸۴ درصد منافع خود در شرکتهای فرعی را به مبلغ ۷,۹۳۸,۹۷۸ میلیون ریال بصورت نقد واگذار نمود. با این اقدام مبلغ ۲,۳۳۷,۸۱۴ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی‌های شرکتهای فرعی به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۵۱۰,۱۶۴ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع حق کنترل منظور شده است. از کل مبلغ آثار معاملات مذکور مبلغ ۲,۵۴۵,۲۲۴ میلیون ریال سهم منافع فاقد حق کنترل و مبلغ ۳,۱۵۵,۹۴۰ میلیون ریال قابل انتساب به مالکان اصلی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱					
درصد واگذاری	مابه ازای دریافتی	سهم منافع واگذار شده	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان اصلی	منافع فاقد حق کنترل
شرکت گروه دارویی سبحان	۳,۴۱	۲۶۳,۲۳۹	۴۰۴,۲۲۸	۲۸۷,۹۳۲	۱۱۶,۲۹۶
شرکت ایران دارو	۸,۱۶	۱۲۷,۵۶۶	۸۸۴,۵۴۲	۳۲۹,۶۱۰	۵۵۴,۹۳۲
شرکت البرز دارو	۶,۶۳	۱,۶۲۵,۲۲۷	۱,۰۵۸,۵۸۸	۵۲۹,۷۲۳	۵۲۸,۸۶۵
شرکت پخش البرز	۱,۴۵	۸۹,۰۲۱	۶۶۰,۴۹۷	۵۰۷,۸۶۸	۱۴۲,۶۲۹
شرکت کی بی سی	۱۰,۶۲	۸۸۶,۵۰۲	۷۸۶,۶۸۴	۳۴۲,۱۰۵	۴۴۴,۵۷۹
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۲,۵۱	۱۷۷,۳۲۲	۳۳,۳۲۷	۸۱,۱۲۳	۶۲,۸۸۲
شرکت داروسازی تولید دارو	۳,۱۰	۲۴۵,۵۲۷	۳۰,۰۶۸	۱۲۱,۹۰۶	۹۳,۵۵۳
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	۱۵,۶۳	۶۴۴,۲۹۷	۵۱۵,۶۸۵	۹۶,۳۵۳	۸۲,۲۵۹
شرکت سبحان دارو	۱۱,۳۳	۱,۸۸۱,۰۰۰	۵۱۲,۴۵۱	۸۵۹,۳۱۹	۵۰۹,۳۳۰
		۷,۹۳۸,۹۷۸	۲,۳۳۷,۸۱۴	۳,۱۵۵,۹۴۰	۲,۵۴۵,۲۲۴

۲۹-۲- خرید سهام شرکتهای فرعی با حفظ کنترل

۱-۱-۲۹- طی سال مالی، گروه ۵۵/۲۲ درصد سهام شرکتهای فرعی را به مبلغ ۹,۸۲۱,۴۴۸ میلیون ریال بصورت نقد خریداری نمود. با این اقدام مبلغ ۲,۲۴۵,۲۴۹ میلیون ریال سهم منافع خریداری شده از مبلغ دفتری خالص دارایی‌های شرکتهای فرعی به مالکان اصلی انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای پرداختی و مبلغ انتقال یافته به مالکان اصلی به مبلغ ۷,۵۷۶,۱۹۹ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است. از کل مبلغ آثار معاملات مذکور مبلغ ۲,۷۵۸,۱۳۹ میلیون ریال سهم منافع فاقد حق کنترل و مبلغ ۴,۸۱۸,۰۶۰ میلیون ریال قابل انتساب به مالکان اصلی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱					
درصد خریداری شده	مابه ازای پرداختی	سهم منافع خریداری شده	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان اصلی	منافع فاقد حق کنترل
شرکت گروه دارویی سبحان	۴,۷۸	۱,۴۴۶,۶۸۲	۳۶۸,۷۲۴	۲۶۷,۸۳۰	۳۱۰,۱۲۸
شرکت ایران دارو	۷,۱۸	۶۰۹,۰۵۸	۱۱۲,۳۴۲	۱۸۵,۱۳۰	۲۱۱,۶۸۶
شرکت البرز دارو	۷,۶۵	۱,۸۳۶,۲۸۱	۶۵۳,۸۶۶	۵۹۱,۶۸۷	۵۹۰,۷۲۸
شرکت پخش البرز	۴,۰۵	۲,۸۶۰,۸۸۵	۲۴۹,۰۲۲	۲,۰۰۸,۳۰۹	۶۰۳,۵۵۳
شرکت کی بی سی	۵,۲۵	۴۴۵,۲۹۵	۴۹,۳۲۲	۱۷۲,۱۹۷	۲۲۳,۷۷۶
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۲,۹۴	۲۱۸,۳۰۵	۳۹,۰۶۹	۱۰۰,۹۷۰	۷۸,۲۶۶
شرکت داروسازی تولید دارو	۴,۸۴	۳۸۵,۸۲۷	۴۶,۹۰۱	۱۹۱,۷۶۴	۱۴۷,۱۶۲
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	۹,۵۶	۴۴۷,۸۷۹	۳۱۵,۴۱۷	۷۱,۴۵۷	۶۱,۰۰۵
شرکت سبحان دارو	۹,۰۸	۱,۵۷۱,۲۳۶	۴۱۰,۶۸۵	۲۲۸,۷۱۶	۴۳۱,۸۳۵
		۹,۸۲۱,۴۴۸	۲,۲۴۵,۲۴۹	۴,۸۱۸,۰۶۰	۲,۷۵۸,۱۳۹

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۲,۶۰۸,۱۰۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت اصلی به مبلغ ۱,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد 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 تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- سایر اندوخته ها

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ابتدای سال	۲,۶۲۹,۸۵۹	۳,۱۳۱,۹۶۲
افزایش طی سال	۵۰۲,۱۰۳	۲,۱۴۱,۹۵۳
کاهش طی سال	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۰۰,۰۰۰)
	۳,۱۳۱,۹۶۲	۵,۲۷۳,۹۱۵

۳۱-۱- مطابق تبصره ماده ۵۸ اساسنامه شرکت و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ خالص سود حاصل از فروش سهام در هر دوره 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 می باشد. این اندوخته تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی یا پیشنهاد هیات مدیره و تصمیم مجمع عمومی عادی حداکثر تا ۲۰ درصد مبلغ اندوخته سرمایه ای هر سال قابل تقسیم بین صاحبان سهام می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۳۲- طبق قرارداد منعقد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ بابت تامین مالی فعالیت بازارگردانی سهام شرکت مبلغ ۳۰۱ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال و طی سال مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال) به صندوق مزبور پرداخت و در قبال آن جمعا تعداد ۴۰۲,۵۶۵ واحد (سال قبل ۱۳۶,۹۲۴ و طی سال ۲۶۵,۶۴۱) واحد به نام شرکت صادر شده که در تاریخ صورت وضعیت مالی، ارزش آن مبلغ ۳۸۶,۸۳۰ میلیون ریال می باشد. همچنین طی سال شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق بازارگردانی توسعه بازار تمدن نموده که مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به صندوق مذکور پرداخت شده است و در قبال تعداد ۶۰۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری به نام شرکت صادر شده که در تاریخ صورت وضعیت مالی ارزش آن مبلغ ۷۰۸,۷۰۶ میلیون ریال می باشد. ضمنا شرکت اقدام به تامین مالی از طریق انتشار اوراق اختیار فروش تبعی به ارزش ۱,۵۰۰ میلیارد ریال نموده است مبلغ مذکور از طریق قرارداد با صندوق های سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر و اندوخته توسعه صادرات آرمانی و پس از اخذ مجوز سازمان بورس در آذر ماه ۱۴۰۱ تامین شده است. سررسید عرضه اوراق اختیار فروش تبعی ۱۸ ماهه و با نرخ اسمی ۲۲ درصد می باشد.

۱-۲-۳۲- طبق ماده ۲۸ 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 نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲-۳۲- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۶۶,۲۷۴	۷,۰۳۹,۴۶۳	۴۰۹,۳۵۵	۸۴,۸۴۲,۶۶۷	۰,۰۰۶۳	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۴,۶۰۱	۴۴۷,۶۱۵	۹,۹۷۸	۱,۶۸۳,۶۵۸	۰,۰۰۰۱	گروه دارویی سبحان
۴۲	۴۰,۶۸۵	۳۰	۴۰,۶۸۵	۰,۰۰۰۰	البرز دارو
۷۰,۹۱۷	۷,۵۲۷,۷۶۳	۴۱۹,۳۶۵	۸۶,۵۶۷,۰۱۰		

۳-۳- منافع فاقد حق کنترل

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۵۵۱,۰۵۱	۶,۹۹۰,۹۶۹	سرمایه
۶۸۳,۹۲۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۵۱۶,۷۴۷	۸۱۶,۵۷۸	اندوخته قانونی
۱,۶۵۰	۴۷,۸۳۲	سایر اندوخته ها
(۴۳۱,۳۶۱)	(۴۷۸,۶۷۹)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۲۴۷,۷۶۹)	(۴۶۴,۵۷۳)	آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی
۷,۴۹۴,۳۶۵	۱۱,۴۷۱,۱۸۱	سود انباشته
۱۳,۵۶۸,۶۰۳	۱۸,۳۸۳,۳۰۹	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی
گروه:			
تجاری:			
اسناد پرداختنی			
۶۹,۰۲۵	۴۷,۰۰۱۱	.	۴۷,۰۰۱۱
۱۵,۷۳۹,۷۸۶	۳۶,۸۶۶,۶۰۹	.	۳۶,۸۶۶,۶۰۹
۱۵,۸۰۸,۸۱۱	۳۷,۳۳۶,۶۲۰	.	۳۷,۳۳۶,۶۲۰
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته			
۳۴۹,۶۶۹	۷۴۹,۳۳۸	.	۷۴۹,۳۳۸
۱۵,۷۳۱,۰۳۶	۲۸,۵۸۵,۵۸۷	۳,۰۴۶,۵۸۸	۲۵,۵۳۸,۹۹۹
۱۶,۰۸۰,۷۰۵	۲۹,۳۳۴,۸۲۵	۳,۰۴۶,۵۸۸	۲۶,۲۸۸,۲۳۷
۳۱,۸۸۹,۵۱۶	۶۶,۶۷۱,۴۴۵	۳,۰۴۶,۵۸۸	۶۳,۶۲۴,۸۵۷
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۱۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	.	۷۹,۰۰۰
۱,۱۰۸,۸۸۱	۲۲۰,۴۵۵	.	۲۲۰,۴۵۵
۱,۱۱۸,۸۸۱	۲۹۹,۴۵۵	.	۲۹۹,۴۵۵
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته			
۱,۸۰۱,۸۹۳	۸۱۲,۱۰۱	.	۸۱۲,۱۰۱
۴۳۷,۳۴۷	۵۵۹,۶۳۵	.	۵۵۹,۶۳۵
۲۶۶,۲۹۹	۴۷۹,۳۲۱	.	۴۷۹,۳۲۱
۴۴۲,۰۳۹	۱,۱۰۰,۱۸۶	.	۱,۱۰۰,۱۸۶
۱,۵۲۶,۷۳۳	۳,۴۵۹,۷۸۷	.	۳,۴۵۹,۷۸۷
۶,۵۰۴,۳۱۱	۶,۴۱۱,۰۳۰	.	۶,۴۱۱,۰۳۰
۵,۶۲۳,۱۹۲	۶,۷۱۰,۴۸۵	.	۶,۷۱۰,۴۸۵
۳۷,۵۱۲,۷۰۸	۷۳,۳۸۱,۹۳۰	۳,۰۴۶,۵۸۸	۷۰,۳۳۵,۳۴۲
شرکت			
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
۱۴,۳۲۱	.	.	.
۱۴,۰۷۰	.	.	.
۲۸,۳۹۱	.	.	.
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته			
۱,۴۷۶,۳۶۲	۵۲۲,۸۰۱	.	۵۲۲,۸۰۱
۲,۹۰۵	۵,۱۸۸	.	۵,۱۸۸
۹۵,۶۸۲	۹۴,۴۸۰	.	۹۴,۴۸۰
۲۲,۸۷۴	۲۰۹,۷۸۶	.	۲۰۹,۷۸۶
۴۶۶,۹۹۲	۶۱۵,۲۵۸	.	۶۱۵,۲۵۸
۲,۰۶۴,۸۱۵	۱,۴۴۷,۵۱۳	.	۱,۴۴۷,۵۱۳
۲,۰۹۳,۲۰۶	۱,۴۴۷,۵۱۳	.	۱,۴۴۷,۵۱۳
مالیات و بیمه پرداختنی			
و دایع دریافتی - شرکتهای گروه			
صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا			
سایر اشخاص			

۳۴-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۳۰۰۷۰۶۵۳ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختنی گروه تسویه شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۳۴- اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	اشخاص وابسته
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶۹,۰۲۵	۵۹,۰۲۵		گروه صنایع شفا فارمد
.	۴۱۰,۹۸۶		تولید مواد اولیه دارویی البرزپالک
۶۹,۰۲۵	۴۷۰,۰۱۱		
سایر اشخاص			
۱,۱۵۰,۰۰۰	۷,۲۹۳,۵۹۰	۳۴-۱-۲-۱	روغن کشی خرمشهر
۱,۹۱۶,۳۳۰	۵۸۵,۹۳۳		رویان دارو آنکولوژی
۱,۴۷۰,۸۸۲	۴۹۷,۳۳۱		روناک داروی جهان
۶۶۵,۵۰۰	۳,۴۷۲,۰۰۰	۳۴-۱-۲-۱	بهستان دارو
۶۶۰,۳۸۳	۱,۰۴۵,۵۰۴	۳۴-۱-۲-۱	آریوزن فارمد
۶۵۱,۰۲۹	۹۲۹,۵۹۲		نانو فناوران دارویی الوند
۵۳۷,۱۱۶	۱,۳۶۶,۲۳۵	۳۴-۱-۲-۱	سیناژن
۸۵۳,۵۸۱	۲,۰۹۳,۷۲۳	۳۴-۱-۲-۱	داروسازی دنا
۴۹۴,۰۴۷	۶۴۴,۱۸۸		ویتا بیوتیکس تهران
۱۰۵,۲۵۰	۳۳,۷۱۹		شیمیایی ره آورد تامین
۴۲۰,۰۰۰	۶۰۵,۵۳۸		داروسازی ثامن
۲۸,۳۳۳	۵۹,۹۶۹		شرکت دارو شیشه
۲۰,۵۶۶	۱۴۲,۶۹۷		بهینه پوشش جم
۱۰,۰۰۰	.		چاپ سجاد
.	۴۷,۳۶۹		شرکت پارس آمپول
.	۱۱,۲۹۲		شیمی دارویی داروپخش
.	۹۰,۱۴۳		شرکت بهانسار
.	۲۳,۳۷۴		چاپ سرای ترسیم نگار
۶,۷۵۶,۷۶۹	۱۷,۹۲۴,۴۱۲	۳۴-۱-۲-۲	سایر اشخاص
۱۵,۷۳۹,۷۸۶	۳۶,۸۶۶,۶۰۹		
۱۵,۸۰۸,۸۱۱	۳۷,۳۳۶,۶۲۰		

۲-۱-۳۴- علت افزایش حساب شرکت‌های مذکور نسبت به سال قبل تماماً مربوط به شرکت پخش البرز بابت خرید انواع روغن خوراکی و انواع محصولات دارویی می باشد.

۲-۲-۳۴- مانده اسناد پرداختی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز بابت خرید انواع محصولات غذایی و دارویی به شرکت‌های طرف حساب می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲۴ - مانده حسابهای پرداختی تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد (مبالغ به میلیون ریال)

گروه				یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
حسابهای پرداختی				
اشخاص وابسته				
				داروسازی رازک
۳۲۶,۹۲۱	۴۷۰,۳۶۴	.	۴۷۰,۳۶۴	تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک
.	۲۶۸,۹۰۶	.	۲۶۸,۹۰۶	خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
۱۴,۰۷۰	.	.	.	بیوسان فارمد
۸,۶۷۸	.	.	.	
<u>۳۴۹,۶۶۹</u>	<u>۷۴۹,۲۳۸</u>	<u>.</u>	<u>۷۴۹,۲۳۸</u>	
سایر اشخاص				
۶۲۲,۵۱۷	۹۷۶,۹۵۳	.	۹۷۶,۹۵۳	تعاونی تولیدی فاران شیمی توپسرکان
۵۸۶,۱۲۶	۳۶۸,۶۷۴	.	۳۶۸,۶۷۴	داروسازی دنا
۵۲۴,۴۵۹	۸۹۵,۵۰۲	.	۸۹۵,۵۰۲	روغن کشی خرمشهر
۳۰۶,۳۵۷	۳۶۴,۰۲۴	.	۳۶۴,۰۲۴	داروسازی خوارزمی
۱۳۰,۷۲۲	۹۷,۴۸۶	.	۹۷,۴۸۶	بهینه پوشش جم
۵۵,۲۶۵	۴۶۰,۰۳۴	.	۴۶۰,۰۳۴	تولید مواد اولیه داروپخش (تمام)
۴۵,۴۶۰	۶۵,۷۰۹	.	۶۵,۷۰۹	چاپ سجاد
۱۵,۱۸۷	۴۸,۸۹۸	.	۴۸,۸۹۸	شرکت پارس آمپول
.	۱۱۲,۴۶۱	.	۱۱۲,۴۶۱	بدهی به گمرک
.	۴۰,۳۱۹	.	۴۰,۳۱۹	شیمیایی ره آورد تامین
.	۹۱,۲۰۰	.	۹۱,۲۰۰	درسا دارو
.	۴۲۶,۸۹۱	.	۴۲۶,۸۹۱	آرین سلامت سینا
.	۴۶۹,۱۳۶	.	۴۶۹,۱۳۶	ویتا بیوتیکس تهران
.	۵۴۲,۵۹۹	۵۴۲,۵۹۹	.	مدفارم
.	۱۳۶,۵۴۹	۱۳۶,۵۴۹	.	کورنینگ
.	۱۲۴,۳۸۴	۱۲۴,۳۸۴	.	مطلب مدیکال تردینگ
۵۲۰,۳۷۶	۷۹۱,۲۷۳	۷۹۱,۲۷۳	.	BDR pharmaceutical
۶۲۷,۶۰۹	۷۵۶,۹۶۴	۷۵۶,۹۶۴	.	ManaPharma
۵۰۸,۴۲۰	۶۹۴,۸۱۹	۶۹۴,۸۱۹	.	سایر فروشندگان خارجی
۴۱,۶۴۴	.	.	.	شرکت بهانسار
۱۳,۴۳۲	.	.	.	چاپ سرای ترسیم نگار
۲۰۷,۷۹۳	.	.	.	هیرای
۱۳۲,۱۱۲	.	.	.	مهندسی مطلب عرفان
۱۱,۳۹۳,۵۵۷	۲۱,۱۲۱,۷۱۲	.	۲۱,۱۲۱,۷۱۲	۳-۱-۳-۱ سایر اشخاص
<u>۱۵,۷۳۱,۰۳۶</u>	<u>۲۸,۵۸۵,۵۸۷</u>	<u>۳,۰۴۶,۵۸۸</u>	<u>۲۵,۵۳۸,۹۹۹</u>	
<u>۱۶,۰۸۰,۷۰۵</u>	<u>۲۹,۳۳۴,۸۲۵</u>	<u>۳,۰۴۶,۵۸۸</u>	<u>۲۶,۲۸۸,۲۳۷</u>	

۳-۱-۲۴ - مانده حسابهای پرداختی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز بابت خرید انواع محصولات غذایی و دارویی به شرکتهای طرف حساب می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۳۴- مانده حساب سایر اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	۱۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	گروه دارویی برکت (اشخاص وابسته)
.	.	۱۰,۰۰۰	۷۹,۰۰۰	

۵-۱-۳۴- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل سایر پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۴۷۰,۹۲۳	۵۰۸,۱۹۸	۱,۷۸۶,۵۱۲	۷۴۶,۴۵۴	۳۴-۱-۵-۱	دارویی برکت
.	۱۲,۰۰۰	.	۶۳,۰۴۴		شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزپالک
۲,۴۳۸	۲,۶۰۳	۲,۴۳۸	۲,۶۰۳		شرکت پخش و بازرگانی آرین و البرز
.	.	۳,۵۱۴	.		شرکت داروسازی بیوسان فارمد
.	.	۶,۴۲۸	.		شرکت هربی فارمد
۳,۰۰۱	.	۳,۰۰۱	.		شرکت برکت الصحه
۱,۴۷۶,۳۶۲	۵۲۲,۸۰۱	۱,۸۰۱,۸۹۳	۸۱۲,۱۰۱		

۵-۱-۳۴-۱-۵-۱- گردش حساب بدهی شرکت به گروه دارویی برکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۸۰۴,۷۹۵	۱,۴۷۰,۹۲۳		مانده بدهی در ابتدای دوره
۲,۰۳۷,۰۶۵	۲,۶۲۱,۵۳۶	۳۸-۲	سود سهام مصوب
.	.		سود سهام دریافتی
(۲۷,۳۸۶)	(۱۵,۱۰۶)		اجاره سلتک فارمد
(۳۷۱,۱۴۷)	(۱,۲۳۸,۴۲۸)		انتقال به افزایش سرمایه
(۹۸۹,۹۲۱)	(۲,۰۴۳,۳۴۸)		تسویه بخشی از بدهی طی سال
۱۱,۴۵۸	۱۷,۶۵۵		پرداخت حقوق مدیران
.	(۳۰۰,۰۰۰)		تهاتر با شرکت پخش البرز
۶,۰۵۹	(۵,۰۳۴)		سایر
۱,۴۷۰,۹۲۳	۵۰۸,۱۹۸		

۱-۱-۵-۱-۳۴-۱-۵-۱-۱- حسب نامه دریافتی از شرکت گروه دارویی برکت بشماره ۷۳۵۲ 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 ۱۴۰۱

۱-۳۴-۶- مانده مالیات تکلیفی و ارزش افزوده گروه به مبلغ ۵۵۹.۶۳۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای پخش البرز به مبلغ ۱۰۹.۹۸۷ ، ایران دارو به مبلغ ۴۵.۷۹۱ میلیون ریال ، کی بی سی به مبلغ ۲۴۲.۱۲۴ میلیون ریال و سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۱۵.۹۴۱ میلیون ریال میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳۴-۷- مانده حساب هزینه های پرداختنی

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۰۳,۵۷۴	۴۶۹,۸۱۳		ذخیره حقوق و مزایای کارکنان
۳۲,۷۴۶	۲۱,۵۳۲		ذخیره حقوق پرسنل پیمانکار
۶,۵۰۰	۲۵۳,۷۸۸		ذخیره هزینه حسابرسی بیمه
۶,۰۰۰	۱۶۷,۸۲۸	۳۴-۱-۷-۱	ذخیره توزیع و فروش محصولات
۱۱۳,۲۱۹	۱۸۷,۲۲۵	۳۴-۱-۷-۲	سایر ذخایر
۴۶۲,۰۳۹	۱,۱۰۰,۱۸۶		

۱-۳۴-۷-۱- مبلغ مزبور بابت ذخیره هزینه های بازاریابی و فروش شرکت بازاریابی اریکا فارمد فرتاک مربوط به شرکت سبحان انکولوژی می باشد.

۱-۳۴-۷-۲- مبلغ مزبور عمدتاً به مبلغ ۱۰۵.۵۵۷ میلیون ریال ذخیره حق الامتیاز پرداخت نشده مربوط به شرکت پخش البرز می باشد.

۱-۳۴-۸- مانده حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص عمدتاً مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری البرز ، پخش البرز و البرزدارو بابت سپرده حسن انجام کار و بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده می باشد.

۱-۳۴-۹- مانده پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها شامل مبلغ ۱۴.۳۶۵.۸۴۵ یورو ، ۵۶۵.۸۵۲ روپیه ، ۱.۴۶۹.۶۰۰ درهم و ۳.۲۵۹.۰۵۲ یوان می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			یادداشت	گروه:
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری		
۲۷,۲۹۸,۴۸۴	۱,۱۹۰,۵۹۲	۲۶,۱۰۷,۸۹۲	۳۳,۶۲۸,۷۴۳	۹۰۲,۴۷۱	۳۲,۷۲۶,۲۷۲		تسهیلات دریافتی
۴۹۲,۷۵۳	.	۴۹۲,۷۵۳	۲,۳۲۲,۸۷۵	.	۲,۳۲۲,۸۷۵		اوراق خرید دین
.	.	.	۲,۵۶۴,۱۶۳	۲,۵۶۴,۱۶۳	.		اوراق تبعی
<u>۲۷,۷۹۱,۲۳۷</u>	<u>۱,۱۹۰,۵۹۲</u>	<u>۲۶,۶۰۰,۶۴۵</u>	<u>۳۸,۵۱۵,۷۸۱</u>	<u>۳,۴۶۶,۶۳۴</u>	<u>۳۵,۰۴۹,۱۴۷</u>		
.	.	.	۱,۵۳۴,۵۲۵	۱,۵۳۴,۵۲۵	.	۳۵-۶	شرکت:
.	.	.	۱,۵۳۴,۵۲۵	۱,۵۳۴,۵۲۵	.		اوراق تبعی

۳۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	گروه:
جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت		
۳۵,۷۴۷,۰۲۱	۴۴,۴۳۵,۵۰۱				بانک ها
۴۹۲,۷۵۳	۲,۳۲۲,۸۷۵				خرید دین
.	۲,۵۶۴,۱۶۳				اوراق تبعی
<u>۳۶,۲۳۹,۷۷۴</u>	<u>۴۹,۳۲۲,۵۳۹</u>				
(۵,۷۹۵,۱۶۵)	(۶,۹۲۲,۰۷۵)			۳۵-۶	سپرده مسدودی نزد بانکها
۳۰,۴۴۴,۶۰۹	۴۲,۴۰۰,۴۶۴				سود و کارمزد معوق
۷۴,۴۹۶	۳۳۵,۶۰۰				سود و کارمزد سالهای آتی
(۲,۷۲۷,۸۶۸)	(۳,۲۰۰,۲۴۱)				خروج شرکت فرعی از شرکتهای مشمول تلفیق
.	(۱,۰۲۰,۰۴۲)				
<u>۲۷,۷۹۱,۲۳۷</u>	<u>۳۸,۵۱۵,۷۸۱</u>				
(۱,۱۹۰,۵۹۲)	(۹۰۲,۴۷۱)				حصه بلند مدت تسهیلات
.	(۲,۵۶۴,۱۶۳)				حصه بلند مدت اوراق تبعی
<u>۲۶,۶۰۰,۶۴۵</u>	<u>۳۵,۰۴۹,۱۴۷</u>				حصه جاری

۳۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت	
۲۶,۲۳۹,۷۷۴	۳۵,۸۱۹,۴۵۴			با نرخ ۱۵ تا میزان ۲۰ درصد
.	۲,۵۶۴,۱۶۳			بالاتر از میزان ۲۰ درصد
<u>۲۶,۲۳۹,۷۷۴</u>	<u>۴۹,۳۲۲,۵۳۹</u>			

۳۵-۲-۱- نرخ اسمی بهره تسهیلات مالی گروه برابر ۱۸ درصد و نرخ بهره موثر ۱۹ تا ۲۵ درصد می باشد.

۳۵-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۴۰۱		گروه
جمع	بلند مدت	
۴۵,۸۵۵,۹۰۵		سال ۱۴۰۲
۳,۴۶۶,۶۳۴		سال ۱۴۰۳
<u>۴۹,۳۲۲,۵۳۹</u>		

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه

گروه	۱۴۰۱
در قبال سفته و چک	۴۰,۶۴۷,۱۴۲
زمین و ساختمان	۳,۲۲۴,۱۴۵
سهام	۵,۴۵۱,۲۵۲
	<u>۴۹,۳۲۲,۵۳۹</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اوراق خرید دین	تسهیلات مالی	
۲۱,۰۸۸,۶۳۳	۵۴۳,۳۰۲	۲۰,۵۴۵,۳۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۶۲,۱۹۷,۳۲۱	۴,۲۳۰,۵۶۱	۵۷,۹۶۶,۷۶۰	دریافتهای نقدی
۴,۹۹۴,۲۸۴	۱۶۱,۹۳۳	۴,۸۳۲,۳۵۱	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)	(۵۶۵,۰۶۷)	(۱,۱۰۴,۹۴۴)	حصة تسویه شده خرید دین
<u>۲۷,۷۹۱,۲۳۷</u>	<u>۶۱۴,۰۲۴</u>	<u>۲۷,۱۷۷,۲۱۳</u>	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۳,۵۳۸,۴۷۸	۵,۳۶۳,۶۴۹	۷۸,۱۷۴,۸۲۹	دریافتهای نقدی
۶,۸۴۴,۱۴۱	۲۶۸,۹۹۱	۶,۵۷۵,۱۵۰	سود و کارمزد و جرائم
(۷۰,۶۲۱,۳۶۲)	(۳,۴۵۹,۳۰۶)	(۶۷,۱۶۲,۰۵۶)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۶,۶۸۵,۲۷۹)	(۲۶۱,۴۹۲)	(۶,۴۲۳,۷۸۷)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱,۳۳۱,۳۹۲)	۰	(۱,۳۳۱,۳۹۲)	حصة تسویه شده خرید دین
(۱,۰۲۰,۰۴۲)	۰	(۱,۰۲۰,۰۴۲)	خروج شرکت فرعی از شرکتهای مشمول تلفیق
<u>۳۸,۵۱۵,۷۸۱</u>	<u>۲,۵۲۵,۸۶۶</u>	<u>۳۵,۹۸۹,۹۱۵</u>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۴-۳۵- طی سال مالی مورد گزارش به منظور بازارگردانی و حمایت از سهام و همچنین پرداخت سود سهام سهامداران، شرکت اقدام به تامین مالی از طریق انتشار اوراق اختیار فروش تبعی به ارزش ۱,۵۰۰ میلیارد ریال نموده است مبلغ مذکور از طریق قرارداد با صندوق های سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر و اندوخته توسعه صادرات آرماتی و پس از اخذ مجوز سازمان بورس در آذر ماه ۱۴۰۱ تامین شده است. سررسید عرضه اوراق اختیار فروش تبعی ۱۸ ماهه و با نرخ اسمی ۲۲ درصد می باشد. از این بابت مبلغ ۱۲۸,۳۳۰ میلیون ریال هزینه های مالی شناسایی شده و مبلغ ۹۴,۰۰۰ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش پرداخت شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸,۰۰۷	۸,۶۶۶	۵۵۰,۲۰۹	۸۰۶,۸۹۱	مانده در ابتدای سال
(۲,۳۷۹)	۰	(۱۲۱,۵۷۲)	(۱۵۴,۵۲۴)	پرداخت شده طی سال
۴,۱۱۵	۸,۳۵۱	۳۷۹,۳۳۱	۷۰۲,۷۵۲	ذخیره تامین شده طی سال
(۱,۰۷۷)	۰	(۱,۰۷۷)	(۲۵,۴۷۷)	خروج شرکت فرعی از شمول تلفیق
۸,۶۶۶	۱۷,۰۱۷	۸۰۶,۸۹۱	۱,۳۲۹,۶۴۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	یادداشت
۳,۵۱۶,۷۶۳	۴,۶۶۸,۹۶۱	۷۲,۷۹۰	۴,۵۹۶,۱۷۱	شرکتهای گروه
۵,۲۵۳	۳,۷۴۰	۰	۳,۷۴۰	۳۷-۲ شرکت اصلی
۳,۵۲۲,۰۱۶	۴,۶۷۲,۷۰۱	۷۲,۷۹۰	۴,۵۹۹,۹۱۱	۳۷-۱

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۸۶۴,۹۵۶	۳,۵۵۹,۹۲۵	مانده در ابتدای سال
۲,۵۵۷,۳۵۴	۳,۴۴۰,۵۹۴	۳۷-۱-۱ هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۴۲۲,۵۴۲)	(۲۷۳,۴۴۷)	۳۷-۱-۲ تسویه از محل مطالبات از دولت
(۴۳۹,۸۴۳)	(۱,۸۹۵,۶۱۲)	پرداختی طی سال
۰	(۹۷,۹۴۷)	۳۷-۱-۳ خروج شرکت فرعی از شمول تلفیق
۲,۵۵۹,۹۲۵	۴,۷۳۳,۵۱۳	
(۳۷,۹۰۹)	(۶۰,۸۱۲)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۲)
۲,۵۲۲,۰۱۶	۴,۶۷۲,۷۰۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۴۶۱,۵۲۶	۳,۴۴۰,۵۹۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
۹۵,۸۲۸	.	ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
<u>۲,۵۵۷,۳۵۴</u>	<u>۳,۴۴۰,۵۹۴</u>	

۱-۱-۱-۳۷- هزینه مالیات بر درآمد به مبلغ ۳,۴۴۰,۵۹۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای البرزدارو، سبحان دارو و بخش البرز به ترتیب به مبلغ ۸۹۹,۹۱۴، ۷۵۰,۷۹۰ و ۱,۲۸۵,۶۸۱ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۳۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکتهای کی بی سی، داروسازی سبحان تکنولوژی و البرزدارو به ترتیب به مبلغ ۴۱۰,۰۶۲ و ۵۰,۰۰۰ و ۱۸۲,۳۸۵ میلیون ریال مطابق بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور از محل طلب شرکت بخش البرز از دانشگاه های علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی با بدهی شرکتهای گروه به سازمان امور مالیاتی نهاتر گردیده است.

۱-۳-۳۷- خروج شرکت فرعی از شمول تلفیق به مبلغ ۱۲۷,۴۷۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۷۲,۶۴۸ میلیون ریال مانده ابتدای دوره و مبلغ ۵۴,۸۲۴ میلیون ریال هزینه مالیات بر درآمد طی دوره شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزپالک میباشد.

۱-۴-۳۷- جمع مبالغ مالیات پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال جاری مبلغ ۲۴۶,۴۳۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های مالیاتهای تشخیصی یا قطعی شده توسط اداره امور مالیاتی بوده که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		
مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۸,۲۴۰	۸,۲۴۰	.
۴,۹۰۳,۴۳۶	۵,۱۴۹,۸۶۷	(۲۴۶,۴۳۱)
<u>۴,۹۱۱,۶۷۶</u>	<u>۵,۱۵۸,۱۰۷</u>	<u>(۲۴۶,۴۳۱)</u>

شرکت اصلی
شرکتهای فرعی

۱-۴-۳۷-۱- مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی از شرکتهای فرعی عمدتاً مربوط به شرکت سبحان تکنولوژی به مبلغ ۱۱۷,۵۹۷ میلیون ریال و شرکت کی بی سی به مبلغ ۱۹۰,۴۱۳ میلیون ریال می باشد

۱-۵-۳۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۷,۱۶۵,۳۹۷	۱۱,۵۸۷,۴۱۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	۵,۵۰۰	۷,۹۲۱	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
	.	.	مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم
	<u>۵,۵۰۰</u>	<u>۷,۹۲۱</u>	
	.	.	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م
	.	(۲۷۶,۵۸۹)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (حداقل ۲۵٪ سهام شناور)
	.	(۳۸۰,۸۴۹)	سود سهام شرکتهای خارج از گروه
	.	(۵۲,۱۲۵)	سود حاصل از فروش سهام
	.	(۱۸۰,۰۷۱)	معافیت صادرات
	.	(۲,۳۸۷)	تسعیر ارز
	.	(۴۲,۹۲۶)	سود سپرده بانکی
	.	.	معافیت مالیاتی طبق بودجه سالیانه (۵ درصد)
	.	(۲۲۰,۸۷)	سود حاصل از واگذاری اوراق خزانه
	.	.	معافیت ناشی از پذیرش در فرابورس اوراق بهادار
	.	.	معافیت ماده ۱۰۵ ق.م.م
	.	.	معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته
	.	.	سود فروش دارایی ثابت
	.	(۶۹۵,۰۳۴)	اثر درآمدهای معاف از مالیات
	<u>۵,۵۰۰</u>	<u>۷,۹۲۱</u>	
			<u>۳,۴۴۰,۵۹۴</u>

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱							
نحوه تشخیص	۱۴۰۰	مالیات					سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	میلون ریال	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۵,۰۷۵	۵,۰۷۵	۰	۰	۷,۷۰۰	۵,۰۷۵	۷,۹۴۵	۲,۴۸۶,۲۷۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۴,۳۸۷	۴۴,۳۸۷	۴۳,۱۲۸	۲۰,۲۱۳	۱۰۱,۰۶۶	۵,۱۲۵,۷۶۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	۰	۰	۵,۴۵۲	۱,۴۴۰	۷,۲۰۰	۹,۷۲۸,۲۲۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۷۸	۵۳۰	۷,۷۱۰	۸,۲۴۰	۸,۲۴۰	۵,۵۰۰	۷,۸۹۲	۷,۱۶۵,۳۹۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۸۷,۴۱۳	۱۴۰۱
	۸,۰۹۳	۷,۰۴۵							
	(۲,۸۴۰)	(۳,۳۰۵)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۲)						
	۵,۲۵۳	۳,۷۴۰							

۱-۲-۳۷- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۶ و ماقبل و سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ رسیدگی و مبلغ ۷,۷۰۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و در مرحله رسیدگی مجدد میباشد.

۳-۲-۳۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ رسیدگی و برگ قطعی صادر گردید که در سال جاری تمه مالیات مذکور به مبلغ ۱,۲۵۹ میلیون ریال پرداخت شده است.

۴-۲-۳۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ رسیدگی و مبلغ ۵,۴۵۲ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و در مرحله رسیدگی مجدد میباشد.

۵-۲-۳۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ قطعی صادر گردید که در سال جاری مالیات مذکور به مبلغ ۷,۷۱۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰			۱۴۰۱		
	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	
سود سهام سنوات قبل	۱۹۲,۸۳۸	۱۹۲,۸۳۸	۰	۱۱۷,۳۵۷	۱۱۷,۳۵۷	۰	
سود سهام سال ۱۳۹۸	۳۶۲,۲۷۷	۳۶۲,۲۷۷	۰	۲۹۴,۰۵۰	۲۹۴,۰۵۰	۰	
سود سهام سال ۱۳۹۹	۱,۴۳۰,۷۱۰	۱,۴۳۰,۷۱۰	۰	۵۴,۳۹۴	۵۴,۳۹۴	۰	
سود سهام سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۸۱۸,۴۱۳	۸۱۸,۴۱۳	۰	
	۱,۹۸۵,۸۲۵	۱,۹۸۵,۸۲۵	۰	۱,۲۸۴,۲۱۴	۱,۲۸۴,۲۱۴	۰	
گروه							
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۲,۳۹۴,۴۶۸	۱,۹۷۰,۹۸۸	۴۲۳,۴۸۰	۱,۹۷۹,۴۲۳	۱,۹۷۹,۴۲۳	۰	
	۴,۳۸۰,۲۹۳	۳,۹۵۶,۸۱۳	۴۲۳,۴۸۰	۳,۲۶۳,۶۳۷	۳,۲۶۳,۶۳۷	۰	

۱-۲۸- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۶۳۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۸۵۰ ریال تقسیم شده است.

۲-۳۸- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ تقسیم سود به مبلغ ۵,۲۹۲,۰۶۳ میلیون ریال تصویب شده است. که از این مبلغ سهم شرکت گروه دارویی برکت مبلغ ۲,۶۲۱,۵۳۶ میلیون ریال (یادداشت ۱-۴-۱) میباشد که در حسابهای فی مابین لحاظ گردیده است.

۳۹- پیش دریافتها (مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۸۰,۲۴۰	۳۰۵,۵۹۹	۳۹-۱
۳,۷۳۲	۵,۲۹۰	
۹۸۳,۹۷۲	۳۱۰,۸۸۹	

۱-۳۹- پیش دریافت از نمایندگی های فروش و مشتریان عمدتا مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۲۲۷,۰۹۶ میلیون ریال میباشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرح
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۱۵۹,۸۹۷	۱۱,۵۷۹,۴۹۲	۱۵,۳۰۱,۶۹۵	سود خالص
			تعدیلات:
۵,۵۰۰	۷,۹۲۱	۲,۵۵۷,۳۵۴	هزینه مالیات بر درآمد
.	۱۲۸,۳۳۰	۴,۹۹۴,۲۸۴	هزینه های مالی
(۳۷۶)	.	(۱,۲۷۹,۸۵۷)	ناشی از فروش دارایی های ثابت و سایر داراییها(سود)
.	.	.	تغییرات ارزش ناشی از خروج شرکت فرعی(سود)
.	.	(۱,۵۵۳,۷۴۰)	سهم از(سود) اشترکتهای وابسته
(۱,۴۳۸,۰۴۷)	(۳,۸۵۹,۱۰۰)	(۳۰۱,۸۳۴)	ناشی از فروش سرمایه گذارها(سود)
۱۷۷,۷۹۰	.	.	ناشی از فروش سرمایه گذاری در بازار گردانها(سود)
.	.	۷,۶۳۱	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
۷,۴۵۰	۴,۴۸۷	۵۷۳,۱۵۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۵۹	۸,۳۵۱	۲۵۶,۶۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۹۱۲,۸۷۳	۷,۸۶۹,۴۸۱	۲۰,۵۵۵,۳۷۰	
(۳,۸۴۹,۱۹۶)	(۴,۵۴۲,۸۸۹)	(۲۲,۷۱۰,۷۸۶)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
.	.	(۵,۴۸۷,۳۶۱)	(افزایش) موجودیهای مواد و کالا
۵۶۰	(۲۱۱)	۱,۶۰۱,۸۰۳	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۴۳۰,۱۵۷	۱۴,۵۴۷	۱۷,۰۳۷,۱۳۸	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
.	.	(۵۶۵,۲۵۲)	(کاهش) پیش دریافتها
۱,۵۳۳,۴۶۰	(۸۶,۳۱۹)	(۱,۴۴۶,۶۵۷)	(افزایش) کاهش در حساب سرمایه گذارهایی کوتاه مدت
۴,۰۲۷,۸۵۴	۳,۲۵۴,۶۰۹	۸,۹۸۴,۳۵۵	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱- معاملات غیر نقدی

شرکت	گروه		شرح
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۷۶,۲۷۰	۲,۴۳۸,۰۳۸	۲,۵۸۸,۴۲۷	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
.	.	۱,۶۷۰,۰۱۱	تسویه تسهیلات مالی خرید دین از محل وصول اسناد تنزیل شده
.	۱۲۹,۹۳۳	.	خرید سهام خزانه توسط صندوق های بازارگردانی
.	۲۱۳,۷۱۹	.	فروش سهام خزانه توسط صندوق های بازارگردانی
۲,۴۲۵,۲۳۴	۲,۱۶۹,۹۳۶	.	افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل مطالبات سهامداران
۳,۵۰۱,۵۰۴	۴,۹۵۱,۶۲۶	۴,۲۵۸,۴۳۸	۷,۳۸۸,۶۱۱

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲ - مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۲-۱ - مدیریت سرمایه

گروه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی گروه در سنوات اخیر بدون تغییر باقی مانده است و گروه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نیست.

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. گروه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵۰٪ تا ۳۰۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی گروه با انجام افزایش سرمایه در پایان سال مالی بهبود خواهد یافت.

۴۲-۱-۱ - نسبتهای اهرمی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۰۹۲,۹۵۰	۴,۲۸۷,۰۰۹	۷۴,۹۹۷,۱۱۷	۱۲۱,۴۷۴,۵۸۰	جمع بدهی ها
۳۴,۶۳۸	۲۵۹,۸۲۲	۴,۴۲۵,۶۳۲	۶,۴۶۸,۵۴۸	موجودی نقد
۴,۰۵۸,۳۱۲	۴,۰۲۷,۱۸۷	۷۰,۵۷۱,۴۸۵	۱۱۵,۰۰۶,۰۳۲	خالص بدهی
۲۳,۷۶۵,۳۶۹	۳۱,۸۷۱,۰۴۴	۳۱,۹۲۹,۸۷۷	۴۵,۴۱۴,۲۴۱	حقوق مالکانه
۱۷	۱۳	۲۲۱	۲۵۳	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 ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده در شرکت اصلی و شرکت های زیر مجموعه نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه تشکیل و به هیأت مدیره گزارش می دهد.

گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود. باتوجه 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 محصول از طریق سیاست گذاری دولتی برای دارو عملاً پوشش داده شده است. ریسک نرخ ارز باتوجه به سیاست تخصیص ارز دولتی، ریسک بازار ایجاد نمی نماید، اگرچه در میان مدت و بلند مدت اطمینان اندکی به تداوم این سیاست وجود دارد. درخصوص ریسکهای نرخ بهره در شرایطی که روند صعودی در آنها مشاهده شود، از طریق تنوع بخشی به روشهای تأمین مالی، ریسک مذکور پوشش داده می شود. 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 می گیرد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴۲- 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 تکان‌های 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 اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

۱-۳-۴۲- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می‌شود. به علاوه، افزایش نرخ ارز اگرچه ریسکهایی را پدید آورده است ولی در مقابل فرصت‌هایی را هم برای شرکتهای تابعه ایجاد نموده است. با بالا رفتن قیمت ارز برخی داروها و مکمل‌های وارداتی یا ممنوع‌الورود شده یا بازار داخلی خود را از دست داده‌اند، 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 بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۳ ارائه شده است.

۲-۳-۴۲- 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 تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

اثر پولی یورو		اثر پولی روپیه		اثر پولی یوان		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(۱۵۳,۹۶۲)	(۳۰۴,۰۹۱)	(۵,۴۱۲)	(۲۷۰)	۱۲	(۱۷,۳۰۵)	سود یا زیان
(۱۵۳,۹۶۲)	(۳۰۴,۰۹۱)	(۵,۴۱۲)	(۲۷۰)	۱۲	(۱۷,۳۰۵)	حقوق مالکانه

اثر پولی دینار		اثر پولی درهم		اثر پولی دلار		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۶,۰۵۷	۱۵,۹۱۱	۱۰۴	(۱۱,۶۵۷)	۱۰,۹۰۲	۱۷,۶۴۸	سود یا زیان
۲۶,۰۵۷	۱۵,۹۱۱	۱۰۴	(۱۱,۶۵۷)	۱۰,۹۰۲	۱۷,۶۴۸	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 بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. گروه به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

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

از آنجائیکه سرمایه‌گذاری شرکت در اوراق بهادار 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 ی گروه، حساسیت ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه با اهمیت نمی‌باشد.

۴۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تاریخ اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. به علاوه، شرکت‌های گروه با تنوع بخشیدن به شرکتهای پخش همکار و با لحاظ ارزیابی اعتباری آنها، ضمن کم‌تأثیر کردن ریسک اعتباری ناشی از هر یک از شرکتهای همکار، در تلاش برای بهبود دوره وصول مطالبات برآورده اند. گروه تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده 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 تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت‌های پخش کننده دارو می‌باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی 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 بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
۳۶,۲۶۱,۰۰۷	۱,۷۷۹,۵۵۱	(۱۸۱,۲۹۸)
۴۵۹,۲۰۳		.
۲,۳۷۱,۷۵۳	۱۷,۰۱۴	.
۸,۴۷۳,۰۲۰	۱,۵۸۷,۴۳۸	(۲۵۵,۵۶۱)
۲۱,۰۳۵,۱۸۲	۲,۴۴۷,۲۴۱	(۴۹,۸۵۶)
۸۲۰,۷۴۰	۹۲,۹۸۲	.
۲,۱۳۷,۷۶۸		.
۴۰۳,۸۹۵		.
۱,۱۱۵,۶۹۱		.
۲۸۴,۲۸۴		.
۱,۵۹۰,۶۸۹		.
۵۹۵,۱۰۳	۴۱,۰۲۵	(۴۱,۰۲۶)
۱۲۶,۴۶۳	۱۰۷,۸۲۴	.
۱۲۵,۵۸۶		.
۵۱۰,۱۲		.
۲,۷۸۸,۱۰۹		.
۵۰۵,۷۴۲	۲۸۹,۸۷۷	(۱۹۴,۸۳۴)
۸۹,۱۱۱		.
۲۰,۲۴۱,۵۷۳	۴,۰۲۸,۳۴۹	(۱۵۳,۲۶۲)
۹۹,۴۷۵,۹۳۱	۱۰,۳۹۱,۳۱۱	(۸۷۵,۸۴۷)

بیمارستانها و داروخانه های خصوصی
 پخش دی دارو امید
 پخش ممتاز
 مشتریان کالاهاى مصرفی
 مراکز درمانی دولتی
 محیا دارو
 دایا دارو
 بهرسان دارو
 پخش رازی
 شفا آراد
 پخش قاسم ایران
 دایا طب
 داروگستر رازی
 رویان دارو
 به پخش داروی بهشهر
 پخش هجرت
 کیمادیا Kimadia - وجوه حاصل از صادرات به کشور عراق
 باسما مدیکال
 سایر

دریافتی های تجاری فوق شامل میبانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق (عمدتا از شرکتهای پخش دارو) هستند که به دلیل عدم تسویه بدهیهای دولتی و در نتیجه بالا رفتن موققات 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 ۱.۳۰۱.۲۱۹ میلیون ریال مربوط به مطالبات سنوات گذشته و اسناد سررسید گذشته شرکتهای فرعی و شرکت اصلی عمدتا مربوط به مطالبات از شرکتهای کیمادیا، تولی پرس و مشتریان تجاری شرکتهای فرعی می باشد که از این بابت مبلغ ۸۷۵.۸۴۷ 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.

۴۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۱,۹۱۷,۸۲۷	۱۰,۱۱۵,۳۴۹	۵۴,۶۲۸,۲۶۹	.	۶۶,۶۷۱,۴۴۵
۲,۳۲۳,۹۸۵	۱,۹۰۶,۵۸۲	۲,۰۰۳,۸۹۹	۴۷۶,۰۱۹	۶,۷۱۰,۴۸۵
۳۸,۵۵۷	۸,۴۲۳,۴۰۰	۲۶,۵۸۷,۱۹۰	.	۳۵,۰۴۹,۱۴۷
.	.	.	۳,۴۶۶,۶۳۴	۳,۴۶۶,۶۳۴
.
۶۸۶,۸۹۱	۱,۹۹۶,۵۹۶	۱,۹۸۹,۳۱۴	.	۴,۶۷۲,۷۰۱
۱۰,۳۶,۵۲۲	۱,۱۶۱,۳۹۲	۱,۰۶۵,۷۲۳	.	۳,۲۶۳,۶۳۷
۱۸۹,۳۹۹	.	۱۷,۳۷۲	۱,۱۲۲,۸۷۱	۱,۳۲۹,۶۴۲
.	۱,۳۷۱,۳۱۸	۶,۰۲۰,۲۶۵	۹۰,۷۲۰,۵۹۷	۱۷,۱۴۶,۱۸۰
۶,۱۹۳,۱۸۱	۲۴,۹۷۴,۶۳۷	۹۳,۰۰۳,۹۳۳	۱۴,۱۳۸,۱۲۱	۱۳۸,۲۰۹,۸۷۱

پرداختی تجاری
 سایر پرداختی ها
 تسهیلات مالی
 تسهیلات مالی بلند مدت
 پرداختی های بلند مدت
 مالیات پرداختی
 سود سهام پرداختی
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 بدهی های احتمالی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

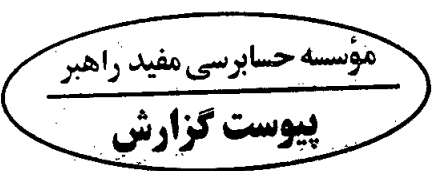
شرح	نام شخص حقوقی وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۰		۱۴۰۱		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پروانه تجاری	دریافتی های بلندمدت	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	دریافتی های بلندمدت	سایر دریافتی های تجاری	دریافتی های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص حقوقی وابسته	شرح و نهایی		
			طلب	بدهی	طلب	بدهی														
شرکت های وابسته	جمع	سهامدار عمده	۱,۷۸۵,۹۴۰	۰	۷۴۲,۴۵۰	۰	۰	۸۲۵,۴۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۴۰۰	۲۳,۶۰۴	۰	عمو مشترک هیات مدیره و سهامدار عمده	دارویی برکت	واحدهای تجاری اصلی	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمو مشترک هیات مدیره	بیوسان فارمد		
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمو مشترک هیات مدیره	تولید مواد دارویی البرز بالک		
			۱۳۴,۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمو مشترک هیات مدیره	داروسازی رازک		
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمو مشترک هیات مدیره	هریسی فارمد		
			۱۴,۰۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمو مشترک هیات مدیره	خدماتی مجتمع صنایع داروسازی		
			۱۴۸,۹۸۱	۹۵۶,۰۳۴	۴۷۰,۶۸۰	۱,۸۷۶,۸۹۸	۰	۰	۰	۶۳,۰۴۴	۱,۱۵۰,۳۵۶	۱,۰۷۳,۰۵۰	۲۶۰,۴۴۲	۱,۳۸۶,۰۲۶	۰	۰	۰	جمع		
			۰	۷۳۵	۰	۱,۴۱۹	۰	۰	۲,۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	همگروه	پخش و بازرگانی آرین و البرز	
			۰	۲۴۲,۳۵۹	۰	۲۶۰,۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمو مشترک هیات مدیره	سلنک فارمد	
			۰	۱۹,۶۳۱	۰	۱,۳۱۳,۸۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمو مشترک هیات مدیره	گروه صنایع شفا فارمد	
۴۳۵,۷۹۴	۰	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمو هیات مدیره و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران				
۰	۱,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	همگروه	پرشین دارویی البرز				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	همگروه	پرکت الصحه				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	همگروه	پخش تپیدی				
۴۴,۵۰۹	۲۶۴,۶۲۷	۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۸۱,۵۹۳	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۶۰۳	۶۸,۹۹۳	۰	۲۶۱,۵۷۲	۱,۳۹۱,۶۱۷	۰	۰	۰	جمع					
۲,۳۷۵,۴۳۰	۱,۳۲۰,۶۶۱	۱,۳۹۳,۱۳۰	۲,۴۵۸,۴۹۱	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۸۹۱,۱۰۱	۱,۳۱۹,۳۴۹	۱,۰۷۳,۰۵۰	۵۷۱,۴۱۴	۲,۷۱۱,۳۴۷	۰	۰	۰	جمع کل					

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص حقوقی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسویه بهی	تسویه بهی از طرف دیگران توسط دیگران	درآمد حاصل از اجاره	دریافت ودیعه اجاره	پرداخت ودیعه اجاره	پرداخت قرض الحسنه	پرداخت قرض الحسنه	بازپرداخت قرض الحسنه	تأمین تضامین
شرکت های فرعی	دارو سازی تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۶,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۸۱۰,۰۰۰
	تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۶,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۳۱,۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گروه دارویی سبحان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کی بی سی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۶۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سبحان الکلوزی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار عمده	✓	۸۴۷,۹۷۶	۳۱,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گروه دارویی برکت	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار عمده	✓	۲۶,۰۳۰	۳۱,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	✓	۲۶,۰۳۰	۳۱,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت های وابسته	تولید مواد دارویی البرز پالک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بیوسان فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۴,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	پخش و بازرگانی آرین و البرز	همگروه	-	۲,۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	جمع	جمع	۲۴,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۹۰۰,۱۹۹	۳۱,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۲,۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۱۰,۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۸,۳۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۱۷۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۷۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۱۰,۳۸۹,۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص حقوقی وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی های	دریافتی های بلندمدت	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱		۱۴۰۰		
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکتهای فرعی	دارو سازی تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۷۲۶,۵۰۰	۳۱,۶۸۰	۴۸۶,۸۲۰	۰	۰	۱,۲۱۳,۸۷۰	۹۲۸,۶۱۹	۰	۰	
	تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۸۹,۳۹۸	۰	۰	۸۹,۳۹۸	۱۵۰,۷۲۵	۰	۰	
	پخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۰۱۸,۷۹۹	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۷,۰۹۹	۱,۹۴۸,۷۱۷	۰	۰	
	گروه دارویی سبحان	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۸۹۳,۳۷۹	۰	۰	۰	۰	۲,۸۹۳,۳۷۹	۲,۹۳۳,۸۰۴	۰	۰	
	البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۸۴,۵۸۷	۰	۰	۰	۰	۸۴,۵۸۷	۰	۰	۰	
	کی بی سی	عضو مشترک هیات مدیره	۱۰,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۰۱	۶,۷۵۶	۰	۰	
	ایران دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۱۰,۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۱۰,۴۰۱	۷۱۴	۰	۰	
	سبحان انکولوژی	عضو مشترک هیات مدیره	۴۷,۹۶۹	۱۸,۳۷۴	۰	۰	۰	۴۵,۲۴۳	۴۰,۱۶۷	۰	۰	
	سبحان دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۲۹۱,۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۹۹۳	۱۹۸,۵۴۳	۰	۰	
	سرمایه گذاری اعتلا البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۰۶۹,۸۱۹	۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۹,۸۱۹	۹۶۹,۵۷۴	۰	۰	
جمع	جمع	۹,۱۵۴,۱۷۷	۴۹,۷۳۷	۵۷۶,۱۱۸	۰	۹۴,۴۸۰	۰	۹,۶۸۵,۵۵۲	۸,۱۷۷,۶۱۹	۵۰۸,۱۹۸	۵۰۸,۱۹۸	
واحد های اصلی و نهایی	دارویی برکت	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار عمده	۰	۰	۰	۵۰۸,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع کل	بیوسان فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۱,۰۰۵,۵۵۰	۰	۰	۰	۸۹۷,۶۶۰	۰	۰	
	داروسازی رازک	عضو مشترک هیات مدیره	۸۴۹,۵۹۵	۰	۰	۰	۰	۸۴۹,۵۹۵	۱۹۱,۹۹۵	۰	۰	
	تولیت مواد اولیه دارویی البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	۳۷۱,۹۴۶	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۲۵۹,۹۴۶	۱۹۸,۳۱۰	۰	۰	
	هرنی فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۶۷,۵۰۰	۰	۰	۶۷,۵۰۰	۰	۰	۰	
	خدماتی مجتمع صنایع داروسازی	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع	جمع	۱,۱۲۱,۵۴۱	۰	۱,۰۷۳,۰۵۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۲,۱۸۲,۰۹۱	۱,۳۵۵,۴۶۵	۰	۰
	پخش و بازرگانی آرین و البرز	همگروه	۳,۶۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	برکت الصنعه	همگروه	۵,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیات مدیره و سهامدار	۹,۴۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل	جمع کل	۱۰,۲۸۵,۱۶۱	۴۹,۷۳۷	۱,۶۴۹,۱۶۸	۰	۶۱۷,۲۸۱	۱۸۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۴,۵۶۵	۹,۵۳۵,۸۸۳	۶۸۸,۱۹۸	۶۸۸,۱۹۸

مؤسسه حسابرسی مفیدین آرا
 شرکت گزانشناسی
 بیوست گزانشناسی

۴-۵- عملیات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیت نداشته است.
 ۴-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۰ و سال جاری شناسایی نشده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۵- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۲,۳۶۷,۹۸۵
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۰,۱۹۵
	۱,۸۳۱,۷۴۵	۲,۳۷۸,۱۸۰	

احداث ساختمان و خرید زمین

خرید ماشین آلات و ابزار آلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۵-۲- بدهی های احتمالی

۴۵-۲-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴,۳۹۵,۵۵۰	۵,۵۰۰,۱۵۵	۴,۳۹۵,۵۵۰	۴۵-۳	تضمین وام شرکت دارویی برکت
۳۰۰,۸۰۰	۳۰۰,۸۰۰	۲,۸۴۷,۰۵۷		تضمین وام شرکت تولی پرس
۲۱۵,۰۰۰	۱,۵۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰		تضمین وام شرکت بیوسان فارمد
.	.	۲۰۲,۵۰۰		تضمین وام شرکت داروسازی آتی فارمد
.	.	۳,۳۰۳		تضمین وام شرکت صنایع بسته بندی البرز
۳,۳۹۰,۷۰۰	۵,۴۱۱,۷۰۰	.		تضمین وام شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک
۳,۶۵۸,۵۰۰	۵,۴۶۸,۵۰۰	.		تضمین وام شرکت داروسازی تولید دارو
۴,۴۹۵,۴۰۵	۶,۳۴۵,۰۰۵	.		تضمین وام شرکت کی بی سی
۴,۲۱۷,۰۰۰	۶,۵۲۱,۰۰۰	.		تضمین وام شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی
۲,۶۸۶,۴۰۰	۲,۶۸۶,۴۰۰	.		تضمین وام شرکت ایران دارو
۹۷۳,۰۰۰	۹۷۳,۰۰۰	.		تضمین وام شرکت پخش البرز
۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰	۱,۱۴۱,۲۷۰		سایر موارد
۲۴,۳۵۹,۳۹۵	۳۴,۷۴۸,۶۰۰	۸,۸۰۴,۶۸۰		

۴۵-۲-۱-۱- سهم گروه از بدهیهای احتمالی شرکتهای وابسته

	۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت بیوسان فارمد	۱۶,۳۰۳	۲۵۳,۰۹۱
شرکت رازک	۳,۶۳۲,۴۷۴	۴,۷۸۸,۶۰۱
	۳,۶۴۸,۷۷۶	۵,۰۴۱,۶۹۲

۴۵-۲-۲- طبق توافق منعقد شده در سال ۱۳۸۹ با خریدار سهام شرکتهای تولی پرس و تولیددارو تاکستان در ازای مطالبات شرکت تولیددارو ، تسویه ۱۳ فقره تسهیلات دریافتی شرکت تولیددارو (سهامی عام - غیر بورسی) ازبانک ملت شعبه پل حافظ ، مورد ضمانت شرکتهای مزبور و همچنین شرکت سهامی عام کف قرار گرفته و مقرر گردید . بازپرداخت آنها توسط خریدار سهام آن شرکتهای (شرکت سهامی عام کف با مالکیت آقای بیژن اسماعیلی) انجام شود و در صورت عدم تسویه ، شرکت تولیددارو متعهد به تسویه تسهیلات مذکور خواهد بود.

۴۵-۲-۳- باتوجه به ضمانت شرکت تولیددارو درخصوص تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس باتوجه به اجرائیه صادره توسط مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران مربوط به بدهی شرکت تولی پرس به بانک ملت مبلغ ۷.۴۹۷ میلیون ریال بدهی احتمالی شرکت تولیددارو میباشد .

۴۵-۲-۴- با عنایت به اینکه فروشهای صادراتی صورت گرفته توسط شرکتهای البرزدارو ، سبحان دارو ، داروسازی تولیددارو و ایران دارو به شرکت کیمادایای عراق در راستای اهداف صادراتی گروه سرمایه گذاری البرز بوده و با نظر به زمانبر بودن فرایند وصول مطالبات صادراتی و قطعیت وصول مطالبات مذکور از نظر شرکت گروه سرمایه گذاری البرز ، شرکت سرمایه گذاری البرز پرداخت مطالبات شرکتهای مذکور از شرکت کیمادایای عراق را در صورت عدم وصول تقبل نموده است.

۴۵-۲-۵- سند مالکیت ساختمان خیابان الوند متعلق به شرکت اصلی در رهن تسهیلات دریافتی شرکت سبحان آنکولوژی ازبانک تجارت می باشد.

۳-۴۵- ادعاها و دعاوی مطروحه گروه

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

الف - دعوی 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، بدهکار اعلام نمود.

ب- "شرکت سهامی عام کف به همراه شرکت‌های تولی پرس، کیوان، تولیدارو تاکستان و همچنین آقای بیژن اسماعیلی براساس قرارداد شماره ۱۹۰۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۷ 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 می‌باشند. نظر به اینکه متعهدین فوق الذکر اقدام مؤثر در این خصوص بعمل نیاورده اند لذا علاوه بر اقدام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جهت وصول وجه ضمانت نامه دریافتی از شرکت سهامی عام کف به مبلغ ۳۴۴،۴ میلیارد ریال و وصول مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از شرکت سهامی عام کف و سایر اشخاص حقوقی وابسته به آقای بیژن اسماعیلی، کلیه اسناد تضمینی دریافتی از متعهدین به مبلغ ۱،۸۱۱ میلیارد ریال نیز توسط شرکت پخش البرز به اجراء گذاشته شده است که منجر به توقیف اموال و دارائیهای شرکت تولی پرس شامل توقیف تعداد ۸۹ فقره برند و علامت تجاری می باشد.

ج- متعاقب عدم ایفاء 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 علیه 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 بدهی تسهیلات، معادل مبلغ اعلامی توسط بانک‌ها، دستور جلب محکوم علیه صادر و در اجرای دستور مذکور، محکوم علیه اقدام به پرداخت مبلغ ۲۸۸ میلیارد وجه نقد به بانک‌ها و معرفی ۱،۷۰۰ میلیارد ریال ملک جهت توقیف و پرداخت بابت رفع مسئولیت ضمانت شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نمود که در حال حاضر املاک توقیفی از محکوم علیهم (املاک واقع در تهران، ساری و خرمشهر) پس از ارزیابی و برگزاری مزایده، به نفع شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز، و اعلام شرکت‌های فوق به عنوان برنده مزایده در پروسه انتقال سند مالکیت به نام این شرکت‌ها می باشد.

۴۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا باشد، اتفاق نیفتاده است.

۴۷- سود سهام پیشنهادی

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۷۵ درصد سود قابل تخصیص به مبلغ ۵،۵۵۷،۹۴۹ میلیون ریال (مبلغ ۴۱۲ ریال برای هر سهم) می باشد.

۴۷-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی، بازده سرمایه‌گذاری‌ها و ... تامین خواهد شد.