

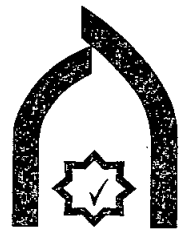
شماره : ۲۳ - ۱۴۰۲/ن

تاریخ : ۲۵ ، ۱ ، ۱۴۰۲

پیوست :

استاد محترم

بسمه تعالی



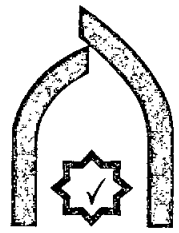
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

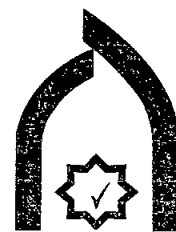
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۳	یادداشتهای توضیحی
۱ الی ۲۲	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت ۵-۱-۲۵ توضیحی صورتهای مالی، بانک کارآفرین (شعبه ظفر) مانده طلب خود را بابت مابه التفاوت نرخ ارز ۱۴ فقره حواله ارزی صادره در سال ۱۳۹۱، مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال اعلام نموده که از این بابت مبلغ ۳۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده و شرکت در اعتراض به ادعای بانک مذکور از طریق محاکم قضایی اقدام به شکایت نموده و کارشناس ارزی منتخب محاکم قضایی ادعای بانک کارآفرین را تایید کرده، لیکن موضوع مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده توسط محاکم قضایی به هیات کارشناسی ۳ نفره ارجاع شده که تاکنون اعلام نظر نگردیده است. تعیین تکلیف موضوع مذکور منوط به اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ صاحبان سهام در خصوص بند ۱۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۴ توضیحی 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. در مورد معاملات مذکور، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده، مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری به استثنای فروش محصولات به شرکتهای سبحان دارو و البرز دارو و تضامین اعطایی به شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و سبحان دارو که با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده میسر نبوده است، رعایت گردیده است. همچنین به استثنای مورد افشا شده در یادداشت توضیحی فوق الذکر، 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

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 رسیدگی های 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.

۱۰- طی سال مالی مورد رسیدگی توسط سازمان غذا و دارو بابت محصولات شرکت سقف قیمت ابلاغ گردیده، لیکن واحد مورد رسیدگی برخی از محصولات را به نرخ توافقی با مشتریان به فروش رسانده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- 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 چک لیست تکمیل شده به استثناء عدم استفاده از برنامه و کاربرد حسابرسی برای مستند سازی، طراحی و اجرای آزمونهای کنترلی توسط واحد حسابرسی داخلی، عدم اجرای آزمونهای کنترلی در خصوص بررسی ساختار کنترلهای داخلی، ارائه گزارش یافته های حسابرسی به کمیته حسابرسی توسط حسابرس داخلی در مقاطع زمانی منظم و عدم مستندسازی مبنای ارزیابی و مستندات مربوط به گزارش کنترلهای داخلی توسط هیئت مدیره، مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب چک لیست مذکور باشد، مشاهده نشده است.

۱۲- مفاد ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید و ضوابط مربوطه در خصوص داشتن سابقه کافی در حوزه فعالیت اصلی شرکت توسط یکی از اعضای هیئت مدیره، رعایت نگردیده است.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد 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 مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بدلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد این موسسه، به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۱۳ بهمن ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی مفید زاہر

علیرضا مهرادفر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

موسسه حسابرسی مفید زاہر
۰۱۰۱۰۷۵A-C-۱۱MB

ایمان جنیدی جعفری

شماره عضویت: ۹۰۱۸۵

۳

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی 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
۶-۳۳	• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ 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
	عضو هیئت مدیره	آقای محسن سیار	بیمه ملت

کارخانه: شهرک صنعتی کاوه، نیش خیابان، مجمع شرکت داروین البرز بالک
تلفن: ۰۸۶۴۲۳۲۴۱۹۵-۸۰
فکس: ۰۸۶۴۲۳۲۴۱۹۵
www.alborzbulk.com
پیوسته گزارش

دفتر مرکزی: خیابان انقلاب، ابتدای خیابان نجات الهی، بن بست نیکخواه، شماره ۲
طبقه دوم، واحد ۴ و ۵
تلفن: ۸۸۹۰۴۵۹۱-۸۸۹۴۰۱۴۰
کد پستی: ۱۵۹۹۹۱۴۷۱۳
فکس: ۸۸۹۰۱۹۸۲
Email: info@alborzbulk.com

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

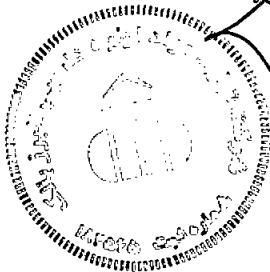
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۳,۲۹۴	۲,۸۶۹,۷۹۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۱۴,۲۱۱)	(۱,۵۸۳,۲۰۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۸۹,۰۸۳	۱,۲۸۶,۵۸۶	سود ناخالص
(۱۲۷,۵۲۰)	(۲۲۶,۱۰۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۸۳	۷,۰۶۷	۸ سایر درآمدها
(۲۲,۶۲۶)	(۳۳,۵۸۸)	۹ سایر هزینه ها
۶۳۹,۷۲۰	۱,۰۳۳,۹۶۱	سود عملیاتی
(۱۹۴,۷۶۹)	(۲۹۵,۰۳۰)	۱۰ هزینه های مالی
۲۱,۵۸۸	۲۹,۰۴۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶۶,۵۳۹	۷۶۷,۹۷۳	سود قبل از مالیات
(۶۹,۵۲۵)	(۹۵,۹۹۷)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۳۹۷,۰۱۴	۶۷۱,۹۷۶	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۷۷۶	۱,۲۹۸	۱۲ عملیاتی - ریال
(۲۱۳)	(۳۳۴)	۱۲ غیر عملیاتی - ریال
۵۶۳	۹۶۴	سود پایه هر سهم - ریال

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

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

[Handwritten signature]

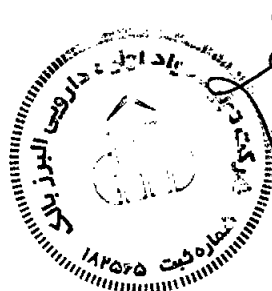
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری:
۳۰۱,۲۲۲	۳۸۶,۹۴۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷,۷۸۲	۱۵,۲۷۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۸	۲۸	۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۵۲	۲۸۱	۱۶ دریافتنی های بلندمدت
۳۰۹,۵۸۴	۴۰۲,۵۲۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری:
۱۷۸,۵۳۲	۷۵۷,۲۵۶	۱۷ پیش پرداخت ها
۱,۳۹۱,۵۹۵	۲,۰۸۰,۷۲۲	۱۸ موجودی مواد و کالا
۶۱۳,۵۷۶	۱,۵۱۲,۱۹۳	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۹,۳۳۴	۵۷,۶۶۱	۱۹ موجودی نقد
۲,۲۴۲,۰۳۷	۴,۴۰۷,۸۳۲	جمع دارایی های جاری
۲,۵۵۲,۶۲۱	۴,۸۱۰,۳۵۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۳۷۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۳۶,۷۷۸	۲۳۰,۵۹۱	۲۱ افزایش سرمایه در جریان
۴۶,۲۸۸	۵۲,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۳۹۴,۷۱۵	۷۲۶,۶۹۷	سود انباشته
(۳۱,۴۷۸)	(۱۰۱,۲۰۹)	۲۳ سهام خزانه
۹۱۶,۳۰۳	۱,۴۲۸,۰۷۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری:
.	۱۷۶,۶۸۵	۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۹,۴۵۸	۲۷,۹۴۱	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۴۵۸	۲۰۴,۶۲۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۲۹۹,۸۰۰	۸۴۲,۹۴۳	۲۵ پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۸,۸۴۲	۱۰۲,۱۵۷	۲۶ مالیات پرداختنی
۱۳۰,۴۵۴	۴۶,۶۸۰	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱,۰۵۸,۱۶۹	۲,۱۸۵,۱۵۲	۲۸ تسهیلات مالی
۵۹,۵۹۵	۷۱۷	۲۹ پیش دریافت ها
۱,۶۱۶,۸۶۰	۳,۱۷۷,۶۴۹	جمع بدهی های جاری
۱,۶۳۶,۳۱۸	۳,۳۸۲,۲۷۵	جمع بدهی ها
۲,۵۵۲,۶۲۱	۴,۸۱۰,۳۵۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳
[Handwritten signature]

شرکت تولید مواد اولیه دارویی، الیز بانک (سهامی عام)
 صورت تفصیلات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۶,۳۳۳	۰	۳۳۹,۸۸۵	۲۶,۴۳۷	۰	۰	۳۷۰,۰۰۰
۳۹۷,۰۱۴	۰	۳۹۷,۰۱۴	۰	۰	۰	۰
۱۳۶,۷۷۸	۰	۰	۰	۱۳۶,۷۷۸	۰	۰
(۲۱۸,۳۰۰)	۰	(۲۱۸,۳۰۰)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۱۹,۸۵۱)	۱۹,۸۵۱	۰	۰	۰
(۸۱,۶۳۸)	(۸۱,۶۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۱۴۰	۵۰,۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴,۰۴۳)	۰	۰	۰	(۴,۰۴۳)	۰	۰
۰	۰	(۴,۰۴۳)	۰	۴,۰۴۳	۰	۰
۹۱۶,۳۰۳	(۳۱,۴۷۸)	۳۹۴,۷۱۵	۴۶,۳۸۸	۰	۱۳۶,۷۷۸	۳۷۰,۰۰۰
۹۱۶,۳۰۳	(۳۱,۴۷۸)	۳۹۴,۷۱۵	۴۶,۳۸۸	۰	۱۳۶,۷۷۸	۳۷۰,۰۰۰
۶۷۱,۹۷۶	۰	۶۷۱,۹۷۶	۰	۰	۰	۰
(۳۳۸,۰۰۰)	۰	(۳۳۸,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
۹۳,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۹۳,۸۱۳	۰
۰	۰	(۵,۷۱۲)	۵,۷۱۲	۰	۰	۰
(۲۱۷,۱۷۵)	(۲۱۷,۱۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۷,۴۴۴	۱۴۷,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۷۱۸	۰	۰	۰	۳,۷۱۸	۰	۰
۰	۰	۳,۷۱۸	۰	(۳,۷۱۸)	۰	۰
۱,۳۲۸,۰۷۹	(۱۰۱,۳۰۹)	۷۲۶,۶۹۷	۵۲,۰۰۰	۰	۲۳,۰۵۹۱	۵۲۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 افزایش سرمایه در جریان
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 زیان حاصل از فروش سهام خزانة

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

زیان حاصل از فروش سهام خزانة

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

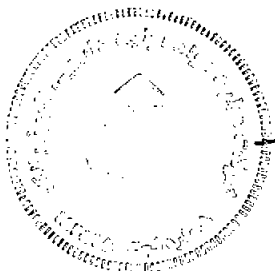
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از / مصرف شده در فعالیت های عملیاتی :
۳۸,۹۰۰	(۷۱۸,۴۴۳)	نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات
(۶۷,۷۶۹)	(۶۲,۶۸۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۸,۸۶۹)	(۷۸۱,۱۲۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۴,۲۲۰	۵,۹۵۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش / اصلاح قیمت دارایی های ثابت مشهود
(۹۵,۶۲۴)	(۱۲۷,۸۷۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۸۹۶)	(۹,۹۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
۱۱,۰۵۰	۹۱۷	دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی
(۸۶,۲۵۲)	(۱۳۰,۹۷۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱۵,۱۲۱)	(۹۱۲,۰۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۵,۵۲۱)	(۶۶,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانة
۳۳,۶۷۴	۴۹,۱۳۸	دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه در جریان
۱,۲۰۸,۰۳۹	۲,۵۹۱,۷۴۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۰۰۹,۳۱۷)	(۱,۱۹۵,۳۹۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۸۳,۲۳۹)	(۲۴۱,۹۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸,۱۶۰)	(۲۲۷,۱۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵,۴۷۶	۹۱۰,۴۲۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰۹,۶۴۵)	(۱,۶۷۳)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۶۸,۹۷۹	۵۹,۳۳۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۹,۳۳۴	۵۷,۶۶۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰۳,۱۰۴	۳۴۰,۴۲۰	۳۱ معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیموست مشاورین



Handwritten signature and stamp of the company representative.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 بالک (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 ومحل کارخانه در شهرستان ساوه 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 ۱۰۲/۲۶۹۵ 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
کارکنان رسمی	۳	۱
کارکنان قراردادی	۵۳	۴۷
کارکنان شرکت های خدماتی	۲۲	۳۵
	۷۸	۸۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا می باشد شامل استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزشهای منصفانه" با اهمیت نمی باشد.

۲-۲- آثار ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم اجرا نباشد، شامل استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر نرخ ارز با اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی 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.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود .

مانده ها معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	تسعیر نشده است	-
بانک ارزی	یورو	سامانه سنا	نرخ در دسترس

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 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 نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط برحسب 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 است

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- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
مستحقات ایجاد شده در ساختمان های اجاره ای	۲۵ ساله	مستقیم
ساختمانها	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰، ۸، ۶، ۴ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵، ۱۰، ۸، ۶، ۴ 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 منصوبات	۱۰، ۶، ۵، ۴، ۳ و ۱۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علت دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

شرکت تولید مواد اولیه دارویی الیز مالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. 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.

۳-۷-۲- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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) 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 (یا واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

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 اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر بدهی‌های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته می‌باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکار پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاریها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
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 های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاری ها

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

هزینه

۳-۱۲-۱- مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داریی‌ها 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 داریی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت داریی‌های مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داریی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاتر داریی‌های مالیات جاری . بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۲-۴- 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 .

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذارینها در طبقه داریی‌های 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

۴-۱-۲- طبقه بندی حسابهای دریافتی در طبقه داریی‌های غیر جاری

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

۴-۱-۳- طبقه بندی تسهیلات مالی در طبقه بدهی‌های غیرجاری

تسهیلات مالی با توجه به سررسید تسویه آنها طبق کارت تسهیلات (سررسید بیش از ۱۲ ماه از تاریخ صورت وضعیت مالی) به عنوان بدهی غیرجاری طبقه بندی گردیده است .

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره کاهش ارزش موجودیها

بابت موجودیها به شرح یادداشت ۱-۸-۳ صورتهای مالی ذخیره کاهش ارزش شناسایی می‌گردد .

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
کیلوگرم	۱۵۴,۴۵۵	کیلوگرم	۱۶۱,۷۲۹
میلیون ریال	۱,۷۱۳,۴۲۹	میلیون ریال	۱,۶۰۹,۶۷۱
کیلوگرم	۱۰۰۰۳	کیلوگرم	۱,۸۱۹
میلیون ریال	۹۷۵,۲۴۵	میلیون ریال	۴۸۵,۰۰۰
میلیون ریال	۲,۵۸۲,۳۱۲	میلیون ریال	۲,۲۱۶,۸۳۳
(۱۰۰۶۵)	(۱۲,۵۲۱)	(۱۰۴۰۹)	(۱۳,۵۳۹)
۲,۰۴۸,۸۱۱	۲,۸۶۹,۷۹۱	۲۱۰,۶۴۰	۲,۲۰۳,۲۹۴

فروش خالص داخلی:

گروه عمومی

گروه استروئیدی

گروه آنتی بیوتیک

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۵-۱-۱ اشخاص وابسته	۷۷۰,۲۸۷	۲۷	۷۷۹,۹۶۳	۳۵
سایر اشخاص	۲,۰۹۹,۵۰۴	۷۳	۱,۴۲۳,۳۳۱	۶۵
	۲,۸۶۹,۷۹۱	۱۰۰	۲,۲۰۳,۲۹۴	۱۰۰

۵-۱-۱- فروش به اشخاص وابسته شامل فروش به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۴۷۹,۶۱۰ میلیون ریال، فروش به شرکت تولیددارو به مبلغ ۳,۹۰۵ میلیون ریال، فروش به شرکت البرز دارو به مبلغ ۲۲۲,۶۲۰ میلیون ریال و فروش به شرکت ایران دارو به مبلغ ۶۴,۱۵۲ میلیون ریال می باشد.

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص داخلی:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵-۲-۱ گروه عمومی	۱,۷۰۰,۹۰۸	۸۳۷,۷۳۶	۸۶۳,۱۷۲	۵۱
گروه استروئیدی	۱۹۳,۶۳۸	۸۵,۳۲۲	۱۰۸,۳۱۶	۵۶
گروه آنتی بیوتیک	۹۷۵,۲۴۵	۶۶۰,۱۴۷	۳۱۵,۰۹۸	۳۲
	۲,۸۶۹,۷۹۱	۱,۵۸۲,۲۰۵	۱,۲۸۷,۵۸۶	۴۵

۵-۲-۱ افزایش حاشیه سود به دلیل افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۲-۲ جدول مقایسه ای فروش محصولات تولید شده و بازرگانی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مقدار فروش	مبلغ فروش	مقدار فروش	مبلغ فروش
کیلوگرم	۲۰۴,۷۳۵	کیلوگرم	۱۸۷,۰۶۰
میلیون ریال	۲,۸۶۰,۰۸۸	میلیون ریال	۱,۸۷۶,۳۰۴
کیلوگرم	۷۷	کیلوگرم	۲۲,۵۸۰
میلیون ریال	۹,۷۰۳	میلیون ریال	۳۲۶,۹۹۰
۲,۰۴۸,۸۱۱	۲,۸۶۹,۷۹۱	۲۱۰,۶۴۰	۲,۲۰۳,۲۹۴

محصولات تولیدی

محصولات بازرگانی

۵-۴- نرخ های فروش محصولات توسط کمیته فروش شرکت و با توجه به افزایش مبالغ خرید مواد اولیه و افزایش هزینه های تولید و توافق با مشتریان تعیین میگردد. همچنین خریدهای مواد اولیه شرکت در سال جاری عمدتاً با نرخ ارز نیمایی می باشد که منجر به افزایش نرخ های فروش گردیده است. توضیح اینکه در سال جاری با توجه به تغییر منشا ارز واردات مواد اولیه از ارز دولتی به ارز نیمایی (حذف ارز ترجیحی و افزایش چند برابری بهای تمام شده مواد اولیه وارداتی) بدلیل سقفهای قیمت تعیین شده توسط سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، عدم کشش بازار در مقطع زمانی مذکور و ارائه قیمت های رقابتی، نرخ های فروش مصوب شرکت به همان نسبت افزایش نداشته است. توضیح اینکه سازمان مذکور در سال جاری بدلیل اعمال سیاست های ارزی بالادستی قیمت فروش بخش عمده ای از محصولات شرکت را تعیین و ابلاغ نموده است که با توجه به حاشیه سود پایین در نظر گرفته شده در آنها بدون در نظر گرفتن بهای تمام شده تولید و مسبوق به سابقه نبودن این امر در این صنعت، مورد اعتراض شرکت و سندیکای تولید کنندگان مواد اولیه دارویی قرار گرفته لیکن تاکنون به نتیجه مطلوب نرسیده است. همچنین طبق مصوبه مجلس گمرک جمهوری اسلامی ایران نرخ مالیات بر ارزش افزوده واردات مواد اولیه دارویی را به نرخ ۱ درصد کاهش داده لیکن در خصوص فروش محصولات شرکت همچنان نرخ سابق مالیاتی (۹ درصد) توسط سازمان امور مالیاتی مبنای محاسبات قرار می گیرد که در اینخصوص با سازمان امور مالیاتی مکاتبه شده لیکن تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال ۱,۱۵۸,۵۳۱	میلیون ریال ۱,۱۶۲,۱۱۷	۶-۱	مواد مستقیم
۲۸,۵۳۱	۳۲,۴۸۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱۵۷,۹۶۴	۲۹۵,۳۴۴	۶-۲	سربار تولهید
۱,۳۴۵,۰۲۶	۱,۴۸۹,۹۴۴		
(۲۲,۱۱۰)	(۳۲,۰۰۶)	۶-۵	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۳۲۲,۹۱۶	۱,۴۵۶,۹۳۸		جمع هزینه های ساخت
(۱۱,۵۳۵)	۱,۸۴۶	۱۸	کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
	(۵۳۳)	۹	ضایعات غیر عادی
۱,۳۱۱,۳۸۱	۱,۴۵۸,۲۵۱		بهای تمام شده ساخت
(۱۱۸,۹۸۵)	۱۲۴,۹۵۴	۱۸	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۲۲۱,۸۱۵		۶-۱-۱	خرید کالای بازرگانی
۱,۴۱۴,۲۱۱	۱,۵۸۳,۲۰۵		بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۶۲۵,۳۶۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۶۴۱,۲۷۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است، تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
۲۳٪	۳۷۷,۶۶۰	۳۰٪	۴۸۸,۶۵۹	هند	سفیکسیم متیل استر
۳٪	۵۴,۴۴۹	۱۸٪	۲۹۵,۸۴۰	چین	ایمینو استلین کربونیل کلراید (ISBCC)
۶٪	۱۰۱,۰۰۹	۳٪	۵۲,۱۵۶	هند - چین	گابانتین هیدروکلراید
۰٪	۰	۲٪	۳۴,۱۰۰	هند - هنگ کنگ	سرتالین مندلات
۰٪	۰	۲٪	۲۶,۱۷۶	هند	متوپرولول بیس
۰٪	۰	۳٪	۴۷,۵۸۸	هند	دکسترومتورفان بیس
۰٪	۰	۱٪	۲۲,۶۵۵	چین	کلرومتیل کلرودی هیدرواستوکسی CPA - CL
۰٪	۰	۵٪	۷۴,۶۰۱	چین - هنگ کنگ	دی کلرو فنیل ایندولینون
۰٪	۰	۵٪	۸۲,۰۲۰	چین	متیل اندروس تانولون
۰٪	۰	۱٪	۸,۷۷۱	چین	پنتانول
۵٪	۸۱,۱۹۰	۰٪	۷,۹۸۸	هند	اس سینتالوپرام بیس
۰٪	۰	۰٪	۶,۲۵۹	هند	ایزوبوتیل الکل (ایزوبوتانول)
۲۸٪	۴۶۱,۹۳۶	۰٪	۰	چین	دی اکسان - استیک اسید - فلوئوروفنیل - متیل اتیل
۳۴٪	۵۶۵,۰۲۶	۲۹٪	۴۷۸,۵۴۸	ایران - چین - هند	سایر
۱۰۰٪	۱,۶۴۱,۲۷۰	۱۰۰٪	۱,۶۲۵,۳۶۱		جمع

۶-۱-۱ عمده مبلغ خرید کالای بازرگانی در سال قبل مربوط به کالای دگزامتازون بیس بعنوان محصول می باشد که در سال جاری خریداری نگردیده است.

۶-۱-۲ در سال مورد گزارش بابت خرید مواد اولیه وارداتی به شرح فوق و یادداشت ۱-۱-۱۷ مبلغ ۳,۴۱۷,۶۵۲ درهم، ۹,۱۹۴,۵۲۴ یورو پرداخت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تولید مواد اولیه دارویی آلرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربرار تولید	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶-۲-۱ حقوق و مزایا	۱۶,۲۷۵	۱۴,۹۱۳	۱۲,۰۶۱۷	۴۶,۶۲۰
۶-۲-۱ اضافه کاری	۷,۳۶۸	۶,۲۳۲	۱۷,۷۴۳	۹,۸۰۵
۶-۲-۱ حق بیمه سهم کارفرما	۴,۷۷۱	۴,۳۰۳	۱۱,۴۱۷	۷,۲۲۹
۶-۲-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۱۲	۱,۹۲۱	۸,۸۷۰	۴,۵۷۸
۶-۲-۱ عیدی پاداش	۱,۴۵۸	۱,۱۶۱	۲,۴۱۸	۱,۵۹۶
۶-۲-۲ استهلاک	.	.	۳۲,۷۲۳	۱۹,۷۷۲
تعمیر و نگهداری اموال	.	.	۱۱,۳۵۲	۱۷,۰۲۴
۶-۲-۳ تلفن، آب، برق و گاز مصرفی	.	.	۹,۴۲۳	۵,۲۲۲
۶-۲-۴ لوازم مصرفی و آزمایشگاهی	.	.	۵۳,۲۴۸	۲۸,۴۵۲
حمل و نقل	.	.	۲,۳۳۴	۱,۵۴۰
رستوران و غذا	.	.	۳,۰۲۵	۴,۴۵۶
هزینه اجاره محل	.	.	.	۱۵۰
ماموریت و ایاب و ذهاب	.	.	۹,۴۴۱	۲,۸۶۰
پوشاک و لوازم ایمنی	.	.	۱۳۳	۱۷۹
بهداشت و درمان و آموزش	.	.	۲۳۹	۴۵۹
سایر (اقلام متعدد)	.	.	۱۲,۳۵۹	۸,۰۲۰
	۳۲,۴۸۳	۲۸,۵۳۱	۲۹۵,۳۴۴	۱۵۷,۹۶۴

۶-۲-۱ افزایش طی سال بابت افزایش سالیانه حقوق و مزایا طبق قانون کار می باشد.

۶-۲-۲ افزایش هزینه استهلاک مربوط به توسعه خطوط تولید و خرید ماشین آلات می باشد

۶-۲-۳ افزایش طی سال بابت افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.

۶-۲-۴ افزایش طی سال بابت افزایش سطح عمومی قیمت‌ها، افزایش مصرف رفرنس استانداردها می باشد.

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

گروه محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سال	ظرفیت عملی سال	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
آنتی بیوتیک	کیلوگرم	۳۰,۰۰۰	۳۴,۹۳۵	۴۹,۳۲۷	۴۷,۸۹۴
استروئیدی	کیلوگرم	۱۳,۴۰۰	۹۸۷	۱,۰۲۹	۱,۰۴۲
عمومی	کیلوگرم	۶,۳۲۲,۰۰۰	۱۴۲,۸۷۰	۱۲۶,۹۱۱	۱۳۷,۷۰۹
		۶,۳۶۵,۴۰۰	۱۷۸,۷۹۲	۱۷۷,۲۶۷	۱۸۶,۶۴۶

۶-۳-۱ ظرفیت عملی بر اساس میانگین ۳ سال 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 .

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مبلغ بهای تمام شده کالای فروش رفته	درصد نسبت به کل	مبلغ بهای تمام شده کالای فروش رفته	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	۱۰۰٪	میلیون ریال	۱۰۰٪
۱,۵۸۱,۰۵۲		۱,۲۱۳,۷۴۲	۸۶٪
۲,۱۵۳		۲۰۰,۴۶۹	۱۴٪
۱,۵۸۳,۲۰۵	۱۰۰٪	۱,۴۱۴,۲۱۱	۱۰۰٪

۶-۵- هزینه های جذب نشده به دلیل عدم تولید محصولات در برخی از پلنت های تولیدی در مقاطعی از سال، محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است. (یادداشت توضیحی ۹)

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش
۲,۸۴۸	۶,۴۱۰	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۷۴۴	۵,۸۶۶	تبلیغات و بازاریابی
<u>۷,۵۹۲</u>	<u>۱۲,۲۷۶</u>	
		هزینه های اداری و عمومی
۵۹,۹۰۱	۹۴,۷۸۱	۷-۱ حقوق و مزایا
۷,۳۰۰	۹,۸۹۵	۷-۱ اضافه کاری
۲,۶۳۴	۲,۹۸۲	اجاره محل
۵,۹۵۴	۷,۸۲۲	۷-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۲,۸۵۴	۵,۸۰۶	۷-۱ بازخرید خدمت کارکنان
۱,۱۷۳	۱,۶۳۶	۷-۱ عیدی و پاداش
۵,۸۷۶	۴,۵۰۶	حسابرسی
۱,۰۶۰	۸۴۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره و ...
۱,۶۵۸	۲,۲۰۵	تعمیر و نگهداری
۲,۱۳۶	۴,۹۰۷	غذا
۴,۴۲۳	۴,۵۴۶	حق الزحمه خرید خدمات
۹۱۶	۶۶۲	آب ، برق ، گاز و تلفن مصرفی
۱,۵۵۴	۵,۴۸۱	مأموریت و ایاب و ذهاب
۲,۹۵۹	۵,۹۹۰	استهلاک
۳۹۵	۱۴۹	بهداشت و درمان
۱,۴۱۲	۱,۸۵۱	هزینه آموزش
۱,۴۴۹	۲,۶۱۲	هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۳,۲۲۷	۱,۲۵۸	هزینه های ثبت و تمدید پروانه ها
۲,۱۱۵	۲,۱۵۶	ملزومات مصرفی عمومی
۳,۱۰۵	.	هزینه مالیات و بیمه سنوات قبل
۷,۸۲۶	۵۳,۷۴۵	سایر
<u>۱۱۹,۹۲۸</u>	<u>۲۱۳,۸۲۷</u>	
<u>۱۲۷,۵۲۰</u>	<u>۲۲۶,۱۰۴</u>	

۷-۱ عمده افزایش مبلغ مزبور به دلیل افزایش هزینه حقوق در سال جاری طبق قانون کار می باشد

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵	۱۳۱	اضافات انبارگردانی
۷۳۸	۶,۹۳۶	فروش ضایعات (انواع بشکه و قطعات یدکی تعویضی)
<u>۷۸۳</u>	<u>۷,۰۶۷</u>	

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۱۱۰	۳۳,۰۰۶	۶ هزینه های جذب نشده
.	۵۳۳	۶ ضایعات غیرعادی
۵۱۶	۴۹	سایر
<u>۲۲,۶۲۶</u>	<u>۳۳,۵۸۸</u>	

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱.۵۸۰	۲۷۳.۶۶۴	
۹.۱۲۹	۰	۱۰-۱
۴.۰۶۰	۲۱.۳۶۶	
۱۹۴.۷۶۹	۲۹۵.۰۳۰	

وام های دریافتی ::

بانکها - اشخاص وابسته

سایر هزینه های مالی

هزینه کارمزد و جرائم

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت بخش محقق شده هزینه تامین مالی مربوط به خرید اقساطی زمین و ساختمان کارخانه از شرکت سرمایه گذاری البرز در سال ۱۳۹۹ می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰.۵۰	۹۱۷	
۶۷۸	۰	
۵.۶۳۳	۰	
۴.۰۰۱	۰	
۰	۲۳.۲۰۹	۱۱-۱
۲۲۶	۴.۹۱۶	
۲۱.۵۸۸	۲۹.۰۴۲	

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود ناشی از فروش مواد اولیه

استرداد وجوه پرداختی بابت رفع تعهدات ارزی

درآمد فروش اقساطی

سایر

۱۱-۱- درآمد مذکور بابت فروش اقساطی محصولات شرکت به مشتریان می باشد که براساس مدت زمان سپری شده محاسبه شده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۹.۷۲۰	۱.۰۳۳.۹۶۱
(۹۲.۵۵۴)	(۱۲۹.۲۴۵)
۵۴۷.۱۶۶	۹۰۴.۷۱۶
(۱۷۲.۱۸۱)	(۲۶۵.۹۸۸)
۲۳.۰۲۹	۳۳.۲۴۹
(۱۵۰.۱۵۲)	(۲۳۲.۷۴۰)
۴۶۶.۵۳۹	۷۶۷.۹۷۳
(۶۹.۵۲۵)	(۹۵.۹۹۷)
۳۹۷.۰۱۴	۶۷۱.۹۷۶
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۷۰۵.۸۸۹.۱۱۴	۷۰۷.۵۷۹.۱۸۶
(۸۶۲.۸۹۶)	(۱۰.۶۶۰.۴۵۴)
۷۰۵.۰۲۶.۲۱۸	۶۹۶.۹۱۸.۷۳۲

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

غیر عملیاتی (زیان)

اثر مالیاتی

سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام

۱۲- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	ابزارآلات	تاسیسات	ماشین آلات	محرکه	ساختمان	زمین	
۲۹۵,۳۸۹	۱,۵۴۴	۲۵,۱۵۱	۵۰۸	۲۶۸,۱۸۶	۱۶,۶۷۰	۳,۷۶۴	۹,۶۷۱	۲,۲۵۰	۳۷,۰۶۲	۶۳,۵۲۹	۱,۴۶۰	۸۲,۸۱۴	۵۰,۹۶۶	بهای تمام شده:
۹۵,۶۲۴	-	۲۷,۲۲۴	۲۲,۵۹۹	۴۵,۸۰۱	۶,۴۴۱	۱۱,۳۴۰	۷,۵۹۹	۹۳۷	۱۳,۱۹۵	۴,۲۹۴	-	۱,۰۲۸	۹۶۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
(۴,۱۵۲)	-	-	-	(۴,۱۵۲)	-	(۴,۱۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	افزایش
-	(۴۶۵)	(۳۲,۱۹۷)	(۱۷,۳۳۸)	۵۰,۰۰۰	-	۷,۸۳۴	-	۶۶۵	۱,۰۲۷	۲۳,۳۳۶	-	۱۷,۳۳۸	-	واگذار شده
۳۸۶,۸۶۱	۱,۰۷۹	۲۰,۱۷۸	۵,۷۶۹	۳۵۹,۸۲۵	۲۳,۱۱۱	۱۸,۷۸۶	۱۷,۲۷۰	۳,۶۵۲	۵۱,۲۴۴	۹۱,۱۵۹	۱,۴۶۰	۱۰۱,۱۸۰	۵۱,۹۳۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۲۷,۸۷۲	-	۱۲۷,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۵,۹۵۸)	(۳۱)	(۳۲,۵۱۱)	۳۹,۶۶۳	۷۷,۹۱۱	۷,۹۵۲	۳۱۲	۱,۳۲۰	۹۶	۱۲,۰۰۱	۵۳,۸۸۹	۲۲۲	۲,۱۱۹	-	افزایش
۵۰۸,۷۷۵	۱,۰۵۸	۲۴,۵۳۹	۴۵,۴۳۲	۴۲۷,۷۶۶	۳۱,۰۶۳	۱۹,۰۹۸	۱۸,۵۹۰	۳,۷۴۸	۶۳,۲۸۵	۱۴۵,۰۴۸	۱,۶۸۲	۱۰۳,۲۹۹	۵۱,۹۳۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
														مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
														استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۶۴,۰۴۰	-	-	-	۶۴,۰۴۰	۹,۱۹۴	۱,۹۰۷	۴,۹۹۸	۶۰۸	۱۶,۲۰۲	۲۸,۷۷۸	۴۴	۲,۳۰۹	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۲۲,۳۰۹	-	-	-	۲۲,۳۰۹	۲,۱۴۶	۱,۶۹۷	۷۴۰	۹۰۶	۳,۱۸۱	۷,۴۶۸	۱۱۳	۵,۹۵۸	-	افزایش
(۶۱۰)	-	-	-	(۶۱۰)	-	(۶۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۸۵,۶۳۹	-	-	-	۸۵,۶۳۹	۱۱,۳۴۰	۲,۹۹۴	۵,۷۳۸	۱,۵۱۴	۱۹,۳۸۳	۳۶,۳۱۶	۱۵۷	۸,۲۶۷	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۶,۱۹۴	-	-	-	۳۶,۱۹۴	۲,۷۴۴	۴,۱۳۴	۹۵۳	۱,۰۰۵	۴,۰۵۳	۱۶,۸۱۹	۱۲۰	۶,۳۶۶	-	افزایش
۱۲۱,۸۳۳	-	-	-	۱۲۱,۸۳۳	۱۴,۰۸۴	۷,۱۲۸	۶,۶۹۱	۲,۵۱۹	۲۳,۴۳۶	۵۳,۰۶۵	۲۷۷	۱۴,۶۳۳	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۸۶,۹۴۲	۱,۰۵۸	۲۴,۵۳۹	۴۵,۴۳۲	۳۱۵,۹۱۳	۱۶,۹۷۹	۱۱,۹۷۰	۱۱,۸۹۹	۱,۲۲۹	۳۹,۸۴۹	۹۱,۹۸۳	۱,۴۰۵	۸۸,۶۶۶	۵۱,۹۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۰۱,۲۲۲	۱,۰۷۹	۲۰,۱۷۸	۵,۷۶۹	۲۷۴,۱۹۶	۱۱,۷۷۱	۱۵,۷۹۲	۱۱,۵۳۲	۲,۱۳۸	۳۱,۹۰۱	۵۴,۹۱۳	۱,۳۰۳	۹۲,۹۱۳	۵۱,۹۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۲-۱ دارایی‌های ثابت مشهود در برابر خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی تا سقف ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۲-۲ سایر نقل و انتقالات و تغییرات در مبلغ ماشین آلات عمدتاً بابت خرید دستگاه سانتریفیوژ، دستگاه هواساز و دستگاه راکتور می باشد.

۱۲-۳ سایر نقل و انتقالات و تغییرات در مبلغ تاسیسات عمدتاً بابت خرید کمپرسور و تابلو برق و ... می باشد.

۱۲-۴ سایر نقل و انتقالات و تغییرات در مبلغ اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید سرور و دوربین مدار بسته و ... می باشد.

۱۲-۵ سایر نقل و انتقالات و تغییرات در مبلغ ساختمان بابت تکمیل بخشی از پلنت B و بازسازی پلنت A و ... می باشد.

۱۲-۶ سایر نقل و انتقالات و تغییرات در مبلغ وسایل نقلیه عمدتاً بابت تعمیر لیفتراک و ... می باشد.

۱۲-۷ پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	موضوع	مانده ابتدای سال	اضافات	کاهش	مانده در پایان سال	مبلغ کل قرارداد	مقدار (صمدت سرمایه ای)
آرتا صنعت گاتا	طراحی هواساز	۹۶۰	۴۵,۵۹۹	(۳۴,۹۸۲)	۱۱,۵۷۷	۵۶,۹۵۶	۱۰,۳۹۷
آندوس نوین ماشین	دستگاه سانتریفیوژ	۳,۳۶۶	۱۸,۷۵۷	(۲۱,۳۱۸)	۸۰۵	۱۸,۳۳۴	-
ژیومی آدر جام	خرید راکتور	۱۲,۰۵۰	-	(۱۲,۰۵۰)	-	۱۲,۰۵۰	-
کسان فارمد آزاد	طراحی و نصب	-	۱۰,۱۰۴	(۳,۶۴۷)	۶,۴۵۷	۱۶,۷۵۳	۶,۶۴۹
ترمیم و آب بندی ستن فراز	اصلاح حوضچه های بتنی	-	۱۷,۹۱۸	(۱۷,۹۱۸)	-	۱۹,۰۰۸	۱,۰۹۰
سایر		۳,۸۰۲	۳۵,۴۹۴	(۳۳,۵۹۶)	۵,۷۰۰	۳,۹۰۰	-
		۲۰,۱۷۸	۱۲۷,۸۷۲	(۱۲۴,۵۱۱)	۲۴,۵۳۹	۱۲۷,۰۴۱	۱۸,۱۳۶

۱۲-۸ مانده حساب دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ برآوردی پروژه	مانده در ابتدای دوره	اضافات و نقل و انتقالات	کاهش	مقدار در پایان دوره/اسال	پیش بینی تاریخ تکمیل	تاثیر پروژه بر عملیات	درصد پیشرفت فیزیکی ۱۴۰۱	درصد پیشرفت فیزیکی ۱۴۰۰
پروژه تکمیل پلنت B	۹,۰۰۰	۵,۷۶۹	۲,۰۶۰	-	۲۶,۳۷۳	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	الزامات ظرفیت	۸۳%	۴۶%
پروژه ترمیم حوضچه تصفیه پساب	۱۹,۰۵۹	-	۱۹,۰۵۹	-	۱۹,۰۵۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۵	بهبود مدیریت پساب صنعتی (رعایت قوانین زیست محیطی)	۹۵%	۰%
	۱۹,۰۵۹	۵,۷۶۹	۳۹,۶۶۲	-	۴۵,۴۳۲				

۱۲-۹ ارقام سرمایه ای در انبار شامل قطعات فنی ماشین آلات می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴- داراییهای نامشهود:

یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱,۳۱۰	۹۹۸	۴,۰۳۲	.	۶,۳۴۰
افزایش	.	۲,۰۰۰	۱,۶۹۶	۲,۲۰۰	۵,۸۹۶
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۳۱۰	۲,۹۹۸	۵,۷۲۸	۲,۲۰۰	۱۲,۲۳۶
افزایش ۱۴-۱	.	.	۱,۲۹۷	۸,۶۷۷	۹,۹۷۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۱۰,۸۷۷	.	(۱۰,۸۷۷)	.
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۳۱۰	۱۳,۸۷۵	۷,۰۲۵	.	۲۲,۲۱۰
استهلاک انباشته:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۳	۹۸۰	۲,۴۱۱	.	۳,۴۰۴
استهلاک	.	.	۱,۰۵۰	.	۱,۰۵۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳	۹۸۰	۳,۴۶۱	.	۴,۴۵۴
استهلاک	۵۵	۷۶۷	۱,۶۶۳	.	۲,۴۸۵
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۸	۱,۷۴۷	۵,۱۲۴	.	۶,۹۳۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۲۴۲	۱۲,۱۲۸	۱,۹۰۱	.	۱۵,۲۷۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۲۹۷	۲,۰۱۸	۲,۲۶۷	۲,۲۰۰	۷,۷۸۲

۱۴-۱- افزایش در دارایی نامشهود عمدتاً مربوط به استقرار نرم افزار تدارکات و داشبورد مدیریتی شرکت همکاران سیستم و دانش فنی تولید و بهره وری ۶ محصول می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۲۸	.	۲۸	۲۸
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۸	.	۲۸	۲۸

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

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۳,۳۰۴	زیر یک درصد	۱۳	.	۱۳	۲۲۳
۶,۵۵۹	زیر یک درصد	۱۳	.	۱۳	۹۰
۲,۲۶۳	زیر یک درصد	۱	.	۱	۱۴
۱	زیر یک درصد	۱	.	۱	.
		۲۸	.	۲۸	۳۲۷

سرمایه گذاری سریع المعامله

(بورسی و فرابورسی)

سرمایه گذاری در سهام شرکت سبحان آنکولوژی

سرمایه گذاری در سهام گروه دارویی سبحان

سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتلا البرز

سرمایه گذاری در سهام شرکت بخش آرن و البرز

۱۵-۱-۱- سهام شرکتهای سبحان آنکولوژی، گروه دارویی سبحان و اعتلا البرز در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ بفروش رفته است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	
۰	۲۹۹,۷۶۲	۱۶-۱-۳
۱۷۸,۸۷۹	۲۲۷,۳۶۸	۱۶-۱-۱
۲۷۹,۴۸۴	۹۲۵,۵۲۸	۱۶-۱-۲
۴۵۸,۳۴۳	۱,۴۵۲,۶۵۸	
حسابهای دریافتنی :		
۹۵,۰۷۷	۱,۴۳۹	۱۶-۱-۱
۱۶,۵۷۰	۳۳,۷۳۰	۱۶-۱-۲
۱۱۱,۶۴۷	۳۵,۱۶۹	
۵۷۰,۰۱۰	۱,۴۸۷,۸۲۷	
سایر دریافتنی ها:		
حسابهای دریافتنی :		
۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۰	۱۶-۱-۴
۲۸۰۲	۱,۸۶۶	
۱۵,۵۰۱	۰	۱۶-۱-۵
۶,۶۰۶	۶,۹۱۸	۲۳-۱
۲,۸۹۶	۱,۹۸۹	
۵,۷۶۱	۱,۵۷۳	
۴۳,۵۶۶	۲۴,۳۶۶	
۶۱۳,۵۷۶	۱,۵۱۲,۱۹۳	

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۲	۲۷۱
۱۰	۱۰
۵۵۲	۲۸۱

حصه بلند مدت وام کارکنان
وجوه مسدود شده نزد بانکها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
جمع	حسابهای دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱,۷۱۵	۷۱,۷۱۵	۷۲,۵۰۰	۰	۷۲,۵۰۰	شرکت سیحان دارو
۴۰,۸۲۳	۲۰,۲۲۸	۲۴۲,۵۲۵	۰	۲۴۲,۵۲۵	شرکت البرز دارو
۱۱,۴۱۸	۳,۱۳۴	۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۰	۰	۶۵,۰۹۷	۰	۶۵,۰۹۷	شرکت داروسازی ایران دارو
۲۷۳,۹۵۶	۹۵,۰۷۷	۳۸۱,۵۶۱	۱,۴۳۹	۳۸۰,۱۲۲	
۰	۰	(۱۵۲,۷۵۴)	۰	(۱۵۲,۷۵۴)	
۲۷۳,۹۵۶	۹۵,۰۷۷	۲۲۸,۸۰۷	۱,۴۳۹	۲۲۷,۳۶۸	

تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۹)

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۵۶۲	.	۴۵,۵۶۲	۲۰۶,۸۸۲	.	۲۰۶,۸۸۲	داروسازی فارابی
.	.	.	۵۵۴,۹۰۰	.	۵۵۴,۹۰۰	داروسازی اکسیر
۱۶,۸۰۹	۱۳,۷۳۴	۳,۰۷۵	۲,۵۴۰	.	۲,۵۴۰	شرکت داروسازی رها
۱۲,۲۸۵	۲۸۲	۱۱,۹۰۳	۳۸۲	۳۸۲	.	داروسازی درسا دارو
۲۰,۷۱۰	.	۲۰,۷۱۰	۶,۵۳۵	.	۶,۵۳۵	داروسازی خوارزمی
.	.	.	۱۶۵,۵۹۶	۱۲,۲۹۶	۱۵۳,۳۰۰	لابراتوار داروسازی شفا
۱۹,۳۶۶	۸۷۲	۱۸,۳۹۴	۴۷,۰۸۸	.	۴۷,۰۸۸	پورسینا
.	.	.	۸,۹۶۵	۸,۹۶۵	.	تولید ژلاتین کپسول ایران
.	.	.	۹,۱۵۶	۴,۵۷۸	۴,۵۷۸	داروسازی آریا
.	.	.	۵۸,۸۹۸	.	۵۸,۸۹۸	داروسازی ابوریحان
۲۹,۴۳۰	.	۲۹,۴۳۰	۵۵۴,۲۷۰	.	۵۵۴,۲۷۰	داروسازی کوثر
.	.	.	۲,۶۳۵	۲,۶۳۵	.	داروسازی امین
۲۴۸,۵۵۶	۱,۵۸۲	۲۴۶,۹۷۴	۳۷۰,۶۳۸	۴,۸۷۴	۳۶۵,۷۶۴	سایر
۳۹۲,۶۱۸	۱۶,۵۷۰	۳۷۶,۰۴۸	۱,۹۸۸,۴۸۵	۳۳,۷۳۰	۱,۹۵۴,۷۵۵	
(۹۶,۵۶۴)	.	(۹۶,۵۶۴)	(۱۰,۲۹۰,۲۲۷)	.	(۱۰,۲۹۰,۲۲۷)	تهاتر با پیش دریافتها (بدهی است)
۲۹۶,۰۵۴	۱۶,۵۷۰	۲۷۹,۴۸۴	۹۵۹,۲۵۸	۳۳,۷۳۰	۹۲۵,۵۲۸	مانده

۱-۱-۱۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری شامل ۱۳ فقره، چک به تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۰۷/۱۴ لغایت ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به مبلغ ۲۴۸,۳۴۰ میلیون ریال از آن وصول شده است و مابقی نیز در تاریخ سررسید مربوطه وصول خواهد شد.

۱-۱-۱۶-۲ اوراق گام جهت وصول مطالبات شرکت سبحان دارو و با تعهد و درخواست آن شرکت توسط بانک رفاه نام شرکت البرز بالک صادره شده که خلاصه اطلاعات آن به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سررسید	تعداد (ورقه)	نام بانک صادر کننده	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۵۰,۰۰۰	رفاه	اوراق گام
.	۵۰۰,۰۰۰				کسر می شود : درآمد انتقالی
.	(۹۶,۳۰۶)				
.	۴۰۳,۶۹۴				تهاتر با پیش دریافتها (بدهی است)
.	(۱۰۳,۹۳۲)				
.	۲۹۹,۷۶۲				

۱-۱-۱۶-۳ جهت فروش اوراق گام مذکور از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام گردیده که فرآیند آن در جریان می باشد.

۱-۱-۱۶-۴ مبلغ مزبور بابت ودیعه اجاره سالانه دفتر مرکزی طبق قرارداد منعقد شده با شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) می باشد که به دلیل تورم سطح عمومی قیمت ها افزایش یافته است.

۱-۱-۱۶-۵ مبلغ طلب سال قبل از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات بر ارزش افزوده فصل تابستان و پاییز همان سال بوده که در سال جاری تسویه شده است.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۴۴	۴,۳۴۴	مانده در ابتدای سال
.	(۴,۳۴۴)	زیان کاهش ارزش
۴,۳۴۴	.	مانده در پایان سال

۱-۱-۱۶-۳ کاهش ارزش دریافتنی ها شامل مبلغ ۴,۳۴۴ میلیون ریال سیرده نزد گمرک می باشد، که با توجه به عدم اعلام نرخ قطعی تعرفه گمرکی کالای متفورمین از طرف سازمان غذا و دارو، این مبلغ از سال ۱۳۹۳ به عنوان سیرده نزد گمرک جمهوری اسلامی ایران بوده که با توجه به عدم وصول آن با نظر هیات مدیره حساب مذکور اصلاح شده است.

۱-۱-۱۶-۴ دوره وصول مطالبات شرکت از ۶۷ روز در دوره مالی قبل به ۱۲۹ روز در سال مالی جاری تغییر یافته است.

۱-۱-۱۶-۵ شرایط فروش محصولات بصورت نقد و تمهیدی با دریافت چک های ۳ ماهه الی یکساله، با توجه به وضعیت اقتصادی توسط کمیته فروش شرکت تعیین می گردد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداختها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پیش پرداختهای خارجی
سفارشات مواد اولیه	۷۳۹.۲۴۶	۱۵۸.۳۷۶	۱۷-۱
پیش پرداختهای داخلی:			
پیش پرداخت حق الزحمه قراردادهای شرکت	۰	۴.۴۳۹	
گمرک شهید رجایی	۳.۶۶۲	۱.۳۸۳	
خرید مواد اولیه	۰	۲.۴۵۴	
بیمه پارسیان	۴.۳۵۱	۱.۵۰۴	
پیش پرداخت حسابرسی	۱.۱۱۰	۱.۱۱۰	
سایر	۸.۸۸۶	۹.۲۶۶	
	۱۸.۰۱۰	۲۰.۱۵۶	
	۷۵۷.۲۵۶	۱۷۸.۵۳۲	

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

نام مواد اولیه	کشور فروشنده	واحد	درصد پرداخت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرترالین ماندلات	هنگ کنگ	کیلوگرم	۱۰۰٪	۲۸۹.۰۷۲	۳۲.۲۶۹
سفکسیم متیل استر	هند	کیلوگرم	۱۰۰٪	۲۳۹.۳۰۳	۰
سی پی ای - سی ال	چین	کیلوگرم	۱۰۰٪	۱۱۵.۶۴۰	۰
سی تی ام وان	هند	کیلوگرم	۱۰۰٪	۳۵.۷۲۴	۰
متوپرولول بیس	چین	کیلوگرم	۱۰۰٪	۱۹.۶۵۳	۰
سایر	چین - هند - هنگ کنگ	کیلوگرم	۱۰۰٪	۳۹.۸۵۴	۱۲۶.۱۰۷
				۷۳۹.۲۴۶	۱۵۸.۳۷۶

۱۷-۱-۱ در سال مورد گزارش بابت خرید مواد اولیه وارداتی به شرح فوق و یادداشت ۱-۲-۶ مبلغ ۳.۴۱۷.۶۵۲ درهم، ۹.۱۹۴.۵۲۴ یورو پرداخت شده است.

۱۷-۱-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۸۲.۷۵۲ ریال از مزایا و مخاطرات سفارشات به شرکت منتقل شده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۸- موجودی مواد و کالا (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۸۵۸,۳۷۵	۱,۳۲۱,۶۱۹	(۲,۶۶۶)	۱,۳۲۴,۲۸۵	مواد اولیه
۴۲۴,۹۸۲	۳۰۰,۰۲۸	(۲۱۱)	۳۰۰,۲۳۹	کالای ساخته شده
۲۴,۵۸۱	۲۲,۷۳۵	.	۲۲,۷۳۵	کالای در جریان ساخت
۷,۹۵۴	۱۲,۵۹۳	.	۱۲,۵۹۳	لوازم یدکی و مصرفی
۴,۴۵۷	۹,۹۱۸	.	۹,۹۱۸	سایر موجودیها
۱,۳۲۰,۳۴۹	۱,۶۶۶,۸۹۳	(۲,۸۷۷)	۱,۶۶۹,۷۷۰	
۷۱,۲۴۶	۴۱۳,۸۲۹	.	۴۱۳,۸۲۹	کالای در راه
۱,۳۹۱,۵۹۵	۲,۰۸۰,۷۲۲	(۲,۸۷۷)	۲,۰۸۳,۵۹۹	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه ، سیل و زلزله تا سقف ۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد .

۱۸-۲- مبلغ ۳۰۰,۰۲۸ میلیون ریال کالای ساخته شده تا تاریخ تایید صورت های مالی به فروش رفته است.

۱۸-۳- مبلغ ۴۰۵,۷۸۰ میلیون ریال کالای در راه تا تاریخ تایید صورت های مالی به انبارهای شرکت تحویل شده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۵۵۴	۴۸۴,۹۳۴	موجودی نزد بانکها - ریالی
۸	۵۲	۱۹-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۵	۱۷۶	۱۹-۲ صندوق ارزی
(۱۳۵,۲۳۳)	(۴۲۷,۵۰۱)	۲۸ وجوه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی
۵۹,۳۳۴	۵۷,۶۶۱	

۱۹-۱- مانده بانکهای ارزی (۲۲۱ یورو و ۱۵۴ دلار) تتمه ارزشهای خریداری شده در سنوات قبل می باشد

۱۹-۲- مانده صندوق ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (۳۵۱ دلار ، ۲۳۴ یورو ، ۱۴۰ یوان) به دلیل خرید ارز جهت تسویه نمونه

مواد اولیه جهت ثبت سفارش خارجی می باشد .

۲۰- سبب سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۲۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

سهامسازان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	۱۹۴,۴۲۹	۳۷	۱۲۷,۲۳۱	۳۴
سایر (کتر از ۲ درصد)	۳۲۵,۵۷۱	۶۳	۲۴۲,۷۶۹	۶۶
	۵۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

در سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال به ۵۲۰ میلیون ریال (معادل ۴۰.۵ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۷ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۶۸,۹۶۰,۰۰۰	۰
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
مانده پایان سال

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶,۷۷۸	۰
۰	۳۳,۶۷۴
۰	۱۰,۳۰۱,۰۰۴
۰	۰
۱۳۶,۷۷۸	۱۳۶,۷۷۸
۰	۰
۰	۳۵,۹۱۶
۰	۱۹۴,۶۷۴
۱۳۶,۷۷۸	۲۳۰,۵۹۱

افزایش سرمایه هر مرحله اول (مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال)
افزایش سرمایه ابتدای سال
وجه دریافتی از سهامداران
انتقال از محل مطالبات حال شده سهامداران (یادداشت ۳۱)
انتقال به سرمایه

افزایش سرمایه هر مرحله دوم (مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال)
وجه دریافتی از سهامداران
انتقال از محل مطالبات حال شده سهامداران (یادداشت ۳۱)

۲۱-۱ طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۶ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ به ثبت رسیده است. همچنین به موجب تفویض اختیار انجام شده در مجمع عمومی فوق العاده مذکور به هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه مجدد به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (از مبلغ ۵۲۰,۰۰۰ ریال به ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال) طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ هیات مدیره افزایش سرمایه هر مرحله دوم به مبلغ مذکور از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران انجام پذیرفته که از این بابت مبلغ ۲۳۰,۵۹۱ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ ثبت قانونی گردیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۴۶,۲۸۸ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال 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 قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۳,۵۸۳,۴۸۴	۳۱,۴۷۸	۰	۰
۳۱,۷۸۰,۲۰۴	۲۱۷,۱۷۵	۸۱,۶۳۸	۷,۵۳۵,۷۷۲
(۲۰,۹۱۷,۴۱۰)	(۱۴۷,۴۴۴)	(۵۰,۱۶۰)	(۳,۹۵۲,۲۸۸)
۱۴,۴۴۶,۲۷۸	۱۰۱,۲۰۹	۳,۵۸۳,۴۸۴	۳۱,۴۷۸

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

۲۳-۱ بر اساس ابلاغیه ۹۹/ب.۶/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام 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 فرادا 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 ۱۰۸,۱۲۷ میلیون ریال در اختیار بازارگردان قرارداد شده است که تا تاریخ گزارش مبلغ ۱۰۱,۲۰۹ میلیون ریال از این بابت توسط صندوق صرف امور بازارگردانی شده است.

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند 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 آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد.

۲۳-۲ صرف سهام خزانه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
۴۳۹	۸,۱۱۲
(۴,۴۸۲)	(۵۰,۹۴)
۴۰۴۳	(۳,۷۱۸)

مانده ابتدای سال
سود حاصل از فروش سهام خزانه
(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
انتقال کسر سهام خزانه سال قبل از محل سود انباشته

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۲.۲۶۹	۱۹.۴۵۸	پرداخت شده طی سال
(۲.۱۶۴)	(۶.۷۶۵)	ذخیره تامین شده
۹.۳۵۳	۱۵.۲۴۸	مانده در پایان سال
۱۹.۴۵۸	۲۷.۹۴۱	

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سایر پرداختنی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی:
۴۷.۸۹۳	۶۳.۰۰۰	۲۵-۱-۱	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز-اشخاص وابسته
۳.۸۰۶	۲۶.۲۸۷	۲۵-۱-۲	اداره کل امور مالیاتی شهرستان ساوه
۷۱	۵.۶۲۸		سایر
۵۱.۷۷۰	۹۴.۹۱۵		
.	(۶.۱۶۰)	۲۶	طبقه بندی به مالیات پرداختنی
۵۱.۷۷۰	۸۸.۷۵۵		

حسابهای پرداختنی :

۱۳.۴۰۹	۱۶.۳۷۷	۲۵-۱-۳	اشخاص وابسته
۱۵۹.۳۴۲	۵۹۹.۴۷۰	۲۵-۱-۴	بانک سینا شعبه شهید بهشتی
۳۵.۷۹۸	۳۵.۷۹۸	۲۵-۱-۵	بانک کارآفرین شعبه ظفر
۱۰.۵۷۰	۲۳.۲۳۵	۲۵-۱-۶	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۴۷	۳.۷۳۲		سپرده بیمه قرارداد ها
۱.۲۷۱	۱.۳۶۸		مالیاتیهای تکلیفی
۴.۴۴۸	۲.۵۳۳		حق بیمه های پرداختنی
۱۲.۰۹۶	۳۰.۴۴۲	۲۵-۱-۷	حق تقدم استفاده نشده سهامداران
.	۶۹۵		مالیات حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۶۴	۲.۷۱۰		صندوق قرض الحسنه
.	۱۳.۷۶۳	۲۵-۱-۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۶	۸۵۰		حسابرسی مفید راهبر
۱۰.۷۶۹	۲۳.۲۱۵		سایر
۲۴۸.۰۳۰	۷۵۴.۱۸۸		
۲۹۹.۸۰۰	۸۴۲.۹۴۳		

۱-۱-۲۵- اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری البرز بابت مانده حساب بدهی و خرید زمین و ساختمان کارخانه می باشد

۲-۱-۲۵- اسناد پرداختنی مذکور به مبلغ ۲۰.۱۲۷ میلیون ریال بابت چکهای تقسیط مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ می باشد و الباقی به مبلغ ۶.۱۶۰ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ می باشد که به مالیات پرداختنی طبقه بندی گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳-۱-۲۵- مانده سایر حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	۸,۵۰۲	۴,۵۴۸
شرکت گروه داروئی برکت	۷,۵۵۴	۸,۵۴۰
شرکت گروه داروئی سبحان	۲۹۹	۲۹۹
شرکت سبحان دارو	۲۲	۲۲
	<u>۱۶,۳۷۷</u>	<u>۱۳,۴۰۹</u>

۳-۱-۳-۱-۲۵- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری البرز در سال جاری به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مانده بدهی در ابتدای سال	۴,۵۴۸	۳,۶۷۳
افزایش ودیعه دفتر تهران	۲,۰۰۰	۴,۷۰۰
پرداخت وجه	.	(۵,۹۷۵)
اجاره سالانه ساختمان دفتر مرکزی	۲,۴۲۳	۲,۱۵۰
سایر	(۴۶۹)	.
	<u>۸,۵۰۲</u>	<u>۴,۵۴۸</u>

۴-۱-۲۵- بدهی به بانک سینا به دلیل تغییر (افزایش) گروه نرخ ارز خرید مواد اولیه وارداتی (از ارز دولتی به نیمایی) ۴ فقره ثبت سفارش خارجی می باشد که طبق توافق انجام شده طی ۸ ماهه آتی تسویه میگردد.

۵-۱-۲۵- مانده حساب مزبور در خصوص بدهی به بانک کارآفرین به مبلغ ۳۵,۷۹۸ میلیون ریال از بابت ۱۴ فقره حواله ارزی مربوط به 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 باگمرک تسویه نگردیده است و طبق ادعای بانک کارآفرین مشمول تسویه به نرخ ارز مبادله ای شده که از این بابت مبلغ ۱۵۷,۰۰۰ میلیون ریال مطالبه نموده است. شرکت در اعتراض به ادعای بانک مذکور از طریق محاکم قضایی اقدام نموده که پرونده به کارشناس ارزی ارجاع گردیده و کارشناس مذکور ادعای بانک کارآفرین را تایید نموده لیکن موضوع مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده مجدد توسط محاکم قضایی به هیات کارشناس ۳ نفره ارجاع شده که تاکنون اعلام نظر نگردیده است.

۶-۱-۲۵- ذخیره هزینه های پرداختنی مربوط به هزینه های حسابرسی و بیمه و قبوض پرداختنی میباشد.

۷-۱-۲۵- مبلغ فوق مربوط به حق تقدم استفاده نشده سهامداران بابت افزایش سرمایه سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ می باشد که اطلاع رسانی در خصوص مراجعه جهت دریافت در سامانه کدال انجام گردیده است.

۸-۱-۲۵- مبلغ فوق بابت بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده پاییز ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسطیف شده و در جریان پرداخت است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختی:

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۷۰۰۸۶	۶۸۸۴۳
۵۶۹۱۳۶	۹۵۹۹۷
۱۲۵۸۱۹	
(۶۲۶۸۲)	(۶۲۶۸۲)
۶۸۸۴۳	۱۰۲۱۵۷

ماده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
 پرداختی طی سال

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از صافیت های ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و سایر مقررات های قانونی استفاده نموده است.

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)
 مالیات

نوعه تشخیص	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		در آرمشمول		سود (زیان)		سال مالی
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قسطی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	
در حال رسیدگی	۱۱,۹۰۶	۰	۴,۰۱۷۹	۰	۴۷۸۹۰	۴۰,۱۷۹	۲۹۷۶۳۳	۳۰۰,۷۹۸	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
قسطی	۵۶,۹۱۳۶	۶,۱۶۰	۶۲,۶۸۲	۷,۵۸۲	۶۹,۴۴۴	۶۵۵,۴۹۱	۴۶۶,۵۳۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۱۵,۹۹۷	۰	۰	۹۵,۹۹۷	۷۶۷,۹۷۳	۷۶۷,۹۷۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۶۸,۸۴۳	۱۰,۲۱۵۷							

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۸ قسطی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگه تشخیص به مبلغ ۴۷۸۹۰ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت مبلغ ۴۰,۱۷۹ میلیون ریال از این بابت پرداخت کرده و به رای صادره اعتراض نموده که مراتب در هیات تجدید نظر در دست رسیدگی می باشد.

۲۶-۲-۳- جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگه تشخیص و قسطی به شرح فوق صادر گردیده که از این بابت به مبلغ ۶۲,۶۸۲ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۶,۱۶۰ میلیون ریال نیز چک صادر گردیده است.

۲۶-۲-۴- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۹۱,۲۵۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قسطی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است.

(مبلغ به میلیون ریال)

موازاد مورد مطالعه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی اقسامی	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات پرداختی	سود مالی منتهی به
۷,۷۱۱	۴۷,۸۹۰	۴۰,۱۷۹	۴۰,۱۷۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۷۳۰	۷۰,۵۸۲	۶۸,۸۴۳	۶۸,۸۴۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹,۴۵۱	۱۱۸,۴۷۲	۱۰۹,۰۲۱	۱۰۹,۰۲۱	

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت	جمع	
سال ۱۳۹۳	۱.۴۵۰	۰	۱.۴۵۰	۱.۴۵۰	۲۷-۱
سال ۱۳۹۴	۲۵	۰	۲۵	۲۵	۲۷-۱
سال ۱۳۹۵	۱۱	۰	۱۱	۱۱	۲۷-۱
سال ۱۳۹۸	۸.۵۶۰	۰	۲۱.۹۳۲	۲۱.۹۳۲	۲۷-۲
سال ۱۳۹۹	۲۴.۶۷۷	۵۲.۷۱۸	۵۴.۳۱۸	۱۰۷.۰۳۶	۲۷-۲
سال ۱۴۰۰	۱۱.۹۵۷	۰	۰	۰	۲۷-۲
	۴۶.۶۸۰	۵۲.۷۱۸	۷۷.۷۳۶	۱۳۰.۴۵۴	

مانده پرداخت نشده:

۲۷-۱- مبلغ فوق بابت سود سهام سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ می باشد که با توجه به عدم ارائه 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 واريز مبالغ مزبور صورت پذیرفته است.

۲۷-۲- سود سهام سال ۱۴۰۰ و همچنین مانده سود سهام سنوات قبل سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام نموده بودند در سال مورد گزارش از طریق سامانه مزبور پرداخت گردید و مبالغ باقیمانده مربوط به سهامدارانی می باشد که اطلاعات خود را در سامانه سجام تکمیل ننموده اند.

۲۷-۳- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۵۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۹۰ ریال می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

تسهیلات مالی			یادداشت		
(مبالغ میلیون ریال)			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱۰۵۸.۱۶۹	۰	۱۰۵۸.۱۶۹	۲.۳۶۱.۸۳۷	۱۷۶.۶۸۵	۲.۱۸۵.۱۵۲
۱۰۵۸.۱۶۹	۰	۱۰۵۸.۱۶۹	۲.۳۶۱.۸۳۷	۱۷۶.۶۸۵	۲.۱۸۵.۱۵۲

تسهیلات مالی دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات مالی به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰.۶۰۰	۰	
۵۹۰.۰۰۰	۹۳۰.۲۴۱	
۱۱۶.۳۶۸	۱۶۳.۵۰۰	
۴۹۰.۴۸۸	۱.۹۳۵.۶۵۱	
۱.۳۰۷.۴۵۶	۳.۰۲۹.۳۹۲	
(۱۳۵.۲۳۳)	(۴۲۷.۵۰۱)	۱۹
(۱۱۴.۰۵۴)	(۲۴۰.۰۵۴)	
۱۰۵۸.۱۶۹	۲.۳۶۱.۸۳۷	
۰	(۱۷۶.۶۸۵)	
۱۰۵۸.۱۶۹	۲.۱۸۵.۱۵۲	

بانک کارآفرین

بانک اقتصاد نوین

بانک صادرات

بانک سینا

وجوه مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی
سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۱۹۱.۰۸۸	۲.۸۶۵.۸۹۲
۱۱۶.۳۶۸	۱۶۳.۵۰۰
۱.۳۰۷.۴۵۶	۳.۰۲۹.۳۹۲

بانک کارآفرین و سینا و اقتصاد نوین (۱۸٪)

بانک صادرات (۱۲٪)

۲۸-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۳۰۷.۴۵۶	۲.۸۵۲.۷۰۷
۰	۱۷۶.۶۸۵
۱.۳۰۷.۴۵۶	۳.۰۲۹.۳۹۲

سال مالی ۱۴۰۲

سال مالی ۱۴۰۳

۲۸-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۳۰۷.۴۵۶	۳.۰۲۹.۳۹۲

چک و سفته

۲۸-۵- توضیح اینکه نرخ موثر بهره وام بانک صادرات (مسدودی ندارد) ۱۲ درصد و نرخ موثر بهره وام بانک اقتصاد نوین (با توجه به مسدود نمودن مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال توسط بانک مزبور) ۲۴ درصد و نرخ بهره موثر وام بانک سینا (با توجه به مسدود نمودن مبلغ ۲۲۷.۵۰۱ میلیون ریال توسط بانک مزبور) ۲۰ درصد می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی آلترز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۸-۶ تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۸۵۷,۰۴۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱,۲۰۸,۰۳۹	دریافتهای نقدی
۱۸۵,۶۴۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۰۰۹,۳۱۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۸۳,۲۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۰۵۸,۱۶۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲,۵۹۱,۷۴۳	دریافتهای نقدی
۲۹۵,۰۳۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۱۹۵,۳۹۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۴۵,۷۴۶)	پرداخت های غیرنقدی بابت اصل (یادداشت ۳۱)
(۲۴۱,۹۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۲,۳۶۱,۸۳۷</u>	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۹- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۸۱۹	۱۷۹,۸۴۹	شرکت داروسازی فارابی
۰	۴۸	شرکت روز دارو
۱۱,۷۷۲	۳۳۸,۷۴۰	شرکت داروسازی کوثر
۳۹,۲۳۰	۰	شرکت کارخانجات داروپخش
۵,۳۰۴	۴۹۸,۶۵۵	شرکت داروسازی اکسیر
۰	۱۰۳,۹۳۲	شرکت سبحان دارو - شخص وابسته
۰	۱۵۱,۵۵۶	شرکت البرز دارو - شخص وابسته
۰	۱,۱۹۸	شرکت ایران دارو- شخص وابسته
۳,۰۳۴	۱۲,۶۵۲	سایر
<u>۱۵۶,۱۵۹</u>	<u>۱,۲۸۶,۶۳۰</u>	
(۹۶,۵۶۴)	(۱,۱۸۱,۹۸۱)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۲ و ۱-۱-۱۶)
۰	(۱۰۳,۹۳۲)	تهاتر با اوراق گام (یادداشت ۱-۳-۱۶)
<u>۵۹,۵۹۵</u>	<u>۷۱۷</u>	

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۷,۰۱۴	۶۷۱,۹۷۶	سود خالص
		تعدیلات
۶۹,۵۲۵	۹۵,۹۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸۵,۶۴۰	۲۹۵,۰۳۰	هزینه های مالی تسهیلات دریافتی
(۶۷۸)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷,۱۸۹	۸,۴۸۳	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۲۵۹	۳۸,۶۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱۰,۵۰)	(۹۱۷)	(سود) حاصل از سپرده های بانکی
۶۷۰,۸۹۸	۱,۱۰۹,۲۴۸	
(۳۵۶,۵۶۷)	(۱,۰۴۴,۰۹۲)	افزایش (دریافتی های عملیاتی
(۴۳۰,۷۰۱)	(۶۸۹,۱۲۷)	افزایش (موجودی مواد و کالا
۴۱۰,۹۱	(۵۷۸,۷۲۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۷,۳۷۶	۵۴۳,۱۳۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۳۶۸,۰۳	(۵۸,۸۷۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳۸,۹۰۰	(۷۱۸,۴۴۳)	نقد حاصل از / مصرف در عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۱۰۴	۱۹۴,۶۷۴	۲۱ افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱۴۵,۷۴۶	۲۸-۶ تسویه تسهیلات مالی خرید دین
۱۰۳,۱۰۴	۳۴۰,۴۲۰	

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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.

۳۲-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۶,۳۱۸	۳,۳۸۲,۲۷۵
(۵۹,۳۳۴)	(۵۷,۶۶۱)
۱,۵۷۶,۹۸۴	۳,۳۲۴,۶۱۴
۹۱۶,۳۰۳	۱,۴۲۸,۰۷۹
۱۷۲	۲۳۳

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۲-۲-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.

۳۲-۳-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.

۳۲-۴-مدیریت ریسک ارز

در راستای حمایت از تولید داخلی محصولات دارویی، واردات مواد اولیه شرکت با ارز دولتی بوده لیکن در سال جاری تغییراتی از نرخ ارز دولتی به نیماپی در اکثر 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.

۳۲-۵-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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳۲-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت با توجه به حذف ارز ترجیحی واردات مواد اولیه (تغییر منشا ارز واردات مواد اولیه از ارز دولتی به نیمایی) توسط بانک مرکزی در طول سال جاری به طور عمده در معرض ریسک قیمت ارز (دلار) قرار گرفته لیکن با توجه به تثبیت نرخ ارز نیمایی (دلار) در نرخ ۲۸۵,۰۰۰ ریال توسط بانک مرکزی برای مواد اولیه دارویی و دارو در شرایط فعلی از نوسانات ارزی مصون می باشد. ضمن اینکه در صورت تغییر در شرایط تامین ارز در سامانه نیما این موضوع می تواند بر منابع ارز در دسترس شرکت تاثیر بگذارد که با توجه به نوع فعالیت شرکت و حمایت دولت از صنعت دارو در آینده نزدیک اتفاق نخواهد افتاد.

۳۲-۷- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	حسابهای دریافتی	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت داروسازی تولید دارو	۱,۴۳۹	۰	۰
سایر	۳۳,۷۳۰	۰	۰
	۳۵,۱۶۹	۰	۰

۳۲-۸- 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 سپرده 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختنی ها	۰	۳۱,۹۱۵	۸۱۱,۰۲۸	۰	۸۴۲,۹۴۳
تسهیلات مالی	۰	۰	۲,۱۸۵,۱۵۲	۱۷۶,۶۸۵	۲,۳۶۱,۸۳۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۱۰۲,۱۵۷	۰	۱۰۲,۱۵۷
سود سهام پرداختنی	۳۴,۷۲۳	۰	۱۱,۹۵۷	۰	۴۶,۶۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۲۷,۹۴۱	۲۷,۹۴۱
بدهی های احتمالی	۰	۰	۵,۶۱۴,۴۹۹	۰	۵,۶۱۴,۴۹۹
جمع	۳۴,۷۲۳	۳۱,۹۱۵	۸,۷۲۴,۷۹۳	۲۰۴,۶۲۶	۸,۹۹۶,۰۵۷

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	یوان
موجودی نقد	۵۰۵	۴۵۵	۱۴۰
خالص دارایی های بولی ارزی	۵۰۵	۴۵۵	۱۴۰
معادل ریالی خالص دارایی های بولی ارزی (میلیون ریال)	۱۳۹	۸۳	۶
خالص دارایی های بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۶	۲۲۱	۰
معادل ریالی خالص دارایی های بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۵	۸	۰

۳۳-۱- ارز مصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر است:

یادداشت	یورو	درهم
خرید مواد اولیه و سفارشات خارجی	۹,۱۹۴,۵۲۴	۳,۴۱۷,۶۵۲

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهلانی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- معامله با اشخاص وابسته
 ۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

تفصیل دریاختی	تفصیل اصلانی	ودیعه اجاره و دیعه ساختمان	پراخت هزینه‌ها	اجاره و دفتری کارخانه	خرید کالا و خدمات	فروش کالا، محصولات و خدمات	مشمول ماهه ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت اصلی و نهایی
۰	(۳,۳۳۱,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	۰	(۳,۹۵۴)	۰	۰	√	عضو هیئت مدیره، سهامدار اصلی و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	شرکت اصلی و نهایی
۰		۰	(۲۸,۲۴۰)	۰	۰	۰	-	سهامدار نهایی	گروه دارویی برکت	
۰		۰	۰	۰	۰	۲۲۲,۶۲۰	√	عضو هیئت مدیره	شرکت البرز دارو	
۰		۰	۰	۰	(۱۳۰)	۳,۹۰۵	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت داروسازی تولید دارو	
۰		۰	۰	۰	(۷۴۲)	۶۴,۱۵۲	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت داروسازی ایران دارو	
۵۰۰,۰۰۰	(۳,۰۸۷,۶۵۷)	۰	۰	۰	(۱,۹۴۰)	۴۷۹,۶۱۰	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سبحان دارو	شرکت‌های همگروه
۰		۰	۰	۰	(۱۳۵)	۰	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پخش البرز	
۰		۰	۰	۰	(۲,۹۴۷)	۷۷۰,۲۸۷	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پیشگام فناوری نسیمی دارویی آهانا	
۵۰۰,۰۰۰	(۶,۴۱۸,۶۵۷)	(۲,۰۰۰)	(۲۸,۲۴۰)	(۳,۹۵۴)	(۲,۹۴۷)	۷۷۰,۲۸۷		جمع	سایر اشخاص وابسته	

۳۴-۱-۱- کلیه معاملات با اشخاص وابسته به استثنای مورد زرد با شرایط حاکی بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
 ۳۴-۱-۱-۱- اجاره دفتر مرکزی در تهران از شرکت گروه سرمایه گذاری البرز پالکین تراژیک های رایج بوده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۳- مانده حساب‌های نهایی انحصار وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	پیش دریافت	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران و ذمه تجاری اصل و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	۰	۱۲۰۲۰	(۷۱۵۰۲)	۰	(۸۵۰۳)	۰	(۶۷۹۸۸۵)	۰	(۴۷۲۰۷)
		۰	۰	(۷۵۵۴)	۰	۰	۰	(۷۵۵۴)	۰	(۸۵۴۰)
شرکت های همگروه	شرکت البرز دارو	۲۴۲۵۲۵	۰	۰	(۱۵۱۵۵۶)	(۱۵۳۶)	۸۹۳۳۳	۰	۴۰۸۲۳	۰
	شرکت گروه دارویی سبحان	۰	۰	(۲۹۹)	۰	(۶)	۰	(۳۰۵)	۰	(۲۹۹)
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی ایران دارو	۶۵۰۹۷	۱	۰	(۱۱۹۸)	(۲۸)	۶۳۰۵۰	۰	۰	(۵۳)
	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۴۳۹	۰	۰	۰	(۵)	۱۴۳۴	۰	۱۱۴۱۸	۰
سایر انحصار وابسته	شرکت پخش همان فناوری شیمی دارویی آبان	۰	۰	(۸۵۵)	۰	۰	۰	(۳۱۳۵۴)	۲۲۱۶۹۳	۰
	جمع	۳۸۱۵۶۱	۱۲۰۲۱	(۸۰۲۳۲)	(۳۵۶۶۸۶)	(۱۰۰۱۷۸)	۱۵۴۶۱۷	(۱۰۸۱۵۳)	۲۷۴۹۰۰	(۵۶۰۹۹)

۲-۳۴- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از انحصار وابسته در سال های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی :

۳۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای مبلغ ۱۸،۱۳۶ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای (به شرح یادداشت ۷-۱۳) می باشد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است

نوع تضمین	موضوع ضمانت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
بانک سینا	چک	۴،۱۲۷،۱۶۰	۱،۰۳۶،۰۰۵
بانک اقتصاد نوین	چک	۱،۳۵۳،۵۶۳	۸۵۸،۴۰۰
بانک کارآفرین	چک و سفته	۱۱۵،۱۱۱	۴۵۷،۲۵۸
بانک پارسیان	چک	۱۸،۶۶۵	۴۲،۱۶۵
بانک سپه (حکمت ایرانیان سابق)	چک	۰	۷،۰۰۰
		۵،۶۱۴،۴۹۹	۲،۴۰۰،۸۲۸

۳۵-۲-۱- دعوی حقوقی به شرح یادداشت ۵-۱-۲۵ صورت های مالی علیه بانک کارآفرین انجام گردیده که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است .

۳۵-۲-۲- شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی می باشد .

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری و تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء بوده باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۱۵،۰۰۰ میلیون ریال است.(مبلغ ۴۰۹ ریال به ازای هر سهم)