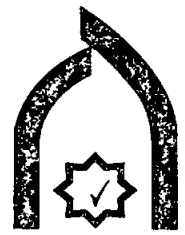


شماره : ۹۶۳ - ۱۴۰۱ / ن

تاریخ : ۱۴۰۱ / ۶ / ۱

پیوست : —

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



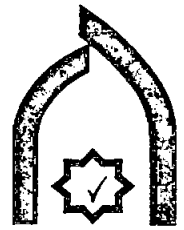
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

انضمام صورتهای مالی

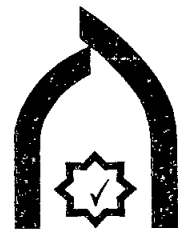
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱



**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۳۳ الی ۳۳	یادداشتهای توضیحی
۱ الی ۲۵	گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت ۵-۱-۲۴ توضیحی صورتهای مالی، بدهی به بانک کارآفرین به مبلغ ۳۵۷۹۸ میلیون ریال از بابت گشایش اعتبار خرید خارجی در سنوات گذشته می باشد. توضیح اینکه در سال ۱۳۹۱ واحد مورد گزارش اقدام به گشایش اعتبار (به نرخ ارز مرجع) برای خرید کالا نموده و ۱۰۰ درصد مبلغ ریالی آن را به بانک مذکور پرداخت کرده است. لیکن کالای مزبور در موعد مقرر ترخیص نشده و با گمرک تسویه نگردیده و طبق ادعای بانک کارآفرین مشمول تسویه به نرخ ارز مبادله ای شده است. شرکت در اعتراض به بانک از طریق محاکم حقوقی

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

اقدام و پرونده به کارشناس ارزی ارجاع گردیده است. تعیین تکلیف موارد مذکور منوط به اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

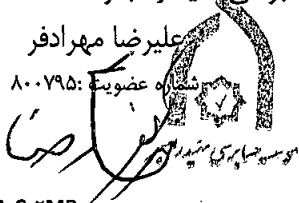
### سایر الزامات گزارشگری

۶- 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. در این خصوص مفاد بندهای ۶۲ الی ۶۵ چک لیست مذکور به ترتیب در خصوص طراحی و اجرای آزمونهای کنترلی توسط واحد حسابرسی داخلی، استفاده از برنامه حسابرسی، مستند سازی ساختار کنترلهای داخلی، مستند سازی مبانی ارزیابی و مستندات مربوط به گزارش کنترلهای داخلی توسط هیئت مدیره، رعایت نگردیده است.

۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۲۵ مرداد ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

ایمان جنیدی جعفری

شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰

۰۱۰۱۰۷۵۸-C-YMR

شماره:

تاریخ:

پیوست:

## شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

### صورت‌های مالی میان دوره ای

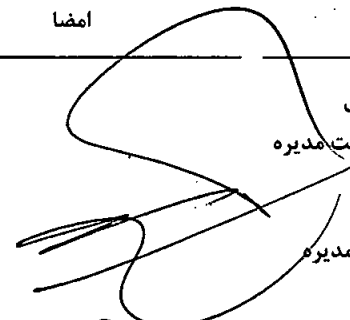
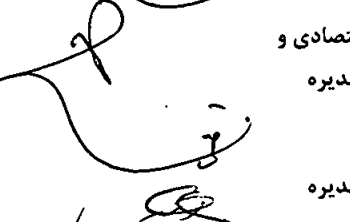



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶	• یادداشتهای توضیحی
۶ الی ۹	• تاریخچه و فعالیت
۹ الی ۱۰	• اهم رویه های حسابداری
۱۰ الی ۲۳	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	آقای دکتر سید مهدی سجادی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمدرضا مرادی	شرکت گروه دارویی سبحان
	معاونت مالی و اقتصادی و عضو هیئت مدیره	آقای محمد یزدانی	شرکت سل تک فارمد
	عضو هیئت مدیره	آقای دکتر علیرضا فرومدی	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز
	عضو هیئت مدیره	آقای محسن سیار	بیمه ملت



کارخانه: شهرک صنعتی کاویان، بخش خیابان پنجم، شرکت دارویی البرز بالک  
تلفن: ۰۸۶۴۳۳۴۲۱۶  
فکس: ۰۸۶۴۳۳۴۲۱۶

دفتر مرکزی: خیابان انقلاب، ابتدای خیابان نجات الهی، بن بست نیکخواه، شماره ۲  
طبقه دوم، واحد ۵۰۴ و ۵۰۶  
تلفن: ۰۸۸۹۴۰۱۴۰-۰۸۸۹۴۰۴۵۹۱  
کد پستی: ۱۵۹۹۹۱۴۷۱۳  
فکس: ۰۸۸۹۰۱۹۸۲  
Email: info@alborzbulk.com

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۱,۳۰۸,۱۷۰	۱,۲۳۲,۶۰۱
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۷۵۴,۵۶۴)	(۸۳۲,۷۲۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۵۵۳,۶۰۶	۳۹۹,۸۸۰
سود ناخالص		
۷	(۱۰۸,۳۶۹)	(۵۵,۷۱۵)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی		
۸	۱,۴۷۸	.
سایر درآمدها		
۹	(۲۱,۱۸۷)	(۱۱,۶۱۴)
سایر هزینه ها		
	۴۲۵,۵۲۸	۳۳۲,۵۵۱
سود عملیاتی		
۱۰	(۱۱۴,۵۳۱)	(۸۶,۶۶۱)
هزینه های مالی		
۱۱	۲,۹۵۴	۱۷,۱۴۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
	۳۱۳,۹۵۱	۲۴۳,۰۳۵
سود عملیاتی قبل از مالیات		
۲۵	(۵۴,۸۲۴)	(۵۶,۷۷۲)
هزینه مالیات بر درآمد		
	۲۵۹,۱۲۷	۲۰۶,۲۶۳
سود خالص		
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
۱۲	۶۸۸	۵۱۳
عملیاتی - ریال		
۱۲	(۱۸۰)	(۱۰۹)
غیر عملیاتی - ریال		
	۵۰۸	۴۰۴
سود پایه هر سهم - ریال		

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره مالی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارشی



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری:		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۳۵۱.۰۹۰	۳۰۱.۲۲۲
۱۴ دارایی های نامشهود	۱۲.۱۹۲	۷.۷۸۲
۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۸	۲۸
۱۶ دریافتنی های بلندمدت	۴۰۱	۵۵۲
جمع دارایی های غیر جاری	۳۶۳.۷۱۱	۳۰۹.۵۸۴
دارایی های جاری:		
۱۷ پیش پرداخت ها	۱۹۱.۸۵۵	۱۷۸.۵۳۲
۱۸ موجودی مواد و کالا	۱.۰۹۹.۶۱۳	۱.۳۹۱.۵۹۵
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۹۷۰.۰۲۸	۶۱۳.۵۷۶
۱۹ موجودی نقد	۱۸۷.۲۷۵	۵۹.۳۳۴
جمع دارایی های جاری	۲.۴۴۸.۷۷۱	۲.۲۴۳.۰۳۷
جمع دارایی ها	۲.۸۱۲.۴۸۲	۲.۵۵۲.۶۲۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه:		
۲۰ سرمایه	۵۲۰.۰۰۰	۳۷۰.۰۰۰
۲۰ افزایش سرمایه در جریان	.	۱۳۶.۷۷۸
۲۲ صرف سهام خزانه	۸۰.۳۸	.
۲۱ اندوخته قانونی	۵۲۰.۰۰۰	۴۶.۲۸۸
سود انباشته	۳۱۴.۱۷۳	۳۹۴.۷۱۵
۲۲ سهام خزانه	(۵۴.۸۷۶)	(۳۱.۴۷۸)
جمع حقوق مالکانه	۸۳۹.۳۳۵	۹۱۶.۳۰۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری:		
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵.۴۷۷	۱۹.۴۵۸
جمع بدهی های غیر جاری	۲۵.۴۷۷	۱۹.۴۵۸
بدهی های جاری:		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۴۲.۸۳۵	۲۹۹.۸۰۰
۲۵ مالیات پرداختنی	۹۷.۹۴۷	۶۸.۸۴۲
۲۶ سود سهام پرداختنی	۳۸۵.۰۹۶	۱۳۰.۴۵۴
۲۷ تسهیلات مالی	۱.۰۲۰.۰۴۲	۱.۰۵۸.۱۶۹
۲۸ پیش دریافت ها	۱.۷۵۰	۵۹.۵۹۵
جمع بدهی های جاری	۱.۹۴۷.۶۷۰	۱.۶۱۶.۸۶۰
جمع بدهی ها	۱.۹۷۳.۱۴۷	۱.۶۳۶.۳۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲.۸۱۲.۴۸۲	۲.۵۵۲.۶۲۱

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

۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش



شیرکت تولید مواد اولیه دارویی مالک (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

جمع	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۶,۳۰۳	(۳۱,۴۷۸)	۲۹۶,۷۱۵	۶۶,۲۸۸	.	۱۳۶,۷۷۸	۳۷۰,۰۰۰
۲۵۹,۱۲۷	.	۲۵۹,۱۲۷	.	.	.	.
(۳۳۸,۰۰۰)	.	(۳۳۸,۰۰۰)	.	.	.	.
۱۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰
(۱۳۶,۷۷۸)	.	(۵,۷۱۲)	۵,۷۱۲	.	(۱۳۶,۷۷۸)	.
(۱,۰۶۸,۰۰۳)	(۱,۰۶۸,۰۰۳)	.	.	.	.	.
۸۳,۴۰۵	۸۳,۴۰۵	.	.	.	.	.
۱۲,۰۸۱	.	.	.	۱۲,۰۸۱	.	.
.	.	۴,۰۳۳	.	(۴,۰۳۳)	.	.
۸۲۹,۳۳۵	(۵۴,۸۷۶)	۲۱۴,۱۷۳	۵۲,۰۰۰	۸,۰۲۸	.	۵۴۰,۰۰۰
۶۲۶,۳۳۳	.	۲۳۹,۸۹۵	۲۶,۴۳۷	.	.	۳۷۰,۰۰۰
۲,۰۶۲,۶۴	.	۲,۰۶۲,۶۴	.	.	.	.
(۲۱۸,۳۰۰)	.	(۲۱۸,۳۰۰)	.	.	.	.
(۲,۹۹۶)	(۲,۹۹۶)	.	.	.	.	.
۶۲,۰۲۹۹	(۲,۹۹۶)	۲۳۷,۸۵۸	۲۶,۴۳۷	.	.	۳۷۰,۰۰۰

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

۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱ :

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱

سود سهام مموب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰ :

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱

سود سهام مموب

خرید سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۳/۳۱



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش



**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۴۱۱.۷۰۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۷.۶۷۹)	(۲۵.۷۱۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۴۸.۱۶۷	۳۸۵.۹۸۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۹.۷۱۶)	(۸۰.۰۹۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳.۶۹۶)	(۶.۰۴۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت	(۲)	.
دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی	۱۰.۵۶۰	۶۷۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۲.۸۵۴)	(۸۵.۴۷۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۰۵.۳۱۳	۳۰۰.۵۱۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳.۹۹۶)	(۲۶.۴۹۶)
دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه	.	۱۳.۲۲۲
تامین مالی توسط هلدینگ	.	۷۴.۸۴۶
بازپرداخت تامین مالی هلدینگ	.	(۱۴.۸۴۶)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۳۸.۱۲۰	۱۰۱۴.۸۴۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۲۲.۴۷۰)	(۱۰۵۲.۶۵۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۸.۷۰۳)	(۱۱۴.۸۵۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۱.۷۵۹)	(۶۶.۶۴۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۷۸.۸۰۸)	(۱۷۲.۵۷۳)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۶.۵۰۵	۱۲۷.۹۴۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۶۸.۹۷۹	۵۹.۳۳۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۹۵.۴۸۴	۱۸۷.۲۷۵

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
گروپ گزارش

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک  
شماره ثبت ۱۸۲۶۵

**شرکت تولید مواد دارویی البرز پالک (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت تولید مواد دارویی البرزسازه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۷ تحت شماره ۱۸۲۵۶۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۴ نام شرکت به شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی خاص) تغییر یافته است. باتوجه به موافقت سهامدار اصلی شرکت در مورد عرضه سهام آن در فرابورس ایران، اقدامات لازم جهت پذیرش سهام در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۷ در جلسه هیئت پذیرش مطرح و با پذیرش در بازار دوم فرابورس موافقت گردید. مدارک در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۳ به اداره ثبت شرکتها تحویل گردید و اساسنامه شرکت مطابق فرمت بورس تغییر و شخصیت حقوقی آن نیز از سهامی خاص به عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۲ به ثبت رسیده است. سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹ در سازمان بورس عرضه اولیه گردیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی آن گروه دارویی برکت می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان استاد نجات الهی بن بست نیکخواه پلاک ۲ بوده و محل کارخانه در شهرستان سازه است. کد شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۱۰۲۲۴۷۴۴۱ می باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تأسیس هر قسم کارخانه برای سنتز و تولید مواد اولیه، تولید و فروش فرآورده ها و اشکال مختلف دارویی و فروش مواد اولیه دارویی، حلالها و مواد جانبی صنعت دارویی، شیمیایی، آرایشی بهداشتی، واردات ماشین آلات، تجهیزات و مواد اولیه مورد نیاز، انجام عملیات تحقیقاتی و فعالیت بازرگانی داخلی و خارجی مرتبط با موضوع شرکت، مشارکت در شرکتهای دیگر و خرید سهام آنها می باشد. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۳۶۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۲/۲۱ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۵۶ تن آغاز شده است.

۱-۲-۲- فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش خرید و تولید مواد اولیه دارویی و فروش آن به مشتریان بوده است.

**۱-۲-۳- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تمدد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور شرکت را بر عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
کارکنان رسمی	نفر	نفر
	۳	۱
کارکنان قراردادی	۵۲	۴۷
	۵۵	۴۸
کارکنان شرکت های خدماتی	۶	۱۲
	۶۱	۶۰

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده :**

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده که در دوره جاری لازم اجرا شده است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری میان دوره ای و استاندارد حسابداری ۲۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، که آثار مالی آن در تهیه صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظرشده مصوب که هنوز لازم اجرا نباشد به شرح زیر میباشد

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۲-۲-۱-۱- انتظار می رود اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر نتایج گروه و شرکت نداشته باشد

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

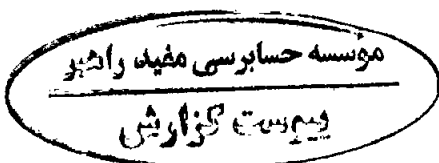
۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۲-۳- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به مشتریان در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.



**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز یالک (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۳-۳- تسعیر ارز

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

مربوط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	تسعیر نشده است	-
بانک ارزی	یورو	تسعیر نشده است	-

۳-۳-۲- تفاوت‌های 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 واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
- ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است .

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای 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 می گردد .

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰، ۸، ۶، ۴ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ درصد و ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ابزارآلات	۱۰، ۸، ۶، ۴ و ۱۵ ساله	مستقیم
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۴ ساله	مستقیم
اثاث و منسوبات	۱۰، ۶، ۵، ۴، ۳ و ۱۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مسورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 بالاست. 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 در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیتهای تجاری در یک محل یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود . بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۵ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

## شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی همان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

#### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۳-۷-۳- 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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

#### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

##### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
سایر موجودیها	میانگین موزون

#### ۳-۹- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آنها توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر 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.

#### ۳-۹-۱- 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.

#### ۳-۱۰- سرمایه گذارها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاری ها

## شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز یالک (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که در صورت وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاوت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۲-۴- مالیات جاری 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 به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ یکسان است.

۴-۱-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودیها

بابت موجودیها به شرح یادداشت ۱۸ صورتهای مالی ذخیره کاهش ارزش شناسایی می‌گردد.

۴-۲- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۲-۱- طبقه بندی سرمایه گذارها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی و فرابورسی شرکتهای همگروه با اهداف مدیریتی سهامدار اصلی انجام گردیده، به همین دلیل بعنوان داراییهای غیرجاری طبقه بندی گردیده است

۴-۲-۲- طبقه بندی حسابهای دریافتی در طبقه دارایی‌های غیرجاری

حسابهای دریافتی با توجه به سررسید وصول آنها طبق توافقات (سررسید بیش از ۱۲ ماه از تاریخ صورت وضعیت مالی) به عنوان دارایی غیرجاری طبقه بندی گردیده است

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		داخلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۸۰۷,۶۹۶	۹۵,۰۹۴	۸۵۵,۱۷۶	۸۲,۲۶۵	گروه عمومی
۴۸,۸۵۷	۵۳۹	۵۸,۱۹۴	۵۴۱	گروه استروئیدی
۳۸۰,۴۰۰	۳۹,۰۰۰	۴۰۵,۵۵۵	۳۶,۳۰۰	گروه آنتی بیوتیک
۱,۲۳۶,۹۵۳		۱,۳۱۸,۹۲۵		فروش ناخالص
(۴,۳۵۲)		(۱۰,۷۵۵)		برگشت از فروش
۱,۲۳۲,۶۰۱		۱,۳۰۸,۱۷۰		فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۲۷	۳۳۴,۸۵۹	۱۵	۱۹۱,۷۶۵	۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۷۳	۸۹۷,۷۴۲	۸۵	۱,۱۱۶,۴۰۵	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۲۳۲,۶۰۱	۱۰۰	۱,۳۰۸,۱۷۰	

۵-۱-۱- فروش به اشخاص وابسته شامل فروش به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۷۹,۳۶۰ میلیون ریال و فروش به شرکت تولیددارو به مبلغ ۲,۴۰۵ میلیون ریال و فروش به شرکت البرز دارو به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			یادداشت
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۳۵	۴۸	۴۰۵,۹۲۱	۴۳۸,۵۰۰	۸۴۴,۴۲۱	گروه عمومی
۳۴	۳۰	۱۷,۶۹۰	۴۰,۵۰۴	۵۸,۱۹۴	۵-۲-۱ گروه استروئیدی
۲۶	۳۲	۱۲۹,۹۹۵	۲۷۵,۵۶۰	۴۰۵,۵۵۵	گروه آنتی بیوتیک
۳۲	۴۲	۵۵۳,۶۰۶	۷۵۴,۵۶۴	۱,۳۰۸,۱۷۰	

۵-۲-۱- کاهش حاشیه سود محصولات گروه استروئیدی به دلیل تغییر در ترکیب محصولات فروش رفته و فروش محصولات با حاشیه سود کمتر می باشد.

۵-۳- جدول مقایسه ای فروش محصولات تولید شده و بازرگانی به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		یادداشت
مبلغ فروش	مقدار فروش	مبلغ فروش	مقدار فروش	
۱,۱۳۵,۹۲۱	۱۱۹,۵۸۱	۱,۳۰۶,۴۹۲	۱۱۹,۰۷۷	محصولات تولیدی
۹۶,۶۸۰	۱۵,۰۵۲	۱,۶۷۸	۲۹	۶-۵ محصولات بازرگانی
۱,۲۳۲,۶۰۱	۱۳۴,۶۳۳	۱,۳۰۸,۱۷۰	۱۱۹,۱۰۶	

۵-۴- نرخ های فروش محصولات توسط کمیته فروش شرکت و با توجه به افزایش مبالغ خرید مواد اولیه و افزایش هزینه های تولید، تعیین میگردد. همچنین خریدهای مواد اولیه شرکت عمدتاً با نرخ ارز دولتی بوده لیکن در دوره جاری تعرفه ارز خرید ۳ مورد از مواد اولیه از ارز دولتی به ارز نیمایی تغییر یافته است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
مواد مستقیم	۵۸۲.۷۲۱	۶۲۱.۹۰۸	۶-۱
دستمزد مستقیم	۲۵.۱۷۶	۱۴.۰۲۳	۶-۲
سربار تولید	۱۲۴.۸۴۵	۶۸.۸۰۷	۶-۲
	۷۳۲.۷۴۲	۷۱۴.۷۳۸	
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۸.۶۴۲)	(۱۱.۰۹۹)	۹
جمع هزینه های ساخت	۷۱۴.۱۰۰	۷۰۳.۶۳۹	
موجودی کالای در جریان ساخت (قرایش)	(۱۸.۴۹۳)	(۱۷.۴۹۱)	۱۸
ضایعات غیرعادی	(۲.۵۴۴)	.	۹
بهای تمام شده ساخت	۶۹۳.۰۶۳	۶۸۶.۱۴۸	
کاهش موجودی کالای ساخته شده	۶۱.۵۰۱	۸۸.۹۹۸	۱۸
خرید کالای بازرگانی	.	۵۷.۵۷۵	۶-۵
	۷۵۴.۵۶۴	۸۳۲.۷۲۱	

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۲۳.۹۶۰ میلیون ریال (دوره قبل ۵۵۸.۶۰۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است، تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیشتر از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
دی اکسان -۴- استیک اسید ... ۱۰۳	چین	۰٪	۰	۰٪	۹۸.۳۵۷
سفیکسیم متیل استر	هند	۱۰٪	۳۰.۹۶۵	۱۷٪	۹۶.۴۴۷
تریامسینولون بیس	چین	۰٪	۰	۱۵٪	۸۲.۱۰۲
اس سیئالوپرام - بیس	هند-چین	۲٪	۷.۹۸۸	۱۵٪	۸۱.۱۹۰
ایمینو استیلین کربونیل کلراید - isbcc	هند	۰٪	۰	۷٪	۴۰.۲۳۹
ناپروکسن	چین	۰٪	۰	۶٪	۳۱.۱۹۶
آمینو متیل سیکلوهگزان استیک اسید	هند	۱۶٪	۵۲.۱۵۶	۵٪	۲۸.۰۴۷
پریگابالین	هند	۰٪	۰	۴٪	۲۲.۴۲۸
سرتالین مندلات	هند	۱۱٪	۳۴.۱۰۰	۳٪	۱۴.۲۳۹
دگزامتازون بیس	چین	۰٪	۰	۳٪	۱۴.۰۴۸
آلفاکلرو ۶ دی متیل استونیلید	چین	۰٪	۰	۳٪	۱۳.۹۶۹
ایزوپروپیل آمین ۲ ... پروپانول ۱	مگ کنگ هند	۸٪	۲۶.۱۷۶	۰٪	۰
دکسترومتفورمان بیس	هند	۷٪	۲۳.۷۳۷	۰٪	۰
کلرومتیل کلرودی هیدرواستوکسی CPA - CL	چین	۷٪	۲۲.۶۵۵	۰٪	۰
دی کلرو فنیل ایندولینون	چین	۳٪	۱۱.۲۱۹	۰٪	۰
سایر	ایران-چین-هند	۳۵٪	۱۱۴.۹۶۴	۷٪	۳۶.۳۴۳
جمع		۱۰۰٪	۳۲۳.۹۶۰	۱۰۰٪	۵۵۸.۶۰۶

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
حقوق و مزایا	۱۶۶۷۴	۷.۳۳۵	۳۹.۷۲۵	۲۲.۵۲۸
اضافه کاری	۳.۴۱۷	۳.۰۱۸	۸.۰۸۲	۴.۶۱۹
حق بیمه سهم کارفرما	۲.۲۷۵	۱.۸۰۰	۵.۰۵۵	۳.۶۹۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲.۱۵۲	۱.۳۲۳	۶.۱۴۰	۳.۰۱۷
عیدی پاداش	۶۵۸	۵۴۷	۱.۱۵۲	۸۰۸
استهلاک	.	.	۱۸.۴۲۴	۸.۵۲۸
تعمیر و نگهداری اموال	.	.	۷.۴۲۵	۱.۸۵۱
تلفن، آب، برق و گاز مصرفی	.	.	۴.۷۳۴	۲.۰۲۲
لوازم مصرفی و آزمایشگاهی	۶-۳-۲	.	۲۲.۷۵۶	۱۵.۵۶۱
حمل و نقل	.	.	۳۱۹	۵۶۶
رستوران و غذا	.	.	۱.۱۳۹	۱.۳۱۴
ماموریت و ایاب و ذهاب	.	.	۱.۸۰۰	۱.۰۹۶
پوشاک و لوازم ایمنی	.	.	۷۰	۱۳۶
بهداشت و درمان و آموزش	.	.	۱۵۰	۸۵
سایر (اقلام متعدد)	.	.	۷.۸۷۴	۲.۹۸۲
	۲۵.۱۷۶	۱۴.۰۲۳	۱۲۴.۸۴۵	۶۸.۸۰۷

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی دوره	ظرفیت عملی دوره	تولید واقعی	
				۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
آنتی بیوتیک	کیلوگرم	۳۰.۰۰۰	۳۷.۸۷۶	۴۰.۸۸۰	۴۰.۱۵۳
استروئیدی	کیلوگرم	۱۳.۴۰۰	۹۸۰	۷۳۷	۴۷۳
عمومی	کیلوگرم	۶.۳۲۲.۰۰۰	۱۳۲.۷۴۸	۷۰.۱۹۸	۶۷.۸۲۴
		۶.۳۶۵.۴۰۰	۱۷۱.۶۰۴	۱۱۱.۸۱۵	۱۰۸.۴۵۰

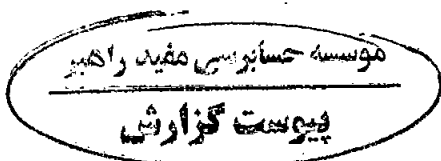
۶-۳-۱- ظرفیت عملی بر اساس میانگین ۳ دوره اخیر محاسبه شده است . ارزش اسمی بر اساس پروانه ساخت اسمی داروها می باشد لیکن با توجه به اینکه ظرفیت خطوط تولید بسیار کمتر از پروانه ساخت داروها می باشد. لذا ظرفیت اسمی و واقعی قابلیت مقایسه ندارد .

۶-۳-۲- از لوازم مصرفی مبلغ ۴/۲۴۷ میلیون ریال مربوط به مصرف اقلام سرمایه نزد انبار و مبلغ ۲۸۸ میلیون ریال انتقالی از دارایی در جریان تکمیل جمعا به مبلغ ۴/۵۳۵ میلیون ریال در دوره جاری هزینه شده است

۶-۴- جدول مقایسه ای بهای تمام شده محصولات تولید شده و بازرگانی به شرح زیر می باشد

محصولات تولیدی	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	مبلغ بهای تمام شده	درصد نسبت به کل	مبلغ بهای تمام شده	درصد نسبت به کل
محصولات تولیدی	۷۵۲.۷۴۸	۱۰۰٪	۷۷۵.۰۸۴	۹۳٪
محصولات بازرگانی	۸۱۶	۰٪	۵۷.۶۳۷	۷٪
	۷۵۴.۵۶۴	۱۰۰٪	۸۳۲.۷۲۱	۱۰۰٪

۶-۵ باتوجه به عدم تقاضای کلای بازرگانی توسط مشتریان خرید و فروش کلای بازرگانی در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل کاهش یافته است.





شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۶	۳,۰۹۰	۷-۲ هزینه های فروش
۴,۰۱۳	۱۰,۸۲۳	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۲۷۹	۱۳,۹۱۳	تعلیقات و بازاریابی
۱۵,۴۱۷	۳۷,۶۸۸	۷-۲ هزینه های اداری و عمومی
۳,۱۵۲	۴,۶۳۳	حقوق و مزایا
۱,۳۵۰	۶۴۲	اضافه کاری
۲,۸۱۹	۳,۶۲۸	اجاره محل
۲,۰۵۲	۳,۷۶۷	حق بیمه سهم کارفرما
۵۵۸	۸۱۸	بازخرید خدمت کارکنان
۱,۱۲۶	۱,۱۰۰	عیدی و پاداش
۶۰۴	۹۸۷	حسابرسی
۷۱۵	۸۱۳	حق حضور در جلسات هیئت مدیره و ...
۷۴۲	۳,۶۹۱	تعمیر و نگهداری
۱,۷۳۴	۱,۹۵۱	غذا
۶۱۳	۲۸۶	حق الزحمه خرید خدمات
۶۳۴	۷,۸۹۶	۷-۳ آب ، برق ، گاز ، تلفن مصرفی
۱,۴۹۵	۱,۷۲۴	هزینه سفر و مأموریت
۷۱	۱۴۲	استهلاک
۸۷۲	۱۰,۷۹	بهداشت و درمان و آموزش
۱,۲۳۳	۱,۷۸۳	هزینه آموزش
۰	۳۰۳	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۰	۱,۳۵۷	هزینه های ثبت و تمدید پروانه ها
۲,۸۷۶	۰	ملزومات مصرفی عمومی
۱۲,۳۷۳	۲۱,۱۶۸	هزینه مالیات و بیمه سنوات قبل
۵۰,۴۳۶	۹۴,۴۵۶	سایر
۵۵,۷۱۵	۱۰۸,۳۶۹	

۷-۱- افزایش هزینه مذکور متناسب با افزایش مبلغ فروش و همچنین به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حقوق و مزایا ناشی از افزایش تعداد کارکنان حجمی و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه مذکور به دلیل هزینه سفر زیارتی کارکنان به مشهد مقدس به مبلغ ۷/۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

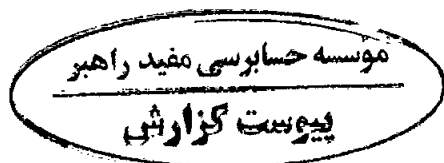
۸- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۴۷۸	فروش ضایعات
۰	۱,۴۷۸	

۹- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۹۹	۱۸,۶۴۲	۹-۱ هزینه های جذب نشده
۰	۲,۵۴۴	ضایعات غیرعادی
۵۱۵	۱	سایر
۱۱,۶۱۴	۲۱,۱۸۷	

۹-۱- هزینه های جذب نشده عمدتاً مربوط به ظرفیت استفاده نشده پلنت C میباشد.



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷.۳۱۶	۱۰۷.۴۳۷
۷.۳۵۹	.
۱.۹۸۶	۷.۰۹۴
۸۶.۶۶۱	۱۱۴.۵۳۱

وام های دریافتی :

هزینه بهره تسهیلات دریافتی

سایر هزینه های مالی

هزینه کارمزد و جرائم

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰.۵۶۰	۶۷۱	
۷۳۸	.	
۴.۰۰۱	.	
۱.۸۴۶	۲.۲۸۳	
۱۷.۱۴۵	۲.۹۵۴	

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود ناشی از فروش مواد اولیه

استرداد وجوه پرداختی بابت رفع تعهدات ارزی

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم :

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۲.۵۵۱	۴۲۵.۵۲۸
(۵۸.۱۹۶)	(۷۴.۴۶۷)
۲۶۱.۷۶۶	۳۵۱.۰۶۱
(۶۹.۵۱۶)	(۱۱۱.۵۷۷)
۱۴۰.۱۳	۱۹.۶۴۳
(۵۵.۵۰۳)	(۹۱.۹۳۴)
۲۶۳.۰۳۵	۳۱۳.۹۵۱
(۵۶.۷۷۲)	(۵۴.۸۲۴)
۲۰۶.۲۶۳	۲۵۹.۱۲۷

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

غیر عملیاتی (زیان)

اثر مالیاتی

سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد
۵۱۰.۶۰۰.۰۰۰	۵۱۴.۸۵۲.۸۰۲
(۱۲.۷۸۷)	(۴.۵۳۱.۴۰۱)
۵۱۰.۵۸۷.۲۱۳	۵۱۰.۳۲۱.۴۰۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- داراییهای نامشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق الامتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده:					
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱.۳۱۰	۲.۹۹۸	۵.۷۲۸	۲.۲۰۰	۱۲.۲۳۶
افزایش	۰	۰	۹۹۷	۵۰.۵۰	۶۰.۴۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱.۳۱۰	۲.۹۹۸	۶.۷۲۵	۷.۲۵۰	۱۸.۲۸۳
استهلاک انباشته:					
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۳	۹۸۰	۳.۴۶۱	۰	۴.۴۵۴
استهلاک	۰	۵۸۶	۱۰.۵۱	۰	۱.۶۳۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۳	۱.۵۶۶	۴.۵۱۲	۰	۶.۰۹۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱.۲۹۷	۱.۴۳۲	۲.۲۱۳	۷.۲۵۰	۱۲.۱۹۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱.۲۹۷	۲.۰۱۸	۲.۲۶۷	۲.۲۰۰	۷.۷۸۲
بهای تمام شده:					
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱.۳۱۰	۹۹۸	۴.۰۳۲	۰	۶.۳۴۰
افزایش	۰	۲.۰۰۰	۱.۶۹۶	۰	۳.۶۹۶
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱.۳۱۰	۲.۹۹۸	۵.۷۲۸	۰	۱۰.۰۳۶
استهلاک انباشته:					
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۳	۹۸۰	۲.۴۱۱	۰	۳.۴۰۴
استهلاک	۰	۰	۵۲۵	۰	۵۲۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳	۹۸۰	۲.۹۳۶	۰	۳.۹۳۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱.۲۹۷	۲.۰۱۸	۲.۷۹۲	۰	۶.۱۰۷

۱۴-۱ افزایش در دارایی نامشهود عمدتاً مربوط خرید نرم افزار تدارکات خارجی از شرکت همکاران سیستم و خرید دقت فنی محصولات جدید می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای	۲۸	۰	۲۸	۲۸
	۲۸	۰	۲۸	۲۸

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
				مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۶.۹۴۰	زیر یک درصد	۱۴	۰	۱۴	۱۶۷	۱۴	۲۲۲
۴.۵۹۴	زیر یک درصد	۱۳	۰	۱۳	۷۴	۱۳	۹۰
۳.۹۹۴	زیر یک درصد	۱	۰	۱	۱۵	۱	۱۴
		۲۸	۰	۲۸	۲۵۶	۲۸	۲۲۷

سرمایه گذاری سریع المعامله

(بورسی و قراپورسی)

سرمایه گذاری در سهام شرکت سبحان انکولوژی

سرمایه گذاری در سهام گروه دارویی سبحان

سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتلا البرز

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز یالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تجاری:	خالص	خالص	
اسناد دریافتنی:	میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۵۲۰۰۸۲	۱۷۸۸۷۹	۱۶-۱-۱
سایر مشتریان	۷۶۰۶۷۵	۲۷۹۴۸۴	۱۶-۱-۲
	۸۱۲۰۷۵۷	۴۵۸۰۳۶۳	
حسابهای دریافتنی:			
اشخاص وابسته	۱۱۴۴۹۱	۹۵۰۷۷	۱۶-۱-۱
سایر مشتریان	۳۰۷۰۱	۱۶۵۷۰	۱۶-۱-۲
	۱۱۸۰۱۹۲	۱۱۱۶۴۷	
	۹۳۰۹۴۹	۵۷۰۰۱۰	
سایر دریافتنی ها:			
اسناد دریافتنی:			
فروشگاه ایرانیان	۲۰۰۰۰	۰	
	۲۰۰۰۰	۰	
حسابهای دریافتنی:			
ودیمه اجاره دفتر مرکزی - اشخاص وابسته	۱۲۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۶-۱-۳
سپرده های ما نزد دیگران	۲۰۰۳۲	۲۸۰۰۲	
سازمان امور مالیاتی	۰	۱۵۵۰۱	
صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا	۲۱۰۷۸۵	۶۶۰۰۶	۱۶-۱-۴
کارکنان (وام جاری علی الحساب)	۱۱۱۷	۲۸۹۶	
سایر	۱۴۵	۵۰۷۶۱	
	۳۷۰۰۷۹	۴۳۰۵۶۶	
	۳۹۰۰۷۹	۴۳۰۵۶۶	
	۹۷۰۰۲۸	۶۱۳۰۵۷۶	

۱۶-۲ دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حصه بلند مدت وام کارکنان	۳۹۱	۵۴۲	
وجوه مسدود شده نزد بانکها	۱۰	۱۰	
	۴۰۱	۵۵۲	

۱۶-۱-۱- حسابها و اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	جمع	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	جمع
۱۶-۱-۱-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سبحان دارو	۰	۱۱۳۰۲۱۷	۱۱۳۰۲۱۷	۱۱۳۰۲۱۷	۰	۱۱۳۰۲۱۷
شرکت البرز دارو	۴۸۸۹۴	۱۰۰۴۴	۴۹۹۳۸	۴۹۹۳۸	۲۰۲۲۸	۷۰۱۶۲
شرکت داروسازی تولید دارو	۳۰۱۸۸	۲۳۰	۳۰۴۱۸	۳۰۴۱۸	۳۰۱۳۴	۶۰۵۵۲
	۵۲۰۰۸۲	۱۱۴۴۹۱	۱۶۶۰۵۷۳	۱۶۶۰۵۷۳	۹۵۰۰۷۷	۲۷۲۰۹۵۶

۱۶-۱-۱-۱ مانده حسابهای دریافتنی از شرکت سبحان دارو بابت فروش محصولات شرکت طبق قرارداد فی مابین می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۰۰۱۴ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶-۱-۲- حسابها و اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵.۵۶۲	.	۴۵.۵۶۲	.	.	.	داروسازی فارابی
۳۶.۴۷۷	.	۳۶.۴۷۷	۱۱.۹۰۳	.	۱۱.۹۰۳	ایران هورمون
.	.	.	۴۲۲.۴۲۱	.	۴۲۲.۴۲۱	شرکت لابراتوار داروسازی شفا
۱۶.۸۰۹	۱۳.۷۳۴	۳۰.۷۵	.	.	.	شرکت داروسازی رها
۱۲.۲۸۵	۳۸۲	۱۱.۹۰۳	۳۸۱	۳۸۱	.	داروسازی درسا دارو
۲۰.۷۱۰	.	۲۰.۷۱۰	.	.	.	داروسازی خوارزمی
۱۴.۲۷۹	.	۱۴.۲۷۹	۸.۵۱۱	۹	۸.۵۰۲	داروسازی راموفارمین
.	.	.	۴.۳۲۱	۸۸۷	۳.۴۴۴	شرکت داروسازی الحاروی
۱۹.۲۶۶	۸۷۲	۱۸.۳۹۴	۲۵.۷۲۴	.	۲۵.۷۲۴	پورسینا
.	.	.	۱۹.۵۸۰	.	۱۹.۵۸۰	داروسازی ابوریحان
.	.	.	۲۷.۴۴۳	.	۲۷.۴۴۳	شرکت داروسازی اکسیر
۱۵۶.۹۵۹	.	۱۵۶.۹۵۹	۳۹.۲۵۰	۱۰	۳۹.۲۴۰	کارخانجات داروپخش
۲۹.۴۳۰	.	۲۹.۴۳۰	.	.	.	داروسازی کوثر
.	.	.	۵.۱۹۹	.	۵.۱۹۹	مهبان دارو
.	.	.	۱۲۰.۸۰	.	۱۲۰.۸۰	داروسازی امین
.	.	.	۶.۵۴۰	.	۶.۵۴۰	داروسازی منداوا
.	.	.	۵.۴۵۰	.	۵.۴۵۰	یاسین شفا هامون
.	.	.	۵.۳۱۴	.	۵.۳۱۴	داروسازی سها
۴۰.۸۴۱	۱.۵۸۲	۳۹.۲۵۹	۷.۴۲۱	۲.۴۱۴	۵.۰۰۷	سایر
۳۹۲.۶۱۸	۱۶.۵۷۰	۳۷۶.۰۴۸	۸۴۴.۵۳۸	۳.۷۰۱	۸۴۰.۸۳۷	
(۹۶.۵۶۴)	.	(۹۶.۵۶۴)	(۸۰.۱۶۲)	.	(۸۰.۱۶۲)	تفاوت با پیش دریافتها (یادداشت ۲۸)
۲۹۶.۰۵۴	۱۶.۵۷۰	۲۷۹.۴۸۴	۷۶۴.۳۷۶	۳.۷۰۱	۷۶۰.۶۷۵	مانده

۱۶-۱-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری شامل ۴۲ فقره، چک به تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۱/۰۳ می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به مبلغ ۴۴۲.۰۵۴ میلیون ریال از آن وصول شده است و مابقی نیز در تاریخ سررسید مربوطه وصول خواهد شد.

۱۶-۱-۲-۲- مبلغ مزبور بابت دیدیمه اجاره سالانه دفتر مرکزی طبق قرارداد منعقد با شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) می باشد.

۱۶-۱-۲-۳- گردش حساب صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶۶۰۶	مانده ابتدای دوره
۴۲.۵۶۶	۲۶.۴۹۶	واریز به حساب بازارگردان
(۳۵.۹۶۰)	(۲۲.۳۹۸)	خرید سهام خزانه طی دوره
.	۱۲.۰۸۱	سود سهام خزانه
۶۶۰۶	۲۱.۷۸۵	

۱۶-۲-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۳۴۴	۴.۳۴۴	مقدد در ابتدای دوره
.	(۴.۳۴۴)	مطالبات سوخت شده گمرک
۴.۳۴۴	.	مانده در پایان دوره

۱۶-۲-۱- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۶-۲-۲- کاهش ارزش شامل دریافتی های تجاری است که به مبلغ ۴۲۴۴ ریال (سال قبل ۴۲۴۴ ریال) کاهش ارزش یافته اند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است. برای این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۶-۲-۳- دوره وصول مطالبات شرکت از ۴۶ روز در دوره مالی قبل به ۱۱۲ روز در دوره مالی جاری تغییر یافته است.

۱۶-۲-۴- اغلب فروشهای شرکت به صورت نقدی و در مواردی با دریافت چکهای دو تا چهارماهه صورت می پذیرد.

۱۷- پیش پرداختها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	پیش پرداختهای خارجی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۸.۳۷۶	۱۷۵.۷۴۸	۱۷-۱	سفارشات مواد اولیه
۱۵۸.۳۷۶	۱۷۵.۷۴۸		
پیش پرداختهای داخلی:			
۴.۴۳۹	۴.۴۳۹		پیش پرداخت حق الزحمه قراردادهای شرکت
۱.۳۸۳	۶۱۴		گمرک شهید رجائی
۲.۴۵۴	۲.۲۵۴		خرید مواد اولیه
۰	۱.۰۶۳		معمار ابنیه
۱.۵۰۴	۴۲۷		بیمه پارسیان
۱.۱۱۰	۳.۸۰۹		پیش پرداخت حسابرسی
۹.۲۶۶	۳.۵۰۱		سایر
۲۰.۱۵۶	۱۶.۱۰۷		
۱۷۸.۵۳۲	۱۹۱.۸۵۵		

۱۷-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه متشکل از اقلام زیر است:

نام مواد اولیه	کشور فروشنده	واحد	درصد پرداخت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
بوتیل ۴ کلرو ۱۰۰ ایمینازول ۵ متانول ۲	چین	کیلوگرم	۱۰۰٪	۴۸.۶۲۲
دکسترومتفورمان بیس	هند	کیلوگرم	۱۰۰٪	۲۳.۸۵۲
دی کلرو فنیل ایندولیتون	چین	کیلوگرم	۱۰۰٪	۶۱.۰۰۰
ایمینو استابین کربونیل کلراید - isbcc	چین	کیلوگرم	۱۰۰٪	۲۷.۵۳۶
سایر	ایران-چین-هند	کیلوگرم	۱۰۰٪	۱۴.۷۳۸
				۱۷۵.۷۴۸

۱۷-۱-۱ در سال مورد گزارش بابت خرید مواد اولیه وارداتی به شرح فوق به مبلغ ۲.۳۷۰.۴۲۸ یورو پرداخت شده است.

**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۸- موجودی مواد و کالا	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۸۵۸,۳۷۵	۵۹۹,۶۱۴	(۲,۶۶۶)	۶۰۲,۲۸۰
۴۲۴,۹۸۲	۳۶۳,۴۸۱	(۲۱۱)	۳۶۳,۶۹۲
۲۴,۵۸۱	۴۳,۰۷۴	.	۴۳,۰۷۴
۷,۹۵۴	۹,۳۵۴	.	۹,۳۵۴
۴,۴۵۷	۶,۴۷۴	.	۶,۴۷۴
۱,۳۲۰,۳۴۹	۱,۰۲۱,۹۹۷	(۲,۸۷۷)	۱,۰۲۴,۸۷۴
۷۱,۲۴۶	۷۷,۶۱۶	.	۷۷,۶۱۶
۱,۳۹۱,۵۹۵	۱,۰۹۹,۶۱۳	(۲,۸۷۷)	۱,۱۰۲,۴۹۰

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه ، سیل و زلزله تا سقف ۱,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۱۸-۲- مبلغ ۱۲۲,۳۱۴ میلیون ریال کالای ساخته شده تا تاریخ تایید صورت های مالی به فروش رفته است.

**۱۹- موجودی نقد**

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۵۵۴	۴۳۶,۶۶۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۸	۸	۱۹-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۵	۱۰	۱۹-۲ صندوق ارزی
.	۱,۵۹۷	موجودی نزد تنخواه گردان
(۱۳۵,۲۳۳)	(۲۵۱,۰۰۰)	۲۷ وجوه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی
۵۹,۳۳۴	۱۸۷,۲۷۵	

۱۹-۱- مانده بانکهای ارزی (۲۲۱ یورو) تتمه ارزشهای خریداری شده در سنوات قبل می باشد

۱۹-۲- مانده صندوق ارزی بابت ۱۶ دلار و ۱۵ یورو تتمه خریدهای ارزی می باشد .



**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۲۰- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۵۲۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۲۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

سهامداران	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	۱۸۶.۹۲۱	۳۶٪	۱۲۷.۲۳۱	۳۴٪
شخص حقیقی - ۲ نفر	۹.۴۲۹	۲٪	۷.۴۶۱	۲٪
سایر (کمتر از ۲ درصد)	۲۳۳.۶۵۰	۶۲٪	۲۳۵.۳۰۸	۶۴٪
	۵۲۰.۰۰۰	۱۰۰٪	۳۷۰.۰۰۰	۱۰۰٪

۲۰-۱- افزایش سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخه ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ به مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۳.۱۰۴ میلیون ریال از محل مطالبات سهامداران و مبلغ ۴۶.۸۹۶ میلیون ریال آورده نقدی (۳۳.۶۷۴ میلیون ریال) به شرح یادداشت ۲-۳ توضیحی صورتهای مالی) در سال مالی قبل و مبلغ ۱۳/۲۲۲ میلیون ریال آن در دوره جاری)) صورت پذیرفته است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

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

در سال مالی قبل، سرمایه شرکت از مبلغ ۳۷۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۵۲۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۰/۵ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ به ثبت رسیده است.

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مانده ابتدای دوره	۳۷۰.۰۰۰	۳۷۰.۰۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۱۰۳.۱۰۴	.
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی	۴۶.۸۹۶	.
مانده پایان دوره	۵۲۰.۰۰۰	۳۷۰.۰۰۰

**۲۰-۳- افزایش سرمایه جریانی**

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
وجه درپالنتی از سهامداران از محل افزایش سرمایه	۰	۳۳.۶۷۴
انتقال مطالبات حال شده سهامداران	۰	۱۰۳.۱۰۴
	۰	۱۳۶.۷۷۸

**۲۱- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۵۲۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و دوره جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**۲۲- سهام خزانه**

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۳.۵۸۳.۴۸۴	۳۱.۴۷۸	.	.
خرید طی دوره	۱۲.۸۴۲.۰۹۱	۱۰۶.۸۰۳	۷.۵۳۵.۷۷۲	۸۱.۶۳۸
فروش طی دوره	(۱۰.۳۰۶.۲۶۱)	(۸۳.۴۰۵)	(۳.۹۵۲.۲۸۸)	(۵۰.۱۶۰)
مانده پایان دوره	۶.۱۱۹.۳۱۴	۵۴.۸۷۶	۲.۵۸۳.۴۸۴	۳۱.۴۷۸

۲۲-۱- بر اساس ابلاغیه ۹۹/۶۰۶۰/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت‌های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو نمود و سپس با ابطال قرارداد مزبور با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به عنوان بازارگردان قرارداد منعقد نموده است. به موجب ابلاغیه ی دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. شرکت مبلغ ۸۵.۵۶۶ میلیون ریال در اختیار بازارگردان قرارداده است که تا تاریخ گزارش مبلغ ۶۲.۷۸۰ میلیون ریال از این بابت توسط صندوق صرف امور بازارگردانی شده است. طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد.

**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۲۲-۲- صرف (کسر) سهام خزانه به شرح زیر می باشد :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	میلون ریال	ماتده ابتدای دوره
۱۴.۲۴۲		سود حاصل از فروش سهام خزانه
(۲.۱۶۱)		(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
(۴.۰۴۳)		برگشت کسر سهام خزانه سال قبل از محل سود انباشته
<b>۸.۰۳۸</b>		ماتده پایان دوره

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	میلون ریال	میلون ریال	ماتده در ابتدای دوره/سال
۱۲.۲۶۹	۱۹.۴۵۸	(۲.۱۶۴)	(۶.۰۱۹)	پرداخت شده طی دوره/سال
۹.۳۵۳	۱۲.۰۳۸			ذخیره تامین شده
<b>۱۹.۴۵۸</b>	<b>۲۵.۴۷۷</b>			ماتده در پایان دوره/سال

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	میلون ریال	میلون ریال	سایر پرداختنی ها:
۴۷.۸۹۳	۱۲۱.۶۱۱			اسناد پرداختنی:
۳.۸۰۶	۶۳.۲۲۲			اشخاص وابسته
۷۱	۵۴.۵۲۹			اداره کل امور مالیاتی شهرستان ساوه
				سایر
<b>۵۱.۷۷۰</b>	<b>۲۳۹.۳۶۲</b>			طبقه بندی مالیات پرداختنی
	(۴۳.۱۲۳)		۲۵	
<b>۵۱.۷۷۰</b>	<b>۱۹۶.۲۳۹</b>			

حسابهای پرداختنی :

۱۳.۴۰۹	۱۹.۲۹۳	۲۴-۱-۳	اشخاص وابسته
۱۵۹.۳۴۲	۹۲.۸۰۷	۲۴-۱-۴	بانک سینا شعبه شهید بهشتی
۳۵.۷۹۸	۳۵.۷۹۸	۲۴-۱-۵	بانک کارآفرین شعبه ظفر
۱۰.۵۷۰	۱۰.۶۴۱	۲۴-۱-۶	ذخیره هزینه های پرداختنی
	۳۳.۰۹۶	۲۴-۱-۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده
	۶.۹۲۹		شرکت مدیر
۱۴۷	۳.۱۲۰		سپرده بیمه قرارداد ها
۱.۲۷۱	۹۵۵		مالیاتهای تکلیفی
۴.۴۴۸	۲.۸۴۸		حق بیمه های پرداختنی
۱۲.۰۹۶	۳۲.۰۶۳	۲۴-۱-۸	حق تقدم استفاده نشده سهامداران
	۸۳۵		صندوق قرض الحسنه
۱۰.۹۴۹	۸.۲۱۱		سایر
<b>۲۴۸.۰۳۰</b>	<b>۲۴۶.۵۹۶</b>		
<b>۲۹۹.۸۰۰</b>	<b>۴۴۲.۸۳۵</b>		

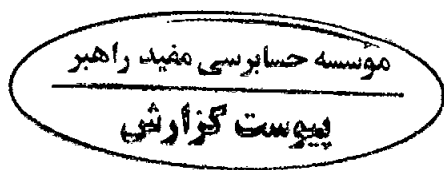
۱-۱-۲۴- اسناد پرداختنی مشتمل بر مبلغ ۶۱۶۱۱ میلیون ریال اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری البرز بابت مانده حساب بدهی و خرید زمین و ساختمان

کارخانه و مبلغ ۶۰۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی به گروه دارویی برکت بابت تسویه قرض الحسنه دریافتی می باشد(طی دوره مورد گزارش مبلغ

۷۴/۸۴۶ میلیون ریال قرض الحسنه دریافت و مبلغ ۱۴/۸۴۶ میلیون ریال آن عودت گردیده است.)

۲-۱-۲۴- اسناد مربوطه بابت پرداخت چکهای تقسیط مالیات عملکرد ابرازی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۴۳.۱۲۳ میلیون ریال و مابقی بابت چکهای تقسیط ارزش افزوده دوره

چهارم سال ۱۴۰۰ می باشد. که مبلغ ۴۳.۱۲۳ میلیون ریال آن به سرفصل مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵) طبقه بندی گردیده است.



**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۲۴-۱-۳- مانده حسابهای پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۵۴۸	۷.۵۴۷	۲۴-۱-۳-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
۸.۵۴۰	۱۱.۴۲۵	شرکت گروه داروئی برکت
۲۹۹	۲۹۹	شرکت گروه داروئی سبحان
۲۲	۲۲	شرکت سبحان دارو
<b>۱۳.۴۰۹</b>	<b>۱۹.۲۹۳</b>	

۲۴-۱-۳-۱ گردش حساب شرکت سرمایه گذاری البرز در دوره جاری به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۶۷۳	۴.۵۴۸	مانده بدهی در ابتدای دوره
۴.۷۰۰	۲.۰۰۰	۱۶-۱-۳ افزایش ودیعه دفتر تهران
(۵.۹۷۵)	(۵۴۳)	پرداخت وجه
۲.۱۵۰	۱.۵۴۲	اجاره دفتر مرکزی و سایر هزینه ها
<b>۴.۵۴۸</b>	<b>۷.۵۴۷</b>	

۲۴-۱-۴- بدهی به بانک سینا به دلیل اختلاف نرخ ارز خرید مواد اولیه وارداتی می باشد که در تیرماه سال جاری تسویه گردیده است .

۲۴-۱-۵- مانده حساب مزبور در خصوص بدهی به بانک کار آفرین به مبلغ ۳۵.۷۹۸ میلیون ریال از بابت گشایش اعتبار خرید خارجی در سنوات گذشته میباشد. توضیح اینکه در سال ۱۳۹۱ واحد مورد گزارش اقدام به گشایش اعتبار (به نرخ ارز مرجع) برای خرید کالا نموده و ۱۰۰ درصد مبلغ ریالی آن را به بانک مذکور پرداخت کرده است . لیکن کالای مزبور در موعد مقرر ترخیص نشده و با گمرک تسویه نگردیده است و طبق ادعای بانک کار آفرین مشمول تسویه به نرخ ارز مبادله ای شده است. شرکت در اعتراض به بانک از طریق محاکم حقوقی اقدام و پرونده به کارشناس ارزی ارجاع گردیده است.

۲۴-۱-۶- ذخیره هزینه های پرداختی مربوط به هزینه های حسابرسی دوره شش ماهه ۱۴۰۰ و همچنین بیمه و قبوض پرداختی میباشد

۲۴-۱-۷- بدهی مالیات بر ارزش افزوده بابت اظهارنامه دوره بهار ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تقسیط شده و در حال پرداخت می باشد .

۲۴-۱-۸- مبلغ فوق مربوط به حق تقدم استفاده نشده سهامداران در سال ۱۳۹۸ و سال ۱۴۰۰ می باشد که علیرغم افشا در سایت کدال هنوز برخی از سهامداران جهت برداشت مبلغ مزبور از بانک پارسین اقدام ننموده اند لیکن شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵ مطالبات مربوط به سال ۱۳۹۸ را از طریق سامانه سجام پرداخت نموده است

۲۴-۱-۹- سایر اسناد پرداختی به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۸.۴۷۸	۲۴-۱-۹-۱ شرکت آرتا صنعت گاتا
۰	۸.۳۷۶	۲۴-۱-۹-۱ شرکت کیان فارمد آراد
۰	۵.۵۱۲	۲۴-۱-۹-۲ شرکت آپنوس نوین ماشین دارو
۷۱	۱۲.۱۶۳	سایر
<b>۷۱</b>	<b>۵۴.۵۲۹</b>	

۲۴-۱-۹-۱ اسناد پرداختی به شرکت آرتا صنعت گاتا و شرکت کیان فارمد آراد بابت تکمیل پروژه پلنت B می باشد .

۲۴-۱-۹-۲ اسناد پرداختی به شرکت آپنوس نوین ماشین دارو بابت ساخت یکدستگاه سانتریفیوژ می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره و پای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختی/ هزینه مالیات بر درآمد  
 ۲۵-۱ گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختی) به قرار زیر است:

شش ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
شش ماهه منتهی به	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مانده ابتدای دوره	۶۷۰۰۸۴	۶۸۸۴۲
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۴۴۱۸۳	۵۴۸۳۴
پرداختی طی دوره	(۴۷۶۷۹)	(۲۵۰۷۱۹)
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	۱۲۵۸۹	.
	۷۶۰۱۷۹	۹۷۰۹۴۷

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		درآمد مشمول		سود (زیان)		سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	ابرازی	
هیت بدوی	۱۱۹۰۶	۱۱۹۰۶	۴۰۱۷۹	.	۴۰۱۷۹	۲۹۷۶۳۲	۳۰۰۷۹۸	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به
رسیدگی نشده	۵۶۹۳۴	۳۱۰۳۱۷	۲۵۰۷۱۹	.	۵۶۹۳۴	۴۵۵۴۸۹	۴۶۶۵۳۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به
رسیدگی نشده	.	۵۴۸۳۴	.	.	۵۴۸۳۴	۳۱۳۰۲۸۰	۲۱۳۹۵۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به
	۶۸۰۸۴۲	۹۷۰۹۴۷							

۲۵-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.  
 ۲۵-۲ جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ طبق قوانین مالیاتی و بر اساس درآمدهای معاف و هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی (مبالغی که ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و...) ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۲۵-۳ جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ برگ تشخیص به مبلغ ۴۷۸۸۹۰ میلیون ریال صادر شده که شرکت بابت آن مبلغ ۴۰۱۷۹ میلیون ریال پرداخت نموده و نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و موضوع در هیئت بدوی در دست بررسی می باشد.

۲۵-۴ طبق قوانین مالیاتی، شرکت مالیات دوره جاری را با در نظر گرفتن مبالغی که قانونی و با نرخ ۱۷/۵٪ محاسبه نموده است.

۲۵-۵ جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بابت دوره ۹ ماهه ۱۳۹۹ بالغ بر ۷۷۱۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط امور مالیاتی است که مورد اعتراض قرار گرفته لیکن بدهی بابت آنها در حساب ها منظور شده است.

۲۵-۵-۱ به دلیل برگشت هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی بین مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی به شرح ذیل مغایرت وجود دارد:

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات تشخیصی	مالیات پرداختی و پرداختی
میان مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	۴۷۸۸۹۰	۷۷۱۱

**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			یادداشت	مانده پرداخت نشده :
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده		
۱.۴۵۰	۰	۱.۴۵۰	۱.۴۵۰	۰	۱.۴۵۰	۲۶-۱	سال ۱۳۹۳
۲۵	۰	۲۵	۲۵	۰	۲۵	۲۶-۱	سال ۱۳۹۴
۱۱	۰	۱۱	۱۱	۰	۱۱	۲۶-۱	سال ۱۳۹۵
۲۱.۹۳۲	۶.۱۲۰	۱۵.۸۱۲	۸.۹۴۴	۰	۸.۹۴۴	۲۶-۲	سال ۱۳۹۸
۱۰۷.۰۳۶	۵۲.۷۱۸	۵۴.۳۱۸	۳۶.۶۶۶	۱۶.۷۱۷	۱۹.۹۴۹	۲۶-۲	سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۳۳۸.۰۰۰	۰	۳۳۸.۰۰۰	۲۶-۳	سال ۱۴۰۰
<b>۱۳۰.۴۵۴</b>	<b>۵۸.۸۳۸</b>	<b>۷۱.۶۱۶</b>	<b>۳۸۵.۰۹۶</b>	<b>۱۶.۷۱۷</b>	<b>۳۶۸.۳۷۹</b>		

۲۶-۱- مبلغ فوق بابت سود سهام سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ می باشد که با توجه به عدم مدارک از سوی سهامداران (شماره حساب بانکی و ...) امکان پرداخت آن میسر نشده است. لیکن افشای لازم از سوی شرکت برای دریافت اطلاعات سهامداران برای واریز مبالغ مزبور صورت پذیرفته

۲۶-۲- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۹۰ ریال است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۷- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال			۱۴۰۱/۰۳/۳۱ - میلیون ریال			یادداشت
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۱,۰۵۸,۱۶۹	.	۱,۰۵۸,۱۶۹	۱,۰۲۰,۰۴۲	.	۱,۰۲۰,۰۴۲	تسهیلات مالی دریافتی

۲۷-۱- تسهیلات مالی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است :

۲۷-۱-۱- تسهیلات مالی به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
بانک کارآفرین	میلیون ریال	میلیون ریال	
بانک اقتصاد نوین	۸۹۹,۸۶۳	۵۹۰,۰۰۰	
بانک سینا	۴۷۸,۵۵۸	۴۹۰,۴۸۸	
بانک صادرات	.	۱۱۶,۳۶۸	
وجه مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی	۱,۳۷۸,۴۲۱	۱,۳۰۷,۴۵۶	۱۹
سود و کارمزد سال های آتی	(۲۵۱,۰۰۰)	(۱۳۵,۲۳۳)	
حصه بلندمدت	(۱۰۷,۳۷۹)	(۱۱۴,۰۵۴)	
حصه جاری	۱,۰۲۰,۰۴۲	۱,۰۵۸,۱۶۹	

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
بانک کارآفرین و سینا و اقتصاد نوین (۱۸٪)	میلیون ریال	میلیون ریال	
بانک صادرات (۱۵٪)	۱,۰۲۰,۰۴۲	۹۵۰,۲۰۳	
	.	۱۰۷,۹۶۶	
	۱,۰۲۰,۰۴۲	۱,۰۵۸,۱۶۹	

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	
	۶۹۶,۱۱۳	۱۴۰۱
	۳۲۳,۹۲۹	۱۴۰۲
	۱,۰۲۰,۰۴۲	

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	
چک و سفته	۱,۰۲۰,۰۴۲	

۲۷-۱-۵- توضیح اینکه نرخ موثر بهره وام بانک اقتصاد نوین (با توجه به مسدود نمودن مبلغ ۱۸۵,۰۰۰ میلیون ریال توسط بانک مزبور) ۲۳,۴ درصد و نرخ بهره موثر وام بانک سینا (با توجه به مسدود نمودن مبلغ ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال توسط بانک مزبور) ۲۰ درصد می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۷-۲ تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۰۵۸,۱۶۹
دریافتهای نقدی	۱,۰۱۴,۸۴۷
سود و کارمزد و جرائم	۱۱۴,۵۳۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۰۵۲,۶۵۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۱۴,۸۵۳)
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱,۰۲۰,۰۴۲
<hr/>	
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۸۵۷,۰۴۷
دریافتهای نقدی	۱۳۸,۱۲۰
سود و کارمزد و جرائم	۷۹,۳۰۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۲۲,۴۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۷۸,۷۰۳)
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶۷۲,۲۹۶

۲۸- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۸۱۹	.	داروسازی فارابی
.	۲۰۰	تولید ژلاتین کپسول ایران
۱۱,۷۷۲	.	داروسازی کوثر
۳۹,۳۳۰	.	کارخانجات داروبخش
۵,۳۰۴	۷۹,۷۷۳	شرکت داروسازی اکسیر
.	۲۸۶	داروسازی مکمل های غذایی - حیاتی کارن
۲۶	۲۶	ایران دارو (اشخاص وابسته)
۳,۰۰۸	۱,۶۲۷	سایر
۱۵۶,۱۵۹	۸۱,۹۱۲	
(۹۶,۵۶۴)	(۸۰,۱۶۲)	
۵۹,۵۹۵	۱,۷۵۰	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۲)

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۶.۲۶۲	۲۵۹.۱۲۷	سود خالص
		تعدیلات
۵۶.۷۷۲	۵۴.۸۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۷۹.۳۰۲	۱۱۴.۵۳۱	هزینه های مالی تسهیلات دریافتی
۵.۳۸۵	۶۰.۱۹	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۰.۲۴	۲۱.۷۸۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۰.۵۶۰)	(۶۷۱)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۳۴۷.۱۸۶	۴۵۵.۶۱۵	
(۱۳۵.۶۷۵)	(۳۳۵.۵۷۷)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۴۰۱.۰۶۴	۲۹۶.۵۱۷	کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۰۲.۹۰۰)	(۱۳.۳۲۳)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۰۵.۷۱۱	۶۶.۳۱۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱۹.۵۴۰)	(۵۷.۸۴۵)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳۹۵.۸۴۶	۴۱۱.۷۰۵	نقد حاصل از عملیات



**شرکت تولید مواد اولیه دارویی آلترناتو (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۰-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. کمیته مدیریت ریسک شرکت بصورت ماهیانه تشکیل و ساختار سرمایه شرکت را بصورت ماهیانه 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.

**۳۰-۱-۱-نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۶۳۶,۳۱۸	۱,۹۷۳,۱۴۷	موجودی نقد
(۵۹۰,۳۳۴)	(۱۸۷,۲۷۵)	خالص بدهی
۱,۵۷۶,۹۸۴	۱,۷۸۵,۸۷۲	حقوق مالکانه
۹۱۶,۳۰۳	۸۳۹,۳۳۵	
۱۷۲	۲۱۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

**۳۰-۲-اهداف مدیریت در ریسک مالی**

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهیانه به هیئت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق ابلاغ دستورالعمل های مناسب و به روز رسانی آئین نامه ها به واحد های مختلف است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

**۳۰-۳-ریسک بازار**

هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

**۳۰-۴-مدیریت ریسک ارز**

در راستای حمایت از تولید داخلی محصولات دارویی ، واردات مواد اولیه شرکت با ارز دولتی بوده لیکن از سال گذشته تغییراتی از نرخ ارز دولتی به نیمایی در برخی از مواد اولیه رخ داده است که تمهیدات لازم از سوی شرکت برای افزایش سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مزبور در نظر گرفته شده است .

**۳۰-۵-ریسک سایر قیمت ها**

با توجه به عدم وجود سرمایه گذاری در اوراق بهادار، شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه(سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد .

**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۳۰-۶- 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. از آنجا که بخشی از فروش شرکت به شرکتهای همگروه می باشد لذا در خصوص ایفای تعهدات ایشان ریسکی متوجه شرکت نمی باشد. کما اینکه در فروشهای صورت گرفته با سایر مشتریان نیز اسناد کافی از مشتریان اخذ می گردد.

نام مشتری	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت لابراتور داروسازی شفا	۴۲۲,۴۲۱	.	.	.
شرکت داروسازی آکسیر	۲۷۰,۴۴۳	.	.	.
شرکت داروسازی پورسینا	۲۵,۷۲۴	.	.	.
کارخانجات داروپخش	۳۹,۲۴۰	.	.	.
شرکت سبحان دارو	.	۱۱۳,۲۱۷	.	.
شرکت داروسازی تولیدارو	۳,۱۸۸	۲۳۰	.	.
شرکت داروسازی البرز داو	۴۸,۸۹۴	۱,۰۴۴	.	.
سایر	۲,۸۴۷	۳,۷۰۱	.	.
	<b>۸۱۲,۷۵۷</b>	<b>۱۱۸,۱۹۲</b>		

**۳۰-۷- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سیرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرح	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	.	۱۱۷,۷۵۱	۳۲۵,۰۸۴	.	۴۴۲,۸۳۵
تسهیلات مالی	.	۲۲۸,۴۸۹	۷۹۱,۵۵۳	.	۱,۰۲۰,۰۴۲
مالیات پرداختنی	.	.	۹۷,۹۴۷	.	۹۷,۹۴۷
سود سهام پرداختنی	.	۴۷,۰۹۶	۳۳۸,۰۰۰	.	۳۸۵,۰۹۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	۲۵,۴۷۷	۲۵,۴۷۷
بدهی های احتمالی	.	.	۴,۶۴۲,۳۹۷	.	۴,۶۴۲,۳۹۷
<b>جمع</b>	<b>.</b>	<b>۳۹۳,۲۳۶</b>	<b>۶,۱۹۴,۹۸۱</b>	<b>۲۵,۴۷۷</b>	<b>۶,۶۱۳,۷۹۴</b>

**۳۰-۸- مدیریت ریسک اثرگذاری شیوع ویروس کرونا بر وضعیت مالی و عملکرد شرکت**

شیوع ویروس کرونا بر کل اقتصاد کشور و وضعیت مالی و عملکرد مالی کلیه بنگاه های اقتصادی اثر مستقیم و غیرمستقیم گذاشته است. شرکت البرز بالک نیز از بابت کاهش ساعت کاری پرسنل تاثیر مستقیم می پذیرد و از بابت توقف و کند شدن روند ترخیص محموله ها از گمرک و سایر مراودات با تامین کنندگان و ... تاثیر غیرمستقیم می پذیرد که مدیریت از طریق رعایت پروتکل های بهداشتی و آموزش پرسنل و همچنین برنامه ریزی در تولید محصولات باتوجه به روند ترخیص محموله ها از گمرک و ... سعی در مدیریت ریسکهای مذکور و کاهش اثرگذاری آنها بر وضعیت مالی و عملکرد مالی

وضعیت ارزی	یادداشت	دلار	یورو
موجودی نقد	۱۹	۱۶	۲۳۶
خالص دارایی های پولی ارزی		۱۶	۲۳۶
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۵	۱۳
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۶	۲۲۱
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)		۵	۸

۳۱-۱- ارز مصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر است:

یادداشت	یورو
۱۷-۱-۱	۲,۳۷۰,۴۲۸

خرید مواد اولیه و سفارشات خارجی

**شرکت تولید مواد اولیه دارویی الیز مالک (سهامی عام)**

**ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۳۲- معامله با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)											
تفاسیر اصلی	ودیه اجاره ساختمان	تاسیس مالی	پرواقت مزینه ما	اجاره و رهن کارخانه و دفتر مرکزی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا، محصولات و خدمات	شامل مانده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت اصلی و نهایی	
۲,۱۸۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷۴,۸۴۶	۲۸۷	۱,۱۵۵	۰	۰	✓	عضو هیئت مدیره، سهامدار اصلی و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	✓	سهامدار نهایی	گروه دارویی برکت		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۵	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت البرز دارو		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۳۶۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت داروسازی تولید دارو		
۴۹۵,۲۳۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۵۶	۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سبحان دارو		
۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۷	۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پخش البرز		
۲,۶۷۶,۳۲۰	۲,۰۰۰	۷۴,۸۴۶	۱۸,۱۷۹	۱,۱۵۵	۲,۱۰۳	۱۹۱,۷۶۵		جمع	شرکت پیشنهادکن فناوری دارویی آبادانا	شرکتهای همگروه	

۳۲-۲- کلیه معاملات با اشخاص وابسته به استثنای موارد زیر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۲-۲-۱- اجاره دفتر مرکزی در تهران از شرکت گروه سرمایه گذاری البرز پالین ترانز مالی رایج بوده است.



**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز یالک (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۳۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی :

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای مبلغ ۱۰,۵۵۰ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای (به شرح یادداشت ۴-۱۳) می باشد.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است

نوع تضمین	موضوع ضمانت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
بانک سینا	چک	سفرشات خارجی
بانک اقتصاد نوین	چک	سفرشات خارجی و تسهیلات
بانک کارآفرین	چک و سفته	سفرشات خارجی و تسهیلات
بانک پارسیان	چک	سفرشات خارجی
بانک سپه (حکمت ایرانیان سابق)	چک	سفرشات خارجی
		<u>۴,۶۴۲,۳۹۷</u>

۳۴-۳- شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی می باشد .

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۵-۱- در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء بوده باشد اتفاق نیفتاده است.