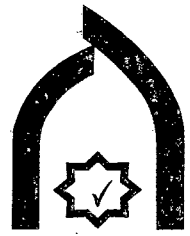


بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

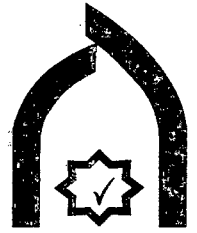
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :

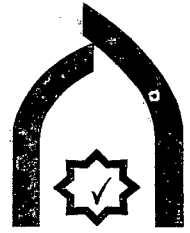


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۳	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت البرز دارو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت البرز دارو (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت البرز دارو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین معاملات مزبور و سایر معاملات مندرج یادداشت فوق الذکر از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده و براساس روابط فیما بین انجام شده است.

۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص افشاء صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ اداره ثبت شرکتها و افشاء خط و مشی تقسیم سود همزمان با ارائه اطلاعات پیش بینی عملکرد، رعایت نگردیده است.

۸- 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 مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

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

۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

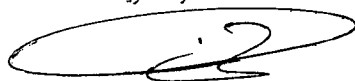
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرادفر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

مسعود محمدزاده

شماره عضویت: ۸۴۱۲۶۶



بسمه تعالی
شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ / ۱۲ / ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت البرز دارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۱- تراز نامه ۲
۲- صورت سود و زیان ۳
۱- ۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته ۳
۳- صورت جریان وجوه نقد ۴
۴- یادداشتهای توضیحی
الف- تاریخچه فعالیت شرکت ۵
ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی ۵
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری ۶-۷
ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۷-۲۳
صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰/۱/۱۳۹۴ به تأیید هیأت متبصر رسیده است.

ردیف	اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
۱	دکتر پویا فرहत (به نمایندگی از شرکت سبحان دارو)	مدیرعامل - عضو هیأت مدیره - موظف	
۲	دکتر محمد شریف زاده (به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری البرز)	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
۳	عقیل آرین نژاد (به نمایندگی از شرکت گروه دارویی سبحان)	نائب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
۴	الیاس کهزادی (به نمایندگی از شرکت ایران نارو)	عضو هیأت مدیره - موظف	
۵	سید محمد رضا صباغی (به نمایندگی از شرکت کی بی سی)	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	

(۱)



شرکت البرز دارو (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		ریال	ریال		داراییهای جاری:
۸۸.۹۳۲.۴۴۹.۳۳۵	۱۲۱.۱۲۸.۱۴۳.۴۱۹	۱۳	۶۷.۸۱۵.۰۱۴.۳۵۶	۳۴.۷۶۹.۹۴۱.۲۲۵	۴	موجودی نقد
۱۲۰.۳۴۳.۳۵۸.۹۲۸	۲۴۴.۵۳۱.۰۵۷.۳۵۶	۱۴	۹۰۱.۲۶۱.۳۱۵.۵۲۹	۱.۳۳۱.۵۴۹.۷۱۱.۱۳۶	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۵.۳۷۶.۵۷۱	۵.۲۳۳.۷۱۶	۱۵	۲۵.۶۰۳.۳۶۰.۹۱۱	۵.۵۷۳.۵۱۳.۸۴۹	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱۵۴.۲۰۱.۰۷۳.۱۰۰	۱۹۸.۳۷۵.۳۶۰.۱۶۴	۱۶	۴۲۶.۵۴۹.۹۲۱.۸۸۳	۴۶۵.۲۹۰.۲۷۲.۴۶۹	۷	موجودی مواد و کالا
۳.۸۴۸.۰۱۳.۲۲۸	۱۴.۹۰۰.۱۲۹.۳۴۶	۱۷	۱۱۷.۶۰۶.۳۹۸.۳۲۲	۸۷.۸۰۶.۹۶۱.۲۲۴	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۳۳۳.۶۱۶.۱۲۹.۳۲۰	۳۴۱.۰۶۱.۲۳۷.۳۴۶	۱۸				
۷۰۰.۹۵۶.۴۰۰.۴۸۲	۹۲۰.۰۰۱.۱۶۱.۳۴۷		۱.۵۳۸.۸۳۶.۰۱۱.۰۰۱	۱.۹۲۴.۹۹۰.۳۹۹.۹۰۳		جمع داراییهای جاری
						داراییهای غیر جاری:
۴۳.۲۲۸.۰۸۸.۱۹۸	۱۴.۶۶۳.۲۴۹.۹۲۰	۱۸	۱۸۴.۱۴۵.۲۰۳.۶۲۸	۲۱۸.۵۰۰.۸۳۰.۴۷۴	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۰۰.۴۱.۷۹۳.۶۴۷	۷۳۶.۲۹۰.۰۰۰	۱۹	۵۴۹.۹۹۴.۰۳۹	۲۹۹.۱۲۱.۳۳۹	۱۰	داراییهای نامشهود
۱۰۰.۵۱.۶۸۳.۶۱۶	۱۱۰.۵۸.۴۳۱.۹۳۲	۲۰	۱.۱۵۱.۸۲۲.۵۷۲	۱.۱۶۰.۳۵۶.۵۷۲	۱۱	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۵۴.۳۲۱.۵۶۵.۴۶۱	۲۶.۴۵۷.۹۷۱.۸۵۲		۱۳.۴۴۰.۸۰۴.۳۰۶	۱۴.۸۰۸.۵۵۳.۱۲۱	۱۲	سایر دارائیهها
۷۵۵.۲۷۷.۹۶۵.۹۴۳	۹۴۶.۴۵۹.۱۳۳.۱۹۹		۱۹۹.۲۸۷.۸۲۴.۵۴۵	۲۳۴.۷۶۸.۸۶۱.۵۰۶		جمع دارائیههای غیر جاری
						جمع داراییها
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱				حقوق صاحبان سهام:
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲				سرمایه (۳۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)
۹۱۵.۰۳۷.۷۴۲	۹۱۵.۰۳۷.۷۴۲	۲۳				اندوخته قانونی
۷۰۶.۹۳۰.۸۳۱.۸۶۱	۸۸۲.۳۸۵.۰۹۰.۴۶۸					سایر اندوخته ها
۹۸۲.۸۴۵.۸۶۹.۶۰۳	۱.۲۱۳.۳۰۰.۱۲۸.۲۱۰					سود (زیان) انباشته
۱.۷۳۸.۱۲۳.۸۳۵.۵۴۶	۲.۱۵۹.۷۵۹.۲۶۱.۴۰۹		۱.۷۳۸.۱۲۳.۸۳۵.۵۴۶	۲.۱۵۹.۷۵۹.۲۶۱.۴۰۹		جمع حقوق صاحبان سهام
						جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۶۶۶.۱۷۹.۱۶۷.۰۱۵	۲.۱۴۲.۳۴۰.۰۷۲.۶۶۷	۲۴ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۸۴۵.۶۹۸.۲۵۴.۱۳۰)	(۱.۰۴۶.۳۰۲.۷۵۴.۳۱۳)	۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸۲۰.۴۸۰.۹۱۲.۸۸۵	۱.۰۹۶.۰۳۷.۳۱۸.۳۵۴	سود ناخالص
(۶۸.۰۰۸.۴۱۱.۶۹۹)	(۱۷۶.۴۸۳.۳۲۱.۴۳۹)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۸۹.۲۵۳.۸۳۰)	۱.۱۶۰.۷۴۹.۲۳۳	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۶۸.۴۹۷.۶۶۵.۵۲۹)	(۱۷۵.۳۲۲.۵۷۲.۲۰۶)	
۷۵۱.۹۸۳.۲۴۷.۳۵۶	۹۲۰.۷۱۴.۷۴۶.۱۴۸	سود عملیاتی
(۷۰.۳۷۴.۰۵۰.۳۵۰)	(۸۰.۸۱۰.۵۸۹.۶۲۱)	۲۸ هزینه های مالی
۳۳.۷۱۴.۲۳۷.۶۷۸	۴.۷۶۷.۳۱۶.۴۴۵	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۶.۶۵۹.۸۱۲.۶۷۲)	(۷۶.۰۴۳.۲۷۳.۱۷۶)	
۷۱۵.۳۲۳.۴۳۴.۶۸۴	۸۴۴.۶۷۱.۴۷۲.۹۷۲	سود قبل از کسر مالیات
(۱۵۳.۲۵۶.۰۳۹.۳۳۹)	(۱۸۹.۲۱۷.۲۱۴.۳۶۵)	مالیات
۵۶۲.۰۶۷.۳۹۵.۳۴۵	۶۵۵.۴۵۴.۲۵۸.۶۰۷	سود خالص
		سود پایه و تقلیل یافته هر سهم :
۲.۵۶۲	۲.۶۴۲	سود عملیاتی هر سهم
(۹۲)	(۲۱۴)	سود غیر عملیاتی هر سهم
۲.۴۷۰	۲.۴۲۸	سود پایه هر سهم
۲.۲۹۷	۲.۲۰۴	سود پایه تقلیل یافته هر سهم
۲.۲۴۸	۲.۱۸۵	سود هر سهم براساس آخرین تعداد سهام ثبت شده

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۶۲.۰۶۷.۳۹۵.۳۴۵	۶۵۵.۴۵۴.۲۵۸.۶۰۷	سود خالص
۳۵۹.۶۴۰.۹۳۴.۰۱۶	۷۰۶.۹۳۰.۸۳۱.۸۶۱	سود انباشته در ابتدای سال
۲۲۲.۵۰۲.۵۰۰	.	تعدیلات سنواتی
۳۵۹.۸۶۳.۴۳۶.۵۱۶	۷۰۶.۹۳۰.۸۳۱.۸۶۱	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۹۲۱.۹۳۰.۸۳۱.۸۶۱	۱.۳۶۲.۳۸۵.۰۹۰.۴۶۸	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	سود سهام پرداختنی یا مصوب
(۲۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
۷۰۶.۹۳۰.۸۳۱.۸۶۱	۸۸۲.۳۸۵.۰۹۰.۴۶۸	سود (زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۲.۷۳۹.۲۶۰.۱۹۰	۵۶۵.۹۱۳.۱۳۳.۹۷۵	۳۰
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت		
۱۳۵.۵۴۱.۸۳۷	۵۹.۵۲۳.۲۹۱	
۳۷۵.۶۹۲.۹۸۹	۵۵۵.۱۵۹.۶۲۶	
(۷۰.۳۷۴.۰۵۰.۳۵۰)	۳۰.۹۱۰.۳۹۲.۸۷۷	
(۱۳۵.۶۳۶.۳۹۷.۴۵۲)	(۷۷.۵۰۲.۰۳۲.۲۵۹)	
(۲۰۵.۴۹۹.۲۱۲.۹۷۶)	(۳۰۲.۹۸۴.۹۷۳.۱۵۷)	
سود سهام دریافتی		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
سود سهام پرداختی		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی		
(۷۷.۱۵۴.۷۵۸.۰۴۴)	(۱۴۲.۱۷۳.۴۹۸.۱۷۲)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		
وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت		
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نا مشهود		
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		
فعالیت‌های تأمین مالی:		
وجه حاصل از افزایش سرمایه		
دریافت تسهیلات مالی		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
مانده وجه نقد در آغاز سال		
مانده وجه نقد در پایان سال		
مبادلات غیر نقدی :		
۱.۵۷۹.۱۸۴.۴۹۳	۲۷۱.۹۰۸.۱۰۰	
۵۴۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۵۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
(۵۵۸.۲۴۱.۱۵۴.۳۷۴)	(۷۸۲.۶۰۵.۵۵۷.۲۳۹)	
(۱۱.۶۶۱.۹۶۹.۸۸۱)	(۲۴.۳۳۳.۶۴۹.۱۳۹)	
۳۶.۳۱۲.۵۵۰.۵۹۶	(۳۳.۰۴۵.۰۷۳.۱۳۱)	
۳۱.۵۰۲.۴۶۳.۷۶۰	۶۷.۸۱۵.۰۱۴.۳۵۶	
۶۷.۸۱۵.۰۱۴.۳۵۶	۳۴.۷۶۹.۹۴۱.۲۲۵	
۱۳۸.۴۵۲.۶۲۲.۵۳۱	۲۵۳.۷۶۶.۱۰۲.۲۰۲	۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت البرز دارو (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۵/۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۵۸۲۸ مورخ ۱۳۵۵/۵/۱۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۷۵/۹/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۷۵/۱۱/۲۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت البرز دارو (سهامی عام)، جزء واحدهای تجاری فرعی گروه داروئی سبحان میباشد و واحد تجاری اصلی نهائی گروه، ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) است. مرکز اصلی شرکت و نیز کارخانه آن در قزوین واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به موجب تصمیم مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۴/۱۳، تأسیس هر قسم کارخانه یا موسسه برای ساخت و فروش هر گونه محصولات داروئی، غذایی، مواد شیمیائی و آرایشی و بهداشتی، وارد کردن محصولات ساخته شده داروئی، غذایی، مواد شیمیائی و آرایشی و بهداشتی، ملزومات و تجهیزات پزشکی و توزیع آن، وارد کردن ماشین آلات مربوط به تولید و اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد، همچنین وارد کردن مواد اولیه خام یا نیم ساخته و لوازم بسته بندی مورد استفاده در محصولات فوق الذکر و انجام عملیات تحقیقاتی و معاملات بازرگانی در حدود موضوع شرکت و مشارکت در شرکتهای دیگر و خرید و فروش سهام آنها میباشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۳۰۴۴ مورخ ۱۳۶۸/۵/۸ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالانه ۲۹۰ میلیون عدد قرص، ۱۷ میلیون شیشه شربت و سوسپانسیون و ۱۷ میلیون پوکه آمپول در سال ۱۳۶۲ آغاز شده است و براساس پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷/۱۶۶۲۱ مورخ ۸۴/۱۰/۱۸ به ۷۳۳ میلیون عدد قرص، ۱۹ میلیون عدد شیشه شربت و سوسپانسیون و ۴۵ میلیون پوکه آمپول تغییر یافته است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۸۱	۶۵	
۲۴۱	۲۴۸	کارکنان قراردادی
۶۸	۱۰۴	کارکنان روزمزد
۳۹۰	۴۱۷	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی موردانتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن ائین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۸۰/۱۱/۲۷ و براساس نرخها و روشهای مندرج در صفحه بعد محاسبه میشود.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۵ و ۲۰ درصد و ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۱۵ و ۲۰ درصد و ۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم تجهیزات	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۳- دارایی های ثابت نامشهود

نرم افزارها در سر فصل دارایی های ثابت نامشهود پنج ساله مستقیم مستهلک میشوند.

۵-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی میشود به استثناء مخارجی که قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است.

۶-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۳- استهلاک مانده تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض

مانده تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض، به تناسب استهلاک سالانه دارائیهای ثابت مشهود تحصیل شده از محل این کمکها، در طول مدت بهره برداری مستهلک می شود که در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منعکس شده است.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

ریال	ریال	
۶۷.۸۱۵.۰۱۴.۳۵۶	۳۴.۷۵۴.۱۶۹.۶۳۷	موجودی نزد بانکها
	۱۵.۷۷۱.۵۸۸	موجودی نزد بانکهای ارزی
۶۷.۸۱۵.۰۱۴.۳۵۶	۳۴.۷۶۹.۹۴۱.۲۲۵	

۴-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی مربوط به مبلغ ۵۲۳ یورو نزد بانک کارآفرین شعبه مرکزی می باشد که به نرخ تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
				اسناد دریافتنی تجاری:
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵-۱ شرکتهای گروه
۱۵۴,۲۹۷,۱۸۰,۵۳۹	۲۵۸,۶۹۸,۸۲۵,۲۰۱	(۱۴۸,۳۲۰,۰۰۰)	۲۵۸,۸۴۷,۱۴۵,۲۰۱	۵-۲ سایر اشخاص
۲۵۴,۲۹۷,۱۸۰,۵۳۹	۲۸۳,۶۹۸,۸۲۵,۲۰۱	(۱۴۸,۳۲۰,۰۰۰)	۲۸۳,۸۴۷,۱۴۵,۲۰۱	
				حسابهای دریافتنی تجاری:
۴۶۵,۹۵۹,۹۵۲,۴۸۱	۶۷۹,۱۵۲,۵۲۸,۵۲۹	.	۶۷۹,۱۵۲,۵۲۸,۵۲۹	۵-۳ شرکتهای گروه
۱۸۱,۰۰۴,۱۸۲,۵۰۹	۳۹۲,۸۵۳,۵۸۰,۴۵۹	(۲۵۵,۹۷۵,۳۶۹)	۳۹۳,۱۰۹,۵۵۵,۸۲۸	۵-۴ سایر اشخاص
.	(۲۴,۱۵۵,۲۲۳,۰۵۳)	.	(۲۴,۱۵۵,۲۲۳,۰۵۳)	۵-۵ ذخیره هزینه توزیع و فروش
۶۴۶,۹۶۴,۱۳۴,۹۹۰	۱,۰۴۷,۸۵۰,۸۸۵,۹۳۵	(۲۵۵,۹۷۵,۳۶۹)	۱,۰۴۸,۱۰۶,۸۶۱,۳۰۴	
۹۰۱,۲۶۱,۳۱۵,۵۲۹	۱,۳۳۱,۵۴۹,۷۱۱,۱۳۶	(۴۰۴,۲۹۵,۳۶۹)	۱,۳۳۱,۹۵۴,۰۰۶,۵۰۵	جمع

۵-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی از شرکتهای گروه بشرح جدول ذیل می باشد.

نام شرکت	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پخش البرز	۵-۱-۱	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۵-۱-۱ - مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از اسناد مذکور تا تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده است .

۵-۲- مانده حساب اسناد دریافتنی از سایر اشخاص به شرح جدول ذیل می باشد ؛

نام شرکت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
داروسازان التیام	۶۲,۸۷۴,۸۹۲,۲۹۸	۱۶,۰۸۲,۷۱۰,۴۵۸
محیا دارو	۶۲,۴۱۹,۵۴۸,۵۹۸	۸۰,۶۷۷,۴۲۹,۴۸۶
شرکت پخش داروئی بهداشتی لیوار	۴۵,۲۶۸,۸۳۵,۳۶۱	-
دارو بهداشت شفاآراد	۲۶,۴۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارو گستر رازی	۲۰,۳۲۱,۱۶۵,۵۹۰	۱۹,۹۵۵,۹۶۶,۵۲۳
بهرسان دارو	۱۲,۷۵۰,۴۶۲,۵۵۰	-
تعاونی انجمن دارو سازان	۹,۱۳۵,۰۹۷,۵۳۸	۱,۰۴۳,۶۸۸,۶۵۰
پخش رازی	۸,۸۰۵,۲۶۴,۰۰۰	۲,۲۹۰,۸۷۶,۵۹۶
آدورابط	۷,۳۳۵,۰۸۶,۷۸۰	۶,۸۱۷,۴۴۰,۹۶۸
ویتابیوتکس تهران	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۱,۴۷۹,۲۹۲,۴۸۶	۹,۵۷۷,۳۸۷,۸۵۸
جمع	۲۵۸,۸۴۷,۱۴۵,۲۰۱	۱۵۴,۴۴۵,۵۰۰,۵۳۹
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱۴۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۳۲۰,۰۰۰)
جمع	۲۵۸,۶۹۸,۸۲۵,۲۰۱	۱۵۴,۲۹۷,۱۸۰,۵۳۹

۵-۲-۱ - مبلغ ۶۶,۵۱۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی فوق تا تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده است .

۵-۳- مانده حساب دریافتنی از شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد ؛

نام شرکت	مبلغ سررسید شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
پخش البرز	۲۴۰,۶۰۵,۲۹۲,۰۳۷	۶۷۹,۱۵۲,۵۲۸,۵۲۹	۴۶۵,۹۵۹,۹۵۲,۴۸۱

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۵- مانده حساب دریافتی سایر اشخاص به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ سررسید شده	
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۶۳۷,۱۱۶,۲۶۸	۱۳۷,۶۶۶,۰۶۹,۹۵۴	۳۴,۴۲۴,۹۴۵,۰۴۳	پخش رازی
-	۸۰,۲۶۲,۹۵۰,۸۶۶	۳۷,۸۹۵,۳۶۸,۱۳۳	پخش قاسم ایران
۲۷,۱۸۲,۱۲۵,۴۶۴	۴۷,۲۳۷,۷۵۴,۵۱۴	-	محیا دارو
۲۶,۰۵۴,۸۹۲,۳۸۷	۳۹,۹۳۲,۸۷۸,۷۵۸	-	آدورا طب
۶۰,۱۸۰,۸۶۰,۳۰	۲۹,۲۸۶,۳۸۲,۲۳۷	-	دارو بهداشت شفا آراد
-	۱۷,۵۴۲,۷۸۹,۰۷۴	-	بهرسان دارو
۱۲,۱۳۱,۷۰۳,۲۱۰	۱۴,۴۰۳,۰۴۴,۱۵۴	۵,۷۹۸,۶۵۶,۳۳۳	ویتاآریا
۲۲,۳۷۶,۵۶۵,۷۱۲	۱۰,۷۸۹,۷۴۰,۹۵۱	-	دارو سازان التیام
۲,۳۷۶,۰۰۳,۴۳۵	۷,۳۱۲,۷۱۵,۴۷۹	-	داروگسترارزی
۳۲,۸۵۵,۷۶۸,۲۱۹	۷,۰۱۵,۸۳۱,۹۷۵	-	پخش هجرت
-	۶,۰۰۹,۳۳۷,۲۲۸	۱,۶۰۵,۶۰۲,۴۰۹	ویتابیوتکس تهران
-	۲,۶۶۸,۵۴۲,۴۱۰	-	امید دارو سلامت
۳,۳۳۶,۶۸۵,۳۰۶	-	۵۱۷,۲۳۳,۱۵۳	داروگستریاسین
۱۲,۲۱۳,۷۹۲,۳۴۷	-	-	جهان فارمد
۷,۲۸۰,۳۰۱,۹۲۴	۲,۹۸۱,۵۱۸,۲۲۸	-	سایر
۱۸۱,۳۵۳,۰۴۰,۳۰۲	۳۹۳,۱۰۹,۵۵۵,۸۲۸	۸۰,۲۴۱,۸۴۵,۰۷۱	جمع
(۳۴۸,۸۵۷,۷۹۳)	(۲۵۵,۹۷۵,۳۶۹)	-	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۸۱,۰۰۴,۱۸۲,۵۰۹	۳۹۲,۸۵۳,۵۸۰,۴۵۹	۸۰,۲۴۱,۸۴۵,۰۷۱	جمع

۵-۵- حساب مذکور مربوط به هزینه های توزیع و فروش می باشد که بدلیل عدم ارائه مستندات توسط پخش ها حساب ذخیره تعدیل نگردیده است .

۶-۵- متوسط دوره وصول مطالبات تجاری شرکت در دوره مورد گزارش ۱۹۲ روز و در سال گذشته ۱۶۱ روز است افزایش دوره وصول مطالبات نسبت به سال گذشته متاثر از افزایش دوره وصول و صنعت می باشد. دوره وصول مطالبات صنعت در ۹ ماهه سال ۹۳ به نسبت سال گذشته ۴۰ روز اضافه شده است .

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده	یادداشت
خالص	خالص	ریال	
۳۷۸,۵۳۱,۵۷۸	۱۰۳,۸۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۸۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی :
۳۷۸,۵۳۱,۵۷۸	۱۰۳,۸۸۰,۰۰۰	۰	سایر
			جمع
			حسابهای دریافتنی غیر تجاری:
۸۷,۳۳۴,۸۹۹	۱۰۹,۱۷۷,۰۳۹	۱۰۹,۱۷۷,۰۳۹	۶-۱ طلب از شرکتهای گروه
۳,۱۶۱,۱۰۵,۵۵۵	۴,۳۰۷,۸۹۷,۱۲۶	۴,۳۰۷,۸۹۷,۱۲۶	۶-۲ کارکنان (وام و مساعده)
۲۱,۳۶۹,۱۳۳,۰۹۲	۴۹۴,۳۱۳,۷۵۰	۴۹۴,۳۱۳,۷۵۰	۶-۳ سپرده های موقت
۴۲۶,۵۵۲,۶۱۳	۴۲۶,۵۵۲,۶۱۳	۴۲۶,۵۵۲,۶۱۳	ترخیص کالا
۱۸۰,۶۰۱,۱۷۴	۱۳۱,۶۹۳,۳۲۱	(۱۳,۰۴۶,۷۰۰)	سایر اشخاص
۲۵,۲۲۴,۸۲۹,۳۳۳	۵,۴۶۹,۶۳۳,۸۴۹	(۱۳,۰۴۶,۷۰۰)	جمع
۲۵۶,۰۳۲,۶۰۰,۹۱۱	۵,۵۷۳,۵۱۳,۸۴۹	(۱۳,۰۴۶,۷۰۰)	جمع

۱-۶- مانده سرفصل طلب از شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی بشرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
خالص - ریال	خالص - ریال	
-	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	کی بی سی
۳,۲۷۰,۸۱۳	۴۵,۲۷۶,۰۳۹	ایران دارو
۳۳,۱۰۲,۳۶۰	۱,۰۴۱,۰۰۰	سبحان دارو (سهامی عام)
-	۳۶۰,۰۰۰	تولید دارو (سهامی عام)
۳۸,۳۰۰,۰۰۰	-	دارو سازی تولید دارو
۲۳۴,۰۸۸	-	آرین البرز
۱۲,۱۴۳,۶۳۸	-	سرمایه گذاری البرز
۲۸۴,۰۰۰	-	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۸۷,۳۳۴,۸۹۹	۱۰۹,۱۷۷,۰۳۹	جمع

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۶- کارکنان (وام و مساعده)

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده (وام و مساعده)	ریال ۷,۶۱۶,۴۵۰,۲۴۷	ریال ۶,۶۰۱,۹۰۹,۸۶۱
کسر میشود حصه بلند مدت	(۲,۳۰۸,۵۵۲,۱۲۱)	(۳,۴۴۰,۸۰۴,۳۰۶)
مانده حصه کوتاه مدت	۴,۳۰۷,۸۹۷,۱۲۶	۳,۱۶۱,۱۰۵,۵۵۵

۳-۶- مبلغ فوق بابت گشایش حواله های ارزی نزد بانک پارسیان و خاور میانه می باشد که بانک ۳۰٪ مبلغ حواله را بعنوان سپرده دریافت و پس از ترخیص کالای مربوطه عودت می دهد.

۷- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	ریال	ریال	خالص
کالای ساخته شده	۸۱,۲۳۴,۶۲۲,۳۶۴	۸۱,۲۳۴,۶۲۲,۳۶۴	ریال
کالای در جریان ساخت	۲۷,۶۹۱,۰۲۰,۳۱۰	۲۷,۶۹۱,۰۲۰,۳۱۰	ریال
مواد اولیه بسته بندی	۲۸۹,۶۰۸,۱۵۱,۲۸۳	۲۸۹,۶۰۸,۱۵۱,۲۸۳	ریال
قطعات و لوازم یدکی	۲۵,۱۳۲,۱۸۲,۶۸۵	۲۵,۱۳۲,۱۸۲,۶۸۵	ریال
سایر موجودیها	۲,۰۸۳,۲۳۷,۳۶۷	۷۱۱,۰۸۸,۰۰۴	ریال
جمع	۴۲۵,۷۴۹,۲۱۴,۰۰۹	۴۲۴,۳۷۷,۰۶۴,۶۴۶	ریال
کالای در راه	۴۰,۹۱۳,۲۰۷,۸۲۳	۴۰,۹۱۳,۲۰۷,۸۲۳	ریال
	۴۶۶,۶۶۲,۴۲۱,۸۳۲	۴۶۵,۲۹۰,۲۷۲,۴۶۹	ریال

۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی در پایان دوره مورد گزارش به بهای تمام شده در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	بهای تمام شده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
سفارشات خارجی:	ریال	ریال	ریال	ریال
خرید مواد اولیه و قطعات	۳۴,۲۳۸,۷۵۵,۲۳۰	۰	۳۴,۲۳۸,۷۵۵,۲۳۰	۳۴,۲۳۸,۷۵۵,۲۳۰
پیش پرداختها:				
خرید مواد و قطعات	۵۳,۷۹۹,۳۱۲,۹۱۹	(۲۳۱,۱۰۶,۹۲۵)	۵۳,۵۶۸,۲۰۵,۹۹۴	۵۳,۵۶۸,۲۰۵,۹۹۴
جمع کل	۸۸,۰۳۸,۰۶۸,۱۴۹	(۲۳۱,۱۰۶,۹۲۵)	۸۷,۸۰۶,۹۶۱,۲۲۴	۸۷,۸۰۶,۹۶۱,۲۲۴

۸-۱- مانده حساب فوق شامل مبلغ ۵,۹۵۷ میلیون ریال پرداختی به بانکهای گشایش کننده اعتبارات اسنادی و مبلغ ۲۸,۲۸۱ میلیون ریال پرداختهای حواله ای بابت خرید مواد اولیه است.

۸-۲- مانده سرفصل فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداختهای صورت گرفته به اشخاص حقیقی و حقوقی مختلف (شامل ۹۵ فقره پرداخت) از بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی در سال ۱۳۹۴ و نیز ۱,۱۳۹ میلیون ریال پرداختی به شرکت ایرشاک شیمی بابت پرونده DMF (تهیه پرونده جامع دارویی) است که با وجود انجام موضوع قرارداد، بدلیل نهایب نشدن فرایند صدور پروانه توسط وزارت بهداشت در این حساب باقی مانده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است.

شرح	بهای تمام شده - ریال			استهلاك انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاك دوره مالی	انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۴,۸۵۹,۷۹۰,۶۲۳	.	.	.	.	.	۴,۸۵۹,۷۹۰,۶۲۳	۴,۸۵۹,۷۹۰,۶۲۳
ساختمان	۶۴,۴۰۶,۰۶۰,۱۴۴	(۷۹۹,۶۸۰)	۴۴۱,۳۳۰,۳۰۰	۱۱,۲۹۳,۲۸۷,۹۴۴	۵,۱۴۸,۴۲۰,۱۸۹	(۷۰۶,۴۳۸)	۶۵,۰۲۱,۵۹۰,۷۶۴	۴۸,۵۸۰,۵۸۹,۰۶۹
تاسیسات	۵۴,۵۶۴,۴۵۷,۷۳۹	.	۱,۳۱۳,۲۷۲,۰۰۰	۱۰,۷۱۳,۹۸۲,۶۷۰	۵,۵۱۲,۳۷۴,۲۲۸	.	۵۵,۸۷۷,۷۲۹,۷۳۹	۳۹,۶۵۱,۳۷۲,۸۴۱
ماشین آلات	۹۱,۲۵۰,۶۷۵,۰۳۶	.	۱,۴۵۷,۱۲۱,۶۰۰	۳۳,۷۹۹,۲۰۶,۰۰۱	۸,۴۱۰,۷۹۷,۹۱۹	(۷۰۱,۸۶۸)	۹۲,۷۰۶,۲۹۶,۶۳۶	۵۰,۴۹۶,۹۹۴,۵۸۴
لوازم و تجهیزات	۹,۹۳۳,۵۱۱,۹۷۴	.	۱,۷۰۵,۱۵۳,۷۱۰	۵,۸۹۱,۵۶۱,۳۰۳	۸۵۲,۲۸۶,۶۰۱	.	۱۴,۸۳۲,۶۶۸,۹۳۴	۸,۰۸۸,۷۵۷,۷۳۷
وسائط نقلیه	۳,۷۱۸,۹۷۴,۷۳۳	(۱,۱۹۳,۱۱۱,۰۰۰)	۳,۸۷۲,۴۲۰,۰۰۰	۱,۹۳۳,۳۰۸,۳۱۲	۸۵۱,۱۲۹,۳۰۳	(۷۴۳,۱۵۵,۱۴۸)	۶,۳۹۸,۲۸۳,۷۳۳	۴,۳۵۷,۰۰۰,۱۲۶۶
اثاثیه و منسوبات	۱۵,۷۵۸,۲۶۱,۰۶۷	(۶۴,۹۰۸,۳۳۳)	۳,۵۲۵,۴۶۵,۱۰۹	۴,۹۴۵,۹۰۱,۹۵۶	۱,۶۱۵,۷۴۵,۳۰۹	(۳۷,۷۳۰,۴۱۱)	۱۹,۲۱۸,۸۱۷,۸۴۳	۱۲,۶۹۴,۹۰۰,۹۸۹
ابزار آلات	۷۷,۸۷۸,۲۲۴	.	.	۶۷,۰۴۵,۷۲۵	۳,۴۸۸,۸۸۵	.	۷۷,۸۷۸,۲۲۴	۷,۲۳۴,۶۱۴
جمع دارائی ثابت	۲۴۴,۵۶۹,۶۰۹,۵۴۰	(۱,۲۵۸,۸۱۹,۰۱۳)	۱۲,۳۱۴,۷۶۲,۷۱۹	۶۸,۶۴۴,۲۹۳,۹۱۱	۲۲,۳۹۴,۲۴۲,۴۳۴	(۷۸۱,۵۹۱,۹۹۷)	۲۵۸,۹۹۳,۰۵۶,۴۹۶	۱۶۸,۷۳۶,۷۵۰,۷۲۳
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۸,۲۱۹,۸۸۷,۹۹۹	.	۳۷,۵۸۰,۸۱۷,۷۸۱	.	.	.	۴۲,۴۳۳,۲۰۲,۵۳۰	۴۲,۴۳۳,۲۰۲,۵۳۰
دارائیهای در دست تکمیل	.	.	۷,۲۳۰,۸۷۷,۲۲۱	.	.	.	۷,۲۳۰,۸۷۷,۲۲۱	۷,۲۳۰,۸۷۷,۲۲۱
	۲۵۲,۷۸۹,۴۹۷,۵۳۹	(۱,۲۵۸,۸۱۹,۰۱۳)	۵۷,۲۲۶,۴۵۷,۷۲۱	۶۸,۶۴۴,۲۹۳,۹۱۱	۲۲,۳۹۴,۲۴۲,۴۳۴	(۷۸۱,۵۹۱,۹۹۷)	۳۰۸,۷۵۷,۱۳۶,۲۴۷	۲۱۸,۵۰۰,۸۳۰,۴۷۴

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- ۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت با نرخ جایگزین تا ارزش ۹۳۴,۵۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله، انفجار ظروف تحت فشار و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۹-۲- چهار و نیم دانگ پنج قطعه زمین شامل محل کارخانه شرکت به مساحت ۸۰,۴۴۰ متر مربع واقع در شهر صنعتی البرز که هر کدام دارای سند محضری میباشند، طی اجاره نامه شماره های ۰۳، ۰۲، ۰۳، ۰۱، ۰۳، ۰۳، ۰۳، ۰۳، ۰۳، ۰۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ اداره اوقاف و امور خیریه قزوین اوقافی اعلام شده است. که از این بابت طبق اجاره نامه های مذکور سالیانه مبلغ ۷۹,۸۸۰,۰۰۰ ریال اجاره پرداخت می شود.
- ۹-۳- زمین کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک رفاه شعبه شهر صنعتی البرز بوده که در سال ۹۳ باتوجه به تفکیک سند کارخانه به پنج فقره، در حال فک رهن می باشد و مجدداً یک فقره از اسناد به شماره ۹۱۲۲۸۰۴۹ بابت موضوع فوق الذکر در حال ترهین است.
- ۹-۴- افزایش و نقل و انتقالات سرفصل ساختمان عمدتاً مربوط به نصب شش عدد درب کرکره ای به مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال و نصب آسانسور در ساختمان فرآورده های تزریقی به مبلغ ۱۷۵ میلیون ریال انتقالی از سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای و اصلاح پارتیشن بندی اداری به مبلغ ۱۰۲ میلیون ریال می باشد.
- ۹-۵- اضافات سرفصل تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید برج خنک کننده به مبلغ ۵۹۳ میلیون ریال، خرید و تعمیر لوازم لوله کشی به مبلغ ۴۲۴ میلیون ریال و خرید دستگاه هواساز به مبلغ ۲۸۹ میلیون ریال می باشد.
- ۹-۶- اضافات سرفصل ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید تانک دوجداره استیل به مبلغ ۶۰۹ میلیون ریال، خرید یک دستگاه الک و بیره به مبلغ ۲۲۷ میلیون ریال، خرید یک دستگاه بروشور تاکنی به مبلغ ۱۴۲ میلیون ریال، خرید یک دستگاه تونل لیبل شیرینگ به مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال و خرید یک دستگاه هولدر فیلترممبران به مبلغ ۱۰۵ میلیون ریال می باشد.
- ۹-۷- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل لوازم و تجهیزات عمدتاً شامل خرید دو دستگاه HPLC به مبلغ ۳,۱۹۳ میلیون ریال انتقالی از سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای و خرید یک دستگاه اسپکتروفتومتر جهت آزمایشگاه به مبلغ ۲۵۹ میلیون ریال و خرید یک دستگاه بالابر ساختمانی به مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال می باشد.
- ۹-۸- اضافات سرفصل وسائط نقلیه عمدتاً مربوط به خرید ۲ دستگاه خودرو ویتارا به مبلغ ۲,۸۰۳ میلیون ریال و خرید یک دستگاه پژو به مبلغ ۴۴۵ میلیون ریال و خرید یک دستگاه مزدا به مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال و خرید یک دستگاه پالت تراک برقی به مبلغ ۲۱۵ میلیون ریال می باشد. همچنین داراییهای فروخته شده شامل یک دستگاه خودرو مگان، دو دستگاه خودرو زانتیا و یک دستگاه خودرو وانت مزدا می باشد.
- ۹-۹- اضافات سرفصل ائانه و منصوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات شبکه، کامپیوتر و پرینتر و دوربین به مبلغ ۱,۹۲۶ میلیون ریال، خرید قفسه مشبک به مبلغ ۶۱۶ میلیون ریال و خرید شش دستگاه کولر گازی به مبلغ ۱۶۸ میلیون ریال و خرید انواع کمد و میز به مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال می باشد. همچنین مبلغ ۱۱۶ میلیون ریال سایر تغییرات مربوط به حذف دارائنها به علت فرسودگی و بلااستفاده بودن می باشد.
- ۹-۱۰- مانده سرفصل سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح جدول زیر است.

ردیف	نام شرکت	مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	نقل و انتقالات	مانده پایان دوره	شرح
۱	شرکت Rickermann *	۲۵۸۵	۱۳۲۳۹	.	۱۵۸۲۴	پیش پرداخت خرید دستگاه پرس فته
۲	شرکت TTP	۱۳۲۱	۱۱۰۷۰	.	۱۲۳۹۱	پیش پرداخت خرید دستگاه خشک کن TTP
۳	شرکت لیروک	۰	۸۴۸۹	.	۸۴۸۹	پیش پرداخت قرارداد ساخت پروژه جامدات
۴	شرکت تجارت ایرانیان		۲۵۷۳	.	۲۵۷۳	هزینه تعمیرات چیلر LG
۵	شرکت لیفتراک سازی آریا		۱۴۰۰	.	۱۴۰۰	پیش پرداخت خرید لیفتراک
۶	شرکت کیان سازه دقیق	۱۱۲۷	۰	.	۱۱۲۷	پیش پرداخت ساختمان پروژه آمبول
۷	پارس پاد		۲۲۰	.	۲۲۰	پیش پرداخت خرید مخزن
۸	شرکت اسپادانا صنعت گلدشت		۱۳۰	.	۱۳۰	پیش پرداخت خرید کارت avrpsc
۹	آسان فراز هیرا	۱۷۵	۰	.	۱۷۵	پیش پرداخت تعمیر آسانسور
۱۰	شرکت لردگان البرز	۰	۸۴	.	۸۴	پیش پرداخت خرید قطعات سیستم حفاظت کاتدیک
۱۱	شیمیائی بهان	۲۹۸۲	۲۱۱	(۳,۱۹۳)	۰	پیش پرداخت خرید یک دستگاه اتو کلاو
۱۲	سایر	۳۰	۱۶۵	.	۱۹۵	پیش پرداخت
	جمع	۸۲۲۰	۳۷۵۸۱	(۳,۱۹۳)	۴۲,۶۰۸	

- ۹-۱۱- تضمین کافی برای پیش پرداختهای فوق اعم از چک، سفته و ضمانتنامه بانکی اخذ و در حسابها ثبت شده است.
- ۹-۱۲- مانده سرفصل دارائیهای در جریان تکمیل شامل پروژه جامدات به مبلغ ۴,۹۶۵ میلیون ریال عمدتاً بابت صورت وضعیت شرکت لیروک و همچنین و پروژه سایبان انبار بسته بندی به مبلغ ۲,۳۶۵ میلیون ریال می باشد که در تاریخ تهیه گزارش سایبان انبار مذکور به بهره برداری رسیده است می باشد.
- ۹-۱۳- پیشرفت فیزیکی احداث پروژه جامدات تا تاریخ ترازنامه به میزان ۲۵ درصد و تا تاریخ تهیه این گزارش به میزان ۲۸ درصد می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲,۹۱۱,۸۳۷	۴۳,۵۰۱,۸۳۷	۰	۴۳,۵۰۱,۸۳۷	تلفن
۳۱,۹۵۸,۵۰۷	۳۱,۹۵۸,۵۰۷	۰	۳۱,۹۵۸,۵۰۷	فاضلاب
۷,۶۴۲,۰۰۰	۷,۶۴۲,۰۰۰	۰	۷,۶۴۲,۰۰۰	اشتراک گاز
۳,۶۱۹,۴۰۰	۳,۶۱۹,۴۰۰	۰	۳,۶۱۹,۴۰۰	اشتراک آب
۵,۶۰۱,۳۴۵	۵,۶۰۱,۳۴۵	۰	۵,۶۰۱,۳۴۵	اشتراک برق
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	تلفن همراه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فاکس
۴۳۵,۷۶۰,۹۵۰	۱۸۴,۲۹۸,۲۵۰	۱,۰۷۳,۰۱۵,۲۵۰	۱,۲۵۷,۳۱۳,۵۰۰	نرم افزارها
۵۴۹,۹۹۴,۰۳۹	۲۹۹,۱۲۱,۳۳۹	۱,۰۷۳,۰۱۵,۲۵۰	۱,۳۷۲,۱۳۶,۵۸۹	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سر فصل سرمایه گذاریهای بلند مدت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل می شود.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	بانک رفاه
۷۵۱,۸۲۲,۵۷۲	۷۶۰,۳۵۶,۵۷۲	۱۱-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱,۱۵۱,۸۲۲,۵۷۲	۱,۱۶۰,۳۵۶,۵۷۲		

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت سپرده بلند مدت ۵ساله با نرخ ۲۲درصد می باشد.

۱۱-۲- مانده سرفصل سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
ارزش دفتری	ارزش دفتری				
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	شرکت البرزبالک
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	شرکت کی بی سی
۸۱,۶۴۱,۰۰۰	۸۳,۱۴۱,۰۰۰	-	۸۳,۱۴۱,۰۰۰	۹,۰۰۰	شرکت سبحان دارو
۵۹,۲۹۹,۳۲۰	۵۹,۲۹۹,۳۲۰	-	۵۹,۲۹۹,۳۲۰	۴۲,۶۵۸	شرکت ایران دارو
۳۵,۸۸۲,۲۵۲	۴۲,۹۱۶,۲۵۲	-	۴۲,۹۱۶,۲۵۲	۲۷,۰۷۳	سایر
۷۵۱,۸۲۲,۵۷۲	۷۶۰,۳۵۶,۵۷۲	-	۷۶۰,۳۵۶,۵۷۲		جمع

۱۲- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها شامل مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ودیعه اجاره دفتر تهران و مبلغ ۳,۳۰۸,۵۵۳,۱۲۱ ریال حصه بلند مدت وام کارکنان بشرح یادداشت ۲-۶ میباشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		اسناد پرداختنی تجاری :
۱۶,۳۱۵,۴۲۲,۲۸۶	۵,۸۴۵,۵۱۵,۷۰۲	۱۳-۱	اشخاص خارج از گروه
۱۶,۳۱۵,۴۲۲,۲۸۶	۵,۸۴۵,۵۱۵,۷۰۲		جمع
			حسابهای پرداختنی تجاری :
۲۳,۸۷۲,۷۰۳,۰۴۳	۲۲,۲۷۵,۷۹۸,۳۸۰		شرکت پارس آمبول - خرید پوکه آمبول
۲۳۸,۵۳۹,۷۵۰	۱۵,۸۶۳,۹۷۸,۸۸۰	۱۳-۲	شرکت های گروه
.	۱۵,۴۰۵,۱۳۶,۶۲۷	۱۳-۳	فروشنندگان خارجی
۱۵,۸۶۲,۳۴۳,۴۲۴	۱۴,۰۴۴,۳۸۰,۲۴۴		شرکت داروشیشه - خرید پوکه آمبول
۹,۸۹۱,۲۸۲,۶۳۸	۱۰,۰۱۷,۷۹۹,۹۱۸		شرکت بهانسار - خرید ژل آلومینیوم و منیزیم
۵,۱۲۰,۱۸۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت درسا دارو - نیتروگلیسرین
۶۱۱,۰۸۵,۲۹۹	۴,۲۶۶,۷۵۷,۳۱۴		پویا هنر نوین
۱,۱۳۰,۵۶۷,۰۵۰	۳,۵۳۷,۷۲۱,۲۵۴		شرکت پارسان حروف - جعبه دارو
۱,۶۲۸,۸۷۶,۸۶۱	۳,۲۰۸,۱۴۸,۹۳۳		بهینه پوشش جم - فویل
۴۳۸,۸۰۱,۹۱۵	۲,۶۸۹,۱۱۲,۳۰۵		شرکت چاپ هنر - اتیکت حمل دارو
.	۲,۵۱۰,۰۴۲,۱۰۹		شرکت ترسیم نگار - جعبه دارو
۱,۷۷۷,۶۰۱,۲۴۷	۲,۰۴۸,۲۲۵,۲۴۲		شرکت آماد پلیمر - درب پلاستیکی
.	۱,۵۹۴,۴۰۳,۷۸۲		شرکت تماد
۹۴۷,۸۶۱,۴۰۹	۱,۴۳۱,۰۲۵,۴۸۰		پوشینه توسعه کسری - خرید فویل
۱,۱۴۳,۴۶۴,۰۰۰	۱,۱۷۴,۷۹۹,۷۷۸		شرکت بید پلاستیک - درب ویال
.	۱,۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰		شرکت دارساوین پارس
.	۵۶۴,۷۶۵,۴۰۴		شرکت توسن دارو
۸۸۰,۹۰۲,۱۵۹	۵۶۱,۶۸۳,۹۱۷		شرکت پارس گیتا دارو
.	۵۴۵,۰۳۶,۵۷۶		شرکت مادرول
.	۵۴۴,۷۰۸,۹۶۰		شرکت به رو فیلم
.	۴۷۹,۲۷۸,۰۲۳		شرکت تجارت گستر پایا
.	۴۷۲,۶۰۸,۰۰۰		رویش دارو پارس
.	۴۶۴,۴۰۰,۰۰۰		شرکت تهرانکسری
.	۴۲۶,۲۰۲,۳۱۸		شرکت اکبریه
.	۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰		کیمیالکل زنجان
۷۰۲,۸۲۱,۳۴۰	.		شرکت آرمان پیشرو - فلیپ آف
۸۸۴,۷۴۰,۶۱۹	.		شرکت بسته بندی پارس - جعبه دارو
۹۲۵,۴۱۱,۵۳۶	.		شرکت آیدانار - فویل
۱,۵۹۷,۷۲۰,۰۰۰	.		شرکت حیران فراز آستارا - گلیسرین
۶۰۱,۵۰۹,۳۱۰	.		صنایع چاپ وبسته بندی خودرنگ
۴,۳۶۰,۶۱۵,۴۴۹	۵,۲۵۷,۰۶۴,۲۷۳		سایر
۷۲,۶۱۷,۰۲۷,۰۴۹	۱۱۵,۲۸۲,۶۲۷,۷۱۷		جمع
۸۸,۹۳۲,۴۴۹,۳۳۵	۱۲۱,۱۲۸,۱۴۳,۴۱۹		جمع کل

۱۳-۱- مانده سرفصل فوق شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۸۴۸,۰۴۳,۲۸۶	۲,۰۱۵,۲۱۷,۱۰۱	شرکت شیشه تاکستان
۲,۶۲۷,۱۵۷,۰۰۰	۹۸۲,۸۰۰,۰۰۰	شرکت تماد
.	۷۰۱,۹۲۰,۰۰۰	چشرکت چاپ سرای ترسیم نگار
.	۶۹۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت ثمین کالای صدر
.	۶۸۰,۴۰۰,۰۰۰	شرکت دارو در
۴۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۶۰۰,۰۰۰	شرکت ره آورد تامین
۸۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۳۷۸,۶۰۱	شرکت اکبریه
.	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی داروئی تبریز
۳,۶۰۵,۳۲۲,۰۰۰	.	سایر
۱۶,۳۱۵,۴۲۲,۲۸۶	۵,۸۴۵,۵۱۵,۷۰۲	جمع

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- مانده حساب فوق بشرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳۸.۵۳۹.۷۵۰	۱۵.۷۴۲.۴۳۸.۸۸۰	۱۳-۲-۱	شرکت البرزپالک
-	۱۲۱.۵۴۰.۰۰۰		شرکت دارو سازی تولید دارو
۲۳۸.۵۳۹.۷۵۰	۱۵.۸۶۳.۹۷۸.۸۸۰		

۱۳-۲-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲ میلیارد ریال از مبلغ فوق تسویه گردیده است .

۱۳-۳- مانده حساب فروشندگان خارجی به شرح جدول ذیل می باشد.

مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	نوع ارز	شرکت فروشنده	نام مواد
۱۱.۲۸۴.۶۷۷.۳۳۷	۲.۴۹۷.۱۶۳	یوان	Starway Pharma	هپارین
۱.۱۳۱.۵۵۸.۶۳۸	۲.۵۲۰.۱۷۵	روپیه	Sun Pharma	پاروکستین
۲۶۰۸.۷۱۹.۲۸۲	۵۷۷.۲۷۸	یوان	Hoperay	سیتی کولین
۲۰۱.۶۶۲.۵۰۰	۵.۵۲۵	یورو	Rieckermann	قطعات cpu
۱۷۸.۵۱۸.۸۷۰	۳۱۳.۱۹۱	روپیه	Sun Pharma	آلندرونیت سدیم
۱۵.۴۰۵.۱۳۶.۶۲۷				جمع

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		اسناد پرداختنی:
۵۴.۴۷۱.۷۸۲.۴۰۰	۱۳۶.۲۸۲.۱۳۳.۰۷۵	۱۴-۱	شرکتهای گروه
۳۶.۳۷۵.۷۵۹.۰۸۲	۶۷.۷۵۲.۹۲۹.۴۲۸	۱۴-۲	سایر اشخاص
۹۰.۸۴۷.۵۴۱.۴۸۲	۲۰۴.۰۳۵.۰۶۲.۵۰۳		جمع
			حسابهای پرداختنی:
۱.۴۸۸.۶۴۵.۳۷۲	۹۱۵.۵۹۵.۳۱۸	۱۴-۳	شرکتهای گروه
۹.۳۲۶.۴۷۱.۶۴۳	۱۲.۲۳۵.۲۰۳.۸۱۴	۱۴-۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۰.۲۱۲.۰۹۰.۰۳۸	۵.۷۴۰.۲۸۰.۷۰۷		مالیاتهای تکلیفی
۱.۶۵۴.۶۵۷.۶۷۱	۲.۴۸۵.۷۶۷.۷۱۱		حق بیمه پرداختنی
۱۶۵.۲۶۴.۸۸۶	۲۱۷.۷۴۹.۶۰۳		حقوق و مزایای پرسنلی
۱۳۱.۱۲۳.۲۲۷	۴۴۶.۴۴۳.۱۸۵		سپرده حسن انجام کار
۱۴.۷۰۸.۴۴۵.۶۰۹	۱۸.۴۵۴.۹۵۴.۵۱۵		سایر اشخاص
۲۹.۴۹۵.۸۱۷.۴۴۶	۴۰.۴۹۵.۹۹۴.۸۵۳		جمع
۱۲۰.۳۴۳.۳۵۸.۹۲۸	۲۴۴.۵۳۱.۰۵۷.۳۵۶		جمع کل

۱۴-۱- مانده اسناد پرداختنی به شرکتهای گروه به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۴.۴۷۱.۷۸۲.۴۰۰	۱۳۳.۸۷۸.۵۰۰.۰۰۰	گروه دارویی سبحان (سود سهام)
	۲.۴۰۳.۶۳۳.۰۷۵	سرمایه گذاری البرز
۵۴.۴۷۱.۷۸۲.۴۰۰	۱۳۶.۲۸۲.۱۳۳.۰۷۵	جمع

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- مانده اسناد پرداختنی از سایر اشخاص به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۳۸۶,۸۷۵,۴۷۴	۱۸,۰۸۰,۳۱۲,۱۲۸	۱۴-۲-۱ امور مالیاتی استان قزوین
۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۳,۹۵۱,۷۵۶,۸۰۰	۱۱,۹۲۳,۷۲۹,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک مسکن
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بنیاد ۱۵ خرداد
.	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
.	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
.	۸۷۳,۸۸۸,۳۰۰	سرمایه گذاری توسعه معین ملت
.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
۱,۶۲۱,۳۹۲,۳۵۰	.	سرمایه گذاری پارس آریان
۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	بیمه آسیا
۳۱۶,۷۳۴,۴۵۸	.	اتاق بازرگانی
<u>۳۶,۳۷۵,۷۵۹,۰۸۲</u>	<u>۶۷,۷۵۲,۹۲۹,۴۲۸</u>	جمع

۱۴-۲-۱ اسناد پرداختنی به امور مالیاتی استان قزوین بابت تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ می باشد .

۱۴-۳ مانده حسابهای پرداختنی شرکت های گروه به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۸۸,۶۴۵,۳۷۲	۹۱۵,۵۹۵,۳۱۸	۱۴-۳-۱ گروه دارویی سبحان
<u>۱,۴۸۸,۶۴۵,۳۷۲</u>	<u>۹۱۵,۵۹۵,۳۱۸</u>	جمع

۱۴-۳-۱ مبلغ مزبور بابت حقوق و مزایا مدیران شرکت می باشد .

۱۴-۴ مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۸۳۸,۲۱۷,۶۳۲	۴,۰۸۲,۶۳۰,۶۶۲	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۷,۴۸۸,۲۵۴,۰۱۱	۸,۱۵۲,۵۷۳,۱۵۲	ذخیره کارانه پرسنل
<u>۹,۳۲۶,۴۷۱,۶۴۳</u>	<u>۱۲,۲۳۵,۲۰۳,۸۱۴</u>	جمع

۱۵ - پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵,۳۷۶,۵۷۱	۵,۲۳۳,۷۱۶	سایر
<u>۱۵,۳۷۶,۵۷۱</u>	<u>۵,۲۳۳,۷۱۶</u>	جمع

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات بر درآمد

مالیات برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای تسویه نشده به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹-ریال		۱۳۹۳/۱۲/۲۹-ریال										
	مالیات					سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
رسیدگی به دفاتر	۱۵۴,۲۰۱,۰۷۳,۱۰۰	۱۸,۹۸۵,۶۴۹,۳۱۶	۱۳۹,۴۶۰,۰۲۱,۹۸۲	-	-	۱۳۷,۷۴۲,۴۱۵,۳۲۸	۶۸۱,۱۳۷,۹۵۲,۶۱۷	۷۱۵,۳۲۳,۴۳۴,۶۸۴					
رسیدگی نشده	۰	۱۸۹,۲۱۷,۲۱۴,۳۶۵	۰	۰	۰	۱۸۹,۲۱۷,۲۱۴,۳۶۵	۸۴۰,۹۶۵,۳۹۷,۱۷۸	۸۴۴,۶۷۱,۴۷۲,۹۷۲					
	۱۵۴,۲۰۱,۰۷۳,۱۰۰	۲۰۸,۲۰۲,۸۶۳,۶۸۱											
	۰	(۹,۸۲۷,۵۰۳,۵۱۷)											
	۱۵۴,۲۰۱,۰۷۳,۱۰۰	۱۹۸,۳۷۵,۳۶۰,۱۶۴											

پیش پرداختهای مالیاتی

۱۶-۱- عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده است لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص واصل نگردیده است.

۱۶-۲- مازاد مبلغ تادیه شده به ابرازی بابت جریمه تقسیط مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ می باشد.

۱۶-۳- با عنایت به تاییدیه دریافتی از سازمان بورس اوراق بهادار پس از صدور صورتهای مالی نهایی سال مالی ۱۳۹۲، در خصوص سهام شناور معامله شده در بورس و تعلق ۱۰ درصد معافیت مالیاتی اضافی ناشی از آن، لذا مالیات ابرازی در اظهار نامه مالیاتی کمتر از مالیات محاسبه شده در سال مالی مربوطه می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷ - سود سهام پرداختنی

۱۷-۱ - صورت ریز مانده سود سهام پرداختنی به تفکیک سنوات ایجاد، به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۱۹.۵۶۱.۷۲۳	۶۱۹.۵۶۱.۷۲۳	سود سهام پرداختنی سال ۸۷
۹۶۸.۹۱۲.۳۳۵	۹۶۰.۶۹۸.۶۳۵	سود سهام پرداختنی سال ۸۸
۶۳۹.۲۷۱.۵۶۴	۶۱۰.۲۷۱.۵۶۴	سود سهام پرداختنی سال ۸۹
۱۷۳.۲۵۳.۰۹۶	۱۳۷.۹۶۴.۵۹۶	سود سهام پرداختنی سال ۹۰
۱.۴۴۷.۰۱۴.۵۱۰	۶۲۰.۳۷۶.۲۶۰	سود سهام پرداختنی سال ۹۱
.	۱۱.۹۵۱.۲۵۶.۵۶۸	سود سهام پرداختنی سال ۹۲
۳.۸۴۸.۰۱۳.۲۲۸	۱۴.۹۰۰.۱۲۹.۳۴۶	جمع

۱۷-۱-۱ - مانده سود سهام پرداختنی سال ۸۷ لغایت ۹۲ بدلیل عدم مراجعه سهامداران پرداخت نگر دیده است.

۱۷-۲ - گردش طی سال حساب سود سهام پرداختنی بشرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵.۷۶۸.۰۸۵.۷۳۷	۳.۸۴۸.۰۱۳.۲۲۸	مانده ابتدای دوره
۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سود سهام مصوب مجمع
(۱۴۷.۲۷۵.۱۴۰.۹۵۹)	(۲۷۸.۰۶۸.۱۳۳.۵۰۷)	سود سهام پرداختنی طی دوره
(۷۴.۶۴۴.۹۳۱.۵۵۰)	(۱۸۵.۸۷۹.۷۵۰.۳۷۵)	واگذاری اسناد پرداختنی به سهامداران عمده
۳.۸۴۸.۰۱۳.۲۲۸	۱۴.۹۰۰.۱۲۹.۳۴۶	مانده پایان دوره

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

الف) به تفکیک بانکهای تأمین کننده تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲۲.۳۹۵.۲۴۶.۱۱۴	۴۲۷.۸۲۳.۸۳۳.۵۵۹	مانده اول دوره
۸۳۸.۴۵۹.۷۵۹.۱۰۹	۶۰۹.۹۸۶.۰۰۶.۷۰۳	دریافتی طی دوره
۱.۲۶۰.۸۵۵.۰۰۵.۲۲۳	۱.۰۳۷.۸۰۹.۸۴۰.۲۶۲	
(۸۵۵.۸۱۵.۶۸۹.۷۹۷)	(۶۱۵.۰۹۰.۷۸۰.۶۲۲)	پرداخت طی سال
۴۰۵.۰۳۹.۳۱۵.۴۲۶	۴۲۲.۷۱۹.۰۵۹.۶۴۰	
(۴۹.۳۱۴.۸۲۸.۱۶۰)	(۴۵.۸۷۴.۸۴۲.۱۲۲)	کسر میشود: حصة آتی سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
(۱۴.۶۶۳.۲۴۹.۹۲۰)	(۴۳.۲۲۸.۰۸۸.۱۹۸)	حصة بلند مدت (بانک رفاه شهر صنعتی البرز و صنعت و معدن)
۳۴۱.۰۶۱.۲۳۷.۳۴۶	۳۳۳.۶۱۶.۱۲۹.۳۲۰	حصة جاری

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

نرخ	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
٪۲۸	۱۳۵.۱۰۸.۳۸۳.۲۰۰	۵.۹۲۸.۲۱۹.۱۷۸
٪۲۶	۱۰۳.۳۸۷.۷۷۱.۲۶۰	۲۰۴.۰۹۹.۹۴۵.۲۰۶
٪۲۵	۰	۲.۴۳۱.۶۱۶.۴۳۸
٪۲۴	۱۰۴.۰۱۵.۵۵۵.۶۰۰	۰
٪۲۳	۰	۱۰۷.۴۳۶.۹۰۴.۱۰۹
٪۱۸	۷.۲۴۷.۳۳۴.۸۴۵	۰
٪۱۶	۱۹.۵۸۵.۲۴۴.۰۰۰	۴۸.۹۶۳.۱۱۰.۰۰۰
٪۱۵	۳۵.۶۹۵.۰۲۶.۵۲۱	۵۰.۱۳۱.۸۴۲.۱۰۹
٪۱۴	۰	۳.۷۲۷.۴۲۲.۶۰۰
	۴۰۵.۰۳۹.۳۱۵.۴۲۶	۴۲۲.۷۱۹.۰۵۹.۶۴۰

پ) به تفکیک زمانبندی پرداخت:

سررسید	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۳۹۴	۳۸۵.۹۴۶.۶۲۶.۸۱۰
۱۳۹۵	۱۹.۰۹۲.۶۸۸.۶۱۶
جمع	۴۰۵.۰۳۹.۳۱۵.۴۲۶

ج) به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۲۲.۶۰۹.۲۸۲.۸۰۰	در قبال سند مالکیت کارخانه
۸۲.۴۳۰.۰۳۲.۶۲۶	در قبال سفته و چک
۴۰۵.۰۳۹.۳۱۵.۴۲۶	جمع

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

ردیف	بانک و شعبه ارائه دهنده تسهیلات	نوع تسهیلات	شماره تسهیلات	تاریخ دریافت تسهیلات	تعداد اقساط	تاریخ آخرین قسط	نرخ بهره	مستحقات وام		مانده در ابتدای سال		افزایش طی سال		مبالغ پرداختی طی سال		مانده در پایان سال		جمع
								بهره	اصل	بهره	اصل	بهره	اصل	بهره	اصل	بهره	اصل	
۱	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۰۰۱-۱۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۵	۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۲۶	۶۰۰۸۶۳۰۱۳۷۰	۰	۶۰۰۸۶۳۰۱۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۰۰۱۳-۲۲	۱۳۹۲/۰۳/۰۶	۱۰	۱۳۹۲/۰۱/۰۶	۲۵	۶۷۰۰۵۱۰۳	۰	۶۷۰۰۵۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۲۲۳-۲۴	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۱۲	۱۳۹۲/۰۳/۲۳	۲۶	۱,۸۹۳,۷۶۹,۹۳۸	۰	۱,۸۹۳,۷۶۹,۹۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۲۳۵-۴۲	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۸	۱۳۹۲/۰۳/۲۵	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۲۰۰۴۳-۵۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۸	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۲۰۰۶-۶۹	۱۳۹۲/۰۷/۱۰	۱۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۰	۲۶	۱,۵۵۸,۹۴۵,۵۶۶	۰	۱,۵۵۸,۹۴۵,۵۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۲۰۰۷۱-۸۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۶	۱۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۶	۲۶	۱,۰۶۳,۰۸۷۹,۵۹۷	۰	۱,۰۶۳,۰۸۷۹,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۲۰۰۸۱-۹۲	۹۲/۰۷/۲۱	۱۲	۱۳۹۳/۰۷/۲۱	۲۶	۱۱,۴۱۱,۵۷۷,۱۰۷	۰	۱۱,۴۱۱,۵۷۷,۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۲۰۰۹۳-۱۰۵	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۲۳	۲,۹۲۷,۵۵۳,۳۳۷	۰	۲,۹۲۷,۵۵۳,۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۲۰۰۱۰۶	۹۲/۱۱/۲۹	۶	۱۳۹۳/۰۵/۲۹	۲۳	۴,۱۱۹,۱۱۶,۷۷۹	۰	۴,۱۱۹,۱۱۶,۷۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۲۰۰۱۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۲	۱	۱۳۹۲/۰۱/۲۲	۲۶	۴۳۹,۸۰۵,۵۶۸	۰	۴۳۹,۸۰۵,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۳۰۰۰۱-۱۰	۱۳۹۲/۰۱/۱۸	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۸	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۳۰۰۰۱۱-۱۶	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۶	۱۳۹۳/۰۹/۱۲	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۳۰۰۰۱۸	۱۳۹۲/۰۵/۱۳	۱	۱۳۹۳/۰۶/۱۳	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۴۴۱۹۳۰۰۰۹	۱۳۹۳/۰۵/۲۵	۱۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۱۳۷۹۳۰۰۰۲۰	۱۳۹۳/۰۶/۱۳	۱	۱۳۹۳/۰۷/۱۳	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۴۴۱۹۳۰۰۰۱۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۶	۱۲	۱۳۹۴/۰۶/۲۶	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۴۴۱۹۳۰۰۰۱۱	۹۲/۰۸/۰۵	۱۲	۱۳۹۴/۰۸/۰۵	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۴۴۱۹۳۰۰۰۱۵	۹۲/۱۰/۰۴	۱۲	۱۳۹۴/۱۰/۰۴	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۴۴۱۹۳۰۰۰۱۶	۹۲/۱۰/۲۴	۱۲	۱۳۹۴/۱۰/۲۴	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱	رفاه شهر صنعتی	مشارکت مدنی	۴۴۱۹۳۰۰۰۲۱	۹۲/۱۲/۱۲	۱	۹۲/۰۳/۱۲	۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲	صنعت و معدن	جعاله	۱۷۱-۷	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۴	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳	صنعت معدن	جعاله	۲۸۰۶۶	۹۰/۱۱/۱۹	۲۰	۹۵/۱۱/۲۵	۱۵	۱۴,۱۹۸,۲۹۱,۳۳۳	۰	۳۵,۹۳۳,۵۵۰,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴	رفاه	بنگاه زود بازده	۵۲۶۸۹۰۰۱	۱۳۸۹/۱۱/۲۱	۴۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۱	۱۴	۸۷۰,۳۸۳,۶۸۷	۰	۲,۸۵۷,۰۴۳,۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵	رفاه	طرح	۴۵۶۲۳۰۰۰۱	۱۳۹۲/۰۸/۱۲	۲۴	۱۳۹۴/۰۸/۱۲	۱۶	۷,۱۱۲,۵۲۳,۵۷۱	۰	۴۱,۸۵۰,۵۷۶,۴۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	ملی	مشارکت مدنی	۶۶۰۱۶۳۱۴۰۰۰۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۱	۱۳۹۴/۰۵/۲۶	۱	۴,۴۸۷,۶۷۱,۲۶۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
→																		

(۴۹,۳۱۴,۸۲۸,۱۶۰)

کسر می شود : سود و کارمزد تحقق نیافته

(۱۴,۶۶۲,۲۴۹,۹۲۰)

حصه بلند مدت

۳۴۱,۰۶۱,۲۳۷,۲۴۶

حصه کوتاه مدت

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- مانده تعهدات مرتبط با کمک بلا عوض

مانده حساب فوق شامل مبلغ ۷۳۶,۲۹۰,۰۰۰ ریال، مربوط به متمم واریز یارانه تسهیلات دریافتی از بانک رفاه شعبه شهر صنعتی البرز از محل طرحهای زود بازده و کار آفرین می باشد که بصورت ۱۰٪ نزولی مستهلک می شود.

مانده کمک بلاعوض در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده کمک بلاعوض در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته	مبلغ کمک بلاعوض	
۲۲۳,۶۹۳,۶۴۷	.....	۲,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	کمک دولت بابت خرید دستگاه
۸۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۲۹۰,۰۰۰	۲۷۳,۷۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	یارانه بنگاههای اقتصادی زود بازده
۱,۰۴۱,۷۹۳,۶۴۷	۷۳۶,۲۹۰,۰۰۰			

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده ابتدای دوره
۹,۸۱۶,۳۰۴,۶۲۴	۱۰,۰۵۱,۶۸۳,۶۱۶	پرداخت شده طی دوره
(۴,۸۳۷,۱۴۰,۹۷۴)	(۵,۳۵۹,۶۹۰,۹۳۷)	ذخیره تامین شده طی دوره
۵,۰۷۹,۱۶۳,۶۵۰	۴,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره
۱۰,۰۵۱,۶۸۳,۶۱۶	۱۱,۰۵۸,۴۳۱,۹۳۲	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از ۳۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بوده و اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۶۰,۵۴۳,۷۶۵,۰۰۰	۶۴,۳۱۸	۱۶۰,۵۴۳,۷۶۵	۱۹۶,۸۱۲,۰۵۱,۰۰۰	۶۵,۶۰۴	۱۹۶,۸۱۲,۰۵۱	شرکت گروه دارویی سبحان
۱۵,۵۰۴,۴۷۵,۰۰۰	۶,۲۰۲	۱۵,۵۰۴,۴۷۵	۱۸,۶۰۵,۳۷۰,۰۰۰	۶,۲۰۲	۱۸,۶۰۵,۳۷۰	بنیاد پانزده خرداد
۱۴,۲۵۸,۶۶۷,۰۰۰	۵,۷۰۳	۱۴,۲۵۸,۶۶۷	۱۷,۱۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۳	۱۷,۱۱۰,۴۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱۰,۵۴۳,۳۷۰,۰۰۰	۴,۲۱۷	۱۰,۵۴۳,۳۷۰	۹,۴۰۲,۰۴۴,۰۰۰	۳,۱۳۴	۹,۴۰۲,۰۴۴	گروه سرمایه گذاری بانک مسکن
۷,۷۷۲,۲۵۳,۰۰۰	۳,۱۰۹	۷,۷۷۲,۲۵۳	۹,۳۲۶,۷۰۳,۰۰۰	۳,۱۰۹	۹,۳۲۶,۷۰۳	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۴۱,۳۷۷,۴۷۰,۰۰۰	۱۶,۵۵۱	۴۱,۳۷۷,۴۷۰	۴۸,۷۴۳,۴۳۲,۰۰۰	۱۶,۲۴۸	۴۸,۷۴۳,۴۳۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۱-۱- سرمایه شرکت در ابتدای سال ۲۵۰ میلیارد ریال بوده و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی تا مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه معادل ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه انتقال یک بیستم از سودخالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته احتیاطی و طرح توسعه است. شرکت به منظور تقویت بنیه مالی خود به موجب ماده ۷۱ اساسنامه در سالهای ۱۳۶۲ و ۱۳۶۳ به ترتیب مبالغ ۸۵۴ و ۸۵۴ میلیون ریال به حساب اندوخته احتیاطی و طرح توسعه منظور نموده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد	واحد	یادداشت
ریال		ریال			
۷۴۱,۸۸۹,۰۸۵,۳۹۵	۱۳,۰۲۴,۴۲۱	۱,۰۰۹,۴۵۳,۴۹۲,۳۰۳	۱۵,۰۸۰,۴۲۸	جعبه صدی	داخل کشور:
۲۹۰,۴۹۸,۵۹۶,۴۳۲	۳۳,۲۵۱,۷۴۰	۳۰۹,۲۲۶,۸۵۵,۶۶۶	۱۹,۸۵۳,۱۳۸	شیشه	قرصها
۶۰۷,۳۴۰,۸۷۳,۵۹۵	۵۱۶,۸۸۲	۸۱۰,۵۰۵,۱۹۳,۰۰۵	۵۳۴,۸۰۵	جعبه صدی	مایعات
۱,۶۳۹,۷۲۸,۵۵۵,۴۲۲		۲,۱۲۹,۱۸۵,۵۴۰,۹۷۴			آمیولها
					جمع فروش داخلی
					صادرات (از طریق شرکتهای واسطه)
۲,۴۸۶,۳۳۹,۸۸۰	۶۶,۴۳۴	۴,۶۸۵,۶۱۶,۷۰۰	۸۹,۹۸۴	جعبه صدی	قرصها
۸۳۵,۳۲۴,۶۳۲	۶۳,۰۵۴	۱,۷۷۹,۶۰۷,۸۳۸	۱۵۱,۵۸۸	شیشه	مایعات
۵,۱۴۶,۰۴۶,۴۰۰	۱,۱۷۸	۱۰,۹۲۶,۱۱۷,۳۵۰	۳,۱۷۱	جعبه صدی	آمیولها
۸,۴۶۷,۷۱۰,۹۱۲		۱۷,۳۹۱,۳۴۱,۸۸۸			جمع فروش صادراتی ۲۴-۱
۱,۶۴۸,۱۹۶,۲۶۶,۳۳۴		۲,۱۴۶,۵۷۶,۸۸۲,۸۶۲			جمع کل
(۵,۹۰۷,۱۰۹,۴۱۹)		(۳۵,۵۹۰,۰۰۱,۲۸۵)			برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۶۴۲,۲۸۹,۱۵۶,۹۱۵		۲,۱۱۰,۹۸۶,۸۸۱,۵۷۷			فروش خالص
۲۳,۸۹۰,۰۱۰,۱۰۰		۳۱,۳۵۳,۱۹۱,۰۹۰			درآمد حاصل از فروش خدمات
۱,۶۶۶,۱۷۹,۱۶۷,۰۱۵		۲,۱۴۲,۳۴۰,۰۷۲,۶۶۷			فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۲۴-۱- خالص فروش صادراتی بصورت مستقیم توسط شرکت البرز دارو به مبلغ ۹,۳۶۷ میلیون ریال به کشورهای لبنان و عراق و توسط شرکت های واسطه به مبلغ ۴,۶۸۴ میلیون ریال به کشور افغانستان میباشد.

۲۴-۲- نرخ فروش محصولات شرکت توسط وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی به شرکت اعلام می گردد.

۲۴-۳- کل افزایش فروش نسبت به دوره مشابه گذشته ۲۸/۵۸ درصد است که شامل ۱۵/۲۸ درصد افزایش مقدار فروش ، ۹/۷۷ درصد افزایش نرخ فروش و ۳/۵۳ درصد عرضه محصولات جدید (آمیول) بتامنازون ال. آ. ، قرص بون پاور ، قرص بون کمپلکس ، قرص دایجستیو ، قرص مولتی میکس پلاس ، قرص ویتامین مو ، کپسول اسلیم می ، کپسول ایزی آبیرون، قرص فول فلکس پلاس و کپسول ارسودوکسی (می باشد .

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴-۴- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ده درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است .

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ فروش		مبلغ فروش		
درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت به کل	ریال	
۵۰	۸۲۹,۴۸۳,۲۰۷,۶۲۳	۴۵	۹۵۹,۷۴۵,۲۳۵,۵۱۷	شرکت پخش البرز
۱۵	۲۴۶,۸۴۵,۶۱۰,۹۲۹	۱۲	۲۶۴,۴۶۴,۶۶۹,۶۴۱	شرکت پخش محیا
۶	۱۰۶,۶۰۶,۸۹۰,۵۲۵	۱۱	۲۳۷,۲۳۴,۶۳۰,۷۸۹	شرکت پخش رازی
۶	۱۰۱,۶۴۸,۶۹۵,۱۱۰	۷	۱۵۱,۰۳۱,۶۴۹,۴۸۲	شرکت دارو سازی التیام
۰	.	۵	۱۰۸,۵۹۱,۲۶۷,۹۴۲	پخش قاسم ایران
۲	۲۶,۵۷۰,۷۶۲,۵۰۶	۴	۹۵,۳۵۶,۴۲۰,۶۳۶	شرکت دارو بهداشت شفا آزاد
۳	۴۱,۶۸۵,۷۸۸,۸۵۸	۴	۷۵,۳۵۵,۵۶۶,۱۲۴	شرکت آدوراطب
۴	۶۳,۶۹۱,۰۶۴,۸۸۴	۳	۶۰,۰۰۹,۰۶۴,۸۶۱	شرکت دارو گستر رازی
۰	.	۲	۴۲,۷۷۰,۹۲۷,۵۲۰	پخش داروئی بهداشتی لیوار
۰	.	۱	۳۰,۲۸۷,۴۷۸,۹۳۰	شرکت بهرسان دارو
۳	۵۶,۵۹۸,۷۸۸,۳۶۹	۱	۲۶,۶۹۳,۶۸۶,۵۶۵	شرکت پخش هجرت
۱	۲۰,۵۰۳,۸۴۴,۷۰۰	۱	۲۱,۲۷۷,۳۱۷,۸۲۰	شرکت ویتاآریا
۱	۸,۳۸۲,۳۲۶,۱۳۲	۱	۱۷,۴۸۴,۰۲۴,۹۰۴	شرکت داروگستر یاسین
۱	۸,۵۳۶,۹۰۴,۳۱۶	۱	۱۵,۹۳۰,۲۹۱,۷۵۵	تعاونی انجمن دارو سازان ایران
۴	۶۷,۷۷۰,۹۱۵,۱۶۱	۱	۱۱,۹۴۸,۶۲۲,۲۱۳	شرکت امید دارو سلامت
۰	۱,۰۷۲,۰۳۷,۵۲۰	۰	۸,۲۲۳,۷۶۴,۷۲۰	شرکت ویتا بیوتکس
۰	.	۰	۷,۶۷۷,۵۰۰,۰۰۰	allied medical group
۰	.	۰	۲,۷۲۸,۹۹۶,۰۰۰	شرکت نوین درمان مهر
۰	.	۰	۱,۶۸۹,۱۹۰,۰۰۰	Real Active Cure.co
۵	۸۶,۷۸۲,۲۴۰,۳۸۲	۰	۳,۸۳۹,۷۶۷,۲۴۸	سایر
۱۰۰	۱,۶۶۶,۱۷۹,۱۶۷,۰۰۱۵	۱۰۰	۲,۱۴۲,۳۴۰,۰۷۲,۶۶۷	جمع

۲۴-۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی شرکت بشرح زیر است .

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
ریال	ریال	ریال	
۹۸۰,۰۷۴,۱۵۷,۴۵۳	۳۶۸,۲۲۸,۸۵۲,۱۳۳	۶۱۱,۸۴۵,۳۰۵,۳۲۰	۶۲
۳۱۰,۱۹۹,۹۸۶,۴۵۱	۲۰۵,۱۰۲,۵۳۸,۵۴۸	۱۰۵,۰۹۷,۴۴۷,۹۰۳	۳۴
۸۰۷,۰۴۱,۲۹۵,۷۶۰	۴۵۳,۰۵۳,۷۴۰,۹۵۴	۳۵۳,۹۸۷,۵۵۴,۸۰۶	۴۴
۲۰,۹۷۳,۳۱۵,۴۳۹,۶۶۴	۱۰,۲۶۳,۲۸۵,۱۳۱,۶۳۵	۱۰,۷۰۰,۹۳۰,۳۰۸,۰۲۹	۵۱
۱۲,۱۱۲,۱۲۰,۶۵۳	۱۱,۶۳۹,۸۶۰,۵۱۶	۴۷۲,۲۶۰,۱۳۷	۴
۱,۵۵۹,۳۲۱,۲۶۰	۱,۳۹۲,۳۲۵,۴۰۴	۱۶۷,۰۹۵,۸۵۶	۱۱
۱۳,۶۷۱,۴۴۱,۹۱۳	۱۳,۰۳۲,۰۸۵,۹۲۰	۶۳۹,۳۵۵,۹۹۳	۵
۳۱,۳۵۳,۱۹۱,۰۹۰	۶,۸۸۵,۵۳۶,۷۵۸	۲۴,۴۶۷,۶۵۴,۳۳۲	۷۸
۲,۱۴۲,۳۴۰,۰۷۲,۶۶۷	۱,۰۴۶,۳۰۲,۷۵۴,۳۱۳	۱,۰۹۶,۰۳۷,۳۱۸,۳۵۴	۵۱
			جمع کل

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴۵,۰۹۱,۹۹۹,۶۹۵	۸۱۷,۹۹۱,۱۴۹,۷۴۱	مواد مستقیم مصرفی
۳۵,۶۴۱,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۶۴۴,۲۵۵,۲۸۴	۲-۲۵
۱۲۶,۸۲۷,۹۸۳,۲۱۲	۱۶۱,۰۲۶,۰۳۴,۳۹۵	۲-۲۵
۸۰۷,۵۶۱,۶۸۱,۵۱۸	۱,۰۲۶,۶۶۱,۴۳۹,۴۲۰	جمع هزینه های تولید
(۵۶,۸۱۰,۷۳۶,۰۷۴)	۴۳,۸۰۰,۱۳۳,۳۶۲	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
.		سایر
(۳,۹۳۵,۵۳۲,۷۶۶)	(۲,۵۸۸,۴۵۰,۰۷۹)	ضایعات غیر عادی
۷۴۶,۸۱۵,۴۱۲,۶۷۸	۱,۰۶۷,۸۷۳,۱۲۲,۷۰۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۳۷۴,۰۰۰	بهای تمام شده محصول خریداری شده داخلی
۱۲۵,۱۲۰,۳۰۲,۴۵۴	۱۱,۴۹۲,۷۱۱,۹۲۰	بهای تمام شده محصولات وارداتی
۹,۶۷۴,۴۴۷	.	سایر وارده
(۱,۸۶۸,۸۶۷,۰۹۹)	(۲,۱۳۳,۷۶۳,۷۴۶)	سایر خروجی
(۲۹,۶۹۵,۷۰۱,۹۰۱)	(۳۹,۷۹۴,۱۹۸,۳۷۴)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۳۴۰,۹۹۲,۸۳۹)	(۲۳۴,۹۵۲,۷۶۳)	ضایعات غیر عادی
۵,۳۹۴,۴۲۶,۳۹۰	۷,۵۶۰,۴۶۰,۵۷۳	۲-۲۵
۸۴۵,۶۹۸,۲۵۴,۱۳۰	۱,۰۴۶,۳۰۲,۷۵۴,۳۱۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵-۱- در سال مورد گزارش معادل ۸۲۶,۰۱۵ میلیون ریال مواد اولیه (سال قبل ۷۴۱,۹۱۵ میلیون ریال) خریداری شده است و تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
انوکسپارین سدیم	چین-هند	DONGYING TIANDONG-GLAND PHARMA	۵۲,۴۵۳,۳۳۹,۰۵۳	۸۱,۱۹۷,۸۳۷,۵۹۵
انواع پوکه و ویال شیشه ای	ایران	پارس آمبول-داروشیشه-هیدرولاستیک	۹۷,۲۶۷,۸۵۰,۴۷۸	۸۰,۹۲۸,۷۴۶,۵۲۱
هپارین سدیم	چین	HOPERAY-STARWAY PHARMA	۶۵,۴۰۰,۸۰۳,۴۴۵	۷۶,۵۲۲,۵۳۷,۶۷۲
ایمی پنم منویدرات سیلاستاتین	کره جنوبی-چین	JW HOLDING-STARWAY PHARMA	.	۴۱,۷۴۰,۷۴۹,۵۴۳
انواع شیشه - بطری و درب ۲۸ میلی	ایران	شیشه ناکستان-امادیلیم-نهرتکسری-داروپلاستیک پارس	۴۸,۶۲۰,۹۶۵,۶۶۶	۴۱,۱۸۵,۷۸۹,۹۹۵
انواع جعبه - اتیکت - لیبل و بروشور	ایران	چاپ ترسیم نگار-چاپ هنر-پوهانهزنون-پارسان حروف	۳۳,۴۶۵,۰۶۲,۴۶۴	۳۶,۹۱۲,۷۴۰,۲۴۴
لاکتولوز	آفریقای جنوبی	LA PALMA	۱۳۰,۱۷۶,۴۱,۴۵۱	۳۱,۹۳۹,۴۸۵,۰۴۲
انواع سرنگ - پلانجر - استاپر - رابر استاپر	هند-سوئیس	GLAND PHARMA-TECHNOPAN MEDIKAL	۳۱,۴۶۹,۳۶۵,۷۸۵	۲۵,۵۰۹,۹۰۴,۳۱۴
نیترولگلیسرین	ایران	درسا دارو	۸,۳۱۷,۰۱۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۴,۴۵۰,۰۰۰
سفازولین سدیم	هند-چین	AUROBINDO PHARMA-HOPERAY	.	۲۰,۹۵۳,۹۹۸,۱۳۳
متوپرولول تارترات	ایران	البرز بانک	۱۹,۵۸۲,۹۰۹,۱۶۸	۲۰,۶۰۷,۲۶۷,۴۳۵
سفتراکسون سدیم	هند-چین	AUROBINDO PHARMA-HOPERAY	.	۱۹,۹۷۴,۳۴۷,۲۹۵
مترونیدازول	هند-چین	UNICHEM BHAVAN-SHANGHAI SWELL-HOPERAY	۹,۶۴۳,۶۴۳,۲۳۸	۱۹,۰۳۴,۵۲۹,۷۷۰
انواع پی وی سی و فویل چاپی	ایران-هند	RAVIRAJ FOILS-هینه پوشش جم-آیدنار-آومینوم پارس	۲۳,۴۴۰,۲۹۶,۲۱۲	۱۶,۰۲۹,۶۱۱,۶۱۳
آومینیم هیدروکساید (ژل - داخلی)	ایران	بهتسار	۱۲,۴۲۹,۷۴۲,۳۴۲	۱۳,۸۳۷,۷۱۵,۸۲۰
سوربیتول	فرانسه	ROQUETTE	۹,۷۷۴,۴۴۴,۴۹۲	۱۲,۲۰۹,۷۸۱,۴۴۴
متنیزیم هیدروکساید (ژل - داخلی)	ایران	بهتسار	۱۳,۴۶۰,۱۹۸,۷۸۸	۱۱,۴۳۶,۹۷۰,۶۹۷
استامینوفن	ایران	نماد	۷,۷۴۵,۶۷۸,۴۰۹	۱۰,۵۳۸,۹۹۳,۱۴۶
استیل سالیسیلیک اسید (آسپرین)	ایران	نماد	۶,۰۴۹,۵۸۶,۶۶۷	۸,۴۷۳,۱۸۶,۵۹۲
لودویا	هند-چین	DHARAM KARAN ROAD-DIVIS-STARWAY	۵,۵۴۴,۰۱۷,۱۹۲	۸,۰۸۸,۲۶۷,۰۰۹
کربی دوپا	هند-چین	DHARAM KARAN ROAD-DIVIS-STARWAY	۲,۵۷۶,۰۳۴,۹۲۷	۷,۳۴۶,۹۹۵,۲۰۹
آتراکوریم بزیلات	کره جنوبی	AZAD	۱۷,۷۰۰,۵۵۹,۳۹۵	۷,۰۸۸,۳۳۶,۰۶۲
آلندرونیت سدیم تری هیدرات	هند	ACM PLAZA-CIPLA	۱۷,۸۸۹,۵۶۷,۰۷۲	۶,۹۱۷,۸۹۰,۸۲۷
شکر	ایران	فندقروین-ریخته	۹,۱۳۱,۵۶۰,۳۲۷	۶,۷۲۸,۱۰۰,۰۰۰
قرص آماده بسته بندی فول فلکس پلاس	ایران	لیوار	.	۶,۶۱۳,۹۶۳,۲۰۰
دیکلوفناک سدیم	هند	AMOLI ORGANICS	.	۶,۱۳۱,۵۹۷,۴۴۲
کلیندامایسین فسفات	چین	HOPERAY	۱۲,۱۶۴,۲۶۸,۹۷۰	۵,۷۰۴,۶۷۲,۹۴۲
مترونیدازول بنزوات	هند-چین	UNICHEM BHAVAN-SHANGHAI SWELL-HOPERAY	۲,۰۱۵,۶۷۰,۹۲۵	۵,۶۵۳,۳۱۳,۷۹۶
پانکراتین	ایتالیا	TERHORMON	۶۷,۲۳۸,۶۷۸	۵,۵۸۶,۵۷۵,۶۲۲
سایر			۲۲۲,۹۸۷,۶۸۹,۸۶۴	۱۶۵,۹۰۶,۳۴۱,۰۲۴
		جمع	۷۴۱,۹۱۵,۲۲۵,۰۰۹	۸۲۶,۰۱۴,۶۹۶,۰۰۴

مجموعاً معادل ۳۶۸,۵۸۶ میلیون ریال از خرید مواد اولیه طی سال مورد رسیدگی ، داخلی و بقیه معادل ۴۵۷,۴۲۹ میلیون ریال وارداتی می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۵- هزینه های مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است .

سربار تولید		هزینه های مستقیم		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳,۹۲۶,۳۳۲,۲۹۰	۶۸,۸۷۸,۵۶۸,۸۸۴	۳۰,۸۸۴,۴۴۵,۲۷۴	۴۱,۲۳۲,۹۴۴,۶۷۹	حقوق و مزایا
۷,۵۰۴,۱۶۱,۳۴۶	۹,۵۱۳,۳۲۹,۵۸۵	۴,۳۸۵,۷۹۹,۰۰۳	۵,۲۸۵,۵۳۲,۵۳۶	بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۴,۴۲۵,۵۸۱,۴۹۱	۳,۷۰۲,۹۰۱,۶۴۳	۱,۹۴۰,۳۸۳,۸۶۹	۲,۹۷۵,۶۲۸,۹۶۵	مزایای پایان خدمت
۱۶,۳۸۳,۳۷۳,۰۹۲	۲۱,۲۶۱,۴۰۱,۷۵۲	-	-	استهلاک
۴,۰۷۶,۹۹۲,۸۲۹	۱,۰۶۳۴,۹۳۶,۶۹۱	-	-	تعمیر و نگهداشت
۵,۳۰۸,۹۸۴,۱۹۵	۶,۸۰۶,۲۸۸,۱۱۰	-	-	رستوران
۳,۴۹۵,۹۲۸,۰۱۰	۵,۰۹۹,۵۵۰,۱۰۰	-	-	ایاب و ذهاب
۱,۲۴۱,۱۱۹,۱۹۴	۱,۹۲۷,۸۶۵,۵۶۴	-	-	حمل و باربری
۱۹,۴۷۴,۰۲۹,۶۶۰	۱۱,۷۳۳,۸۵۵,۹۵۸	-	-	مواد و لوازم سرویس مصرفی
۱,۵۱۱,۲۳۶,۰۰۰	۱,۴۲۶,۸۴۹,۵۹۴	-	-	آب و خدمات شهر صنعتی
۳,۷۶۰,۳۵۹,۴۴۹	۴,۶۶۴,۵۰۴,۰۰۰	-	-	برق و سوخت
۶۸۴,۲۹۷,۰۰۳	۵۸۹,۳۲۵,۹۲۸	-	-	بیمه اموال
۵۲۷,۶۵۶,۶۸۱	۹,۰۵۱,۸۴۵,۹۲۴	-	-	مواد آزمایشگاهی و تحقیقاتی
۸,۳۳۳,۴۲۸,۸۲۷	۱۱,۴۴۵,۴۲۰,۳۴۹	-	-	سایر
۱۳۰,۶۵۳,۴۸۰,۰۶۷	۱۶۶,۷۳۶,۶۴۴,۰۸۲	۳۷,۲۱۰,۶۲۸,۱۴۶	۴۹,۴۹۴,۱۰۶,۱۷۰	جمع
(۳,۸۲۵,۴۹۶,۸۵۵)	(۵,۷۱۰,۶۰۹,۶۸۷)	(۱,۵۶۸,۹۲۹,۵۳۵)	(۱,۸۴۹,۸۵۰,۸۸۶)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۲۶,۸۲۷,۹۸۳,۲۱۲	۱۶۱,۰۲۶,۰۳۴,۳۹۵	۳۵,۶۴۱,۶۹۸,۶۱۱	۴۷,۶۴۴,۲۵۵,۲۸۴	جمع کل

۲-۲۵-۱- بهای تمام شده خدمات ارائه شده متشکل از دستمزد به مبلغ ۱,۸۵۰ میلیون ریال و سربار به مبلغ ۵,۷۱۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۵-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مورد گزارش	تولید واقعی سال گذشته	
میلیون عدد	۷۳۳	۱,۴۳۵	۱,۵۹۵	۱,۳۶۵	جامدات
میلیون شیشه	۱۹	۲۵	۲۳	۲۷	مایعات
میلیون پوکه	۴۵	۵۰	۵۸	۴۵	محصولات تزریقی

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰۰۵۷۰۱۲۴۰۰۹۸	۱۹۰۶۱۶۰۶۷۵۰۳۲۵	حقوق ودستمزد و مزایا
۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	پاداش مدیران
۳۸۰۵۴۸۰۲۴۴۰۵۰۱	۱۳۹۰۱۴۸۰۵۹۱۰۴۸۹	۲۶-۱ هزینه توزیع و فروش
۱۰۴۲۸۰۳۰۹۰۸۶۰	۱۰۷۷۷۰۸۱۹۰۶۹۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۰۹۰۶۲۶۰۳۹۱	۱۰۳۶۱۰۳۷۸۰۴۸۸	مزایای پایان خدمت
۴۳۰۰۳۲۱۰۰۰۰	۱۰۱۹۴۰۳۴۷۰۵۷۰	نمایشگاه
۱۰۱۱۳۰۵۴۸۰۷۹۲	۲۰۴۳۱۰۶۵۷۰۲۹۵	مأموریت کارکنان
۱۰۴۸۳۰۳۴۶۰۶۶۵	۸۲۷۰۳۳۶۰۹۸۳	استهلاک
۴۵۱۰۹۵۱۰۰۰۰	۶۲۷۰۶۱۴۰۱۰۰	حق المشاوره
۱۰۲۶۷۰۰۶۱۰۲۴۰	۱۰۶۷۶۰۶۰۸۰۰۰۰	حسابرسی
۶۳۴۰۷۲۸۰۲۵۰	۷۱۰۵۶۰۰۵۰۰	سمینار
۳۵۰۰۹۰۰۰۰۰۰۰	۳۸۸۰۸۵۰۰۰۰۰	حق حضور در جلسه
۸۰۸۰۹۷۰۰۰۰۰۰	۸۸۱۰۶۱۰۰۰۰۰۰	تبلیغات و آگهی
۱۵۸۰۷۸۴۰۷۱۱	۱۸۱۰۲۶۰۰۰۰۰۰	حق الزحمه و حق الوکاله
۵۰۱۶۵۰۴۹۵۰۱۹۱	۴۰۲۹۸۰۰۱۱۰۹۹۰	سایر
۶۸۰۰۰۸۰۴۱۱۰۶۹۹	۱۷۶۰۴۸۳۰۳۲۱۰۴۳۹	جمع

۲۶-۱ - افزایش هزینه های توزیع و فروش به دلایل حفظ سهم بازار و معرفی محصول و رقابت برخی محصولات خصوصاً آمپول انوکسان ۴۰۰ و ۶۰۰ آمپول هیپارین در جهت تثبیت جایگاه محصول و جذب سهم بیشتری از بازار می باشد. اعطاء جوایز فروش به عوامل پخشها و سبقت جوئی از رقبا برای خنثی نمودن تسهیلات اعطائی آنها به عوامل فروش اجتناب ناپذیر است .

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۵.۴۶۴.۶۲۳	۱.۲۶۲.۵۳۸.۳۸۷	فروش ضایعات
۲۹۸.۳۶۰.۳۵۶	۲۵۷.۷۳۰.۹۹۷	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
(۱.۰۷۰.۹۳۹.۳۵۴)	(۷۳۵.۰۹۲.۱۸۹)	تسعیر نرخ ارز
۲۶.۴۱۳.۵۳۹	-	تسویه امانی
۱۳۱.۴۴۷.۰۰۶	۳۷۵.۵۷۲.۰۳۸	خالص کسری و اضافی انبارگردانی
(۴۸۹.۲۵۳.۸۳۰)	۱.۱۶۰.۷۴۹.۲۳۳	جمع

۲۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۶۶.۶۰۳.۶۷۱.۲۳۳)	(۷۸.۷۴۰.۷۹۳.۷۷۴)	سود تضمین شده وامهای دریافتی
(۳.۳۸۷.۹۰۶.۱۱۸)	(۱.۱۳۷.۵۹۷.۴۵۵)	جریمه تاخیر تأدیه تسهیلات دریافتی از بانکها
(۳۸۲.۴۷۲.۹۹۹)	(۹۳۲.۱۹۸.۳۹۲)	سفته ، تمبر و هزینه بیمه و کارشناسی
(۷۰.۳۷۴.۰۵۰.۳۵۰)	(۸۰.۸۱۰.۵۸۹.۶۲۱)	جمع

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳.۳۱۹.۵۳۵.۴۴۶	۱۰.۸۸.۲۲۴.۵۳۲	درآمد حاصل از فروش دارائی ثابت
۱۳۵.۵۴۱.۸۳۷	۵۹.۵۲۳.۲۹۱	درآمد سپرده بلند مدت
.	۳.۰۹۱.۳۹۲.۸۷۷	درآمد سپرده کوتاه مدت و روزشمار
۳۷۵.۶۹۲.۹۸۹	۵۵۵.۱۵۹.۶۲۶	سود سهام شرکتهای
(۱۱۶.۵۳۲.۵۹۴)	(۲۶.۹۸۳.۸۸۱)	سایر
۳۳.۷۱۴.۲۳۷.۶۷۸	۴.۷۶۷.۳۱۶.۴۴۵	جمع

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۷۵۱.۹۸۳.۲۴۷.۳۵۶	۹۲۰.۷۱۴.۷۴۶.۱۴۸	هزینه استهلاک
۱۸.۵۱۱.۶۲۱.۰۵۲	۲۲.۶۴۵.۷۰۵.۱۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۵.۳۷۸.۹۹۲	۱۰.۰۰۶.۷۴۸.۳۱۶	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۹۵.۴۴۶.۵۰۱.۷۰۸)	(۳۸.۷۴۰.۳۵۰.۵۸۶)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۱۶۸.۰۲۶.۶۳۳.۸۰۰)	۲۹.۷۹۹.۴۳۷.۰۹۸	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲۵۰.۳۵۹.۸۴۶.۳۶۱)	(۴۱۱.۶۲۶.۲۹۷.۳۶۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۲۴.۵۴۶.۵۶۸.۶۳۰	۴۲.۱۴۹.۶۳۳.۳۸۶	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
(۳۹.۸۱۲.۰۴۱.۳۷۷)	(۱۰.۱۴۲.۸۵۵)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۱۶.۵۳۲.۵۹۴)	(۲۶.۳۴۵.۳۰۶)	جمع
۲۹۲.۷۳۹.۲۶۰.۱۹۰	۵۶۵.۹۱۳.۱۳۳.۹۷۵	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- مبادلات غیر نقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۴,۶۴۴,۹۳۱,۵۵۰	۱۸۵,۸۷۹,۷۵۰,۳۷۵	چک های پرداختی بابت سود سهام
۱۵,۳۸۶,۸۷۵,۴۷۴	۱۸,۰۸۰,۳۱۲,۱۲۸	چک های پرداختی بابت مالیات عملکرد
۴۸,۴۲۰,۸۱۵,۵۰۷	۴۹,۷۲۸,۰۹۱,۹۰۰	افزایش سرمایه (مطالبات حال شده)
.	۷۷,۹۴۷,۷۹۹	حذف دارائی ثابت
۱۳۸,۴۵۲,۶۲۲,۵۳۱	۲۵۳,۷۶۶,۱۰۲,۲۰۲	جمع

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- بدهی احتمالی موضوع قانون اصلاح بند ۲ ماده ۵ قانون لزوم باز آموزی جامعه پزشکی مصوب ۱۳۷۱/۰۶/۱۵ و موضوع بند ج ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی فرهنگی جمهوری اسلامی ایران شرح زیر میباشد. به شرح زیر است. ضمناً یادآوری می گردد با توجه به ابهامات موجود پرداخت این مبالغ ضعیف به نظر می رسد.

مبلغ - میلیون ریال	
۱۷,۴۵۰	بابت نیم درصد فروش سالهای قبل

۳۲-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت کی بی سی
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت پخش البرز
۸۲۶,۴۰۴,۰۴۸,۸۱۶	۴۴۵,۳۱۴,۰۴۸,۸۱۶	تضمین وام شرکت البرز بالک
۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۷۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت سبحان آنکولوژی
۵,۳۲۱,۵۱۹,۱۲۷	۵,۳۲۱,۵۱۹,۱۲۷	تضمین وام شرکت داروسازی تولیدارو
۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	تضمین وام شرکت تکنو صنایع
۲,۵۵۰,۲۷۰,۵۶۷,۹۴۳	۳,۷۲۳,۱۸۵,۵۶۷,۹۴۳	جمع

۳۲-۳- تعهدات سرمایه ای

تعهدات باقی مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ صورت وضعیت تایید شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ قرارداد	نام پیمانکار
۴۲,۴۴۵,۲۵۸,۹۴۳	۳,۴۶۰,۱۰۴,۳۸۲	۴۵,۹۰۵,۳۶۳,۳۲۵	شرکت لیروک
۴۲,۴۴۵,۲۵۸,۹۴۳	۳,۴۶۰,۱۰۴,۳۸۲	۴۵,۹۰۵,۳۶۳,۳۲۵	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۳۲-اسناد تضمین به شرح زیر میباشد؛

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۲۶۲.۴۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۷۰.۹۸۴.۹۹۳.۲۴۵	اسناد تضمینی در قبال دریافت وام
۳۵۵.۶۳۰.۴۴۴.۶۸۳	۱.۸۱۰.۷۸۱.۸۷۲.۵۸۴	اسناد تضمینی در قبال خریدهای اعتباری
۱.۶۱۸.۰۵۵.۴۴۴.۶۸۳	۲.۹۸۱.۷۶۶.۸۶۵.۸۲۹	جمع

اسناد تضمین دریافتی از شرکتهای عمده تا مربوط به ضمانت ظهنروسی اسناد تضمینی موضوع یادداشت (۳-۳۲) می باشد که شرکت متقابلاً به شرکتهای متضامن چک تضمین ارائه نموده است .

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد مهمی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در یادداشتهای توضیحی باشد ، رخ نداده است .

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴- معامله با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
مانده طلب (بدهی)	سود(زیان)معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	مشمول ماده ۱۲۹				موضوع معامله
			(۱۳۴.۷۹۴.۰۹۶.۳۱۸)		۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		√	قرض الحسنه	همگروه و عضو هیات مدیره	سهامدار کنترل کننده
(۵۵.۹۶۰.۴۲۷.۷۷۲)		۴.۳۲۵.۴۶۹.۴۱۷			۶۵۹۹.۲۴۵.۴۹۰	مجمع عمومی	√	حقوق و پاداش مدیران		
			(۲۰۴.۳۶۳۰.۷۵)		۳۳۸.۸۲۶.۸۱۳	مجمع عمومی	√	ارائه خدمات	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری البرز
۳.۲۷۰.۸۱۳		۲۱۳.۸۲۸.۶۴۲	۴۵.۲۷۶.۰۳۹	-	۲.۵۹۲.۰۰۰		√	تولید کپسول	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت ایران دارو
		۳۵.۹۶۵.۴۵۰.۰۷۷	۷۰۴.۱۵۲.۵۲۸.۵۲۹		۴۷.۰۶۰.۴۹۸.۱۰۶	هیات مدیره	√	ارائه خدمات	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پخش البرز
۵۶۵.۹۵۹.۹۵۲.۴۸۱	۴۰۲.۲۱۴.۷۹۷.۲۹۱	۸۲۹.۴۸۳.۲۰۷.۶۳۳		۴۶۶.۰۴۱.۶۵۹.۱۰۲	۹۵۹.۷۴۵.۲۳۵.۵۱۷	وزارت بهداشت	√	فروش محصولات	عضو هیات مدیره مشترک	
		۴۴۸.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	هیات مدیره	√	ارائه خدمات	همگروه	شرکت سبحان آنکولوژی
۳۸.۳۰۰.۰۰۰		۴۴۸.۰۰۰.۰۰۰	(۱۲۱.۵۴۰.۰۰۰)		۱۵۹.۸۴۰.۰۰۰		√	خرید مواد	همگروه	شرکت داروسازی تولید دارو
		۱۲.۳۳۶.۵۸۷.۵۰۰	(۱۵.۷۴۲.۴۳۸.۸۸۰)		۲۹.۲۱۸.۹۲۰.۴۸۰	وزارت بهداشت	√	خرید مواد اولیه	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت البرزپالک
۶.۷۲۹.۶۹۵		۳.۱۵۲.۲۴۷.۵۱۷	۷.۴۲۹.۶۹۵		۴.۸۵۶.۹۱۱.۶۷۹	قیمت بازار	√	خرید لوازم مصرفی	سایر	تعاونی مصرف البرزدارو
				-	۳.۶۶۱.۵۶۰.۲۱۲		√	تامین نیروی انسانی	همگروه	شرکت مدبر

* ارزش منصفانه معاملات تفاوت بااهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
ریال
۶۵.۵۴۵.۴۲۵.۸۶۱
۵۸۹.۹۰۸.۸۳۲.۷۴۶

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
 پیشنهاد هیات مدیره
 سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است ؛

یورو	
۵۲۳	موجودی ارزی
۵۲۳	جمع

۳۶-۲- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات در سال آتی به شرح زیر است ؛

یورو	
(۱۵.۷۰۴.۶۸۷)	خرید مواد اولیه
(۱.۰۵۰.۰۰۰)	خرید ماشین آلات
(۱۶.۷۵۴.۶۸۷)	جمع

۳۶-۳- برآورد منابع ارزی ناشی از صادرات محصولات شرکت در سال جاری به شرح زیر است :

یورو	
۶۰۹.۷۵۶	فروش صادراتی
۶۰۹.۷۵۶	جمع

۳۷- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۷۵۱.۹۸۳.۲۴۷.۳۵۶	۹۲۰.۷۱۴.۷۴۶.۱۴۸	سود عملیاتی
(۱۶۹.۱۱۶.۴۲۰.۵۰۱)	(۲۰۷.۴۰۵.۶۶۸.۴۰۳)	کسر میشود : مالیات سود عملیاتی
۵۸۲.۸۶۶.۸۲۶.۸۵۵	۷۱۳.۳۰۹.۰۷۷.۷۴۵	جمع
۲۲۷.۵۳۴.۲۴۷	۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲.۵۶۲	۲.۶۴۲	سود عملیاتی هر سهم
(۳۶.۶۵۹.۸۱۲.۶۷۲)	(۷۶.۰۴۳.۲۷۳.۱۷۶)	زیان غیر عملیاتی
۱۵.۸۶۰.۳۸۱.۱۶۲	۱۸.۱۸۸.۴۵۴.۰۳۸	اضافه میشود : آثار مالیاتی (سود) زیان غیر عملیاتی
(۲۰.۷۹۹.۴۳۱.۵۱۰)	(۵۷.۸۵۴.۸۱۹.۱۳۸)	جمع
۲۲۷.۵۳۴.۲۴۷	۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۹۲)	(۲۱۴)	سود پایه هر سهم (غیر عملیاتی)
۲.۴۷۰	۲.۴۲۸	سود هر سهم طبق میانگین موزون تعداد سهام
۲.۲۹۷	۲.۲۰۴	سود تقلیل یافته هر سهم
۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	تعداد سهام طبق آخرین سرمایه ثبت شده
۲.۲۴۸	۲.۱۸۵	سود هر سهم طبق آخرین سرمایه ثبت شده