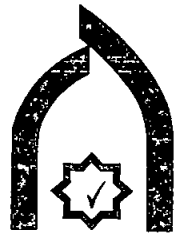


شماره : ۱۰۸۹ - ۱۴۰۲  
تاریخ : ۱۴۰۲ ، ۵ ، ۲۹  
پیوست : -

بِسْمِ تَعَالَى - اِسْمِ رَحْمٰنِ رَحِیْمِ

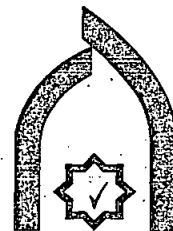


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمدانان بورس و اوراق بهادار

**شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)**  
**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**  
**به انضمام صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

بسمه تعالی

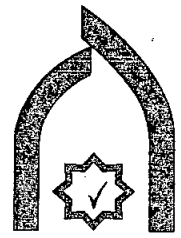


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمدانان بورس و اوراق بهادار

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

### فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان   |
|------------|---|
| ۱ الی ۳    | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل<br>صورت‌های مالی: |
| ۲          | صورت سود و زیان                                   |
| ۳          | صورت وضعیت مالی                                   |
| ۴          | صورت تغییرات در حقوق مالکانه                      |
| ۵          | صورت جریانهای نقدی                                |
| ۶ الی ۳۳   | یادداشت‌های توضیحی                                |
| ۱ الی ۲۶   | گزارش تفسیری مدیریت                               |



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

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

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

### نتیجه گیری

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

### تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲۴ صورتهای مالی، بانک کارآفرین (شعبه ظفر) مانده طلب خود را بابت مابه التفاوت نرخ ارز ۱۴ فقره حواله ارزی صادره در سال ۱۳۹۱، مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال اعلام نموده که از این بابت مبلغ ۳۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده و شرکت در اعتراض به ادعای بانک مذکور از طریق محاکم قضایی اقدام به شکایت نموده و کارشناس ارزی منتخب محاکم قضایی ادعای بانک کارآفرین را تایید کرده، لیکن موضوع مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده توسط محاکم قضایی به هیات کارشناسی ۳ نفره ارجاع شده که هیئت مذکور اظهار نظر نموده لیکن دادگاه تاکنون وقت رسیدگی تعیین نکرده است. تعیین تکلیف موضوع مذکور منوط به اعلام نظر محاکم قضایی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی 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. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### گزارش در مورد سایر الزامات گزارشگری

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۵ صورتهای مالی طی سال مالی قبل و دوره جاری توسط سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت با اجرای طرح دارو یار بابت محصولات سقف قیمت ابلاغ گردیده، لیکن واحد مورد رسیدگی در دوره جاری برخی از محصولات را به نرخ توافقی با مشتریان به فروش رسانده است. همچنین به شرح یادداشتهای توضیحی ۲-۲ و ۳-۶ صورتهای مالی سود ناخالص محصولات و میزان تولید و فروش شرکت نسبت به دوره قبل کاهش یافته است.

۷- 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، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست مذکور باشد، مشاهده نشده است.

۸- در اجرای ابلاغیه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح برخی مواد اساسنامه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان، مفاد مواد ۱۴، تبصره ۲ ماده ۱۸ و ۲۸ اساسنامه در خصوص درج و اصلاح عبارتهای "در روش انجام افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران رعایت روش ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی می باشد"، "پرداخت کامل سود سهام حداکثر ظرف ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی" و "دعوت مجمع عمومی توسط هیئت مدیره جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره بلافاصله پس از اینکه به هر دلیل در غیاب عضو علی البدل تعداد اعضای هیئت مدیره کمتر از حد نصاب مقرر شود"، در اساسنامه شرکت، رعایت نگردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

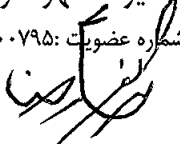
۹- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مزبور باشد برخورد نکرده است.

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

۲۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرادفر  
شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵



ایمان جنیدی جعفری  
شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۶  
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



۰۱۰۱۰۷۵۸-۰۲۴۴۴



شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

### صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

| شماره صفحه |
|------------|
| ۲          |
| ۳          |
| ۴          |
| ۵          |
| ۱۶ الی ۲۳  |

- 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 ۱۴۰۲/۰۵/۱۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



کارخانه: شهرک صنعتی کاوه، نبش خیابان پنجم، شرکت دارویی البرز بالک

تلفن: ۰۸۶۴۲۳۴۴۱۹۵-۸

فکس: ۰۸۶۴۲۳۴۲۱۶۰

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

کد پستی ۱۵۹۹۹۱۴۷۱۳

فکس ۸۸۹-۱۹۸۲

طبقه دوم، واحد ۴ و ۵

تلفن ۸۸۹۰۴۵۹۱-۸۸۹۴۰۱۴۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

web site: www.alborzbulk.com

Email: info@alborzbulk.com

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

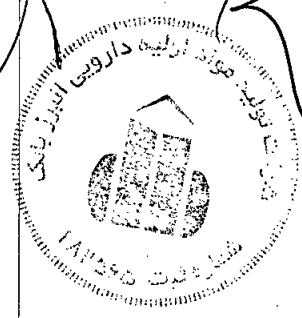
| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | یادداشت |                                      |
|------------------|------------------|---------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       |         |                                      |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |         |                                      |
| ۱,۳۰۸,۱۷۰        | ۲,۹۵۰,۵۲۳        | ۵       | درآمدهای عملیاتی                     |
| (۷۵۴,۵۶۴)        | (۱,۹۴۱,۳۰۱)      | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۵۵۳,۶۰۶          | ۱,۰۰۹,۲۲۲        |         | سود ناخالص                           |
| (۱۰۸,۳۶۹)        | (۱۳۱,۵۰۳)        | ۷       | هزینه های فروش، اداری و عمومی        |
| ۱,۴۷۸            | ۷۶,۹۶۵           | ۸       | سایر درآمدها                         |
| (۲۱,۱۸۷)         | (۹۸,۶۴۱)         | ۹       | سایر هزینه ها                        |
| ۴۲۵,۵۲۸          | ۸۵۶,۰۴۳          |         | سود عملیاتی                          |
| (۱۱۴,۵۳۱)        | (۲۶۸,۱۰۵)        | ۱۰      | هزینه های مالی                       |
| ۲,۹۵۴            | ۶۲,۶۴۶           | ۱۱      | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۳۱۳,۹۵۱          | ۶۵۰,۵۸۴          |         | سود قبل از مالیات                    |
| (۵۴,۸۲۴)         | (۱۱۳,۲۸۹)        | ۲۵      | هزینه مالیات بر درآمد                |
| ۲۵۹,۱۲۷          | ۵۳۷,۲۹۵          |         | سود خالص                             |
|                  |                  |         | سود هر سهم                           |
|                  |                  |         | سود پایه هر سهم:                     |
| ۴۹۰              | ۹۴۷              | ۱۲      | عملیاتی - ریال                       |
| (۱۲۸)            | (۲۲۶)            | ۱۲      | غیر عملیاتی - ریال                   |
| ۳۶۲              | ۷۲۱              |         | سود پایه هر سهم - ریال               |

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

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

*Imayan*

*[Signature]*



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۳۸۶,۹۴۲     | ۴۳۳,۱۹۹     | ۱۳      |
| ۱۵,۲۷۱      | ۲۳,۴۲۲      | ۱۴      |
| ۲۸          | ۹۱          | ۱۵      |
| ۲۸۱         | ۴۴۲         | ۱۶      |
| ۴۰۲,۵۲۲     | ۴۵۷,۱۵۴     |         |
| ۷۵۷,۲۵۶     | ۴۴۳,۹۷۹     | ۱۷      |
| ۲,۰۰۸,۷۲۲   | ۳,۲۳۵,۴۶۹   | ۱۸      |
| ۱,۵۱۲,۱۹۳   | ۱,۸۰۳,۶۳۷   | ۱۶      |
| ۵۷,۶۶۱      | ۳۱۱,۴۶۳     | ۱۹      |
| ۴,۴۰۷,۸۳۲   | ۵,۷۹۴,۴۴۸   |         |
| ۴,۸۱۰,۳۵۴   | ۶,۲۵۱,۶۰۲   |         |
| ۵۲۰,۰۰۰     | ۷۷۰,۰۰۰     | ۲۰      |
| ۲۳۰,۵۹۱     | .           | ۲۰      |
| .           | ۷۸,۲۱۳      | ۲۲      |
| ۵۲,۰۰۰      | ۷۷,۰۰۰      | ۲۱      |
| ۷۲۶,۶۹۷     | ۷۲۳,۴۱۷     |         |
| (۱۰۱,۲۰۹)   | (۱۸۶,۱۵۳)   | ۲۲      |
| ۱,۴۲۸,۰۷۹   | ۱,۴۶۲,۴۷۷   |         |
| ۱۷۶,۶۸۵     | .           | ۲۷      |
| ۲۷,۹۴۱      | ۳۶,۲۱۵      | ۲۳      |
| ۲۰۴,۶۲۶     | ۳۶,۲۱۵      |         |
| ۸۴۲,۹۴۳     | ۱,۳۷۴,۰۹۱   | ۲۴      |
| ۱۰۲,۱۵۷     | ۱۶۹,۲۸۵     | ۲۵      |
| ۴۶,۶۸۰      | ۵۵۲,۷۰۰     | ۲۶      |
| ۲,۱۸۵,۱۵۲   | ۲,۶۴۸,۶۹۱   | ۲۷      |
| ۷۱۷         | ۸,۱۴۳       | ۲۸      |
| ۳,۱۷۷,۶۴۹   | ۴,۷۵۲,۹۱۰   |         |
| ۳,۳۸۲,۲۷۵   | ۴,۷۸۹,۱۲۵   |         |
| ۴,۸۱۰,۳۵۴   | ۶,۲۵۱,۶۰۲   |         |

دارایی ها

دارایی های غیر جاری:

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافتی های بلندمدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری:

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه:

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

صرف سهام خزانه

اندوخته قانونی

سود انباشته

سهام خزانه

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری:

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری:

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

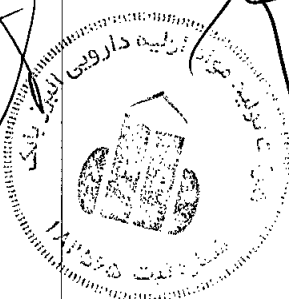
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۳

م. م. م. م.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش





شرکت تولید مواد اولیه دارویی الیز باکس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

*Sanjayan*

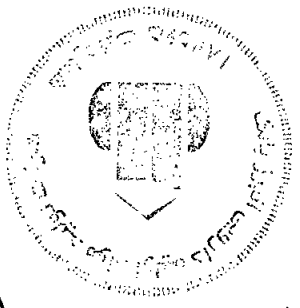
| جمع         | سهم خزانة   | سود انباشتة | اندرجته قانونی | صرف سهام خزانة | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه  |
|-------------|-------------|-------------|----------------|----------------|------------------------|---------|
| ۱,۴۳۸,۰۷۹   | ۱,۴۳۸,۰۷۹   | ۷۲۶,۶۹۷     | ۵۲,۰۰۰         | ۰              | ۲۳,۵۹۱                 | ۵۲۰,۰۰۰ |
| ۵۳۲,۲۱۵     | ۰           | ۵۳۲,۲۱۵     | ۰              | ۰              | ۰                      | ۰       |
| (۵۱۵,۹۰۰)   | ۰           | (۵۱۵,۹۰۰)   | ۰              | ۰              | ۰                      | ۰       |
| ۱۹,۴۰۹      | ۰           | ۰           | ۰              | ۰              | (۲۳,۵۹۱)               | ۲۵۰,۰۰۰ |
| ۰           | ۰           | (۲۵,۰۰۰)    | ۲۵,۰۰۰         | ۰              | ۰                      | ۰       |
| (۳۷۵,۲۱۶)   | (۳۷۵,۲۱۶)   | ۰           | ۰              | ۰              | ۰                      | ۰       |
| ۱۹,۰۳۷۲     | ۱۹,۰۳۷۲     | ۰           | ۰              | ۰              | ۰                      | ۰       |
| ۷۸,۵۳۸      | ۰           | ۰           | ۰              | ۷۸,۵۳۸         | ۰                      | ۰       |
| ۰           | ۰           | ۳۱۵         | ۰              | (۳۱۵)          | ۰                      | ۰       |
| ۱,۴۳۲,۴۷۷   | (۱,۸۶,۱۵۲)  | ۷۲۳,۴۱۷     | ۷۷,۰۰۰         | ۷۸,۵۳۸         | ۰                      | ۷۷۰,۰۰۰ |
| ۹۱۶,۳۰۳     | (۳۱,۳۷۸)    | ۳۹۴,۷۱۵     | ۶۶,۳۸۸         | ۰              | ۱۳۶,۷۷۸                | ۳۷۰,۰۰۰ |
| ۷۵۹,۱۷۷     | ۰           | ۷۵۹,۱۷۷     | ۰              | ۰              | ۰                      | ۰       |
| (۳۳۸,۰۰۰)   | ۰           | (۳۳۸,۰۰۰)   | ۰              | ۰              | ۰                      | ۰       |
| ۱۲,۳۲۲      | ۰           | ۰           | ۰              | ۰              | (۱۳۶,۷۷۸)              | ۱۵۰,۰۰۰ |
| ۰           | ۰           | (۵,۷۱۲)     | ۵,۷۱۲          | ۰              | ۰                      | ۰       |
| (۱۰,۶۸۰,۰۰) | (۱۰,۶۸۰,۰۰) | ۰           | ۰              | ۰              | ۰                      | ۰       |
| ۸۳,۴۰۵      | ۸۳,۴۰۵      | ۰           | ۰              | ۱۲,۰۸۱         | ۰                      | ۰       |
| ۱۲,۰۸۱      | ۰           | ۰           | ۰              | (۲۰,۰۴۲)       | ۰                      | ۰       |
| ۰           | ۰           | ۴,۰۴۳       | ۰              | ۰              | ۰                      | ۰       |
| ۸۳۹,۳۱۵     | (۵,۴۸۷,۶)   | ۳۱۴,۱۷۳     | ۵۲,۰۰۰         | ۸,۰۳۸          | ۰                      | ۵۲۰,۰۰۰ |

باید داشت های توضیحی، بخش جداگانه تأیید صورت های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ :  
 ماهه در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲ :  
 سود عالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 خرید سهام خزانة  
 فروش سهام خزانة  
 سود حاصل از فروش سهام خزانة  
 انتقال از سایر ارقام حقوق مالکانه به سود انباشتة  
 ماهه در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ :  
 ماهه در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ :  
 سود عالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 خرید سهام خزانة  
 فروش سهام خزانة  
 سود حاصل از فروش سهام خزانة  
 انتقال از سایر ارقام حقوق مالکانه به سود انباشتة  
 ماهه در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱



*[Handwritten signature and scribbles]*

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | یادداشت |
|------------------|------------------|---------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       |         |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |         |
| ۴۱۱,۷۰۵          | (۱۴۰,۶۶۳)        | ۲۹      |
| (۲۵,۷۱۹)         | (۴۶,۱۶۱)         |         |
| ۳۸۵,۹۸۶          | (۱۸۶,۸۲۴)        |         |
| (۸۰,۰۹۶)         | (۷۸,۱۸۱)         |         |
| (۶,۰۴۷)          | (۱۰,۸۹۰)         |         |
| ۰                | ۴,۵۷۵            |         |
| ۰                | (۶۳)             |         |
| ۶۷۱              | ۳,۲۲۰            |         |
| (۸۵,۴۷۲)         | (۸۱,۳۳۹)         |         |
| ۳۰۰,۵۱۴          | (۲۶۸,۱۶۳)        |         |
| (۲۶,۴۹۶)         | (۱۰,۰۰۰)         |         |
| ۱۳,۲۲۲           | ۱۹,۴۰۹           |         |
| ۷۴,۸۴۶           | ۱۰۰,۰۰۰          |         |
| (۱۴,۸۴۶)         | (۱۰۰,۰۰۰)        |         |
| ۱,۰۱۴,۸۴۷        | ۱,۶۵۴,۷۶۴        |         |
| (۱,۰۵۲,۶۵۲)      | (۸۳۵,۲۷۶)        |         |
| (۱۱۴,۸۵۳)        | (۲۹۷,۰۵۲)        |         |
| (۶۶,۶۴۱)         | (۹,۸۸۰)          |         |
| (۱۷۲,۵۷۳)        | ۵۲۱,۹۶۵          |         |
| ۱۲۷,۹۴۱          | ۲۵۳,۸۰۲          |         |
| ۵۹,۳۳۴           | ۵۷,۶۶۱           |         |
| ۱۸۷,۲۷۵          | ۳۱۱,۴۶۳          |         |
| ۰                | ۵۰۳,۶۸۷          | ۳۰      |

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 :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت

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

تامین مالی توسط هدینگ

بازپرداخت تامین مالی هدینگ

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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

۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

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 ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت تولید مواد دارویی البرزساز (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 ۱۰۱۰۲۲۴۷۴۴۱ می باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تأسیس هر قسم کارخانه برای سنتز و تولید مواد اولیه، تولید و فروش فرآورده ها و اشکال مختلف دارویی و فروش مواد اولیه دارویی، حلالها و مواد جانبی صنعت دارویی، شیمیایی، آرایشی بهداشتی، واردات ماشین آلات، تجهیزات و مواد اولیه مورد نیاز، انجام عملیات تحقیقاتی و فعالیت بازرگانی داخلی و خارجی مرتبط با موضوع شرکت، مشارکت در شرکتهای دیگر و خرید سهام آنها می باشد. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۲۶۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۲/۲۱ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۵۶ تن آغاز شده است.

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

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به |
|------------------|------------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       |
| نفر              | نفر              |
| ۱                | ۱                |
| ۴۷               | ۵۱               |
| ۴۸               | ۵۲               |
| ۳۶               | ۳۰               |
| ۸۴               | ۸۲               |

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:**

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم اجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۴ گزارشگری میان دوره ای که آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم اجرا نباشد وجود ندارد.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

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

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

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

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

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

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

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۳-۳- تسعیر ارز

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

| مرتب      | نوع ارز | نرخ تسعیر | نوع ارز    | دلیل استفاده از نرخ                              |
|-----------|---------|-----------|------------|--|
| بانک ارزی | دلار    | ۳۷۵,۳۹۹   | سامانه سنا | بخشنامه بانک مرکزی و استفاده از مشوق های مالیاتی |
| بانک ارزی | یورو    | ۴۰۹,۲۵۷   | سامانه سنا | بخشنامه بانک مرکزی و استفاده از مشوق های مالیاتی |

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۳-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- 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 ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

| نوع دارایی                                 | نرخ استهلاک                      | روش استهلاک    |
|--|----------------------------------|----------------|
| مستحدثات ایجاد شده در ساختمان های اجاره ای | ۲۵ ساله                          | مستقیم         |
| ساختمانها                                  | ۱۵ و ۲۵ ساله                     | مستقیم         |
| ماشین آلات                                 | ۱۰,۸۶,۴ و ۱۵ ساله                | مستقیم         |
| تاسیسات                                    | ۱۵ درصد و ۱۲,۱۰,۸۶,۵,۴ و ۱۵ ساله | نزولی و مستقیم |
| ابزارآلات                                  | ۱۰,۸۶,۴ 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از 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 می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت‌های تجاری در یک محل یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود . بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

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

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

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

**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 بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

**۳-۸- موجودی مواد و کالا**

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

**روش مورد استفاده**

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

**۳-۹- ذخایر**

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آنها توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

**۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۱۰- سرمایه گذاریها**

| نوع سرمایه گذاری                            | نحوه اندازه گیری  |
|---|---|
| سرمایه گذاری در اوراق بهادار                | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها                            |
| نوع سرمایه گذاری                            | زمان شناخت درآمد  |
| سرمایه گذاری جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار           | در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)                                      |

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

**۳-۱۱- سهام خزانه**

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

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

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

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

**۳-۱۲- مالیات بر درآمد**

**۳-۱۲-۱- هزینه مالیات**

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

**۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی**

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

**۳-۱۲-۳- تهاجر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری**

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

**۳-۱۲-۴- مالیات جاری انتقالی دوره جاری**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

**۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها**

۴-۱-۱- قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ یکسان است.

**۴-۱-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودیها**

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

**۴-۲- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری**

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

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

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

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

**۴-۲-۳- طبقه بندی تسهیلات مالی در طبقه بدهی‌های غیرجاری**

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

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |         | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |         |
|-----------------------------|---------|-----------------------------|---------|
| مبلغ                        | مقدار   | مبلغ                        | مقدار   |
| میلیون ریال                 | کیلوگرم | میلیون ریال                 | کیلوگرم |
| ۸۵۵,۱۷۶                     | ۸۲,۲۶۵  | ۱,۳۶۵,۲۴۰                   | ۶۰,۱۶۱  |
| ۵۸,۱۹۴                      | ۵۴۱     | ۱۰۲,۷۲۱                     | ۳۳۸     |
| ۴۰۵,۵۵۵                     | ۳۶,۳۰۰  | ۱,۵۱۹,۰۵۰                   | ۲۶,۶۷۵  |
| ۱,۳۱۸,۹۲۵                   | ۱۱۹,۱۰۶ | ۲,۹۸۷,۰۱۱                   | ۸۷,۱۷۴  |
| (۱۰,۷۵۵)                    | (۳,۹۴۰) | (۳۶,۴۸۸)                    | (۴,۴۲۵) |
| ۱,۳۰۸,۱۷۰                   | ۱۱۵,۱۶۶ | ۲,۹۵۰,۵۲۳                   | ۸۲,۷۴۹  |

فروش داخلی:

گروه عمومی  
گروه استروئیدی  
گروه آنتی بیوتیک  
فروش ناخالص  
برگشت از فروش  
فروش خالص

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

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |               | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |               | یادداشت            |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|--------------------|
| درآمد عملیاتی               | درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی               | درآمد عملیاتی |                    |
| میلیون ریال                 | میلیون ریال   | میلیون ریال                 | میلیون ریال   |                    |
| ۱۵                          | ۱۹۱,۷۶۵       | ۳۹                          | ۱,۱۴۵,۹۳۴     | ۵-۱-۱ اشخاص وابسته |
| ۸۵                          | ۱,۱۱۶,۴۰۵     | ۶۱                          | ۱,۸۰۴,۵۸۹     | سایر مشتریان       |
| ۱۰۰                         | ۱,۳۰۸,۱۷۰     | ۱۰۰                         | ۲,۹۵۰,۵۲۳     |                    |

۵-۱-۱- فروش به اشخاص وابسته شامل فروش به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۷۷۹,۸۱۲ میلیون ریال و فروش به شرکت تولید دارو به مبلغ ۷۶۴۲ میلیون ریال و فروش به شرکت البرز دارو به مبلغ ۲۹۰,۰۰۰ میلیون ریال و فروش به شرکت ایران دارو به مبلغ ۶۸,۴۸۰ میلیون ریال می باشد.

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

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |               | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |               | یادداشت                |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|------------------------|
| درآمد عملیاتی               | درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی               | درآمد عملیاتی |                        |
| میلیون ریال                 | میلیون ریال   | میلیون ریال                 | میلیون ریال   |                        |
| ۴۸                          | ۶۰            | ۷۹۲,۵۵۳                     | (۵۳۶,۱۹۹)     | ۵-۲-۱ گروه عمومی       |
| ۳۰                          | ۱۵            | ۱۵,۳۱۶                      | (۸۷,۴۰۵)      | ۵-۲-۲ گروه استروئیدی   |
| ۳۲                          | ۱۳            | ۲۰۱,۳۵۳                     | (۱,۳۱۷,۶۹۷)   | ۵-۲-۲ گروه آنتی بیوتیک |
| ۴۲                          | ۳۴            | ۱,۰۰۹,۲۲۲                   | (۱,۹۴۱,۳۰۱)   |                        |

۵-۲-۱- افزایش سود ناخالص نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۲-۲- کاهش سود ناخالص محصولات گروه های مذکور نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش نرخ بهای تمام شده به میزان بیشتری نسبت به افزایش نرخ فروش بدلیل توضیحات یادداشت ۴-۵ می باشد. مضافاً موارد مذکور منجر به کاهش تولید و فروش نسبت به دوره مشابه قبل گردیده است و فروش محصول سفکسیم که ۵۱ درصد سهم سید فروش شرکت می باشد به دلیل سقف قیمتی تعیین شده توسط سازمان غذا و دارو با کاهش سود مواجه شده است که علیرغم انجام مذاکره جهت اخذ موافقت سازمان غذا و دارو جهت افزایش نرخ آن بدلیل تاکید همان سازمان بر تامین نیاز کشور، تولید و فروش آن توسط شرکت طبق نرخهای فعلی متوقف نشده است.

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

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |            | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |            | یادداشت          |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|------------------|
| مبلغ فروش                   | مقدار فروش | مبلغ فروش                   | مقدار فروش |                  |
| میلیون ریال                 | کیلوگرم    | میلیون ریال                 | کیلوگرم    |                  |
| ۱,۳۰۶,۴۹۲                   | ۱۱۵,۱۳۷    | ۲,۹۴۸,۷۲۳                   | ۸۲,۷۲۷     | محصولات تولیدی   |
| ۱,۶۷۸                       | ۲۹         | ۱,۸۰۰                       | ۱۲         | محصولات بازرگانی |
| ۱,۳۰۸,۱۷۰                   | ۱۱۵,۱۶۶    | ۲,۹۵۰,۵۲۳                   | ۸۲,۷۴۹     |                  |

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

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

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| یادداشت | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                                      |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| ۶-۱     | ۲,۰۴۷,۰۹۶                   | ۵۸۲,۷۲۱                     | مواد مستقیم                          |
| ۶-۲     | ۳۳,۵۱۱                      | ۲۵,۱۷۶                      | دستمزد مستقیم                        |
| ۶-۲     | ۱۹۶,۷۰۰                     | ۱۲۴,۸۴۵                     | سربار تولید                          |
|         | ۲,۲۷۷,۳۰۷                   | ۷۳۲,۷۴۲                     |                                      |
| ۹       | (۳۵,۶۶۳)                    | (۱۸,۶۴۲)                    | هزینه های جذب نشده در تولید          |
|         | ۲,۲۴۱,۶۴۴                   | ۷۱۴,۱۰۰                     | جمع هزینه های ساخت                   |
| ۱۸      | (۵۷,۷۲۴)                    | (۱۸,۴۹۳)                    | (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت  |
| ۹       | -                           | (۲,۵۴۴)                     | ضایعات غیرعادی                       |
|         | ۲,۱۸۳,۹۲۰                   | ۶۹۳,۰۶۳                     | بهای تمام شده ساخت                   |
| ۱۸      | (۱۸۱,۵۵۶)                   | ۶۱۵۰۱                       | (افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده |
| ۹       | (۶۲,۹۷۸)                    | -                           | بهای تمام شده خدمات ارائه شده        |
| ۶-۵     | ۲,۲۱۵                       | -                           | خرید کالای بازرگانی                  |
|         | ۱,۹۴۱,۳۰۱                   | ۷۵۴,۵۶۴                     |                                      |

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۴۴۹,۱۸۲ میلیون ریال (دوره قبل ۳۲۳,۹۶۰ 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |             | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |             |
|--|---------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
|  |               | درصد نسبت به کل             | میلیون ریال | درصد نسبت به کل             | میلیون ریال |
| متوپرولول بیس  | هند           | ۱۳٪                         | ۲۹۲,۶۳۷     | ۰٪                          | ۰           |
| سفیکسیم متیل استر                                    | هند           | ۴۸٪                         | ۱,۱۷۵,۸۶۸   | ۱۰٪                         | ۳۰,۹۶۵      |
| سی تی ام وان - (۱ - CTM)                             | هند           | ۱۱٪                         | ۲۶۱,۱۳۱     | ۰٪                          | ۰           |
| اس سیخالوپرام - بیس                                  | هند-چین       | ۰٪                          | ۰           | ۲٪                          | ۷,۹۸۸       |
| آتورواستاتین L۱                                      | چین           | ۶٪                          | ۱۵۴,۶۹۰     | ۰٪                          | ۰           |
| گاباپنتین هیدروکلراید                                | چین-هند       | ۲٪                          | ۴۱,۰۱۰      | ۰٪                          | ۰           |
| آمینو متیل سیکلوهگزان استیک اسید                     | هند           | ۰٪                          | ۰           | ۱۶٪                         | ۵۲,۱۵۶      |
| استون  | هند           | ۱٪                          | ۳۱,۱۸۱      | ۰٪                          | ۰           |
| سرترالین مندلات                                      | هند           | ۱۳٪                         | ۲۹۴,۲۸۴     | ۱۱٪                         | ۳۴,۱۰۰      |
| ان متیل دس لوراتادین                                 | هند           | ۱٪                          | ۱۹,۷۱۸      | ۰٪                          | ۰           |
| دایوکستین بیس  | هند           | ۱٪                          | ۱۷,۰۲۵      | ۰٪                          | ۰           |
| ایزوپروپیل آمین ۲..... پروپانول ۱                    | منگ کنگ-هند   | ۰٪                          | ۰           | ۸٪                          | ۲۶,۱۷۶      |
| دکسترومتفورمان بیس                                   | هند           | ۰٪                          | ۰           | ۷٪                          | ۲۲,۷۳۷      |
| کلرومتیل کلرودی هیدرواستوکسی CL-CPA <sup>۱</sup> چین | چین           | ۲٪                          | ۵۹,۳۹۶      | ۷٪                          | ۲۲,۶۵۵      |
| دی کلرو فنیل ایندولینون                              | چین           | ۰٪                          | ۰           | ۳٪                          | ۱۱,۲۱۹      |
| سایر   | ایران-چین-هند | ۴٪                          | ۱۰۲,۱۴۲     | ۳۵٪                         | ۱۱۴,۹۶۴     |
| جمع  |               | ۱۰۰٪                        | ۲,۴۴۹,۱۸۲   | ۱۰۰٪                        | ۳۲۳,۹۶۰     |

۶-۱-۱- در دوره مورد گزارش بابت خرید مواد اولیه وارداتی به شرح فوق و یادداشت ۱-۱-۱۷ مبلغ ۵,۷۸۳,۳۵۳ یورو و ۱۰۸,۱۹۵ درهم پرداخت شده است.



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۲-۶- 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 |               |                             |
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    |                             |
| میلیون ریال      | میلیون ریال    | میلیون ریال      | میلیون ریال   | حقوق و مزایا                |
| ۳۹.۷۲۵           | ۷۱.۹۷۲         | ۱۶.۶۷۴           | ۲۲.۳۹۶        | اضافه کاری                  |
| ۸۰.۸۲            | ۱۲.۲۶۹         | ۳.۴۱۷            | ۴.۸۳۱         | حق بیمه سهم کارفرما         |
| ۵۰.۵۵            | ۸۰.۳۹          | ۲.۲۷۵            | ۳.۳۱۶         | مزایای پایان خدمت کارکنان   |
| ۶.۱۴۰            | ۶.۵۶۷          | ۲.۱۵۲            | ۲.۰۴۲         | عیدی پاداش                  |
| ۱.۱۵۲            | ۱.۷۴۴          | ۶۵۸              | ۹۲۵           | استهلاک                     |
| ۱۸.۴۲۴           | ۳۰.۳۱۹         | .                | .             | تعمیر و نگهداری اموال       |
| ۷.۴۲۵            | ۷.۳۳۱          | .                | .             | تلفن ، آب ، برق و گاز مصرفی |
| ۴.۷۳۴            | ۳.۲۶۹          | .                | .             | لوازم مصرفی و آزمایشگاهی    |
| ۲۲.۷۵۶           | ۲۸.۸۰۲         | .                | .             | حمل و نقل                   |
| ۳۱۹              | ۹۸۹            | .                | .             | رستوران و غذا               |
| ۱.۱۳۹            | ۱.۹۸۳          | .                | .             | ماموریت و ایاب و ذهاب       |
| ۱.۸۰۰            | ۴.۸۵۲          | .                | .             | پوشاک و لوازم ایمنی         |
| ۷۰               | ۸۸۰            | .                | .             | بهداشت و درمان و آموزش      |
| ۱۵۰              | ۳۹۹            | .                | .             | سایر (اقلام متعدد)          |
| ۷.۸۷۴            | ۱۷.۴۸۵         | .                | .             |                             |
| <b>۱۲۴.۸۴۵</b>   | <b>۱۹۶.۷۰۰</b> | <b>۲۵.۱۷۶</b>    | <b>۳۳.۵۱۱</b> |                             |

۳-۶- 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 دوره | ظرفیت عملی دوره | تولید واقعی      |                  |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
|             |                  |                 |                 | شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به |
|             |                  |                 |                 | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       |
| آنتی بیوتیک | کیلوگرم          | ۳۰.۰۰۰          | ۳۱.۹۷۵          | ۲۶.۹۶۳           | ۴۰.۸۸۰           |
| استروئیدی   | کیلوگرم          | ۱۳.۴۰۰          | ۶۵۳             | ۶۷۸              | ۷۳۷              |
| عمومی       | کیلوگرم          | ۶.۳۲۲.۰۰۰       | ۶۵.۶۰۰          | ۶۰.۷۱۴           | ۷۰.۱۹۸           |
|             |                  | ۶.۳۶۵.۴۰۰       | ۹۸.۲۲۸          | ۸۸.۳۵۴           | ۱۱۱.۸۱۵          |

۱-۳-۶- 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 .

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

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                 | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱        |                 |                  |
|-----------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|------------------|
| مبلغ بهای تمام شده          | درصد نسبت به کل | مبلغ بهای تمام شده کالای فروش رفته | درصد نسبت به کل |                  |
| میلیون ریال                 |                 | میلیون ریال                        |                 |                  |
| ۱.۹۳۹.۰۸۶                   | ۱۰۰٪            | ۷۵۳.۷۴۸                            | ۱۰۰٪            | محصولات تولیدی   |
| ۲.۲۱۵                       | ۰٪              | ۸۱۶                                | ۰٪              | محصولات بازرگانی |
| <b>۱.۹۴۱.۳۰۱</b>            | <b>۱۰۰٪</b>     | <b>۷۵۴.۵۶۴</b>                     | <b>۱۰۰٪</b>     |                  |

۵-۶- عمده فروش بازرگانی مربوط به فروش محصول دگزامتازون بیس می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

| شش ماهه منتهی به |             | یادداشت |
|------------------|-------------|---------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |         |
| میلیون ریال      | میلیون ریال |         |
| ۳۰۰۹۰            | ۶۰۵۷۹       | ۷-۲     |
| ۱۰۰۸۲۳           | ۱۲۰۰۲۹      | ۷-۱     |
| ۱۳۰۹۱۳           | ۱۸۰۶۰۸      |         |
| ۳۷۰۶۸۸           | ۴۵۰۸۶۱      | ۷-۲     |
| ۴۰۶۳۳            | ۴۰۶۴۴       |         |
| ۶۴۲              | ۳۰۴۱۶       |         |
| ۳۰۶۲۸            | ۳۰۴۶۸       |         |
| ۳۰۷۶۷            | ۴۰۳۱۷       |         |
| ۸۱۸              | ۲۰۴۰۹       |         |
| ۳۰۰۰۰            | ۵۰۰۰۰       |         |
| ۱۰۱۰۰            | ۴۸          |         |
| ۹۸۷              | ۱۰۰۲۱       |         |
| ۸۱۳              | ۱۰۱۶۷       |         |
| ۲۰۶۹۱            | ۶۰۰۹۳       |         |
| ۱۰۹۵۱            | ۲۰۸۲۹       |         |
| ۲۸۶              | ۸۹۸         |         |
| ۷۰۸۹۶            | ۴۰۷۶۷       |         |
| ۱۰۷۲۴            | ۴۰۴۲۰       |         |
| ۱۴۲              | ۳           |         |
| ۱۰۰۷۹            | ۲۰۰۰۴       |         |
| ۱۰۷۸۳            | ۳۰۲۹۹       |         |
| ۳۰۳              | ۳۳۶         |         |
| ۱۰۳۵۷            | ۹۳۲         |         |
| ۱۸۰۱۶۸           | ۱۵۰۹۶۳      |         |
| ۹۴۰۴۵۶           | ۱۱۲۰۸۹۵     |         |
| ۱۰۸۰۳۶۹          | ۱۳۱۰۵۰۳     |         |

هزینه های فروش  
حقوق و دستمزد و مزایا  
تبلیغات و بازاریابی

هزینه های اداری و عمومی  
حقوق و مزایا  
اضافه کاری  
اجاره محل  
حق بیمه سهم کارفرما  
بازخرید خدمت کارکنان  
عیدی و پاداش  
پاداش هیئت مدیره  
حسابرسی  
حق حضور در جلسات هیئت مدیره و ...  
تعمیر و نگهداری  
غذا  
حق الزحمه خرید خدمات  
آب ، برق ، گاز و تلفن مصرفی  
ماموریت  
استهلاک  
بهداشت و درمان و آموزش  
هزینه آموزش  
هزینه پشتیبانی نرم افزارها  
هزینه های ثبت و تمدید پروانه ها  
ملازومات مصرفی عمومی  
سایر

۷-۱- افزایش هزینه مذکور مربوط به برگزاری نمایشگاههای مرتبط با صنعت و ... و با توجه به تورم سالیانه می باشد.  
۷-۲- افزایش هزینه های حقوق و مزایا ناشی از افزایش تعداد کارکنان حجمی در واحد مالی و اداری و همچنین افزایش طبق بخشنامه قانون کار و اشل حقوق شرکت می باشد.

۸- سایر درآمدها

| شش ماهه منتهی به |             | یادداشت |
|------------------|-------------|---------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |         |
| میلیون ریال      | میلیون ریال |         |
| ۱۰۴۷۸            | ۱۰۳۹۱       |         |
| ۰                | ۷۵۰۵۷۴      | ۸-۱     |
| ۱۰۴۷۸            | ۷۶۰۹۶۵      |         |

۸-۱- خدمات میکروناپز به درخواست مشتری و با نرخ توافقی بر روی برخی محصولات انجام گردیده است.

۹- سایر هزینه ها

| شش ماهه منتهی به |             | یادداشت |
|------------------|-------------|---------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |         |
| میلیون ریال      | میلیون ریال |         |
| ۱۸۰۶۴۲           | ۳۵۰۶۶۳      | ۹-۱     |
| ۰                | ۶۲۰۹۷۸      | ۸-۱     |
| ۲۰۵۴۴            | ۰           |         |
| ۱                | ۰           |         |
| ۲۱۰۱۸۷           | ۹۸۰۶۴۱      |         |

هزینه های جذب نشده  
بهای تمام شده خدمات میکروناپز  
ضایعات غیرعادی  
سایر

۹-۱- هزینه های جذب نشده عمدتاً مربوط به ظرفیت استفاده نشده خطوط مختلف تولید میباشد. (یادداشت ۶)

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی

| شش ماهه منتهی به |             | یادداشت |
|------------------|-------------|---------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |         |
| میلیون ریال      | میلیون ریال |         |
| ۱۰۷.۴۳۷          | ۲۴۵.۱۷۲     | ۱۰-۱    |
| ۷۰.۹۴            | ۲۲.۹۳۴      |         |
| ۱۱۴.۵۳۱          | ۲۶۸.۱۰۵     |         |

وام های دریافتی:

هزینه بهره تسهیلات دریافتی  
هزینه کارمزد و جرائم

۱۰-۱- افزایش مبلغ هزینه بهره به علت افزایش تسهیلات راس مدتی سه ماهه و تغییر نرخ بهره از ۱۸ درصد به ۲۳ درصد می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| شش ماهه منتهی به |             | یادداشت |
|------------------|-------------|---------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |         |
| میلیون ریال      | میلیون ریال |         |
| ۶۷۱              | ۳.۲۲۰       |         |
| ۰                | ۴.۵۷۵       |         |
| ۲.۳۵۰            | ۶۷.۷۷۱      | ۱۱-۱    |
| ۰                | (۱۰.۲۹۶)    |         |
| (۶۷)             | (۲.۶۲۴)     |         |
| ۲.۹۵۴            | ۶۲.۶۴۶      |         |

سود حاصل از سپرده های بانکی  
سود ناشی از فروش دارایی ثابت  
درآمد فروش اقساطی  
مالیات حقوق و ارزش افزوده سنوات مختلف  
سایر

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

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم:

| شش ماهه منتهی به |             |
|------------------|-------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |
| میلیون ریال      | میلیون ریال |
| ۴۲۵.۵۲۸          | ۸۵۶.۰۴۳     |
| (۷۴.۴۶۷)         | (۱۴۹.۸۰۸)   |
| ۳۵۱.۰۶۱          | ۷۰۶.۲۳۴     |
| (۱۱۱.۵۷۷)        | (۲۰۵.۴۵۹)   |
| ۱۹.۶۴۳           | ۳۶.۵۱۹      |
| (۹۱.۹۳۴)         | (۱۶۸.۹۴۰)   |
| ۳۱۳.۹۵۱          | ۶۵۰.۵۸۴     |
| (۵۴.۸۲۴)         | (۱۱۳.۲۸۹)   |
| ۲۵۹.۱۲۷          | ۵۳۷.۲۹۵     |

سود عملیاتی  
اثر مالیاتی  
  
زیان غیر عملیاتی  
اثر مالیاتی

سود خالص قبل از مالیات  
اثر مالیاتی  
سود خالص

| شش ماهه منتهی به |              |
|------------------|--------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱   |
| تعداد            | تعداد        |
| ۷۲۲.۸۰۰.۰۰۰      | ۷۵۹.۳۶۰.۴۰۶  |
| (۶.۲۹۸.۶۴۷)      | (۱۳.۴۴۴.۳۵۲) |
| ۷۱۶.۵۰۱.۳۵۳      | ۷۴۵.۹۱۶.۰۵۴  |

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته  
میانگین موزون تعداد سهام خزانه  
میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز یالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- داراییهای نامشهود:

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                    | حق الامتیاز<br>خدمات عمومی | دانش فنی | نرم افزار<br>رایانه ای | پیش برداختهای<br>سرمایه ای | جمع    |
|----------------------------|----------------------------|----------|------------------------|----------------------------|--------|
|                            | ۱,۳۱۰                      | ۱۳,۸۷۵   | ۷,۰۲۵                  | ۰                          | ۲۲,۲۱۰ |
| مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | ۰                          | ۱۰,۵۵۰   | ۳۴۰                    | ۰                          | ۱۰,۸۹۰ |
| افزایش                     | ۰                          | ۰        | ۰                      | ۰                          | ۰      |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱        | ۱,۳۱۰                      | ۲۴,۴۲۵   | ۷,۳۶۵                  | ۰                          | ۳۳,۱۰۰ |
| استهلاک انباشته:           |                            |          |                        |                            |        |
| مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | ۶۸                         | ۱,۷۴۷    | ۵,۱۲۴                  | ۰                          | ۶,۹۳۹  |
| استهلاک                    | ۰                          | ۲۰,۹۲    | ۶۴۷                    | ۰                          | ۲,۷۳۹  |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱        | ۶۸                         | ۳,۸۳۹    | ۵,۷۷۱                  | ۰                          | ۹,۶۷۸  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱   | ۱,۲۴۲                      | ۲۰,۵۸۶   | ۱,۵۹۴                  | ۰                          | ۲۳,۴۲۲ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰   | ۱,۲۴۲                      | ۱۲,۱۲۸   | ۱,۹۰۱                  | ۰                          | ۱۵,۲۷۱ |
| بهای تمام شده:             |                            |          |                        |                            |        |
| مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | ۱,۳۱۰                      | ۲,۹۹۸    | ۵,۷۲۸                  | ۲,۲۰۰                      | ۱۲,۲۳۶ |
| افزایش                     | ۰                          | ۰        | ۹۹۷                    | ۵۰۰                        | ۶,۰۴۷  |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱        | ۱,۳۱۰                      | ۲,۹۹۸    | ۶,۷۲۵                  | ۷,۲۵۰                      | ۱۸,۲۸۳ |
| استهلاک انباشته:           |                            |          |                        |                            |        |
| مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ | ۱۳                         | ۹۸۰      | ۳,۴۶۱                  | ۰                          | ۴,۴۵۴  |
| استهلاک                    | ۰                          | ۵۸۶      | ۱,۰۵۱                  | ۰                          | ۱,۶۳۷  |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱        | ۱۳                         | ۱,۵۶۶    | ۴,۵۱۲                  | ۰                          | ۶,۰۹۱  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱   | ۱,۲۹۷                      | ۱,۴۳۲    | ۲,۲۱۳                  | ۷,۲۵۰                      | ۱۲,۱۹۲ |

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

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

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱    |                   | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |             |
|---------|---------------|-------------------|-------------|-------------|
|         | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  |
|         | میلیون ریال   | میلیون ریال       | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵-۱    | ۹۱            | ۰                 | ۹۱          | ۲۸          |
|         | ۹۱            | ۰                 | ۹۱          | ۲۸          |

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |            | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |            |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|
|            |                   |               |                   | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار |
| ۳,۳۰۴      | زیر یک درصد       | ۰             | ۰                 | ۰          | ۰          | ۱۳         | ۲۱۵        |
| ۲,۲۶۳      | زیر یک درصد       | ۰             | ۰                 | ۰          | ۰          | ۱          | ۵۱         |
| ۱۲,۶۲۳     | زیر یک درصد       | ۹۰            | ۰                 | ۹۰         | ۹۰         | ۱۳         | ۱۱۳        |
| ۱          | زیر یک درصد       | ۱             | ۰                 | ۱          | ۱          | ۱          | ۰          |
|            |                   | ۹۱            | ۰                 | ۹۱         | ۹۱         | ۲۸         | ۳۷۹        |

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

سرمایه گذاری در سهام شرکت سبحان آنکولوژی

سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتلا البرز

سرمایه گذاری در سهام گروه دارویی سبحان

سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش آریز و البرز

۱۵-۱-۱- سهام شرکت‌های سبحان آنکولوژی و اعتلا البرز در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۰ بفروش رفته است.

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

| (مبالغ به میلیون ریال) |                  | یادداشت |
|------------------------|------------------|---------|
| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       |         |
| خالص                   | خالص             |         |
| ۲۹۹,۷۶۲                | ۰                | ۱۶-۱-۳  |
| ۲۲۷,۳۶۸                | ۷۰۲,۲۵۵          | ۱۶-۱-۱  |
| ۹۲۵,۵۲۸                | ۵۸۱,۸۷۲          | ۱۶-۱-۲  |
| <b>۱,۴۵۲,۶۵۸</b>       | <b>۱,۲۸۴,۱۲۷</b> |         |
| ۱,۴۳۹                  | ۴۲۸,۳۴۱          | ۱۶-۱-۱  |
| ۳۲,۷۳۰                 | ۷۰,۵۵۲           | ۱۶-۱-۲  |
| <b>۲۵,۱۶۹</b>          | <b>۴۹۸,۸۹۳</b>   |         |
| <b>۱,۴۸۷,۸۲۷</b>       | <b>۱,۷۸۳,۰۲۰</b> |         |

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اوراق گام

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی:

ودیعه اجاره دفتر مرکزی - اشخاص وابسته

سپرده های ما نزد دیگران

صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا

کسارکنان (وام جاری، علی الحساب)

سایر

۱۶-۲ دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها:

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|------------|------------|
| ۲۷۱        | ۴۴۲        |
| ۱۰         | ۰          |
| <b>۲۸۱</b> | <b>۴۴۲</b> |

کارکنان (وام و مساعده)

و چوه مسدود شده نزد بانکها

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

| یادداشت  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |                  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       |                |
|----------|----------------|------------------|------------------|----------------|
|          | اسناد دریافتنی | حسابهای دریافتنی | جمع              | جمع            |
| ۱۶-۱-۱-۱ | ۴۰۰,۰۰۰        | ۴۱۸,۵۶۳          | ۸۱۸,۵۶۳          | ۷۲,۵۰۰         |
| ۱۶-۱-۱-۲ | ۲۳۹,۸۰۱        | ۱۰,۴۵            | ۲۴۰,۸۴۶          | ۲۴۲,۵۲۵        |
| ۱۶-۱-۱-۳ | ۶۸,۶۳۱         | ۸,۷۳۲            | ۷۷,۳۶۳           | ۱,۴۳۹          |
|          | ۷۰۸,۴۳۲        | ۴۲۸,۳۴۱          | ۱,۱۳۶,۷۷۳        | ۳۸۰,۱۲۲        |
|          | (۶,۱۷۷)        | -                | (۶,۱۷۷)          | -              |
|          | <b>۷۰۲,۲۵۵</b> | <b>۴۲۸,۳۴۱</b>   | <b>۱,۱۳۰,۵۹۶</b> | <b>۲۲۷,۳۶۸</b> |

تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۸)

۱۶-۱-۱-۱ مانده حسابهای دریافتنی از شرکت سبحان دارو بابت فروش محصولات شرکت طبق قرارداد فی مابین می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۹۳,۷۵۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۶-۱-۱-۲ مانده حسابهای دریافتنی از شرکت البرز دارو بابت فروش محصولات شرکت طبق قرارداد فی مابین می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۴۱,۷۰۱ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۶-۱-۱-۳ مانده حسابهای دریافتنی از شرکت ایران دارو بابت فروش محصولات شرکت طبق قرارداد فی مابین می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۷,۸۹۵ میلیون ریال تسویه گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |                 |               | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |                 |                                    |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|------------------------------------|
| جمع         | حسابهای دریافتی | اسناد دریافتی | جمع         | حسابهای دریافتی | اسناد دریافتی                      |
| میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال                        |
| ۲۰۶,۸۸۲     | .               | ۲۰۶,۸۸۲       | .           | .               | داروسازی فارابی                    |
| ۵۵۴,۹۰۰     | .               | ۵۵۴,۹۰۰       | .           | .               | داروسازی اکسیر                     |
| ۲,۵۴۰       | .               | ۲,۵۴۰         | ۳,۲۴۲       | .               | شرکت داروسازی رها                  |
| ۳۸۲         | ۳۸۲             | .             | .           | .               | داروسازی درسا دارو                 |
| ۶,۵۳۵       | .               | ۶,۵۳۵         | .           | .               | داروسازی خوارزمی                   |
| ۱۶۵,۵۹۶     | ۱۲,۲۹۶          | ۱۵۳,۳۰۰       | ۱۴۲,۷۶۱     | ۵۴,۴۵۲          | لابراتوار داروسازی شفا             |
| ۴۷,۰۸۸      | .               | ۴۷,۰۸۸        | .           | .               | پورسینا                            |
| ۸,۹۶۵       | ۸,۹۶۵           | .             | .           | .               | تولید ولانتین کپسول ایران          |
| ۹,۱۵۶       | ۴,۵۷۸           | ۴,۵۷۸         | .           | .               | داروسازی آریا                      |
| ۵۸,۸۹۸      | .               | ۵۸,۸۹۸        | .           | .               | داروسازی ابوریحان                  |
| ۵۵۴,۲۷۰     | .               | ۵۵۴,۲۷۰       | ۷۴۳,۳۸۰     | .               | داروسازی کوثر                      |
| ۲,۶۳۵       | ۲,۶۳۵           | .             | ۱,۰۰۰       | ۱,۰۰۰           | داروسازی امین                      |
| .           | .               | .             | ۲۱۲,۸۷۷     | ۶,۵۴۰           | داروسازی جابرین حیان               |
| .           | .               | .             | ۳,۹۵۵       | ۳,۹۵۵           | داروسازی الحاوی                    |
| .           | .               | .             | ۱,۶۸۱       | ۱,۶۸۱           | داروسازی تهران شیمی                |
| .           | .               | .             | ۱۰,۰۶۵      | ۱۰,۰۶۵          | فانک شیمی                          |
| .           | .               | .             | ۹۲۰         | ۹۲۰             | سها کیش                            |
| .           | .               | .             | ۵۶۹         | ۵۶۹             | شرکت روز دارو                      |
| .           | .               | .             | ۷۰,۶۳۲۰     | .               | داروسازی لقمان                     |
| .           | .               | .             | ۲۵,۷۵۷      | .               | شرکت داروسازی ریحانه اصفهان        |
| ۲۷۰,۶۳۸     | ۴,۸۷۴           | ۲۶۵,۷۶۴       | ۲۷۱,۱۲۳     | ۳۷۰             | سایر                               |
| ۱,۹۸۸,۴۸۵   | ۳۳,۷۳۰          | ۱,۹۵۴,۷۵۵     | ۲,۱۱۴,۶۵۱   | ۷۰,۵۵۲          | تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۸) |
| (۱۰,۲۹,۲۲۷) | .               | (۱۰,۲۹,۲۲۷)   | (۱,۴۶۲,۲۲۷) | .               | مانده                              |
| ۹۵۹,۲۵۸     | ۳۳,۷۳۰          | ۹۲۵,۵۲۸       | ۶۵۲,۴۲۴     | ۷۰,۵۵۲          |                                    |

۱۶-۱-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری شامل ۱۶۸ فقره، چک به تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به مبلغ ۱,۳۲۰,۷۴۳ میلیون ریال از آن وصول شده است و مابقی نیز در تاریخ سررسید مربوطه وصول خواهد شد.

۱۶-۱-۲-۲- اوراق گام جهت وصول مطالبات شرکت سبحان دارو و با تمهید و درخواست آن شرکت توسط بانک رفاه بنام شرکت البرز پالک صادره شده بوده که طی دوره جاری به شرح زیر بفروش رفته است.

| نام بانک صادر کننده                | تعداد (ورقه) | سررسید     | (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|------------------------------------|--------------|------------|------------------------|------------|
|                                    |              |            | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
| اوراق گام                          | رفاه         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۵۰۰,۰۰۰                | ۵۰۰,۰۰۰    |
| کسر می شود: درآمد انتقالی          |              |            | (۹۶,۳۰۶)               | (۹۶,۳۰۶)   |
| مانده                              |              |            | ۴۰۳,۶۹۴                | ۴۰۳,۶۹۴    |
| تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۸) |              |            | (۱۰,۳,۹۳۲)             | .          |
| درآمد حاصل از فروش اوراق گام       |              |            | .                      | ۱۳,۳۱۹     |
| فروش اوراق گام                     |              |            | .                      | (۴۱۷,۰۱۳)  |
|                                    |              |            | ۲۹۹,۷۶۲                | .          |

۱۶-۱-۲-۴- مبلغ مزبور بابت ودیعه اجاره سالانه دفتر مرکزی طبق قرارداد منعقد با شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) می باشد که در دوره جاری طبق قرارداد جدید مبلغ ودیعه کاهش یافته و به اجاره بهای ماهانه اضافه شده است. ضمناً ساختمان مذکور توسط موجر تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

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

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴,۳۴۴       | .           |
| (۴,۳۴۴)     | .           |
| .           | .           |

مانده در ابتدای دوره اسناد مالی  
مطالبات سوخت شده گمرک  
مانده پایان دوره اسناد مالی

۱۶-۳-۱- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۶-۳-۲- کاهش ارزش دریافتی های تجاری در دوره جاری موضوعیت نداشته است.

۱۶-۴- دوره وصول مطالبات شرکت از ۱۲۹ روز در دوره مالی قبل به ۱۰۲ روز در دوره مالی جاری تغییر یافته است.

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

۱۷- پیش پرداختها

| یادداشت                                   | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |
|---|-------------|-------------|
|   | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پیش پرداختهای خارجی                       |             |             |
| سفارشات مواد اولیه                        | ۱۷-۱        |             |
|   | ۳۹۴,۶۶۷     | ۷۳۹,۲۴۶     |
|   | ۳۹۴,۶۶۷     | ۷۳۹,۲۴۶     |
| پیش پرداختهای داخلی:                      |             |             |
| گمرک شهید رجایی                           | ۰           | ۳,۶۴۲       |
| کگمرک فرودگاه امام خمینی                  | ۲۰,۲۷       | ۰           |
| بیمه پارسیان                              | ۱۱,۷۶۳      | ۴,۳۵۱       |
| پیش پرداخت حسابرسی                        | ۰           | ۱,۱۱۰       |
| شرکت شیمی آذرجام                          | ۱,۴۴۱       | ۰           |
| شرکت بیمه نوین                            | ۳,۰۸۷       | ۰           |
| خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر             | ۲,۸۳۵       | ۰           |
| کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران | ۲,۶۰۰       | ۰           |
| باتاب صنعت اوزن                           | ۲,۳۶۷       | ۰           |
| موسسه نوین تجارت بازار الند               | ۱,۸۶۶       | ۰           |
| پتو گوهر پارس                             | ۱,۷۹۸       | ۰           |
| شرکت پارس الکل                            | ۱,۴۰۰       | ۰           |
| شرکت پیشگامان فناوری شیمی دارویی آپادانا  | ۸۵۵         | ۰           |
| نوفن حامی البرز                           | ۸۵۳         | ۰           |
| سایر                                      | ۱۶,۴۲۰      | ۸,۸۸۶       |
|   | ۴۹,۳۱۳      | ۱۸,۰۱۰      |
|   | ۴۴۳,۹۷۹     | ۷۵۷,۲۵۶     |

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

| نام مواد اولیه             | کشور فروشنده         | واحد    | درصد پرداخت | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |
|----------------------------|----------------------|---------|-------------|-------------|-------------|
|                            |                      |         |             | میلیون ریال | میلیون ریال |
| متوپرولول بیس              | هند                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۰           | ۱۹,۶۵۳      |
| سی پی ای - سی ال           | چین                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۰           | ۱۱۵,۶۴۰     |
| سفیکسیم متیل اینتر         | هند                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۲۳۴,۳۳۳     | ۲۳۹,۳۰۳     |
| سی تی ام وان - (۱ - C T M) | هند                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۰           | ۳۵,۷۲۴      |
| آتورواستاتین A             | چین                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۱۸۵۰        | ۰           |
| لیدوکائین اینتر مدیت       | هنگ کنگ-هند          | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۱۷۱         | ۰           |
| بنامتازون بیس              | چین                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۴۶,۳۳۲      | ۰           |
| سرتالین مندلات             | هند                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۰           | ۲۸۹,۰۷۲     |
| پپیرازین                   | چین                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۶,۴۴۹       | ۰           |
| لوزارتان بیس               | چین                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۲۲۱         | ۰           |
| کلرومتیل کلرودی            | چین                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۵۷,۳۹۷      | ۰           |
| هیدرواستوکسی CPA - CL      | چین                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۲۸,۵۲۹      | ۰           |
| سیتاگلیپتین                | چین                  | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۲۸,۵۲۹      | ۰           |
| سایر                       | ایران-چین-هند-امارات | کیلوگرم | ۱۰۰٪        | ۱۰,۳۸۵      | ۳۹,۸۵۴      |
| جمع کل                     |                      |         |             | ۳۹۴,۶۶۷     | ۷۳۹,۲۴۶     |

۱-۱-۱- در دوره مورد گزارش بابت خرید مواد اولیه وارداتی به شرح فوق و یادداشت ۱-۱-۶ مبلغ ۵,۷۸۳,۲۵۳ یورو و ۱۰۸,۱۹۵ درهم پرداخت شده است.



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز یالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |           |               |         |                     |
|------------------------|------------|-----------|---------------|---------|---------------------|
| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰             | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |           |               |         |                     |
| خالص                   | خالص       | کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت |                     |
| ۱.۳۲۱.۶۱۹              | ۱.۷۲۳.۷۰۵  | (۲.۶۶۶)   | ۱.۷۲۶.۳۷۱     |         | مواد اولیه          |
| ۳۰۰.۰۲۸                | ۴۸۱.۸۸۴    | (۲۱۱)     | ۴۸۲.۰۹۵       | ۱۸-۲    | کالای ساخته شده     |
| ۲۲.۷۳۵                 | ۸۰.۴۵۹     |           | ۸۰.۴۵۹        |         | کالای در جریان ساخت |
| ۱۲.۵۹۳                 | ۱۵.۴۱۴     |           | ۱۵.۴۱۴        |         | لوازم یدکی و مصرفی  |
| ۹.۹۱۸                  | ۱۲.۹۳۸     |           | ۱۲.۹۳۸        |         | سایر موجودیها       |
| ۱.۶۶۶.۸۹۳              | ۲.۳۱۴.۴۰۰  | (۲.۸۷۷)   | ۲.۳۱۷.۲۷۷     |         |                     |
| ۴۱۳.۸۲۹                | ۹۲۰.۹۶۹    | .         | ۹۲۰.۹۶۹       | ۱۸-۳    | کالای در راه        |
| ۲.۰۸۰.۷۲۲              | ۳.۲۳۵.۳۶۹  | (۲.۸۷۷)   | ۳.۲۳۸.۲۴۶     |         |                     |

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

۱۸-۲- مبلغ ۲۶۰,۵۰۴ میلیون ریال کالای ساخته شده تا تاریخ تایید صورت های مالی به فروش رفته است.

۱۸-۳- کالای در راه مربوط به چند فقره سفارش خارجی می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی طبق شرایط قرارداد مزایا و مخاطرات آن به شرکت منتقل شده است. ضمناً مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از آن تا تاریخ تایید صورت های مالی به انبار های شرکت وارد شده است.

۱۹- موجودی نقد

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  | یادداشت |                                 |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                 |
| ۴۸۴.۹۳۴     | ۸۳۹.۰۴۳     |         | موجودی نزد بانکها - ریالی       |
| ۵۲          | ۱۴۸         | ۱۹-۱    | موجودی نزد بانکها - ارزی        |
| ۱۷۶         | ۱۸۷         | ۱۹-۲    | صندوق ارزی                      |
| .           | ۲.۱۳۵       |         | موجودی نزد تنخواه گردان         |
| (۴۲۷.۵۰۱)   | (۵۳۰.۰۵۰)   | ۲۷      | وجه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی |
| ۵۷.۶۶۱      | ۳۱۱.۴۶۳     |         |                                 |

۱۹-۱- مانده بانکهای ارزی (۲۲۰ یورو) تتمه ارزشهای خریداری شده در سنوات قبل می باشد و مانده بانک سینا (۱۵۴ دلار) تتمه ارزشهای خریداری شده در دوره گزارشگری می باشد.

۱۹-۲- مانده صندوق ارزی بابت ۲۵۹ دلار و ۲۵۴ یورو و ۱۴۰ یوان تتمه خریدهای ارزی می باشد.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۷۷۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۷۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |           | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |           | سهامداران                           |
|------------|-----------|------------|-----------|-------------------------------------|
| تعداد سهام | درصد سهام | تعداد سهام | درصد سهام |                                     |
| هزار سهم   |           | هزار سهم   |           | شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) |
| ۱۹۴,۴۲۹    | ۳۷٪       | ۳۰۸,۲۲۴    | ۴۰٪       | سایر (کمتر از ۲ درصد)               |
| ۳۲۵,۵۷۱    | ۶۳٪       | ۴۶۱,۷۷۶    | ۶۰٪       |                                     |
| ۵۲۰,۰۰۰    | ۱۰۰٪      | ۷۷۰,۰۰۰    | ۱۰۰٪      |                                     |

۲۰-۱-۱- افزایش سرمایه شرکت طبق تصمیمات مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ به مبلغ ۱۹۴,۶۷۴ میلیون ریال از محل مطالبات سهامداران و مبلغ ۵۵,۲۲۶ میلیون ریال آورده نقدی صورت پذیرفته است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

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

طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۸ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ به ثبت رسیده است.

**شش ماهه منتهی به**

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| تعداد سهام  | تعداد سهام  |
| ۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۰۳,۱۰۴,۰۰۰ | ۱۹۴,۶۷۴,۰۰۰ |
| ۴۶,۸۹۶,۰۰۰  | ۵۵,۲۲۶,۰۰۰  |
| ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ |

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی

مانده پایان دوره

۲۰-۳- طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ به ثبت رسیده است. همچنین پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (از مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ ریال به ۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال) از محل سود انباشته طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ هیئت مدیره در شرف اخذ مجوز سازمان بورس و برگزاری مجمع عمومی می شود.

**۲۱- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۵۲۰,۰۰۰ 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**

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰   |                    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                    |
|--------------|--------------------|------------|--------------------|
| تعداد سهم    | مبلغ - میلیون ریال | تعداد سهم  | مبلغ - میلیون ریال |
| ۳,۵۸۳,۴۸۴    | ۳۱,۴۷۸             | ۱۰,۱۲۰۹    | ۱۴,۴۴۶,۲۷۸         |
| ۳۱,۷۸۰,۲۰۴   | ۲۱۷,۱۷۵            | ۲۷۵,۲۱۶    | ۲۳,۷۳۹,۹۰۶         |
| (۲۰,۹۱۷,۴۱۰) | (۱۴۷,۴۴۴)          | (۱۹۰,۲۷۲)  | (۲۳,۸۲۵,۰۶۷)       |
| ۱۴,۴۴۶,۲۷۸   | ۱۰۱,۲۰۹            | ۱۸۶,۱۵۳    | ۱۴,۳۶۱,۱۱۷         |

مانده ابتدای دوره / سال مالی

خرید طی دوره / سال مالی

فروش طی دوره / سال مالی

مانده پایان دوره / سال مالی

۲۲-۱- بر اساس ابلاغیه 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 ۱۱۸,۱۲۷ میلیون ریال ( دوره جاری مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال ) در اختیار بازارگردان قرارداده است که تا تاریخ گزارش مبلغ ۱۸۶,۱۵۳ 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.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| .           | .           |
| ۸.۸۱۲       | ۷۸.۵۳۸      |
| (۵۰.۹۴)     | .           |
| (۳.۷۱۸)     | (۳۲۵)       |
| .           | ۷۸.۲۱۳      |

مانده ابتدای دوره سال مالی  
سود حاصل از فروش سهام خزانه  
(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه  
برگشت کسر سهام خزانه سال قبل از محل سود انباشته  
مانده پایان دوره سال مالی

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۹.۴۵۸      | ۲۷.۹۴۱      |
| (۶.۷۶۵)     | (۳.۴۰۸)     |
| ۱۵.۲۴۸      | ۱۱.۶۸۲      |
| ۲۷.۹۴۱      | ۳۶.۳۱۵      |

مانده در ابتدای دوره سال  
پرداخت شده طی دوره سال  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان دوره سال

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۶۳.۰۰۰      | ۴۸.۰۰۰      | ۲۴-۱    |
| ۲۶.۲۸۷      | ۱۰۸.۹۳۷     | ۲۴-۲    |
| ۵.۶۲۸       | ۲.۲۶۸       |         |
| ۹۴.۹۱۵      | ۱۵۹.۲۰۵     |         |
| (۶.۱۶۰)     | (۵۵.۹۹۷)    | ۲۵      |
| ۸۸.۷۵۵      | ۱۰۳.۲۰۸     |         |

سایر پرداختنی ها:  
اسناد پرداختنی:  
اشخاص وابسته  
اداره کل امور مالیاتی شهرستان ساوه  
سایر

طبقه بندی به مالیات پرداختنی

حسابهای پرداختنی:

|         |           |      |
|---------|-----------|------|
| ۱۶.۳۷۷  | ۷۰.۸۱     | ۲۴-۳ |
| ۵۹۹.۴۷۰ | ۹۴۸.۴۸۱   | ۲۴-۴ |
| ۳۵.۷۹۸  | ۳۵.۷۹۸    | ۲۴-۵ |
| ۲۳.۲۳۵  | ۲۲.۸۲۳    | ۲۴-۶ |
| .       | ۵.۰۰۰     |      |
| ۳.۷۳۲   | ۶.۵۰۲     |      |
| ۱.۳۶۸   | ۲.۵۹۵     |      |
| ۲۵.۳۳۳  | ۴.۷۴۲     |      |
| ۳۰.۴۴۲  | ۲۶.۰۳۱    | ۲۴-۸ |
| ۶۹۵     | ۱.۵۸۹     |      |
| ۲.۷۱۰   | ۴.۴۷۶     |      |
| ۱۳.۷۶۳  | ۱۶۰.۲۵۹   | ۲۴-۷ |
| .       | ۱۳.۵۷۳    |      |
| .       | ۲۰.۲۷     |      |
| ۲۴.۰۶۵  | ۲۹.۹۰۶    |      |
| ۷۵۴.۱۸۸ | ۱.۲۷۰.۸۸۳ |      |
| ۸۴۲.۹۴۳ | ۱.۳۷۴.۰۹۱ |      |

اشخاص وابسته  
بانک سینا شعبه شهید بهشتی  
بانک کارآفرین شعبه ظفر  
ذخیره هزینه های پرداختنی  
ذخیره پاداش هیئت مدیره  
سپرده بیمه قراردادها  
مالیاتهای تکلیفی  
حق بیمه های پرداختنی  
حق تقدم استفاده نشده سهامداران  
مالیات حقوق و دستمزد پرداختنی  
صندوق قرض الحسنه  
مالیات و عوارض ارزش افزوده  
بیمه پارسیان  
ترمیم و آب بندی بتن فراز  
سایر

۲۴-۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۴۸.۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری البرز بابت مانده حساب بدهی و خرید زمین و ساختمان کارخانه می باشد.

۲۴-۲- اسناد مربوطه بابت پرداخت چکهای تسطیح مالیات عملکرد ابرازی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵۵.۹۹۷ میلیون ریال می باشد که در سرفصل مالیات پرداختنی طبقه بندی گردیده است و مابقی مربوط به مالیات بر ارزش افزوده دوره زمستان ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۹.۴۴۲ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده تسویه شده است.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۲۴-۲- مانده حسابهای پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| یادداشت                      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    |
|------------------------------|--------------|---------------|
| شرکت گروه سرمایه گذاری البرز | ۲,۴۵۷        | ۸,۵۰۲         |
| شرکت گروه داروئی برکت        | ۴,۳۱۴        | ۷,۵۵۴         |
| شرکت گروه داروئی سبحان       | ۲۹۹          | ۲۹۹           |
| شرکت سبحان دارو              | ۱۱           | ۲۲            |
|                              | <b>۷,۰۸۱</b> | <b>۱۶,۳۷۷</b> |

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

|                                    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱   | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰   |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| مانده بدهی در ابتدای دوره/سال مالی | ۸,۵۰۲        | ۴,۵۴۸        |
| افزایش (کاهش) ودیعه دفتر تهران     | (۱۰,۰۰۰)     | ۲,۰۰۰        |
| اجاره دفتر مرکزی و سایر هزینه ها   | ۲,۸۵۴        | ۲,۴۲۳        |
| سایر                               | ۱,۱۰۱        | (۴۶۹)        |
|                                    | <b>۲,۴۵۷</b> | <b>۸,۵۰۲</b> |

۲۴-۴- بدهی به بانک سینا به دلیل تغییر (افزایش) نرخ ارز خرید مواد اولیه وارداتی (از ارز دولتی به نیمایی) ۶ فقره ثبت سفارش خارجی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۸۱,۰۰۰ میلیون ریال بابت ۲ فقره سفارش آن براساس تاریخ سررسید آنها تسویه گردیده است و رفع تعهد نمودن آن در سامانه جامع تجارت در دست اقدام است.

۲۴-۵- مانده حساب مزبور در خصوص بدهی به بانک کارآفرین به مبلغ ۳۵,۷۹۸ میلیون ریال از بابت ۱۴ فقره حواله ارزی مربوط به گشایش اعتبار خرید خارجی در سنوات گذشته می باشد. توضیح اینکه در سال ۱۳۹۱ واحد مورد گزارش اقدام به گشایش اعتبار (به نرخ ارز مرجع) برای خرید کالا نموده و ۱۰۰ درصد مبلغ ریالی آن را به بانک مذکور پرداخت کرده است. لیکن کالای مزبور در موعد مقرر ترخیص نشده و باگمرک تسویه نگردیده است و طبق ادعای بانک کارآفرین مشمول تسویه به نرخ ارز مبادله ای شده که از این بابت مبلغ ۱۵۷,۰۰۰ میلیون ریال مطالبه نموده است. شرکت در اعتراض به ادعای بانک مذکور از طریق محاکم قضایی اقدام نموده که پرونده به کارشناس ارزی ارجاع گردیده و کارشناس مذکور ادعای بانک کارآفرین را تایید نموده لیکن موضوع مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده مجدد توسط محاکم قضایی به هیات کارشناس ۳ نفره ارجاع شده که هیئت کارشناسی در مواردی علیه شرکت و در مواردی علیه بانک کارآفرین اظهار نظر نموده لیکن تاکنون دادگاه اعلام وقت بررسی و اعلام نظر قطعی طبق نظر هیئت مذکور را تعیین نکرده است.

۲۴-۶- ذخیره هزینه های پرداختی مربوط به هزینه های حسابرسی دوره شش ماهه ۱۴۰۲ و همچنین بیمه و قبوض پرداختی میباشد

۲۴-۷- بدهی مالیات بر ارزش افزوده بابت اظهارنامه دوره زمستان ۱۴۰۱ و دوره بهار ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تقسیط شده و در حال پرداخت می باشد.

۲۴-۸- مبلغ فوق مربوط به حق تقدم استفاده نشده سهامداران بابت افزایش سرمایه سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ می باشد که اطلاع رسانی در خصوص مراجعه جهت دریافت در سامانه کدال انجام گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی الیز نالک (سهامی عامه) - تهران

گزارش ترازوی وضعی صورت های مالی منتهی دوره ای - دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۵- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختنی) به قرار زیر است:

| شش ماهه منتهی به |                |
|------------------|----------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     |
| میلیون ریال      | میلیون ریال    |
| ۶۸۸۴۳            | ۱۰۲۰۱۵۷        |
| ۵۴۸۳۴            | ۱۱۳۰۳۸۹        |
| (۲۵۰۷۱۹)         | (۲۵۰۷۱۹)       |
| <b>۹۷۰۹۴۷</b>    | <b>۱۶۹۰۳۸۵</b> |

مانده ابتدای دوره  
ذخیره مالیات عملکرد دوره  
پرداختنی طی دوره

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

| نحوه تشخیص  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      |                | مالیات                       |
|-------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------------------|
|             | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی |                              |
| قطعی شده    | ۴۰.۱۷۹          | ۴۵.۱۷۴         | ۴۵.۱۷۴          | ۴۷.۸۹۰         | تشخیصی                       |
| قطعی شده    | ۶۹.۴۴۴          | ۷۰.۵۸۲         | ۷۰.۵۸۲          | ۶۹.۴۴۴         | ابرازی                       |
| رسیدگی نشده | ۹۵.۹۹۷          | ۵۵.۹۹۶         | ۲۹.۹۹۸          | ۹۵.۹۹۷         | اگرچه                        |
| رسیدگی نشده | ۰               | ۱۱۳.۳۸۹        | ۱۱۳.۳۸۹         | ۱۱۳.۳۸۹        | درآمدشامل مالیات ابرازی      |
|             | <b>۱۰۳.۱۵۷</b>  | <b>۱۶۹.۳۸۵</b> | <b>۴۰.۱۷۹</b>   | <b>۲۹۷.۶۳۲</b> | سود (زیان) ابرازی            |
|             |                 |                |                 |                | سال مالی                     |
|             |                 |                |                 |                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
|             |                 |                |                 |                | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |
|             |                 |                |                 |                | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|             |                 |                |                 |                | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |

۲۵-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۳-۲- جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ به شرح فوق مبلغ ۶۸۰.۰۰۰ میلیون ریال ( مبلغ ۴۵.۱۷۴ و ۲۲۸.۸۲۶ میلیون ریال به ترتیب بابت اصل و جریمه ) برگ قطعی صادر شده که مبلغ ۴۰.۱۷۹ میلیون ریال از اصل آن در سنوات قبل پرداخت و الباقی از اصل در تیر ماه ۱۴۰۲ تسویه شده است و بابت جریمه آن بخشوگی اخذ گردیده است.

۲۵-۳-۳- طبق قوانین مالیاتی ، شرکت در دوره جاری و سال مالی ۱۴۰۱ از معافیت های ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و سایر معافیت های قانونی استفاده نموده است .

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |          | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |          | یادداشت             |
|-------------|----------|-------------|----------|---------------------|
| مانده       | اسناد    | مانده       | اسناد    |                     |
| پرداخت نشده | پرداختنی | پرداخت نشده | پرداختنی |                     |
| ۱,۴۵۰       | ۰        | ۱,۴۵۰       | ۱,۴۵۰    | مانده پرداخت نشده : |
| ۲۵          | ۰        | ۲۵          | ۲۵       | سال ۱۳۹۳ ۲۶-۱       |
| ۱۱          | ۰        | ۱۱          | ۱۱       | سال ۱۳۹۴ ۲۶-۱       |
| ۸,۵۶۰       | ۰        | ۸,۵۶۰       | ۸,۵۶۰    | سال ۱۳۹۵ ۲۶-۱       |
| ۲۴,۶۷۷      | ۰        | ۲۴,۶۷۷      | ۱۹,۶۷۶   | سال ۱۳۹۸ ۲۶-۲       |
| ۱۱,۹۵۷      | ۰        | ۱۱,۹۵۷      | ۷,۰۷۸    | سال ۱۳۹۹ ۲۶-۲       |
| ۰           | ۰        | ۰           | ۷,۰۷۸    | سال ۱۴۰۰ ۲۶-۲       |
| ۰           | ۰        | ۰           | ۵۱۵,۹۰۰  | سال ۱۴۰۱ ۲۶-۳       |
| ۴۶,۶۸۰      | ۰        | ۴۶,۶۸۰      | ۵۵۲,۷۰۰  |                     |

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

۲۶-۲- سود سهام سال ۱۴۰۰ و همچنین مانده سود سهام سنوات قبل سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام نموده بودند در سال مورد گزارش از طریق سامانه مزبور پرداخت گردید و مبالغ باقیمانده مربوط به سهامدارانی می باشد که اطلاعات خود را در سامانه سجام تکمیل ننموده اند.

۲۶-۳- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۵۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۷۰ ریال است.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

**۲۷- تسهیلات مالی**

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ - میلیون ریال |         |           | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ - میلیون ریال |         |           |
|--------------------------|---------|-----------|--------------------------|---------|-----------|
| جمع                      | بلندمدت | جاری      | جمع                      | بلندمدت | جاری      |
| ۲,۳۶۱,۸۳۷                | ۱۷۶,۶۸۵ | ۲,۱۸۵,۱۵۲ | ۲,۶۴۸,۶۹۱                | -       | ۲,۶۴۸,۶۹۱ |
| ۲,۳۶۱,۸۳۷                | ۱۷۶,۶۸۵ | ۲,۱۸۵,۱۵۲ | ۲,۶۴۸,۶۹۱                | ۰       | ۲,۶۴۸,۶۹۱ |

تسهیلات مالی دریافتی

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

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

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۹۳۰,۲۴۱     | ۹۱۰,۵۱۵     |         |
| ۱۶۳,۵۰۰     | ۸۰,۸۹۴      |         |
| ۱,۹۳۵,۶۵۱   | ۲,۳۹۴,۳۲۰   |         |
| ۳۰,۲۹,۳۹۲   | ۳,۳۸۵,۷۲۹   |         |
| (۴۲۷,۵۰۱)   | (۵۳۰,۰۵۰)   | ۱۹      |
| (۲۴۰,۰۵۴)   | (۲۰۶,۹۸۸)   |         |
| ۲,۳۶۱,۸۳۷   | ۲,۶۴۸,۶۹۱   |         |
| (۱۷۶,۶۸۵)   | ۰           |         |
| ۲,۱۸۵,۱۵۲   | ۲,۶۴۸,۶۹۱   |         |

بانک اقتصاد نوین

بانک صادرات

بانک سینا

وجه مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلندمدت

حصة جاری

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۱۹۸,۳۳۷   | ۲,۵۶۷,۷۹۷   |
| ۱۶۳,۵۰۰     | ۸۰,۸۹۴      |
| ۲,۳۶۱,۸۳۷   | ۲,۶۴۸,۶۹۱   |

بانک کارآفرین و سینا و اقتصادنوین (۱۸٪)

بانک صادرات (۱۲٪)

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۴۰۲

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

چک و سفته

۲۷-۱-۵- توضیح اینکه نرخ موثر بهره وام بانک اقتصاد نوین (با توجه به مسدود نمودن مبلغ ۲۰۳,۰۰۰ میلیون ریال توسط بانک مزبور) ۳۰ درصد و نرخ بهره موثر وام بانک سینا (با توجه به مسدود نمودن مبلغ ۳۲۷,۰۵۰ میلیون ریال توسط بانک مزبور) ۳۰ درصد می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره نسی ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

تسهیلات مالی

میلیون ریال

۲,۳۶۱,۸۳۷

۱,۶۵۴,۷۶۴

۳۶۸,۱۰۵

(۸۳۵,۳۷۶)

(۳۹۷,۰۵۲)

(۵۰۳,۶۸۷)

۲,۶۴۸,۶۹۱

۱,۰۵۸,۱۶۹

۲,۵۹۱,۷۴۳

۳۹۵,۰۳۰

(۱,۱۹۵,۳۹۱)

(۲۴۱,۹۶۷)

(۱۴۵,۷۴۷)

۲,۳۶۱,۸۳۷

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

پرداخت غیر نقدی بابت اصل

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

پرداخت غیر نقدی بابت اصل

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۸- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان :

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۷۹,۸۴۹     | .           |
| ۴۸          | .           |
| ۳۳۸,۷۴۰     | ۶۵۲,۱۴۷     |
| .           | ۱۷۵,۴۹۰     |
| ۴۹۸,۶۵۵     | .           |
| .           | ۵۸۹,۶۱۴     |
| .           | ۴۴,۹۷۶      |
| .           | ۵,۲۴۳       |
| ۱۰۳,۹۳۲     | .           |
| ۱۵۱,۵۵۶     | .           |
| ۱,۱۹۸       | ۶,۱۷۷       |
| ۱۲,۶۵۲      | ۲,۹۰۰       |
| ۱,۲۸۶,۶۳۰   | ۱,۴۷۶,۵۴۷   |
| (۱,۱۸۱,۹۸۱) | (۱,۴۶۸,۴۰۴) |
| (۱۰۳,۹۳۲)   | .           |
| ۷۱۷         | ۸,۱۴۳       |

شرکت داروسازی قازایی

شرکت روز دارو

شرکت داروسازی کوثر

شرکت داروسازی جابراین حیان

شرکت داروسازی اکسیر

شرکت داروسازی لقمان

شرکت لابراتور داروسازی شفا

داروسازی رها

شرکت سبحان دارو - شخص وابسته

شرکت البرز دارو - شخص وابسته

شرکت ایران دارو- شخص وابسته

سایر

تهاتر با اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۲ و ۱۶-۱-۱۶)

تهاتر با اوراق گام (یادداشت ۱-۳-۱۶)



۲۹- نقد حاصل از عملیات

| شش ماهه منتهی به |             |   |
|------------------|-------------|---|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |   |
| میلیون ریال      | میلیون ریال | سود خالص                                    |
| ۲۵۹,۱۲۷          | ۵۳۷,۲۹۵     | تعدیلات                                     |
|                  |             | هزینه مالیات بر درآمد                       |
| ۵۴,۸۲۴           | ۱۱۳,۲۸۹     | هزینه های مالی تسهیلات دریافتی              |
| ۱۱۴,۵۳۱          | ۲۶۸,۱۰۵     | خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۶,۰۱۹            | ۸,۲۷۴       | استهلاک دارایی های غیر جاری                 |
| ۲۱,۷۸۵           | ۳۴,۶۶۳      | (سود) حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود        |
| ۰                | (۴,۵۷۵)     | (سود) حاصل از سپرده های بانکی               |
| (۶۷۱)            | (۳,۲۲۰)     |   |
| ۴۵۵,۶۱۵          | ۹۵۳,۸۳۱     | (افزایش) دریافتی های عملیاتی                |
| (۳۳۵,۵۷۷)        | (۷۹۱,۶۹۸)   | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا            |
| ۲۹۶,۵۱۷          | (۱,۱۵۴,۶۴۷) | (افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی        |
| (۱۳,۳۲۳)         | ۳۱۳,۲۷۷     | افزایش پرداختنی های عملیاتی                 |
| ۶۶,۳۱۸           | ۵۳۱,۱۴۸     | (کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی        |
| (۵۷,۸۴۵)         | ۷,۴۲۶       | نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات            |
| ۴۱۱,۷۰۵          | (۱۴۰,۶۶۳)   |   |

۳۰- معاملات غیر نقدی

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

| یادداشت     |             |                             |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |                             |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                             |
| ۰           | ۵۰۳,۶۸۷     | ۲۷-۲                        |
| ۰           | ۵۰۳,۶۸۷     | تسویه تسهیلات مالی خرید دین |

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. کمیته مدیریت ریسک شرکت بصورت ماهیانه تشکیل و ساختار سرمایه شرکت را بصورت ماهیانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۱-۱-۱-نسبیت اهرمی

نسبیت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳,۳۸۲,۲۷۵   | ۴,۷۸۹,۱۲۵   |
| (۵۷,۶۶۱)    | (۳۱۱,۴۶۳)   |
| ۳,۳۲۴,۶۱۴   | ۴,۴۷۷,۶۶۲   |
| ۱,۴۲۸,۰۷۹   | ۱,۴۶۲,۴۷۷   |
| ۲۳۳         | ۳۰۶         |

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲-اهداف مدیریت در ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی ونظارت 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.

۳۱-۳-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.

۳۱-۴-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 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 .

۳۱-۵-ریسک سایر قیمت ها

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

۳۱-۶-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

**۳۱-۷-مدیریت ریسک اعتباری**

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

| نام مشتری                  | اسناد دریافتنی   | حسابهای دریافتنی | میزان مطالبات سررسیدشده | کاهش ارزش |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-----------|
| شرکت لابراتور داروسازی شفا | ۴۳,۳۳۳           | ۵۴,۴۵۲           | ۵۴,۴۵۲                  | .         |
| شرکت سبحان دارو            | ۴۰۰,۰۰۰          | ۴۱۸,۵۶۲          | .                       | .         |
| شرکت داروسازی تولیدارو     | .                | ۸,۲۳۳            | .                       | .         |
| شرکت داروسازی البرز داو    | ۲۳۹,۸۰۱          | ۱۰,۴۵            | .                       | .         |
| داروسازی کوثر              | ۹۱,۲۳۳           | .                | .                       | .         |
| داروسازی لقمان             | ۱۱۶,۷۰۶          | .                | .                       | .         |
| شرکت ایران دارو            | ۵۶,۲۷۷           | .                | ۲,۰۰۰                   | .         |
| داروسازی جابر ابن حیان     | ۳۰,۸۴۷           | ۶,۵۴۰            | .                       | .         |
| سایر                       | ۳۰۵,۹۳۰          | ۹,۵۶۰            | .                       | .         |
|                            | <b>۱,۲۸۶,۱۲۷</b> | <b>۴۹۸,۸۹۳</b>   | <b>۵۶,۴۵۲</b>           | .         |

**۳۱-۸-مدیریت ریسک نقدینگی**

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

| ۱۴۰۲/۰۲/۳۱                      | عندالمطالبه    | کمتر از ۳ ماه  | بین ۳ تا ۱۲ ماه  | بین ۱ تا ۵ سال | جمع              |
|---------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| سایر پرداختنی ها                | ۹۰,۶۶۹         | ۲۰,۵۳۶         | ۱,۲۶۲,۸۸۶        | .              | ۱,۳۷۴,۰۹۱        |
| تسهیلات مالی                    | .              | ۲۲۸,۴۸۹        | ۲,۴۲۰,۲۰۲        | .              | ۲,۶۴۸,۶۹۱        |
| مالیات پرداختنی                 | ۱۶,۹۲۸         | .              | ۱۵۲,۳۵۷          | .              | ۱۶۹,۲۸۵          |
| سود سهام پرداختنی               | ۳۶,۸۰۰         | .              | ۵۱۵,۹۰۰          | .              | ۵۵۲,۷۰۰          |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | .              | .              | .                | ۳۶,۲۱۵         | ۳۶,۲۱۵           |
| بدهی های احتمالی                | .              | .              | ۵۰,۱۴,۱۱۲        | .              | ۵۰,۱۴,۱۱۲        |
| جمع                             | <b>۱۴۴,۳۹۷</b> | <b>۲۴۹,۰۲۵</b> | <b>۹,۳۶۵,۴۵۷</b> | <b>۳۶,۲۱۵</b>  | <b>۹,۷۹۵,۰۹۴</b> |

**۳۲- وضعیت ارزی**

| یادداشت   | دلار | یورو | یوان |
|---|------|------|------|
| موجودی نقد  | ۱۹   | ۴۷۴  | ۱۴۰  |
| خالص دارایی های پولی ارزی   | ۵۱۳  | ۴۷۴  | ۱۴۰  |
| معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۲۸۷  | ۴۲   | ۶    |
| خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                           | ۵۰۵  | ۴۵۵  | ۱۴۰  |
| معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال) | ۱۳۹  | ۸۳   | ۶    |

۳۲-۱- ارز مصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر است :

| خرید مواد اولیه و سفارشات خارجی | ۱۷-۱-۱ | یورو      | درهم    |
|---------------------------------|--------|-----------|---------|
|                                 |        | ۵,۷۸۲,۳۵۳ | ۱۰۸,۱۹۵ |

تیرکت تولید مواد اولیه دارویی الیز نازک (سهامی عام)  
 داده‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۳- مطالعه با انحصار وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با انحصار وابسته طی دوره مورد گزارش:

| مبالغ به میلیون ریال) |                    |                |              |                 |                                  |                   |                             |                |   |  |                   |
|-----------------------|--------------------|----------------|--------------|-----------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|---|--|-------------------|
| تأمین مالی در بافتی   | تأمین مالی پرداختی | تفصیل در بافتی | تفصیل اصلی   | برداشت هزینه ها | ایجاد و رهن کارخانه و دفتر مرکزی | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و محصولات و خدمات | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی   | نام شخصی وابسته                        | شرکت اصلی و نهایی |
| ۱۰۰۰۰۰۰               | (۱۰۰۰۰۰۰)          | ۰              | (۱,۳۶۳,۰۰۰)  | ۹۱۲             | (۲,۸۵۶)                          | ۰                 | ۰                           | √              | عضو هیئت مدیره، سهامدار اصلی و عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت گروه سرمایه گذاری الیز            | شرکت اصلی و نهایی |
| ۰                     | ۰                  | ۰              | ۰            | (۱۸,۳۶۸)        | ۰                                | ۰                 | ۰                           | √              | سهامدار نهایی                                       | گروه دارویی برکت                       |                   |
| ۰                     | ۰                  | ۰              | ۰            | ۰               | ۰                                | ۰                 | ۲۹۰,۰۰۰                     | √              | عضو هیئت مدیره                                      | شرکت الیز دارو                         |                   |
| ۰                     | ۰                  | ۰              | ۰            | ۰               | ۰                                | ۰                 | ۷,۶۴۲                       | √              | عضو هیئت مدیره                                      | شرکت داروسازی تولید دارو               |                   |
| ۰                     | ۰                  | ۰              | ۰            | ۰               | ۰                                | ۰                 | ۶۸,۴۸۰                      | √              | عضو هیئت مدیره                                      | شرکت داروسازی ایران دارو               |                   |
| ۰                     | ۰                  | ۱۳۰,۰۰۰        | (۳۸,۰۷۰,۰۰۰) | ۰               | ۰                                | ۰                 | ۷۷۹,۸۱۲                     | √              | عضو مشترک هیئت مدیره                                | شرکت سبحان دارو                        |                   |
| ۰                     | ۰                  | ۰              | ۰            | ۰               | ۰                                | ۱,۹۳۸             | ۰                           | √              | عضو مشترک هیئت مدیره                                | شرکت پخش الیز                          |                   |
| ۰                     | ۰                  | ۰              | ۰            | ۰               | ۰                                | ۰                 | ۰                           | √              | عضو مشترک هیئت مدیره                                | شرکت پسته‌های فناوری شیمی دارویی آیدنا |                   |
| ۱۰۰۰۰۰۰               | (۱۰۰۰۰۰۰)          | ۱۳۰,۰۰۰        | (۶۰,۷۰,۰۰۰)  | (۱۷,۴۵۶)        | (۲,۸۵۶)                          | ۱,۹۳۸             | ۱,۱۴۵,۹۳۴                   |                | جمع   | جمع                                    |                   |

۳۳-۲- کلیه معاملات با انحصار وابسته به استثنای موارد زیر با شرایط جاری بر معاملات حقوقی صورت یافته است.

۳۳-۱- اجاره دفتر مرکزی در تهران از شرکت گروه سرمایه گذاری الیز با این تراش هیچ رابطه برقرار نیست.



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز ناک (سهامی عام)

بازرسی تفضیلی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

| شرح   | نام شخص وابسته                     | حسابها و اسناد دریافتی تجاری | سایر دریافتی ها | سایر پرداختی ها | پیش دریافت | سود سهام پرداختی | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |           | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |          |
|---|------------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|------------|------------------|------------|-----------|------------|----------|
|   |                                    |                              |                 |                 |            |                  | طلب        | بدهی      | طلب        | بدهی     |
| سهامدار واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت های همگروه | شرکت گروه سرمایه گذاری البرز       | ۰                            | ۲۰۲۰            | (۵۰,۴۵۷)        |            | (۲۱۰,۹۶۱)        |            | (۲۵۹,۳۹۸) | ۰          | (۶۷,۹۸۵) |
|   | گروه دارویی برکت                   | ۰                            | ۰               | (۴,۳۱۴)         |            |                  |            | (۴,۳۱۴)   | ۰          | (۷,۵۵۴)  |
|   | شرکت البرز دارو                    | ۲۴۰,۸۴۵                      | ۰               | (۳۹۹)           | ۰          | (۳,۳۲۵)          |            | ۲۳۸,۵۲۰   | ۸۹,۳۳۳     | ۰        |
|   | شرکت گروه دارویی سبحان             | ۰                            | ۰               | (۳۹۹)           |            | (۳۷)             |            | (۳۲۶)     | ۰          | (۳۰۵)    |
|   | شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز      | ۰                            | ۰               |                 |            | (۴,۸۵۹)          |            | (۴,۸۵۹)   | ۰          | ۰        |
|   | شرکت داروسازی ایران دارو           | ۶۸,۶۳۱                       | ۰               |                 | (۶,۱۷۷)    | (۶۲)             |            | ۶۲,۴۹۲    | ۶۳,۸۵۰     | ۰        |
|   | شرکت داروسازی تولید دارو           | ۸,۷۳۴                        | ۰               |                 |            | (۷)              |            | ۸,۷۳۴     | ۱,۴۳۴      | ۰        |
|   | شرکت سبحان دارو                    | ۸۱۸,۵۶۳                      | ۰               | (۱۱)            |            |                  |            | ۸۱۸,۵۵۲   | ۰          | (۳۱,۴۵۴) |
|   | شرکت پیشگامان فناوری دارویی آبادان | ۰                            | ۰               | (۸۵۵)           |            |                  |            | (۸۵۵)     | ۰          | (۸۵۵)    |
|   | جمع                                | ۱,۱۳۶,۷۷۲                    | ۲۰۲۰            | (۵۵,۹۳۶)        | (۶,۱۷۷)    | (۲۱۸,۳۲۱)        |            | ۱,۱۳۸,۱۹۱ | (۲۶۹,۷۵۲)  | ۱۵۴,۶۱۷  |

۳-۳-۱ در دوره های مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۲ و ۳۱/۰۳/۱۴۰۱ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲**

۳۴- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی :

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای مبلغ ۲۲,۱۶۴ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای (به شرح یادداشت ۴-۱۳) می باشد.

۳۴-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است

| نوع تضمین | موضوع ضمانت   | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               |
|-----------|---------------|--------------------------|
| چک        | سفارشات خارجی | میلیون ریال<br>۱,۵۵۲,۰۰۰ |
| چک        | تسهیلات       | ۳,۱۹۱,۰۰۰                |
| چک و سفته | تسهیلات       | ۱۱۵,۱۱۲                  |
| چک        | سفارشات خارجی | ۱۵۶,۰۰۰                  |
|           |               | <u>۵,۰۱۴,۱۱۲</u>         |

۳۴-۲-۱- دعوی حقوقی به شرح یادداشت ۵-۲۴ صورت های مالی علیه بانک کارآفرین انجام گردیده که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است .

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

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵-۱- پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء بوده باشد ، اتفاق نیفتاده است.