

شماره : ۴۸ - ۱۴۰۱/ن

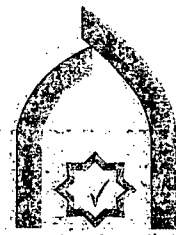
تاریخ : ۱۴۰۱، ۱، ۲۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

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

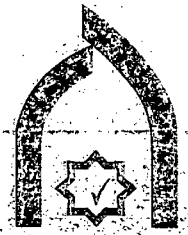
**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

**صورت‌های مالی:**

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

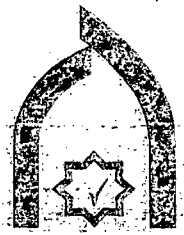
صورت جریانهای نقدی

۳۳ الی ۳۳

یادداشت‌های توضیحی

۱ الی ۲۲

گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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 ۱۴۰۰ 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 کنترلهای 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 بازرسی 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، کنترلهای 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 کنترلهای 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 مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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.

### **مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- در پاسخ تائیدیه درخواستی، بانک کارآفرین (شعبه ظفر) مانده طلب خود را بابت مابه التفاوت نرخ ارز ۱۴ فقره حواله ارزی به مبلغ ۱۲۱/۲ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر شرکت اعلام نموده است. به دلیل فقدان اسناد و مدارک کافی این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از مغایرت مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

### **اظهار نظر مشروط**

۵- به نظر این موسسه، به استثناء آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ 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**

۶- به شرح یادداشت ۴-۱ توضیحی صورتهای مالی، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ صاحبان سهام، سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال تغییر یافته است. لذا ارقام سال جاری با ارقام مقایسه ای قابلیت مقایسه ندارد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### **گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۷- 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 برگیرنده 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 تحریفهای 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.

همان طور که در بند ۴ بخش مبانی اظهار نظر مشروط شرح داده شده، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موضوع مندرج در بند مذکور بدست آورد. از این رو این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با مورد فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۸-۱- مفاد مواد ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۲۸ و ۳۰ اساسنامه شرکت، مبنی بر معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره و غیبت غیرموجه دو عضو هیئت مدیره در بیش از ۴ جلسه متوالی و یا ۶ جلسه متناوب در ماه های ابتدایی سال مالی.

۸-۲- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱۲ الی ۱۶ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- 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، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده، مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای خرید دانش فنی از شرکت پیشگامان فناوری شیمی داروی آپادانا که مفاد ماده مذکور در خصوص آن رعایت شده است)، میسر نبوده است. همچنین به استثنای موارد ذکر شده به شرح یادداشتهای ۱-۳۴-۲-۱ و ۲-۳۴-۲-۲ توضیحی صورتهای مالی، 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.

۱۰- 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 و در نظر داشتن مورد مندرج در بند ۴ این گزارش، نظر این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۱- مفاد مواد ۷ و ۲۷ آیین نامه معاملات شرکت در خصوص برگزاری مناقصه و رعایت تشریفات ترک مناقصه (تهیه طرح توجیهی) بابت برخی خریدهای مواد اولیه داخلی و دارایی های ثابت، رعایت نگردیده و عمدتاً خریدهای مذکور طبق مفاد ماده ۷ آیین نامه مزبور با نظر کمیسیون معاملات و تأیید هیئت مدیره انجام شده است. ضمناً در سال مورد رسیدگی تخلفات مالی توسط برخی از کارکنان شرکت مشاهده شده که موضوع از طریق مراجع قضایی پیگیری حقوقی گردیده است. مضافاً نسبت به پرداخت حق تقدم استفاده نشده سهامداران ناشی از افزایش سرمایه سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۲٫۰۹۶ میلیون ریال، اقدام نگردیده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷، تبصره ماده ۹، مواد ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرای افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیئت مدیره و اظهارنظر بازرسی قانونی در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی، افشای تعیین نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره، ارسال صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و افشای تصمیم هیئت مدیره برای بازخرید سهم یا فروش سهام خزانة (انعقاد قرارداد بازارگردانی جهت بازخرید سهام شرکت با کارگزاری تدبیرگران فردا)، رعایت نشده است.

۱۳- ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال یک نسخه کامل تصویر برداری مجمع سال ۱۳۹۹ در قالب لوح فشرده حداکثر ظرف ۱۰ روز بعد از مجمع مذکور برای سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است. مضافاً مواد ۲۸ و ۳۰ دستورالعمل رعایت اساسنامه نمونه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره و غیبت غیرموجه دو عضو هیئت مدیره در بیش از ۴ جلسه متوالی و یا ۶ جلسه متناوب، رعایت نگردیده است.

۱۴- 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 طراحی، اجرا و مستندسازی آزمونهای کنترلی و محتوا توسط واحد حسابرسی داخلی و عدم مستند سازی مبانی 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.

۱۵- مفاد مواد ۶ و ۳۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب در خصوص پرداخت به موقع سود سهام و حضور اکثریت اعضای هیئت مدیره در مجامع عمومی شرکت، رعایت نگردیده است.

۱۶- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی (مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و یا سجام، رعایت نگردیده است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهادفر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

۱۰۰۱۰۷۵A-C-۱MIR

موسسه حسابرسی مفید راهبر

ایمان جنیدی جعفری

شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی صاحبان سهام



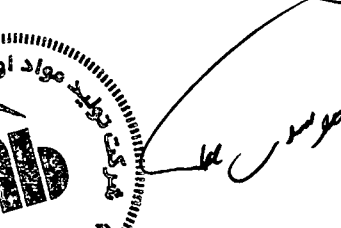
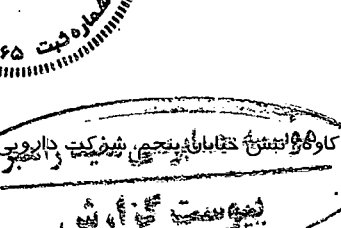
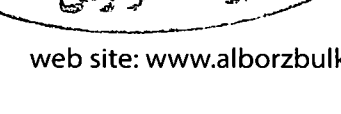
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. 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	• یادداشتهای توضیحی
۷ الی ۹	تاریخچه و فعالیت
۱۰ الی ۲۳	اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	آقای دکتر سید مهدی سجادی	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمدرضا مرادی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
	معاونت مالی و اقتصادی و عضو هیئت مدیره	آقای محمد یزدانی	شرکت گروه دارویی سبحان
	عضو هیئت مدیره	آقای دکتر علیرضا فرومدی	شرکت البرز دارو
	عضو هیئت مدیره	آقای سیدجلال موسوی	شرکت ایران دارو



کارخانه: شهرک صنعتی کاوه و آستانخندان، بخش صنعت، شرکت دارویی البرز بالک  
تلفن: ۰۸۶۴۲۳۴۴۱۹۵-۸  
فکس: ۰۸۶۴۲۳۴۲۱۶۰

web site: [www.alborzbulk.com](http://www.alborzbulk.com)

دفتر مرکزی: خیابان انقلاب، ابتدای خیابان نجات الهی، بن بست نیکخواه، شماره ۲  
طبقه دوم، واحد ۶ و ۵  
تلفن ۰۸۸۹۰۴۵۹۱-۸۸۹۴۰۱۴۰  
کد پستی ۱۵۹۹۹۱۴۷۱۳  
فکس ۸۸۹۰۱۹۸۲

Email: [info@alborzbulk.com](mailto:info@alborzbulk.com)



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۲۰۳.۲۹۴	۱.۱۷۷.۷۹۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱.۴۱۴.۲۱۱)	(۷۲۸.۸۶۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۸۹.۰۸۳	۴۴۸.۹۳۲	سود ناخالص
(۱۲۷.۵۲۰)	(۵۵.۹۷۹)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۸۳	۸۹	۸ سایر درآمدها
(۲۲.۶۲۶)	(۲۷.۶۳۶)	۹ سایر هزینه ها
۶۳۹.۷۲۰	۳۶۵.۴۰۶	سود عملیاتی
(۱۹۴.۷۶۹)	(۶۹.۷۴۲)	۱۰ هزینه های مالی
۲۱.۵۸۸	۵.۱۳۴	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۶۶.۵۳۹	۳۰۰.۷۹۸	سود عملیاتی قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۶.۹۳۶)	(۵۲.۰۸۶)	۲۴ دوره / سال جاری
(۱۲.۵۸۹)	۰	۲۴ دوره / سال های قبل
۳۹۷.۰۱۴	۲۴۸.۷۱۲	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱.۰۷۹	۵۹۰	۱۲ عملیاتی - ریال
(۲۹۶)	(۱۰۳)	۱۲ غیرعملیاتی - ریال
۷۸۳	۴۸۷	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.



موسسه حسابرسی مفید راهبر  
نیوست گزایش

شرکت تولید مواداولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری:</b>		
۱۳	۳۰۱.۲۲۲	۲۳۱.۳۴۹
		دارایی های ثابت مشهود
۱۴	۷.۷۸۲	۲.۹۳۶
		دارایی های نامشهود
۱۵	۲۸	۲۶
		سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۶	۵۵۲	۱.۷۷۷
		دریافتنی های بلندمدت
	<b>۳۰۹.۵۸۴</b>	<b>۲۳۶.۰۸۸</b>
		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری:</b>		
۱۷	۱۷۸.۵۳۲	۲۱۹.۶۲۳
		پیش پرداخت ها
۱۸	۱.۳۹۱.۵۹۵	۹۶۰.۸۹۴
		موجودی مواد و کالا
۱۶	۶۱۳.۵۷۶	۲۵۵.۷۸۴
		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹	۵۹.۳۳۴	۱۶۸.۹۷۹
		موجودی نقد
	<b>۲.۲۴۳.۰۳۷</b>	<b>۱.۶۰۵.۲۸۰</b>
		<b>جمع دارایی های جاری</b>
	<b>۲.۵۵۲.۶۲۱</b>	<b>۱.۸۴۱.۳۶۸</b>
		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه:</b>		
۲۰	۳۷۰.۰۰۰	۳۷۰.۰۰۰
		سرمایه
۲۱	۱۳۶.۷۷۸	.
		افزایش سرمایه در جریان
۲۲	۴۶.۲۸۸	۲۶.۴۳۷
		اندوخته قانونی
	۳۹۴.۷۱۵	۲۳۹.۸۹۵
		سود انباشته
۲۳	(۳۱.۴۷۸)	.
		سهم خزانه
	<b>۹۱۶.۳۰۳</b>	<b>۶۳۶.۳۳۲</b>
		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری:</b>		
۲۸	.	۱۰۷.۴۴۰
		تسهیلات مالی بلند مدت
۲۴	۱۹.۴۵۸	۱۲.۲۶۹
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	<b>۱۹.۴۵۸</b>	<b>۱۱۹.۷۰۹</b>
		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری:</b>		
۲۵	۲۹۹.۸۰۰	۲۲۲.۴۲۴
		پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶	۶۸.۸۴۲	۶۷.۰۸۶
		مالیات پرداختنی
۲۷	۱۳۰.۴۵۴	۲۳.۴۱۸
		سودسهم پرداختنی
۲۸	۱.۰۵۸.۱۶۹	۷۴۹.۶۰۷
		تسهیلات مالی
۲۹	۵۹.۵۹۵	۲۲.۷۹۲
		پیش دریافت ها
	<b>۱.۶۱۶.۸۶۰</b>	<b>۱.۰۸۵.۳۲۷</b>
		<b>جمع بدهی های جاری</b>
	<b>۱.۶۳۶.۳۱۸</b>	<b>۱.۲۰۵.۰۳۶</b>
		<b>جمع بدهی ها</b>
	<b>۲.۵۵۲.۶۲۱</b>	<b>۱.۸۴۱.۳۶۸</b>
		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



موسسه حسابداری مفید راهبر  
 پیوسته گزارش  
 حسابرس

Handwritten signature and stamp area.

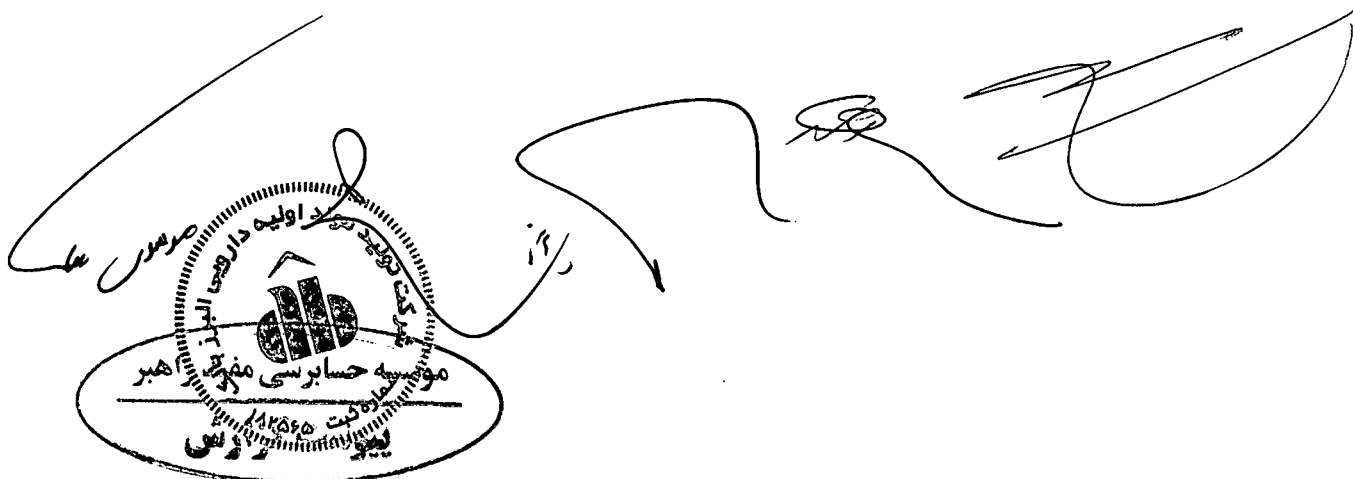
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴,۰۰۱	۴۰,۶۱۹	۰	۴۴۴,۶۲۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۲۴۸,۷۱۲	۰	۲۴۸,۷۱۲	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰:
۰	۰	۰	۰	(۳۷,۰۰۰)	۰	(۳۷,۰۰۰)	سود خالص دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	۰	(۱۲,۴۳۶)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۱۲,۴۳۶	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۷۰,۰۰۰	۰	۰	۲۶,۴۳۷	۲۳۹,۸۹۵	۰	۶۳۶,۳۳۲	مانده در دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳۷۰,۰۰۰	۰	۰	۲۶,۴۳۷	۲۳۹,۸۹۵	۰	۶۳۶,۳۳۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰:
۰	۰	۰	۰	۳۹۷,۰۱۴	۰	۳۹۷,۰۱۴	سود خالص سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۰	(۲۱۸,۳۰۰)	۰	(۲۱۸,۳۰۰)	سود سهام مصوب
۰	۱۳۶,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۷۷۸	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۱۹,۸۵۱	(۱۹,۸۵۱)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۶۳۸)	(۸۱,۶۳۸)	خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۱۶۰	۵۰,۱۶۰	فروش سهام خزانه
۰	۰	(۴۰,۴۲)	۰	۰	۰	(۴۰,۴۲)	زیان حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۴۰,۴۲	۰	(۴۰,۴۲)	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
۳۷۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۷۸	۰	۴۶,۲۸۸	۳۹۴,۷۱۵	(۳۱,۴۷۸)	۹۱۶,۳۰۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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



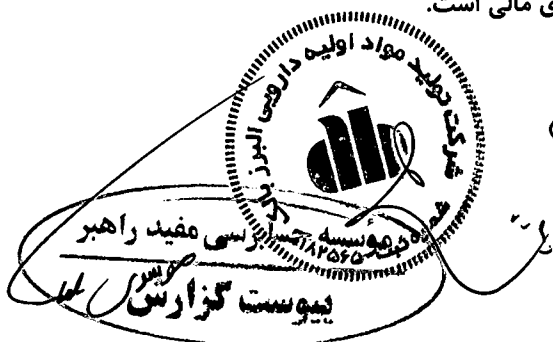
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۴۶۳,۰۵۹)	۳۸,۹۰۰	۳۰ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۲۸,۵۳۵)	(۶۷,۷۶۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۹۱,۵۹۴)	(۲۸,۸۶۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۹۱۹	۴,۲۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۵,۶۰۲)	(۹۵,۶۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۱۲)	(۵,۸۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
۳,۱۶۶	۱۱,۰۵۰	دریافت نقدی بابت سود سپرده های بانکی
(۴۲,۵۲۹)	(۸۶,۲۵۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۳۴,۱۲۳)	(۱۱۵,۱۲۱)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	(۳۵,۵۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۳۳,۶۷۴	دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه در جریان
۱,۲۱۲,۷۸۶	۱,۲۰۸,۰۳۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۳۳,۴۸۰)	(۱,۰۰۹,۳۱۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۰,۷۴۵)	(۱۸۳,۲۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۵,۲۴۸)	(۸,۱۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۹۳,۳۱۳	۵,۴۷۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۰,۸۱۰)	(۱۰۹,۶۴۵)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۹,۷۸۹	۱۶۸,۹۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال
۱۶۸,۹۷۹	۵۹,۳۳۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال
۰	۱۰۳,۱۰۴	۳۱ معاملات غیر نقدی

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



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

#### 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 نالک (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 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 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 دوره مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۳	۳
کارکنان رسمی	
۵۳	۵۶
کارکنان قراردادی	
۵۶	۵۹
کارکنان شرکت های خدماتی	
۸	۵
۶۴	۶۴

۱-۴- طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ (روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶) سال مالی شرکت از پایان اسفندماه به پایان آذرماه هر سال تغییر یافت، که بر این اساس صورتهای مالی دوره قبل (دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰) نه ماهه (حسابرسی شده) ارائه گردیده است. با توجه به متفاوت بودن سال مورد گزارش با دوره مالی قبل، اقلام سال جاری با اقلام مقایسه ای قابلیت مقایسه ندارد.

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا می باشد شامل استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزشهای منصفانه" با اهمیت نمی باشد.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً 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، الیز بالک (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

**۳-۳- تسعیر ارز**

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپسولی 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	نیمایی	بخشنامه بانک مرکزی
بانک ارزی	یورو	نیمایی	بخشنامه بانک مرکزی

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.

**۳-۴- مخارج تامین مالی**

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

**۳-۵- داراییهای ثابت مشهود**

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 درصد و ۱۲، ۱۰، ۸، ۶، ۴ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ابزار آلات	۱۰، ۸، ۶، ۴ و ۱۵ ساله	مستقیم
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۴ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰، ۶، ۵، ۴، ۲ و ۱۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منمکس در جدول بالاست.

در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك در این جدول اضافه خواهد شد.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

**۳-۶- دارایی‌های نامشهود**

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام 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 دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

**۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها**

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای 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 بهاینگر 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 بهاینگر 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 "بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

**روش مورد استفاده**

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

**۳-۹- 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.

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

**نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

۳-۱۰- سرمایه گذاریها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت در آمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه میلی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

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

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 می شود.

۳-۱۲- مالیات بر در آمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منمکن 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 داریی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و میبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داریی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت داریی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داریی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- تضامات های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- تضامات مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

مطالبات بر مبنای خالص ارزش بازیافتنی در حساب ها نمایش داده می شود و برآورد مدیریت در خصوص اخذ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بر آن است که بابت مطالبات را کدی که ذخیره ای برای آنها احتساب نشده است پیگیری های حقوقی تا حصول نتیجه در جریان می باشد.

۴-۱-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودیها

بابت موجودیها به شرح یادداشت ۳-۸-۱ صورت های مالی ذخیره کاهش ارزش شناسایی می گردد.

۴-۲- تضامات در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۲-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲-۲- طبقه بندی حسابهای دریافتی در طبقه دارایی های غیرجاری

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



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی  
فروش خالص داخلی:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۷۹۹.۱۲۱	۱۱۲.۶۵۲	۱.۶۰۹.۶۷۱	۱۶۱.۷۲۹	گروه عمومی
۹۶.۷۲۴	۱.۰۳۹	۱۲۹.۶۶۲	۱.۸۱۹	گروه استروئیدی
۲۹۹.۳۰۷	۳۳.۰۱۵	۴۷۷.۵۰۰	۴۸.۵۰۰	گروه آنتی بیوتیک
۱.۱۹۵.۱۵۲		۲.۲۱۶.۸۳۳		فروش ناخالص
(۱۷.۳۵۳)		(۱۳.۵۳۹)		برگشت از فروش
۱.۱۷۷.۷۹۹		۲.۲۰۳.۲۹۴		فروش خالص
.		.		درآمد ارائه خدمات
۱.۱۷۷.۷۹۹		۲.۲۰۳.۲۹۴		

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل		
میلیون ریال		میلیون ریال		۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۸	۳۳۰.۲۶۴	۳۵	۷۷۹.۹۶۳		
۷۲	۸۴۷.۵۳۵	۶۵	۱.۴۲۳.۳۳۱		سایر مشتریان
۱۰۰	۱.۱۷۷.۷۹۹	۱۰۰	۲.۲۰۳.۲۹۴		

۵-۱-۱- فروش به اشخاص وابسته شامل فروش به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۶۴۸.۹۳۹ میلیون ریال و فروش به شرکت تولید دارو به مبلغ ۲۰.۵۶۰ میلیون ریال و فروش به شرکت البرز دارو به مبلغ ۱۱۰.۴۶۴ میلیون ریال می باشد.

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

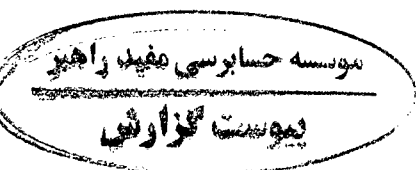
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت	
درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی		
۴۷	۴۰	۶۳۷.۸۸۸	۹۶.۰۰۶۶	۵-۲-۱	گروه عمومی
۱۹	۲۹	۳۷.۵۷۴	۹۰.۲۶۶		گروه استروئیدی
۲۲	۲۴	۱۱۳.۶۲۱	۳۶۳.۸۷۹		گروه آنتی بیوتیک
۳۸	۳۶	۷۸۹.۰۸۳	۱.۴۱۴.۲۱۱		

۵-۲-۱- کاهش حاشیه سود گروه عمومی به دلیل فروش محصولات با نرخ خرید نیمایی و حاشیه سود کمتر می باشد.

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مبلغ فروش	مقدار فروش	مبلغ فروش	مقدار فروش	
۱.۱۳۵.۷۹۹	۱۳۸.۶۳۳	۱.۸۷۶.۳۰۴	۱۸۷.۰۶۰	محصولات تولیدی
۴۲.۰۰۰	۵.۲۰۶	۳۲۶.۹۹۰	۲۳.۵۸۰	محصولات بازرگانی
۱.۱۷۷.۷۹۹	۱۴۳.۸۳۹	۲.۲۰۳.۲۹۴	۲۱۰.۶۴۰	

۵-۴- نرخ های فروش محصولات توسط کمیته فروش شرکت و با توجه به افزایش مبالغ خرید مواد اولیه و افزایش هزینه های تولید، تعیین میگردد. همچنین خریدهای مواد اولیه شرکت عمدتاً با نرخ ارز دولتی می باشد لیکن در دوره جاری تعرفه ارز خرید ۲ مورد از مواد اولیه از ارز دولتی به ارز نیمایی تغییر یافته است.



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		یادداشت	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مواد مستقیم	۶-۱	میلیون ریال	۱,۱۵۸,۵۳۱	۸۳۱,۸۷۶
دستمزد مستقیم	۶-۲	میلیون ریال	۲۸,۵۳۱	۱۷,۸۳۶
سربار تولید	۶-۲	میلیون ریال	۱۵۷,۹۶۴	۷۸,۸۵۷
هزینه های جذب نشده در تولید	۶-۵	میلیون ریال	۱,۳۴۵,۰۲۶	۹۲۸,۵۶۹
جمع هزینه های ساخت		میلیون ریال	(۲۲,۱۱۰)	(۱۵,۸۴۳)
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	۱۸	میلیون ریال	۱,۳۲۲,۹۱۶	۹۱۲,۷۲۶
ضایعات غیر عادی	۹	میلیون ریال	(۱۱,۵۳۵)	(۱۴,۹۳۷)
بهای تمام شده ساخت		میلیون ریال	۱,۳۱۱,۳۸۱	۹۱۶,۰۴۸
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۱۸	میلیون ریال	(۱۱۸,۹۸۵)	(۲۰۲,۱۷۶)
خرید کالای بازرگانی	۶-۱-۱	میلیون ریال	۲۲۱,۸۱۵	۱۴,۹۹۵
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی		میلیون ریال	۱,۴۱۴,۲۱۱	۷۲۸,۸۶۷

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۶۴۱,۲۷۰ میلیون ریال (دوره نه ماهه قبل ۱,۰۹۴,۹۰۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است، تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل
		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۳-۱- اکتان-۴-استیک اسید، ۲-۲- (۴-فلوئوروفنیل)-۱-۵- متیل اتیل-۳-فنیل-۴- (فنیل آمینو) کربونیل-۱-اچ-پیرول-۱-وای (تل اتیل)-۲-۲-دی متیل-۱-۱-دی متیل اتیل استر	چین	۴۶۱,۹۳۶	۲۸٪	۲۴۱,۳۲۹	۲۲٪
سفیکسیم متیل استر	هند	۳۷۷,۶۶۰	۲۳٪	۳۸۵,۸۱۴	۳۵٪
تریامسینولون بیس	چین	۸۲,۱۰۲	۵٪	۱۵,۸۰۴	۱٪
اس سیتالوپرام - بیس	هند/ چین	۸۱,۱۹۰	۵٪	۲۰,۷۴۸	۲٪
ایمینو استیلین کربونیل کلراید - isbcc	چین	۵۴,۴۴۹	۳٪	۱۴,۶۱۷	۱٪
ناپروکسن	چین	۱۴۷,۹۶۷	۹٪	۳۹,۲۲۹	۴٪
۱- آمینومتیل سیکلوهگزان استیک اسید هیدروکلراید	هند	۱۰۱,۰۰۹	۶٪	۰	۰٪
پرگابالین	هند	۲۲,۴۲۸	۱٪	۰	۰٪
دگزامتازون بیس	چین	۷۰,۳۸۳	۴٪	۰	۰٪
۲- بوتیل-۴- کلرو-۱- (پارا)- (اورتو اچ-تترازول-)	چین	۱۱۶,۲۸۱	۷٪	۲۰,۴۲۶	۲٪
ایبوپروفن سدیم	هند	۰	۰٪	۲۷۴,۸۶۳	۲۵٪
۴-سیانو ۲- (هیدروکسی متیل) فنیل- (۴-فلوئورو	هند- هنگ کنگ	۰	۰٪	۲۹,۷۵۲	۳٪
(ایزوپروپیل آمین)-۳- (پارا)-۲- متوکسی اتیل فنوکسی-	هند- هنگ کنگ	۰	۰٪	۱۳,۹۴۸	۱٪
۲- پروپانول	ایران - هند - چین	۱۲۵,۸۶۵	۸٪	۳۸,۳۷۳	۴٪
سایر		۰	۰٪	۰	۰٪
جمع		۱,۶۴۱,۲۷۰	۱۰۰٪	۱,۰۹۴,۹۰۳	۱۰۰٪

۶-۱-۱- عمده مبلغ خرید کالای بازرگانی مربوط به کالای ناپروکسن و پرگابالین بعنوان محصول می باشد که طی سال به فروش رفته است.

۶-۱-۲- در سال مورد گزارش بابت خرید مواد اولیه وارداتی به شرح فوق و یادداشت ۱-۱۷ مبلغ ۵,۷۴۴,۰۰۰ روپیه، ۲۱,۶۱۰,۲۲۱ یورو، ۱۸۰,۳۴,۱۵۰ یوان و ۹۶۸,۵۹۰ درهم امارات پرداخت شده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
حقوق و مزایا	۱۴,۹۱۳	۹,۷۷۲	۴۶,۶۲۰	۱۹,۴۲۱
اضافه کاری	۶,۲۳۲	۳,۵۳۹	۹۸۰۵	۵,۲۴۸
حق بیمه سهم کارفرما	۴,۳۰۳	۲,۸۶۷	۷,۲۲۹	۴,۲۴۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۹۲۱	۹۰	۴,۵۷۸	۲,۵۳۶
عیدی یاداش	۱,۱۶۱	۶۶۸	۱,۵۹۶	۱,۱۳۳
استهلاک	.	.	۱۹,۷۷۲	۸,۶۳۹
تعمیر و نگهداری اموال	.	.	۱۷,۰۲۴	۱۶,۰۷۵
تلفن، آب، برق و گاز مصرفی	.	.	۵,۲۲۲	۲,۵۵۹
لوازم مصرفی و آزمایشگاهی	.	.	۲۸,۴۵۲	۵,۰۱۲
حمل و نقل	.	.	۱,۵۴۰	۱,۱۸۸
رستوران و غذا	.	.	۴,۴۵۶	۲,۳۱۷
هزینه اجاره محل	.	.	۱۵۰	۳۰۰
مأموریت و یاب و زهاب	.	.	۲,۸۶۰	۹۳۷
پوشاک و لوازم ایمنی	.	.	۱۷۹	۵۴۰
بهداشت و درمان و آموزش	.	.	۴۵۹	۱۸۱
سایر (اقلام متعدد)	.	.	۸۰۲۰	۸,۵۲۹
	<b>۲۸,۵۳۱</b>	<b>۱۷,۸۳۶</b>	<b>۱۵۷,۹۶۴</b>	<b>۷۸,۸۵۷</b>

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

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

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

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

۶-۳- مقایسه مقدار تولید 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 سال	تولید واقعی	
				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولید واقعی دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
آنتی بیوتیک	کیلوگرم	۳۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۸	۴۷,۸۹۴	۳۴,۷۸۹
استروئیدی	کیلوگرم	۱۳,۴۰۰	۸۲۱	۱,۰۴۲	۶۹۶
عمومی	کیلوگرم	۶,۳۲۲,۰۰۰	۱۳۲,۱۰۴	۱۳۷,۷۰۹	۱۰۱,۹۵۸
		۶,۳۶۵,۴۰۰	۱۵۵,۱۵۳	۱۸۶,۶۴۶	۱۳۷,۴۴۳

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

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

محصولات تولیدی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	مبلغ بهای تمام شده کالای فروخته	درصد نسبت به کل	مبلغ بهای تمام شده کالای فروخته	درصد نسبت به کل
محصولات تولیدی	۱,۲۱۳,۷۴۲	۸۶٪	۷۰۸,۰۷۵	۹۷٪
محصولات بازرگانی	۲۰۰,۴۶۹	۱۴٪	۲۰,۷۹۲	۳٪
	<b>۱,۴۱۴,۲۱۱</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۷۲۸,۸۶۷</b>	<b>۱۰۰٪</b>

۶-۵- هزینه های جذب شده 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 پالک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>هزینه های فروش</b>		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۸۴۸	۱,۹۱۷
تبلیغات و بازاریابی	۴,۷۴۴	۳,۹۳۴
	<b>۷,۵۹۲</b>	<b>۵,۸۵۱</b>
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>		
حقوق و مزایا	۵۹,۹۰۱	۲۱,۰۲۹
اضافه کاری	۷,۳۰۰	۳,۴۲۳
اجاره محل	۲,۶۳۴	۱,۱۹۸
حق بیمه سهم کارفرما	۵,۹۵۴	۳,۷۳۴
بازخرید خدمت کارکنان	۲,۸۵۴	۱,۶۹۴
عیدی و پاداش	۱,۱۷۳	۷۴۱
حسابرسی	۵,۸۷۶	۲,۵۵۸
حق حضور در جلسات هیئت مدیره و ...	۱,۰۶۰	۸۰۵
تعمیر و نگهداری	۱,۶۵۸	۷۲۸
غذا	۲,۱۳۶	۶۸۲
حق الزحمه خرید خدمات	۴,۴۲۳	۱,۷۲۴
آب، برق، گاز و تلفن مصرفی	۹۱۶	۳۷۶
ماموریت	۱,۵۵۴	۸۵۰
استهلاک	۲,۹۵۹	۲,۳۹۶
بهداشت و درمان و آموزش	۳۹۵	۲۱۷
هزینه آموزش	۱,۴۱۲	۱۴۷
هزینه پشتیبانی نرم افزارها	۱,۴۴۹	۱,۳۴۱
هزینه های ثبت و تمدید پروانه ها	۳,۲۲۷	۱,۴۶۷
ملزومات مصرفی عمومی	۲,۱۱۵	۱,۵۹۷
هزینه مالیات و بیمه سنوات قبل	۳,۱۰۵	۱,۶۱۶
سایر	۷,۸۲۶	۱,۸۰۵
	<b>۱۱۹,۹۲۸</b>	<b>۵۰,۱۲۸</b>
	<b>۱۲۷,۵۲۰</b>	<b>۵۵,۹۷۹</b>

۷-۱- افزایش طی سال عمدتاً بابت افزایش سالیانه حقوق و مزایا طبق قانون کار و اشل حقوق شرکت می باشد.

۷-۲- عمده افزایش مذکور بابت افزایش سطح عمومی قیمتها و قراردادهای در سال جاری می باشد.

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵	۸۹
۷۳۸	۰
<b>۷۸۳</b>	<b>۸۹</b>

اضافات انبارگردانی

فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های جذب نشده	۲۲,۱۱۰	۱۵,۸۴۳
ضایعات غیرعادی	۰	۱۱,۶۱۵
سایر	۵۱۶	۱۷۸
	<b>۲۲,۶۲۶</b>	<b>۲۷,۶۳۶</b>

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸.۸۲۳	۲۱.۷۳۶	وام های دریافتی :
۳۴.۰۷۳	۱۵۹.۸۴۴	بانکها - اشخاص وابسته
۵.۵۵۰	۹.۱۲۹	سایر بانکها
۱.۲۹۶	۴.۰۶۰	سایر هزینه های مالی
		هزینه کارمزد و جرائم
<b>۶۹.۷۴۲</b>	<b>۱۹۴.۷۶۹</b>	

۱۰-۱ - عمده مبلغ فوق بابت بخش محقق شده هزینه تامین مالی مربوط به خرید اقساطی زمین و ساختمان کارخانه از شرکت سرمایه گذاری البرز سال ۱۳۹۹ موضوع یادداشت ۱-۱-۲۵ می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۱۶۶	۱۱.۰۵۰	سود حاصل از سپرده های بانکی
۹۱۹	۶۷۸	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۰.۴۰	۵.۶۳۳	سود ناشی از فروش مواد اولیه
۰	۴.۰۰۱	استرداد وجوه پرداختی بابت رفع تعهدات ارزی
۹	۲۲۶	سایر
<b>۵.۱۳۴</b>	<b>۲۱.۵۸۸</b>	

۱۱-۱ - مبلغ مذکور بابت استرداد وجوه مازاد و به منظور رفع تعهدات ارزی پرونده های اعتبارات خارجی نزد بانک کارآفرین می باشد که توسط بانک مذکور بحساب شرکت واریز شده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۵.۴۰۶	۶۳۹.۷۲۰	سود عملیاتی
(۶۳.۹۴۶)	(۹۲.۵۵۴)	اثر مالیاتی
۳۰۱.۴۶۰	۵۴۷.۱۶۶	
(۶۴.۶۰۸)	(۱۷۳.۱۸۱)	سود و (زیان) غیر عملیاتی
۱۱.۸۶۰	۲۳.۰۲۹	اثر مالیاتی
(۵۲.۷۴۸)	(۱۵۰.۱۵۲)	
۳۰.۰۷۹۸	۴۶۶.۵۳۹	سود خالص قبل از مالیات
(۵۲.۰۸۶)	(۶۹.۵۲۵)	اثر مالیاتی
<b>۲۴۸.۷۱۲</b>	<b>۳۹۷.۰۱۴</b>	سود خالص
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۵۱۰.۶۰۰.۰۰۰	۵۰۷.۸۳۳.۸۹۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۰	(۶۲۰.۷۸۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
<b>۵۱۰.۶۰۰.۰۰۰</b>	<b>۵۰۷.۲۱۳.۱۰۷</b>	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴- داراییهای نامشهود:

یادداشت	حق الامتیاز خدمات	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده:					
مانده در ابتدای دوره نه ماهه ۱۳۹۹	۱,۳۱۰	۹۹۸	۳,۰۲۰	۰	۵,۳۲۸
افزایش	۰	۰	۱,۰۱۲	۰	۱,۰۱۲
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۳۱۰	۹۹۸	۴,۰۳۲	۰	۶,۳۴۰
افزایش	۰	۲,۰۰۰	۱,۶۹۶	۲,۲۰۰	۵,۸۹۶
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۳۱۰	۲,۹۹۸	۵,۷۲۸	۲,۲۰۰	۱۲,۲۳۶

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای دوره نه ماهه ۱۳۹۹	۱۳	۹۸۰	۱,۷۹۳	۰	۲,۷۸۶
استهلاک	۰	۰	۶۱۸	۰	۶۱۸
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳	۹۸۰	۲,۴۱۱	۰	۳,۴۰۴
استهلاک	۰	۰	۱,۰۵۰	۰	۱,۰۵۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳	۹۸۰	۳,۴۶۱	۰	۴,۴۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۲۹۷	۲,۰۱۸	۲,۲۶۷	۲,۲۰۰	۷,۷۸۲
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۲۹۷	۱۸	۱,۶۲۱	۰	۲,۹۳۶

۱۴-۱ افزایش در دارایی نامشهود عمدتاً مربوط به استقرار نرم افزار pm (تعمیر و نگهداری) از شرکت همکاران سیستم و خرید دانش فنی محصولات جدید و افزایش پیش پرداختهای سرمایه ای بابت دانش فنی دو محصول جدید 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
۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۸	۰	۲۸	۲۶
	۲۸	۰	۲۸	۲۶

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	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۶,۹۴۰	زیر یک درصد	۱۴	۰	۱۴	۲۲۳	۱۴	۳۰۴
۴,۵۹۴	زیر یک درصد	۱۳	۰	۱۳	۹۰	۱۱	۷۹
۳,۹۹۴	زیر یک درصد	۱	۰	۱	۱۴	۱	۵۰
		۲۸	۰	۲۸	۳۲۷	۲۶	۴۲۳

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

سرمایه گذاری در سهام شرکت سبحان آنکولوژی

سرمایه گذاری در سهام گروه دارویی سبحان

سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتلا البرز

۱۵-۱-۱ افزایش در سرمایه گذاری ها به دلیل شرکت در افزایش سرمایه گروه دارونی سبحان از محل سود سهام می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز یالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱۰۰.۵۷۰	۱۷۸.۸۷۹	.	۱۷۸.۸۷۹	۱۶-۱-۱
۱۲۵.۷۸۷	۲۷۹.۴۸۴	.	۲۷۹.۴۸۴	۱۶-۱-۲
۲۲۶.۳۵۷	۴۵۸.۳۶۳	.	۴۵۸.۳۶۳	
حسابهای دریافتنی :				
۹.۲۵۸	۹۵.۰۷۷	.	۹۵.۰۷۷	۱۶-۱-۱
۲.۶۹۰	۱۶.۵۷۰	.	۱۶.۵۷۰	۱۶-۱-۲
۱۱.۹۴۸	۱۱۱.۶۴۷	.	۱۱۱.۶۴۷	
۲۳۸.۳۰۵	۵۷۰.۰۱۰	.	۵۷۰.۰۱۰	
سایر دریافتنی ها:				
حسابهای دریافتنی :				
۵.۳۰۰	۱۰.۰۰۰	.	۱۰.۰۰۰	۱۶-۱-۳
۳.۹۵۳	۲.۸۰۲	(۴.۳۴۴)	۷.۱۴۶	۱۶-۱-۴
.	۱۵.۵۰۱	.	۱۵.۵۰۱	۱۶-۱-۵
.	۶۶.۰۶	.	۶۶.۰۶	۲۳-۱
۲.۲۲۲	۲.۸۹۶	.	۲.۸۹۶	کارکنان (وام جاری، علی الحساب)
۶.۰۰۴	۵.۷۶۱	.	۵.۷۶۱	سایر
۱۷.۴۷۹	۴۳.۵۶۶	(۴.۳۴۴)	۴۷.۹۱۰	
۲۵۵.۷۸۴	۶۱۳.۵۷۶	(۴.۳۴۴)	۶۱۷.۹۲۰	

۱۶-۲ دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۷۰۶	۵۴۲
۷۱	۱۰
۱.۷۷۷	۵۵۲

حصه بلند مدت وام کارکنان  
ووجه مسدود شده نزد بانکها

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰.۵۳۸	۵۳۸	۹۰.۰۰۰	۲۲۱.۷۱۵	۷۱.۷۱۵	۱۵۰.۰۰۰	۱۶-۱-۱-۱ شرکت سبحان دارو
۱۰.۱۱۵	.	۱۰.۱۱۵	۴۰.۸۲۳	۲۰.۲۲۸	۲۰.۵۹۵	۱۶-۱-۱-۱ شرکت البرز دارو
۱۰.۳۳۹	۸.۷۲۰	۱.۶۱۹	۱۱.۴۱۸	۳.۱۳۴	۸.۲۸۴	۱۶-۱-۱-۱ شرکت داروسازی تولیددارو
۱.۳۱۶	.	۱.۳۱۶	.	.	.	شرکت داروسازی ایران دارو
۱۱۲.۳۰۸	۹.۲۵۸	۱۰۳.۰۵۰	۲۷۳.۹۵۶	۹۵.۰۷۷	۱۷۸.۸۷۹	
(۲.۴۸۰)	.	(۲.۴۸۰)	.	.	.	تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۹)
۱۰۹.۸۲۸	۹.۲۵۸	۱۰۰.۵۷۰	۲۷۳.۹۵۶	۹۵.۰۷۷	۱۷۸.۸۷۹	

۱۶-۱-۱-۱ مانده حسابهای دریافتنی از شرکتهای سبحان دارو، البرز دارو و تولیدارو بابت فروش محصولات شرکت طبق قرارداد فی مابین می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۹.۱۸۴ میلیون ریال آن وصول گردیده است.



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	جمع	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۶,۷۴۵	۰	۱۹۶,۷۴۵	۴۵,۵۶۲	۰	۴۵,۵۶۲	داروسازی فارابی
۰	۰	۰	۳۶,۴۷۷	۰	۳۶,۴۷۷	داروسازی ایران هورمون
۵۵۷	۰	۵۵۷	۱۶,۸۰۹	۱۳,۷۳۴	۳,۰۷۵	شرکت داروسازی رها
۰	۰	۰	۱۲,۲۸۵	۳۸۲	۱۱,۹۰۳	داروسازی درسا دارو
۰	۰	۰	۲۰,۷۱۰	۰	۲۰,۷۱۰	داروسازی خوارزمی
۰	۰	۰	۱۴,۲۷۹	۰	۱۴,۲۷۹	داروسازی راموفارمین
۰	۰	۰	۱۹,۳۶۶	۸۷۲	۱۸,۳۹۴	پورسینا
۱۰,۲۱۶	۰	۱۰,۲۱۶	۰	۰	۰	داروسازی جابر ابن حیان
۴۷,۰۸۸	۰	۴۷,۰۸۸	۰	۰	۰	شرکت داروسازی اکسیر
۳۱,۳۶۳	۰	۳۱,۳۶۳	۱۵۶,۹۵۹	۰	۱۵۶,۹۵۹	کارخانجات داروبخش
۲,۶۷۱	۰	۲,۶۷۱	۲۹,۴۳۰	۰	۲۹,۴۳۰	داروسازی کوثر
۱۰,۵۴۲	۰	۱۰,۵۴۲	۰	۰	۰	مهبان دارو
۴,۹۹۱	۲,۶۹۰	۲,۳۰۱	۴۰,۸۴۱	۱,۵۸۲	۳۹,۲۵۹	سایر
۳۰۴,۱۷۳	۲,۶۹۰	۳۰۱,۴۸۳	۳۹۲,۶۱۸	۱۶,۵۷۰	۳۷۶,۰۴۸	
(۱۷۵,۶۹۶)	۰	(۱۷۵,۶۹۶)	(۹۶,۵۶۴)	۰	(۹۶,۵۶۴)	تهداتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۹)
۱۲۸,۴۷۷	۲,۶۹۰	۱۲۵,۷۸۷	۲۹۶,۰۵۴	۱۶,۵۷۰	۲۷۹,۴۸۴	مانده

۱-۲-۱۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری شامل ۴۴ فقره، چک به تاریخ سررسید از ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ الی ۱۴۰۱/۰۲/۰۱ می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به مبلغ ۲۲۳,۹۱۷ میلیون ریال از آن وصول شده است و مابقی نیز در تاریخ سررسید مربوطه وصول خواهد شد.

۱-۲-۱۶-۲ 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 افزایش قیمتها و اجاره یک واحد در دفتر مرکزی افزایش یافته است.

۱-۲-۱۶-۳ سرفصل مزبور شامل مبلغ ۴,۳۴۴ میلیون ریال سپرده نزد گمرک می باشد. با توجه به عدم اعلام نرخ قطعی تعرفه گمرکی کالای متفورمین از طرف سازمان غذا و دارو، این مبلغ از سال ۱۳۹۳ به عنوان سپرده نزد گمرک جمهوری اسلامی ایران است و مذاکرات جهت وصول آن در جریان می باشد، لیکن به میزان مبلغ مزبور ذخایر لازم در حسابها منظور گردیده است.

۱-۲-۱۶-۴ مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت ارزش افزوده فصل تابستان و پاییز می باشد.

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۴۴	۴,۳۴۴	مانده در ابتدای دوره/ سال
۰	۰	زیان کاهش ارزش
۴,۳۴۴	۴,۳۴۴	مانده در پایان دوره/ سال

۱۶-۴ دوره وصول مطالبات شرکت از ۴۸ روز در دوره مالی قبل به ۶۷ روز در سال مالی جاری تغییر یافته است.

۱۶-۵ اغلب فروشهای شرکت به صورت نقدی و در مواردی با دریافت چکهای یک تا دوماهه صورت می پذیرد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداختها

پیش پرداختهای خارجی	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات مواد اولیه	۱۷-۱	۱۵۸.۳۷۶	۱۹۱.۳۳۹
<b>پیش پرداختهای داخلی:</b>			
پیش پرداخت حق الزحمه قراردادهای شرکت		۴.۴۳۹	۰
گمرک شهید رجائی		۱.۳۸۳	۱۲.۵۱۵
خرید مواد اولیه		۲.۴۵۴	۰
توسعه سیستمهای پیشرفته آتی نگر همکاران		۰	۸۸۳
پیش پرداخت خرید و خدمات پشتیبانی نرم افزار		۰	۱.۵۲۱
بیمه پارسیان		۱.۵۰۴	۳.۳۷۷
پیش پرداخت حسابرسی داخلی		۱.۱۱۰	۰
سایر		۹.۲۶۶	۹.۹۸۸
		<b>۲۰.۱۵۶</b>	<b>۲۸.۲۸۴</b>
		<b>۱۷۸.۵۳۲</b>	<b>۲۱۹.۶۲۳</b>

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

نام مواد اولیه	کشور فروشنده	واحد	درصد پرداخت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
				میلیون ریال
دکترومورفان بیس	هند	کیلوگرم	۱۰۰٪	۴۶.۸۰۴
(اس-سیس)-۴-(۴.۳-دی کلروفنیل)- ۴.۳.۲.۱-تتراهیدروان-متیل-۱-فتالین آمین-۲-هیدروکسی-۲-فنیل استات ؛ (سرتالین مندلات)	هند - هنگ کنگ	کیلوگرم	۱۰۰٪	۳۲.۳۶۹
(۱- آلفا) - ۱۷ - (استوکسی)- ۶-کلرو-۱-(کلرومتیل)پروچنا- ۴.۶ - دی ان-۳,۲۰- دی اون (+/-)-۱-(ایزوپروپیل آمین)-۳- (پارا-۲-متوکسی	چین	کیلوگرم	۱۰۰٪	۲۱.۳۶۱
اتیل(فنوکسی)-۲-پروپانول سایر	هند	کیلوگرم	۱۰۰٪	۱۵.۶۵۲
	چین-هند	کیلوگرم	۱۰۰٪	۴۲.۲۹۰
				<b>۱۵۸.۳۷۶</b>

۱۷-۱-۱ در سال مورد گزارش بابت خرید مواد اولیه وارداتی به شرح فوق و یادداشت ۱-۲-۶ مبلغ ۵,۷۴۴,۰۰۰ روپیه ، ۲۱,۶۱۰,۲۲۱ یورو ، ۱۸,۰۳۴,۱۵۰ یوان و ۹۶۸,۵۹۰ درهم امارات پرداخت شده است .

۱۷-۱-۲ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۶۵۲ میلیون 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 ۱۴۰۰**

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص
۳۷۵,۶۳۶	۸۵۸,۳۷۵	(۲,۶۶۶)	۸۶۱,۰۴۱		
۳۰۵,۹۹۷	۴۲۴,۹۸۲	(۲۱۱)	۴۲۵,۱۹۳		
۱۳۰,۰۴۶	۲۴,۵۸۱	.	۲۴,۵۸۱		
۴,۲۸۲	۷,۹۵۴	.	۷,۹۵۴		
۴,۷۴۲	۴,۴۵۷	.	۴,۴۵۷		
<b>۷۰۳,۷۰۳</b>	<b>۱,۳۲۰,۳۴۹</b>	<b>(۲,۸۷۷)</b>	<b>۱,۳۲۳,۲۲۶</b>		
۲۵۷,۱۹۱	۷۱,۲۴۶	.	۷۱,۲۴۶		
<b>۹۶۰,۸۹۴</b>	<b>۱,۳۹۱,۵۹۵</b>	<b>(۲,۸۷۷)</b>	<b>۱,۳۹۴,۴۷۲</b>		

۱۸- موجودی مواد و کالا

مواد اولیه

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

لوازم یدکی و مصرفی

سایر موجودیها

کالای در راه

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار، صاعقه ، سیل و زلزله تا سقف ۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۱۸-۲- مبلغ ۱۳۸,۶۳۲ میلیون ریال کالای ساخته شده تا تاریخ تایید صورت های مالی به فروش رفته است.

۱۸-۳- مبلغ ۷۱,۲۴۶ میلیون ریال کالای در راه تا تاریخ تایید صورت های مالی به انبارهای شرکت تحویل شده است.

۱۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها - ریالی	۱۹۴,۵۵۴	۳۲۷,۴۹۲
موجودی نزد بانکها - ارزی	۸	۸
صندوق ارزی	۵	۱۴۲
وجه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی	(۱۳۵,۲۳۳)	(۱۵۸,۶۶۳)
	<b>۵۹,۳۳۴</b>	<b>۱۶۸,۹۷۹</b>

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

۱۹-۲- مانده صندوق ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰، ۱۶ دلار (دوره قبل ۵۳۰ دلار) به دلیل خرید ارز جهت تسویه نمونه مواد

اولیه جهت ثبت سفارش خارجی می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۷۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

سهامداران	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	۱۲۷,۲۳۱	۳۴	۱۲۶,۱۵۷	۳۴
شخص حقیقی - ۲ نفر	۷,۴۶۱	۲	۲۷,۶۹۴	۷
سایر (کمتر از ۲ درصد)	۲۳۵,۳۰۸	۶۴	۲۱۶,۱۴۹	۵۹
	۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۳۳,۶۷۴

وجوه دریافتی از سهامداران از محل افزایش سرمایه

۱۰۳,۱۰۴

انتقال از مطالبات حال شده (یادداشت ۱-۲۵)

۱۳۶,۷۷۸

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 و از این بابت مبلغ ۱۳۶,۷۷۸ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۴۶,۲۸۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و 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.

۲۳- سهام خزانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
۰	۰	۰	۰
۷,۵۳۵,۷۷۲	۸۱,۶۳۸	۰	۰
(۳,۹۵۲,۲۸۸)	(۵۰,۱۶۰)	۰	۰
۳,۵۸۳,۴۸۴	۳۱,۴۷۸	۰	۰

۲۳-۱ بر اساس ابلاغیه ۹۹/ب/۰۶/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکتهای بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو نمود و سپس با ابطال قرارداد مزبور با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به عنوان بازارگردان قرارداد منعقد نموده است. به موجب ابلاغیه ی دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. شرکت مبلغ ۴۲,۱۲۷ میلیون ریال در اختیار بازارگردان قرارداده است که تا تاریخ گزارش مبلغ ۳۵,۵۲۱ میلیون ریال از این بابت توسط صندوق صرف امور بازارگردانی شده است. طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد.

۲۳-۲ صرف (کسر) سهام خزانه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

میلیون ریال

۰

مانده ابتدای دوره :

۴۳۹

سود حاصل از فروش سهام خزانه

(۴,۴۸۲)

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

۴,۰۴۳

مانده انتقالی به سود و زیان انباشته

۰

۲۱

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره / سال
۹,۶۷۸	۱۲,۲۶۹	پرداخت شده طی دوره / سال
(۱,۸۳۰)	(۲,۱۶۴)	ذخیره تامین شده
۴,۴۲۱	۹,۳۵۳	مانده در پایان دوره / سال
<u>۱۲,۲۶۹</u>	<u>۱۹,۴۵۸</u>	

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سایر پرداختنی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی:
۱۳۴,۶۸۰	۴۷,۸۹۳	۲۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۸,۲۳۷	۳,۸۰۶	۲۵-۱-۲	اداره کل امور مالیاتی شهرستان ساوه
۱,۶۴۶	۷۱		سایر
<u>۱۶۴,۵۶۳</u>	<u>۵۱,۷۷۰</u>		
(۱۵,۰۰۰)	۰		طبقه بندی مالیات پرداختنی
(۹,۱۲۹)	۰	۲۵-۱-۱	کسر میشود : هزینه های تامین مالی سال آتی
<u>۱۴۰,۴۳۴</u>	<u>۵۱,۷۷۰</u>		

حسابهای پرداختنی :

۶,۳۳۱	۱۳,۴۰۹	۲۵-۱-۳	اشخاص وابسته
۰	۱۵۹,۳۴۲	۲۵-۱-۴	بانک سینا شعبه شهید بهشتی
۳۵,۷۹۸	۳۵,۷۹۸	۲۵-۱-۵	بانک کارآفرین شعبه ظفر
۱۰,۸۱۰	۱۰,۵۷۰	۲۵-۱-۶	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۲۵	۱۴۷		سپرده بیمه قرارداد ها
۸۸۰	۱,۳۷۱		مالیاتیهای تکلیفی
۱,۶۴۰	۴,۴۴۸		حق بیمه های پرداختنی
۱۳,۵۱۰	۱۲,۰۹۶	۲۵-۱-۷	حق تقدم استفاده نشده سهامداران
۸۷۸	۰		حقوق و دستمزد پرداختنی
۳,۱۲۵	۰		صندوق قرض الحسنه
۱۱	۱۱		کارگزاری تدبیرگران سرمایه
۸,۸۸۲	۱۰,۹۳۸		سایر
<u>۸۱,۹۹۰</u>	<u>۲۴۸,۰۳۰</u>		
<u>۲۲۲,۴۲۴</u>	<u>۲۹۹,۸۰۰</u>		

۱-۲۵- اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری البرز بابت مانده حساب بدهی و خرید زمین و ساختمان کارخانه می باشد. ضمناً با توجه به خرید اقساطی یکساله زمین و ساختمان مذکور با نرخ بهره ۱۸ درصد از این بابت مبلغ ۱۴,۶۸۰ میلیون ریال هزینه تامین مالی آن نیز چک در وجه سرمایه گذاری البرز صادر گردیده است که مبلغ ۹,۱۲۹ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱-۱۰ صورتهای مالی در دوره جاری هزینه شده است. ضمناً طی دوره مبلغ ۱۰۳,۱۰۴ میلیون ریال از مطالبات شرکت سرمایه گذاری البرز به افزایش سرمایه در جریان (یادداشت ۲۱ توضیحی) منتقل شده است.

۲-۱-۲۵- اسناد مربوطه بابت پرداخت چکهای تقسیط مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ می باشد.

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

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱-۳-۱ شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	۴,۵۴۸	۳,۶۷۳
شرکت گروه داروئی برکت	۸,۵۴۰	۲,۴۴۲
شرکت گروه داروئی سبحان	۲۹۹	۱۸۹
شرکت سبحان دارو	۲۲	۲۲
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۰	۵
	<b>۱۳,۴۰۹</b>	<b>۶,۴۳۱</b>

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده بدهی در ابتدای دوره / سال	۳,۶۷۳	۵,۵۱۷
۱۳-۱ خرید زمین و ساختمان کارخانه	۰	۱۲۶,۰۰۰
پرداخت چکهای مربوط به خرید زمین و ساختمان	۰	(۱۲۶,۰۰۰)
سود سهام مصوب	۰	۱۲,۵۵۳
۱۶-۱-۳ افزایش ودیعه دفتر تهران	۴,۷۰۰	۸۸۴
پرداخت وجه	(۵,۹۷۵)	(۱۶,۳۲۰)
اجاره زمین و ساختمان ساوه و ساختمان دفتر مرکزی	۲,۱۵۰	۱۰,۳۹
	<b>۴,۵۴۸</b>	<b>۳,۶۷۳</b>

۲۵-۱-۴- بدهی به بانک سینا به دلیل تغییر(افزایش) گروه نرخ ارز خرید مواد اولیه وارداتی (از ارز دولتی به نیما) می باشد که طبق توافق انجام شده طی ۹ ماهه آتی تسویه میگردد .

۲۵-۱-۵- مبلغ ۳۵,۷۹۸ میلیون ریال بدهی مذکور مربوط به خرید های خارجی نزد بانک کارآفرین در سال ۹۱ می باشد که به نرخ ارز مرجع گشایش و ۱۰۰ درصد مبلغ ریالی آن پرداخت شده و لیکن کالای آن تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۶ (تاریخ تغییر نرخ ارز مرجع و مبادله ای) ترخیص نشده یا با گمرک تسویه نشده، لذا توسط بانک مشمول تسویه به نرخ ارز مبادله ای گردیده که موضوع توسط شرکت از طریق مراجع قضایی پیگیری حقوقی گردیده است.

۲۵-۱-۶- ذخیره هزینه های پرداختی مربوط به هزینه های حسابرسی سال ۱۴۰۰ و همچنین بیمه و قیوض پرداختی میباشد

۲۵-۱-۷- مبلغ فوق مربوط به حق تقدم استفاده نشده سهامداران در سال ۱۳۹۸ می باشد که علیرغم افشا در سایت کدال هنوز برخی از سهامداران جهت برداشت مبلغ مزبور از بانک پارسیان اقدام ننموده اند.

**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز مالک (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

۲۶- مالیات پرداختی:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		درآمشمول		سود (زیان)		سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	
قطعی و تسویه شده	.	.	۱۳۷۰۷	۱۳۷۰۷	۲۱,۶۳۲	۵,۵۲۸	۲۴,۵۶۹	۱۳۸,۹۸۶	۱۳۹۷
قطعی و تسویه شده	۱۵,۰۰۰	.	۴۷,۹۴۵	۴۷,۹۴۵	۶۶,۹۳۰	۳۵,۳۵۶	۲۰۲,۰۳۴	۲۰۵,۲۵۲	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۵۲,۰۸۶	۱۱,۹۰۶	۴۰,۱۷۹	.	.	۵۲,۰۸۶	۲۹۷,۶۳۲	۳۰۰,۷۹۸	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	.	۵۶,۹۳۶	.	.	.	۵۶,۹۳۶	۴۵۵,۴۸۹	۴۶۶,۵۳۹	۱۴۰۰
	<u>۶۷,۰۸۶</u>	<u>۶۸,۸۴۲</u>							

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

۲۶-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۵,۳۵۶ میلیون ریال طبق اظهارنامه پرداخت شده است. ضمناً از این بابت برگ تشخیص به مبلغ ۶۶,۹۳۰ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پس از انجام رسیدگیهای مجدد برگ قطعی به مبلغ ۴۷,۹۴۵ میلیون ریال صادر گردیده که مبلغ ۱۲,۵۸۹ میلیون ریال مابه التفاوت مالیات عملکرد ابرازی و قطعی به صورت نقد در سال جاری پرداخت شده است.

۲۶-۳- جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ و نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ طبق قوانین مالیاتی و بر اساس درآمدهای معاف و هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی (مفاقیتهای ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ... ) و بودجه سالیانه دولت ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت	مانده پرداخت نشده :
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده		
۱.۴۵۰	۰	۱.۴۵۰	۱.۴۵۰	۰	۱.۴۵۰	۲۷-۱	سال ۱۳۹۳
۲۵	۰	۲۵	۲۵	۰	۲۵	۲۷-۱	سال ۱۳۹۴
۱۱	۰	۱۱	۱۱	۰	۱۱	۲۷-۱	سال ۱۳۹۵
۲۱.۹۳۲	۶.۱۲۰	۱۵.۸۱۲	۲۱.۹۳۲	۰	۲۱.۹۳۲	۲۷-۲	سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	۱۰۷.۰۳۶	۵۲.۷۱۸	۵۴.۳۱۸	۲۷-۲	سال ۱۳۹۹
<b>۲۳.۴۱۸</b>	<b>۶.۱۲۰</b>	<b>۱۷.۲۹۸</b>	<b>۱۳۰.۴۵۴</b>	<b>۵۲.۷۱۸</b>	<b>۷۷.۷۳۶</b>		

۲۷-۱- مبلغ فوق بابت سود سهام سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ می باشد که با توجه به عدم مدارک از سوی سهامداران (شماره حساب بانکی و ...) امکان پرداخت آن میسر نشده است. لیکن افشای لازم از سوی شرکت برای دریافت اطلاعات سهامداران برای واریز مبالغ مزبور صورت پذیرفته

۲۷-۲- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۹۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰ ریال می باشد.



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال			یادداشت
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۱,۱۳۲,۶۹۵	۱۱۶,۳۶۸	۱,۰۱۶,۳۲۷	۱,۳۰۷,۴۵۶	.	۱,۳۰۷,۴۵۶	تسهیلات مالی دریافتی
(۱۵۸,۶۶۳)	.	(۱۵۸,۶۶۳)	(۱۳۵,۲۳۳)	.	(۱۳۵,۲۳۳)	۱۹ وجوه مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی
(۱۱۶,۹۸۵)	(۸,۹۲۸)	(۱۰۸,۰۵۷)	(۱۱۴,۰۵۴)	.	(۱۱۴,۰۵۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۸۵۷,۰۴۷	۱۰۷,۴۴۰	۷۴۹,۶۰۷	۱,۰۵۸,۱۶۹	.	۱,۰۵۸,۱۶۹	

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰,۱۲۱	۱۱۰,۶۰۰
۵۹۰,۲۴۶	۵۹۰,۰۰۰
۱۴۹,۵۹۲	۱۱۶,۳۶۸
۲۳۲,۷۳۶	۴۹۰,۴۸۸
۱,۱۳۲,۶۹۵	۱,۳۰۷,۴۵۶
(۱۵۸,۶۶۳)	(۱۳۵,۲۳۳)
(۱۱۶,۹۸۵)	(۱۱۴,۰۵۴)
۸۵۷,۰۴۷	۱,۰۵۸,۱۶۹
(۱۰۷,۴۴۰)	.
۷۴۹,۶۰۷	۱,۰۵۸,۱۶۹

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 :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۶,۹۶۴	۹۵۰,۲۰۳
۲۰۰,۰۸۳	۱۰۷,۹۶۶
۸۵۷,۰۴۷	۱,۰۵۸,۱۶۹

بانک کارآفرین و سینا و اقتصاد نوین (۱۸٪)

بانک صادرات (۱۵٪)

۲۸-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۱,۰۵۸,۱۶۹
۱,۰۵۸,۱۶۹

سال مالی ۱۴۰۱

۲۸-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۱,۰۵۸,۱۶۹

چک و سفته

۲۸-۵- توضیح اینکه نرخ موثر بهره وام بانک کارآفرین (با توجه به مسدود نمودن مبلغ ۱۰,۲۳۲ میلیون ریال توسط بانک مزبور) ۲۲,۵ درصد و نرخ موثر بهره وام بانک اقتصاد نوین (با توجه به مسدود نمودن مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط بانک مزبور) ۲۲,۵ درصد و نرخ بهره موثر وام بانک سینا (با توجه به مسدود نمودن مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال توسط بانک مزبور) ۱۹ درصد می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

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	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۸۴,۲۹۴
دریافتهای نقدی	۱,۲۱۲,۷۸۶
سود و کارمزد و جرائم	۶۴,۱۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۳۳,۴۸۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۷۰,۷۴۵)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸۵۷,۰۴۷
دریافتهای نقدی	۱,۲۰۸,۰۳۹
سود و کارمزد و جرائم	۱۸۵,۶۴۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۰۰۹,۳۱۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۸۳,۲۳۹)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۰۵۸,۱۶۹

۲۹- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۹۰۵	۹۶,۸۱۹	داروسازی فارابی
۷۲۹	.	شرکت روز دارو
.	۱۱,۷۷۲	داروسازی کوثر
۱۲,۴۵۷	۳۹,۲۳۰	کارخانجات داروپخش
۵۸,۷۰۵	۵,۳۰۴	شرکت داروسازی آکسیر
۶,۵۴۰	.	روناک دارو
۲,۴۵۴	.	البرز دارو - شخص وابسته
۲,۱۰۷	.	راموفارمین
۲۶	۲۶	ایران دارو- شخص وابسته
۴,۰۴۵	۳,۰۰۸	سایر
۲۰۰,۹۶۸	۱۵۶,۱۵۹	
(۱۷۸,۱۷۶)	(۹۶,۵۶۴)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۲ و ۱۶-۱-۱)
۲۲,۷۹۲	۵۹,۵۹۵	

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۷,۰۱۴	۲۴۸,۷۱۲	سود خالص
		تعدیلات
۶۹,۵۲۵	۵۲,۰۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸۵,۶۴۰	۶۴,۱۹۲	هزینه های مالی تسهیلات دریافتی
(۶۷۸)	(۹۱۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷,۱۸۹	۲,۵۹۱	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۲۵۹	۱۱,۰۳۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱,۰۵۰)	(۳,۱۶۶)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۶۷۰,۸۹۸	۳۷۴,۵۲۷	
(۳۵۶,۵۶۷)	(۷۱,۸۱۱)	افزایش (دریافتی های عملیاتی
(۴۳۰,۷۰۱)	(۶۲۹,۳۴۸)	افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۱,۰۹۱	(۱۵۴,۰۰۹)	افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۷۷,۳۷۶	۱,۴۰۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۳۶,۸۰۳	۱۶,۱۷۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۸,۹۰۰	(۴۶۳,۰۵۹)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۱۰۴	۰	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. کمیته مدیریت ریسک شرکت بصورت ماهیانه تشکیل و ساختار سرمایه شرکت را بصورت ماهیانه بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۳۲-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۵,۰۳۶	۱,۶۳۶,۳۱۸	جمع بدهی‌ها
(۱۶۸,۹۷۹)	(۵۹,۳۳۴)	موجودی نقد
۱,۰۳۶,۰۵۷	۱,۵۷۶,۹۸۴	خالص بدهی
۶۳۶,۳۳۲	۹۱۶,۳۰۳	حقوق مالکانه
۱۶۳	۱۷۲	نسبت 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 بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت ماهیانه به هیئت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق ابلاغ دستورالعمل‌های مناسب و به روز رسانی آئین‌نامه‌ها به واحد‌های مختلف است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۲-۳-ریسک بازار

هیچ‌گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، 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 از سال گذشته تغییراتی از نرخ ارز دولتی به نیمایی در برخی از مواد اولیه رخ داده است که تمهیدات لازم از سوی شرکت برای افزایش سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مزبور در نظر گرفته شده است.

۳۲-۵-ریسک سایر قیمت‌ها

با توجه به عدم وجود سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۴- معامله با اشخاص وابسته

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

تفاسیر اصطلاحی	تفاسیر دریافتی	ودیعه اجاره ساختمان	پرداخت هزینه ها	اجاره و رهن کارخانه و دفتر مرکزی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا، محصولات و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت اصلی و نهایی
۰	۰	۴۷۰۰	۰	۲۱۵۰	۰	۰	√	عضو هیئت مدیره، سهامدار اصلی و عضو مشترک هیئت	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	شرکت اصلی و نهایی
۰	۰	۰	۱۷,۳۲۳	۰	۰	۰	-	سهامدار نهایی	گروه دارویی برکت	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۴۶۴	√	عضو هیئت مدیره	شرکت البرز دارو	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۶۰	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت داروسازی تولید دارو	
۱,۹۴۱,۰۸۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۸,۹۳۹	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سبحان دارو	
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۴	۰	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پخش البرز	
					۱,۳۶۷		√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بیستگامان فناوری شیمی دارویی آبادان	
۱,۹۴۱,۰۸۰	۳۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	۱۷,۳۲۳	۲,۱۵۰	۲,۴۷۱	۷۷۹,۹۶۳		جمع		

۳۴-۲ کلیه معاملات با اشخاص وابسته به استثنای موارد زیر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۴-۲-۱- فروش محصولات شرکت با قیمت پایین تر نسبت به سایر مشتریان، به شرکت سبحان دارو بدلیل فروش عمده محصولات طبق قرارداد صورت گرفته است.

۳۴-۲-۲- اجاره دفتر مرکزی در تهران از شرکت گروه سرمایه گذاری البرز پایین تر از نرخ های رایج بوده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهایی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت سرمایه ای	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	۰	۱۰۰۰۰۰	۰	(۵۲,۴۳۱)	۰	(۴,۷۶۶)	۰	(۴۷,۶۰۷)	۰	(۱۳۹,۱۷۳)
	گروه دارویی برکت	۰	۰	۰	(۸,۵۴۰)	۰	۰	۰	(۸,۵۴۰)	۰	(۳,۴۴۲)
شرکت های همگروه	شرکت البرز دارو	۴۰,۸۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۸۲۳	۰	۷,۵۱۰	۰
	شرکت گروه دارویی سبحان	۰	۰	۰	(۴۹۹)	۰	۰	۰	(۴۹۹)	۰	(۲۹۹)
	شرکت سرمایه گذاری اعصاب البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵)
	شرکت داروسازی ایران دارو	۰	۰	۰	۰	(۳۷)	۰	۰	(۵۳)	۱,۳۷۷	۰
	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۱,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۱۸	۰	۱۰,۳۳۷	۰
	شرکت سبحان دارو	۲۲۱,۷۱۵	۰	۰	۰	(۲۲)	۰	۲۲۱,۶۹۳	۰	۹۰,۵۱۶	۰
	شرکت پیشگامان فناوری شبیه دارویی آبادان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۶	۰	۰	۰
جمع	۲۷۳,۹۵۶	۱۰۰,۰۰۰	۹۶۶	(۶۱,۳۰۲)	۹۶۶	(۲۶)	(۴,۷۹۳)	۲۷۴,۹۰۰	(۵۶,۰۹۹)	۱۰۹,۶۴۰	(۱۴۱,۹۴۹)

۳۴-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی جاری و سال ۱۳۹۹ و دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی :

۳۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای مبلغ ۸,۲۲۶ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای (به شرح یادداشت ۱۰-۱۳) می باشد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است

نوع تضمین	موضوع ضمانت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
چک	سفارشات خارجی	۱,۰۲۶,۰۰۵
چک	سفارشات خارجی و تسهیلات	۸۵۸,۴۰۰
چک و سفته	سفارشات خارجی و تسهیلات	۴۵۷,۲۵۸
چک	سفارشات خارجی	۴۲,۱۶۵
چک	سفارشات خارجی	۷,۰۰۰
		<b>۲,۴۰۰,۸۲۸</b>

۳۵-۳- شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی می باشد .

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۶-۱- در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء بوده باشد اتفاق نیفتاده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۹۰ درصد سود قابل تقسیم معادل مبلغ ۳۵۵,۲۴۳ میلیون ریال است.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته ، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.