

## اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: البرز دارو	سرمایه ثبت شده: 12,000,000
نماد: دالبر	سرمایه ثبت نشده: 2,000,000
کد صنعت (ISIC): 432333	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۵۸	۱۸,۲۶۴,۹۴۷	۱۳,۰۹۰,۳۴۲	۲۰,۷۰۰,۱۴۵	درآمدهای عملیاتی			
(۳۰)	(۱۲,۴۴۷,۷۷۷)	(۸,۲۶۹,۲۸۱)	(۹,۹۲۵,۵۹۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
۱۳۳	۵,۸۱۷,۱۷۰	۴,۸۲۱,۰۶۱	۱۰,۷۷۴,۵۴۹	سود(زیان) ناخالص			
(۱۵۱)	(۵۱۰,۹۹۰)	(۳۴۶,۷۵۵)	(۸۶۹,۷۰۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)			
(۱۲)	۶۷,۹۸۷	۴۶,۲۳۹	۴۰,۶۰۱	سایر درآمدها			
(۲۷۰)	(۸۳,۰۳۴)	(۱۹,۸۶۵)	(۷۳,۴۷۸)	سایر هزینه‌ها			
۱۱۹	۵,۲۹۱,۱۳۳	۴,۵۰۰,۶۷۰	۹,۸۷۱,۹۶۶	سود(زیان) عملیاتی			
(۳۴)	(۴,۸۴۹,۶۴۴)	(۲,۸۳۸,۶۷۵)	(۳,۸۰۶,۸۷۷)	هزینه های مالی			
۳۶۸	۲,۳۹۰,۶۲۳	۸۳۶,۱۵۰	۲,۰۴۳,۱۵۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی			
۳۶۶	۲,۸۳۳,۱۱۱	۲,۴۸۸,۱۴۵	۹,۱۰۸,۳۴۲	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات			
				هزینه مالیات بر درآمد:			
--	۰	۰	(۱,۳۳۶,۰۷۵)	سال جاری			
۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل			
۳۱۲	۲,۸۳۳,۱۱۱	۲,۴۸۸,۱۴۵	۷,۷۷۲,۱۶۷	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم			
				عملیات متوقف شده:			
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده			
۳۱۲	۲,۸۳۳,۱۱۱	۲,۴۸۸,۱۴۵	۷,۷۷۲,۱۶۷	سود(زیان) خالص			
				سود(زیان) پایه هر سهم:			
۴۷	۳۶۶	۳۰۸	۵۹۹	عملیاتی (ریال)			
--	(۱۳۰)	(۱۴۶)	۹	غیرعملیاتی (ریال)			
۱۳۳	۳۳۶	۲۶۲	۶۰۸	ناشئ از عملیات در حال تداوم			
۰	۰	۰	۰	ناشئ از عملیات متوقف شده			
۱۳۳	۳۳۶	۲۶۲	۶۰۸	سود(زیان) پایه هر سهم			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۶۸	۳۳۶	۳۰۷	۵۵۵	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۱۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۳۱۲	۲,۸۳۲,۱۱۱	۲,۴۸۸,۱۴۵	۷,۷۷۲,۱۶۷	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۱۲	۲,۸۳۲,۱۱۱	۲,۴۸۸,۱۴۵	۷,۷۷۲,۱۶۷	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۴	۴,۸۳۷,۰۴۷	۶,۱۰۶,۵۵۹	۶,۳۳۲,۳۹۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۰	۱۰,۳۴۶	۹,۷۶۲	۱۰,۷۰۵	دارایی‌های نامشهود

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۱۵۰	۸۰۷,۲۰۷	۶۶۳,۸۳۴	۱,۶۵۷,۳۸۵	۶۶۳,۸۳۴	۱,۶۵۷,۳۸۵	۶۶۳,۸۳۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵	۶۶,۲۰۲	۵۹,۴۷۸	۶۳,۴۶۴	۵۹,۴۷۸	۶۳,۴۶۴	۶۳,۴۶۴	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۸	۵,۷۱۰,۸۰۲	۶,۸۳۸,۶۳۳	۸,۰۶۳,۹۴۸	۶,۸۳۸,۶۳۳	۸,۰۶۳,۹۴۸	۸,۰۶۳,۹۴۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
							دارایی‌های جاری
۹	۱,۳۷۳,۸۶۵	۲,۰۳۷,۳۳۱	۲,۳۳۷,۴۳۷	۲,۰۳۷,۳۳۱	۲,۳۳۷,۴۳۷	۲,۳۳۷,۴۳۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۶)	۹,۲۰۲,۵۰۶	۸,۷۳۵,۴۶۶	۸,۱۶۸,۹۳۷	۸,۷۳۵,۴۶۶	۸,۱۶۸,۹۳۷	۸,۱۶۸,۹۳۷	موجودی مواد و کالا
۳۳	۲۶,۳۷۸,۳۱۹	۳۹,۵۵۶,۷۴۳	۳۹,۳۴۰,۹۷۹	۳۹,۵۵۶,۷۴۳	۳۹,۳۴۰,۹۷۹	۳۹,۳۴۰,۹۷۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۱۰۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۳	۳۳۳,۳۵۷	۶۷۳,۷۹۳	۸۱۹,۰۱۰	۶۷۳,۷۹۳	۸۱۹,۰۱۰	۸۱۹,۰۱۰	موجودی نقد
۳۳	۳۷,۳۰۱,۹۴۷	۴۰,۹۹۳,۳۳۳	۵۰,۴۵۶,۳۶۳	۴۰,۹۹۳,۳۳۳	۵۰,۴۵۶,۳۶۳	۵۰,۴۵۶,۳۶۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۳۹۳,۵۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۳۳	۳۷,۵۹۵,۵۱۱	۴۰,۹۹۳,۳۳۳	۵۰,۴۵۶,۳۶۳	۴۰,۹۹۳,۳۳۳	۵۰,۴۵۶,۳۶۳	۵۰,۴۵۶,۳۶۳	جمع دارایی‌ها
۳۳	۴۳,۳۰۶,۳۱۳	۴۷,۸۳۱,۸۶۵	۵۸,۵۱۹,۳۱۱	۴۷,۸۳۱,۸۶۵	۵۸,۵۱۹,۳۱۱	۵۸,۵۱۹,۳۱۱	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
							حقوق مالکانه
۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صرف سهام
--	۵,۶۸۱	۲,۳۸۹	۰	۲,۳۸۹	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۶	۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۶۰۶	۱,۴۸۰,۲۱۴	۱,۰۹۱,۶۰۶	۱,۴۸۰,۲۱۴	۱,۴۸۰,۲۱۴	اندوخته قانونی
۰	۹۱۵	۹۱۵	۹۱۵	۹۱۵	۹۱۵	۹۱۵	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۰۶	۷,۶۱۸,۹۳۴	۳,۰۵۹,۴۳۹	۹,۳۶۳,۸۹۳	۳,۰۵۹,۴۳۹	۹,۳۶۳,۸۹۳	۹,۳۶۳,۸۹۳	سود(زیان) انباشته
۱۰	(۷۱,۱۳۰)	(۷۳,۸۳۹)	(۶۶,۶۵۸)	(۷۳,۸۳۹)	(۶۶,۶۵۸)	(۶۶,۶۵۸)	سهام خزانه
۵۴	۱۸,۰۰۴,۳۹۰	۱۶,۰۸۰,۵۱۰	۲۴,۷۷۷,۳۶۴	۱۶,۰۸۰,۵۱۰	۲۴,۷۷۷,۳۶۴	۲۴,۷۷۷,۳۶۴	جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۱۵	۱۵۴,۳۵۳	۳۱۱,۰۸۶	۳۴۱,۹۵۸	۳۱۱,۰۸۶	۳۴۱,۹۵۸	۳۴۱,۹۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱	۴,۱۵۴,۳۵۳	۴,۳۱۱,۰۸۶	۴,۳۴۱,۹۵۸	۴,۳۱۱,۰۸۶	۴,۳۴۱,۹۵۸	۴,۳۴۱,۹۵۸	جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
۱۰۹	۳,۵۱۵,۴۰۱	۳,۶۸۶,۰۶۰	۵,۶۱۳,۱۲۸	۳,۶۸۶,۰۶۰	۵,۶۱۳,۱۲۸	۵,۶۱۳,۱۲۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱									۷,۷۷۳,۱۶۷		۷,۷۷۳,۱۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۷۳,۱۶۷	۰	۷,۷۷۳,۱۶۷
سود سهام مصوب									(۱,۰۸۰,۰۰۰)		(۱,۰۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰									۲,۰۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه									(۳۲,۸۰۳)	(۳۲,۸۰۳)	(۳۲,۸۰۳)
فروش سهام خزانه				۰					۳۹,۹۷۴	۳۹,۹۷۴	۳۹,۹۷۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				(۲,۳۸۹)			۰	۰	(۹۵)		(۲,۴۸۴)
تخصیص به اندرخته قانونی					۳۸۸,۶۰۸				(۳۸۸,۶۰۸)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۴۸۰,۳۱۴	۹۱۵	۰	۰	۹,۲۶۲,۸۹۳	(۶۶,۶۵۸)	۲۴,۷۷۷,۲۶۴

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			درصد تغییر
	حسابرسی نشده			حسابرسی شده			حسابرسی نشده			
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:										
نقد حاصل از عملیات	۲,۹۵۰,۰۸۰			۱,۸۶۸,۹۳۴			۳,۴۳۲,۳۹۸			۱۱۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۰,۳۷۴)			(۸۱۹,۳۳۰)			(۱,۱۳۴,۶۷۸)			۹۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۸۷۹,۸۰۶			۱,۰۴۹,۶۰۴			۱,۲۹۸,۶۲۰			۳۷۰
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:										
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۹۴,۲۵۹)			(۹۷۵,۰۵۳)			(۱,۶۱۵,۹۳۹)			۴۹
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۱۷۷)			(۲۷۵)			(۶۵۰)			(۴۸۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۴۳۵,۸۷۷			۳۷۸,۷۳۷			۱,۰۸۶,۹۶۵			۱,۱۲۹
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰			۱۰۵,۰۰۰			۱۰۵,۰۰۰			--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰			۰			۰			۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۴,۱۱۷	۴,۰۶۹	۴,۰۶۹	۴,۰۶۹	۴,۰۶۹	۴,۰۶۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۴۳۰,۴۹۷)	(۵۸۷,۶۳۳)	۳,۹۳۳,۵۱۰	(۵۸۷,۶۳۳)	۳,۹۳۳,۵۱۰	۳,۹۳۳,۵۱۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۳۷۵	۸۷۸,۱۳۳	۴۶۱,۹۸۳	۶,۸۱۳,۳۱۶	۴۶۱,۹۸۳	۶,۸۱۳,۳۱۶	۶,۸۱۳,۳۱۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
							جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۲۸۷,۵۹۳	۰	۲۸۷,۵۹۳	۲۸۷,۵۹۳	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۶۸,۸۲۱	۱,۸۳۰	۵۸	۳۹,۹۷۴	۵۸	۳۹,۹۷۴	۳۹,۹۷۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۵۰۳)	(۷,۸۲۱)	(۵,۴۴۳)	(۲۳,۸۰۳)	(۵,۴۴۳)	(۲۳,۸۰۳)	(۲۳,۸۰۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۶۲)	۳۳,۶۶۳,۰۴۵	۱۷,۵۱۸,۶۰۰	۶,۷۳۵,۶۴۷	۱۷,۵۱۸,۶۰۰	۶,۷۳۵,۶۴۷	۶,۷۳۵,۶۴۷	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۳۱	(۱۴,۴۹۷,۹۵۷)	(۱۳,۱۸۵,۸۶۷)	(۹,۶۰۳,۴۹۷)	(۱۳,۱۸۵,۸۶۷)	(۹,۶۰۳,۴۹۷)	(۹,۶۰۳,۴۹۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۴,۷۴۱,۱۳۸)	(۳,۹۱۷,۳۷۰)	(۳,۹۳۷,۰۶۹)	(۳,۹۱۷,۳۷۰)	(۳,۹۳۷,۰۶۹)	(۳,۹۳۷,۰۶۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۵۵	(۳,۸۶۴,۵۴۷)	(۳,۸۰۳,۴۷۷)	(۱,۳۶۷,۹۴۳)	(۳,۸۰۳,۴۷۷)	(۱,۳۶۷,۹۴۳)	(۱,۳۶۷,۹۴۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱,۵۹۹)	(۴۴۷,۵۸۸)	(۳۹۳,۴۹۸)	(۶,۶۶۸,۰۹۸)	(۳۹۳,۴۹۸)	(۶,۶۶۸,۰۹۸)	(۶,۶۶۸,۰۹۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۰۹	۴۳۰,۵۳۵	۶۹,۴۸۴	۱۴۵,۳۱۸	۶۹,۴۸۴	۱۴۵,۳۱۸	۱۴۵,۳۱۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۷	۳۴۳,۲۵۷	۳۴۳,۲۵۷	۶۷۳,۷۹۳	۳۴۳,۲۵۷	۶۷۳,۷۹۳	۶۷۳,۷۹۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶۳	۶۷۳,۷۹۳	۳۱۳,۷۴۱	۸۱۹,۰۱۰	۳۱۳,۷۴۱	۸۱۹,۰۱۰	۸۱۹,۰۱۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	۱,۶۱۱,۵۳۹	۰	۱,۶۱۱,۵۳۹	۱,۶۱۱,۵۳۹	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱							
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا					
تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش					سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص
																												فروش داخلی:
۷۶۴,۶۴۰	۷۶۴,۶۴۰	۷,۴۷۶,۳۶۱	۵,۷۱۶,۶۴۸	۷۶۴,۶۴۰	۷۶۴,۶۴۰	۸,۴۰۸,۲۷۲(۲,۶۰۲,۵۷۹)	۱۲,۰۱۰,۹۵۱	۷۷۱,۹۲۷	۷۸۸,۷۲۶	۱۵,۲۲۸,۲۹۳	۷۸۸,۷۲۶	۷۷۱,۹۲۷	۲,۱۶۰,۵۳۶(۳,۸۰۰,۱۰۸)	۶,۹۶۰,۶۳۴	۶,۷۲۰,۳۸۰	۱,۰۲۵,۷۵۰	۱,۰۱۹,۱۱۳	۵,۲۲۶,۶۶۹	۷۱۷,۱۹۱	دولت	۱,۲۰۰,۰۰۰	حبه صدعددی	فرآورده های تزریقی					
۱۶,۲۸۶,۶۳۴	۱۶,۲۸۶,۶۳۴	۱۶,۲۸۶,۶۳۴	۲,۹۴۲,۳۲۲	۱۶,۲۸۶,۶۳۴	۱۶,۲۸۶,۶۳۴	۸۸۲,۲۱۹(۲,۰۱۸,۸۰۷)	۳,۹۰۲,۰۲۶	۱۸,۲۵۰,۵۰۹	۱۸,۰۱۰,۳۴۶	۸۶۳,۴۲۸(۳,۵۹۸,۰۹۹)	۴,۴۶۱,۵۲۷	۱۹۹,۷۷۶	۲۲,۲۲۲,۶۵۰	۲۱,۰۲۲,۸۱۳	۲,۲۷۰,۸۵۸	۱۶,۱۲۳,۷۲۳	۲,۲۷۰,۸۵۸	۱۶,۱۲۳,۷۲۳	دولت	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	بطری	مایعات جامدات						
۹,۷۳۴,۲۹۵	۹,۷۳۴,۲۹۵	۹,۷۳۴,۲۹۵	۶,۰۹۰,۳۶۵	۹,۷۳۴,۲۹۵	۹,۷۳۴,۲۹۵	۱,۵۰۸,۱۴۷(۲,۰۹,۲۹۳)	۴,۶۱۷,۵۳۰	۸,۸۱۲,۶۲۰	۸,۸۱۲,۶۲۰	۳,۲۱۹,۶۴۱(۴,۷۶۵,۴۵۱)	۶,۹۸۵,۰۹۲	۵۱۶,۲۹۶	۱۳,۵۲۹,۳۵۲	۱۳,۲۵۰,۹۸۷	۴,۷۶۹,۹۹۴	۹,۲۲۳,۶۹۲	۴,۷۶۹,۹۹۴	۹,۲۲۳,۶۹۲	دولت	۱۸,۷۳۰,۰۰۰	حبه صدعددی	جامدات						
۲۶,۸۸۵,۵۶۹	۲۶,۸۸۵,۵۶۹	۲۶,۸۸۵,۵۶۹	۱۵,۷۴۹,۲۵۵	۲۶,۸۸۵,۵۶۹	۲۶,۸۸۵,۵۶۹	۱۰,۷۹۹,۷۳۲(۹,۷۳۰,۷۷۹)	۲۰,۵۲۰,۵۱۷	۲۷,۵۹۴,۷۹۳	۲۷,۵۹۴,۷۹۳	۶,۲۴۳,۵۹۶(۳,۱۶۳,۶۵۸)	۱۸,۴۰۷,۲۵۳		۳۶,۸۹۷,۶۵۲	۳۴,۳۰۲,۹۱۳	۱۳,۳۶۷,۵۲۱	۲۶,۱۶۴,۶۱۶	۱۳,۳۶۷,۵۲۱	۲۶,۱۶۴,۶۱۶				جمع فروش داخلی						
																											فروش صادراتی:	
۶۱,۴۶۲	۶۱,۴۶۲	۱,۴۴۴,۴۸۶	۸۸,۷۸۱	۶۱,۴۶۲	۶۱,۴۶۲	۱۶۱,۷۱۸(۱۷,۵۰۰)	۱۷۹,۳۱۸	۶,۱۶۳,۷۷۸	۳۹,۰۷۶	۶,۱۶۳,۷۷۸	۳۹,۰۷۶	۱,۳۵۴(۵,۸۳۸)	۷,۰۸۲	۱,۵۳۷,۶۱۰	۴,۶۲۶	۱,۶۲۸	۵,۳۴۳	۱,۶۲۸	سایر	۰	حبه صدعددی	جامدات						
۱۲۲,۹۲۴	۱۲۲,۹۲۴	۵۴۹,۹۹۸	۶۷,۶۰۸	۱۲۲,۹۲۴	۱۲۲,۹۲۴	۱۷,۳۴۸(۳۰,۰۷۷)	۴۷,۲۲۵	۱۸۹,۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر	۰	بطری	مایعات						
۱۰۸,۵۷۱	۱۰۸,۵۷۱	۴,۳۶۷,۷۳۳	۴۶۳,۳۵۱	۱۰۸,۵۷۱	۱۰۸,۵۷۱	۱۰۴,۳۲۱(۱۱۹,۸۹۶)	۱۵,۶۶۵	۵۳۳,۵۶۳	۳۹,۹۲۰	۵۳۳,۵۶۳	۳۹,۹۲۰	۷۱,۵۷۹(۱۹۵,۳۲۹)	۳۶۶,۸۰۸	۴,۵۶۸,۹۴۳	۵۸,۲۹۶	۳۲,۳۲۴	۱۴۲,۰۹۵	۳۲,۳۲۴	سایر	۰	حبه صدعددی	فرآورده های تزریقی						
۲۹۲,۹۵۷	۲۹۲,۹۵۷	۶۱۹,۷۴۰		۲۹۲,۹۵۷	۲۹۲,۹۵۷	۷۴,۷۲۵(۱۶۷,۴۷۳)	۳۴۲,۲۰۸	۳۰۸,۹۹۶	۳۰۸,۹۹۶	۷۲,۸۲۳(۳۰۱,۰۵۷)	۳۷۳,۸۹۰	۶۲,۰۲۲	۶۲,۰۲۲	۱۴۷,۴۳۸	۳۲,۹۵۲											جمع فروش صادراتی		
																												درآمد ارائه خدمات:
۱۳۴,۶۸۰	۱۳۴,۶۸۰	۳,۴۸۲,۶۸۵	۲۳۴,۳۶۸	۱۳۴,۶۸۰	۱۳۴,۶۸۰	۱۲۲(۱,۱۰۷)	۱,۲۲۹	۳۵۰,۵۳۲	۲,۵۰۶	۳۵۰,۵۳۲	۲,۵۰۶	۱۸,۴۸۹	۲۰,۹۶۰(۳۸,۴۳۸)	۵۹,۲۸۸	۶۱۶,۴۱۰	۹۶,۳۳۵	۹۶,۴۳۵	۲۷,۵۹۱	۴۰,۷۰۱	سایر	۰	حبه صدعددی	جامدات					
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۳۲۷(۱۸,۴۴۰)	۶۰,۶۷۷	۳۰۰,۰۰۱	۳۰۳,۲۸۴	۳۰۳,۲۸۴	۱۰۱,۳۱۲	۷۱,۶۶۴(۳۶,۳۷۷)	۱۰۸,۰۴۱	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۲۰۵	۵۴۰,۲۰۵	۱۰۸,۰۴۱	۵۴۰,۲۰۵	سایر	۰	بطری	مایعات						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۸(۷,۷۹۷)	۸,۹۱۵	۱۰۲,۱۱۶	۸۷,۳۰۳	۸۷,۳۰۳	۷۰,۰۰۸	۲,۷۳۵(۸,۲۵۷)	۵,۵۲۳	۶۵,۵۶۸	۸۴,۲۱۸	۴۹,۴۸۰	۳,۳۹۲	۴۹,۴۸۰	سایر	۰	حبه صدعددی	فرآورده های تزریقی						
۱۳۴,۶۸۰	۱۳۴,۶۸۰	۲۳۴,۳۶۸		۱۳۴,۶۸۰	۱۳۴,۶۸۰	۴۳,۴۷۷(۳۷,۲۴۴)	۷۰,۸۲۱	۳۹۴,۱۹۳	۱۸۹,۸۰۹	۳۹۴,۱۹۳	۱۸۹,۸۰۹	۸۹,۸۸۹(۸۲,۰۶۲)	۱۷۲,۹۵۱	۷۲۰,۷۶۸	۷۲۰,۸۶۸	۱۲۸,۰۳۴	۶۳۰,۲۸۶	۱۲۸,۰۳۴	۶۳۰,۲۸۶							جمع درآمد ارائه خدمات		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۳,۴۰۱)	(۵۵,۰۳۷)	۰	۰	(۵۵,۰۳۷)	۰	(۵۸۹,۱۴۷)	(۵۸۹,۱۴۷)	(۱۳۸,۱۴۶)	۰	(۵۶۳,۶۴۱)	(۱۱۰,۷۱۲)									سایر		
۳۷,۳۱۲,۲۰۶	۳۷,۳۱۲,۲۰۶	۱۰,۹۱۷,۹۵(۹,۹۲۵,۵۹۶)	۱۶,۷۰۳,۴۶۳	۳۷,۳۱۲,۲۰۶	۳۷,۳۱۲,۲۰۶	۲۸,۳۰۹,۸۲۴(۹,۹۲۵,۵۹۶)	۲۰,۷۰۰,۱۴۵	۳۸,۰۹۳,۵۹۸	۳۸,۰۹۳,۵۹۸	۵,۸۱۷,۱۷(۲,۴۴۷,۷۷۷)	۱۸,۲۶۴,۹۴۷	۳۷,۵۴۳,۳۰۶	۳۵,۰۸۶,۸۱۳	۱۲,۰۹۰,۳۳۲	۲۶,۷۱۸,۲۳۲												جمع	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۲۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۸,۸۰۰,۸۴۵	۱۴,۵۴۰,۵۷۴	۳۳,۱۳۱,۱۶۰	۳۱,۴۵۳,۱۳۰	۱۸,۲۶۴,۹۴۷	۲۰,۷۰۰,۱۴۵	۱۶,۷۰۳,۴۶۳
مبلغ بهای تمام شده	(۴,۵۰۳,۷۳۷)	(۷,۹۵۷,۲۱۴)	(۱۳,۵۱۸,۱۳۱)	(۱۸,۸۹۳,۶۲۵)	(۱۳,۴۴۷,۷۷۷)	(۹,۹۲۵,۵۹۶)	(۹,۳۳۹,۶۰۹)

#### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

افزایش تولید و فروش محصولات از طریق توسعه در تولید داروهای جدید و بهبود کیفیت محصولات فعلی و گسترش سهم از بازارهای داخلی

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ فروش محصولات با توجه به افزایش بهای تمام شده تغییر خواهد نمود و نرخ محصولات توسط سازمان غذا و دارو اعلان و ابلاغ می گردد
------------------	--	--

#### بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۷,۸۰۹,۷۳۸	۷,۱۸۵,۹۲۸	۶,۰۵۰,۷۱۵
دستمزد مستقیم تولید	۱,۲۶۴,۴۰۶	۱,۰۱۸,۹۹۹	۵۴۰,۳۲۵
سربار تولید	۳,۷۱۴,۳۵۹	۱,۸۶۱,۰۲۳	۲,۰۶۰,۰۵۵
جمع	۱۱,۷۸۸,۵۰۳	۱۰,۰۶۵,۹۵۰	۸,۶۵۱,۰۹۵
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۱,۷۸۸,۵۰۳	۱۰,۰۶۵,۹۵۰	۸,۶۵۱,۰۹۵
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۳,۹۵۸)	(۱۱,۷۰۰)	۵۵,۰۷۵
ضایعات غیرعادی	(۳۳,۸۶۳)	(۱۷۳,۱۵۳)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۱,۷۴۱,۶۸۳	۹,۸۸۱,۰۹۷	۸,۷۰۶,۱۷۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱,۳۶۴,۶۸۰	۶۴۱,۶۴۷	۳۱۳,۶۰۱
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۶۴۱,۶۴۷)	(۶۲۴,۴۹۳)	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۳,۳۶۴,۷۱۶	۹,۸۹۸,۲۵۱	۹,۰۱۹,۷۷۱
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۸۳,۰۶۱	۳۷,۳۴۵	۲۰۹,۸۳۸
جمع بهای تمام شده	۱۳,۴۴۷,۷۷۷	۹,۹۲۵,۵۹۶	۹,۲۳۹,۶۰۹

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	- با توجه افزایش قیمت ارز که موجب افزایش بهای خرید مواد اولیه داخلی و خارجی خواهد شد و از طرفی ، افزایش حقوق و دستمزد و با بالا رفتن سربار موجب افزایش بهای تمام شده را خواهیم شد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### گردش مقداری - رالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
جامدات	جعبه صد عددی	۸۰۰,۳۹۲	۳۲۰,۷۵۰	۲۵۶,۷۲۶	۸,۲۳۰,۱۸۶	۳۷۷,۴۹۸	۳,۱۰۶,۸۷۵	(۱۰,۵۹۲)	۹۸۴,۷۰۷	(۱۰,۳۳۱)	۸,۵۴۹,۶۹۴	۳۶۵,۸۶۱	۲,۱۲۸,۰۰۰	۴۷۰,۳۹۱	۴۷۸,۷۸۹	۲۳۵,۱۷۰

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار			نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
۹۵,۵۴۱	۱۷۰,۰۶۰	۵۶۱,۸۰۶	۳,۰۶۷,۳۳۵	۱۶۳,۶۶۲	۱۸,۸۵۷,۰۶۸	(۶,۹۳۷)	۱۸۰,۱۱۴ (۳۸,۴۵۹)	۳,۰۱۹,۵۴۶	۱۶۳,۶۵۹	۱۸,۵۶۳,۶۳۰	۱۵۰,۳۴۷	۱۶۸,۱۱۷	۸۹۳,۷۰۳	بطری	مایعات	
۳۰۳,۷۸۳	۵,۴۶۰,۳۶۶	۵۵,۶۳۴	۳,۷۳۰,۳۷۱	۴,۱۳۰,۶۹۷	۹۰۳,۰۶۱	۱۷۰,۱۷۳	(۲۰۴,۲۸۸,۱۱۵) (۸۳۳)	۳,۶۳۹,۳۰۷	۴,۰۸۱,۶۷۷	۸۸۹,۱۴۶	۳۳۴,۶۷۴	۳,۳۳۴,۲۹۰	۷۰,۳۸۲	جعبه صنعددی	فرآورده های تزییقی	
۶۳۴,۴۹۳			۹,۹۳۵,۵۹۶			۱۵۳,۸۱۴		۹,۷۵۵,۶۳۸			۶۴۱,۶۴۷				جمع کل	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار			نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
۳۳۵,۱۷۰	۴۷۸,۷۸۹	۴۷۰,۳۹۱	۴,۳۴۷,۸۴۸	۴۳۷,۷۶۰	۹,۹۳۰,۴۳۷	۰	۰	۰	۴,۳۴۷,۸۴۸	۴۳۷,۷۶۰	۹,۹۳۰,۴۳۷	۳۳۵,۱۷۰	۴۷۸,۷۸۹	۴۷۰,۳۹۱	جعبه صد عددی	جامدات
۹۵,۵۴۱	۱۷۰,۰۶۰	۵۶۱,۸۰۶	۳,۱۳۷,۷۶۱	۱۸۹,۴۵۳	۱۶,۵۰۹,۵۵۸	۰	۰	۰	۳,۱۳۷,۷۶۱	۱۸۹,۴۵۳	۱۶,۵۰۹,۵۵۸	۹۵,۵۴۱	۱۷۰,۰۶۰	۵۶۱,۸۰۶	بطری	مایعات
۳۰۳,۷۸۳	۵,۴۶۰,۳۶۶	۵۵,۶۳۴	۱,۸۵۴,۰۰۰	۳,۱۳۳,۱۹۸	۸۷۳,۳۱۱	۰	۰	۰	۱,۸۵۴,۰۰۰	۳,۱۳۳,۱۹۸	۸۷۳,۳۱۱	۳۰۳,۷۸۳	۵,۴۶۰,۳۶۶	۵۵,۶۳۴	جعبه صنعددی	فرآورده های تزییقی
۶۳۴,۴۹۳			۹,۳۳۹,۶۰۹			۰			۹,۳۳۹,۶۰۹			۶۳۴,۴۹۳				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱													واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
																مواد اولیه داخلی:
۴,۴۴۷,۳۳۶	۱۸,۷۹۶	۳۳۶,۶۰۵,۶۱۸	۵,۷۱۵,۰۸۵	۳۳,۷۵۴	۳۴۰,۵۹۳,۰۱۰	۴,۷۶۷,۳۴۷	۳۳,۳۳۴	۱۴۷,۴۸۱,۷۶۷	۵,۳۹۵,۱۶۴	۱۶,۳۶۳	۳۳۹,۷۱۶,۸۶۱	--				مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۴,۴۴۷,۳۳۶			۵,۷۱۵,۰۸۵			۴,۷۶۷,۳۴۷			۵,۳۹۵,۱۶۴							جمع مواد اولیه داخلی
																مواد اولیه وارداتی:
۱,۱۴۴,۵۷۰	۴,۱۸۳,۶۱۵	۳۷۳,۵۸۴	۱,۴۷۰,۸۴۳	۵,۲۸۷,۱۱۳	۳۷۸,۱۹۴	۱,۴۸۷,۹۸۰	۶,۰۴۴,۷۱۹	۳۴۶,۱۶۳	۱,۱۳۷,۴۳۳	۳,۶۸۹,۰۵۱	۳۰۵,۶۱۶	--				مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱,۱۴۴,۵۷۰			۱,۴۷۰,۸۴۳			۱,۴۸۷,۹۸۰			۱,۱۳۷,۴۳۳							جمع مواد اولیه وارداتی
۵,۵۹۱,۸۹۶			۷,۱۸۵,۹۲۸			۶,۲۵۵,۳۲۷			۶,۵۳۳,۵۹۷							جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰													واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
																مواد اولیه داخلی:

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۷,۴۱۷,۰۷۴	۳۰,۴۳۱	۳۳۳,۷۳۶,۴۰۴	۵,۰۰۴,۸۴۷	۲۸,۵۳۰	۱۷۵,۴۸۷,۷۹۴	۷,۹۷۴,۵۹۵	۳۳,۶۶۸	۱۸۲,۶۱۸,۵۸۰	۴,۴۴۷,۳۳۶	۱۸,۷۹۶	۳۳۶,۶۰۵,۶۱۸	--	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۷,۴۱۷,۰۷۴			۵,۰۰۴,۸۴۷			۷,۹۷۴,۵۹۵			۴,۴۴۷,۳۳۶				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۱,۷۶۵,۱۶۱	۵,۴۸۰,۴۵۴	۳۳۳,۰۸۳	۱,۰۴۵,۸۶۸	۶,۴۳۹,۷۸۰	۱۶۲,۶۶۰	۱,۶۶۶,۴۵۹	۷,۸۹۱,۹۶۳	۳۱۱,۱۵۹	۱,۱۴۴,۵۷۰	۴,۱۸۳,۶۱۵	۲۷۳,۵۸۴	--	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱,۷۶۵,۱۶۱			۱,۰۴۵,۸۶۸			۱,۶۶۶,۴۵۹			۱,۱۴۴,۵۷۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۹,۱۸۲,۲۳۵			۶,۰۵۰,۷۱۵			۹,۶۴۱,۰۵۴			۵,۵۹۱,۸۹۶				جمع کل

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	- با افزایش تحریم ها و افزایش نرخ ارز ، همچنین تغییر قیمت های داخلی بر آورد می گردد نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی افزایش داشته باشید.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

#### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه های عمومی و فروش					
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۴۷۱,۷۴۴	۳۶۶,۲۸۲	۷۹۱,۵۶۱	۲۸۲,۰۳۵	۱,۰۳۲,۲۴۴	۴۶۱,۱۰۶
هزینه استهلاک	۳۳۵,۱۰۶	۰	۳۳۱,۵۵۲	۱,۳۷۸	۲۵۷,۶۹۴	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۳,۰۰۷	۰	۴۹,۸۲۹	۰	۵۷,۷۴۹	۰
هزینه مواد مصرفی	۱۹۳,۰۷۵	۰	۱۶۵,۲۸۷	۰	۱۰۶,۰۲۸	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۶۸۱,۴۳۷	۵۰۳,۴۳۴	۸۳۱,۸۳۵	۳۳۷,۵۷۷	۴۰۷,۳۰۸	۱۸۸,۹۱۲
جمع	۳,۷۱۴,۳۵۹	۸۶۹,۷۰۶	۲,۰۶۰,۰۵۵	۵۱۰,۹۹۰	۱,۸۶۱,۰۲۳	۶۵۰,۰۱۸

#### برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	هزینه اداری و عمومی با توجه به افزایش حقوق سالانه و دیگر اقلام با توجه به تورم موجود در سطح جامعه ، افزایش خواهد یافت
--	---

#### وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۵۲	۲۴۱	۲۵۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۵۵	۲۵۹	۲۸۵

#### وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱			برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۷۹,۲۷۲	۷,۵۸۷,۲۲۰	۶۰۱,۴۶۲	۱۹۹,۵۲۷	۵۵۸,۲۴۹	۱۱۱,۲۸۶	.	.	.
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۳۹,۸۵۸	۶,۳۰۰,۵۶۵	۳۴۷,۱۴۵	۴۰,۰۳۲	۴,۱۱۷,۹۱۷	۱۶۴,۸۵۴	.	.	.
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۳۴۴,۰۴۶	۷,۴۰۹,۱۱۰	۱,۸۰۸,۱۶۲	۷۱۷,۵۶۰	۱,۱۳۵,۱۴۰	۸۱۴,۵۳۱	.	.	.
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۴,۷۷۶	۱,۵۶۶,۳۰۰	۷,۴۸۰	.	.	.	.	.	.
مصارف ارزی طی دوره	دلار	.	.	.	۷۱۰,۳۸۴	۳۷۵,۷۵۸	۱۹۵,۸۹۴	۳,۱۵۶,۱۷۴	۴,۵۰۸,۸۳۰	۷۰۰,۰۰۰
منابع ارزی طی دوره	دلار	۶۱۴,۷۹۸	۴۴۵,۴۹۶	۲۷۳,۸۹۰	۷۹۷,۹۸۷	۳۰۳,۵۳۵	۲۴۲,۲۰۹	۶۱۹,۷۴۰	۱,۱۲۶,۸۰۰	۵۵۰,۰۰۰

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات در خصوص وضعیت ارزی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افزایش اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ریالی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ PVIRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	نظریات
						ارزی	ریالی							
طرح احداث سایت تولید سفالوسپورین ها	۵,۰۲۰,۰۰۰	۰	دلار	۳,۹۲۷,۳۴۴	۲,۰۹۲,۶۵۶	۰	۵,۰۲۰,۰۰۰	۲۷	۸۲	۸۸	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	افزایش ظرفیت تولید و فروش محصولات	-

#### نظریات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

با توجه به شرایط، بحران های اقتصادی و تحریم ها شرکت تلاش می نماید در بازه زمان مذکور طرح احداث سایت تولیدی سفالوسپورین ها به بهره برداری برساند

#### وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم				
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۸	۶۲۲,۸۳۴	۱۲۰۲/۱۲/۳۰	۵۶۶,۷۳۲	۴	۱,۶۲۹,۷۹۹	۲۰۰	۱۷۰,۶۳۰	۴	۱,۶۲۹,۷۹۹	۰	۰	۰	۰

#### توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

شرکت تلاش می نماید میزان سرمایه گذاری خود را حفظ نماید و فروش سرمایه گذاری در جهت تامین منابع مالی به منظور سرمایه در گردش صورت می گیرد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغرضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

### سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تسعیر ارز	۰	۰	۰
درآمد فروش ضایعات	۶۷,۹۸۷	۳۶,۹۶۳	۴۳,۷۹۸
سایر	۰	۳,۶۳۸	۰
جمع	۶۷,۹۸۷	۴۰,۶۰۱	۴۳,۷۹۸

### سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مواد مصرفی آزمایشگاه	۸۳,۰۳۴	۷۳,۴۷۸	۰
جمع	۸۳,۰۳۴	۷۳,۴۷۸	۰

### منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز	کوتاه مدت			بلند مدت			
										کوتاه مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱۶,۰۴۶,۹۶۸	۰	۰	۰	۲۳,۳۳۱,۵۲۰	۰	۱۸,۳۳۱,۵۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۶,۸۷۷		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳۳,۶۶۳,۰۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		(۱۴,۳۸۹,۴۵۱)										
جمع		۳۴,۳۱۹,۵۶۲				۲۳,۳۳۱,۵۲۰	۰	۱۸,۳۳۱,۵۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۶,۸۷۷		
									انتقال به دارایی	۰		
									هزینه مالی دوره	۳,۸۰۶,۸۷۷		

### منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

محل تامین	نرخ	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)	مانده پایان دوره به تفکیک	مبلغ هزینه مالی طی	سایر

توضیحات	دوره	سررسید		برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۹/۳۱				ریال	سود	محل تامین
		کوته‌مدتیان دوره بلندمدت	کوته‌مدتیان دوره بلندمدت	نوع ارز	نوع ارز	نوع ارز	ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون)	نرخ سود	
								ارزی	ارزی	
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سررسید	سررسید	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۲,۲۸۶,۵۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۴,۱۰۹	۰	۰		۲۷,۸۰۴,۱۰۹	۲۴,۳۱۹,۵۶۲	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۶,۷۳۵,۶۴۷	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							(۸,۷۳۳,۶۸۹)		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۲,۲۸۶,۵۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۴,۱۰۹	۰			۲۷,۸۰۴,۱۰۹	۲۲,۳۳۱,۵۲۰		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۲,۲۸۶,۵۲۹	هزینه مالی دوره								

#### منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

#### توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تامین مالی شرکت از طریق وصول مطالبات و دریافت تسهیلات می باشد.

#### برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

روند وصول مطالبات و همچنین با توجه به حدهای اعتباری شرکت روند دریافت تسهیلات جهت تامین مالی ادامه خواهد داشت در خصوص طرح ها نیز از طریق افزایش سرمایه تامین مالی صورت خواهد گرفت.

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود سهام شرکت ها	۵۶۶,۷۳۳	۱۷۰,۶۳۰	۰
جمع	۵۶۶,۷۳۳	۱۷۰,۶۳۰	۰

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
در آمد سپرده کوتاه مدت و روز شمار و بلند مدت	۴,۱۱۷	۴,۰۶۹	۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۸۴۷,۴۶۶	۲,۸۶۸,۴۵۴	۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۹۷۳,۳۰۶	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
جمع	۱,۸۳۳,۸۸۹	۲,۸۷۲,۵۲۳	۰

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲,۰۵۹,۴۲۹	۸۴۹,۶۲۳	۲,۸۳۲,۱۱۱	۱,۰۸۰,۰۰۰	۳۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	افزایش سرمایه بابت احداث پروژه آمبول و اتاق توزین متمرکز
--	--

#### سایر توضیحات با اهمیت

بهره برداری از پروژه سفالوسپورین هادر سال ۱۴۰۴
«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

**شرکت البرز دارو (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۳,۰۹۰,۳۴۲	۲۰,۷۰۰,۱۴۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۲۶۹,۲۸۱)	(۹,۹۲۵,۵۹۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۸۲۱,۰۶۱	۱۰,۷۷۴,۵۴۹		سود ناخالص
(۳۴۶,۷۵۵)	(۸۶۹,۷۰۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۶,۲۲۹	۴۰,۶۰۱	۸	سایر درآمدها
(۱۹,۸۶۵)	(۷۳,۴۷۸)	۹	سایر هزینه ها
۴,۵۰۰,۶۷۰	۹,۸۷۱,۹۶۶		سود عملیاتی
(۲,۸۳۸,۶۷۵)	(۳,۸۰۶,۸۷۷)	۱۰	هزینه های مالی
۸۲۶,۱۵۰	۳,۰۴۳,۱۵۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۴۸۸,۱۴۵	۹,۱۰۸,۲۴۲		سود عملیاتی
۰	(۱,۳۳۶,۰۷۵)	۲۸-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۴۸۸,۱۴۵	۷,۷۷۲,۱۶۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۰۸	۵۹۹		عملیاتی - ریال
(۱۴۶)	۹		غیر عملیاتی - ریال
۲۶۲	۶۰۹	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری :</b>
۶,۱۰۶,۵۵۹	۶,۳۳۲,۳۹۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۹,۷۶۲	۱۰,۷۰۵	۱۴ دارایی های نامشهود
۶۶۲,۸۳۴	۱,۶۵۷,۳۸۵	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹,۴۷۸	۶۲,۴۶۴	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
<b>۶,۸۳۸,۶۳۳</b>	<b>۸,۰۶۲,۹۴۸</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری :</b>
۲,۰۳۷,۲۳۱	۲,۲۲۷,۴۳۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۸,۷۲۵,۴۶۶	۸,۱۶۸,۹۳۷	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۹,۵۵۶,۷۴۳	۳۹,۲۴۰,۹۷۹	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۷۳,۷۹۲	۸۱۹,۰۱۰	۱۹ موجودی نقد
<b>۴۰,۹۹۳,۲۳۲</b>	<b>۵۰,۴۵۶,۳۶۳</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۴۷,۸۳۱,۸۶۵</b>	<b>۵۸,۵۱۹,۳۱۱</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ افزایش سرمایه در جریان
۲,۳۸۹	(۹۵)	صرف سهام خزانه
۱,۰۹۱,۶۰۶	۱,۴۸۰,۲۱۴	۲۱ اندوخته قانونی
۹۱۵	۹۱۵	۲۲ سایر اندوخته ها
۳,۰۵۹,۴۲۹	۹,۳۶۲,۹۸۸	سود انباشته
(۷۳,۸۲۹)	(۶۶,۶۵۸)	۲۳ سهام خزانه
<b>۱۶,۰۸۰,۵۱۰</b>	<b>۲۴,۷۷۷,۳۶۴</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۱۱,۰۸۶	۲۴۱,۹۵۸	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت
<b>۴,۲۱۱,۰۸۶</b>	<b>۴,۲۴۱,۹۵۸</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۲,۶۸۶,۰۶۰	۵,۶۱۳,۱۲۸	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۵۷,۴۴۴	۱,۵۱۲,۵۴۵	۲۶ مالیات پرداختنی
۲,۹۳۹,۸۳۳	۲,۷۵۱,۸۹۰	۲۷ سود سهام پرداختنی
۲۰,۳۱۹,۵۶۲	۱۸,۳۳۱,۵۲۰	۲۸ تسهیلات مالی
۸۷۷,۲۶۷	۱,۰۸۳,۴۹۴	۲۹ ذخایر
۱۶۰,۱۰۳	۲۰۷,۴۱۲	۳۰ پیش دریافت ها
<b>۲۷,۵۴۰,۲۶۹</b>	<b>۲۹,۴۹۹,۹۸۹</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۳۱,۷۵۱,۳۵۵</b>	<b>۳۳,۷۴۱,۹۴۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴۷,۸۳۱,۸۶۵</b>	<b>۵۸,۵۱۹,۳۱۱</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است \*

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)							
سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴							
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹	۱,۰۹۱,۶۰۶	۹۱۵	۳,۰۵۹,۴۲۹	(۷۳,۸۲۹)	۱۶,۰۰۸,۰۵۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۷,۷۷۲,۱۶۷	۰	۷,۷۷۲,۱۶۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	۰	(۱,۰۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۸۰۳)	(۳۲,۸۰۳)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۹۷۴	۳۹۹۷۴
زیان حاصل از فروش سهام خزانه	۰	(۲,۴۸۴)	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۸۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۳۸۸,۶۰۸	۰	(۳۸۸,۶۰۸)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵)	۱,۴۸۰,۲۱۴	۹۱۵	۹,۳۶۲,۹۸۸	(۶۶,۶۵۸)	۲۴,۷۷۷,۳۶۴
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳							
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۹,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۱	۹۵۰,۰۰۰	۹۱۵	۷,۶۱۸,۹۲۴	(۷۱,۱۳۰)	۱۸,۰۰۴,۳۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۲,۴۸۸,۱۴۵	۰	۲,۴۸۸,۱۴۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۴,۷۵۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۴۴۲)	(۵,۴۴۲)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۳	۵۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۵,۵۷۶	۹۵۰,۰۰۰	۹۱۵	۵,۳۵۷,۰۶۹	(۷۶,۴۰۹)	۱۵,۷۳۷,۱۵۱

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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۸۶۸,۹۳۴	۳,۹۵۰,۰۸۰	۳۱
(۸۱۹,۳۳۰)	(۷۰,۲۷۴)	نقد حاصل از عملیات
۱,۰۴۹,۶۰۴	۳,۸۷۹,۸۰۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۹۷۵,۰۵۳)	(۴۹۴,۲۵۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۷۵)	(۲,۱۷۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۴۳۰,۴۴۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۷۸,۲۳۷	۲,۹۹۵,۴۲۸	پرداخت های نقدی جهت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۱۰۵۰۰۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۰۶۹	۴,۰۶۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۸۷,۶۲۲)	۲,۹۳۳,۵۱۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۶۱,۹۸۲	۶,۸۱۳,۳۱۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۰	۳۸۷,۵۹۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵,۴۴۲)	(۳۲,۸۰۳)	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۵۸	۳۹,۹۷۴	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۷,۵۱۸,۶۰۰	۶,۷۳۵,۶۴۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۱۲,۱۸۵,۸۶۷)	(۹,۶۰۳,۴۹۷)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۹۱۷,۳۷۰)	(۲,۹۲۷,۰۶۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۸۰۲,۴۷۷)	(۱,۲۶۷,۹۴۳)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۹۲,۴۹۸)	(۶,۶۶۸,۰۹۸)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۶۹,۴۸۴	۱۴۵,۲۱۸	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴۳,۲۵۷	۶۷۳,۷۹۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱۲,۷۴۱	۸۱۹,۰۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	۳,۰۳۶,۵۲۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره
		معاملات غیر نقد
		۳۱-۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

## شرکت البرز دارو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت البرز دارو (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۵/۰۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۵۸۲۸

مورخ ۱۳۵۵/۰۵/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۱/۲۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت البرز دارو (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۸۶۱۴۱۲۶۲۶، جزء واحدهای تجاری فرعی گروه داروئی سبحان می باشد و واحد اصلی نهائی شرکت گروه داروئی برکت است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان حکمت هشتم کدپستی: ۳۴۳۱۹۵۷۶۹۳ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تأسیس هر قسم کارخانه یا موسسه برای ساخت و فروش هر گونه محصولات داروئی، مکمل ها و مکمل های طبیعی و سنتی، ملزومات داروئی، غذائی، مواد شیمیائی و آرایشی و بهداشتی، وارد کردن محصولات ساخته شده داروئی، مکمل، داروها و مکمل های طبیعی و سنتی، غذائی، مواد شیمیائی و آرایشی و بهداشتی، ملزومات داروئی و تجهیزات پزشکی و توزیع آن، وارد کردن ماشین آلات مربوط به تولید و اصلاح و با 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 می باشد. براساس آخرین پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷/۴۰۳۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۴ تولید محصولات به میزان ۱۰۸۹۳ میلیون عدد قرص، ۲۷ میلیون عدد شیشه شربت و سوسپانسیون و ۱۲۰ میلیون بوکه آمپول تغییر یافته است. فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش محصولات داروئی بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۱	۱۱	
۳۰۵	۲۹۷	کارکنان قراردادی
۳۱۶	۳۰۸	
۱۹۱	۱۹۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۰۷	۵۰۰	

#### ۱-۴- تغییر سال مالی

با توجه به تغییر سال مالی شرکت طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ از پایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال، لذا اقلام صورت های مالی برای دوره مالی مورد گزارش مربوط به عملکرد ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ بوده و قابلیت مقایسه با عملکرد ۶ ماهه سال قبل را ندارد.

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

۲-۱- آثار احتمالی آتی ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که با توجه به ماهیت در آمد های شرکت ونحوه شناسائی آن در حال حاضر، و در صورت بکارگیری، آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳-۱-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱-۱-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۱-۲- در آمد های عملیاتی

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

۳-۱-۲-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۱-۲-۳- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- تسعیر ارز

۳-۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی دوره و اقلام غیر پولی 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:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد (صندوق ارزی)	دلار	۷۰۷,۳۱۵	قابل دسترس
حسابهای پرداختی ارزی	یورو	۸۰۰,۷۹۴	قابل دسترس
موجودی نقد (بانک ها)	دلار	۲۸۲,۴۳۵	قابل دسترس
موجودی نقد (بانک ها)	یوان	۳۹,۳۰۸	قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دینار	۲۱,۵۶۰	قابل دسترس

۳-۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۲-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آنی 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.

۳-۳-۳- مخارج تامین مالی

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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۳- داراییهای ثابت مشهود

۵-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیسه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 شناسائی می گردد.

۵-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۵ ساله و ۱۲٪ و ۱۵٪	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
انانه و منصوبات	۱، ۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات	۱، ۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۰٪ و ۳۰٪	خط مستقیم - نزولی

۵-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. 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 دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- دارایی های نامشهود

۶-۳-۱- 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 فعالیت تجاری در یک محل جدید 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.

۶-۳-۲- 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
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۷-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

## شرکت البرز دارو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۷-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۴-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

### ۸-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۸-۳- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می شود:

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

### ۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل بر آورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین بر آورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۱-۹-۳- ذخیره تخفیفات و جوایز

طبق رویه شرکت بابت برخی از اقلام فروخته شده در زمان فروش به شرکت های پخش دارو به عنوان جایزه جنسی در نظر گرفته می شود، در پایان هر دوره مالی با توجه به اطلاعات مربوط به میزان (تعداد جوایز جنسی) جایزه جنسی، ذخیره تخفیفات به عنوان گاهنده در آمد فروش و دریافتی ها تجاری شناسایی و در حسابها منعکس می شود.

### ۲-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

**شرکت البرز دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۱۰-۳- سرمایه گذاری ها**

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری	
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری
	سایر سرمایه گذاری جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
انواع سرمایه گذاری ها	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت
سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها	سرمایه گذاری های جاری بلند مدت در سهام شرکتها	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)

**۱۱-۳- سهام خزانه**

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

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

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

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

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ یکسان است.

۱-۲-۴- ذخیره جواز جنسی و تخفیفات جنسی و ریالی فروش

هیات مدیره باتوجه به بررسی وضعیت بازار و فروش محصولات کم فروش و یا نزدیک به تاریخ انقضاء، روند فروش و میزان موجودی شرکت های پخش، موجودی محصول تولید شده شرکت و برنامه های تولید و فروش محصولات در طی دوره اقدام به برآورد ذخیره جواز جنسی و تخفیفات جنسی و ریالی محصولات نموده است.



شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		واحد	یادداشت	۵-۲-درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۲۷,۵۹۲	۴۰,۷۰۰	۱,۲۲۹	۳,۵۰۶	جعبه صد عددی		قرص
۱۰۸,۰۴۱	۵۴۰,۲۰۵	۶۰,۶۷۶	۳۰۳,۳۸۴	شیشه		مایعات
۲,۳۹۲	۴۹,۴۸۰	۸,۹۱۵	۸۷,۳۰۳	جعبه صد عددی		آمیول
<u>۱۳۸,۰۲۵</u>		<u>۷۰,۸۲۰</u>			۵-۲-۱	

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۵-۲-۱-درآمد ارائه خدمات کارمزدی	
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۰۸,۰۴۱	۶۰,۶۷۸	دارو درمان سپهر			
۰	۵,۴۲۷	شرکت کارخانجات دارو پخش (سهامی عام)			
۰	۲۲۴۷	توسعه سلامت سروسان پارس			
۱,۴۸۱	۱,۲۴۰	داروسازی اکسیر			
۰	۶۹۴	داروسازی رویان دارو			
۱,۰۴۱	۵۳۴	داروسازی امید بهبود			
۲۷,۴۶۲	۰	سایر			
<u>۱۳۸,۰۲۵</u>	<u>۷۰,۸۲۰</u>				

۵-۲-۲-درآمد ارائه خدمات مربوط به تولید قرص، شربت و آمیول برای سایر شرکتهای دارویی می باشد. لازم به ذکر است تامین مواد اولیه و بسته بندی از سوی شرکتهای مذکور انجام می پذیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳-فروش خالص و درآمدهای ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ		
نسبت به کل		نسبت به کل			
۲۹	۴,۳۹۰,۲۹۴	۳۳	۸,۳۳۹,۸۷۱	۵-۳-۱	اشخاص وابسته (شرکت پخش البرز)
۷۱	۱۰,۸۸۰,۰۴۸	۶۷	۱۶,۸۱۰,۲۷۴	۵-۳-۲	سایر مشتریان
۱۰۰	۱۵,۲۷۰,۳۴۲	۱۰۰	۲۵,۱۵۰,۱۴۵		
۰	(۲,۱۸۰,۰۰۰)	۰	(۴,۴۵۰,۰۰۰)	۵-۱	جوایز جنسی و تخفیفات جنسی فروش
<u>۱۰۰</u>	<u>۱۳,۰۹۰,۳۴۲</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲۰,۷۰۰,۱۴۵</u>		

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۳-۵- فروش کالا به اشخاص وابسته بشرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص فروش	خالص فروش	برگشت از فروش	مبلغ ناخالص فروش	خالص فروش	خالص فروش
۴,۳۹۰,۲۹۴	۸,۳۳۹,۶۲۵	(۵۵,۸۰۵)	۸,۳۹۵,۴۳۰	۴,۳۹۰,۲۹۴	۴,۳۹۰,۲۹۴
۰	۲۴۶	۰	۲۴۶	۰	۰
۴,۳۹۰,۲۹۴	۸,۳۳۹,۸۷۱	(۵۵,۸۰۵)	۸,۳۹۵,۶۷۶	۴,۳۹۰,۲۹۴	۴,۳۹۰,۲۹۴

شرکت پخش البرز  
گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد

۲-۳-۵- فروش محصولات دارویی به سایر مشتریان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص فروش	خالص فروش	برگشت از فروش	مبلغ ناخالص فروش	خالص فروش	خالص فروش
۱,۳۱۱,۸۰۶	۲,۰۷۰,۹۱۰	(۱۵,۹۰۸)	۲,۰۸۶,۸۱۸	۱,۳۱۱,۸۰۶	۱,۳۱۱,۸۰۶
۳۰۲,۴۲۹	۱,۹۶۷,۴۹۵	(۴,۴۹۲)	۱,۹۷۱,۹۸۷	۳۰۲,۴۲۹	۳۰۲,۴۲۹
۱۰۹,۷۹۷	۱,۳۰۴,۵۷۷	۰	۱,۳۰۴,۵۷۷	۱۰۹,۷۹۷	۱۰۹,۷۹۷
۵۸۵,۹۳۱	۱,۱۶۰,۸۸۲	(۱۴۷)	۱,۱۶۱,۰۲۹	۵۸۵,۹۳۱	۵۸۵,۹۳۱
۸۶۴,۶۸۰	۱,۰۹۴,۷۷۸	(۴۹)	۱,۰۹۴,۸۲۷	۸۶۴,۶۸۰	۸۶۴,۶۸۰
۰	۱,۰۷۵,۳۹۱	(۱)	۱,۰۷۵,۳۹۲	۰	۰
۱,۳۴۱,۸۴۷	۱,۰۶۷,۲۱۵	(۲)	۱,۰۶۷,۲۱۷	۱,۳۴۱,۸۴۷	۱,۳۴۱,۸۴۷
۷۱۶,۰۷۳	۱,۰۳۴,۷۹۱	(۱۰)	۱,۰۳۴,۸۰۱	۷۱۶,۰۷۳	۷۱۶,۰۷۳
۱,۰۳۴,۴۰۴	۹۹۶,۱۳۵	(۵)	۹۹۶,۱۴۰	۱,۰۳۴,۴۰۴	۱,۰۳۴,۴۰۴
۴۵۱,۳۷۳	۹۳۱,۸۳۶	(۱)	۹۳۱,۸۳۷	۴۵۱,۳۷۳	۴۵۱,۳۷۳
۶۹۵,۲۸۳	۷۹۸,۲۵۸	(۱۲)	۷۹۸,۲۷۰	۶۹۵,۲۸۳	۶۹۵,۲۸۳
۲۸۶,۳۸۶	۶۰۸,۰۹۶	(۸۰)	۶۰۸,۱۷۶	۲۸۶,۳۸۶	۲۸۶,۳۸۶
۳,۱۸۰,۰۳۹	۲,۶۹۹,۹۱۰	(۶۶,۸۹۰)	۲,۷۶۶,۸۰۰	۳,۱۸۰,۰۳۹	۳,۱۸۰,۰۳۹
۱۰,۸۸۰,۰۴۸	۱۶,۸۱۰,۲۷۴	(۸۷,۵۹۷)	۱۶,۸۹۷,۸۷۱	۱۰,۸۸۰,۰۴۸	۱۰,۸۸۰,۰۴۸

بخش هجرت  
شرکت سینا پخش زن  
یارا طب نامن  
قاسم ایران (سهامی عام)  
محیا دارو  
دایا دارو  
بخش رازی  
بخش دارویی اکسیر (سهامی خاص)  
بخش ممتاز  
داروگستر باریج اسانس  
بهستان پخش  
شرکت نیک فردای سالم  
سایر (۱۵ شرکت)

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
درصد سود خالص به درآمد عملیاتی	درصد سود خالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	جوایز و تخفیفات فروش	فروش ناخالص
						فروش خالص:
۳۲	۳۳	۱,۵۰۴,۰۹۱	(۳,۱۰۹,۳۹۳)	۴,۶۱۳,۴۸۴	(۲,۱۴۱,۷۸۶)	۶,۷۵۵,۲۷۰
۲۳	۲۲	۸۷۳,۵۸۴	(۳,۰۱۸,۸۰۷)	۳,۸۹۲,۳۹۱	(۱,۱۵۴,۹۲۲)	۵,۰۴۷,۳۱۳
۴۹	۷۰	۸,۲۷۸,۶۶۲	(۳,۶۰۲,۵۷۹)	۱۱,۸۸۱,۲۴۱	(۱,۱۵۳,۲۹۲)	۱۳,۰۳۴,۵۳۳
۲۳	۳۱	۷۴,۷۳۶	(۱۶۷,۴۷۳)	۲۴۲,۲۰۹	۰	۲۴۲,۲۰۹
						فروش صادراتی:
۳۷	۵۲	۱۰,۷۳۱,۰۷۳	(۹,۸۹۸,۲۵۲)	۲۰,۶۲۹,۳۲۵	(۴,۴۵۰,۰۰۰)	۲۵,۰۷۹,۳۲۵
۵۸	۶۱	۴۳,۴۷۶	(۲۷,۳۴۴)	۷۰,۸۲۰	۰	۷۰,۸۲۰
						درآمد ارائه خدمات کارمندی
۳۷	۵۲	۱۰,۷۷۴,۵۴۹	(۹,۹۲۵,۵۹۶)	۲۰,۷۰۰,۱۴۵	(۴,۴۵۰,۰۰۰)	۲۵,۱۵۰,۱۴۵

۴-۵-۱- دلیل افزایش حاشیه سود عمدتاً مربوط به محصولات تزریقی به دلیل دریافت افزایش نرخ می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۴,۹۱۴,۵۵۴	۰	۴,۹۱۴,۵۵۴	۷,۱۸۵,۹۲۸	۰	۷,۱۸۵,۹۲۸	۶-۱ مواد مستقیم
۸۲۶,۰۶۴	۱۸,۶۹۹	۸۰۷,۳۶۵	۱,۰۳۰,۲۵۴	۱۱,۲۵۵	۱,۰۱۸,۹۹۹	۶-۳ دستمزد مستقیم
۱,۷۹۳,۶۰۵	۴۰,۲۲۳	۱,۷۵۳,۳۸۲	۱,۸۸۲,۳۳۴	۲۱,۳۱۱	۱,۸۶۱,۰۲۳	۶-۳ سربار ساخت
۷,۵۳۴,۲۲۳	۵۸,۹۲۲	۷,۴۷۵,۳۰۱	۱۰,۰۹۸,۵۱۶	۳۲,۵۶۶	۱۰,۰۶۵,۹۵۰	
۳۹,۸۳۱	۰	۳۹,۸۳۱	(۳۴۰,۳۲۲)	۵۴۲	(۳۴۰,۸۶۴)	(افزایش) موجودیهای در جریان ساخت
(۴,۷۱۸)	۰	(۴,۷۱۸)	(۲,۵۶۵)	(۲۲۸)	(۲,۳۳۷)	ضایعات در جریان تولید
۷,۵۶۹,۳۳۶	۵۸,۹۲۲	۷,۵۱۰,۴۱۴	۹,۷۵۵,۶۲۹	۳۲,۸۸۰	۹,۷۲۲,۷۴۹	بهای تمام شده ساخت
۱۸۹۶	۰	۱۸۹۶	۱۸۲,۷۰۴	۰	۱۸۲,۷۰۴	سایر وارده / صادره
(۱۰,۹۶۰)	۰	(۱۰,۹۶۰)	(۲۹,۸۸۹)	۰	(۲۹,۸۸۹)	محصول نمونه آزمایشگاهی و میکروبی
۷۱۴,۴۸۶	(۳۳۵)	۷۱۴,۸۲۱	۱۷,۱۵۲	(۵,۵۳۵)	۲۲,۶۸۷	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۵,۴۷۷)	۰	(۵,۴۷۷)	۰	۰	۰	جوایز پرداختی بصورت کالا
۸,۲۶۹,۲۸۱	۵۸,۵۸۷	۸,۳۱۰,۶۹۴	۹,۹۲۵,۵۹۶	۲۷,۳۴۵	۹,۸۹۸,۲۵۱	

۶-۱- گردش مواد مصرفی به شرح جدول ذیل می باشد.

موجودی پایان دوره	سایر مصارف	مصرف	خرید خالص طی دوره	موجودی ابتدای دوره
۵,۴۳۰,۶۶۷	(۴۲,۱۹۰)	(۷,۱۸۵,۹۲۸)	۶,۲۵۵,۲۲۷	۶,۴۰۳,۵۵۸

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۶.۲۵۵.۲۲۷ میلیون ریال (دوره قبل ۴.۲۷۸.۵۴۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است و مبلغ ۷.۱۸۵.۹۲۸ میلیون ریال (دوره قبل ۴.۹۱۴.۵۵۴ میلیون ریال) نیز مصرف شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
انواع بوکه تزریقی	ایران	۲۱	۱,۳۲۴,۳۸۴	۲۰	۸۶۹,۸۰۹
انواع بطری - پت - درب	ایران	۱۰	۶۰۵,۹۳۶	۸	۳۶۳,۱۰۴
انواع جعبه - آیکت - لیبل - پرورشور - گارتن - دایکات	ایران	۶	۳۵۶,۷۸۰	۷	۲۹۱,۴۷۳
انواع فویل و پی وی سی	ایران	۶	۴۰۰,۷۶۰	۵	۲۰۴,۳۲۳
انواع سرنگ - پلانچر - استایر	ایران	۰	۰	۵	۲۰۳,۴۴۱
هپارین سدیم	چین	۳	۲۱۳,۳۳۳	۳	۱۲۷,۷۰۶
انوکسپارین سدیم	چین	۶	۳۵۴,۹۰۱	۰	۰
سایر	داخلی-خارجی	۴۸	۲,۹۹۹,۱۳۳	۵۲	۲,۲۱۸,۶۸۷
		۱۰۰	۶,۲۵۵,۲۲۷	۱۰۰	۴,۲۷۸,۵۴۳

۱-۲- مجموعاً معادل مبلغ ۴.۷۶۷.۲۴۷ میلیون ریال از خرید مواد اولیه طی دوره مورد گزارش داخلی و مابقی به مبلغ ۱.۴۸۷.۹۸۰ میلیون ریال وارداتی (معادل ارزی ۸۷۷.۸۱۰ یورو، ۵۵۸.۲۴۹ درهم، ۴.۱۱۷.۹۱۸ یوان چین و ۲۷۵.۷۵۹ دلار) می باشد همچنین مبلغ ۱۳۸.۴۰۸ میلیون ریال از خریده‌ها از اشخاص وابسته و همگروه صورت پذیرفته است.

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت		جامدات (قرص)
			تولید واقعی ۶ ماهه ۱۴۰۴	تولید واقعی ۶ ماهه ۱۴۰۳	
میلیون عدد	۱,۸۹۳	۹۱۵	۸۲۳	۷۹۲	جامدات (قرص)
میلیون شیشه	۲۷	۱۹	۱۹	۱۵	مایعات
میلیون بوکه	۱۲۰	۷۴	۸۹	۷۵	فرآورده های تزریقی (آمبول)

۱-۲-۶- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید واقعی سه سال گذشته و بر اساس مدت ۶ ماهه در نظر گرفته شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت	هزینه های دستمزد مستقیم			
	سربار تولید	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
حقوق و مزایا	۸۰۳,۶۵۴	۸۹۰,۲۵۷	۷۵۵,۴۸۵	۹۳۸,۸۳۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری و سایر بیمه ها	۸۰,۸۵۷	۷۷,۷۶۱	۵۲,۷۵۸	۶۴,۳۶۵
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۰	۱۱,۰۵۱	۰	۱۰,۳۵۸
مزایای پایان خدمت	۳۱,۵۲۲	۵۴,۱۷۵	۱۷,۸۲۱	۱۶,۶۹۴
مواد آزمایشگاهی و تحقیقاتی	۱۹۱,۷۶۳	۱۴۹,۴۳۷	۰	۰
استهلاک	۲۱۶,۷۷۳	۲۵۷,۶۹۴	۰	۰
تعمیر و نگهداشت	۸۰,۵۷۰	۱۰۲,۹۳۷	۰	۰
رستوران	۶۳,۵۰۹	۸۲,۰۹۳	۰	۰
ابزار و لوازم مصرفی	۱۰۳,۹۶۰	۱۰۶,۰۲۸	۰	۰
ایاب و ذهاب	۶۵,۸۵۳	۴۸,۶۳۳	۰	۰
اجاره محل	۰	۱۵,۲۳۱	۰	۰
برق و سوخت	۱۴,۸۱۰	۴۹	۰	۰
هزینه تحقیقات	۰	۳۹,۰۶۹	۰	۰
حمل و باربری	۱۲,۱۱۹	۸,۷۷۲	۰	۰
آب و خدمات شهر صنعتی	۱۳,۶۱۶	۰	۰	۰
سایر	۱۱۴,۵۹۹	۳۹,۱۴۷	۰	۰
جمع	۱,۷۹۳,۶۰۵	۱,۸۸۲,۳۳۴	۸۲۶,۰۶۴	۱,۰۳۰,۲۵۴
	(۴۰,۲۲۳)	(۲۱,۳۱۱)	(۱۸,۶۹۹)	(۱۱,۲۵۵)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱,۷۵۳,۳۸۲	۱,۸۶۱,۰۲۳	۸۰۷,۳۶۵	۱,۰۱۸,۹۹۹

**شرکت البرز دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۷- هزینه های فروش اداری و عمومی:**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		<b>هزینه های فروش</b>
۵۱,۵۷۱	۲۲,۳۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۶,۰۷۲	۵۷,۹۲۲	سایر هزینه های بازاریابی و صادرات
۰	۹۹۷	تبلیغات و آگهی
۲,۵۰۲	۴,۸۶۴	نمایشگاه و سمینار
<b>۱۶۰,۱۴۵</b>	<b>۸۶,۱۶۳</b>	
		<b>هزینه های اداری و عمومی</b>
۱۲۰,۵۹۱	۳۴۳,۹۰۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۹۸۰	۴۴,۴۰۰	اجاره محل (دفتر تهران)
۱۰,۱۱۱	۷,۷۷۷	پاداش اشخاص حقوقی (طبق مصوبه مجمع)
۴,۷۷۳	۸,۳۴۷	حسابرسی
۱,۷۸۲	۲,۹۴۶	حق مشاوره
۸,۸۰۹	۵۰,۰۷۱	ابزار سرویسی و مصرفی
۳,۸۴۲	۲۲,۹۹۲	ایاب و ذهاب
۵,۹۳۳	۷,۹۸۳	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۹,۷۸۹	۲۹۵,۱۲۵	سایر
<b>۱۸۶,۶۱۰</b>	<b>۷۸۳,۵۴۳</b>	
<b>۳۴۶,۷۵۵</b>	<b>۸۶۹,۷۰۶</b>	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۱,۳۴۳	۳۶,۹۶۳	فروش ضایعات
۱۴,۲۹۷	۰	سود ناشی از تسعیر دارائی های ارزی عملیاتی
۵۸۹	۳,۶۳۸	ارائه خدمات آزمایشگاهی
<u>۴۶,۲۲۹</u>	<u>۴۰,۶۰۱</u>	
		۹- سایر هزینه ها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۹,۸۶۵	۳۷,۳۴۲	ضایعات محصولات میکروبی و نمونه آزمایشگاهی
۰	۳۶,۱۳۶	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
<u>۱۹,۸۶۵</u>	<u>۷۳,۴۷۸</u>	
		۱۰- هزینه های مالی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱,۲۳۶,۵۸۱	۲,۲۶۸,۱۴۲	وام های دریافتی
۳۱۳,۶۱۴	۱۹۸,۸۸۶	وام مشارکت مدنی (نرخ حدود ۱۲٪ الی ۳۸ درصد)
۴۶۹,۳۴۹	۴۶۰,۰۴۱	وام خرید دین (نرخ حدود ۲۳ درصد)
۱۵۴,۰۸۴	۱۴۸,۸۲۳	بهره اوراق مرابحه (نرخ حدود ۲۳ درصد) ۱۰-۱
۴۵۶,۷۸۴	۵۸۳,۲۳۸	کارمزد اوراق مرابحه (نرخ حدود ۱۷ درصد) ۱۰-۱
۰	۱۳۷,۹۰۵	جرایم تاخیر در پرداخت (نرخ حدود ۱۳ الی ۷ درصد)
۲۰۸,۲۶۳	۹,۸۴۲	تفاوت کارمزد بابت کسری حد اعتباری تسهیلات بانک پارسیان ۲/۵٪
<u>۲,۸۳۸,۶۷۵</u>	<u>۳,۸۰۶,۸۷۷</u>	سایر کارمزد

۱-۱۰- مبلغ ۴۶۰.۰۴۱ میلیون ریال بابت بهره اوراق مذکور (حدود ۲۳ درصد) و مبلغ ۱۴۸.۸۲۳ میلیون ریال بابت هزینه های کارمزد انتشار بازارگردانی اوراق مرابحه (حدود ۱۷ درصد) و با نرخ موثر مجموع حدود ۴۰ درصد می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		اشخاص وابسته:
۵۶۸,۰۵۸	۱۷۰,۶۳۰	۱۱-۱ سود سهام شرکتها
۲۳۱,۷۵۹	۲,۹۹۵,۴۲۸	۱۱-۲ سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۰	(۲,۰۰۰)	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۷۹۹,۸۱۷	۳,۱۶۴,۰۵۸	
		سایر اشخاص:
۱۷,۰۵۳	۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۴,۰۶۹	۴,۰۶۹	درآمد سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	(۱۲۴,۹۷۴)	هزینه حسابرسی بیمه
۵,۲۱۱	۰	سایر
۲۶,۳۳۳	(۱۲۰,۹۰۵)	
۸۲۶,۱۵۰	۳,۰۴۳,۱۵۳	

۱۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود سهام شرکت های سرمایه پذیر (عمدتاً شرکت پخش البرز) می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق مربوط به سود حاصل از فروش بخشی از سهام پخش البرز می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴,۵۰۰,۶۷۰	۹,۸۷۱,۹۶۶	سود عملیاتی
(۱,۰۲۴,۰۳۸)	(۲,۲۳۱,۴۷۰)	اثر مالیاتی
۳۹۷,۵۶۳	۰	تعدیل مالیات سال قبل ناشی از اعمال ۵ واحد درصد تبصره بودجه ۱۴۰۳
۳,۸۷۴,۱۹۵	۷,۶۴۰,۴۹۶	
(۲,۰۱۲,۵۲۵)	(۷۶۳,۷۲۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۶۲۶,۴۷۵	۸۹۵,۳۹۵	اثر مالیاتی
(۱,۳۸۶,۰۵۰)	۱۳۱,۶۷۱	
۲,۴۸۸,۱۴۵	۹,۱۰۸,۲۴۲	سود قبل از مالیات
۰	(۱,۳۳۶,۰۷۵)	اثر مالیاتی
۲,۴۸۸,۱۴۵	۷,۷۷۲,۱۶۷	سود خالص
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۸,۹۹۹,۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۵,۳۰۰,۴۶۸)	(۱۵,۰۳۶,۷۹۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹,۴۸۴,۶۹۹,۵۳۲	۱۲,۷۵۳,۹۶۲,۸۰۷	میانگین موزون تعداد سهام

**شرکت البرز دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	لوازم و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
<b>بهای تمام شده :</b>													
۶,۰۱۹,۶۵۷	۲۷,۷۰۵	۱,۶۸۸,۶۳۲	۹۲۸,۳۴۷	۳,۳۷۴,۹۷۳	۸,۹۹۱	۲۵۷,۰۳۳	۳۰,۷۰۰	۸۱۷,۸۱۸	۱,۱۲۷,۳۲۵	۴۹۶,۰۸۸	۶۳۲,۱۵۸	۴,۸۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۶۱۵,۹۲۹	۰	۱,۲۴۲,۳۵۳	۲۷۲,۷۴۱	۱۰۰,۸۳۵	۸۰	۱۸,۲۳۸	۰	۲۸,۶۴۴	۲۶,۲۷۶	۲۳,۸۵۱	۳,۷۴۶	۰	افزایش
۰	۰	(۱,۴۲۱,۹۹۶)	۳۴۸,۱۸۲	۱,۰۷۳,۸۱۴	۰	۳,۱۵۳	۰	۳۲,۸۱۷	۷۸۱,۳۸۷	۲۵۴,۲۸۶	۲,۱۷۱	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۶۳۵,۵۸۶	۲۷,۷۰۵	۱,۵۰۸,۹۸۹	۱,۵۴۹,۲۷۰	۴,۵۴۹,۶۲۲	۹,۰۷۱	۲۷۸,۴۲۴	۳۰,۷۰۰	۸۷۹,۲۷۹	۱,۹۳۴,۹۸۸	۷۷۴,۲۲۵	۶۳۸,۰۷۵	۴,۸۶۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴۹۴,۲۵۹	۰	۲۸۹,۲۴۶	۱۳۷,۶۸۱	۶۷,۳۳۲	۳,۹۰۶	۱۹,۷۹۴	۰	۹,۲۴۵	۱۲,۹۷۲	۷,۷۸۱	۱۳,۶۳۴	۰	افزایش
۰	۰	(۴۲۳,۲۳۷)	۸۱,۶۷۱	۳۴۱,۵۶۶	۰	۹۲۵	۰	۴۱۶,۸۱۶	(۸۰,۹۸۰)	۴,۸۰۵	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸,۱۲۹,۸۴۵	۲۷,۷۰۵	۱,۳۷۴,۹۹۸	۱,۷۶۸,۶۲۲	۴,۹۵۸,۵۲۰	۱۲,۹۷۷	۲۹۹,۱۴۳	۳۰,۷۰۰	۱,۳۰۵,۳۴۰	۱,۸۶۶,۹۸۰	۷۸۶,۸۱۱	۶۵۱,۷۰۹	۴,۸۶۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
<b>استهلاک انباشته</b>													
۱,۱۹۲,۶۱۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۲,۶۱۰	۵,۵۷۷	۱۳۰,۶۸۰	۱۴,۸۴۰	۳۵۹,۶۶۴	۴۳۶,۸۵۶	۱۳۲,۷۰۷	۱۱۲,۲۸۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۳۶,۴۱۷	۰	۰	۰	۳۳۶,۴۱۷	۱,۴۷۸	۳۷,۹۷۷	۳,۷۳۱	۱۰۸,۶۴۷	۹۴,۱۹۹	۷۱,۵۷۷	۱۸,۸۰۸	۰	استهلاک
۱,۵۲۹,۰۲۷	۰	۰	۰	۱,۵۲۹,۰۲۷	۷,۰۵۵	۱۶۸,۶۵۷	۱۸,۵۷۱	۴۶۸,۳۱۱	۵۳۱,۰۵۵	۲۰۴,۲۸۴	۱۳۱,۰۹۳	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۶۸,۴۲۴	۰	۰	۰	۲۶۸,۴۲۴	۱,۲۱۹	۲۷,۳۶۶	۲,۳۲۸	۸۱,۲۱۹	۸۹,۲۷۵	۵۴,۴۵۹	۱۲,۵۵۸	۰	استهلاک
۱,۷۹۷,۴۵۱	۰	۰	۰	۱,۷۹۷,۴۵۱	۸,۲۷۴	۱۹۶,۰۲۳	۲۰,۸۹۹	۵۴۹,۵۳۰	۶۲۰,۳۳۰	۲۵۸,۷۴۳	۱۴۳,۶۵۱	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۶,۳۳۲,۳۹۴	۲۷,۷۰۵	۱,۳۷۴,۹۹۸	۱,۷۶۸,۶۲۲	۳,۱۶۱,۰۶۹	۴,۷۰۳	۱۰۳,۱۲۰	۹,۸۰۱	۷۵۵,۸۱۰	۱,۲۴۶,۶۵۰	۵۲۸,۰۶۸	۵۰۸,۰۵۸	۴,۸۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۶,۱۰۶,۵۵۹	۲۷,۷۰۵	۱,۵۰۸,۹۸۹	۱,۵۴۹,۲۷۰	۳,۰۲۰,۵۹۵	۲,۰۱۶	۱۰۹,۷۶۷	۱۲,۱۲۹	۴۱۰,۹۶۸	۱,۴۰۳,۹۳۳	۵۶۹,۹۴۱	۵۰۶,۹۸۲	۴,۸۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله انفجار ظروف تحت فشار و ... تا مبلغ ۳۵.۸۳۹.۵۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسبی برخوردار است.

۱۳-۲- چهارونیم دانگ از شش دانگ زمین شرکت شامل پنج قطعه زمین کارخانه به مساحت ۸۰.۳۹۲ متر مربع واقع در شهر صنعتی البرز که هر کدام دارای سند محضری به نام شرکت و اداره اوقاف می باشند، طی ۵ فقره قرارداد اجاره در مهر ماه ۱۴۰۰ از اداره اوقاف و امور خیریه قزوین به مدت ۳ سال اجاره شده است، که از این بابت طبق اجاره نامه های مذکور سالیانه جمعا مبلغ ۱۵۹ میلیون ریال اجاره پرداخت می گردد. بهای منعکس در حسابها تحت عنوان زمین بابت خرید ۱/۵ دانگ و همچنین هزینه های تفکیک و قطعه بندی زمین در سنوات قبل میباشد. ۱/۵ دانگ زمین کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک رفاه شعبه شهر صنعتی البرز است.

۱۳-۳- اضافات و نقل و انتقالات لوازم و تجهیزات عمدتا بابت خرید اتافک پایداری به مبلغ ۴۴.۷۵۸ میلیون ریال، خرید دستگاه HPLC جمعا به مبلغ ۲۷۸.۲۴۸ میلیون ریال و خرید دستگاه FTIR به مبلغ ۱۹.۶۹۲ میلیون ریال و خرید دستگاه UV اسپکتروفتومتر

۱۳-۴- اضافات و نقل و انتقالات اثاثه و منصوبات عمدتا بابت خرید خرید UTM جمعا به مبلغ ۴.۵۲۱ میلیون ریال و خرید الکترو پمپ ضد جرقه استیل جمعا به مبلغ ۳.۸۸۳ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان عمدتا بابت صورت وضعیت اجرای کانال تاسیساتی موتورخانه جمعا به مبلغ ۱۰.۸۸۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳-۶- دارائیهای در جریان تکمیل							
شرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	تأثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
پروژه سفالوسپورین ها (پودر تزریقی)	۸۸	۱۴۰۴	۲,۵۲۹,۷۴۷	۱,۴۸۷,۰۱۴	۱,۲۹۷,۲۵۲		
سیستم اطفاء حریق	۲۰	۱۴۰۵	۸۳۱,۸۷۰	۱۱۸,۱۳۰	۸۸,۶۴۰		
ساختمان انبار جدید	۸۳	۱۴۰۴	۱۹۶,۵۲۳	۱۶۳,۴۷۸	۱۶۳,۳۷۸		
جمع			۳,۵۵۸,۱۴۰	۱,۷۶۸,۶۲۲	۱,۵۴۹,۲۷۰		

۱-۱۳-۶- اضافات دارایی در جریان تکمیل طی دوره عمدتاً بابت صورت وضعیت قرارداد کلین روم پودرهای تزریقی با شرکت آرتا صنعت گانا می باشد.

۷-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح جدول زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده پایان دوره	توضیحات
۱	پیش پرداخت دستگاه و قطعات اساسی (Marchesini، Riekerman، Korsh و...)	۱,۲۹۳,۱۲۴	(۱۵۶,۶۰۱)	(۳۱۵,۸۸۹)	۸۲۰,۶۳۴	دستگاه بیلیسترنک آمپول-دستگاه هاوکلاو-دستگاه کنترل ذره لیک تست-دستگاه UV اسپکتروفتومتر - قطعات دستگاه شستشوی روتا-دستگاه آمپول پرکنی و ...
۲	آرتا صنعت گانا	۰	۲۰۱,۰۶۸	۰	۲۰۱,۰۶۸	خرید دستگاه های آب سازی و مولد بخار نمیز
۳	ایده پردازان انرژی الوند	۱۵۴,۴۹۱	۰	(۸۱,۶۷۱)	۷۲,۸۲۰	خرید و طراحی و نصب اقلام کلین روم پروژه پودر های تزریقی
۴	کسری صنعت مهر آذین	۲,۵۴۲	۲۷,۴۵۷	۰	۲۹,۹۹۹	اجرای سیستم اعلام حریق
۵	پارس یاد	۰	۱۸,۹۴۱	۰	۱۸,۹۴۱	خرید دستگاه های آزمایشگاهی
۶	سایر	۵۸,۸۳۲	۱۹۸,۳۸۱	(۲۵,۶۷۷)	۲۳۱,۵۳۶	-
جمع		۱,۵۰۸,۹۸۹	۲۸۹,۲۴۶	(۴۲۳,۲۳۷)	۱,۳۷۴,۹۹۸	-

۸-۱۳- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً بابت دستگاه پودر پرکنی می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴- دارایی های نا مشهود
جمع	نرم افزار رایانه	حق امتیاز خدمات	بهای تمام شده:
۲۳,۳۵۵	۱۸,۰۵۱	۵,۳۰۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۵۰	۶۵۰	۰	افزایش
۲۴,۰۰۵	۱۸,۷۰۱	۵,۳۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۱۷۷	۲۱۷۷	۰	افزایش
۲۶,۱۸۲	۲۰,۸۷۸	۵,۳۰۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
			استهلاک انباشته:
۱۴,۲۴۳	۱۴,۲۴۳	۰	مانده در پایان دوره مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۲۳۴	۱۲۳۴	۰	استهلاک دوره مالی میانی
۱۵,۴۷۷	۱۵,۴۷۷	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۰,۷۰۵	۵,۴۰۱	۵,۳۰۴	مبلغ دفتری در پایان دوره مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۹,۷۶۲	۴,۴۵۸	۵,۳۰۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۴,۴۲۰,۷۸۳	۵۶۴,۳۶۲	۱,۹۹۹,۸۹۳	۱۸۹,۶۰۲	۱۸۹,۶۰۲	۳.۹۶	۳۴۱,۸۶۲,۰۶۱
۴۶,۸۰۷	۷۴,۷۹۱	۳۹۴,۴۲۶	۴۲۱,۹۲۲	۴۲۱,۹۲۲	۳.۸۲	۲۲۱,۷۱۲,۲۴۵
۶,۸۹۱	۱,۰۲۱	۳,۵۰۲	۶۶۸	۶۶۸	۰.۱۴	۱,۰۱۲,۳۲۹
۸,۵۶۹	۱,۰۳۲	۶۰۲	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶	۰.۰۱	۱۸۱,۸۵۱
۴,۰۴۷	۶۲۶	۵,۹۷۰	۸۴۰	۸۴۰	۰.۱۱	۱,۴۷۳,۹۹۹
۲,۴۹۴	۴۳۷	۱۱۶,۰۴۱	۸۸,۶۸۴	۸۸,۶۸۴	۰.۵۷	۳۸,۹۵۲,۹۳۰
۱۴۱	۳۰	۲,۷۶۰	۲,۸۳۳	۲,۸۳۳	۰.۰۶	۱,۰۶۵,۳۸۵
۱۴	۷	۷۰۸,۰۳۶	۸۵۵,۲۴۴	۸۵۵,۲۴۴	۲.۰۱	۱۴۰,۲۰۵,۰۶۲
۳۴	۸	۳۴,۳۱۲	۷۴,۶۸۱	۷۴,۶۸۱	۰.۸۹	۱۹,۹۳۶
۴,۴۸۹,۷۸۰	۶۴۲,۳۱۴	۳,۲۶۵,۵۴۲	۱,۶۳۵,۵۸۰	۱,۶۳۵,۵۸۰		
۲۰,۶۰۹	۲۰,۵۲۰	۲۰,۹۲۴	۲۱,۸۰۵	۲۱,۸۰۵		سایر شرکتها:
۴,۵۱۰,۳۸۹	۶۶۲,۸۳۴	۳,۲۸۶,۴۶۶	۱,۶۵۷,۳۸۵	۱,۶۵۷,۳۸۵		

۱- ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به مراتب بالاتر از بهای تمام شده منعکس در صورتهای مالی می باشد.

۲- کاهش درصد سهام بخش البرز نسبت به سال قبل بابت فروش سهام به منظور تامین مالی سرمایه در گردش می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱							
خالص	خالص	کاهش ارزش	ذخیره جواز فروش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت		
<b>تجاری:</b>									
<b>اسناد دریافتنی</b>									
۲,۸۵۰,۴۷۷	۸,۷۲۴,۲۳۳	۰	۰	۸,۷۲۴,۲۳۳	۰	۸,۷۲۴,۲۳۳	۱۶-۱	اشخاص وابسته - شرکت پخش البرز	
۷,۲۱۷,۱۵۲	۸,۴۵۸,۸۸۲	۰	۰	۸,۴۵۸,۸۸۲	۰	۸,۴۵۸,۸۸۲	۱۶-۲	سایر مشتریان	
۱۰,۰۶۷,۶۲۹	۱۷,۱۸۳,۱۱۵	۰	۰	۱۷,۱۸۳,۱۱۵	۰	۱۷,۱۸۳,۱۱۵			
<b>حساب های دریافتنی</b>									
۸,۱۰۰,۰۴۶	۴,۷۴۵,۲۶۱	۰	(۸۵۶,۴۹۰)	۵,۶۰۱,۷۵۱	۰	۵,۶۰۱,۷۵۱	۱۶-۱	اشخاص وابسته - شرکت پخش البرز	
۱۰,۱۷۹,۱۲۶	۱۵,۰۷۷,۹۱۹	(۱۰۱,۳۲۸)	(۱,۴۰۴,۸۹۲)	۱۶,۵۸۴,۱۳۹	۱۵۹,۸۹۶	۱۶,۴۲۴,۲۴۳	۱۶-۳	سایر مشتریان	
۱۸,۲۷۹,۱۷۲	۱۹,۸۲۳,۱۸۰	(۱۰۱,۳۲۸)	(۲,۲۶۱,۳۸۲)	۲۲,۱۸۵,۸۹۰	۱۵۹,۸۹۶	۲۲,۰۲۵,۹۹۴			
۲۸,۳۴۶,۸۰۱	۳۷,۰۰۶,۲۹۵	(۱۰۱,۳۲۸)	(۲,۲۶۱,۳۸۲)	۳۹,۳۶۹,۰۰۵	۱۵۹,۸۹۶	۳۹,۲۰۹,۱۰۹			
<b>سایر دریافتنی ها</b>									
۱,۰۷۱,۷۹۱	۲,۱۳۲,۰۱۳	۰	۰	۲,۱۳۲,۰۱۳	۰	۲,۱۳۲,۰۱۳	۱۶-۴	حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته	
۹۲,۷۲۷	۴۶,۹۶۵	۰	۰	۴۶,۹۶۵	۰	۴۶,۹۶۵	۱۶-۶	کارکنان (وام و مساعده)	
۴۵,۴۲۴	۵۵,۷۰۶	۰	۰	۵۵,۷۰۶	۰	۵۵,۷۰۶		سایر	
۱,۲۰۹,۹۴۲	۲,۲۳۴,۶۸۴	۰	۰	۲,۲۳۴,۶۸۴	۰	۲,۲۳۴,۶۸۴			
۲۹,۵۵۶,۷۴۳	۳۹,۲۴۰,۹۷۹	(۱۰۱,۳۲۸)	(۲,۲۶۱,۳۸۲)	۴۱,۶۰۳,۶۸۹	۱۵۹,۸۹۶	۴۱,۴۴۳,۷۹۳			

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۱۶- مبلغ ۸.۷۲۴.۲۳۳ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی و مبلغ ۵.۶۰۱.۷۵۱ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتنی مربوط به شرکت پخش البرز (اشخاص وابسته) بابت فروش محصولات می باشد که از این بابت مبلغ ۸.۵۶۰.۴۹۰ میلیون ریال ذخیره تخفیفات فروش در حسابها لحاظ گردیده تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۱۹۲.۲۷۹ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

۲-۱۶- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷۹۴,۵۸۱	۱,۴۵۰,۰۰۰	پخش هجرت
۷۶۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	پخش رازی
۵۰۳,۴۶۴	۸۳۸,۳۸۲	پخش ممتاز
۴۸۵,۳۱۵	۷۹۰,۸۷۷	پخش معیا دارو
۶۳۰,۰۰۰	۶۵۵,۰۰۰	پخش توزیع دارو پخش
۷۸۰,۰۷۲	۵۴۷,۷۲۱	پخش قاسم ایران
۲۲۰,۸۴۶	۵۰۶,۴۲۲	پخش نیک فردای سالم
۸۱۵,۲۰۳	۴۶۰,۴۵۸	پخش بهستان پخش
۲۹۸,۴۲۷	۴۹۳,۳۵۹	پخش دارویی اکسیر
۶۸۲,۲۸۴	۳۷۱,۲۳۹	پخش دارو گستر طوبی
۳۵۲,۳۳۴	۳۳۳,۰۴۴	پخش دارو گستر باریج اسانس
۸۹۴,۶۲۶	۱,۱۷۲,۳۸۰	سایر
<b>۷,۲۱۷,۱۵۲</b>	<b>۸,۴۵۸,۸۸۲</b>	

۱-۲-۱۶- اسناد دریافتنی عمدتاً از شرکت های پخش و توزیع دارو جهت فروش محصولات شرکت بوده که با توجه به شرایط بازار و نقدینگی به صورت اعتباری و از طریق دریافت چک صورت پذیرفته است که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۶۰۶.۹۰۷ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۱۶- حساب دریافتی سایر مشتریان به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۳,۲۸۴,۰۸۹	۳,۵۱۹,۱۲۹		۳,۵۱۹,۱۲۹		۳,۵۱۹,۱۲۹	بخش هجرت
۹۸۴,۰۴۴	۲,۰۸۷,۴۱۱		۲,۰۸۷,۴۱۱		۲,۰۸۷,۴۱۱	بخش سینا بخش ژن
۱,۲۰۱,۵۸۵	۱,۲۲۶,۸۷۷		۱,۲۲۶,۸۷۷		۱,۲۲۶,۸۷۷	بخش توزیع دارو بخش
۱,۳۵۳,۵۹۵	۱,۱۹۴,۱۹۹		۱,۱۹۴,۱۹۹		۱,۱۹۴,۱۹۹	بخش رازی
۸۴۲,۹۷۵	۱,۱۹۲,۲۵۱		۱,۱۹۲,۲۵۱		۱,۱۹۲,۲۵۱	بخش دارویی اکسیر
۰	۱,۰۵۰,۰۱۷		۱,۰۵۰,۰۱۷		۱,۰۵۰,۰۱۷	بخش دایا دارو
۱۰۶,۴۳۴	۱,۰۱۸,۶۶۳		۱,۰۱۸,۶۶۳		۱,۰۱۸,۶۶۳	بخش یارا طب نامن
۳۶۶,۷۸۰	۷۹۴,۶۶۶		۷۹۴,۶۶۶		۷۹۴,۶۶۶	بخش دارو گستر باربج اسانس
۵۴۹,۲۶۴	۷۷۸,۱۷۶		۷۷۸,۱۷۶		۷۷۸,۱۷۶	بخش ممتاز
۲۶۱,۰۳۸	۷۶۷,۰۹۵		۷۶۷,۰۹۵		۷۶۷,۰۹۵	بخش قاسم ایران
۳۵۵,۱۵۶	۵۶۶,۱۱۱		۵۶۶,۱۱۱		۵۶۶,۱۱۱	بخش معیا دارو
۱۸۳,۲۲۴	۵۲۵,۰۷۶		۵۲۵,۰۷۶		۵۲۵,۰۷۶	بخش بهستان بخش
۲۵۴,۰۹۴	۳۰۱,۳۲۷		۳۰۱,۳۲۷		۳۰۱,۳۲۷	بخش نیک فردای سالم
۸۷,۹۸۱	۲۸۲,۵۳۲		۲۸۲,۵۳۲		۲۸۲,۵۳۲	بخش سلامت بخش هستی
۱۳۷,۳۶۲	۱۹۳,۳۴۵		۱۹۳,۳۴۵		۱۹۳,۳۴۵	بخش پورا بخش
۱۴۱,۸۸۸	۱۹۰,۸۷۱		۱۹۰,۸۷۱		۱۹۰,۸۷۱	بخش دی دارو امید
۲۵۲,۵۲۵	۱۸۳,۹۱۶		۱۸۳,۹۱۶		۱۸۳,۹۱۶	بخش دارو گستر طوبی
۵۸,۵۶۸	۵۸,۵۶۸	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۵۹,۸۹۶	۱۵۹,۸۹۶	۰	۱۶-۳-۱ K i m a d i a
۴۳۴,۷۴۱	۵۵۲,۵۸۱		۵۵۲,۵۸۱		۵۵۲,۵۸۱	سایر
۱۰,۸۵۵,۳۴۳	۱۶,۴۸۲,۸۱۱	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۶,۵۸۴,۱۳۹	۱۵۹,۸۹۶	۱۶,۴۲۴,۲۴۳	جمع
(۶۷۶,۲۱۷)	(۱,۴۰۴,۸۹۲)				(۱,۴۰۴,۸۹۲)	ذخیره جواز و فروش
۱۰,۱۷۹,۱۲۶	۱۵,۰۷۷,۹۱۹	(۱۰۱,۳۲۸)	۱۶,۵۸۴,۱۳۹	۱۵۹,۸۹۶	۱۵,۰۱۹,۳۵۱	

۳-۱۶- مانده فوق شامل مبلغ ۳۵۸.۴۵۴.۶۹۰ دینار مربوط به مطالبات بابت فروش محصولات در سنوات گذشته به شرکت مذکور می باشد. شرکت بابت بخشی از مطالبات مبلغ ۱۰۱.۳۲۸ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها لحاظ نموده و پیگیری های لازم در خصوص وصول مطالبات فوق در جریان می باشد. لازم به ذکر است مانده طلب ارزی فوق به دلیل مشکوک الوصول بودن در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر مجدد نکرده شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۱۶- آنالیز مانده ذخیره جوایز فروش به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		شرح	یادداشت
مانده	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	مانده ابتدای دوره	
۱,۳۸۸,۵۰۵	۱,۱۲۱,۰۰۰	۶۷۶,۲۱۷	۴۴۴,۷۸۳	افزایش	۵-۱
۴,۷۹۶,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰	۲,۸۴۶,۳۳۶	۱,۶۰۳,۶۶۴	کاهش	
(۵,۰۶۳,۵۰۵)	(۳,۳۰۹,۶۱۸)	(۲,۱۱۷,۶۶۱)	(۱,۱۹۱,۹۵۷)	مانده ذخیره	۱۶-۱ و ۱۶-۳
۱,۱۲۱,۰۰۰	۲,۲۶۱,۳۸۲	۱,۴۰۴,۸۹۲	۸۵۶,۴۹۰		

۴-۱۶- سایر مطالبات از اشخاص وابسته تماماً مربوط به سود سهام سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و فروش زمین دماوند به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۷۹۰,۶۳۹	۹۹۴,۴۹۶	بخش البرز
۲۷,۷۴۶	۲۶,۹۵۶	ایران دارو (سهامی عام)
۲۳,۰۵۸	۲۲,۹۵۶	سیحان دارو (سهامی عام) کد ۰۵۴۷۴
۲۷,۳۲۵	۱۶,۰۳۷	سرمایه گذاری اعتلا البرز
-	-	سرمایه گذاری البرز
۷,۳۱۷	۷,۰۷۴	دارو سازی تولید دارو
۳,۹۸۸	۳,۹۸۸	بیوسان فارمد
-	۲۶۸	البرز یالک
۷۲۵	۱۲	دارو سازی سیحان انکولوژی
۱۲۴	۴	کی بی سی
-	-	شفا فارمد
۱,۲۵۱,۰۹۱	-	گروه دارویی سیحان
۲,۱۳۲,۰۱۳	۱,۰۷۱,۷۹۱	

۵-۱۶- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲,۰۱۱,۷۵۷	۲,۳۲۷,۶۵۵	۶۰-روز
۹۵,۹۷۸	۱,۳۶۸,۹۰۴	۱۰۰-۶۱روز
۱۵,۳۲۴	۷۵۰,۴۴۵	۱۵۰-۱۰۱روز
-	۶,۲۰۴	۲۰۰-۱۵۱روز
۱۵۶,۳۷۰	۱۸۶,۷۷۸	بیشتر از ۲۰۰روز
۲,۲۷۹,۴۲۹	۴,۶۳۹,۹۸۶	جمع
۳۹۱	۴۱۷	میانگین مدت زمان (روز)

۱-۵-۱۶- مبلغ ۲,۲۷۹,۴۲۹ میلیون ریال از دریافتی ها به شرح یادداشت ۴-۳۴ علیرغم سررسید شدن (نسبت به زمان قرارداد) تاکنون وصول نگردیده است. لیکن به اعتقاد مدیریت قابلیت وصول در آینده را دارد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۵۲,۲۰۵	۱۰۹,۴۲۹	مانده پایان دوره
(۵۹,۴۷۸)	(۶۲,۴۶۴)	کسر میشود حصه بلند مدت
<u>۹۲,۷۲۷</u>	<u>۴۶,۹۶۵</u>	مانده حصه کوتاه مدت

۱۶-۶- کارکنان (وام و مساعده)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
<u>۵۹,۴۷۸</u>	<u>۶۲,۴۶۴</u>

۱۶-۷- دریافتنی های بلند مدت:

حصه بلند مدت وام کارکنان

**شرکت البرز دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۱۷- پیش پرداخت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
<b>پیش پرداخت های خارجی:</b>			
۸۰۹,۳۶۲	۷۳۰,۶۹۷	۱۸-۱	<b>سفارشات مواد اولیه</b>
<b>پیش پرداخت های داخلی:</b>			
۰	۲۷,۹۸۱	۱۸-۲	<b>اشخاص وابسته البرز بالک- گروه دارویی برکت</b>
۲۱۹,۰۹۹	۶۶۷,۰۳۰	۱۸-۲	<b>خرید مواد اولیه</b>
۱۳۱,۳۲۰	۱۱۶,۷۳۶	۱۸-۳	<b>پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده</b>
۵۴۵,۷۰۸	۴۵۴,۹۲۲	۱۸-۴	<b>پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه</b>
۳۳۱,۷۴۲	۲۳۰,۰۷۱	۱۸-۵	<b>سایر</b>
<u>۱,۲۲۷,۸۶۹</u>	<u>۱,۴۹۶,۷۴۰</u>		
<u>۲,۰۳۷,۲۳۱</u>	<u>۲,۲۲۷,۴۳۷</u>		

۱۷-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی بابت وجوه پرداختی به شرکت های فروشنده مواد اولیه مستقر در کشورهای چین و هند و .. جهت خرید مواد اولیه میباشد که به شرح جدول زیر ارائه میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۴۲,۸۳۹	۱۸۳,۹۰۵	هپارین سدیم
۱۸۷	۱۴۱,۷۲۷	انوکسپارین
۰	۱۰۷,۵۵۰	لوودویا
۰	۷۶,۶۴۳	سوربیتول
۵۹,۱۹۱	۶۰,۰۶۶	پیراستام
۰	۳۱,۱۸۳	سایمیتیکن
۶۱۱	۲۸,۸۰۶	کلیسرول
۷۷,۰۵۰	۲۴,۲۴۴	والزارتان
۵۵۶	۲۴,۰۱۱	تریامسینولون
۰	۱۷,۲۸۵	آمیدارون
۵۲۸,۹۲۸	۳۵,۲۷۸	سایر
<u>۸۰۹,۳۶۲</u>	<u>۷۳۰,۶۹۷</u>	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۲- پیش پرداخت های داخلی بابت خرید مواد اولیه به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۷,۷۵۴	۱۸۰,۱۹۹	داروشیسه
۸۷,۶۸۰	۱۳۹,۷۶۳	آمد پلاست فارمد
۰	۷۹,۹۴۴	خوش شیمی تجارت
۰	۴۱,۸۰۰	آرمان زوفا
۰	۲۹,۷۰۰	اکسیر شیمی الوند
۱۳,۰۰۲	۲۵,۹۰۹	ترید پلن
۰	۲۵,۲۷۷	فرآکو شیمی اروند
۸۰,۶۶۳	۱۴۴,۴۳۷	سایر
۲۱۹,۰۹۹	۶۶۷,۰۳۰	

۱۷-۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۸۰.۹۶۱ میلیون ریال از اقلام مانده فوق رسید انبار گردیده است.

۱۷-۳- مبلغ فوق شامل مبلغ ۴۹.۸۳۱ میلیون ریال مزاد ارزش افزوده پرداختی بابت خرید مواد اولیه خارجی موضوع بخشنامه ۱۴۰۱/۱۱۳۰۶۶۹ مورخه ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ گمرک بوده که با توجه به کاهش عوارض از ۹ درصد به یک درصد، مبلغ مذکور به طرفیت بهای تمام شده در سرفصل فوق منعکس شده و همچنین مبلغ ۶۶.۹۰۵ میلیون ریال اضافه پرداختی ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ براساس مکاتبه با دارائی می باشد.

۱۷-۴- مبلغ ۴۵۴.۹۲۲ میلیون ریال بابت پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی ۴ ساله اوراق منتشر شده به مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰۰۰۰ ریال می باشد که به تدریج در طول مدت آن به هزینه منظور می شود.

۱۷-۵- پیش پرداخت فوق به تعداد ۸۴ مورد پرداختی به اشخاص و شرکت های مختلف بابت قراردادهای جاری بوده که مبلغ ۲۷.۹۸۱ میلیون ریال آن مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۶,۴۰۳,۵۵۸	۵,۴۳۲,۱۰۰	۰	۵,۴۳۲,۱۰۰	مواد اولیه و بسته بندی
۲۵۳,۴۰۹	۶۲۹,۷۵۷	۰	۶۲۹,۷۵۷	کالای در جریان ساخت
۶۴۱,۶۴۷	۶۲۴,۴۹۴	۰	۶۲۴,۴۹۴	کالای ساخته شده
۱,۳۰۷,۸۱۳	۱,۴۸۲,۵۸۶	۰	۱,۴۸۲,۵۸۶	قطعات و لوازم یدکی
۰	۰	(۶,۵۸۱)	۶,۵۸۱	سایر موجودیها (ضایعات)
۸,۶۰۶,۴۲۷	۸,۱۶۸,۹۳۷	(۶,۵۸۱)	۸,۱۷۵,۵۱۸	
۱۱۹,۰۳۹	۰	۰	۰	کالای در راه
۸,۷۲۵,۴۶۶	۸,۱۶۸,۹۳۷	(۶,۵۸۱)	۸,۱۷۵,۵۱۸	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات، لوازم یدکی تا مبلغ ۳۵.۸۳۹.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)				۱۹- موجودی نقد
۰	۱۲۶,۵۱۰	۰	۱,۴۸۰	موجودی نزد صندوق-ارزی
۰	۶۸۳,۲۴۸	۰	۶۸۳,۲۴۸	موجودی نزد تنخواه گردان ها-ریالی
۶۶۶,۷۲۴	۷,۷۷۲	۶۶۶,۷۲۴	۷,۷۷۲	موجودی نزد بانک ها -ریالی
۷,۰۶۸	۲۱-۱	۷,۰۶۸	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها -ارزی
۶۷۳,۷۹۲	۸۱۹,۰۱۰	۶۷۳,۷۹۲	۸۱۹,۰۱۰	

۱۹-۱ موجودی ارزی شامل مبلغ ۱۰۳ یورو نزد بانک پارسیان ، مبلغ ۲۲.۹۶۳ یورو نزد بانک توسعه صادرات و مبلغ ۸۷.۲ یورو نزد بانک اقتصاد نوین و مبلغ ۱۰۴ یورو نزد بانک خاورمیانه و مبلغ ۱۱۸.۱۸ یورو نزد بانک شهر و مبلغ ۴۷۱.۷۸ دلار نزد بانک شهر و مبلغ ۵۹۴ یوان نزد بانک توسعه صادرات که با توجه به نرخ های قید شده به شرح یادداشت ۱-۳-۳ در پایان دوره تسعیر شده اند .

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۰.۸	۵,۶۳۶,۶۶۸,۹۳۶	۵۸.۱۸	۶,۹۸۱,۲۶۷,۵۵۲	شرکت گروه دارویی سبحان
۶.۴	۶۱۱,۴۵۹,۲۵۵	۶.۴۴	۷۷۲,۳۶۹,۵۸۲	بنیاد پانزده خرداد
۵	۵۰۷,۶۷۸,۱۶۹	۵.۳۴	۶۴۱,۲۷۷,۶۸۴	شرکت سهامی بیمه
۳.۱۵	۲۹۹,۱۷۳,۰۱۳	۳.۱۵	۳۷۷,۹۰۲,۷۵۱	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۲.۸۲	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۹	۳۳۵,۳۶۲,۵۳۷	گروه مالی بانک مسکن
۰.۱	۱۰۶,۱۱۹,۷۳۴	۱.۸۱	۲۱۷,۳۷۶,۷۸۲	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما
۲۱.۷۳	۲,۰۷۰,۹۰۰,۸۹۳	۲۲.۲۹	۲,۶۷۴,۴۴۳,۱۱۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- مطابق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ مقرر گردید در مرحله دوم سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۷ درصد از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش خواهد یافت که فرآیند افزایش سرمایه مذکور در حال انجام می باشد .

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱.۴۸۰.۲۱۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته احتیاطی و اندوخته طرح توسعه است. شرکت به منظور تقویت بنیه مالی خود در سالهای ۱۳۶۲ و ۱۳۶۳ مجموعاً به مبلغ ۹۱۵ میلیون ریال را به حساب اندوخته احتیاطی و طرح و توسعه منظور نموده است.

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
(۷۱,۱۳۰)	(۱۷,۹۶۸,۷۹۲)	(۷۳,۸۲۹)	(۱۸,۲۰۱,۰۳۲)	مانده ابتدای دوره
(۷,۸۲۱)	(۲,۲۸۴,۲۹۰)	(۳۲,۸۰۳)	(۱۰,۰۰۲,۹۱۵)	خرید طی دوره
۵,۱۲۲	۲,۰۵۲,۰۴۹	۳۹,۹۷۴	۱۳,۱۶۷,۱۵۴	فروش طی دوره
(۷۳,۸۲۹)	(۱۸,۲۰۱,۰۳۲)	(۶۶,۶۵۸)	(۱۵,۰۳۶,۷۹۳)	مانده پایان دوره

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 نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. لازم به توضیح است از سال گذشته تا دوره جاری، شرکت در راستای انجام عملیات بازارگردانی سهام، اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۵۴,۳۵۲	۲۱۱,۰۸۶			مانده در ابتدای دوره
(۱۵,۱۰۴)	(۶۰,۰۳۹)			پرداخت شده طی دوره
۷۱,۸۳۸	۹۰,۹۱۱			ذخیره تأمین شده
۲۱۱,۰۸۶	۲۴۱,۹۵۸			مانده در پایان دوره

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
<b>تجاری:</b>					
<b>اسناد پرداختنی:</b>					
	اشخاص وابسته- البرز بالک	۱۵۵,۲۰۲	۰	۱۵۵,۲۰۲	۱۰۳,۹۵۰
۲۶-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲,۰۰۳,۸۴۸	۰	۲,۰۰۳,۸۴۸	۸۶۸,۲۸۸
		۲,۱۵۹,۰۵۰	۰	۲,۱۵۹,۰۵۰	۹۷۲,۲۳۸
<b>حسابهای پرداختنی:</b>					
	اشخاص وابسته- سبحان دارو	۵۷۸	۰	۵۷۸	-
۲۶-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۴۹,۵۱۵	۷۸۰,۵۱۱	۱,۱۳۰,۰۲۶	۹۰۹,۹۶۷
		۳۴۹,۵۱۵	۷۸۱,۰۸۹	۱,۱۳۰,۶۰۴	۹۰۹,۹۶۷
		۳۴۹,۵۱۵	۲,۹۴۰,۱۳۹	۳,۲۸۹,۶۵۴	۱,۸۸۲,۲۰۵
<b>سایر پرداختنی ها</b>					
<b>اسناد پرداختنی:</b>					
	اشخاص وابسته- گروه دارویی برکت	۱,۱۸۰,۶۳۹	۰	۱,۱۸۰,۶۳۹	-
	سایر	۲۰۰,۳۶۷	۰	۲۰۰,۳۶۷	۱۶۳,۱۱۲
		۱,۳۸۱,۰۰۶	۰	۱,۳۸۱,۰۰۶	۱۶۳,۱۱۲
<b>حسابهای پرداختنی:</b>					
۲۶-۳	اشخاص وابسته	۱۰,۱۹۴	۰	۱۰,۱۹۴	۴۲,۷۲۷
	مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۱۶,۷۰۲	۰	۱۶,۷۰۲	۲۹,۱۰۸
	حق بیمه های پرداختنی	۲۳۵,۰۶۸	۰	۲۳۵,۰۶۸	۱۷۶,۲۹۲
	سپرده حسن انجام کار	۹۲,۰۱۶	۰	۹۲,۰۱۶	۷۹,۴۴۶
	بدهی به سایر سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده	۱۳۲,۹۷۷	۰	۱۳۲,۹۷۷	۱۰۹,۸۷۹
۲۶-۴	سایر اشخاص	۴۵۵,۵۱۱	۰	۴۵۵,۵۱۱	۲۰۳,۲۹۱
		۹۴۲,۴۶۸	۰	۹۴۲,۴۶۸	۶۴۰,۷۴۳
		۰	۲,۳۲۳,۴۷۴	۲,۳۲۳,۴۷۴	۸۰۳,۸۵۵
		۳۴۹,۵۱۵	۵,۲۶۳,۶۱۳	۵,۶۱۳,۱۲۸	۲,۶۸۶,۰۶۰

۲۵-۱- اسناد پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	دارو شیشه	۴۳۳,۷۱۲	۰	۴۳۳,۷۱۲	۸۴,۶۵۱
	مقید شیشه	۳۰۵,۰۷۱	۰	۳۰۵,۰۷۱	۲۱,۵۱۷
	شرکت خوشی شیمی تجارت	۱۶۳,۴۶۴	۰	۱۶۳,۴۶۴	۸۶,۷۳۰
	تماد	۱۵۴,۷۸۷	۰	۱۵۴,۷۸۷	۱۰۶,۸۵۵
	آماد پلاست فارمد	۱۲۲,۳۶۳	۰	۱۲۲,۳۶۳	-
	آیدانار	۱۱۷,۱۸۸	۰	۱۱۷,۱۸۸	۴۰,۰۰۰
	بهینه پوشش جم	۱۱۳,۸۲۱	۰	۱۱۳,۸۲۱	-
	در سا دارو	۹۲,۸۵۸	۰	۹۲,۸۵۸	-
	شیمی دارویی داروپخش	۸۸,۰۴۰	۰	۸۸,۰۴۰	۴۴,۶۹۰
	آرمان زوفا	۳۸,۹۴۰	۰	۳۸,۹۴۰	۲,۳۱۰
	سایر	۳۷۳,۶۰۴	۰	۳۷۳,۶۰۴	۴۸۱,۵۳۵
		۲,۰۰۳,۸۴۸	۰	۲,۰۰۳,۸۴۸	۸۶۸,۲۸۸

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۲۵- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت
	جمع	ارزی	جمع	ریالی	
	۳۴۹,۵۱۵	۳۴۹,۵۱۵	۱۱۷,۳۵۶	۰	۲۶-۲-۱ فروشندگان خارجی
	۲۳۲,۱۸۱	۰	۲۵۶,۴۷۱	۲۳۲,۱۸۱	پارس آمبول
	۲۴۹,۵۵۲	۰	۱۱۳,۵۵۳	۲۴۹,۵۵۲	بهانسار
	۸۷,۰۳۵	۰	۱۲۶,۸۹۱	۸۷,۰۳۵	بهینه پوشش جم
	۶۷,۳۷۸	۰	۶۷,۳۷۸	۶۷,۳۷۸	C I P L A L T D
	۴۸,۲۳۸	۰	۱۳,۱۸۶	۴۸,۲۳۸	پویا هنر نوین
	۱۵,۶۷۳	۰	۰	۱۵,۶۷۳	کارخانجات داروپخش
	۱۴,۸۷۸	۰	۲۶,۲۵۶	۱۴,۸۷۸	آماد پلیمر
	۱۴,۱۵۷	۰	۱۴,۱۵۶	۱۴,۱۵۷	پخش بهرسان دارو
	۵۱,۴۱۹	۰	۱۷۴,۷۲۰	۵۱,۴۱۹	سایر
	۱,۱۳۰,۰۲۶	۳۴۹,۵۱۵	۹۰۹,۹۶۷	۷۸۰,۵۱۱	

۲-۲۵-۱- مبلغ ۳۴۹.۵۱۵ میلیون ریال مانده بدهی به فروشندگان خارجی به شرح ذیل می باشد:

عنوان کالا	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	مبلغ ارزی	نوع ارز	مبلغ	مبلغ
انوکسپارین سدیم	۱۷۳,۴۶۰	یورو	۱۳۸,۹۰۶	۱۱۳,۳۵۰
سایر	۲۶۳,۰۰۰	یورو	۲۱۰,۶۰۹	۴,۰۰۶
جمع	۴۳۶,۴۶۰		۳۴۹,۵۱۵	۱۱۷,۳۵۶

۳-۲۵- سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد	-	-	۲۳,۱۶۸	-
گروه دارویی برکت	-	-	۱۲,۱۹۸	-
گروه صنایع شفا فارمد	۸,۲۳۸	-	۵,۹۱۰	-
سرمایه گذاری البرز	۱,۹۵۶	-	۱,۴۵۱	-
جمع	۱۰,۱۹۴	-	۴۲,۷۲۷	-

۴-۲۵- مانده مذکور مربوط به بدهی شرکت به سایر بستانکاران (به تعداد ۲۰۱ مورد) می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- مالیات پرداختی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۶۸۲,۱۲۲	۵۵۷,۴۴۴
۹۴,۵۱۳	۱,۳۳۶,۰۷۵
(۹۴,۵۱۳)	-
(۱,۱۲۴,۶۷۸)	(۳۷۱,۶۷۰)
۵۵۷,۴۴۴	۱,۵۲۱,۸۴۹

مانده در ابتدای دوره  
ذخیره مالیات عملکرد دوره  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداختی طی دوره

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م استفاده نموده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱							
سال/ دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مانده پرداختی	نحوه تشخیص
۱۴۰۰	۵,۳۰۹,۰۸۷	۳,۵۹۴,۳۳۸	۸۰۸,۷۲۶	۷۵۷,۸۷۹	۷۵۵,۳۹۴	۷۴۶,۳۷۰	۹,۰۲۴	۴۰,۹۵۲	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۸,۰۱۹,۶۵۸	۷,۰۹۶,۲۲۲	۸۹۹,۹۱۴	۱,۰۷۵,۲۷۸	۰	۷۳۲,۴۶۸	۱۶۷,۴۴۶	۲۰۵,۷۹۲	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۸,۵۳۵,۶۳۰	۷,۹۵۱,۲۶۲	۱,۴۱۹,۶۱۳	۱۴۱۴,۰۴۸	۰	۱,۴۱۹,۶۱۳	-	۳۱۰,۷۰۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۲,۸۳۲,۱۱۱	۱,۳۱۸,۶۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۹,۱۰۸,۲۴۲	۸,۳۰۴,۳۵۶	(۱,۳۳۶,۰۷۴)	۰	۰	۰	۱۳۳۶,۰۷۵	۵۵۷,۴۴۴	رسیدگی نشده

۲۶-۲-۱- مالیات برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۶-۲-۲- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ اعتراض نموده که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۲۶-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۷۵.۳۶۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات پرداختی و مالیات تشخیصی
۱۷۵,۳۶۴	۱,۰۷۵,۲۷۸
	۸۹۹,۹۱۴
	عملکرد ۱۴۰۱

۲۶-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف فوق عمدتاً بابت اشتباه در محاسبات معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته از سوی سازمان امور مالیاتی در برگ تشخیص صادره است که اعتراض شرکت از این بابت در جریان پیگیری می باشد.

۲۶-۴- اجزای عمده هزینه های مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹۴,۵۱۳	۱,۳۳۶,۰۷۵	هزینه های مالیات بر درآمد سال جاری
(۹۴,۵۱۳)	۰	تعدیل مالیات بر درآمد سال های قبل
۰	(۱,۳۳۶,۰۷۵)	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۲,۴۸۸,۱۴۵	۹,۱۰۸,۲۴۲	سود عملیات قبل از مالیات	
۵۵۹,۸۳۳	۲,۰۴۹,۳۵۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۲.۵	
		اثر درآمد های معاف از مالیات بر عملکرد:	
(۵۲,۱۴۶)	(۶۷۳,۹۷۱)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	
(۱۲۷,۸۱۳)	(۳۸,۳۹۱)	سود سهام شرکتها	
(۹۱۶)	(۹۱۷)	سود سپرده	
		فروش ملک مشمول مالیات مقطوع	
(۷,۷۶۹)		درآمد حاصل از صادرات	
۲۶,۳۷۴		هزینه های غیر قابل قبول	
(۱۶۲,۲۶۹)	(۷۱۳,۲۷۹)		
۳۹۷,۵۶۳	۱,۳۳۶,۰۷۵	هزینه مالیات بر درآمد به نرخ موثر ۳/۳ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر ۱۶/۶ درصد)	

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱-۲۷- صورت ریز مانده سود سهام پرداختنی به تفکیک سنوات ایجاد، به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۵۴,۶۰۰	۰	۱۵۴,۶۰۰	۱۴۰,۶۹۷		۱۴۰,۶۹۷	سالهای قبل از ۱۴۰۱
۱۷۴,۱۱۷		۱۷۴,۱۱۷	۱۴۹,۶۲۹	۱۲,۵۹۸	۱۳۷,۰۳۱	سال ۱۴۰۱
۲,۶۱۱,۱۱۶	۳۰,۰۲۶	۲,۵۸۱,۰۹۰	۱,۳۸۱,۵۶۴	۶۳,۱۰۵	۱,۳۱۸,۴۵۹	سال ۱۴۰۲
			۱,۰۸۰,۰۰۰		۱,۰۸۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۳
۲,۹۳۹,۸۳۳	۳۰,۰۲۶	۲,۹۰۹,۸۰۷	۲,۷۵۱,۸۹۰	۷۵,۷۰۳	۲,۶۷۶,۱۸۷	

۲-۲۷- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۹۰ ریال (سود نقدی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰۰ ریال) بوده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۰,۳۱۹,۵۶۲	۰	۲۰,۳۱۹,۵۶۲	۱۸,۳۳۱,۵۲۰	۰	۱۸,۳۳۱,۵۲۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴,۳۱۹,۵۶۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۹,۵۶۲	۲۲,۳۳۱,۵۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۱,۵۲۰

تسهیلات دریافتی

اوراق مرابحه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۴,۶۳۶,۳۲۰	۲۱,۰۴۹,۷۶۱
۶,۹۸۶,۸۴۹	۶,۵۳۳,۷۷۰
۳۱,۶۲۳,۱۶۹	۲۷,۵۸۳,۵۳۱
(۵,۳۵۲,۰۳۱)	(۳,۱۷۸,۰۸۲)
(۱,۹۵۱,۵۷۶)	(۲,۰۷۳,۹۲۹)
۲۴,۳۱۹,۵۶۲	۲۲,۳۳۱,۵۲۰

۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانکها

اوراق مرابحه

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های مسدودی نزد بانک ها ( یادداشت ۵-۳۰)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۱,۶۲۳,۱۶۹	۲۷,۵۸۳,۵۳۱

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۲۳ درصد (نرخ بهره موثر ۲۴ تا ۴۰ درصد)

۲۸-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۲۰,۲۰۰,۹۰۳

۲,۴۶۲,۶۲۸

۴,۹۲۰,۰۰۰

۲۷,۵۸۳,۵۳۱

دوره شش ماهه دوم دوره مالی ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶

۲۸-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۱۰,۳۵۶,۰۱۹

۱۷,۲۲۷,۵۱۲

۲۷,۵۸۳,۵۳۱

زمین ، ساختمان و ماشین آلات

در قبال چک و سفته

۲۸-۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۸.۱۸۷.۵۰۶ میلیون ریال از بانکهای اقتصاد نوین، صادرات و خاورمیانه مستلزم ایجاد ۲۰۷۳.۹۲۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۷ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۳۱ درصد است.

**شرکت البرز دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۶-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:**

۲۴,۳۱۹,۵۶۲	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱
۶,۷۳۵,۶۴۷	دریافت های نقدی
۳,۸۰۶,۸۷۷	سود و کارمزد و جرائم
(۹,۶۰۳,۴۹۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۹۲۷,۰۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۲,۳۳۱,۵۲۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۲,۳۳۱,۵۲۰	
۱۶,۰۴۶,۹۶۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۲,۶۶۲,۰۴۵	دریافت های نقدی
۴,۸۴۹,۶۴۴	سود و کارمزد و جرائم
(۱۴,۴۹۷,۹۵۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴,۷۴۱,۱۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۴,۳۱۹,۵۶۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۴,۳۱۹,۵۶۲	

**شرکت البرز دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

۲۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ذخیره بیمه سخت و زیان آور		ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده		ذخیره کارانه و باز خرید مرخصی پرسنل		ذخیره حسابرسی بیمه و جریمه تسهیلات			
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۵۸۷,۱۸۰	۸۷۷,۲۶۷	۱۴۳,۹۸۹	۱۵۶,۶۲۴	۵۶,۱۷۴	۱۲۰,۷۳۴	۱۴۳,۷۰۲	۲۴۸,۰۸۸	۲۴۳,۳۱۵	۳۵۱,۸۲۱	مانده در ابتدای دوره
۴۳۲,۴۰۱	۶۲۶,۸۴۳	۱۲,۶۳۵	۰	۹۹,۴۷۴	۲۱۳,۹۲۹	۲۱۱,۷۸۶	۱۳۴,۳۲۸	۱۰۸,۵۰۶	۲۷۸,۵۸۶	افزایش
(۱۴۲,۳۱۴)	(۴۲۰,۶۱۶)	۰	۰	(۳۴,۹۱۴)	(۲۸۲,۰۲۰)	(۱۰۷,۴۰۰)	(۱۳۸,۵۹۶)		۰	کاهش
۸۷۷,۲۶۷	۱,۰۸۳,۴۹۴	۱۵۶,۶۲۴	۱۵۶,۶۲۴	۱۲۰,۷۳۴	۵۲,۶۴۳	۲۴۸,۰۸۸	۲۴۳,۸۲۰	۳۵۱,۸۲۱	۶۳۰,۴۰۷	مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			یادداشت	
مانده	ارزی	ریالی	مانده	ارزی	ریالی		
۲۵۰	۰	۲۵۰	۲۵۰	۰	۲۵۰	۳۱-۱	پیش دریافت از مشتریان اشخاص وابسته- شرکت آئی فارمد
۱۵۹,۸۲۷	۱۵۹,۸۲۷	۰	۱۸۰,۴۶۸	۱۸۰,۴۶۸	۰		صادراتی
۲۶	۰	۲۶	۲۶,۶۹۴	۰	۲۶,۶۹۴		سایر
۱۶۰,۱۰۳	۱۵۹,۸۲۷	۲۷۶	۲۰۷,۴۱۲	۱۸۰,۴۶۸	۲۶,۹۴۴		

۳۰-۱- پیش دریافت صادراتی بابت فروش محصولات به مبلغ ارزی ۲۵۹.۹۳۳ دلار ( مبلغ ۲۳.۶۲۸ دلار دریافتی از شرکت برکت الصحه و مبلغ ۱۵۱ دلار دریافتی از شرکت غوثی اچکز لیمیتد و مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ دلار از شرکت سایو و مبلغ ۳۶.۱۵۴ دلار از شرکت فرهاد شکیب) می باشد.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲,۴۸۸,۱۴۵	۷,۷۷۲,۱۶۷	سود خالص
		تعدیلات:
۰	۱,۳۳۶,۰۷۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۸۳۸,۶۷۵	۳,۸۰۶,۸۷۷	هزینه مالی
۳۳,۱۴۰	۳۰,۸۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۱۹,۱۳۸	۲۶۹,۶۵۸	استهلاک
(۵۶۸,۰۵۸)	(۱۷۰,۶۳۰)	سود سهام
(۴,۰۶۹)	(۴,۰۶۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۳۱,۷۵۹)	(۲,۹۹۵,۴۲۸)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۰	(۱۲۴,۹۷۴)	هزینه حسابرسی بیمه
۰	۰	درآمد حاصل از فروش زمین خیابان دماوند
۴,۷۷۵,۲۱۲	۹,۹۲۰,۵۴۸	
(۳,۶۷۲,۳۵۲)	(۸,۰۹۱,۵۹۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۶۶۶,۸۸۹	۵۵۶,۵۲۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۰۸۳,۱۰۴)	(۱۹۰,۲۰۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۹,۰۹۷	۱,۶۲۶,۲۳۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۵۳,۴۰۶	۸۱,۲۵۳	افزایش (کاهش) ذخایر
(۲۰,۲۱۴)	۴۷,۳۰۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۰	۰	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۱,۸۶۸,۹۳۴	۳,۹۵۰,۰۸۰	نقد حاصل از عملیات

۳۱-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدتاً طی دوره به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۰	۱,۶۱۱,۵۲۹	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	دریافت اوراق گام بابت مطالبات از بخش البرز
۰	۰	تسویه سود سهام پرداختنی در ازای فروش ملک دماوند
۰	۳,۰۳۶,۵۲۹	

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده 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. استراتژی کلی شرکت این است که افزایش سرمایه بطور مستمر (بنحوی که نسبت های مالی در وضعیت مناسبی قرار گیرند) را مورد بررسی قرار دهد. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را ماهانه 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. اما متأسفانه با توجه به وابستگی زیاد شرکت به بدهی ها این نسبت بالاتر از هدف می باشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۱,۷۵۱,۳۵۵	۳۳,۷۴۱,۹۴۷	جمع بدهی ها
(۶۷۳,۷۹۲)	(۸۱۹,۰۱۰)	موجودی نقد
۳۱,۰۷۷,۵۶۳	۳۲,۹۲۲,۹۳۷	خالص بدهی
۱۶,۰۸۰,۵۱۰	۲۴,۷۷۷,۳۶۴	حقوق مالکانه
۱۹۳	۱۳۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت ماهانه به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت بدنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق برگزاری کمیته های ریسک است، رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط کمیته حسابرسی بررسی می شود.

۳۲-۳- ریسک بازار

با توجه به خروج دارو از گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز دولتی و از آنجایی که ارز مصرفی شرکت تابع سیاست های ارزی دولت بوده تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست ها دولت موجب افزایش در قیمت دارو میگردد لذا شرکت در این خصوص منعطف عمل می نماید و به منظور مدیریت کردن آسیب های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت ها مدیریت شرکت با استقرار سیستم بانکی حدوداً برای ۶ تا ۹ ماه مواد اولیه برای محصولات استراتژی خریداری کرده است تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، یوان، دینار و دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی می مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی - یورو	اثر واحد پولی - یوان	اثر واحد پولی - دینار عراق	اثر واحد پولی - دلار
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود یا زیان	۳۴,۱۹۰	۱۱,۰۴۵	۲	۲	۵,۸۵۷	۵,۸۵۷	(۵,۳۸۳)	(۱۵,۹۶۹)
حقوق مالکانه	۳۴,۱۹۰	۱۱,۰۴۵	۲	۲	۵,۸۵۷	۵,۸۵۷	(۵,۳۸۳)	(۱۵,۹۶۹)

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل نوسانات نرخ ارز و زمان بر بودن تخصیص ارز توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳-۳-۳- عواملی که می تواند اثر عمده بر صنعت و محیط بیرونی شرکت داشته باشد عبارتند از:

سیاست های مالی و پولی کشور، قیمت های دستوری فروش، عدم ثبات اقتصادی و نوسانات بازار ارز، وضعیت تورم، تغییر اولویت در تخصیص ارز دولتی و همچنین روابط تجاری بین المللی که تأثیر بسزایی بر این صنعت دارد.

۳-۳-۴- 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. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بخش دارو هستند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
بخش البرز	۱۲,۹۱۵,۷۸۸	۰	۰
بخش هجرت	۴,۹۶۹,۱۲۹	۱۰۵,۰۷۹	۰
بخش سینا بخش زن	۲,۰۸۷,۴۱۱	۰	۰
بخش رازی	۲,۰۳۴,۱۹۹	۴۲۰,۵۰۵	۰
بخش توزیع دارو بخش	۱,۸۸۱,۸۷۷	۰	۰
بخش دارویی اکسیر	۱,۶۸۵,۶۱۰	۴۰۲,۷۰۹	۰
بخش ممتاز	۱,۶۱۶,۵۵۸	۲۰۷,۹۸۱	۰
بخش محیا دارو	۱,۳۵۶,۹۸۸	۷۹,۶۱۳	۰
بخش یاراب طب نامن	۱,۳۲۱,۳۷۵	۱۴۵,۷۳۶	۰
بخش قاسم ایران	۱,۳۱۴,۸۱۶	۰	۰
بخش دارو گستر باربج اسانس	۱,۱۲۷,۷۱۰	۲۲۸,۶۹۷	۰
بخش دایا دارو	۱,۰۷۵,۴۹۲	۲۰۴,۰۰۸	۰
بخش بهستان بخش	۹۸۵,۵۳۴	-	۰
بخش نیک فردا سالم	۸۰۷,۷۴۸	۷۶,۷۰۳	۰
بخش دارو گستر طوبی	۵۵۵,۱۵۴	۱۷,۰۷۳	۰
Kim a dia	۱۵۹,۸۹۶	-	(۱۰۱,۳۲۸)
سایر	۲,۰۸۱,۳۸۹	۳۹۱,۳۲۵	۰
ذخیره تخفیفات	(۲,۲۶۱,۳۸۲)	-	(۱۰۱,۳۲۸)
جمع	۳۵,۷۱۵,۲۹۲	۲,۲۷۹,۴۲۹	(۱۰۱,۳۲۸)

**شرکت البرز دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
جمع	بیش از یکسال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه
۳,۲۸۹,۶۵۴	۰	۴۵۴,۹۳۳	۱,۱۷۸,۴۸۰	۱,۶۵۶,۲۴۱
۹۴۲,۴۶۸	۰	۶۹۰,۶۹۸	۲۵۱,۷۷۰	۰
۱,۵۱۲,۵۴۵	۰	۱,۵۱۲,۵۴۵	۰	۰
۲,۷۵۱,۸۹۰	۰	۰	۲,۷۵۱,۸۹۰	۰
۲۲,۳۳۱,۵۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۷۳۴	۹,۴۳۱,۱۸۷	۷,۳۰۴,۵۹۹
۱,۰۸۳,۴۹۴	۰	۱,۰۳۰,۸۵۱	۰	۵۲,۶۴۳
۲۴۱,۹۵۸	۲۴۱,۹۵۸	۰	۰	۰
۳۲,۱۵۳,۵۲۹	۴,۲۴۱,۹۵۸	۵,۲۸۴,۷۶۱	۱۳,۶۱۳,۳۲۷	۹,۰۱۳,۴۸۳

**۳۳- وضعیت ارزی**

یادداشت	یورو	دلار	یون	دینار عراق
۲۰-۱	۲۳,۳۷۶	۱۷۹۳۳۲	۵۹۴	۰
۱۶-۳-۲	۰	۰	۰	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
۲۶-۲-۱	(۴۳۶,۴۶۰)	۰	۰	۰
۰	۰	(۲۵۹,۹۲۹)	۰	۰
۰	(۴۳۶,۴۶۰)	(۲۵۹,۹۲۹)	۰	۰
۴۱۳,۰۸۴	(۸۰,۵۹۷)	۵۹۴	۰	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
(۳,۱۱۹,۵۳۰)	۱۱۶,۲۹۰	۵۹۴	۰	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰
(۳۴۱,۹۰۰)	(۵۳,۸۲۵)	۲۳	۰	۵۸,۵۶۸
(۹۷۲,۲۳۰)	۴۶,۳۹۲	۲۳	۰	۵۸,۵۶۸

موجودی نقد  
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
 جمع دارایی های پولی و ارزی  
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
 پیش دریافت ها  
 جمع بدهی های پولی ارزی  
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱  
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰  
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱- میلیون ریال  
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰- میلیون ریال

**۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:**

روپیه هند	یون	یورو	درهم	دلار
۰	۰	۰	۰	۰
۴,۱۱۷,۹۱۸	۸۷۷,۸۱۰	۵۵۸,۲۴۹	۲۷۵,۷۵۹	۰
۰	۰	۲۵۷,۳۳۱	۰	۰

**۳۳-۲- شرکت با رعایت بخشنامه های بانک مرکزی مربوط به چگونگی برگشت ارز حاصل از صادرات به سیستم بانکی، نسبت به فروش محصولات تولیدی و وصول ریالی بخشی از مطالبات ارزی سنوات قبل اقدام نموده است.**

**۳۳-۳- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:**

نوع ارز: دلار

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۳,۵۵۹,۹۵۱	۳,۵۵۹,۹۵۱	۰	۲,۵۵۸,۶۲۳	۲,۵۱۵,۵۸۸	۴۳,۰۳۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰

**شرکت البرز دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا / خدمات	فروش مواد اولیه	فروش سایر دارایی ها	ذخیره جواز و فروش	خرید مواد اولیه و خدمات	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی	دریافت خدمات بازاریابی
۱	شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی پرکت	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۸,۰۰۰	۰	۰
۲		شرکت گروه دارویی سبحان	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۴۷,۰۰۰	۰	۰
۳	شرکت های همگروه	ایران دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	۰	۲,۲۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴		شرکت پخش البرز	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸,۳۳۹,۶۲۵	۰	۰	۸۵۶,۴۹۰	۳,۹۴۸	۰	۱۷,۷۲۵,۰۰۰	۰
۵		داروسازی سبحان انکولوژی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶		سبحان دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۵۷۷	۰	۱۹۳,۸۴۰	۰
۷		کی بی سی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸		دارو سازی تولید دارو	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹		گروه صنایع شفا فارمد	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۲,۳۲۸	۰	۰	۰
۱۰		داروسازی ریحانه	همگروه و عضو هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱		آتی فارمد	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲		گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۴۴۱,۶۳۰	۰	۰	۰
۱۴		شرکت البرز بالک	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۸۳۰	۰	۰	۰
	<b>جمع کل</b>											
				-	۸,۳۳۹,۸۶۷	۲,۲۵۹	-	۸۵۶,۴۹۰	۵۸۶,۳۱۳	۷,۲۱۵,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۸۴۰	۰

۱-۱-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای ردیف های ۲، ۱۱، ۱۲، به ترتیب بابت فروش ملک خیابان دماوند به گروه داروئی سبحان بدون دریافت هرگونه وجهی به عنوان پرداخت سود سهام (ویش از زمانبندی پرداخت انجام شده)، عملیات بازاریابی و برندینگ (حق الزحمه ثابت ۱۵ میلیارد ریال بعلاوه ۱۸ درصد از مبلغ رشد فروش ناخالص و انتخاب از طریق ترک تشریفات معاملات) و تامین نیروی انسانی (با نرخ ۶ درصد بالاسری و انتخاب از طریق ترک تشریفات) که بر مبنای روابط فی مابین بوده است، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۳۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	ردیف	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	اسناد پرداختنی تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافتها	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
										طلب	بدهی	طلب	بدهی								
شرکت های اصلی و نهایی	۱	گروه داروئی سبحان	۰	۱,۲۵۱,۰۹۱	۰	۰	۰	(۱,۴۸۰,۷۵۸)	۰	۰	(۲۲۹,۶۶۷)	۰	(۸۳۳,۵۶۹)								
	۲	شرکت سرمایه گذاری البرز	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۵۶)	(۲۷۱)	۰	۰	(۲,۲۲۷)	۰	(۱,۶۵۴)								
	۳	گروه داروئی برکت	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	(۱۲,۱۹۸)							
جمع											۰	۱,۲۵۱,۰۹۱	۵,۰۰۰	(۱,۴۸۱,۰۲۹)	(۱,۹۵۶)	(۲۳۱,۸۹۴)	۰	(۸۴۷,۴۲۱)			
شرکت های همگروه	۴	شرکت ایران دارو	۷,۲۵۹	۲۷,۷۴۶	۰	۰	۰	(۸۰)	۰	۰	۳۴,۹۲۵	۲۶,۸۵۷	۰								
	۵	شرکت کی بی سی	۰	۱۲۴	۰	۰	۰	(۹)	۰	۰	۱۱۵	۰	(۱۲)								
	۶	شرکت سبحان انگولوژی	۰	۷۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۵	۱۲	۰								
	۷	شرکت بخش البرز	۴,۳۷۴,۰۵۴	۳,۳۳۹,۴۱۴	۰	۰	۰	(۱۸۲,۵۰۰)	۰	۰	۷,۵۳۰,۹۶۸	۱۲,۳۸۹,۸۰۲	۰								
	۸	شرکت داروسازی تولید دارو	۰	۷,۳۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۱۷	۷,۰۷۴	۰								
	۹	سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۰	۲۷,۳۲۵	۰	۰	۰	(۱۶,۱۷۲)	۰	۰	۱۱,۱۴۸	۰	(۴۱,۶۵۷)								
	۱۰	آئی فارمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۰)	۰	۰	(۲۵۰)	۰	(۲۵۰)							
	۱۱	شرکت بیوسان فارمد	۰	۳,۹۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۸۸	۳,۹۸۸	۰	۰							
	۱۲	گروه صنایع شفا فارمد	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۲۳۸)	۰	۰	۰	(۸,۲۳۸)	۰	(۵,۹۱۰)							
	۱۳	موسسه صندوق پژوهش و فناوری برشین دارویی البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰							
	۱۴	شرکت سبحان دارو	۰	۲۳,۰۵۸	۰	۰	۰	۰	(۸۰)	۰	۲۲,۹۷۸	۲۲,۸۵۷	۰	۰							
	۱۵	گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۸۳۲	۰	۰							
	جمع											۴,۳۸۱,۳۱۳	۳,۴۲۹,۶۹۷	۰	(۱۹۰,۷۳۸)	(۱۶,۳۴۶)	(۲۵۰)	۷,۶۱۲,۱۶۴	(۸,۴۸۸)	۱۲,۴۹۰,۴۲۲	(۴۷,۸۲۹)
	سایر اشخاص وابسته	۱۶	شرکت البرز بالک	۰	۰	۰	۰	(۱۵۵,۲۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳,۶۸۲)							
			شرکت برکت الصحة	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۴,۶۵۰)	۰	(۱۱,۴۰۵)	۰	(۹۴,۶۵۰)						
جمع											۰	۰	۰	(۱۵۵,۲۰۲)	(۹۴,۶۵۰)	۰	(۱۲۸,۳۴۰)	۰	(۱۹۸,۳۳۲)		
جمع کل											۴,۳۸۱,۳۱۳	۴,۶۸۰,۷۸۸	۵,۰۰۰	(۱۵۵,۲۰۲)	(۱۹۲,۶۹۴)	(۱,۴۹۷,۳۷۵)	(۹۴,۹۰۰)	۷,۶۱۷,۱۶۴	(۳۶۸,۷۲۲)	۱۲,۴۹۰,۴۲۲	(۱,۰۹۳,۵۸۲)

۱-۲-۳۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با معاملات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۳ و دوره مالی مورد گزارش شناسائی نشده است.

شرکت البرز دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۳ به ترتیب بالغ بر ۱.۵۴۱.۳۴۴ میلیون ریال و ۴۱۱.۳۶۰ میلیون ریال و ۱۹۶.۶۲۲ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲,۸۰۷,۳۲۷	۲,۵۲۹,۷۴۷	پروژه سفالوسپورین ها (بودر تزریقی)
۸۶۱,۳۶۹	۸۳۱,۸۷۰	سیستم اطفاء حریق
۱۹۶,۶۲۲	۱۹۶,۵۲۳	ساختمان انبار جدید
<b>۳,۸۶۵,۳۱۸</b>	<b>۳,۵۵۸,۱۴۰</b>	

۳۵-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵۳۵,۹۵۷	۵۳۵,۹۵۷	تضمین وام شرکت کی بی سی
۴۲,۱۷۳,۹۴۴	۵۹,۸۹۸,۹۴۴	تضمین وام شرکت پخش البرز
۲۱۹,۸۶۲	۲۱۹,۸۶۲	تضمین وام شرکت البرز بالک
۷,۹۱۶,۲۰۰	۳,۲۳۰,۰۴۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو
۲۰۳,۵۰۰	۲۰۳,۵۰۰	تضمین وام شرکت آتی فارمد
۵,۳۲۲	۵,۳۲۲	تضمین وام شرکت داروسازی تولید دارو
۱,۷۰۷,۱۸۳	۱,۷۰۷,۱۸۳	شرکت فیروز تجارت (تضمین خرید ۱۲۰ کیلو انوکسان)
<b>۵۲,۷۶۱,۹۶۸</b>	<b>۶۵,۸۰۰,۸۰۸</b>	

۳۵-۲-۱- عمده تضمین بابت ضمانت تسهیلات شرکت ها می باشد که متقابل است.

۳۵-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی بوده است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۴۹.۶۳۳ میلیون ریال معادل ۳۰ درصد (مبلغ ۷۰ ریال برای هر سهم)



**شرکت البرز دارو (سهامی عام)**

**ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴**

## فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....
۷	۱-۱-۱- مواد اولیه:.....
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....
۸	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:.....
۸	۱-۳- جزئیات فروش :.....
۸	۱-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....
۹	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
۹	۱-۵- وضعیت رقابت :.....
۱۰	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....
۱۱	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	۲-۱- طرح های در دست اجرا:.....
۱۲	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....
۱۳	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:.....
۱۳	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....
۱۶	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۶	۳-۱- منابع:.....
۱۷	۳-۲- مصارف :.....
۱۷	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:.....
۱۹	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:.....
۱۹	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:.....
۲۰	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ..... ۲۱
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ..... ۲۰
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ..... ۲۱
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۲
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ..... ۲۳
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ..... ۲۳
- ۶- جمع بندی..... ۲۴

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:



## شرکت البرز دارو (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴

در اجرای ماده ۷ دستور العمل افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه ای مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ، گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴ شرح پیوست تقدیم می گردد . گزارش حاضر بعنوان یکی از گزارشهای هیات مدیره ، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورتهای مالی ارائه می گردد .

گزارش تفسیری مدیریت شرکت البرز دارو ( سهامی عام ) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کی بی سی	مهدی سلیمان جاهی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه داروئی سبحان	علی فلاح پور	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت شهرک صنعتی داروئی برکت	مهدی شیرینی	سرپرستی مدیر عامل - عضو موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	سید جلال موسوی	عضو موظف هیات مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	میثم خرقانی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

## مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

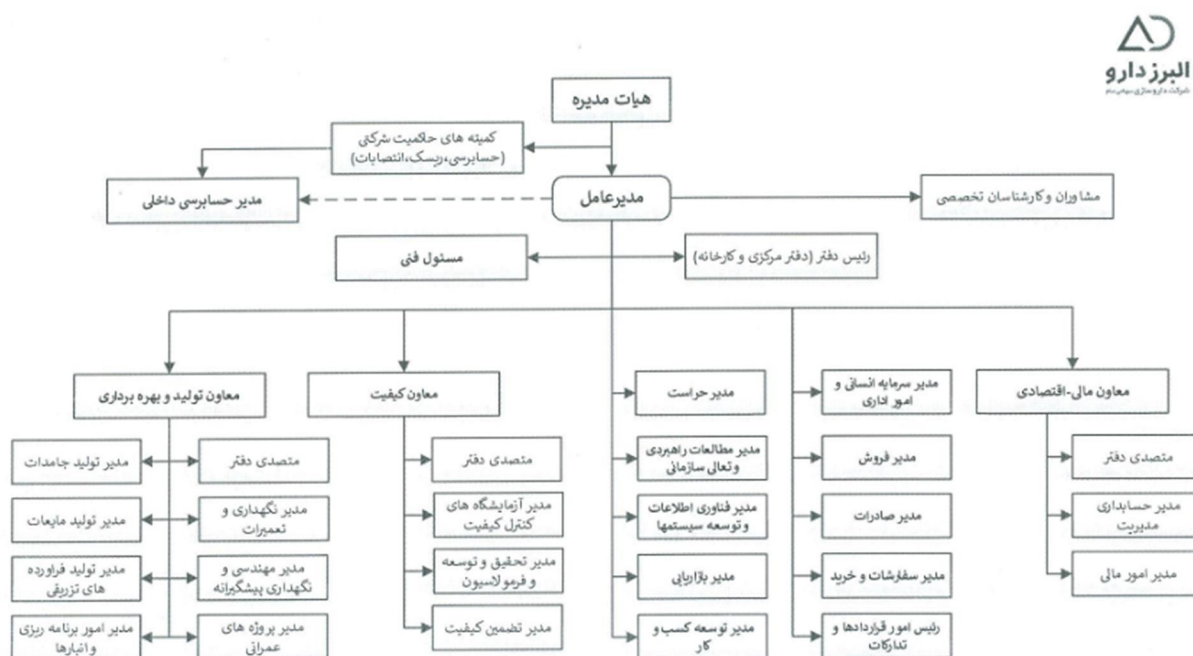
### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت:

در قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران حق بر سلامت عمومی و لزوم برخورداری شهروندان از بهداشت و درمان عمومی مناسب مورد شناسایی و تاکید قانونگذار قرار گرفته است. لذا صنعت داروسازی به دلیل اثرگذاری بر سلامت انسانها از مهمترین ارکان نظام سلامت و اقتصادی دنیای امروز می باشد. شرکت های داروسازی با توجه به سلامت، رفاه، امنیت دارویی، تامین اجتماعی مردم میتواند نظام حقوقی ایران را که تاکید به حق بر سلامت دارد به تجلی برساند. در این راستا شرکت البرز دارو به عنوان یکی از شرکت های فعال درحوزه سلامت با بیش از چند دهه فعالیت در صنعت دارو های انسانی با اشکال دارویی مختلف ( قرص ، کپسول ، آمپول ، پریفیلد ، شربت و...) فعالیت دارد. این شرکت با بهره گیری از استاندارد های GMP و تاییدیه وزارت بهداشت ، یکی از برند های معتبر در صنعت داروی ایران به شمار می رود.

### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت ، موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارت اند از تاسیس هر قسم کارخانه یا موسسه برای ساخت و فروش هرگونه محصولات داروئی ، مکمل ها ، مکمل های طبیعی و سنتی ، ملزومات دارویی، غذائی ، مواد شیمیایی و آرایشی و بهداشتی ، وارد کردن محصولات ساخته شده دارویی، مکمل ، دارو ها و مکمل های طبیعی و سنتی ، غذائی ، مواد شیمیایی و آرایشی و بهداشتی ، ملزومات دارویی 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 و 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 موضوع فرعی آن خرید و فروش سهام آنها می باشد.

## ۱-۲- ساختار سازمانی:



سند چشم انداز شرکت البرز دارو (سهامی عام) سر لوحه مأموریت داده شده به هیأت مدیره بوده که با استعانت از خداوند متعال و تکیه بر دانش و کوشش کارکنان و استفاده از تجهیزات و فناوری روز دنیا در زمینه تولید، تأمین و عرضه فرآورده های دارویی به جهت پاسخگویی به نیازهای دارویی جامعه و ارتقای سطح سلامت، برنامه خود را در مسیر رشد، تعالی و رضایتمندی ذینفعان قرارداداده است. ایجاد پایداری و رسوخ بیشتر در بازار (علی رغم وجود مخاطرات نقدینگی و ریسک های موجود اعم از، نرخ بهره، نوسانات نرخ ارز و ...) همواره از اهداف اصلی مدیریت شرکت بوده است. از مهمترین اهداف مدیریت دستیابی به بالاترین میزان رشد سود، چابک سازی عملیات، تنوع سازی محصولات، برند سازی محصولات، گسترش شرکت، توسعه کیفی و کمی محصولات از طریق محصولات جدید، تلاش برای تکمیل سبد محصول مطابق با استراتژی توسعه، پایش مستمر و نظام مند قیمت تمام شده و برنامه ریزی برای کاهش بهای تمام شده، حفظ و افزایش بازار های صادراتی، بهبود بهره وری، توسعه و رسوخ در بازار می باشد.

### ۳-۱- وضعیت جاری فعالیت های شرکت :

لازم به ذکر است میزان تولید محصولات شرکت برای شش ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	جامدات	جعبه صد عددی	۸,۲۳۰,۱۸۶
۲	مایعات	بطری	۱۸,۵۶۳,۶۳۰
۳	فرآورده های تزریقی	جعبه صد عددی	۸۸۹,۱۴۶

#### ۱-۱-۱- مواد اولیه:

شرکت با تشکیل کمیته تامین مواد و اقلام بسته بندی ( زنجیره تامین) به صورت ماهانه به بررسی مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد نیاز جهت تولید محصولات با توجه به بودجه سالانه ، نیاز بازار ، موجودی انبار و حد تجدید سفارش محصولات پرداخته و نسبت به تامین مواد مورد نیاز اقدام می کند.

ردیف	نام مواد اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرف	تامین کنندگان
۱	مواد اولیه موثر	کیلو گرم	۲۱,۳۷۸,۳۷۶	تامین کنندگان داخلی و خارجی
۲	مواد اولیه جانبی	کیلو گرم	۸۰۴,۰۲۰	
۳	مواد بسته بندی	کیلو گرم	۲۱۸,۸۶۹,۳۷۴	

#### ۲-۱-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ مقدار ۷۶ درصد از مواد اولیه از طریق خرید داخلی و ۲۴ درصد آن از طریق خرید خارجی تامین گردیده است.

قیمت مواد خریداری شده از تامین کنندگان داخلی توسط سازمان غذا و دارو، و قیمت مواد اولیه وارداتی بر اساس نرخ جهانی و از باکیفیت ترین تولید کنندگان مورد تایید سازمان غذا و دارو، و براساس ضوابط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران تعیین و خریداری می شوند.

# گزارش تفسیری مدیریت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

## ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

بر اساس آخرین آمار نامه منتشره شرکت البرزدارو در بین شرکت‌های تولید کننده صنعت دارو ، در رده هفتم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

منبع : <https://publicbi.fda.gov.ir/>

## ۱-۳- جزئیات فروش در داخل:

( مبالغ به میلیون ریال )

ردیف	نوع محصول	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۳	
		مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۱	جامدات (جعبه صد عددی)	۴,۶۱۷,۵۴۰	۹,۳۳۳,۴۹۸	۴,۸۰۷,۸۴۱	
۲	مایعات	۳,۹۰۲,۰۲۶	۱۶,۰۷۸,۷۲۸	۳,۳۰۲,۲۶۴	
۳	فراورده های تزریقی ( جعبه صد عددی)	۱۲۰,۱۰,۹۵۱	۷۰۷,۲۰۷	۴,۶۹۴,۷۷۵	
۴	سایر (خدماتی )	۷۰,۸۲۰		۱۳۸,۰۲۵	
	جمع			۱۲,۹۴۲,۹۰۵	

قیمت تمامی محصولات دارویی توسط سازمان غذا و دارو تعیین می شود که آخرین قیمت ها برای فروش محصولات لحاظ شده است.

## ۱-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

( مبالغ به میلیون ریال )

### وضعیت پرداخت های به دولت :

ردیف	شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۳
۱	مالیات عملکرد	۷۰,۲۷۴	۸۱۹,۳۳۰
۲	مالیات بر ارزش افزوده		
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۷۷,۸۵۰	۱۵۷,۰۹۶
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۵,۰۰۰	۱۶,۳۰۷
۵	پرداخت بابت انرژی	۷۳,۴۲۷	۲۸,۴۲۶
	جمع		۱,۰۲۱,۱۵۹

**۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت**

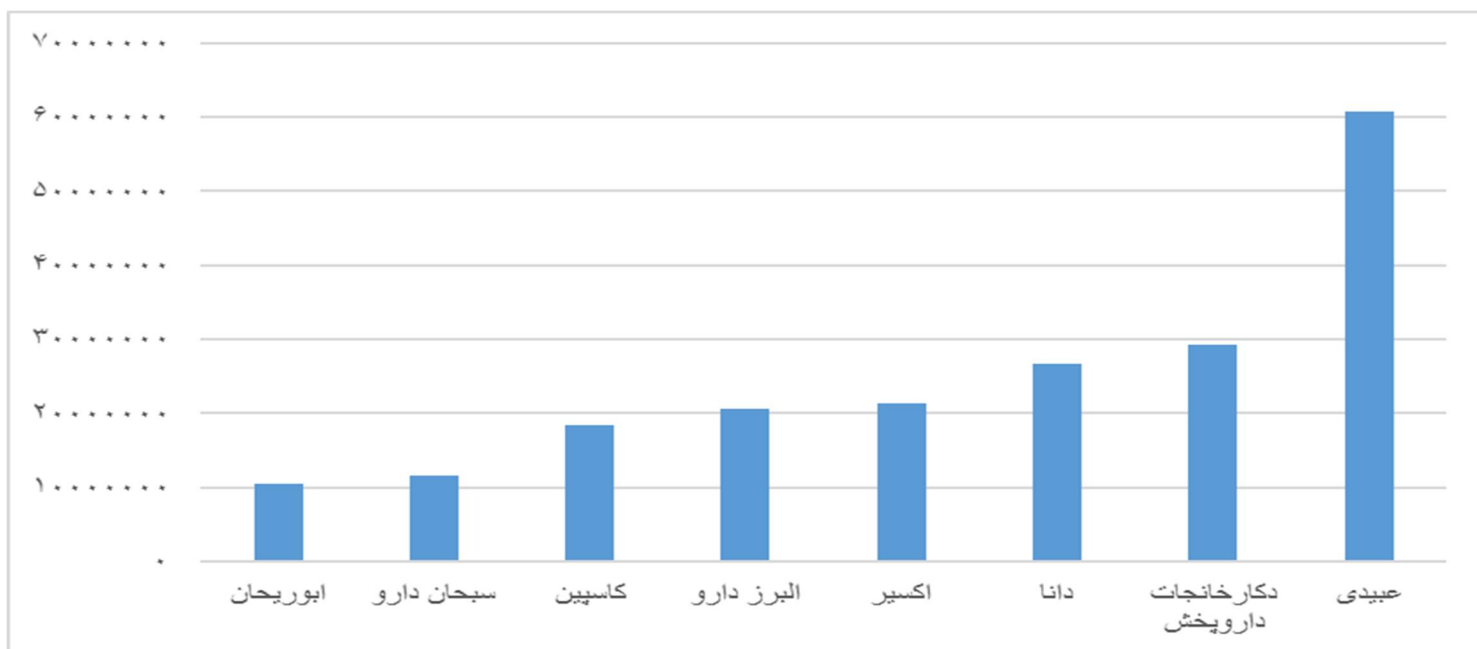
تا تاریخ تهیه این گزارش، شرکت البرز دارو به طور مستقیم هیچ گونه مطالباتی از دولت ندارد.

**۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد****کلان:**

قوانین و مقررات برون سازمانی حاکم بر شرکت عبارتند از: قانون تجارت، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، قوانین سازمان غذا و دارو، قانون مالیات های مستقیم و ارزش افزوده، قانون کار و تامین اجتماعی، مقررات سازمان حفاظت محیط زیست، قوانین گمرک صادرات و واردات، قانون مبارزه با پول شویی، قوانین رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، و سایر قوانین مصوب مجلس شورای اسلامی که بر حسب شرایط مشمول شرکت می گردد.

**۵-۱- وضعیت رقابت :****فروش شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد سال ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیارد تومان)



منبع: codal.ir

## ۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا نمود. لازم به ذکر است قرار داد منعقد با بازار گردان پس از اتمام در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ مجدداً تمدید خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۱۴,۱۵۵
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۱۷۹,۳۰۲)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۱۱,۸۷۸)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۳۷,۸۷۷,۵۷۸
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۴۹,۸۵۹,۴۶۲)
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۰۰,۲۳۸,۷۷۹

## ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

- ۱) ادامه روند اصلاح و تغییرات ساختاری خطوط تولید جهت تطابق با استانداردهای کیفی و مطابق با اصول GMP .
- ۲) انبارش میزان بهینه ای از موجودی مواد اولیه و کالا ساخته شده همچون سنوات گذشته به منظور تامین تقاضای بازار و عدم ایجاد وقفه در برنامه های تولیدی شرکت.
- ۳) ادامه روند بهبود فرمولاسیون برخی محصولات و نیز تولید و اضافه نمودن محصولات جدید بر مبنای نیازسنجی انجام شده در جامعه در حوزه های مختلف درمانی.
- ۴) نظارت بر نحوه توزیع محصولات تولیدی شرکتهای پخش جهت حصول اطمینان از افزایش سطح دسترسی به محصولات شرکت در سراسر کشور.
- ۵) افزایش دقت و نظارت بر پیش بینی های فروش جهت بهینه نمودن سطح تولید و انبارش موجودی ها و بهبود سرمایه در گردش شرکت.
- ۶) کاهش دوره وصول مطالبات جهت مدیریت نقدینگی و تامین سرمایه در گردش مورد نیاز .
- ۷) توسعه و بهسازی و راه اندازی خطوط تولیدی جدید به منظور ارتقا کیفیت و افزایش ظرفیت تولید .

۲-۱- طرح های در دست اجرا:

( مبالغ به میلیون ریال )

تشریح خروجی مورد انتظار طرح	برآورد سال بهره برداری	سال شروع	منابع تامین مالی	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	پیش پرداخت و مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مخارج برآوردی نهایی		سرمايه گذاري مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	نام طرح های عمده در دست اجرا
							ریالی	ارزی (یورو)		
افزایش ظرفیت تولید و فروش محصولات	۱۴۰۴	۱۴۰۱	افزایش سرمایه	۲,۰۹۲,۶۵۶	۸۸	۲,۹۲۷,۳۴۴	۲,۰۹۲,۶۵۶	۵,۰۲۰,۰۰۰	سفالوسپورین ها	

سفالوسپورین ها: این طرح موجب افزایش ظرفیت تولید و فروش فرآورده های تزریقی و همچنین تنوع سبد محصولات تزریقی خواهد شد، طرح در زمینی به مساحت ۲۱۰۰ مترمربع در زمین کارخانه در حال احداث می باشد، که یک و نیم دانگ از شش دانگ عرصه با قید اینکه ۴,۵ دانگ عرصه موقوفه می باشد با انضمام شش دانگ اعیانی که متعلق به شرکت است.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

با توجه به طرح های توسعه ای در حال اجرا و برنامه های آتی شرکت با بهره بردای از پروژه پودرهای تزریقی ( سفالوسپورین ها ) سبد محصولات داخلی و صادراتی البرز داروگسترده و متنوع خواهد شد. همچنین شروع احداث و توسعه خطوط تولید فرآورده های تزریقی با توجه به تقاضای بازار و کامل بود سبد محصولات شرکت تا از این طرق سهم بیشتری از بازار را به خود اختصاص دهد.

**۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:**

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در گزارش تفسیری دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ یکسان است.

**۴-۲- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:****ابعاد گزارش پایداری شرکت :****اقدامات صورت گرفته در حوزه محیط زیست:**

- ✓ کاهش مصرف انرژی و آب در فرآیندهای تولیدی
- ✓ انجام مطالعات زیست محیطی هر پروژه قبل از اجرا.
- ✓ اندازه گیری آلایندهای زیست محیطی
- ✓ مدیریت پسماندهای صنعتی و شیمیایی به شکل اصولی و سازگار با محیط زیست
- ✓ استفاده از بسته بندی های قابل بازیافت
- ✓ پایش و کاهش آلایندهای زیست محیطی در کارخانه با نصب فیلترهای مناسب
- ✓ تدوین دستورالعمل مدیریت ضایعات و تشکیل کمیته مدیریت پسماندها
- ✓ مدیریت و بازیافت زباله ها با تفکیک ضایعات از مبدا و طبقه بندی آنها به ضایعات قابل فروش پسماندهای عادی و ویژه و روش امحاء آنها
- مطابق با دستورالعملهای مربوطه
- ✓ بازیافت آب مصرفی در برخی از ایستگاه های کاری برای استفاده در آبیاری فضای سبز

## ➤ اقدامات صورت گرفته در حوزه مسئولیت اجتماعی :

### ۱-مسئولیت اجتماعی در حوزه سلامت و درمان :

- تامین دارو های حیاتی و ضروری برای بیماران با قیمت مناسب
- حمایت از برنامه های آگاهی بخش در حوزه بهداشت و سلامت عمومی (کمپین های مبارزه با فشار خون )
- همکاری با بیمارستان ها و مراکز درمانی مناطق محروم برای تامین دارو
- پذیرش و حمایت از کارآموزان و پژوهشگران
- برگزاری دوره های آموزشی برای دارو سازان ، پزشکان

### ۲-توسعه سرمایه انسانی و رفاهی

- برگزاری دوره های آموزشی و ارتقاء مهارت کارکنان
- ایجاد محیط کار ایمن و سالم مطابق با استاندارد های HSE
- برنامه های رفاهی ، ورزشی
- انعقاد قرارداد با پزشک طب کار .
- برگزاری مناسبتهای ملی و مذهبی.
- ارائه خدمات بیمه های تکمیلی به پرسنل و خانواده های آنها.

## ➤ در حوزه اقتصادی

شرکت البرز دارو با تمرکز بر بهبود شاخص های مالی ، و توسعه زیر ساخت های تولید و حرکت به رشد پایدار در دوره شش ماهه اخیر عملکرد قابل توجهی در حوزه اقتصادی داشته است . این شرکت توانسته است ضمن افزایش بهره وری عملیاتی ، سودآوری خود را به طور معناداری ارتقا دهد

- افزایش سود عملیاتی در پایان شش ماهه منتهی به خرداد سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۹,۱۰۸,۲۴۲ میلیون ریال رسیده که نسبت به مدت مشابه سال قبل ( ۶,۶۲۰,۰۹۷ میلیون ریال ) رشد قابل توجهی داشته .
- رشد چشمگیر سود خالص در شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد سال ۱۴۰۴ برابر با ۵,۲۸۴,۰۲۲ میلیون ریال بوده که بخش از آن ( به میزان ۳,۰۴۳,۱۵۳ ) ناشی از فروش سرمایه گذاری در سایر شرکت های بورسی بوده است . این رقم در دوره مشابه سال قبل تنها ۸۲۶,۱۵۰ میلیون ریال بوده است
- شرکت در شش ماهه منتهی به خرداد سال ۱۴۰۴ موفق صادرات به ارزش ۲۴۲,۲۰۹ میلیون ریال شد و این در حالی است که صادرات در مدت مشابه سال گذشته ۱۴۷,۴۳۷ میلیون ریال بوده است.
- تعداد نیروی انسانی شرکت در پایان دوره جاری ۵۰۰ نفر بوده که نسبت به ۵۲۵ نفر سال گذشته کاهش یافته است . این موضوع در راستای بهینه سازی ساختار نیرو انسانی و افزایش بهره وری عملیاتی انجام شده است .
- در حوزه پروژه های توسعه ای در جریان و آتی شرکت:
- شرکت در سال ۱۴۰۱ پروژه پودر تزریقی را شروع و در سال ۱۴۰۴ به بهره برداری خواهد رساند ، همچنین پروژه جدید توسعه خط آمپول با هدف افزایش ظرفیت تولید فرآورده های تزریقی در سال ۱۴۰۴ کلید خواهد خورد
- اهداف سال ۱۴۰۴ :
- شرکت البرز دارو با اتکا به توان داخلی ، سرمایه انسانی متخصص ، و راهبردهای توسعه محور ، در مسیر تحقق رشد پایدار اقتصادی و خلق ارزش های بلند مدت برای ذینفعان خود گام بر می دارد .

## ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

## ۳-۱- منابع:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۳
منابع حاصل از فروش	۲۰,۷۰۰,۱۴۵	۱۳,۰۹۰,۳۴۲
سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی	۳,۰۴۳,۱۵۳	۸۷۲,۳۷۹

\*عمده درآمدهای غیر عملیاتی ناشی از سود سهام شرکت پخش البرز می باشد

## تسهیلات بانکی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۳
مانده ابتدا دوره	۲۴,۳۱۹,۵۶۲	۱۶,۰۴۶,۹۶۸
میزان تسهیلات دریافتی (کوتاه مدت)	۶,۷۳۵,۶۴۷	۱۷,۵۱۸,۶۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۶,۷۳۵,۶۴۷	۲,۸۳۸,۶۷۵
میزان تسهیلات پرداختی	۹,۶۰۳,۴۹۷	۱۲,۱۸۵,۸۶۷
پرداخت نقدی بابت سود	۲,۹۲۷,۰۶۹	۲,۹۱۷,۳۷۰
مانده تسهیلات	۲۲,۳۳۱,۵۲۰	۲۱,۳۰۱,۰۰۶

## افزایش سرمایه:

جدول تامین مالی جهت اجرا پروژه‌های توسعه‌ای از محل افزایش سرمایه طی ۵ سال اخیر:

شرح / سال	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
درصد افزایش سرمایه	۱۶	۲۶	۴۴/۳۷	۴۳/۶۷	۴۸/۷
مبلغ افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
نوع افزایش سرمایه	مطالبات و آورده نقدی	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	مطالبات و آورده نقدی

- در سال ۱۴۰۳ شرکت افزایش سرمایه ۲ مرحله داشته که مرحله اول از محل سود انباشته به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال معادل ۲۶ درصد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۵ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید. و افزایش سرمایه دوم به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال معادل ۱۶ درصد از محل مطالبات و آورده نقدی سهام داران در حال انجام می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ به ثبت رسیده است.

## نیرو انسانی:

شرکت البرز دارو با تعداد ۵۰۰ نفر پرسنل که شامل پرسنل رسمی، قراردادی، روزمزد و پیمانکار می باشد. در این بین تعداد ۱۶ نفر دکترا، ۴۶ نفر کارشناس ارشد، ۱۰۴ نفر کارشناس، ۵۱ نفر فوق دیپلم، ۲۷۲ نفر دیپلم، ۱۱ نفر زیر دیپلم مشغول بکار می باشند. همچنین با توجه به تعداد ۱۱۱ نفر به صورت روز مزد در شرکت مشغول به کار می باشند.

## ۲-۳- مصارف:

### مصارف نقدی عمده:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴	نوع مصرف
۴,۲۷۸,۵۴۳	۶,۲۵۵,۲۲۷	خرید مواد اولیه
۸۱۹,۳۳۰	۷۰,۲۷۴	مالیات عملکرد
۲,۸۰۲,۴۷۷	۱,۲۶۷,۴۹۳	سود سهام پرداختنی
۹۷۵,۰۵۳	۴۹۴,۲۵۹	تحصیل دارایی های ثابت مشهود

## ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

تجزیه و تحلیل ریسک شرکت:

هر چند با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت، تجربه مدیران، بررسی بازار، بررسی روندها و استفاده از تکنولوژی روز، فعالیتهای شرکت تاکنون به ندرت با مشکلات اساسی مواجه شده است، ولی مخاطرات اثر گذار در حوزه های مختلف برای شرکت وجود دارد.

توضیح اینکه در راستای الزامات بورس و در جهت کاستن ریسک های موجود در دوره مورد گزارش توسط اعضاء کمیته ریسک ۶ جلسه در محل دفتر مرکزی شرکت برگزار گردید. همچنین با حضور نماینده شرکت در جلسات کمیته ریسک شرکت سرمایه گذاری البرز مفاد صورتجلسه و عناوین ریسک مورد بررسی و بهبود قرار می گیرد.

### ۳-۳-۱- ریسک نوسانات نرخ بهره، افزایش سپرده تسهیلات، و عدم پرداخت تسهیلات:

محدودیت بانک ها در خصوص اعطایی تسهیلات و افزایش قابل توجه در نرخ هزینه های تأمین مالی و یا افزایش سپرده های اخذ تسهیلات توسط بانک ها میتواند باعث کاهش سود خالص و نیز عدم پرداخت تسهیلات از طرف بانک ها باعث کاهش جریان ورودی نقد و کاهش عملیات شرکت گردد. چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش و مخارج سرمایه مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تأمین می شود.

### ۳-۳-۲- ریسک اعتباری و نقدینگی:

در طول سال جاری با توجه به سیاست انقباضی بانک ها و عدم پرداخت تسهیلات و همچنین تغییر ارز تعدای بیشتری از اقلام دارویی از ارز ترجیحی به ارز نیمایی و همچنین عدم دریافت به موقع مطالبات موجب افزایش دوره وصول مطالبات و بروز مشکلات نقدینگی شده است.

### ۳-۳-۳- ریسک نوسانات نرخ ارز:

با توجه به اینکه حدوداً ۲۴ درصد مواد مصرفی، عمده ماشین آلات و تجهیزات و قسمت زیادی از قطعات یدکی مورد نیاز شرکت، از طریق واردات تأمین می شود، کاهش قابل توجه ریال در برابر ارزهای خارجی، باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش حاشیه سود محصولات می شود. از طرفی هرگونه نوسان ناگهانی در بازار ارز می تواند برنامه ریزی مالی و تأمین نقدینگی را مختل نماید. در این شرایط با مدیریت ریسک ارزی از طریق پیش بینی های دقیق، استفاده از پوشش های مالی مناسب و تنوع در منابع تأمین از اقدامات ضروری برای حفظ ثبات مالی محسوب می شود.

### ۳-۳-۴- ریسک سیاسی و قانونی:

با توجه به وارداتی بودن مواد اولیه و قطعات و همچنین ماشین آلات جدید، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی، فعال شدن مکانیز ماشه، و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث کاهش فعالیت های شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت شود.

### ۳-۳-۵- ریسک تجاری:

عواملی از قبیل عرضه محصولات مشابه جدید و یا عملکرد موفق تر رقبا در خصوص فروش محصولات مشترک میتواند باعث کاهش فروش محصولات شرکت شود. عملکرد ضعیف خریداران محصولات در انجام تعهدات خود که میتواند باعث افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت برای پرداخت بدهی ها شود و همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی می تواند شرکت را با مشکل نقدینگی مواجه نماید.

### ۳-۳-۶- ریسک وصول مطالبات

با توجه به اینکه فروش شرکت از طریق شرکت های توزیع کننده معتبر انجام می پذیرد. لذا میزان سوخت شدن مطالبات بسیار کم است. لیکن تاخیر در پرداخت مطالبات از سوی مشتریان همواره یکی از دغدغه های شرکت بوده و از طرفی کاهش مهلت پرداخت خرید مواد، قطعات و ماشین آلات شرکت موجب عدم تأمین به موقع آنها خواهد شد.

### ۳-۳-۷- ریسک عدم تخصیص قیمت از سوی سازمان غذا و دارو

با توجه به سیاست دولت مبنی بر کاهش هزینه های درمان، طی سالهای اخیر بسیاری از درخواست های افزایش قیمت محصولات علی رغم مناسب بودن با نرخ تغییر هزینه های تولید دارو از سوی سازمان غذا و دارو مورد تأیید قرار نگرفته، و شرکت با خطر کاهش حاشیه سود مواجه خواهد

## گزارش تفسیری مدیریت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

بود. همچنین پیرو سیاست ها و تصمیمات ابلاغی، اولویت ارزی وزارت بهداشت و درمان، خرید مواد اولیه و جانبی محصولات OTC و مکمل ها از نرخ دولتی به نرخ نیمایی منتقل شده است که این موضوع منجر به افزایش قیمت این گروه دارو خواهد شد.

### ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات انجام شده با شرکت های هم گروه طی دوره مورد گزارش:

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا / خدمات	فروش مواد اولیه	فروش سایر دارایی ها	ذخیره جواز و فروش	خرید مواد اولیه و خدمات	تضمین دریافتی	تضمین اعطایی	دریافت خدمات بازاریابی
۱	شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی برکت	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۸,۰۰۰	۰	۰
۲		شرکت گروه دارویی سبحان	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۴۷,۰۰۰	۰	۰
۳		ایران دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	۷,۲۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴		شرکت پخش البرز	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸,۳۳۹,۶۲۵	۰	۰	۸۵۶,۴۹۰	۳,۹۴۸	۰	۱۷,۷۲۵,۰۰۰	۰
۵		داروسازی سبحان انکولوزی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶		سبحان دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۵۷۷	۰	۱۹۳,۸۴۰	۰
۷		کی بی سی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸		دارو سازی تولید دارو	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹		گروه صنایع شفا فارمد	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۲,۳۲۸	۰	۰	۰
۱۰		داروسازی ریحانه	همگروه و عضو هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱		آئی فارمد	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲		گروه مشاوران کسب و کار آویسد فارمد	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فسنی مهندسی مدیر	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۴۴۱,۶۲۰	۰	۰	۰
۱۴		شرکت البرز بالک	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۳۷,۸۳۰	۰	۰	۰
		جمع کل		-	۸,۳۳۹,۸۶۷	۷,۲۵۹	-	۸۵۶,۴۹۰	۵۸۶,۳۱۳	۷,۲۱۵,۰۰۰	۱۷,۹۱۸,۸۴۰	۰

### ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

شرکت در جهت حفظ منافع و جلوگیری از تضییع حقوق سازمان، در معاملات و قراردادهای حقوقی، مالی و اقتصادی از مشاور حقوقی استفاده و ریسک ناشی از وقوع دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن را به حداقل رسانده و در حال حاضر در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ فاقد هرگونه دعاوی حقوقی له و علیه شرکت بوده است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۴۰۴	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴	شرح
۱۷,۹۹۱,۰۵۷	%۵۸	۱۲,۹۴۲,۹۰۵	۲۰,۴۵۴,۹۳۶	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۲۷۳,۸۹۰	%۰	۱۴۷,۴۳۷	۲۴۲,۲۰۹	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۱۸,۲۶۴,۹۴۷	%۵۸	۱۳,۰۹۰,۳۴۲	۲۰,۶۹۷,۱۴۵	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۴۴۷,۷۷۷)	%۲۰	(۸,۲۶۹,۲۸۱)	(۹,۹۲۵,۵۹۶)	بهای تمام شده
۵,۸۱۷,۱۷۰	%۱۲۳	۴,۸۲۱,۰۶۱	۱۰,۷۷۱,۵۴۹	سود ناخالص
(۵۱۰,۹۹۰)	%۱۵۱	(۳۴۶,۷۵۵)	(۸۶۹,۷۰۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۷,۹۸۷	%۱۲-	۴۶,۲۲۹	۴۰,۶۰۱	سایر درآمدها
(۸۳,۰۳۴)	%۲۷۰	(۱۹,۸۶۵)	(۷۳,۴۷۸)	سایر هزینه ها
۵,۲۹۱,۱۳۳	%۱۱۹	۴,۵۰۰,۶۷۰	۹,۸۶۸,۹۶۶	سود عملیاتی
(۴,۸۴۹,۶۴۴)	%۳۴	(۲,۸۳۸,۶۷۵)	(۳,۸۰۶,۸۷۷)	هزینه مالی
۲,۳۹۰,۶۲۲	%۲۶۸	۸۲۶,۱۵۰	۳,۰۴۳,۱۵۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۸۳۲,۱۱۱	%۲۶۶	۲,۴۸۸,۱۴۵	۹,۱۰۵,۲۴۲	سود قبل از کسر مالیات
۰	-	۰	(۱,۳۳۶,۰۷۵)	مالیات
۲,۸۳۲,۱۱۱	%۲۱۲	۲,۴۸۸,۱۴۵	۷,۷۶۹,۱۶۷	سود خالص

افزایش سود خالص نسبت به مدت مشابه سال قبل ناشی از فروش سهام پخش البرز (درآمدهای غیر عملیاتی) و همچنین افزایش نرخ دریافتی در خصوص برخی از محصولات می باشد.

# گزارش تفسیری مدیریت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

## ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: (مبالغ به میلیون ریال)

سال / دوره مالی گزارش	سود خالص	سود سهام مصوب در سال	اسناد پرداختنی سود سهام	مانده سود سهام پرداخت نشده
۱۴۰۰	۴,۵۰۰,۳۶۱	۲,۵۲۵,۶۰۰	۰	۱۴۰,۶۹۷
۱۴۰۱	۷,۱۱۹,۷۴۴	۴,۱۱۲,۲۰۰	۱۲,۵۹۸	۱۴۹,۶۲۹
۱۴۰۲	۷,۳۲۸,۰۳۹	۴,۷۵۰,۰۰۰	۶۳,۱۰۵	۱,۱۳۸,۵۶۴
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۸۳۲,۱۱۱	۱,۰۸۰,۰۰۰		۱,۰۸۰,۰۰۰

سود سهام اشخاص حقیقی، از طریق سامانه سجام، سایر اشخاص نیز با توجه به آگهی توزیع سود منتشره در سامانه کدال پرداخت خواهد شد. کلیه مطالبات معوقه سهامداران نیز از طریق بانک رفاه در سراسر کشور قابل دریافت می باشد.

## ۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۳		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
شرکت پخش البرز	۳/۹۶	۲۰۴,۷۹۹	۱۱۱,۵۵۹	۱۴/۲۴	۶۸۵,۲۵۶	۵۴۹,۶۵۵
اعتلاء البرز	۳/۸۲	۴۲۱,۹۲۲	۴۶,۷۹۱	۰/۶۶	۷۴,۷۹۱	۱۶,۰۱۶
شرکت کی بی سی	۰/۱۴	۶۶۸	۱۲۴	۰/۲۱	۱,۰۲۱	۸۱۷
شرکت البرز بالک	۰/۰۱	۱,۰۰۶	۱	۰/۱۳	۱۰,۳۲	۹۳۳
شرکت ایران دارو	۰/۱۱	۸۴۰	۸	۰/۰۵	۶۲۶	۸۱۷
شرکت سبحان دارو	۰/۵۷	۸۸,۶۸۴	۱۰۲	۰/۰۱	۴۳۷	۳۰۷
سرمایه گذاری البرز	۰/۰۶	۲,۸۳۳	۱۰۷		۲۹	۳۱۴
گروه دارویی سبحان	۲/۰۱	۸۵۵,۲۴۴	۱۱,۲۱۶		۸	۱۱
سبحان انکولوژی	۰/۸۹	۷۴,۶۸۱	۷۱۴		۸	۳
تولید دارو			۸			
جمع		۱,۶۵۰,۷۷۷	۱۷۰,۶۳۰		۷۶۰,۲۰۸	۵۶۸,۰۵۸
: سایر شرکتهای		۲۱,۸۰۵			۲۱	
جمع کل		۱,۶۷۲,۵۸۲	۱۷۰,۶۳۰		۷۶۰,۲۲۹	۵۶۸,۰۵۸

## ۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

### ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شاخص‌های اندازه گیری:

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۳	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۴۰۳
درآمد عملیاتی	۲۰,۷۰۰,۱۴۵	۱۳,۰۹۰,۳۴۲	۱۸,۲۶۴,۹۴۷
سود خالص	۷,۷۷۲,۱۶۷	۲,۴۸۸,۱۴۵	۲,۸۳۲,۱۱۱
حاشیه سود ناخالص	٪۵۲	٪۳۷	٪۳۲
حاشیه سود عملیاتی	٪۴۸	٪۳۴	٪۲۹
حاشیه سود خالص*	٪۳۷/۵	٪۱۹	٪۱۵/۵
هزینه مالی به فروش	٪۱۸/۳	٪۲۲	٪۲۶/۵
نسبت پوشش بهره	۲/۶	۱/۶	۱/۰۹

### ۵-۲- عملکرد بخشها

مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)

نوع	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	میزان تولید شش ماه منتهی به خرداد سال ۱۴۰۴	میزان تولید شش ماه منتهی به شهریور سال ۱۴۰۳
جامدات	میلیون عدد	۱,۸۹۳	۲,۱۴۲	۹۲۶	۷۹۲
مایعات	میلیون شیشه	۲۷	۳۸	۱۸	۱۵
فرآورده های تزریقی	میلیون پوکه	۱۲۰	۱۰۶	۸۷	۷۵

## ۶- جمع بندی :

صنعت دارو در شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد سال ۱۴۰۴ با ادامه چالش هایی نظیر محدودیت های ارزی ، مشکلات زنجیره تامین و افزایش هزینه های تولید مواجه بود. عدم ایفای تعهدات دولت موجب افزایش دوره وصول مطالبات از پخش ها و افزایش نسبی هزینه های مالی به فروش شده است . افزایش سود در دوره شش ماهه منتهی به خرداد ماه سال ۱۴۰۴ ناشی از افزایش نرخ در برخی از محصولات که عمدتاً محصولات تزریقی بوده و همچنین فروش قسمتی از فروش سهام پخش البرز که موجب افزایش حاشیه سود خالص در شرکت البرز دارو شده است . امیداست در راستای پوشش هزینه های تولید با کاهش فاصله فروش و بهای تمام شده محصولات موجبات افزایش حاشیه سود فراهم گردد. البته این موضوع مستلزم آن است که با پرداخت بدهی های پخش ها به شرکت چرخه گردش نقدینگی شرکت بهبود یافته و بانک ها در اجرای سیاست های انقباضی و عدم اعطای تسهیلات به شرکت های صنعت تجدید نظر نمایند.