



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی
سربرجانه

شماره :
تاریخ :
پیوست :

۹۶۷-۱۵۰۴
۱۵، ۵، ۱۴۰۴
-

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

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
۶ الی ۳۵	یادداشتهای توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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 می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صور های مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا در مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

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

۵- موارد مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ها و سایر موارد ابلاغی به شرح ذیل است :

۵-۱- دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص پرداخت مطالبات سنوات قبل سهامداران مشتمل بر سود سهام پرداختنی و حق تقدم استفاده نشده از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه (ابلاغیه های مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۷ و ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ سازمان بورس) ، رعایت نشده است .

۵-۲- الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی ، در خصوص پرداخت به موقع سود سهام سنواتی برخی سهامداران (ماده ۶) ، رعایت نگردیده است .

۱۴ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
قاسم محبی
مجید نعمتی
شماره عضویت : ۹۰۱۸۱۴
شماره عضویت : ۸۶۶۳۳
موسسه حسابرسی مفید راهبر
۱۴۰۴۱۰۷۵N-C03M

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۲۵

• صورت سود و زیان

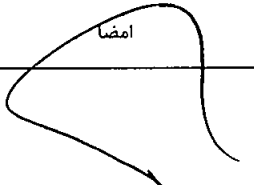
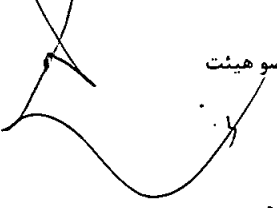
• صورت وضعیت مالی

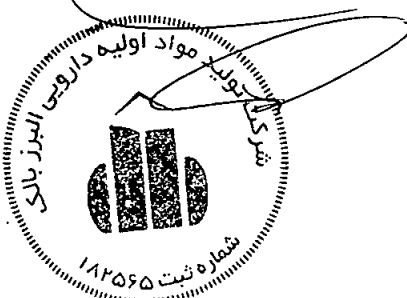
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۳ 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 (سهامی عام)
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمدرضا مرادی	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	معاون مالی و اقتصادی و عضو هیئت مدیره	آقای محمد یزدانی	شرکت سل تک فارمد (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای دکتر علیرضا فرومدی	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز
	عضو هیئت مدیره	آقای بهروز غلامی	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)



کارخانه: شهرک صنعتی گاوه، بخش خیابان پنجم، شرکت دارویی البرز بالک

تلفن: ۰۲۱-۴۴۹۹۹۱۴۷۱۳

فکس: ۰۲۱-۴۴۹۹۹۱۴۷۱۳

پست گزارش

web site: www.alborzbulk.com

دفتر مرکزی: خیابان انقلاب، ابتدای خیابان نجات الهی بن بست نیکخواه، شماره ۲

کد پستی: ۱۵۹۹۹۱۴۷۱۳

فکس: ۰۲۱-۴۴۹۹۹۱۴۷۱۳

Email: info@alborzbulk.com

طبقه دوم واحد ۵ و ۶

تلفن: ۰۲۱-۴۴۹۹۹۱۴۷۱۳

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۳,۳۷۸,۵۷۲	۴,۳۵۰,۱۸۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۵۶۸,۰۴۱)	(۳,۰۳۹,۹۱۷)
سود ناخالص	۸۱۰,۵۳۱	۱,۳۱۰,۲۶۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۷۵,۸۸۷)	(۲۶۰,۳۸۵)
سایر درآمدها	۶,۶۹۸	۱,۸۳۲
سایر هزینه ها	(۵۵,۲۲۴)	(۱۰۵,۴۲۷)
سود عملیاتی	۵۸۶,۱۱۸	۹۴۶,۲۸۶
هزینه های مالی	(۵۴۹,۴۴۰)	(۴۷۳,۰۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱۴,۳۱۵	۸,۹۷۵
سود قبل از مالیات	۱۵۰,۹۹۳	۴۸۲,۲۵۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲,۵۶۱)	(۸۱,۲۰۱)
سود خالص	۱۳۸,۴۳۲	۴۰۱,۰۵۱
سود هر سهم	(تجدید ارائه شده)	
سود پایه هر سهم:	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
عملیاتی - ریال	۳۰۷	۴۹۸
غیرعملیاتی - ریال	(۲۱۸)	(۲۴۴)
سود پایه هر سهم - ریال	۸۹	۲۵۴

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.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

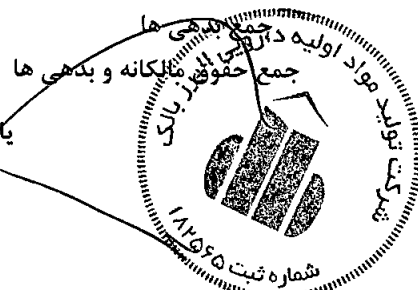
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری:		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۶۸۱.۷۳۶	۵۶۸.۳۱۹
۱۴ دارایی های نامشهود	۱۱.۳۰۸	۱۴.۰۵۶
۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۱۴	۱۱۴
۱۶ دریافتنی های بلندمدت	۸.۲۳۷	۷.۹۷۱
جمع دارایی های غیر جاری	۷۰۱.۳۹۵	۵۹۰.۴۶۰
دارایی های جاری:		
۱۷ پیش پرداخت ها	۱.۵۳۷.۳۴۶	۴۶۰.۷۲۶
۱۸ موجودی مواد و کالا	۳.۱۵۷.۳۹۷	۳.۵۵۲.۶۹۶
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۰.۲۶.۴۸۳	۳.۴۷۱.۹۰۶
۱۹ موجودی نقد	۴۴.۲۳۹	۱۳۰.۳۹۴
جمع دارایی های جاری	۹.۷۶۵.۴۶۵	۷.۶۱۵.۶۲۲
جمع دارایی ها	۱۰.۴۶۶.۸۶۰	۸.۲۰۶.۰۸۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه:		
۲۰ سرمایه	۱.۸۲۰.۰۰۰	۹۲۰.۰۰۰
۲۲ صرف سهام خزانه	۸۷.۸۴۲	۱۰۵.۰۴۵
۲۱ اندوخته قانونی	۱۱۲.۰۵۳	۹۲.۰۰۰
سود انباشته	۸۳۱.۳۰۱	۴۷۳.۹۶۳
۲۲ سهام خزانه	(۱۷۸.۷۷۳)	(۲۲۸.۵۷۶)
جمع حقوق مالکانه	۲.۶۷۲.۴۲۳	۱.۳۶۲.۴۳۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری:		
۲۵-۲ پرداختنی های بلند مدت	۱.۳۰۰.۰۰۰	۰
۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت	۸۱۰.۴۲۸	۷۹۳.۲۵۷
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۶.۶۴۹	۵۴.۴۷۰
۲۴ سایر ذخایر	۱۷.۱۰۱	۱۷.۱۰۱
جمع بدهی های غیر جاری	۲.۲۰۴.۱۷۸	۸۶۴.۸۲۸
بدهی های جاری:		
۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳.۶۷۲.۲۵۰	۶۹۸.۲۸۹
۲۶ مالیات پرداختنی	۱۴۰.۳۴۵	۸۴.۵۴۵
۲۷ سود سهام پرداختنی	۵۱.۵۸۹	۳۰۸.۲۵۸
۲۸ تسهیلات مالی	۱.۶۷۱.۶۳۴	۴.۸۶۱.۴۴۵
۲۹ پیش دریافت ها	۵۴.۴۴۱	۲۶.۲۸۵
جمع بدهی های جاری	۵.۵۹۰.۲۵۹	۵.۹۷۸.۸۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷.۷۹۴.۴۳۷	۶.۸۴۳.۶۵۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰.۴۶۶.۸۶۰	۸.۲۰۶.۰۸۲

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

جمع	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۲,۴۳۲	(۲۲۸,۵۷۶)	۴۷۳,۹۶۳	۹۲,۰۰۰	۱۰۵,۰۴۵	۹۲۰,۰۰۰
۴۰۱,۰۵۱	•	۴۰۱,۰۵۱	•	•	•
(۲۳,۶۶۰)	•	(۲۳,۶۶۰)	•	•	•
(۴۸,۱۰۰)	(۴۸,۱۰۰)	•	•	•	•
۹۷,۹۰۳	۹۷,۹۰۳	•	•	•	•
۹۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	۹۰۰,۰۰۰
•	•	(۲۰۰,۵۳)	۲۰۰,۵۳	•	•
(۱۷,۲۰۳)	•	•	•	(۱۷,۲۰۳)	•
۲,۵۷۲,۴۲۳	(۱۷۸,۷۷۳)	۸۳۱,۳۰۱	۱۱۲,۰۵۳	۸۷,۸۴۲	۱,۸۲۰,۰۰۰
۱,۸۵۵,۰۵۶	(۲۱۳,۰۲۶)	۹۴۸,۱۹۶	۹۲,۰۰۰	۱۰۷,۸۸۶	۹۲۰,۰۰۰
۱۳۸,۴۳۲	•	۱۳۸,۴۳۲	•	•	•
(۶۹۹,۲۰۰)	•	(۶۹۹,۲۰۰)	•	•	•
(۷۵,۰۶۴)	(۷۵,۰۶۴)	•	•	•	•
۲۷,۷۲۶	۲۷,۷۲۶	•	•	•	•
۲۴,۵۰۶	•	•	•	۲۴,۵۰۶	•
۱,۲۷۱,۴۵۶	(۲۶۰,۳۶۴)	۳۸۷,۴۲۸	۹۲,۰۰۰	۱۳۲,۳۹۲	۹۲۰,۰۰۰

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

(زبان) حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیویست گزارش

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۲,۸۳۵	(۱,۱۱۲,۹۴۹)	۳۰
(۹۰,۷۷۳)	(۲۵,۴۰۱)	
۱۸۲,۰۶۲	(۱,۱۳۸,۳۵۰)	
۵,۲۰۵	.	
(۴۴,۲۵۲)	(۱۴۳,۴۴۲)	
۱۳۰	۱,۱۰۷	
(۳۸,۹۱۷)	(۱۴۲,۳۳۵)	
۱۴۳,۱۴۵	(۱,۲۸۰,۶۸۵)	
(۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	
.	۶۰۷,۳۵۰	
۲,۵۰۰,۵۸۲	۱,۶۵۵,۰۰۰	
(۲۰,۱۸,۸۷۷)	(۶۷۵,۸۷۰)	
(۵۴۶,۶۳۰)	(۵۱۹,۸۵۰)	
(۲۰,۵۷۰)	.	
.	۴۷۰,۰۰۰	
.	(۳۳۰,۰۰۰)	
(۹۵,۴۹۵)	۱,۱۹۴,۶۳۰	
۴۷,۶۵۰	(۸۶,۰۵۵)	
۳۱,۹۷۸	۱۳۰,۲۹۴	
۷۹,۶۲۸	۴۴,۲۳۹	
۲۲۱,۱۲۲	۴,۳۹۷,۵۷۹	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

تامین مالی توسط هلدینگ

بازپرداخت تامین مالی هلدینگ

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه حسابرسی مفید و اهنگر

پیوست گزارش



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 و محل کارخانه در شهرستان ساوه است. کد شناسه ملی شرکت به شماره ۱۰۱۰۲۲۴۴۴۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تأسیس هرقسم 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 آخرین پروانه بهره برداری شماره ۵۹۷۱۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ که توسط وزارت صنایع و معادن تمدید شده، ظرفیت اسمی کارخانه شرکت جهت تولید ۳۱ محصول جمعاً ۶۰۳۳ تن سالیانه، پیش بینی شده است.

۱-۲-۲- فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش شامل خرید و تولید مواد اولیه دارویی به میزان ۷۶ تن و فروش آن به مشتریان (شامل ۹۱ تن) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۵۷	۵۶	
۵۷	۵۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۱	۲۸	
۸۸	۸۴	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا نبوده اند، لکن به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱ صورت های مالی که پیش از تاریخ مقرر و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ لازم الاجرا گردیده اند، به شرح ذیل می باشد :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" مصوب سال ۱۴۰۱ که الزامات آن برای کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است، لکن به دنبال درخواست واحد کنترل کننده در خصوص یکنواختی در تهیه صورت های مالی تلفیقی و تأیید آن از سوی سازمان حسابرسی (طی نامه شماره ۴۲۶۹۱ مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۹) نسبت به بکارگیری الزامات مقرر در استاندارد مذکور از مقطع زمانی ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ (پیش از تاریخ الزام بکارگیری استاندارد مذکور)، اقدام گردیده است لازم به ذکر است که بکارگیری استاندارد مذکور تأثیری بر صورت های مالی مورد گزارش شرکت، نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- 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.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده‌اند با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله، تسعیر می‌شوند. بدلیل نازل بودن مانده های ارزی موجود نزد صندوق و حساب بانکی ارزی شرکت در خاتمه دوره مالی مورد گزارش (به شرح یادداشت توضیحی ۳۲ صورت های مالی) نسبت به تسعیر مانده های ارزی با توجه به نرخهای رایج، اقدامی صورت نپذیرفته است. لازم به ذکر است که ارز مورد نیاز برای واردات مواد اولیه با نرخ حواله کلای اساسی از سوی بانک مرکزی هر دلار ۲۸۵,۰۰۰، هر یورو ۳۲۰,۰۰۰ ریال، به این شرکت تخصیص داده می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، 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 می‌شود. 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- 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 می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
متحدنات ایجاد شده در ساختمان های اجاره ای	۲۵ ساله	خط مستقیم
ساختمانها	۲۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰، ۸، ۶، ۴ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ درصد و ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۴ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰، ۸، ۶، ۴ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶، ۵، ۴، ۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک 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 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 می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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 می‌شود:

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

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 می باشد. 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، می باشد.

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 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 متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاریها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری جاری
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 بالک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- 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.

۳-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۴- 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.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی 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.

۳-۱۳-۲- 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.

۳-۱۳-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۳-۴- 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 اطمینان ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ یکسان است.

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 غیر جاری طبقه بندی گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	گروه عمومی
۷۹۲,۰۱۸	۵۳,۰۵۰	۱,۶۳۱,۴۴۶	۵۹,۸۱۵	گروه استروئیدی
۳۷۷,۳۰۴	۹۱۱	۳۲۵,۵۷۰	۷۹۶	گروه آنتی بیوتیک
۲,۲۰۹,۲۵۰	۳۵,۰۲۰	۲,۴۲۸,۶۶۰	۳۲,۶۲۰	فروش ناخالص
۳,۳۷۸,۵۷۲	۸۸,۹۸۱	۴,۳۸۵,۶۷۶	۹۳,۲۳۱	برگشت از فروش
.	.	(۳۵,۴۹۳)	(۲,۴۳۵)	فروش خالص
۳,۳۷۸,۵۷۲	۸۸,۹۸۱	۴,۳۵۰,۱۸۳	۹۰,۷۹۶	

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲,۰۱۳,۰۱۶	۶۰	۱,۳۲۵,۶۱۲	۳۰	۳۴-۱	اشخاص وابسته
۱,۳۶۵,۵۵۶	۴۰	۳,۰۲۴,۵۷۱	۷۰		سایر مشتریان
۳,۳۷۸,۵۷۲	۱۰۰	۴,۳۵۰,۱۸۳	۱۰۰		

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۶۱۷,۱۰۳	۲۹	(۱,۱۴۸,۶۴۷)	۴۸	گروه عمومی (عمدتا شامل اتورواستاتین کلسیم)
۳۰۴,۴۲۰	۴۱	(۱۸۰,۲۳۵)	۴۴	گروه استروئیدی (عمدتا شامل دگزامتازون سدیم فسفات)
۲,۴۲۸,۶۶۰	۳۰	(۱,۷۱۱,۰۳۵)	۲۱	گروه آنتی بیوتیک (عمدتا شامل سفیکسیم)
۴,۳۵۰,۱۸۳	۳۰	(۳,۰۳۹,۹۱۷)	۲۴	

۵-۲-۱- افزایش درصد سود ناخالص نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش نرخ مصوب سازمان غذا و دارو در اسفند ماه سال ۱۴۰۳ و ثابت بودن نرخ ارز تهیه مواد اولیه بوده است .

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ فروش	مقدار فروش	مبلغ فروش	مقدار فروش	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	محصولات تولیدی
۳,۳۴۹,۹۷۲	۸۸,۸۴۳	۴,۳۳۹,۸۸۳	۹۰,۷۶۴	محصولات بازرگانی
۲۸,۶۰۰	۱۳۸	۱۰,۳۰۰	۳۲	
۳,۳۷۸,۵۷۲	۸۸,۹۸۱	۴,۳۵۰,۱۸۳	۹۰,۷۹۶	

۵-۴- نرخ گذاری توسط سازمان غذا و دارو و برخی نیز توسط کمیته فروش و بازاریابی شرکت با توجه به سقف نرخ اعلامی سازمان غذا و دارو صورت می پذیرد.

۵-۵- فروش محصولات بازرگانی مربوط به فروش دگزامتازون بیس خریداری شده می باشد که بر اساس نرخ مصوب کمسیون فروش و بازاریابی به فروش رسیده است .

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مواد مستقیم	۲,۵۷۳,۵۰۱	۲,۶۲۴,۳۰۹
دستمزد مستقیم	۶۹,۷۷۴	۵۴,۹۷۹
سربار تولید	۳۶۷,۱۲۵	۲۶۰,۹۶۵
	۳,۰۱۰,۴۰۰	۲,۹۴۰,۱۵۳
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۱,۳۶۸)	(۲۰,۳۶۴)
جمع هزینه های ساخت	۲,۹۹۹,۰۳۲	۲,۹۱۹,۷۸۹
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۴,۸۴۹)	(۱۰,۱۹۱)
ضایعات	(۴۸,۴۰۹)	(۱,۴۸۷)
بهای تمام شده ساخت	۲,۹۳۵,۷۷۴	۲,۹۰۸,۱۱۱
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۱۰۴,۱۴۳	(۳۴۰,۰۷۰)
	۳,۰۳۹,۹۱۷	۲,۵۶۸,۰۴۱

۶-۱ از دلایل کاهش مصرف مواد اولیه در دوره مورد گزارش می توان به کاهش مقادیر تولید به شرح یادداشت ۴-۶ صورت های مالی و همچنین

ترکیب محصولات تولیدی اشاره نمود

۶-۲ در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۵۴۸,۹۵۳ میلیون ریال (دوره قبل ۲,۷۰۸,۶۴۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است، تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
سفیکسیم متیل استر	هند	۶۲٪	۱,۵۸۸,۷۶۴	۶۲٪	۱,۸۱۰,۶۶۳
آتورواستاتین L۱	چین	۰٪	۰	۰٪	۳۴,۷۲۵
ایزوپروپیل آمین ۳ پروپانول (متوپرولول بیس)	هند	۰٪	۰	۰٪	۵۰,۰۵۲
ایندولیفون	چین	۲٪	۵۲,۳۴۳	۲٪	۰
کلرومتیل کلرودی هیدرواستوکسی CPA - CL	چین	۴٪	۱۱۲,۷۸۵	۴٪	۱۰۸,۵۲۴
گاباپنتین هیدروکلراید	چین	۲٪	۶۲,۶۱۵	۲٪	۲۰۹,۶۹۸
دایوکستین بیس	چین	۲٪	۵۱,۵۵۶	۲٪	۰
ان متیل دس لوراتادین	هند	۰٪	۰	۰٪	۳۰,۸۷۴
آزیترومایسین آمین	چین	۱۶٪	۳۹۸,۲۰۴	۱۶٪	۰
دکسترومتورفان بیس	هند	۰٪	۰	۰٪	۳۱,۶۱۸
اس سیتالوپرام بیس	هند	۰٪	۰	۰٪	۱۷۹,۱۳۶
سایر	چین - هند - ایران	۱۱٪	۲۸۲,۶۸۶	۱۱٪	۲۵۳,۳۵۸
جمع		۱۰۰٪	۲,۵۴۸,۹۵۳	۱۰۰٪	۲,۷۰۸,۶۴۸

۶-۲-۱ خریدهای شرکت متناسب با برنامه تولید و با درخواست واحد برنامه ریزی با توجه به سفارش های فروش مطابق آئین نامه معاملات شرکت صورت پذیرفته است. لازم به توضیح است ارزش ارزی مواد اولیه وارداتی به شرح فوق مبلغ ۷,۷۱۵,۸۳۴ یورو (به شرح یادداشت ۱-۲۳) بوده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۶۰۳	۱۶۶,۸۹۴	۳۶,۹۴۴	۴۷,۶۳۴	حقوق و مزایا
۱۶,۷۳۳	۲۰,۵۹۵	۷,۶۸۵	۸,۷۴۵	اضافه کاری
۱۱,۷۰۲	۱۷,۵۰۱	۵,۸۷۳	۶,۹۳۹	حق بیمه سهم کارفرما
۷,۰۹۹	۱۳,۰۶۹	۳,۳۴۱	۵,۲۳۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۱۷	۳,۴۳۱	۱,۱۳۶	۱,۲۲۳	عیدی پاداش
۲۳,۸۹۱	۳۰,۳۸۴	.	.	استهلاک
۸,۷۳۰	۱۶,۶۱۸	.	.	تعمیر و نگهداری اموال
۱۰,۶۸۲	۱۵,۵۴۵	.	.	تلفن، آب، برق و گاز مصرفی
۳۴,۳۶۰	۴۸,۳۹۷	.	.	لوازم مصرفی و آزمایشگاهی
۳,۴۵۱	۹,۳۴۵	.	.	حمل و نقل
۴,۱۶۶	۱۱,۱۲۱	.	.	رستوران و غذا
۷,۷۶۸	۷,۷۹۸	.	.	ماموریت و ایاب و ذهاب
۸,۷۶۲	۶,۴۲۷	.	.	سایر (اقلام متعدد)
۲۶۰,۹۶۵	۳۶۷,۱۲۵	۵۴,۹۷۹	۶۹,۷۷۴	

۱-۳-۶- افزایش هزینه های حقوق و مزایای ناشی از افزایش نرخ حقوق و مزایا طبق بخشنامه سالیانه قانون کار و ارتقاء رتبه کارکنان شرکت می باشد.

۴-۶- 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 سال	ظرفیت عملی دوره	تولید واقعی	
				شش ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
آنتی بیوتیک	کیلوگرم	۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۹۴	۳۲,۱۲۶	۳۹,۲۳۸
استروئیدی	کیلوگرم	۴۳,۰۰۰	۷۰۶	۳۸۹	۷۰۴
عمومی	کیلوگرم	۵,۳۹۰,۰۰۰	۶۳,۲۵۷	۴۴,۰۰۵	۵۸,۸۶۰
		۶,۰۳۳,۰۰۰	۹۹,۶۵۷	۷۶,۵۲۰	۹۸,۸۰۲

۱-۴-۶- ظرفیت عملی بر اساس میانگین ۳ دوره اخیر محاسبه شده است. ظرفیت 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 تولید اسمی و تولید واقعی از قابلیت مقایسه برخوردار نمی باشد.

۵-۶- جدول مقایسه ای بهای تمام شده محصولات تولید شده و بازرگانی به شرح زیر می باشد

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ بهای تمام شده کالای فروش رفته	درصد نسبت به کل	مبلغ بهای تمام شده کالای فروش رفته	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳,۰۳۹,۰۱۷	۱۰۰٪	۲,۵۶۴,۱۵۸	۱۰۰٪	محصولات تولیدی
۹۰۰	۰٪	۳,۸۸۳	۰٪	محصولات بازرگانی
۳,۰۳۹,۹۱۷	۱۰۰٪	۲,۵۶۸,۰۴۱	۱۰۰٪	

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی :

شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۱۸	۱۶,۶۲۹	۷-۱
۲۱,۳۵۲	۲۵,۱۸۵	هزینه های فروش
۳۴,۱۷۰	۴۱,۸۱۴	حقوق و دستمزد و مزایا
		تبلیغات و بازاریابی
۵۱,۳۳۷	۸۴,۲۲۲	۷-۱
۶,۶۰۶	۱۳,۸۲۶	هزینه های اداری و عمومی
۲۴,۹۹۳	۴۴,۹۷۳	حقوق و مزایا
۴,۴۴۰	۴,۷۸۴	اضافه کاری
۶,۸۹۳	۱۲,۸۸۹	هزینه های کارکنان
۷,۴۱۱	۱,۳۳۲	اجاره محل
۹,۸۰۶	۱۰,۴۵۶	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۴۴۷	۱۲,۱۷۵	حق حضور در جلسات هیئت مدیره و پاداش هیئت مدیره
۲,۴۷۸	۲,۳۹۱	غذا، پذیرائی و آبدارخانه
۱۹,۳۰۶	۳۱,۵۲۳	حق الزحمه خرید خدمات و حق حضور کمیته ها
۱۴۱,۷۱۷	۲۱۸,۵۷۱	استهلاک
۱۷۵,۸۸۷	۲۶۰,۳۸۵	سایر

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش نرخ حقوق و مزایا طبق بخشنامه سالیانه قانون کار و ارتقاء کارکنان می باشد.

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به		فروش ضایعات (انواع بشکه و قطعات یدکی تعویضی)
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۹۸	۱,۸۳۲	
۶,۶۹۸	۱,۸۳۲	

۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۶۴	۱۱,۳۶۸	۹-۱
۱,۴۸۷	۴۸,۴۰۹	۹-۳
۳۳,۳۷۳	۳۵,۲۳۴	۹-۲
.	۶,۰۷۳	هزینه های جذب نشده
.	۴,۳۴۳	ضایعات غیرعادی
۵۵,۲۲۴	۱۰۵,۴۲۷	هزینه های تحقیق و توسعه
		ضایعات موجودی کالای ساخته شده
		سایر

۹-۱- هزینه های جذب نشده مربوط به ظرفیت استفاده نشده برخی خطوط تولید میباشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹-۲ با توجه به ارسال اطلاعات و رسیدگی معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری به صورت سالیانه، محصولات حائز احراز شرایط طبق بند ب ماده ۱۱ قانون جهش تولید دانش بنیان شامل اعتبار مالیاتی بوده و به تبع آن در دوره مالی مورد گزارش نسبت به شناسایی جداگانه مخارج این واحد (عمدتاً حق الزحمه ۴ تن از پرسنل شاغل در بخش تحقیق و توسعه و برخی ملزومات آزمایشگاهی) با هدف استفاده از مشوق های مالیاتی پیش بینی شده در متن قانون (کسر مبلغ هزینه شده از مالیات قطعی موضوع ماده ۱۰۵ ق.م.م و به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۶ صورت های مالی)، اقدام گردیده است.

۹-۳ افزایش ضایعات غیر عادی در دوره مورد گزارش مربوط به امحاء ۹۳۷۰ کیلوگرم مواد و محصولات غیر قابل مصرف طی مجوز شماره ۶۶۵/۴۸۵۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان غذا و دارو و مجوز شماره ۱۴۰۳۰۹۲۵-۱۴۰۳۰۹۲۵-۲۴۳۱۷-۴۱۲۳۳-۳۹۴۳۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ سامانه معاونت انسانی محیط زیست می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۲,۹۲۷	۲۹۷,۰۵۷	۱۰-۱
۲۶,۵۱۳	۱۷۵,۹۵۲	
۵۴۹,۴۴۰	۴۷۳,۰۰۹	

وام های دریافتی:

هزینه بهره، کارمزد و جرائم

هزینه بهره اوراق مرابحه

۱۰-۱- هزینه بهره اوراق بهادار شامل مبالغ ۱۵۰ میلیارد ریال هزینه بهره و استهلاك کسر اوراق مرابحه و ۲۶ میلیارد ریال هزینه کارمزد بازارگردانی و ضمانت اوراق مرابحه توسط بانک سینا می باشد

۱۰-۲- دلیل افزایش هزینه بهره اوراق مرابحه ناشی از انتشار اوراق مرابحه در اواخر دوره مالی مشابه می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰	۱,۱۰۷
۵,۱۶۱	-
۱۰۹,۹۶۶	-
-	۷,۸۶۸
(۹۴۲)	-
۱۱۴,۳۱۵	۸,۹۷۵
(تجدید ارائه شده)	

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود ناشی از فروش دارایی ثابت

تناسبی تفاوت تسعیر ارز سنوای پرونده بانک کارآفرین (وابسته) طبق حکم دادگاه

جریمه تأخیر تسویه مطالبات

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم:

شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۶,۱۱۸	۹۴۶,۲۸۶
(۱۰۵,۹۹۴)	(۱۵۹,۳۵۵)
۴۸۰,۱۲۴	۷۸۶,۹۳۱
(۴۳۵,۱۲۵)	(۴۴۴,۰۳۴)
۹۳,۴۳۳	۷۸,۱۵۴
(۳۴۱,۶۹۳)	(۳۸۵,۸۸۰)
۱۵۰,۹۹۳	۴۸۲,۲۵۲
(۱۲,۵۶۱)	(۸۱,۲۰۱)
۱۳۸,۴۳۲	۴۰۱,۰۵۱

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد
۱,۶۰۸,۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۹,۶۷۵,۵۹۷
(۴۳,۴۰۲,۰۹۰)	(۳۰,۳۰۹,۲۸۵)
۱,۵۶۴,۷۵۷,۹۱۰	۱,۵۷۹,۳۶۶,۳۱۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱ با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ مبنی بر تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۹۲۰ میلیارد ریال به ۱,۸۲۰ میلیارد ریال از محل آورده های نقدی و مطالبات حال شده سهامداران که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و همچنین با توجه به مفاد بندهای ۱۷ و ۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۳۰، تعداد سهام جدید (با ضریب عامل تعدیل ۱,۷۴۸) مبنای محاسبه میانگین موزون دوره جاری و دوره مشابه سال قبل (تجدید ارائه شده)، قرار گرفته است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	در جریان	تکمیل	در جریان	تکمیل	جمع	اثاث و منشورات	وسایل نقلیه	تجهیزات و ماشین‌آلات	تأمینات	ماشین آلات	محوطه	ساختمان	زمین
۷۸۱,۹۸۰	۳۰۴	۴۲,۰۳۳	۰	۷۳۸,۶۴۳	۷۴,۴۳۸	۳۵,۸۱۶	۳۳,۱۵۳	۵۵۹۰	۱۰۲,۸۷۵	۲۴۷,۰۸۴	۱,۶۸۲	۱۸۶,۰۷۲	۵۱,۹۳۳
۱۴۳,۴۴۲	۴۰۸	۱۱۵,۴۵۴	۰	۳۷,۵۸۰	۹,۸۹۷	۰	۰	۰	۶,۶۹۷	۱۰,۹۸۶	۰	۰	۰
۰	۰	(۷,۸۲۹)	۰	۷,۸۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۲۹	۰	۰	۰
۹۲۵,۴۲۲	۷۱۲	۱۵۰,۶۵۸	۰	۷۷۴,۰۵۲	۸۴,۳۳۵	۳۵,۸۱۶	۳۳,۱۵۳	۵۵۹۰	۱۰۹,۵۷۲	۲۶۵,۸۹۹	۱,۶۸۲	۱۸۶,۰۷۲	۵۱,۹۳۳
۲۱۳,۶۶۱	۰	۰	۰	۲۱۳,۶۶۱	۲۵,۷۵۹	۱۲,۲۱۷	۱۰,۳۰۲	۳,۳۳۴	۳۷,۳۱۴	۹۱,۱۲۸	۴۹۲	۳۳,۳۱۵	۰
۳۰۰,۲۵	۰	۰	۰	۳۰۰,۲۵	۴,۵۶۶	۳,۸۳۴	۱,۱۲۳	۵۷۳	۳,۵۰۹	۱۱,۲۱۷	۴۸	۶,۱۴۶	۰
۲۴۳,۶۸۶	۰	۰	۰	۲۴۳,۶۸۶	۳۰,۳۲۵	۱۵,۰۵۱	۱۱,۳۳۴	۳,۹۰۷	۴۰,۸۲۳	۱۰۲,۲۴۵	۵۴۰	۲۹,۳۶۱	۰
۶۸۱,۷۳۶	۷۱۲	۱۵۰,۶۵۸	۰	۵۳۰,۳۶۶	۵۴,۰۱۰	۲۰,۷۶۵	۲۱,۸۱۹	۱,۶۸۳	۶۸,۴۶۹	۱۶۳,۵۵۴	۱,۱۴۲	۱۶۶,۷۱۱	۵۱,۹۳۳
۵۶۸,۳۱۹	۳۰۴	۴۲,۰۳۳	۰	۵۲۴,۹۸۲	۴۸,۶۷۹	۲۳,۵۹۹	۲۲,۹۵۱	۲,۲۵۶	۶۵,۵۶۱	۱۵۵,۹۵۶	۱,۱۹۰	۱۵۲,۸۵۷	۵۱,۹۳۳
۶۷۲,۷۹۸	۵۵۷	۳۵۸,۰۱	۴,۵۲۶	۶۳۱,۹۱۴	۵۶,۶۶۲	۳۵,۸۳۱	۲۹,۲۶۵	۴۰,۷۵	۸۷,۸۸۶	۱۹۲,۵۴۷	۱,۶۸۲	۱۷۲,۰۳۳	۵۱,۹۳۳
۴۴,۳۵۲	۱۱,۶۲۲	۲۱,۴۴۵	۰	۱۱,۱۸۵	۷,۷۱۴	۰	۱,۱۸۸	۰	۱,۳۶۴	۹۱۹	۰	۰	۰
(۸۵۶)	۰	۰	۰	(۸۵۶)	۰	(۸۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۴۵,۳۳۵)	(۴,۵۲۶)	۴۹,۷۶۱	۱,۱۱۵	۰	۰	۰	۱۰۸,۰۴	۲۶,۶۰۰	۰	۱۱,۲۴۲	۰
۷۱۶,۱۹۴	۱۲,۱۷۹	۱۲,۰۱۱	۰	۶۹۲,۰۰۴	۶۵,۴۹۱	۳۴,۹۷۵	۳۰,۴۵۳	۴۰,۷۵	۱۰۰,۰۵۴	۲۲۰,۰۶۶	۱,۶۸۲	۱۸۳,۲۷۵	۵۱,۹۳۳
۱۵۸,۸۰۹	۰	۰	۰	۱۵۸,۸۰۹	۱۸,۱۹۳	۷,۰۱۹	۸,۱۲۴	۲,۸۴۷	۳۰,۶۸۷	۷۰,۱۱۵	۳۸۹	۲۱,۴۳۵	۰
۲۶,۲۶۸	۰	۰	۰	۲۶,۲۶۸	۳,۵۸۲	۳,۰۲۷	۱,۰۰۸	۱۴۰	۳,۰۹۸	۹,۶۹۶	۵۲	۵,۶۶۵	۰
(۸۱۲)	۰	۰	۰	(۸۱۲)	۰	(۸۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۴,۳۶۵	۰	۰	۰	۱۸۴,۳۶۵	۲۱,۷۷۵	۹,۲۳۴	۹,۱۳۲	۲,۹۸۷	۳۳,۷۸۵	۷۹,۸۱۱	۴۶۱	۲۷,۱۰۰	۰
۵۳۱,۹۲۹	۱۲,۱۷۹	۱۲,۰۱۱	۰	۵۰۷,۷۳۹	۴۲,۷۱۶	۳۵,۷۴۱	۲۱,۲۲۱	۱,۰۸۸	۶۶,۲۶۹	۱۴۰,۳۵۵	۱,۲۴۱	۱۵۶,۱۷۵	۵۱,۹۳۳

۱۳-۱ دارایی های ثابت مشهود در برابر خطرات احتمالی ناشی از سبیل، زلزله و آتش سوزی و تا سقف مبلغ ۱,۱۶۷,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۲ افزایش در مبلغ ماشین آلات، تأمینات، عمدتاً مربوط به خرید دستگاه آسیاب و ۴ عدد کولر گازی می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳-۳ پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

شرح	موضوع	یادداشت	مانده در ابتدای دوره	اضافات	کاهش	مانده در پایان دوره	مانده مبلغ کل قرارداد	مانده (تعهدات سرمایه ای)
آبئوس نوین ماشین دارو	سانتریفیوژ / دستگاه الک / ترولی های کلین / بالابر هیدرولیکی / روتاری		۳۷,۰۶۲	۳۸۴	(۷,۵۵۷)	۳۹,۸۸۹	۷۱,۸۰۳	۴۱,۹۱۴
بتن فراز	اصلاح حوضچه های بتنی		۴۳۴	.	.	۴۳۴	۱,۷۵۰	۱,۳۱۶
باتاب صنعت اوژن	تصفیه پساب سالنهای تولیدی		۱,۳۵۶	.	.	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	.
پارس پاد	یک دستگاه بلندر / راکتور استیل / رسیور		۲,۱۱۱	.	.	۲,۱۱۱	۱۴,۵۵۰	۱۴,۵۵۰
آروین پژوهان	ساخت کلین روم	۱۳-۳-۱	.	۱۱۵,۰۷۰	.	۱۱۵,۰۷۰	۱۷۲,۶۰۶	۱۷۲,۶۰۶
سایر	سایر		۲,۰۷۰		(۳۷۲)	۱,۷۹۸	۱,۷۹۸	.
			۴۳,۰۳۳	۱۱۵,۴۵۴	(۷,۸۲۹)	۱۵۰,۶۵۸	۳۶۳,۸۶۳	۲۳۰,۳۸۶

۱۳-۳-۱ مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال منکس در سرفصل فوق مربوط به ۴۰ درصد مبلغ قرارداد ساخت ۲۵۰ متر مربع کلین روم سایت استروئیدی کلاس C می باشد که در ازای اخذ معادل مبلغ فوق چک تضمینی ، نسبت به پرداخت آن در وجه پیمانکار پرداخت اقدام گردیده است بر اساس قرار داد فی مابین پیش بینی می شود حداکثر طی ۲۲۵ روز آتی عملیات ساخت آن به اتمام برسد .

۱۳-۴ مالکیت قانونی یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۰۰ متر مربع با ارزش دفتری ۱,۷۸۵ میلیون ریال به دلیل عدم ایفای تعهدات پیش بینی شده در متن قرارداد با شرکت شهرک صنعتی کاوه (احداث پروژه حداکثر ظرف مدت ۲۴ ماه از تاریخ تحویل زمین) ، به شرکت منتقل نشده با شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت رو به رو می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- داراییهای نامشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۷,۷۳۱	۰	۷,۷۸۰	۱۸,۶۲۶	۱,۳۲۵	بهای تمام شده :
۲۷,۷۳۱	۰	۷,۷۸۰	۱۸,۶۲۶	۱,۳۲۵	مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۲۷,۷۳۱	۰	۷,۷۸۰	۱۸,۶۲۶	۱,۳۲۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۳,۶۷۵	۰	۶,۹۰۳	۶,۷۰۴	۶۸	استهلاک انباشته :
۲,۷۴۹	۰	۵۶۵	۲,۱۸۳	۰	مانده در ابتدای ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱۶,۴۲۳	۰	۷,۴۶۸	۸,۸۸۷	۶۸	استهلاک
۱۱,۳۰۸	۰	۳۱۲	۹,۷۳۹	۱,۲۵۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۴,۰۵۶	۰	۸۷۷	۱۱,۹۲۲	۱,۲۵۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۷,۷۲۸	۰	۷,۷۸۰	۱۸,۶۲۶	۱,۳۲۲	بهای تمام شده :
۲۷,۷۲۸	۰	۷,۷۸۰	۱۸,۶۲۶	۱,۳۲۲	مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۱,۷۹۲	۰	۶,۴۵۱	۵,۲۷۳	۶۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۰۰۷	۰	۲۹۱	۷۱۵	۰	استهلاک انباشته :
۱۲,۷۹۸	۰	۶,۷۴۲	۵,۹۸۸	۶۸	مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۴,۹۳۰	۰	۱,۰۳۸	۱۲,۶۳۸	۱,۲۵۴	استهلاک
					مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱							
تعداد سهام	درصد سرمایه	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)									
۲,۶۷۶	زیر یک درصد	۱۸	۰	۱۸	۱۱	۱۸	۱۸	۱۸	۱۴۱
۳۲,۱۹۰	زیر یک درصد	۵	۰	۵	۵۷	۵	۵	۵	۵
۱۲,۶۲۳	زیر یک درصد	۹۰	۰	۹۰	۶۳	۹۰	۹۰	۹۰	۱۱۲
۱	زیر یک درصد	۱	۰	۱	۱	۱	۱	۱	۱
		۱۱۴	۰	۱۱۴	۱۳۲	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۲۵۹

۱۵-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فوق به جهت عضویت در هیئت مدیره شرکت های مذکور می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تجاری :		
اسناد دریافتنی	خالص	خالص
اشخاص وابسته	۱۶-۱-۱	۱۶-۱-۱
اوراق گام	۱۶-۱-۳	۱۶-۱-۳
سایر مشتریان	۱۶-۱-۲	۱۶-۱-۲
	۳,۵۹۵,۹۹۷	۳,۱۷۴,۰۲۱
حسابهای دریافتنی		
اشخاص وابسته	۱۶-۱-۱	۱۶-۱-۱
سایر مشتریان	۱۶-۱-۲	۱۶-۱-۲
	۱,۳۶۲,۰۰۹	۲۷۵,۷۹۳
	۴,۹۵۸,۰۰۶	۳,۴۴۹,۸۱۴

سایر دریافتنی ها :

حسابهای دریافتنی

۲,۰۲۰	۲,۰۲۰
۲,۸۰۰	۳,۶۷۴
۴,۲۳۷	۴۸,۸۳۵
۹,۶۷۶	۱۰,۹۰۵
۳,۳۵۹	۳,۰۴۳
۲۲,۰۹۲	۶۸,۴۷۷
۳,۴۷۱,۹۰۶	۵,۰۲۶,۴۸۳

ودیعه اجاره دفتر مرکزی - اشخاص وابسته
سپرده های ما نزد دیگران
صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا - وابسته
کارکنان (وام، جاری، علی الحساب)
سایر

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها :

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۳۷	۷,۹۷۱

کارکنان (وام و مساعده)

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	اسناد	حسابهای دریافتنی	جمع	اسناد	حسابهای دریافتنی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی فارابی	۰	۰	۰	۰	۵۶۱,۰۷۵	۰	۵۶۱,۰۷۵
سبحان دارو	۹۲۰,۰۰۰	۳۹۳,۳۰۹	۱,۳۱۳,۳۰۹	۱,۳۱۳,۳۰۹	۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰
البرز دارو	۱۱۰,۳۹۳	۲۵,۱۳۲	۱۳۵,۵۲۵	۱۳۵,۵۲۵	۱,۵۰۲	۱۰۵,۴۵۲	۱۰۵,۴۵۲
داروسازی تولیددارو	۴۲۱,۰۸۰	۰	۴۲۱,۰۸۰	۴۲۱,۰۸۰	۵,۶۳۰	۵,۶۳۰	۵,۶۳۰
داروسازی ریحانه اصفهان	۱۴۳,۲۱۸	۰	۱۴۳,۲۱۸	۱۴۳,۲۱۸	۰	۳۸۲,۹۴۴	۳۸۲,۹۴۴
داروسازی ایران دارو	۶۳,۱۹۱	۰	۶۳,۱۹۱	۶۳,۱۹۱	۱۸۵	۷۳,۸۷۶	۷۳,۸۷۶
	۱,۶۵۷,۸۸۲	۴۱۸,۴۴۱	۲,۰۷۶,۳۲۳	۲,۰۷۶,۳۲۳	۷,۳۱۷	۲,۳۴۸,۹۷۷	۲,۳۴۸,۹۷۷
تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۹)	(۲۳۹,۴۴۴)	۰	(۲۳۹,۴۴۴)	(۲۳۹,۴۴۴)	۰	(۷۷۵,۴۰۹)	(۷۷۵,۴۰۹)
	۱,۴۱۸,۴۳۸	۴۱۸,۴۴۱	۱,۸۳۶,۸۷۹	۱,۸۳۶,۸۷۹	۱,۵۶۶,۲۵۱	۱,۵۷۳,۵۶۸	۱,۵۷۳,۵۶۸

۱۶-۱-۱- مانده حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته بابت فروش محصولات شرکت طبق قرارداد های فی مابین می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ، حساب شرکت البرز دارو ، سبحان دارو به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال ، تسویه گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۴۸۲,۳۹۵	۳۱۲,۹۹۵	۱۶۹,۴۰۰	داروسازی فارابی (۱۶-۱-۱)
۲۴۴,۲۰۰	.	۲۴۴,۲۰۰	۱,۰۸۳,۵۷۴	۵۱۰,۴۷۴	۵۷۳,۱۰۰	داروسازی اکسیر
۲۷,۱۳۳	.	۲۷,۱۳۳	۱۳۵,۵۷۹	.	۱۳۵,۵۷۹	داروسازی خوارزمی
۱۰۴,۸۱۹	.	۱۰۴,۸۱۹	۷۱,۷۶۱	۵۷,۰۷۰	۱۴,۶۹۱	لابراتوار داروسازی شفا (۱۶-۱-۲)
۲۹,۱۵۰	.	۲۹,۱۵۰	.	.	.	لابراتوارهای دنیای بهداشت
۳۶,۳۷۸	۵,۷۹۸	۳۰,۵۸۰	.	.	.	داروسازی ابوریحان
۳۵۶,۸۵۷	۸۸,۲۳۷	۲۶۸,۶۲۰	۷۶,۲۵۴	۳۲۵	۷۵,۹۲۹	داروسازی کوثر
.	.	.	۱۸۴,۸۱۹	۲۷,۰۳۷	۱۵۷,۷۸۲	پارس دارو
۵۱۵,۷۴۰	۵۳۹	۵۱۵,۲۰۱	۱۶۷,۷۴۵	۵۳۹	۱۶۷,۲۰۶	داروسازی لقمان
۴۳۲,۸۱۷	۱۶۳,۱۱۷	۲۶۹,۷۰۰	۲۰۰,۹۱۷	۳۱۷	۲۰۰,۶۰۰	داروسازی جابر ابن حیان
۴۲۰	۴۲۰	.	۱۶,۵۰۰	.	۱۶,۵۰۰	داروسازی الحاوی
۱۴,۴۱۷	۳۹۸	۱۴,۰۱۹	۲۲,۶۹۸	۳۹۸	۲۲,۳۰۰	داروسازی زهرآوی
.	.	.	۲۷۰,۶۰۰	.	۲۷۰,۶۰۰	کوشان فارمد
.	.	.	۴۰,۵۴۱	.	۴۰,۵۴۱	کیمیادارو
۱۵۱,۶۶۴	۹,۹۶۷	۱۴۱,۶۹۷	۲۸۷,۷۴۴	۳۴,۴۱۳	۲۵۳,۳۳۱	سایر
۱,۹۱۳,۵۹۵	۲۶۸,۴۷۶	۱,۶۴۵,۱۱۹	۳,۰۴۱,۱۲۷	۹۴۳,۵۶۸	۲,۰۹۷,۵۵۹	
(۳۷,۳۴۹)	.	(۳۷,۳۴۹)	.	.	.	نهایت یا بیش دریافتها
۱,۸۷۶,۲۴۶	۲۶۸,۴۷۶	۱,۶۰۷,۷۷۰	۳,۰۴۱,۱۲۷	۹۴۳,۵۶۸	۲,۰۹۷,۵۵۹	مانده

۱۶-۱-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان شامل ۱۹۸ فقره، چک به سررسید ۱۴۰۳/۰۳/۲۵ لغایت ۱۴۰۴/۱۱/۱۵ می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی بخشی از آن به مبلغ ۶۳۸,۷۷۰ میلیون ریال وصول و مابقی آن نیز در سررسید مقرر وصول خواهد شد.

۱۶-۱-۲-۲- مبلغ مطالبات از شرکت لابراتوار داروسازی شفا مربوط به خسارت تأخیر در تادیه مطالبات از خریدار می باشد که به موجب توافق ۳ جانبه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۲ با شرکت پخش البرز، طرفین مقرر نموده اند، مبلغ ۷۱ میلیارد ریال مانده مطالبات سنواتی از طریق تحویل کالاهای ارسالی خریدار به شرکت پخش البرز (هم گروه) و فروش توسط شرکت پخش البرز و واریز وجه آن از سوی شرکت پخش البرز ۱۸۰ روز پس از پایان ماهی که فروش در آن محقق گردیده، تسویه شود. که تا تاریخ تأیید صورت های مالی، مبلغ ۱۵ میلیارد ریال از مانده فوق در قالب اسناد از شرکت پخش البرز به سر رسید ۱۵ مرداد ماه اخذ که در تاریخ فوق وصول خواهد شد، لازم به ذکر است که سررسید چک های جریمه فوق الذکر برابر با ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ می باشد.

۱۶-۱-۳- اوراق گام ارزی دریافتی مربوط به وصول مطالبات از شرکت ایران دارو با ضمانت بانک پارسیان با سررسید ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ می باشد که در تاریخ سررسید ارز مربوطه به شرکت تخصیص می یابد.

۱۶-۱-۴- شرایط فروش محصولات به صورت نقد و تمهیدی با دریافت چک های سه ماهه الی یکساله، با توجه به وضعیت اقتصادی توسط کمیته فروش شرکت تعیین می گردد.

۱۶-۱-۵- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳,۲۶۶	۱۸,۶۷۰	کمتر از ۳۰ روز
۱۶۱,۶۰۷	۸,۶۷۷	۳۰ تا ۶۰ روز
۲۲۴,۸۵۰	۱۸,۰۴۵	۶۰ تا ۱۸۰ روز
۱۲۸,۴۳۰	۱۹۴,۵۴۰	۱۸۰ تا ۳۶۵ روز
۸۸,۲۹۰	۹۲,۷۴۶	بیشتر از ۳۶۵ روز
۸۶۶,۴۴۳	۳۲۲,۶۷۸	جمع
۱۵۲	۲۴۵	میانگین مدت زمان (روز)

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداختها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
پیش پرداختهای خارجی:		
سفارشات مواد اولیه	۱,۴۳۲,۹۰۷	۳۸۲,۲۷۴
پیش پرداختهای داخلی:		
گمرک شهید رجایی	۰	۱,۹۶۲
گمرک فرودگاه امام خمینی	۱,۹۷۰	۲,۰۵۲
بیمه پارسیان - اشخاص وابسته	۱,۴۸۵	۸,۵۱۹
شرکت شفا فارمد	۰	۰
شرکت پندار کارآمد صنعت آریا	۰	۱۲,۵۶۹
شرکت بیمه نوین	۲,۹۶۷	۳,۰۷۴
گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر-شخص وابسته	۱,۳۰۵	۱,۴۴۹
شرکت پیشگامان فناوری شیمی دارویی آپادانا-شخص وابسته	۸۵۵	۸۵۵
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۴,۶۴۷	۶,۱۳۴
صنایع نو آوران عصر تحول	۳,۲۲۹	۳,۲۲۹
گروه تحقیقات صنعت شیمی هیوا	۲,۱۸۰	۲,۱۸۰
بانک سینا (پیش پرداخت کارمزد ضمانت اوراق مرابحه)	۹۳,۱۱۸	۱۰۵,۳۸۵
صندوق اختصاصی بازارگردانی کارون (کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه)	۱۰۵,۷۳۲	۱۲۲,۵۸۴
سایر	۳۸,۷۷۰	۱۷,۸۶۱
	۲۵۶,۲۵۸	۲۸۷,۸۵۳
تهاتر با اسناد پرداختنی کارمزد (ضمانت اوراق مرابحه بانک سینا)	۲۵	۶۷۰,۱۲۷
تهاتر با اسناد پرداختنی صندوق بازارگردانی کارون	۲۵	(۸۹,۴۰۱)
	۱,۵۳۷,۳۴۶	۴۶۰,۷۲۶

۱۷-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۸ صورتهای مالی، مبالغ تهاتر شده مزبور مربوط به تنمه کارمزد و هزینه مالی آتی اوراق بدهی مرابحه به ترتیب به مبالغ ۶۱,۸۱۹ میلیون ریال و ۹۰,۰۰۰ ریال می باشد که در قالب ۶ فقره اسناد پرداختنی به سررسید های اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۵ لغایت اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۸ به ارائه دهندگان مبالغ مربوطه تحویل گردیده و در تاریخ سر رسید تسویه می گردند.

۱۷-۲- سفارشات خارجی مواد اولیه متشکل از اقلام زیر است:

نام مواد اولیه	کشور فروشنده	واحد	درصد پرداخت	معادل ارزی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سفیکسیم متیل استر	چین - هند	کیلوگرم	۱۰۰٪	۲,۶۸۵,۱۶۴	۹۰۴,۴۶۳	۲۲۱,۱۳۴
ایوپروفن سدیم	چین - هند	کیلوگرم	۱۰۰٪	۰	۰	۱۵,۵۶۱
کلرومتیل کلرودی هیدرواستوکسی (CPA - CL)	چین - هند	کیلوگرم	۱۰۰٪	۰	۰	۱۱۱,۰۱۰
ISBCC	چین	کیلوگرم	۱۰۰٪	۵۱۴,۶۵۰	۱۷۲,۸۰۷	۰
تریامسینولون بیس	چین	کیلوگرم	۱۰۰٪	۱۸۲,۵۱۶	۶۰,۹۴۵	۰
پارا هیدروکسی بنزوتیک اسید	چین	کیلوگرم	۱۰۰٪	۵۹,۷۲۰	۴۸,۶۱۰	۰
آزیترومایسین آمین	چین	کیلوگرم	۱۰۰٪	۶۷۵,۳۶۵	۲۲۸,۵۵۲	۰
سایر	ایران-چین-هند-امارات	کیلوگرم	۱۰۰٪	۴۳,۱۸۴	۱۷,۵۳۰	۳۴,۵۶۹
جمع کل				۴,۱۶۰,۵۹۹	۱,۴۳۲,۹۰۷	۳۸۲,۲۷۴

۱۷-۲-۱- پیش پرداخت ارزی شامل مبلغ ۴,۱۶۰,۵۹۹ یورو عمدتاً مربوط به تامین کنندگان مواد اولیه دارویی در کشورهای چین و هند می باشد.

۱۷-۲-۲- سرفصل فوق عمدتاً به مبلغ ۹۰۴ میلیارد ریال مربوط به سفارش سفکسیم متیل استر پرداخت شده در اواخر خرداد ماه بوده که پیش بینی می گردد موضوع سفارش در شهریور ماه تحویل کارخانه گردد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
۱,۸۳۳,۵۱۴	۱,۸۰۸,۹۶۶	مواد اولیه
۱,۳۵۰,۲۵۷	۱,۲۴۶,۱۱۴	کالای ساخته شده ۱۸-۲
۴۵,۹۴۸	۶۰,۷۹۷	کالای در جریان ساخت
۱۱,۹۵۰	۱۲,۹۹۵	لوازم یدکی و مصرفی
۲۶,۴۸۱	۲۸,۵۲۵	سایر موجودیها
۳,۲۶۸,۱۵۰	۳,۱۵۷,۳۹۷	
۲۸۴,۵۴۶	.	کالای در راه
۳,۵۵۲,۶۹۶	۳,۱۵۷,۳۹۷	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا دارای پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه ، سیل و زلزله تا سقف مبلغ ۸,۹۵۰ میلیارد ریال می باشد .

۱۸-۲- مبلغ ۸۲۷,۸۵۰ میلیون ریال کالای ساخته شده تا تاریخ تایید صورت های مالی به فروش رفته است.

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۳,۶۱۴	۵۲۷,۸۳۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۹۴	۳۹۴	موجودی نزد بانکها - ارزی ۱۹-۱
۴۰۶	۴۰۶	صندوق ارزی ۱۹-۲
۷۷۴,۴۱۴	۵۲۸,۶۳۹	
(۶۴۴,۱۲۰)	(۴۸۴,۴۰۰)	وجوه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی ۲۸
۱۳۰,۲۹۴	۴۴,۲۳۹	

۱۹-۱- مانده بانکهای ارزی بابت تنه ارزشهای خریداری شده در سنوات قبل شامل مبالغ ۲۲۰ یورو و ۱۵۴ دلار می باشد.

۱۹-۲- مانده صندوق ارزی بابت ۳۵۱ دلار، ۲۵۰ یورو و ۱۴۰ یوان تنه خریدهای ارزی می باشد .

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

۲۰-۱. سرمایه شرکت در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۸۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۸۲۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
	هزار سهم		هزار سهم	
۳۶/۰۷٪	۳۳۱,۸۵۰	۴۳/۸۷٪	۷۹۸,۵۲۳	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۶۳/۹۳٪	۵۸۸,۱۵۰	۵۶/۱۳٪	۱,۰۲۱,۴۷۷	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۹۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۸۲۰,۰۰۰	

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۲۹۲,۶۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
.	۶۰۷,۳۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
.	.	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۰-۳. سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۱۲,۰۵۳ میلیون ریال (سال قبل ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل 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.

۲۲- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهم	
۲۱۳,۰۲۶	۲۳,۳۸۴,۳۸۷	۲۲۸,۵۷۶	۲۶,۴۵۳,۵۶۴	مانده ابتدای دوره / سال مالی
۱۱۸,۱۱۲	۱۴,۵۱۵,۸۱۷	۴۸,۱۰۰	۱۴,۳۳۵,۵۳۸	خرید طی دوره / سال مالی
.	.	.	۲۴,۶۳۲,۹۹۸	افزایش سرمایه
(۱۰۲,۵۶۲)	(۱۱,۴۴۶,۶۴۰)	(۹۷,۹۰۳)	(۱۹,۹۶۴,۴۱۲)	فروش طی دوره / سال مالی
۲۲۸,۵۷۶	۲۶,۴۵۳,۵۶۴	۱۷۸,۷۷۳	۴۵,۴۵۷,۶۸۸	مانده پایان دوره / سال مالی

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲-۱- بر اساس ابلاغیه شماره ۹۹/ب/۰۶۰/۴۴۰ 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 نسبت به انعقاد قرارداد جدید با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا (از شرکت های وابسته) اقدام نموده است. به موجب ابلاغیه 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. همچنین شرکت مبلغ ۱۴۰,۵۷۵ میلیون ریال (دوره جاری مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال) در اختیار بازارگردان قرارداده و در ازای مبلغ پرداخت شده، صندوق سرمایه گذاری مذکور، تعداد ۱۹۱,۳۹۹ واحد یونیت سرمایه گذاری صادر و تحویل داده است که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۶۰,۰۵۷ میلیون ریال می باشد.

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۸۸۵	۱۰۵,۰۴۵	مانده ابتدای دوره / سال مالی
(۲,۸۴۰)	(۱۷,۲۰۳)	(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۱۰۵,۰۴۵	۸۷,۸۴۲	مانده پایان دوره / سال مالی

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۲۸۰	۵۴,۴۷۰	مانده در ابتدای دوره مالی
(۲,۳۲۵)	(۶,۱۰۹)	پرداخت شده طی دوره مالی
۱۵,۹۰۰	۲۸,۲۸۸	ذخیره تامین شده
۴۸,۸۵۵	۷۶,۶۴۹	مانده در پایان دوره مالی

۲۴- سایر ذخائر

۲۴-۱- حسب مواد ۱ و ۲ آئین نامه اجرایی مشاغل سخت و زیان آور به شماره ۵۳۶۰۰۵۱۵۳۵۶/۱۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۵ پرسنل شاغل در مشاغل سخت و زیان آور که سابقه آنان به ۲۰ سال رسیده باشد، بنا به درخواست خود و تایید کمیته مشاغل می توانند درخواست خود مبنی بر سخت و زیان آور بودن شغل خود را به اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ارائه نمایند. انتظار می رود در سال های آتی و در صورت درخواست کارکنان مشمول (۹ نفر) و تایید مشاغل در کمیته های مربوط و به ازاء هر نفر معادل ۴٪ مزایای مشمول بیمه نسبت به سنوات اشتغال در کارهای سخت و زیان آور توسط شرکت پرداخت گردد در این خصوص و در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۷ میلیارد ریال (بر مبنای آخرین حقوق و مزایای پرسنل در دوره مالی مورد گزارش) ذخیره در حساب ها شناسایی گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

تجاری:

اسناد پرداختنی :

آواکام تجارت آریا - خرید استون صنعتی

صنایع شیمیائی پترو صانع

سایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۷,۹۵۲	
۴,۸۸۱	۵,۰۲۲	
۴,۹۱۷	۱,۹۰۸	
۹,۷۹۸	۲۴,۸۸۲	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۲۳۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۲۵-۱-۱
۷۹,۵۱۷	۹۳,۰۹۰	۲۵-۱-۲
۸۹,۴۰۱	۶۱,۸۱۹	۱۷-۱
۱۲۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۷-۱
۵۱۸,۹۱۸	۷۹۴,۹۰۹	
(۸۹,۴۰۱)	(۶۱,۸۱۹)	۱۷
(۱۲۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	۱۷
۳۰۹,۵۱۷	۶۴۳,۰۹۰	

شرکت گروه سلامت و دارویی برکت (اشخاص وابسته)

اداره کل امور مالیاتی شهرستان ساوه

بانک سینا

صندوق اختصاصی بازارگردانی کارون

تهاتر با پیش پرداخت کارمزد ضمانت اوراق مرابحه

تهاتر با پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته

ذخیره هزینه های پرداختنی

سپرده بیمه قرارداد ها

مالیاتهای تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی کارکنان

حق تقدم استفاده نشده سهامداران

مالیات حقوق و دستمزد پرداختنی کارکنان

صندوق قرض الحسنه کارکنان

مالیات و عوارض ارزش افزوده

سایر

۲۵,۸۳۲	۲,۶۰۷,۹۲۵	۲۵-۱-۳
۱۰,۵۵۶	۲۴,۶۵۲	
۱۵,۹۴۱	۲۰,۵۹۷	۲۵-۱-۶
۹,۰۹۱	۱۰,۹۶۹	
۵,۸۵۵	۹,۷۴۶	
۷,۵۳۵	۹,۲۰۷	۲۵-۱-۵
۱,۲۲۸	۸۹۳	
۱۸,۷۳۰	۲۱,۴۲۰	
۱۸۴,۲۴۴	۲۳۵,۵۲۲	۲۵-۱-۴
۸۹,۹۶۲	۶۳,۳۴۷	
۳۷۸,۹۷۴	۳,۰۰۴,۲۷۸	
۶۸۸,۴۹۱	۳,۶۴۷,۳۶۸	
۶۹۸,۲۸۹	۳,۶۷۲,۲۵۰	

۲۵-۱-۱- مانده مذکور مربوط به تنمیه مبلغ ۶۷۰ میلیارد ریال قرض الحسنه دریافتی از شرکت گروه سلامت و دارویی برکت (وابسته و سهامدار نهایی) در دوره جاری و سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۵-۱-۲- اسناد مربوطه بابت تسویه اقساط مالیات بر ارزش افزوده دوره زمستان، در قالب ۲ فقره چک به سر رسیدهای ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ لغایت ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۲۰۰۶۰ میلیون ریال از آن ، تسویه 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 ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۴۹	۱,۰۶۴,۰۳۶	۲۵-۱-۳-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
۶,۶۲۰	۱۱,۲۷۴	شرکت گروه داروئی برکت
۰	۱,۵۲۴,۹۲۸	شرکت گروه سلامت و دارویی برکت
۲۹۹	۴۱۴	شرکت گروه داروئی سبحان
۰	۱۱	کارگزاری تدبیرگر سرمایه
۰	۷,۲۶۲	شرکت شفا فارمد
۱۴,۱۸۵	۰	بیمه پارسیان
۱۷۹	۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا
۳۵,۸۳۲	۲,۶۰۷,۹۲۵	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۵۶	۱۴,۵۴۹	مانده در ابتدای دوره/ سال مالی
۱۴,۸۶۶	۴,۰۲۹	اجاره دفتر مرکزی و سایر هزینه ها
(۱۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	تسویه نقدی تامین مالی
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	تسویه تسهیلات بانک سینا
۲۲۷	(۱۴,۵۴۲)	سایر
۱۴,۵۴۹	۱,۰۶۴,۰۳۶	

۲۵-۱-۴- بدهی مالیات بر ارزش افزوده بابت اظهارنامه دوره بهار ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی اظهارنامه آن ارسال نشده است.

۲۵-۱-۵- مبلغ فوق مربوط به فروش حق تقدم استفاده نشده سهامداران بابت افزایش سرمایه سالهای ۱۳۹۸، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۴ می باشد که اطلاع رسانی در خصوص مراجعه جهت دریافت در سامانه کدال انجام گردیده لکن به دلیل عدم وجود شماره حساب، سجایمی نبودن و عدم مراجعه ذینفعان تاکنون مبلغی تسویه نشده است.

۲۵-۱-۶- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به سپرده های بیمه قرارداد شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی مدیر به مبلغ ۱۸,۰۱۶ میلیون ریال (وابسته) و سایر پیمانکاران می باشد که با ارائه مفاسد حساب صادره از سوی سازمان تامین اجتماعی، قابل تسویه می باشد.

۲۵-۲- پرداختنی های بلند مدت :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۸-۲-۲ شرکت گروه سلامت و دارویی برکت (اشخاص وابسته)

سایر پرداختنی ها:

حسابهای پرداختنی :

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- مالیات پرداختی
۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

شش ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده ابتدای دوره	۲۳۰,۷۴۳	۸۴,۵۴۵
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۹,۱۳۸	۸۱,۲۰۱
تبدیل مالیات سالهای قبل	۳,۴۲۲	.
پرداختی طی دوره	(۹۰,۷۷۳)	(۲۵,۴۰۱)
	۱۵۲,۵۳۰	۱۴۰,۳۴۵

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

نحوه تشخیص	مبالغ به میلیون ریال			
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مالیات
در حال رسیدگی	۵۷,۴۰۸	۱۳۹,۲۹۵	۱۳۹,۲۹۵	سود ابرازی
رسیدگی نشده	۲۷,۱۳۷	۲۵,۴۰۱	۲۷,۱۳۷	درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی نشده	.	۸۱,۲۰۱	۸۱,۲۰۱	ابرازی
	۸۴,۵۴۵	۱۴۰,۳۴۵	۱۴۰,۳۴۵	سال / دوره مالی
			۱,۱۵۶,۰۶۷	۱۴۰۲
			۲۲۶,۰۶۱	۱۴۰۳
			۴۸۲,۲۵۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ به شرح فوق شرکت مبلغ ۱۳۹,۲۹۵ میلیون ریال در اظهارنامه ابراز و پرداخت نموده و همچنین برگ تشخیص به مبلغ ۱۹۰,۵۴۲ صادر و علی رغم احتساب ذخیره لازم موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و جهت رسیدگی به هیات حل اختلاف بدوی ارجاع که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۶-۲-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سنوات ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ از معافیت های ماده ۱۴۳ ق.م.م. مشتمل بر ۵ درصد معافیت مازاد ۲۵ درصدی سهام شنآوری و ۵ درصد معافیت عملکرد شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس و سایر معافیت های قانونی، استفاده نموده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به			
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۰,۹۹۳	۴۸۲,۲۵۲	سود حسابداری قبل از مالیات	
۳۷,۷۴۸	۱۲۰,۵۶۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم (با نرخ ۲۵ درصد)	
		اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:	
(۳,۷۷۵)	(۱۲,۰۵۶)	ماده ۱۴۳ بخشودگی شرکت بورسی	
		اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی	
۷,۵۰۹	۷,۹۲۸	مالیات اعتبار مالیاتی - ماده ۱۱ بند ب و ت قانون جهش تولید دانش بنیان (۱-۳-۲۶)	
۱,۰۲۹	.	سایر	
۴۲,۵۱۱	۱۱۶,۴۳۵	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ موثر ۲۵ درصد	
(۳۳,۳۷۳)	(۳۵,۲۳۴)	اعتبار مالیاتی موضوع بند ب ماده ۱۱ قانون جهش تولید دانش بنیان (۱-۳-۲۶)	
۹,۱۳۸	۸۱,۲۰۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری (نرخ بهره موثر مالیاتی ۱۶/۸ درصد) دوره مشابه سال قبل ۶ درصد	

۲۶-۳-۱ به شرح یادداشت ۲-۹ صورت های مالی و حسب رویه اتخاذ شده از سوی معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری در تایید پذیرش ۵۰ درصد هزینه های تحقیق و توسعه تحقق یافته سال ۱۴۰۲، نسبت به در نظر گرفتن رویه مذکور در پذیرش هزینه های تحقیق و توسعه سال ۱۴۰۳ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ پس از اعمال معافیت های احکام مالیاتی بودجه و بخشودگی شرکت های بورسی و محاسبه اعتبار مالیاتی اقدام شده است.

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			یادداشت
اسناد	مانده	جمع	اسناد	مانده	جمع	
پرداختنی	پرداخت نشده		پرداختنی	پرداخت نشده		
۳۸,۹۰۰	۳۸,۹۰۰	۲۵,۲۵۵	.	۲۵,۲۵۵	۲۵,۲۵۵	۲۷-۱ سال های قبل از ۱۴۰۱
۲۶۹,۳۵۸	۲۶۶,۶۸۴	۲,۶۷۴	.	۲,۶۷۴	۲,۶۷۴	۲۷-۱ سال ۱۴۰۲
.	.	۲۳,۶۶۰	.	۲۳,۶۶۰	۲۳,۶۶۰	۲۷-۱ سال ۱۴۰۳
۳۰۸,۲۵۸	۲۶۶,۶۸۴	۵۱,۵۸۹	.	۵۱,۵۸۹	۵۱,۵۸۹	

۲۷-۱ به استثناء مبلغ ۲۳,۶۶۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۳ که موعد پرداخت آنها بعد از تاریخ تایید صورت های مالی تعیین گردیده مابقی مانده منعکس در سرفصل مذکور مربوط به سود سهام سنواتی آن دسته از سهام دارانی می باشد که به دلیل عدم ارائه مدارک (شامل شماره حساب بانکی و ..) و عدم تکمیل اطلاعات در سامانه سجام ، امکان پرداخت وجوه مذکور به حساب ایشان میسر نگردیده است .

۲۷-۲ سود نقدی هر سهم در سال های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب مبالغ ۷۶۰ ریال و ۱۳ ریال بوده است. لازم به ذکر است که بخش عمده ای از سود سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۴/۰۴۵ میلیون ریال مربوط به سود سهام پرداختنی در وجه اشخاص وابسته (عمدتاً شرکت گروه سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۱۰,۳۵۲ میلیون ریال) ، می باشد .

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۴,۸۳۵,۱۰۲	.	۴,۸۳۵,۱۰۲	۱,۶۴۱,۸۲۹	.	۱,۶۴۱,۸۲۹
۸۱۹,۶۰۰	۷۹۳,۲۵۷	۲۶,۳۴۳	۸۴۰,۲۳۳	۸۱۰,۴۲۸	۲۹,۸۰۵
۵,۶۵۴,۷۰۲	۷۹۳,۲۵۷	۴,۸۶۱,۴۴۵	۲,۴۸۲,۰۶۲	۸۱۰,۴۲۸	۱,۶۷۱,۶۳۴

تسهیلات مالی دریافتی

اوراق بدهی - مراحه بورس

۲۸-۱- تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۴,۱۱۲	۸۴۶,۸۰۶	۲۸-۱-۵
۸۹۷,۴۱۴	۳۰۱,۶۶۸	۲۸-۱-۵
۲,۰۳۳,۷۴۳	۱,۹۲۰,۰۰۱	۲۸-۱-۵
۴,۲۴۳,۳۱۰	۱,۱۲۸,۹۱۶	۲۸-۱-۵
۷,۷۳۸,۵۷۹	۴,۱۹۷,۳۹۱	
(۶۴۴,۱۲۰)	(۴۸۴,۴۰۰)	۱۹
(۱,۴۳۹,۷۵۷)	(۱,۲۳۰,۹۲۹)	
۵,۶۵۴,۷۰۲	۲,۴۸۲,۰۶۲	
(۷۹۳,۲۵۷)	(۸۱۰,۴۲۸)	
۴,۸۶۱,۴۴۵	۱,۶۷۱,۶۳۴	

بانک پارسیان - وابسته

بانک اقتصاد نوین

اوراق مراحه (بورس)

بانک سینا

وجوه مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلندمدت

حصه جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد (بعد از تهاتر) :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۷۷۸,۷۸۲
۵,۶۵۴,۷۰۲	۱,۷۰۳,۲۸۰
۵,۶۵۴,۷۰۲	۲,۴۸۲,۰۶۲

بانک پارسیان

سایر (سینا، اقتصاد نوین و بورس (۲۳٪ اسمی))

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت (بعد از تهاتر) :

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال
۱,۶۴۱,۸۲۹
۸۴۰,۲۳۳
۲,۴۸۲,۰۶۲

۱۴۰۳

۱۴۰۴ الی ۱۴۰۸

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه (بعد از تهاتر) :

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال
۲,۴۸۲,۰۶۲

چک و سفته

۲۸-۱-۵- نرخ موثر بهره وام بانک اقتصاد نوین (با توجه به مسدود نمودن مبلغ ۲۵۴,۴۰۰ میلیون ریال از سوی بانک) معادل ۳۰ درصد ، نرخ بهره موثر وام بانک سینا (با توجه به مسدود شدن مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال) معادل ۳۰ درصد ، نرخ بهره های موثر وام بانک پارسیان و اوراق مراحه تأمین شده از طریق بورس نیز به ترتیب ۲۴ درصد و ۴۳ درصد می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۲۸- براساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۵۱۹۲۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه (شامل ۱۰۰۰۰۰۰۰ ورقه یک میلیون ریالی) با نام به نرخ ۲۳ درصد ۵ ساله و بازپرداخت قسط در بازه های زمانی سه ماهه به منظور تامین سرمایه در گردش (خرید مواد اولیه) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ منتشر گردیده است. این اوراق با نماد دیالک ۰۸ قابل معامله ثانویه در بازار بورس اوراق بهادار بوده و با ضمانت بانک سینا (در ازای دریافت یک فقره چک از شرکت به مبلغ ۲,۱۵۰ میلیارد ریال و مسدود نمودن مبلغ ۵۰ میلیارد ریال) صورت پذیرفته است.

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۵,۶۵۴,۷۰۲
دریافتهای نقدی	۱,۳۲۰,۰۰۰
آزادسازی سپرده	۳۳۵,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۴۷۳,۰۰۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۷۵,۸۷۰)
پرداخت غیر نقدی بابت اصل (یادداشت ۳۱)	(۴,۱۰۴,۹۲۹)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم	(۵۱۹,۸۵۰)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۴۸۲,۰۶۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۴,۵۲۴,۵۴۰
دریافتهای نقدی	۳,۸۸۶,۰۸۲
سود و کارمزد و جرائم (به استثناء هزینه بازارگردانی اوراق مرابحه)	۱,۲۳۷,۸۳۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۵۶۶,۰۰۴)
پرداخت غیر نقدی بابت اصل	(۲۷۵,۶۸۶)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم	(۱,۱۵۲,۰۶۱)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۶۵۴,۷۰۲

۱-۲-۲۸- بدلیل مشکلات نقدینگی ناشی از فروش های اعتباری، عدم وصول به موقع مطالبات از مشتریان (عمدتا اشخاص وابسته) و افزایش دوره وصول مطالبات در سال مالی مورد گزارش، شرکت نسبت به دریافت مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات مالی از بانک (بخشی از آن به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک پارسیان- وابسته) نموده است که بخشی از آن مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال از سوی بانک های عامل، مسدود گردیده است.

۲-۲۸-۲- در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۹، بخش عمده ای از تنمه تسهیلات اخذ شده از بانک سینا به مبلغ ۴,۱۰۴,۹۲۸ میلیون ریال توسط واحد تجاری نهایی (شرکت گروه سلامت و دارویی برکت و سرمایه گذاری البرز به ترتیب به مبلغ ۳,۰۰۴,۹۲۸ میلیون ریال و ۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) تسویه گردیده است و این مبلغ در حساب های فی مابین اعمال گردیده است.

۲۹- پیش دریافتها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۲۵	۰	شرکت داروسازی فارابی- وابسته
۰	۱۷۶,۲۵۳	شرکت داروسازی تولید دارو- شخص وابسته
۰	۲۴,۳۹۲	شرکت داروسازی خوارزمی
۰	۷,۶۳۳	شرکت داروئی ایران هورمون
۱۳,۲۰۰	۰	شرکت روز دارو
۲۴,۳۹۶	۰	لابراتوار داروسازی شفا
۰	۸,۰۳۹	شرکت صنایع بسته بندی پوشینه فارمد کاوه
۱۸۸	۰	شرکت پارس دارو
۱۴۲,۶۰۱	۲,۸۷۵	شرکت داروسازی ریحانه اصفهان - شخص وابسته
۶۳۲,۸۰۸	۰	شرکت سبحان دارو - شخص وابسته
۰	۷۰,۷۱۷	شرکت ایران دارو- شخص وابسته
۷,۲۲۵	۳,۹۷۶	سایر
۸۳۹,۰۴۳	۲۹۳,۸۸۵	
(۷۷۵,۴۰۹)	(۲۳۹,۴۴۴)	تهاتر با اسناد دریافتنی تجاری- اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۱۶)
(۳۷,۳۴۹)	۰	تهاتر با اسناد دریافتنی تجاری- سایر اشخاص
۲۶,۲۸۵	۵۴,۴۴۱	

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸,۴۳۲	۴۰۱,۰۵۱	سود خالص
		تعدیلات
۱۲,۵۶۱	۸۱,۲۰۱	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴۹,۴۴۰	۴۷۳,۰۰۹	هزینه های مالی تسهیلات دریافتی
۱۴,۵۱۰	۲۲,۱۷۹	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷,۲۷۵	۳۲,۷۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵,۱۶۱)	.	(سود) حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۱۳۰)	(۱,۱۰۷)	(سود) حاصل از سپرده های بانکی
۷۳۶,۹۲۷	۱,۰۰۹,۱۰۶	
(۶۱۵,۷۲۳)	(۱,۵۱۰,۲۴۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۶۹۶,۵۷۴	۳۹۵,۲۹۹	کاهش موجودی مواد و کالا
۸۱,۸۶۴	(۱,۰۷۶,۶۲۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۱۵,۶۰۱)	۴۱,۳۵۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۱,۲۰۷)	۲۸,۱۵۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۷۲,۸۳۵	(۱,۱۱۲,۹۴۹)	نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

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

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۱,۱۲۲	۴,۱۰۴,۹۲۹	۲۸-۲	تسویه تسهیلات بانک سینا توسط شرکت گروه سلامت و دارویی برکت
.	۲۹۲,۶۵۰		افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۲۲۱,۱۲۲	۴,۳۹۷,۵۷۹		

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 دینفعان 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. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ با نرخ ۲۹۶ درصد (سال قبل ۴۹۳)، بالاتر از محدوده هدف می باشد.

۳۲-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۹۴,۴۳۷	۶,۸۴۳,۶۵۰	
(۴۴,۲۳۹)	(۱۳۰,۲۹۴)	
۷,۷۵۰,۱۹۸	۶,۷۱۳,۳۵۶	
۲,۶۷۲,۴۲۳	۱,۳۶۲,۴۳۲	
۲۹۰	۴۹۳	

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲-اهداف مدیریت در ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای 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.

۳۲-۳-۱-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 (کالای اساسی و ضروری) در مواد اولیه رخ داده است که تمهیدات لازم از سوی شرکت برای افزایش سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مزبور شامل اخذ تسهیلات مالی ارزان قیمت، انتشار اوراق مرابحه، افزایش سرمایه و... در نظر گرفته شده است.

۳۲-۳-۲-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.

۳۲-۳-۳-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 (کالای اساسی و ضروری) 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 و معادل یورویی آن 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.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجا که بخشی از فروش شرکت به شرکتهای همگروه و دیگر شرکت های دارویی معتبر و خوشنام می باشد، لذا در خصوص ایفای تعهدات ایشان، ریسکی متوجه شرکت نمی باشد و ضمن اینکه در فروشهای صورت گرفته با سایر مشتریان نیز اسناد کافی از مشتریان اخذ می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	اسناد دریافتنی (قبل از تهاتر)	حسابهای دریافتنی (قبل از تهاتر)	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت سبحان دارو	۹۲۰,۰۰۰	۳۹۳,۳۰۹	.	.
شرکت داروسازی تولید دارو	۴۲۱,۰۸۰	.	.	.
شرکت داروسازی ریحانه اصفهان	۱۴۳,۳۱۹	.	۱۴۳,۳۱۹	.
شرکت داروسازی البرز دارو	۱۱۰,۳۹۳	۲۵,۱۳۲	.	.
لابراتوار داروسازی شفا	۱۴,۶۹۱	۵۷,۰۷۰	۷۱,۷۶۱	.
دارو سازی فارابی	۱۶۹,۴۰۰	۳۱۲,۹۹۵	.	.
داروسازی اکسیر	۵۷۳,۱۰۰	۵۱۰,۴۷۴	.	.
داروسازی کوثر	۷۵,۹۲۹	۳۲۵	.	.
داروسازی لقمان	۱۶۷,۲۰۵	۵۳۸	.	.
شرکت ایران دارو	۶۳,۱۹۰	.	۶۳,۱۹۰	.
داروسازی جابر ابن حیان	۲۰۰,۶۰۰	۳۱۷	.	.
سایر	۹۷۶,۶۳۴	۶۱,۸۴۹	۳۷,۹۷۹	.
	۳,۸۳۵,۴۴۱	۱,۳۶۲,۰۰۹	۳۱۶,۱۴۹	.

۳۲-۵ 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 سبده 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)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	.	۲۴,۸۸۲	۶۴۳,۰۹۰	.	۶۶۷,۹۷۲
سایر پرداختنی ها	.	.	۳,۰۰۴,۲۷۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۴,۲۷۸
تسهیلات مالی	۲۳۶,۳۱۴	۳۸۸,۴۵۹	۱,۰۴۶,۸۶۱	۸۱۰,۴۲۸	۲,۴۸۲,۰۶۲
مالیات پرداختنی	.	.	۱۴۰,۳۴۵	.	۱۴۰,۳۴۵
سود سهام پرداختنی	.	۵۱,۵۸۹	.	.	۵۱,۵۸۹
ذخیره مزایای پایان خدمت	.	.	.	۷۶,۶۴۹	۷۶,۶۴۹
سایر ذخایر	.	.	.	۱۷,۱۰۱	۱۷,۱۰۱
جمع	۲۳۶,۳۱۴	۴۶۴,۹۳۰	۴,۸۳۴,۵۷۴	۲,۲۰۴,۱۷۸	۷,۷۳۹,۹۹۶

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	یوان
موجودی نقد	۱۹	۵۰۵	۱۴۰
خالص دارایی های پولی ارزی	۵۰۵	۴۷۰	۱۴۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۳۶۹	۴۱۵	۱۶
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۰۵	۴۷۰	۱۴۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۳۶۹	۴۱۵	۱۶

۳۳-۱ در دوره مالی مورد گزارش، مبلغ ۱۱,۸۷۶,۴۳۳ یورو که بخش عمده ای از آن به مبلغ ۷,۷۱۵,۸۳۴ یورو از طریق واردات مواد اولیه (ما بقی به مبلغ ۴,۱۶۰,۵۹۹ یورو منعکس در سر فصل پیش پرداخت دوره جاری) به مصرف رسیده است. به موجب اطلاعات منعکس در سامانه جامع تجارت، تاکنون بخشی از تعهدات ارزی شرکت به مبلغ ۱,۲۶۲,۰۵۳ یورو (معادل ۱۱ درصد)، رفع تعهد نگردیده و در آینده پیش رو و در مهلت زمانی پیش بینی شده با انجام مراحل اداری، نسبت به رفع تعهد ارزی باقی مانده، اقدام لازم به عمل خواهد آمد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

اجاره دفتر مرکزی	تسویه تسهیلات	تسهیلات دریافتی	دریافت وجوه قرض الحسنه	خرید کالا و خدمات	فروش کالا، محصولات، خدمات و سایر درآمدها	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	
								شرکت گروه سلامت و دارویی برکت	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
۴,۷۸۴	۳,۰۰۴,۹۲۹	۰	۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	✓	سهامدار نهایی	عضو هیئت مدیره، سهامدار اصلی و عضو مشترک هیئت مدیره	۰
۴,۷۸۴	۴,۱۰۴,۹۲۹	۰	۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	✓	جمع	جمع	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۱,۲۴۰	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت البرز دارو	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۹,۵۰۰	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت داروسازی تولید دارو	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۸۴	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت داروسازی ایران دارو	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۸,۲۸۸	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سبحان دارو	۰
۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۰۰	۰	✓	شرکت همگروه	شرکت شفا فارمد	۰
۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۰۰	۱,۳۲۵,۶۱۲	✓	جمع	جمع	۰
۰	۰	۰	۰	۷۴,۸۳۷	۰	✓	سایر اشخاص	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	۰
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	✓	سایر اشخاص	بانک پارسیان	۰
۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۰	۰	✓	سایر اشخاص	بیمه پارسیان	۰
۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۸,۷۶۴	۰	✓	تأمین کننده عمده مواد اولیه	تأمین کننده خارجی (از کشور هند)	۰
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۶۶,۰۰۱	۰	✓	جمع	جمع	۰
۴,۷۸۴	۴,۱۰۴,۹۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۱,۶۸۱,۲۰۱	۱,۳۲۵,۶۱۲	✓	جمع کل	جمع کل	۰

۱-۱- به استثناء اجاره دفتر مرکزی شرکت از گروه سرمایه گذاری البرز بدون اخذ گزارش کارشناسی، اخذ قرض الحسنه از سهام دار نهایی و تأمین بخشی از نیروی انسانی مورد نیاز از شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر، کلیه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۲ - مانده حسابه‌های نهایی اشخاص وابسته (قبل از تهاتر) به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی مالی تجاری و سایر دریافتی‌ها	پیش پرداخت‌ها	پرداختی‌ها	پیش دریافت‌ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
								خالص	طلب
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	۲۰۲۰	۰	(۱۰,۶۴۰,۳۶)	۰	۰	(۱۰,۳۵۲)	(۱۰,۷۲,۳۶۸)	۰
	شرکت گروه دارویی برکت	۰	۰	(۱۱,۲۷۴)	۰	۰	۰	(۱۱,۲۷۴)	۰
	شرکت گروه سلامت و دارویی برکت	۰	۰	(۳,۳۷۴,۹۲۸)	۰	۰	۰	(۳,۳۷۴,۹۲۸)	۰
	جمع	۲۰۲۰	۰	(۴,۴۵۰,۲۳۸)	۰	۰	(۱۰,۳۵۲)	(۴,۴۵۸,۵۷۰)	۰
گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	شرکت البرز دارو	۱۳۵,۵۲۵	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۱۴)	۱۳۴,۰۱۱	۰
	شرکت داروسازی ایران دارو	۶۳,۱۹۱	۰	۰	(۷۰,۷۱۷)	۰	(۱,۰۳۰)	(۸,۵۵۶)	۷۳,۸۷۶
	شرکت داروسازی تولید دارو	۴۲۱,۰۸۰	۰	۰	(۱۷۶,۲۵۳)	۰	(۱۹۴)	۲۴۴,۶۳۳	۵۶۳۰
	شرکت سبحان دارو	۱,۳۱۳,۳۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۳,۳۰۹	۵۸۷,۱۹۲
سایر اشخاص وابسته	داروسازی ریچانه اصفهان	۱۴۳,۳۱۸	۰	۰	(۲,۸۷۵)	۰	۰	۱۴۰,۳۴۳	۲۴۰,۳۴۳
	شرکت شفا فارمد	۰	۰	(۷,۲۶۲)	۰	۰	۰	(۷,۲۶۲)	۰
	جمع	۲,۰۷۶,۳۲۳	۰	(۷,۲۶۲)	(۲۲۹,۸۴۵)	۰	(۲,۷۳۸)	۱,۸۳۲,۲۹۶	۱,۰۱۲,۴۹۳
	گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	۰	۱,۳۰۵	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۵	۱۵,۶۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه دارویی سبحان	۰	۰	(۴۱۴)	۰	۰	(۹۵۵)	(۱,۳۶۹)	۰
	مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی تدبیرگران فردا	۴۸,۸۳۵	۰	(۱۱)	۰	۰	۰	۴۸,۸۲۴	۰
	شرکت پیشگامان فناوری دارویی آپادانا	۰	۸۵۵	۰	۰	۰	۰	۸۵۵	۸۵۵
	بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	(۷۷۸,۷۸۲)	۰	(۷۷۸,۷۸۲)	۰
سایر اشخاص وابسته	بیمه پارسیان	۰	۱,۴۸۵	۰	۰	۰	۰	۱,۴۸۵	۰
	شرکت داروسازی فارابی (خریدار عمده سال قبل)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۲,۴۵۰
	جمع	۴۸,۸۳۵	۳,۶۴۵	(۴۲۵)	۰	(۷۷۸,۷۸۲)	(۹۵۵)	۵۰,۹۸۴	۵۵۸,۹۰۵
	جمع کل	۲,۱۲۷,۱۷۸	۳,۶۴۵	(۴,۴۵۷,۹۲۵)	(۲۴۹,۸۴۵)	(۷۷۸,۷۸۲)	(۱۴,۰۴۵)	۱,۸۸۳,۲۸۰	۱,۵۷۱,۳۹۸

۳۴-۳ - در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات با اشخاص وابسته شناسایی نشده است.

۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی :

۳۵-۱- به استثناء مبلغ ۲۳۰.۳۸۶ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای افشاء شده در یادداشت توضیحی ۳-۱۳ و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت که در دوره مالی مورد گزارش تماماً مسترد گردیده اند (به شرح جدول ذیل) ، شرکت فاقد هر گونه دارایی ها و بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۵-۲- به استثناء موارد ذیل، شرکت فاقد بدهی های احتمالی با اهمیت جهت افشاء در صورت های مالی می باشد.

نوع تضامین	موضوع ضمانت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بانک سینا	چک	میلیون ریال	میلیون ریال
	سفرشات خارجی	۰	۳۵,۳۴۷
بانک اقتصاد نوین	چک	۰	۴۸۹,۴۶۵
	تسهیلات		
بانک شهر	ظهنویسی	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
	تسهیلات شرکت سبحان دارو		
		۰	۱,۸۲۴,۸۱۲

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا بوده باشد، رخ نداده است.