

شماره :
تاریخ :
پیوست :



شرکت البرز دارو (سهامی عام)
تزارش حسابرسی مستقل
درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده (تعدیل شده)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

آدرس : تهران ، خیابان وحیدی دستگردی (ظفر) ، بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن : ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷) ، دورنگار : ۸۸۷۱۷۲۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org



شماره :
تاریخ :
پیوست :



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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده
۲	صورت سود و زیان پیش بینی شده
۳ الی ۱۸	یادداشت‌های توضیحی
۱۹ الی ۲۷	اطلاعات پیش بینی شده ارسالی از طریق سیستم کدال به سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :
تاریخ :
پیوست :



گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده به هیات مدیره شرکت البرز دارو (سهامی عام)

- ۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت البرز دارو (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ (تعدیل شده) ، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیات مدیره شرکت است.
- ۲- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات ، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور ، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است .
- ۳- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود ، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد .

موسسه حسابرسی مفیدراهبر
حسین اعوانی
علیرضا مهادفر

۸ آبان ماه ۱۳۹۲

۹۲۰۱۱۶۱۸۵۰-C-YMR

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

با احترام

به پیوست اطلاعات مالی آتی شرکت البرز دارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ شامل اجزای زیر ارائه میشود:



- صورت سود (زیان) پیش بینی شده تعدیل شده
- یادداشت‌های توضیحی:

الف) اهم رویه های حسابداری

ب) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات

ج) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل آرای افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

دکتر پویا فرهنگ

(به نمایندگی از شرکت سبحان دارو)

رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

دکتر عبدالمجید چراغعلی

(به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری البرز)

نائب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف

عقیل آرین نژاد فیض آبادی

(به نمایندگی از شرکت گروه داروئی سبحان)

عضو هیأت مدیره - موظف

الیاس کهنزادی

(به نمایندگی از شرکت ایران دارو)

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

سید محمد رضا صباغی

(به نمایندگی از شرکت کی بی سی)

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۴.۷۲۱	۱.۶۲۲.۱۴۴	۳ فروش خالص و درآمد ارایه خدمات
(۵۱۸.۲۷۲)	(۸۶۱.۱۶۳)	۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده
۴۱۶.۴۴۹	۷۶۰.۹۸۱	سود ناخالص
(۶۶.۱۶۳)	(۷۵,۳۸۸)	۵ هزینه های اداری، عمومی و فروش
۵.۳۵۳	۲.۴۶۰	۶ سایر درآمدهای عملیاتی
(۵.۴۶۰)	(۵.۵۶۸)	۷ سایر هزینه های عملیاتی
(۶۶.۲۷۰)	(۷۸,۴۹۶)	سود عملیاتی
۳۵۰.۱۷۹	۶۸۲,۴۸۵	سود عملیاتی
(۴۲.۲۴۶)	(۷۴,۰۰۰)	۱۱-۱ هزینه های مالی
(۵۴۵)	۳۳.۳۳۴	۸ خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۰۷.۳۸۸	۶۴۱,۸۱۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶۹.۱۰۰)	(۱۳۶,۸۱۹)	مالیات بردرآمد
۲۳۸.۲۸۸	۵۰۵,۰۰۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم
-	-	اثر مالیاتی
۲۳۸.۲۸۸	۵۰۵,۰۰۰	سود (زیان) خالص
۱.۱۹۱	۲,۰۲۰	۹ سود هر سهم (بر مبنای ۲۰۰ میلیون سهم) -ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته پیش بینی شده

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۸.۲۸۸	۵۰۵,۰۰۰	سود (زیان) خالص
۲۸۵,۳۲۵	۳۵۹,۸۶۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
-		تعدیلات سنواتی
۲۸۵,۳۲۵	۳۵۹,۸۶۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵۲۳.۶۱۳	۸۶۴,۸۶۳	سود قابل تخصیص
(۱۵۶,۲۵۰)	(۵۳۰,۰۰۰)	تخصیص سود:
(۷.۵۰۰)	(۵,۰۰۰)	سود سهام
-	-	اندوخته قانونی
-	-	سایر اندوخته ها
(۱۶۳.۷۵۰)	(۵۳۵,۰۰۰)	پاداش هیأت مدیره
۳۵۹.۸۶۳	۳۲۹,۸۶۳	سود تخصیص داده شده طی سال
		سود (زیان) انباشته در پایان سال

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱ - اهم رویه های حسابداری :

رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های به کار گرفته در تهیه صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است .

۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ که مبنای تهیه این اطلاعات قرار گرفته ، به شرح زیر است ؛

۲-۱ نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۹۲ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است؛

گروه محصول	تغییر نرخ (درصد) نسبت به سال ۹۱	تغییر حجم (درصد) نسبت به سال ۹۱	مرجع قیمت گذاری
قرصها و کپسولها	%۵۹	(%۱)	سازمان غذا و دارو
شربت‌ها	%۵۸	(%۳)	سازمان غذا و دارو
آمپولها	%۸۵	%۱۳	سازمان غذا و دارو

۲-۲ توقف یابره برداری

مورد ندارد

۲-۳ تغییرات هزینه ها

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۲ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است ؛

۲-۳-۱ دستمزد ، سربار ، اداری و عمومی و فروش

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)
دستمزد مستقیم	۴۰	۰
سربار مستقیم و غیر مستقیم	۳۳	۰
عمومی ، اداری و عمومی و فروش	۱۶	۰

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳- مواد اولیه و لوازم بسته بندی:

- نسبت به آخرین نرخ مواد سال ۹۲ و ۹۱

<u>مرجع قیمت گذاری</u>	<u>تغییر نرخ (درصد)</u>	<u>مواد اولیه و لوازم بسته بندی</u>
ارز مبادله ای	۱۰۰٪ نسبت به آخرین نرخ سال ۹۱	* وارداتی
بازار داخلی	۱۰٪ نسبت به آخرین نرخ سال ۹۲	داخلی

۲-۴ شرکت در سال ۱۳۹۲ افزایش سرمایه بمبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران را تصویب نمود.

۲-۵- ظرفیت

ظرفیت پیش بینی شده		ظرفیت عملی		ظرفیت اسمی		واحد سنجش	گروه محصولات
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
۱۲.۹۱۲.۴۰۰	۱۳.۱۲۵.۷۶۰	۱۲.۳۹۳.۹۸۰	۱۳.۴۸۴.۹۵۴	۷.۳۳۰.۰۰۰	۷.۳۳۰.۰۰۰	جعبه صدی	قرصها و کپسولها
۲۵.۷۸۰.۰۰۰	۲۵.۴۶۰.۰۰۰	۲۴.۶۷۲.۶۰۲	۲۴.۷۴۵.۶۱۵	۱۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۰۰۰.۰۰۰	شیشه	شربت‌ها
۵۹۵.۸۵۰	۵۵۳.۷۵۰	۵۳۲.۷۲۳	۴۷۴.۶۹۶	۴۵۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰	جعبه صدی	آمپولها

افزایش ظرفیت سال مالی آتی نسبت به جاری به دلیل بهره برداری از خط تولید جدید :
مورد ندارد .

واگذاری خط تولید :
مورد ندارد .

۲-۶ سایر برنامه ها و مفروضات با اهمیت :
مورد ندارد

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۲ مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سالهای گذشته:

سال ۱۳۸۹ (سه سال قبل)

سال ۱۳۹۰ (دو سال قبل)

سال ۱۳۹۱ (یک سال قبل)

سال ۱۳۹۲ (سال آخر)

پیش بینی در تاریخ		واقعی /	پیش بینی در تاریخ		واقعی /	پیش بینی در تاریخ		واقعی /	پیش بینی در تاریخ		واقعی /	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تجدید	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	تجدید	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	آخرین	
اولین پیش بینی		ارائه شده	اولین پیش بینی		ارائه شده	اولین پیش بینی		ارائه شده	اولین پیش بینی		ارائه شده	
۶۲۳.۵۹	۶۲۳.۰۵۹	۶۳۰.۹۹۷	۸۰۰.۱۴۳	۸۰۰.۱۴۳	۷۱۵.۱۵۹	۸۹۳.۶۳۹	۹۰۴.۲۵۰	۹۳۴.۷۲۱	۱.۰۸۰.۱۷۵	۱.۴۱۰.۳۲۲	۱.۶۲۲.۱۴۴	فروش
(۳۵۲.۰۲۸)	(۳۵۲.۰۲۸)	(۳۶۱.۱۶۰)	(۴۸۸.۰۳۱)	(۴۸۸.۰۳۱)	(۳۹۲.۸۲۳)	(۵۲۴.۲۶۹)	(۵۰۶.۳۸۰)	(۵۱۸.۲۷۲)	(۶۱۳.۱۶۸)	(۷۴۱.۵۸۳)	(۸۶۱.۱۶۳)	بهای تمام شده
۲۲۱.۰۱۲	۲۲۱.۰۱۲	۲۱۹.۵۶۰	۲۸۰.۴۵۶	۲۸۰.۴۵۶	۲۶۶.۴۴۹	۳۳۰.۵۶۵	۳۴۳.۴۵۳	۳۵۰.۱۷۸	۳۹۹.۷۷۰	۵۹۰.۲۹۹	۶۸۲.۴۸۵	سود عملیاتی
۱۵۸.۴۹۷	۱۵۸.۴۹۷	۱۶۰.۸۷۹	۲۰۰.۳۱۲	۲۰۰.۳۱۲	۱۸۹.۷۰۳	۲۳۸.۲۹۷	۲۳۸.۲۰۰	۲۳۸.۲۸۸	۲۷۰.۲۶۲	۳۹۹.۸۷۰	۵۰۵.۰۰۰	سود خالص

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- پیش بینی فروش و درآمد خدمات:

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲				واحد سنجش	نام محصول
سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال				فروش داخلی
۲۲۴,۵۸۸	۴۲۸,۰۱۸	۳۲,۵۳۶	۱۳,۱۵۵,۱۱۶	۳۹۸,۰۸۴	۶۷۳,۴۵۳	۵۱,۳۰۸	۱۳,۱۲۵,۷۶۰	جعبه صدی	قرصها و کپسولها
۵۵,۸۰۲	۱۷۴,۲۸۳	۷,۴۹۷	۲۳,۲۴۵,۷۷۱	۸۷,۲۴۵	۲۸۶,۷۹۴	۱۲,۰۲۰	۲۳,۸۶۰,۰۰۰	شیشه	شربت‌ها
۱۱۸,۲۴۲	۳۰۹,۷۲۲	۶۳۲,۱۷۰	۴۸۹,۹۳۵	۲۶۳,۳۴۰	۶۴۷,۴۹۷	۱,۱۶۹,۲۹۵	۵۵۳,۷۵۰	جعبه صدی	آمیولها
۳۹۸,۶۳۲	۹۱۲,۰۲۳	-	-	۷۴۸,۶۶۹	۱,۶۰۷,۷۴۳	-	-		جمع فروش درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۷,۸۱۷	۲۱,۵۳۳	۷,۳۴۷	۲,۹۳۰,۹۹۷	۱۲,۳۱۲	۱۴,۴۰۰	۹,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰		شربت‌ها
	۱.۱۶۵	۷.۹۰۱	۱۴۷.۴۰۰	.	.	.	.		قرصها و کپسولها
.	.	.	.	.	.	.	.		برگشت از فروش و تخفیفات
۴۱۶,۴۴۹	۹۳۴,۷۲۱	-	-	۷۶۰,۹۸۱	۱,۶۲۲,۱۴۴	-	-		جمع خالص فروش و درآمد خدمات

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته:

درصد تغییرات	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲	۳۵۰,۱۳۵	۷۰۷,۲۱۰	مواد مستقیم مصرفی
۴۵	۲۵,۰۱۷	۳۶,۲۲۰	دستمزد مستقیم تولید
۳۷	۸۴,۲۸۹	۱۱۵,۶۴۶	سربار تولید
۸۷	۴۵۹,۴۴۰	۸۵۹,۰۷۶	جمع
-	۰	۰	هزینه جذب نشده در تولید
۸۷	۴۵۹,۴۴۰	۸۵۹,۰۷۶	جمع هزینه های تولید
-	(۱.۱۳۴)	۰	خالص موجودی کالای در جریان ساخت
	۰	۰	ضایعات غیر عادی
۸۷	۴۵۸,۳۰۶	۸۵۹,۰۷۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
	۵۰.۸۹۷	۰	بهای تمام شده محصولات خریداری شده
-	۱۸.۱۲۲	۱۱.۷۴۴	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
	(۱۱.۷۴۴)	(۱۱.۷۴۴)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
-	(۲.۱۹۱)	۰	سایر
۶۷	۵۱۳,۳۹۰	۸۵۹,۰۷۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۵۷)	۴,۸۸۲	۲,۰۸۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۶۶	۵۱۸,۲۷۲	۸۶۱,۱۶۳	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱ جدول گردش مقدراری-ریالی موجودی کالای ساخته شده:

سال ۱۳۹۲								سال ۱۳۹۱						واحد سنجش	شرح محصولات	
فروش		موجودی پایان دوره		تولید		موجودی اول دوره		فروش		تولید		موجودی اول دوره				
بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد			
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال				
۲۷۵.۳۶۹	۱۳.۱۲۵.۷۶۰	۶.۳۰۹	۴۳۹.۷۹۰	۲۷۵.۳۶۹	۱۳.۱۲۵.۷۶۰	۶.۳۰۹	۴۳۹.۷۹۰	۱۸۴.۰۱۰	۱۳.۳۰۲.۶۰۶	۱۸۳.۲۴۷	۱۳.۴۸۴.۹۵۴	۷.۰۷۲	۲۵۷.۴۴۲	جعبه صدی	قرصها	
۲۰.۱۶۳۷	۲۵.۴۶۰.۰۰۰	۳.۶۶۸	۸۶۹.۱۳۴	۲۰.۱۶۳۷	۲۵.۴۶۰.۰۰۰	۳.۶۶۸	۸۶۹.۱۳۴	۱۲۲.۹۶۲	۲۶.۱۷۶.۷۶۸	۱۱۸.۵۳۰	۲۴.۷۴۵.۶۱۵	۸.۱۰۰	۲.۳۰۰.۱۸۷	شیشه	شربت‌ها	
۳۸۴.۱۵۷	۵۵۳.۷۵۰	۱.۷۶۷	۲۶۲۵	۳۸۴.۱۵۷	۵۵۳.۷۵۰	۱.۷۶۷	۲۶۲۵	۱۶۰.۴۰۳	۴۸۹.۹۳۵	۱۵۹.۲۱۲	۴۷۴.۶۹۶	۲.۹۵۰	۱۷.۸۶۴	جعبه صدی	آمپولها	
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰.۸۹۷	-	-	-	-	-	-	-	وارداتی
۸۶۱.۱۶۳		۱۱.۷۴۴		۸۶۱.۱۶۳		۱۱.۷۴۴		۵۱۸.۲۷۲		۴۶۰.۹۸۹		۱۸.۱۲۲		جمع		

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲ پیش بینی خرید و مصرف مواد اولیه:

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۱				واحد	شرح			
مصرف		خرید طی دوره		موجودی اول دوره		مصرف				خرید طی دوره		موجودی اول دوره
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	سنجش
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۷۰۷.۲۱۰	-	۵۶۴.۳۷۰	-	۱۶۱.۱۸۵	-	۳۵۰.۱۳۴	۴۳۸.۰۹۵	-	۹۸.۵۰۰	-	-	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۷۰۷.۲۱۰	-	۵۶۴.۳۷۰	۰	۱۶۱.۱۸۵	-	۳۵۰.۱۳۴	- ۴۳۸,۰۹۵	-	۹۸.۵۰۰	-	-	جمع کل

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۴ پیش بینی سربار تولید و خدمات ارائه شده :

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و مزایا	۶۸,۲۱۲	۵۰,۳۶۲
هزینه انرژی	۵,۸۸۴	۴,۳۵۸
مواد	۶,۹۶۳	۵,۱۶۰
استهلاک	۱۱,۷۶۹	۹,۸۲۴
سایر هزینه ها	۲۴,۴۸۶	۱۸,۳۱۵
جمع سربار تولید	۱۱۷,۳۱۴	۸۸,۰۱۹

۴-۴ وضعیت کارکنان:

شرح

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲			
متوسط تعداد کارکنان (نفر)				متوسط تعداد کارکنان (نفر)			
جمع حقوق و مزایا	جمع	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	دایم	جمع حقوق و مزایا	جمع	موقت (از قبیل قراردادی و برون سپاری)	دایم
میلیون ریال				میلیون ریال			
۲۶,۱۶۹	۱۲۰	۹۳	۲۷	۳۶,۶۳۷	۱۲۰	۹۴	۲۶
۶۳,۶۱۶	۲۱۳	۱۴۹	۶۴	۸۵,۸۴۰	۲۱۳	۱۴۹	۶۴
۸۹,۷۸۵	۳۳۳	۲۴۲	۹۱	۱۲۲,۴۷۷	۳۳۳	۲۴۳	۹۰

کارکنان بخش تولید و خدمات کارمزدی

کارکنان سربار تولید و اداری، عمومی و فروش

جمع

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- پیش بینی هزینه های اداری ، عمومی و فروش :

عملکرد سال ۱۳۹۱	پیش بینی سال ۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۰۶۸	۱۳۰۳۹۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۲۰۹۵۴	۴۷۰۷۳۷	هزینه توزیع و فروش
۳۴۲	-	اجاره محل
۱۰۰۵۶	۱۰۴۰۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰۲۳۲	۱۰۶۳۹	مزایای پایان خدمت
۲۸۱	۳۷۴	نمایشگاه
۸۹۸	۱۰۱۹۴	مأموریت کارکنان
۲۰۵۲۸	۱۰۴۶۲	استهلاک
۳۳۳	۴۴۳	حق المشاوره
۷۳۵	۹۷۶	حسابرسی
۱۲۲	۱۶۲	سمینار
۱۸۵	۲۴۶	حق حضور در جلسه
۱۰۰۰۵	۱۰۳۳۷	تبلیغات آگهی
۲۹۵	۴۵۵	حق الزحمه و حق الوکاله
۴۰۱۲۹	۴۰۵۶۸	سایر
۶۶۰۱۶۳	۷۵۰۳۸۸	جمع

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- پیش بینی سایر درآمدها عملیاتی :

عملکرد سال ۱۳۹۱	پیش بینی سال ۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۴۰۳	۲.۲۰۰	سود فروش ضایعات
۵۷	۶۰	سود فروش مواد اولیه
۳.۱۰۸	-	درآمد تسعیر ارز
۷۸۵	۲۰۰	سایر
۵.۳۵۳	۲.۴۶۰	جمع

۷- پیش بینی سایر هزینه های عملیاتی:

-	-	هزینه جذب نشده در تولید
-	-	زیان کاهش ارزش موجودی ها
-	-	زیان تسعیر ارز
(۵.۴۶۰)	(۵.۵۶۸)	سایر
(۵.۴۶۰)	(۵.۵۶۸)	جمع

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- پیش بینی خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۳.۶۷۴	سود (زیان) فروش داراییهای ثابت
۰	۰	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۰	۰	سود (زیان) فروش سایر داراییها
۱۸۶	۶۰	سود حاصل از سپرده ها
۹۱	۱۰۰	درآمد سود سهام
۰	۰	خالص درآمد اجاره
۰	۰	سایر درآمدها
(۸۲۲)	(۵۰۰)	سایر هزینه ها
(۵۴۵)	۳۳.۳۳۴	

۹- سود هر سهم:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
ریال	ریال	
۱,۱۹۱	-	سود پایه هر سهم پیش بینی شده
۱,۱۹۱	۲,۰۲۰	سود هر سهم پیش بینی شده (بر مبنای آخرین تعداد سهام موجود)
۱,۰۵۰	۱,۲۸۰	سود تقسیمی هر سهم

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش‌بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- صورت وضعیت پرتفوی و درآمد سود سهام: مورد ندارد

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- پیش بینی هزینه مالی و وضعیت تسهیلات مالی :

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۱			نرخ سود	نوع قرارداد	
مانده	کاهش طی دوره		افزایش طی دوره		مانده			
میلیون ریال	فرع	اصل	تاریخ دریافت	فرع	اصل			
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
تسهیلات مالی ریالی:								
								بانک ها:
۱۵۵,۰۰۰	-	-	طی سال ۹۲	۱۷,۹۶۱	-	۱۳۷,۰۳۹	۱۷	مشارکت مدنی
								بانک ملی
۱۶۱,۲۸۰	(۱۰,۲۶۰)	(۹۳,۰۰۰)	طی سال ۹۲	۳۴,۴۹۲	-	۲۳۰,۰۴۸	۲۱	مشارکت مدنی
								بانک رفاه
۵۰,۱۳۲	(۴,۸۲۴)	(۷,۷۳۰)	قبل از سال ۹۱	۰	۰	۶۲,۶۸۶	۱۵	جعاله
								بانک صنعت و معدن - بلند مدت
۳,۷۳۸	(۹۷۲)	(۳,۰۸۴)	قبل از سال ۹۱	۰	۰	۷,۷۹۴	۱۴	مشارکت مدنی
								بانک رفاه - بلند مدت
۳۷۰,۱۵۰	(۱۶,۰۵۶)	(۱۰۳,۸۱۴)		۵۲,۴۵۳	۰	۴۳۷,۵۶۸		جمع
تسهیلات مالی ارزی:								
								بانک ها:
۰	-	-		۰	۰	۰		جمع
۳۷۰,۱۵۰	(۱۶,۰۵۶)	(۱۰۳,۸۱۴)		۵۲,۴۵۳	۰	۴۳۷,۵۶۸		جمع تسهیلات مالی (ریالی و ارزی)
(۸۱,۱۵۰)						(۴۷,۴۸۳)		سود و کارمزد سالهای آتی
(۲۷,۰۰۰)						(۳۸,۷۹۵)		حصه بلند مدت
۲۶۲,۰۰۰						۳۵۱,۲۹۰		حصه جاری
-						-		سود، کارمزد و جرایم معوق
۲۶۲,۰۰۰						۳۵۱,۲۹۰		مانده
۱ - ۱۱ - هزینه های مالی								
			سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱				تسهیلات دریافتی از بانک ها
			۷۲,۰۷۶	۴۱,۴۱۸				تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص
			۱,۹۲۴	۸۲۸				
			۷۴,۰۰۰	۴۲,۲۴۶				

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- پیش بینی اجرای طرح سرمایه ای:

مشخصات کلی طرح :		اطلاعات بازده سرمایه گذاری	
نوع طرح : ایجاد توسعه	دوره بازگشت سرمایه : ۲ سال و ۴ ماه	خالص ارزش فعلی : ۶۲.۹۶۰	درصد بازگشت سرمایه : ۵۰ درصد
تاریخ شروع طرح : ۱۳۹۱	درصد کارمزد تسهیلات : مورد ندارد	درصد بازدهی موردانتظار: ۲۵ درصد	نرخ بازده داخلی
تاریخ خاتمه طرح: ابتدای سال ۱۳۹۳			

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح و نحوه تامین آن

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق آخرین برآورد						سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه					
معادل ریالی	نوع ارز	نرخ ارز	ارزی	ریالی	جمع	معادل ریالی	نوع ارز	نرخ ارز	ارزی	ریالی	
میلیون ریال				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال	
۳۲,۶۸۸	یورو	۴۳,۸۳۴	۷۴۵,۷۲۲	۰	-	-	-	-	-	-	ازمحل منابع داخلی شرکت
۱۲۲,۰۰۰	یورو	۴۳,۸۳۴	۲,۷۸۳,۲۵۴	۳,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۲,۳۴۴	یورو	۲۰,۵۰۰	۳,۵۲۸,۹۷۶	۲,۶۵۶	ازمحل آورده سهامداران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ازمحل تسهیلات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایرمنابع
۱۵۴,۶۸۸	یورو	۴۳,۸۳۴	۳,۵۲۸,۹۷۶	۳,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۲,۳۴۴	یورو	۲۰,۵۰۰	۳,۵۲۸,۹۷۶	۲,۶۵۶	جمع

مخارج طرح تا پایان سال ۱۳۹۲

درصد پیشرفت				منابع مالی تامین طرح					شرح
سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		جمع	سایرمنابع	تسهیلات	سهامداران	منابع داخلی	
مالی	فیزیکی	مالی	فیزیکی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۸	۱۰۰	۸۲	۷۵,۰۰۰	-	-	۷۵,۰۰۰	-	عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۱
-	۱۸	۱۰۰	۸۲	۸۲,۶۸۸	-	-	۵۰,۰۰۰	۳۲,۶۸۸	برآورد سال ۱۳۹۲
-	۱۸	۱۰۰	۸۲	۱۵۷,۶۸۸	-	-	۱۲۵,۰۰۰	۳۲,۶۸۸	جمع مخارج تا پایان سال مالی آتی

ضرورت و نتایج حاصل از اجرای طرح :

ضرورت: اصلاح GMP-حفظ ظرفیت فعلی

محدودیت‌های عمده اجرای طرح :

نتایج: تامین نظر وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی -افزایش سود هر سهم به میزان ۱۹۱ ریال (سال اول پس از بهره برداری)

مورد ندارد

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دریافتها :
۳۶۱,۱۱۱	۷۲۹,۹۶۵	فروش و پیش دریافت
۵۵۰,۸۲۰	۵۷۳,۸۷۵	وصول مطالبات تجاری
-	-	وصول سایر مطالبات
-	-	بازده دریافتی سرمایه گذاری ها
-	-	فروش داراییهای ثابت و سایر دارایی های غیرجاری
-	-	استردادسپرده ها و فروش سرمایه گذاریها و اوراق بهادار
۳۶۰,۹۰۰	۲۵۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات
۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۳,۷۷۷	۹۵,۰۰۰	سایر دریافتها
۱,۳۵۱,۶۰۸	۱,۶۹۸,۸۴۰	جمع دریافتها
		پرداختها :
۴۷۳,۱۱۴	۵۸۷,۳۷۲	خریدمواد اولیه
۰	۰	خرید انرژی
۱۵۲,۲۷۶	۱۴۳,۲۴۰	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان و سایر هزینه های نقدی بهای تمام شده
۴۲,۲۴۶	۷۴,۰۰۰	سود پرداختی بابت تامین مالی
۳۲,۹۱۵	۱۲۹,۳۳۰	خرید و ایجاد داراییهای ثابت
۰	۰	ایجادسپرده و خرید و افزایش سرمایه گذاریها
۶۱,۰۷۹	۶۸,۷۸۵	پرداخت بدهیها
۱۵۷,۲۳۹	۲۱۰,۹۸۹	پرداخت سودسهم
۵۵,۵۵۴	۸۱,۴۰۲	پرداخت مالیات عملکرد
۲۵۵,۴۹۵	۳۵۱,۰۸۵	بازپرداخت اصل تسهیلات
۹۴,۴۱۵	۴۳,۷۰۰	سایر پرداختها
۱,۳۲۴,۳۳۳	۱,۶۸۹,۹۰۳	جمع پرداختها
۲۷,۲۷۵	۸,۹۳۷	مازاد(کسری)
۴,۲۲۷	۳۱,۵۰۲	مانده وجه نقد اول دوره
۳۱,۵۰۲	۴۰,۴۳۹	مانده وجه نقد پایان دوره

شرکت البرز دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی سود و زیان پیش بینی تعدیل شده
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- پیش بینی منابع و مصارف ارزی:

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲				
معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ	نوع ارز	معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ	نوع ارز	
-	-	-	-	-	-	-	-	عایدات ارزی :
-	-	-	-	-	-	-	-	فروش صادراتی محصول
-	-	-	-	-	-	-	-	ارایه خدمات
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
-	-	-	-	-	-	-	-	جمع عایدات ارزی
								مصارف ارزی :
۲۶۲,۹۲۱	۱۹,۹۸۴	۱۳,۱۵۶,۵۹۶	یورو	۳۷۷,۰۶۲	۳۳,۰۰۰	۱۱,۴۲۶,۱۲۱	یورو	مواد اولیه
-	-	-	-	-	-	-	-	لوازم یدکی و قطعات
۲۵,۸۱۹	۴۵,۵۶۲	۵۶۶,۶۷۴	یورو	۱۲۵,۹۷۸	۴۳,۸۳۴	۲,۸۷۳,۹۷۶	یورو	هزینه های سرمایه ای
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۲۸۸,۷۴۰		۱۳,۷۲۳,۲۷۰		۵۰۳,۰۴۰		۱۴,۳۰۰,۰۹۷		جمع مصارف ارزی
(۲۸۸,۷۴۰)		(۱۳,۷۲۳,۲۷۰)		(۵۰۳,۰۴۰)		(۱۴,۳۰۰,۰۹۷)		مازاد (کسری) عایدات بر مصرف ارز

