

آرکایو دیجیتال

بسمه تعالی



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

شماره :

تاریخ :

پیوست :

۱۱۷۰-۴۹۴/۰

۹۴، ۸، ۲

—

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورتهای مالی :

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵ الی ۳۴

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پخش البرز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- در قیمت گذاری موجودی محصولات، رویه حسابداری منعکس در یادداشت ۳-۲ توضیحی صورتهای مالی، اعمال نشده و موجودیهای مذکور، به بهای آخرین قیمت خرید، ارزش گذاری گردیده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین دقیق تعدیل مورد نیاز میسر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نگردیده است .

۵-۱- به شرح یادداشت ۲-۱-۴ توضیحی صورتهای مالی ، به دلیل عدم تسویه به موقع مطالبات شرکت توسط مشتریان (عمدتاً مراکز درمانی دولتی) ، مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال از مطالبات تجاری شرکت (دارای مبلغ ۶۶ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) ، سررسید گذشته می باشد و دوره وصول مطالبات نیز افزایش یافته است .

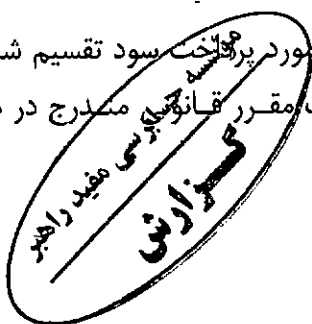
۵-۲- بابت تضمین وامهای بانکی شرکت تولى پرس در سنوات قبل و وجوه برداشتی از حسابهای شرکت در این خصوص (که طبق توافق به حساب طلب از شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منظور شده) به شرح یادداشت ۱-۲-۲۸ توضیحی صورتهای مالی ، اقدامات حقوقی انجام شده ، تا کنون به نتیجه نهایی نرسیده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلرهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس چک لیست تکمیل شده ، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد ، مشاهده نگردیده است .

۷- چک لیست رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت فرعی تحت کنترل ، حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی عادی شرکت اصلی (مفاد ردیف ۱ بند ۱۰ ماده ۷) و افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره ، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی (بند ۵ ماده ۱۳) ، رعایت نشده است .

۸- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران بورس در مورد پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی (مربوط به عملکرد سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲) در مهلت مقرر قانونی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت ، رعایت نگردیده است .



۹- در ارتباط با مبلغ ۴۲۷,۸۸۱ میلیون ریال خرید کالا (بیش از ۵ درصد داراییهای شرکت طبق آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده) از شرکت البرز دارو به شرح یادداشت ۳۰ توضیحی صورتهای مالی ، مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورس مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۳ سازمان بورس و اوراق بهادار (به ترتیب در خصوص اطلاع به بازررس قانونی به طور کتبی ، اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن و همچنین افشای معاملات توسط ناشر) ، رعایت نشده است .

۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی مفید اهر
غلامعباس کریمی
شماره عضویت: ۸۳۱۱۹۵
قاسم محبی
شماره عضویت: ۸۳۶۶۴۰
رئیس حسابرسی مفید اهر



شرکت پخش البرز (سهامی عام)

وابسته به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
«اولین شرکت پخش پذیرفته شده در فرابورس ایران»

شماره ثبت: ۲۰۸۹۵
شناسه ملی: ۱۰۱۰۵۶۴۴۲۳
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۴۶۴۷۹۴

شماره ثبت: ۲۰۸۹۵
شناسه ملی: ۱۰۱۰۵۶۴۴۲۳
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۴۶۴۷۹۴

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

با احترام؛

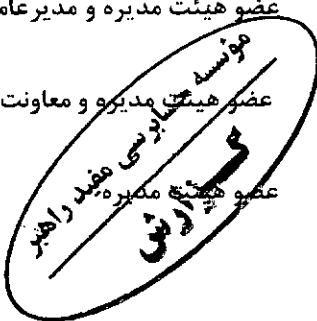
به پیوست صورتهای مالی شرکت پخش البرز (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه ی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ترازنامه ۲
- صور سود و زیان ۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته ۳
- صور جریان وجوه نقد ۴
- یادداشتهای توضیحی:
- تاریخچه و فعالیت ۵-۶
- اهم رویه های حسابداری ۶-۹
- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در گزارش مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۳۴

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۹ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمدعلی میرزا کوچک شیرازی	شرکت البرز دارو
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای احمد درخشنده	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای محمد رضا مرادی	شرکت ایران دارو
	عضو هیئت مدیره و معاونت مالی و اداری	آقای محمد امیری	شرکت گروه داروئی سبحان
	عضو هیئت مدیره	آقای سید محمد ناصری	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوره ای
توازن نامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)									
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال				میلیون ریال		میلیون ریال	
بدهی های جاری:									
۵,۲۶۰,۱۳۳	۶,۴۴۵,۴۰۸	۱۱	برداختنی های غیر تجاری	۱۸۰,۹۶۷	۱۲۶,۷۰۱	۳	وجودی نقد	دارایی های جاری:	
۹۳,۸۴۶	۳۳,۵۱۳	۱۲	مالیات پرداختنی	۵,۲۹۷,۴۹۲	۶,۵۹۷,۲۴۱	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	موجودی نقد	
۴,۳۰۸	۲۱۲,۵۷۰	۱۳	سود سهام پرداختنی	۱,۸۳۴,۶۳۲	۲,۰۶۵,۰۰۴	۵	موجودی مواد و کالا	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	
۱,۵۸۸,۰۳۲	۱,۸۱۲,۰۹۵	۱۴	تسهیلات مالی	۹۸,۲۸۴	۲۵,۷۱۱	۶	پیش پرداختها	موجودی مواد و کالا	
۶,۹۴۶,۳۱۹	۸,۵۰۳,۵۸۶		جمع بدهی های جاری	۷,۴۰۱,۳۷۵	۸,۸۱۴,۶۵۷		جمع دارایی های جاری	پیش پرداختها	
بدهی های غیر جاری:									
۳۳,۵۸۹	۳۹,۹۹۰	۱۵	ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان	۶,۵۶۴	۶,۸۹۰	۴	دریافتنی های بلند مدت	دارایی های غیر جاری:	
				۱,۹۴۸	۱,۹۵۸	۷	سرمایه گذارهای بلند مدت	دریافتنی های بلند مدت	
				۱۹,۴۰۲	۲۰,۳۳۸	۸	دارایی های نامشهود	سرمایه گذارهای بلند مدت	
				۳,۰۴۵,۵۰۶	۲۹۹,۴۳۴	۹	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های نامشهود	
				۱۵,۵۲۳	۱۵,۵۲۳	۱۰	سایر دارایی ها	دارایی های ثابت مشهود	
۶,۹۷۹,۹۰۸	۸,۵۴۳,۵۷۶		جمع بدهی های غیر جاری	۳۲۷,۹۴۳	۳۴۴,۱۴۳		جمع دارایی های غیر جاری	سایر دارایی ها	
حقوق صاحبان سهام:									
۳۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه					جمع دارایی ها	
۵۰,۰۰۰	۰	۱۶	افزایش سرمایه در جریان					جمع دارایی های غیر جاری	
۳۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۷	اندوخته قانونی					جمع دارایی های جاری	
۳۱	۳۱	۱۸	اندوخته احتیاطی					جمع دارایی های غیر جاری	
۳۳۴,۳۷۹	۱۷۵,۱۹۳		سود انباشته					جمع دارایی های جاری	
۷۶۹,۴۱۰	۶۱۵,۲۲۴		جمع حقوق صاحبان سهام					جمع دارایی های غیر جاری	
۷,۷۴۹,۳۱۸	۹,۱۵۸,۸۰۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷,۷۴۹,۳۱۸	۹,۱۵۸,۸۰۰			جمع دارایی ها	

تایید شده

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را به

مختص حسابرسی مفید را

تایید شده
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر مالی

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹ درآمدهای عملیاتی	۵.۸۰۷.۷۵۸	۵.۷۱۴.۳۴۰	۱۱.۶۶۵.۷۴۶
۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵.۱۶۳.۴۳۱)	(۵.۱۵۸.۶۳۲)	(۱۰.۵۰۱.۳۴۱)
سود ناخالص	۶۴۴.۳۲۷	۵۵۵.۷۰۸	۱.۱۶۴.۴۰۵
۲۱ هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۷۱.۸۰۸)	(۲۳۱.۶۴۴)	(۵۱۴.۷۷۷)
سود عملیاتی	۳۷۲.۵۱۹	۳۲۴.۰۶۴	۶۴۹.۶۲۸
۲۲ هزینه های مالی	(۲۴۱.۱۹۱)	(۱۴۷.۹۲۰)	(۳۱۳.۱۰۶)
۲۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱.۹۰۶	۳.۲۰۴	۱۱.۹۱۸
	(۲۳۹.۲۸۵)	(۱۴۴.۷۱۶)	(۳۰۱.۱۸۸)
سود قبل از مالیات	۱۳۳.۲۳۴	۱۷۹.۳۴۸	۳۴۸.۴۴۰
مالیات بر درآمد	(۳۱.۴۲۰)	(۴۲.۲۷۱)	(۸۶.۹۴۵)
سود خالص	۱۰۱.۸۱۴	۱۳۷.۰۷۷	۲۶۱.۴۹۵
سود پایه هر سهم:			
۲۴ عملیاتی	۷۲۰	۷۰۶	۱.۴۳۲
۲۴ غیر عملیاتی	(۴۶۲)	(۳۱۴)	(۶۷۶)
۲۴ سود پایه هر سهم	۲۵۸	۳۹۲	۷۵۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۰۱.۸۱۴	۱۳۷.۰۷۷	۲۶۱.۴۹۵
سود انباشته ابتدای دوره / سال	۳۴۵.۴۱۲	۳۲۴.۱۹۳	۳۲۴.۱۹۳
تعدیلات سنوائی	(۱۱۰.۳۳)	(۲۷.۳۲۵)	(۲۹.۳۰۹)
سود انباشته ابتدای دوره / سال - تعدیل شده	۳۳۴.۳۷۹	۲۹۶.۸۶۸	۲۹۴.۸۸۴
سود سهام مصوب	(۲۵۶.۰۰۰)	(۲۱۷.۰۰۰)	(۲۱۷.۰۰۰)
	۷۸.۳۷۹	۷۹.۸۶۸	۷۷.۸۸۴
سود قابل تخصیص	۱۸۰.۱۹۳	۲۱۶.۹۴۵	۳۳۹.۳۷۹
۱۷ اندوخته قانونی	(۵.۰۰۰)	(۵.۰۰۰)	(۵.۰۰۰)
سود انباشته پایان دوره / سال	۱۷۵.۱۹۳	۲۱۱.۹۴۵	۳۳۴.۳۷۹

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

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی (ایانی) شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی میان شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میان شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی ۲۶

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۹۳۴	۱۳۵۲	۲۰۸۳
سود سهام دریافتی	۸	۱۴	۱۵
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۵۳۰۰۹۷)	(۵۴۰۴۱۹)	(۲۹۵۰۲۴۷)
سود سهام پرداختی	(۴۷۰۷۳۸)	(۶۲۰۳۱۵)	(۱۷۲۰۳۲۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۹۹۰۸۹۳)	(۱۱۵۰۳۶۸)	(۴۶۴۰۵۷۱)

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی (۶۶۰۳۹۳) (۶۹۰۹۴۷) (۹۱۰۱۷۵)

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱۰۷۳۴)	(۲۰۰۷۴۰)	(۵۰۰۲۷۴)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۹۳۶)	(۶۱)	(۹۳۷)
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰۰۹۷	۵۵۱	۸۴۴
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱۰)	(۴۰۲)	(۴۰۴)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۱۱۰۵۸۳)	(۲۰۰۶۵۲)	(۵۰۰۷۷۱)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۹۰۰۲۳۵)	(۴۰۱۰۲۱۶)	(۵۸۹۰۳۶۳)

فعالیت های تامین مالی :

وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۰	۲۶۱	۶۰۳۹۷
دریافت تسهیلات مالی	۱۰۵۷۷۰۵۰۰	۶۵۸۰۵۰۰	۲۰۲۷۹۰۵۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۰۳۴۱۰۵۳۱)	(۳۴۲۰۵۶۳)	(۱۰۶۷۳۰۵۷۱)
باز پرداخت قرض الحسنه سرمایه گذاری البرز	۰	۰	(۳۰۰۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	۲۳۵۰۹۶۹	۳۱۶۰۱۹۸	۵۸۲۰۳۲۶
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۵۴۰۲۶۶)	(۸۵۰۰۱۸)	(۷۰۰۳۷)
مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره	۱۸۰۰۹۶۷	۱۸۸۰۰۰۴	۱۸۸۰۰۰۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره	۱۲۶۰۷۰۱	۱۰۲۰۹۸۶	۱۸۰۰۹۶۷
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۴۳۰۶۰۳

۲۷

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پخش البرز در سال ۱۳۵۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۰۸۹۵ مورخ ۱۳۵۳/۱۲/۰۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۱۰ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۴ بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، مجدداً به سهامی خاص تغییر یافت. آخرین تغییرات در نوع شرکت به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ مجمع عمومی فوق العاده انجام شده که طی آن شرکت به سهامی عام تبدیل و براساس مجوز شماره ۱۲۱/۲۰۷۲۸۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۶ سازمان بورس اوراق بهادار، اجازه ثبت تغییرات مذکور به اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران داده شده که این تغییرات در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۷ در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ سهام پخش البرز در فرابورس ایران ارائه گردید. شرکت پخش البرز (سهامی عام) در حال حاضر، جزء واحد های تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز می باشد و واحد تجاری نهایی، شرکت دارویی برکت می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان حافظ بالاتر از جمهوری شماره ۳۴۳ و مراکز توزیع شرکت در سطح کشور به شرح زیر است:

۱- شرق تهران	۱۱- تبریز	۲۱- گرگان
۲- غرب تهران	۱۲- اردبیل	۲۲- ارومیه
۳- کرج	۱۳- مشهد	۲۳- کرمانشاه
۴- قم	۱۴- گناباد	۲۴- سنندج
۵- اراک	۱۵- یزد	۲۵- زاهدان
۶- کرمان	۱۶- قزوین	۲۶- اهواز
۷- شیراز	۱۷- سمنان	۲۷- سازمانی و عمده
۸- اصفهان	۱۸- بابل	۲۸- تخصصی مشتریان ویژه
۹- زنجان	۱۹- همدان	
۱۰- بندرعباس	۲۰- رشت	

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت پخش البرز (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده رسیده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است، به قرار زیر است: «پخش، تامین، توزیع، خرید و فروش، واردات و صادرات و کلیه فعالیت های مجاز بازرگانی داخلی و خارجی، بازاریابی و بازاریابی غیرشبکه ای در زمینه هر نوع کالا اعم از غذائی، بهداشتی، داروئی و تجهیزات پزشکی، بازاریابی و بازاریابی مجازی غیر هرمی و غیر شبکه ای».

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند ، در پایان دوره / سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۱۶۷	۱۷۵	۱۵۶	کارکنان رسمی
۱۱۳۸	۸۳۰	۱۲۰۸	کارکنان قراردادی
۱۳۰۵	۱۰۰۵	۱۳۶۴	
۸۵	۳۲۳	۸۵	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۳۹۰	۱۳۲۸	۱۴۴۹	

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- رویه گزارشگری میان دوره ای

مطابق استانداردهای حسابداری اقلام درآمد و هزینه بر اساس مبانی مشابه با تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری شده (روش مفصل) و برخی اقلام درآمد و هزینه که ماهیت سالانه دارند ، درآمد و هزینه کل سال برآورد شده و سهم دوره میانی شش ماهه به نحو مناسبی شناسایی گردیده است .

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " «هر یک از اقلام» ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

روشهای مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون متحرک

موجودی کالا

قطعات و لوازم یدکی

موجودی کالاهای مربوط به قراردادهای سیرفروش ، بصورت امانی در انبارهای شرکت نگهداری می شود.

۲-۴- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

نحوه شناخت درآمد :

- سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- سرقتی محل کسب ، برند تجاری و حق الامتیازها به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود.

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارائی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵ ، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۲-۱- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۷-۲- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۲- 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 سالهای قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.

۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و حق جذب برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۹-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می گردد.

۱-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۱۰-۲- 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 پخش البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶	۱۰۸	موجودی صندوق
۸۲.۳۳۷	۶۶.۳۰۷	۳-۱ موجودی نزد بانکهای مراکز توزیع
۹۵.۵۷۲	۵۶.۷۳۱	۳-۲ موجودی نزد بانکهای دفتر مرکزی
۳.۰۳۲	۳.۵۵۵	تنخواه گردانها
۱۸۰.۹۶۷	۱۲۶.۷۰۱	

۳-۱- مانده موجودی نزد بانک های مراکز توزیع مربوط به حساب های جاری مراکز توزیع بوده که جهت واریز وجوه حاصل از فروش و واگذاری چک های دریافتی از مشتریان مورد استفاده قرار می گیرد. حساب های فوق غیر قابل برداشت توسط مراکز توزیع می باشند.

۳-۲- مانده موجودی نزد بانک های دفتر مرکزی شامل ۲۱ فقره حساب جاری و ۲۳ فقره حساب پشتیبان می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
سایر مشتریان :		
۲,۱۴۸,۴۵۸	۲,۲۸۲,۴۸۹	۲,۲۸۲,۴۸۹ ۴-۱-۱ اسناد دریافتنی
۲,۹۸۴,۸۲۱	۴,۱۰۱,۶۴۵ (۶۵,۹۲۸)	۴,۱۶۷,۵۷۳ ۴-۱-۲ حسابهای دریافتنی
۵,۱۳۳,۲۷۹	۶,۳۸۴,۱۳۴ (۶۵,۹۲۸)	۶,۴۵۰,۰۶۲
غیر تجاری:		
اسناد دریافتنی		
۴,۰۵۴	۲,۹۹۶	۲,۹۹۶
۹,۴۹۶	۹,۹۶۹	۹,۹۶۹ کارکنان (وام و مساعده)
۲,۷۵۲	۲,۷۴۸	۲,۷۴۸ سپرده های موقت
۱۰۷,۹۳۰	۱۶۶,۴۱۱	۱۶۶,۴۱۱ ۴-۱-۳ اشخاص وابسته
۲۶,۶۷۸	۱۸,۳۸۳	۱۸,۳۸۳ مالیات بر ارزش افزوده
.	.	۱۱,۶۵۹ (۱۱,۶۵۹) مطالبات مشکوک الوصول
۱۰۰,۷۵	۱۰۰,۷۵	۱۰۰,۷۵ ۴-۱-۴ مسئول سابق نمایندگی تبریز
۳,۲۲۸	۲,۵۲۵	۲,۵۲۵ سایر
۱۶۴,۲۱۳	۲۱۳,۱۰۷ (۱۱,۶۵۹)	۲۲۴,۷۶۶
۵,۲۹۷,۴۹۲	۶,۵۹۷,۲۴۱ (۷۷,۵۸۷)	۶,۶۷۴,۸۲۸

۴-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی در پایان دوره مربوط به چک های دریافتی از مشتریان در ازای فروش های انجام شده و واگذاری آنها به بانکهای طرف حساب می باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش، مبلغ ۶۲۲,۶۴۵ میلیون ریال از چکهای مذکور سر رسید شده و وصول گردیده است.

۴-۱-۲- مانده حسابهای دریافتنی در پایان دوره ، مربوط به فروش های انجام شده در بخش های دارویی و غذایی و شوینده بوده که به ترتیب صفحه بعد تفکیک می گردد:

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۸۳,۲۵۴	۲,۹۲۰,۱۷۰		۲,۹۲۰,۱۷۰
۵۹۶,۱۲۶	۷۷۸,۴۴۵	(۶۵,۹۲۸)	۸۴۴,۳۷۳
۲۰۵,۴۴۱	۴۰۳,۰۳۰		۴۰۳,۰۳۰
۲,۹۸۴,۸۲۱	۴,۱۰۱,۶۴۵	(۶۵,۹۲۸)	۴,۱۶۷,۵۷۳

مراکز درمانی دولتی

بیمارستانها و داروخانه های خصوصی

مشتریان غذائی ، شوینده و بهداشتی

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال اسناد سر رسید گذشته و مطالبات معوق می باشد که از این بابت مبلغ ۶۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده که به نظر هیئت مدیره کافی و مابقی با پیگیری شرکت قابلیت وصول آنها محرز و حتمی می باشد . با توجه به اینکه عمده مطالبات مربوط به مراکز درمانی دولتی می باشد که با توجه به ماهیت ، دوره وصول مطالبات مذکور ، معمولاً از دوره وصول سایر مشتریان بیشتر بوده و باعث افزایش دوره وصول مطالبات نسبت به دوره مشابه قبل شده است .

۴-۱-۳- طلب از شرکت های گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸,۴۶۹	۱۵۶,۹۷۴	۴-۱-۳-۱	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
۱۶	۱۶		شرکت پایور
۲۱۳	۱۸		شرکت گروه داروئی سبحان
۳	۳		شرکت تولید دارو
۴۴	۴۵		شرکت خدمات مدیریت اعتلاء البرز
۹,۱۸۵	۹,۳۵۵		شرکت آرین و البرز
۱۰۷,۹۳۰	۱۶۶,۴۱۱		

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳-۴- گردش حساب شرکت گروه سرمایه گذاری البرز به قرار زیر است:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۹۸.۴۶۹		مانده در ابتدای دوره
۷۲.۸۳۸	۲۸-۲-۱	وجوه برداشت شده توسط بانکها
(۲۲۳.۲۴۷)		سود سهام مصوب
۲۲.۳۵۰		پرداخت سود
۲۰۰.۸۹۷		چک های مربوط به سود سهام
(۴.۸۰۹)		پرداخت حقوق هیئت مدیره
(۵۷.۰۳۵)		دریافتی بهای سبد کالای ماه رمضان
۵۷.۰۳۵		فروش کالا بابت ماه رمضان
(۱۰.۸۹۶)		دریافتی بابت سبد کالای نوروز ۹۴
۱۱۸		فاکتور سبد کالای نوروز ۹۴
۱.۲۵۴		سایر
<u>۱۵۶.۹۷۴</u>		

۴-۱-۴- طلب از آقای کریم زاده سرپرست مرکز توزیع تبریز از بابت اختلاس نامبرده در سنوات ۸۵ و ۱۳۸۶ بوده و عمدتاً اختلاس مذکور در زمینه برداشت غیرقانونی چک ها و وجوه دریافتی ناشی از فروش اقلام داروئی به بیمارستان ها و دانشگاه های علوم پزشکی و مراکز دولتی طرف حساب شرکت می باشد و پرونده نامبرده به جرم خیانت در امانت در مرجع قضائی در دست رسیدگی است .

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	غیر تجاری:
۶,۵۶۴	۶,۸۹۰	کارکنان (وام و مساعده)

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳۳,۱۰۵	۲,۲۶۴,۷۰۳	محصولات داروئی
۲۱۴,۶۳۳	۱۴۳,۵۶۷	محصولات غذائی
۴۴,۶۰۰	۵۰,۰۴۷	محصولات بهداشتی
۲۵,۱۹۱	۴۵,۲۲۲	محصولات پاک کننده
۷,۰۷۸	۴,۹۹۵	سایر محصولات
۲,۳۲۴,۶۰۷	۲,۵۰۸,۵۳۴	
(۵۰۴,۲۵۹)	(۴۵۰,۹۴۵)	۵-۲ کالای سیر فروش
۱,۸۲۰,۳۴۸	۲,۰۵۷,۵۸۹	
۴,۲۸۴	۷,۴۱۵	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱,۸۲۴,۶۳۲	۲,۰۶۵,۰۰۴	

۵-۱- موجودی های جنسی شرکت با توجه به روش متغیر (شناور) به میزان بهای تمام شده موجودی های جنسی در پایان هر ماه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از انفجار ، صاعقه ، زلزله ، آتشفشان و آتش سوزی تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۵-۲- موجودی کالای امانی (سیر فروش) مربوط به شرکت هایی می باشد که براساس مفاد قراردادهای منعقد شده با آنها، به انبارهای پخش البرز تحویل گردیده است. بهای کالاهای مذکور، در صورت فروش، طی

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید کالا - تامین کنندگان	۷.۷۸۵	۸۵.۲۷۴
پیش پرداخت مالیات	۸۹۹	۶۷۰
سایر پیش پرداختها	۱۷.۹۲۶	۱۴.۱۳۵
۶-۱	۲۶.۶۱۰	۱۰۰.۰۷۹
تفاوت با مالیات پرداختنی	(۸۹۹)	(۶۷۰)
تفاوت با اسناد پرداختنی	-	(۱.۱۲۵)
	۲۵.۷۱۱	۹۸.۲۸۴

۶-۱- سایر پیش پرداختها بابت پیش پرداخت بیمه اموال ، حق الوکاله و ... می باشد .

۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۹۲	۱۸۲
سایر شرکت ها	۸۸۶	۸۸۶
سپرده های بلندمدت نزد بانک	۸۸۰	۸۸۰
۷-۱	۱.۹۵۸	۱.۹۴۸

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و سایر شرکت ها (تماماً زیر یک درصد) می باشد.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰۱۸	۱۴۰۷۵۷	سیستمهای نرم افزاری
۲۰۹۵۲	۳۰۱۳۴	ودایع انشعاب آب ، برق ، تلفن و فاکس
۲۰۲۷۴	۲۰۲۷۴	سرقفلی چهار باب مغازه کرمانشاه
۱۵۸	۱۷۳	برند تجاری
۱۹۰۴۰۲	۲۰۰۳۳۸	

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	افزایش	شرح اقلام
ابتدای دوره	پایان دوره	پایان دوره	طی دوره	ابتدای دوره	پایان دوره	در	
۱۳۰.۷۶۲	۱۳۰.۷۶۲	۰	۰	۰	۱۳۰.۷۶۲	۰	زمین
۷۶.۳۷۲	۷۰.۲۲۷	۵۴.۵۰۲	۶.۲۱۵	۴۸.۳۸۷	۱۳۴.۷۳۹	۷۰	ساختمان
۷۰.۵۰	۶.۶۷۷	۶.۶۱۶	۵۹۷	۶۰۱۹	۱۳.۳۹۳	۲۲۴	تاسیسات
۵۴.۹۵۲	۵۵.۳۶۱	۴۸.۵۱۶	۶.۸۹۹	۴۱.۸۴۲	۱۰۳.۸۷۷	۲۴۵	وسایط نقلیه
۲۳.۹۴۸	۲۶.۳۷۰	۲۸.۵۳۷	۲.۸۱۹	۲۵.۷۱۸	۵۴.۹۰۷	۳۰۹۵	اثاثه و منسوبات
۵۴۶	۴۷۹	۱.۸۲۸	۱۱۸	۱.۷۱۰	۲.۳۰۷	۵۱	ابزارآلات
۲۹۳.۶۳۰	۲۸۹.۸۷۶	۱۳۹.۹۹۹	۱۶.۶۴۸	۱۲۳.۵۷۶	۴۲۹.۸۷۵	۳.۶۸۵	
۴۰.۴۰۴	۶.۷۰۸				۶.۷۰۸	۲۰.۳۰۴	داراییهای در جریان تکمیل
۶.۴۷۲	۲.۸۵۰				۲.۸۵۰	۵.۷۴۵	پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۰۴.۵۰۶	۲۹۹.۴۳۴	۱۳۹.۹۹۹	۱۶.۶۴۸	۱۲۳.۵۷۶	۴۳۹.۴۳۳	۱۱.۷۳۴	جمع کل
						(۳۸۳)	

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱- دارائی های ثابت مشهود شامل ساختمان و اثاثیه تا ارزش ۱۸۹٫۶۳۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، زلزله ، انفجار و صاعقه تحت پوشش بیمه قرار گرفته است ضمناً تمامی خودروهای شرکت تحت پوشش بیمه بدنه قرار گرفته اند .

۹-۲- افزایش اثاثیه اداری طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً بابت خرید کامپیوتر و لوازم جانبی و میز و صندلی برای ستاد و مراکز توزیع و افزایش وسایط نقلیه عمدتاً بابت خرید کامیون و وانت می باشد .

۹-۳- مانده دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۶٫۷۰۸ میلیون ریال عمدتاً بابت تعمیرات اساسی انبارهای غذایی و بهداشتی مراکز توزیع می باشد .

۹-۴- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲٫۸۵۰ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه ایسوزوی ۶ تن ، استاکر و قفسه فلزی جهت مراکز توزیع می باشد .

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵،۱۸۳	۱۵،۱۸۳	۱۰-۱	املاک تملیکی
۳۴۰	۳۴۰	۱۰-۲	سایر
<u>۱۵،۵۲۳</u>	<u>۱۵،۵۲۳</u>		

۱- ۱۰- املاک تملیکی مربوط به اموال مشتریانی می باشد که به علت عدم پرداخت مطالبات شرکت ناشی از فروش محصولات، دارائی های آنان پیرو اقدامات حقوقی گسترده، با حکم مراجع قضائی به نام شرکت منتقل شده است و شرکت قصد فروش آنها را ندارد .

۲- ۱۰- سایر ارقام عمدتاً مربوط به وجوه مسدود شده بانکی در رابطه با دعاوی حقوقی مطروحه می باشد.

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی :		
اشخاص وابسته	۱۱-۲	۲۴۶.۹۷۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۱-۳	۱.۴۶۸.۵۵۲
تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۶)		(۱.۱۲۵)
	<u>۱.۷۱۵.۵۲۷</u>	<u>۱.۴۴۳.۳۷۱</u>
حسابهای پرداختنی :		
اشخاص وابسته	۱۱-۴	۱.۸۰۹.۸۰۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۱-۳	۲.۸۳۰.۹۰۶
	<u>۴.۶۴۰.۷۱۱</u>	<u>۳.۷۷۱.۱۵۹</u>
	<u>۶.۳۵۶.۲۳۸</u>	<u>۵.۲۱۴.۵۳۰</u>
غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی (عمدتاً وزارت دارایی)		۲۶.۸۶۲
مالیات های تکلیفی و حقوق		۹.۴۷۲
حق بیمه های پرداختنی		۵.۴۵۰
ذخیره هزینه های معوق		۱۲.۱۹۲
حقوق پرداختنی		۲۴.۲۶۶
سایر		۱۰.۹۲۸
	<u>۸۹.۱۷۰</u>	<u>۴۵.۶۰۳</u>
	<u>۶.۴۴۵.۴۰۸</u>	<u>۵.۲۶۰.۱۳۳</u>

۱۱-۱- تا تاریخ تنظیم این گزارش، مبلغ ۹۳۲.۹۶۲ میلیون ریال از حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری تسویه شده است.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۱- اسناد پرداختنی اشخاص وابسته در ارتباط با خرید کالا بوده و به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	شرکت البرزدارو
۰	۶۵,۲۲۵	شرکت کی بی سی
۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت سبحان دارو
۱۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰	شرکت داروسازی تولیدارو
۰	۵,۰۰۰	شرکت ایران دارو
<u>۲۴۰,۰۰۰</u>	<u>۲۴۶,۹۷۵</u>	

۳-۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری سایر شرکتهای در ارتباط با خرید کالا از شرکت های طرف قرارداد و تماما "کوتاه مدت می باشد .

۴-۱۱- حساب های پرداختنی تجاری شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۸,۲۴۲	۷۱۲,۰۰۱	البرزدارو
۲۷۴,۲۷۳	۳۶۳,۳۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
۲۲۵,۱۵۲	۲۸۷,۸۵۲	داروسازی تولیدارو
۲۲۴,۴۳۴	۲۷۳,۲۴۴	سبحان دارو
۱۱۹,۵۴۸	۱۱۸,۴۹۰	ایران دارو
۳۷,۰۸۲	۵۴,۱۹۸	کی بی سی
۴۷۱	۷۲۰	البرز بالک
<u>۱,۵۵۹,۲۰۲</u>	<u>۱,۸۰۹,۸۰۵</u>	

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختی

١٦/٣١ ميلیون ريال

میلیون ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نحوہ کی تشخیص

	مالیات					سود(زیان)برازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تخصیصی	برازی		
رسیدگی به دفاتر	۷.۵۷۱	۰	۹۱.۶۷۱	۹۱.۶۷۱	۸۳.۳۱۹	۳۵۳.۳۰۱	سال ۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۸۶.۹۴۵	۲.۹۹۲	۰	۸۶.۹۴۵	۸۳.۹۵۲	۳۵۶.۴۸۰	سال ۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۰	۳۱.۴۲۰	۰	۰	۳۱.۴۲۰	۱۳۳.۳۳۴	شش ماهه اول سال ۱۳۹۴
	۹۴.۵۱۶	۳۴.۴۱۲					
	(۶۷۰)	(۸۹۹)					
	۹۳.۸۴۶	۳۳.۵۱۳					

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۶)

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۶)

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱۳- سود سهام پرداختی

میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	-	۷,۸۹۱
سال ۱۳۹۲	۲,۱۴۰	۱,۷۳۳
سال ۱۳۹۱	۲,۱۶۸	۲,۰۵۹
	۴,۳۰۸	۱۱,۶۷۳
	۰	۲۰۰,۸۹۷
	۴,۳۰۸	۲۱۳,۵۷۰

۱۳-۱ سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۶۴۰ ریال (سال ۱۳۹۲ مبلغ ۶۲۰ ریال) است.

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۸.۴۵۵	۷۹۸.۹۴۷	اشخاص وابسته (بانک پارسیان)
۶۱۷.۱۰۹	۷۷۲.۷۳۹	سایر بانکها
۳۱۲.۴۶۸	۲۴۰.۴۰۹	سود، کارمزد و جرایم
<u>۱.۵۸۸.۰۳۲</u>	<u>۱.۸۱۲.۰۹۵</u>	

۱۴-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۸۸.۰۳۲	۱.۸۱۲.۰۹۵	بیش از ۲۵ درصد

۱۴-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۸۸۰.۵۶۶	۱۳۹۴
۹۳۱.۵۲۹	۱۳۹۵
<u>۱.۸۱۲.۰۹۵</u>	

۱۴-۳- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۸۰۴.۴۴۹	چک
۱.۰۰۷.۶۴۶	قرارداد لازم الاجرا
<u>۱.۸۱۲.۰۹۵</u>	

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۰۱۲	۳۳,۵۸۹	مانده در ابتدای دوره / سال
(۲۲,۴۱۶)	(۷,۱۰۷)	پرداخت شده در طی دوره / سال
۲۴,۹۹۳	۱۳,۵۰۸	ذخیره تامین شده
۳۳,۵۸۹	۳۹,۹۹۰	مانده در پایان دوره / سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماما" پرداخت شده می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۷,۲	۳۰۵,۲۲۱,۰۳۴	۸۷,۲	۳۴۸,۸۲۲,۷۰۲	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۲,۸	۴۴,۷۷۸,۹۶۶	۱۲,۸	۵۱,۱۷۷,۲۹۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۶- طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۴/۲۸ درصد) از محل مطالبات حال شده افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۲ به ثبت رسیده است .

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه ، مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص 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 .

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳۱ میلیون ریال مربوط به اندوخته احتیاطی می باشد که از محل سود خالص سنوات گذشته و با تصویب مجمع عمومی در حساب ها منظور شده است.

۱۹- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به

فروش خالص (تماما "داخلی):	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات داروئی و تجهیزات پزشکی		۴,۳۴۱,۲۶۵	۴,۱۵۲,۲۹۲	۸,۴۸۵,۶۰۳
محصولات غذائی		۱,۲۵۸,۲۹۶	۱,۴۱۵,۴۸۴	۲,۸۲۶,۹۶۵
محصولات بهداشتی		۳۸۷,۷۱۹	۳۴۴,۶۵۲	۷۹۳,۲۲۹
سایر (ارقام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)		۱۰,۱۴۳	۱۸,۹۴۵	۳۳,۷۳۹
فروش ناخالص		۵,۹۹۷,۴۲۳	۵,۹۳۱,۳۷۳	۱۲,۱۳۹,۵۳۶
برگشت از فروش	۱۹-۲	(۱۷۰,۱۶۲)	(۱۶۶,۰۴۸)	(۳۳۸,۵۶۵)
تخفیفات فروش	۱۹-۳	(۱۹,۵۰۳)	(۵۰,۹۸۵)	(۱۳۵,۲۲۵)
فروش خالص		۵,۸۰۷,۷۵۸	۵,۷۱۴,۳۴۰	۱۱,۶۶۵,۷۴۶

۱۹-۱- طبق مفاد قراردادهای فیما بین و توافقات بعدی، نرخ های سه گانه (خرید، فروش و مصرف کننده) از سوی تولیدکنندگان تعیین و جهت اجرا به شرکت اعلام می گردد. همچنین براساس قراردادهای فوق، شرکت در قبال نرخ های مزبور مسئولیتی نداشته و کلیه عواقب احتمالی و پاسخگوئی به مراجع ذیربط به عهده تولید کنندگان می باشد.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۲- برگشت از فروش شش ماهه سال ۱۳۹۴ معادل ۲/۸ درصد فروش (سال ۱۳۹۳ معادل ۲/۸ درصد فروش) در راستای اجرای سیاست های جدید فروش شرکت مبنی بر جلوگیری از ارائه چکهای بلندمدت از سوی مشتریان و کاهش دوره وصول و همچنین ناشی از تغییرات مکرر قیمت‌ها در بازار و عکس العمل مشتریان در این خصوص می باشد.

۱۹-۳- تخفیفات فروش شرکت به مبلغ ۱۹,۵۰۳ میلیون ریال (معادل ۰/۳ درصد فروش) در طی دوره مالی به منظور کسب سهم بیشتر از بازار و جلوگیری از انباشت کالا در انبارها، به مشتریان اعطا شده است. کاهش تخفیفات نسبت به دوره و سال گذشته عمدتاً ناشی از شرایط بازار می باشد.

۱۹-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به				
	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳		
فروش خالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی	۴,۳۱۰,۴۲۷	(۳,۸۲۱,۳۵۱)	۴۸۹,۰۷۶	۱۱%	۱۱%
محصولات غذایی و شوینده	۱,۴۹۷,۳۳۱	(۱,۳۴۲,۰۸۰)	۱۵۵,۲۵۱	۱۰%	۷%
	۵,۸۰۷,۷۵۸	(۵,۱۶۳,۴۳۱)	۶۴۴,۳۲۷	۱۰%	۱۰%

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی ابتدای دوره / سال
۲,۱۸۱,۲۱۳	۲,۱۸۱,۲۱۳	۲,۳۲۴,۶۰۷	۲,۳۲۴,۶۰۷		افزافه می شود:
۱۰,۶۳۵,۹۸۸	۵,۲۴۳,۶۶۳	۵,۳۴۷,۳۵۸	۵,۳۴۷,۳۵۸	۲۰-۱	خرید خالص
۸,۷۴۷	۲,۸۴۹	۰	۰		خسارت کالا
۱۲,۸۲۵,۹۴۸	۷,۴۲۷,۷۲۵	۷,۶۷۱,۹۶۵	۷,۶۷۱,۹۶۵		بهای تمام شده کالاهای آماده فروش
					کسر می شود:
(۲,۳۲۴,۶۰۷)	(۲,۲۶۹,۰۹۳)	(۲,۵۰۸,۵۳۴)	(۲,۵۰۸,۵۳۴)	۵	موجودی پایان دوره / سال
۱۰,۵۰۱,۳۴۱	۵,۱۵۸,۶۳۲	۵,۱۶۳,۴۳۱	۵,۱۶۳,۴۳۱		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۰-۱- خرید از شرکت های تابعه شرکت سرمایه گذاری البرز و سایر تامین کنندگان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت	درصد نسبت	درصد نسبت	درصد نسبت	درصد نسبت	درصد نسبت	
به کل خرید	میلیون ریال	به کل خرید	میلیون ریال	به کل خرید	میلیون ریال	
۲۷٪	۲.۸۵۶.۶۸۷	۳۰٪	۱.۵۴۹.۲۱۷	۲۱٪	۱.۱۲۵.۱۴۸	۲۰-۱-۱ خرید از شرکت های گروه
۷۳٪	۷.۷۷۹.۳۰۱	۷۰٪	۳.۶۹۴.۴۴۶	۷۹٪	۴.۲۲۲.۲۱۰	خرید از سایر شرکت ها
۱۰۰٪	۱۰.۶۳۵.۹۸۸	۱۰۰٪	۵.۲۴۳.۶۶۳	۱۰۰٪	۵.۳۴۷.۳۵۸	

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۲۰- خرید از شرکت های گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۰,۷۳۷	۴۰۳,۸۱۸	۴۲۷,۸۸۱	شرکت البرزدارو
۳۹۹,۵۵۵	۲۰۳,۶۹۷	۱۹۸,۵۸۶	شرکت داروسازی تولیدارو
۳۸۹,۳۸۳	۱۹۱,۹۶۴	۱۸۳,۹۳۱	شرکت سبحان دارو
۴۵۱,۰۹۴	۱۷۸,۳۹۱	۱۴۳,۵۷۹	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
۵۱۵,۲۳۳	۴۷۴,۸۲۳	۹۳,۴۸۶	شرکت کی بی سی
۱۷۸,۹۵۵	۱۰۹,۶۰۴	۷۷,۹۴۳	شرکت ایران دارو
۱,۷۳۰	۱,۷۸۲	-	شرکت بازرگانی آرین والبرز
۲,۸۵۶,۶۸۷	۱,۵۶۴,۰۷۹	۱,۱۲۵,۴۰۶	
۰	(۱۴,۸۶۲)	(۲۵۸)	جوایز
۲,۸۵۶,۶۸۷	۱,۵۴۹,۲۱۷	۱,۱۲۵,۱۴۸	

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳۳,۸۴۴	۱۸۴,۱۲۲	۴۰۵,۱۲۱
استهلاک دارایی ها	۱۶,۶۴۸	۱۲,۶۱۸	۲۶,۹۱۹
تعمیرات دارایی های ثابت	۸,۱۱۷	۱۱,۰۸۷	۱۷,۷۴۱
آب و برق و سوخت	۳,۸۸۲	۲,۵۱۲	۶,۰۶۶
توزیع و حمل به مشتریان	۳,۱۴۳	۳,۹۴۴	۱۰,۴۳۷
مطالبات مشکوک الوصول	۳,۰۰۰	۲,۷۰۰	۳,۱۴۵
حق فنی و کارشناسی و مشاوره	۲,۸۸۹	۳,۱۸۴	۹,۷۰۹
سوخت و سائت نقلیه	۲,۸۲۸	۲,۰۸۰	۵,۰۴۱
ملزومات مصرفی	۲,۲۷۷	۲,۴۶۶	۷,۲۳۳
بارگیری و تخلیه	۲,۱۸۱	۲,۰۷۱	۴,۲۷۱
بیمه موجودی ها و دارائیها	۲,۰۴۲	۱,۴۱۵	۲,۹۳۰
آبدارخانه و پذیرائی و نظافت	۱,۹۵۹	۱,۵۶۹	۴,۶۵۷
آموزش وجواز تحصیلی	۱,۵۹۷	۴۸۹	۲,۱۵۹
پست تلفن و فاکس	۱,۵۲۱	۱,۶۳۳	۳,۵۵۸
اجاره انبار	۱,۴۵۱	۱,۱۸۵	۲,۵۳۹
حسابرسی	۱,۱۷۱	۹۵۱	۲,۳۶۶
خدمات کامپیوتری	۱۸۲	۶۷۱	۱,۷۹۷
درمان و بهداشت	۴۷	۱۳۲	۳۲۴
سایر هزینه ها	۱۵,۲۶۰	۸,۷۰۴	۲۴,۲۰۴
	۳۰۴,۰۳۹	۲۴۳,۵۳۳	۵۴۰,۲۱۷
۲۱-۲ تامین بخشی از هزینه های توزیع و فروش	(۳۲,۲۳۱)	(۱۱,۸۸۹)	(۲۵,۴۴۰)
	۲۷۱,۸۰۸	۲۳۱,۶۴۴	۵۱۴,۷۷۷

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۱- هزینه حقوق و مزایای کارکنان به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸.۱۹۲	۵۴.۲۱۷	۸۲.۷۳۱	حقوق و دستمزد
۶۹.۳۹۰	۲۶.۰۵۱	۴۱.۷۲۰	بهره وری
۳۳.۱۹۰	۱۵.۰۸۸	۲۳.۷۲۱	بیمه سهم کارفرما
۲۳.۰۲۳	۹.۹۸۱	۱۶.۱۰۹	سایر مزایا
۲۴.۹۹۳	۱۴.۷۴۱	۱۳.۵۰۸	مزایای پایان خدمت
۲۲.۲۴۹	۹.۰۱۸	۱۲.۷۲۱	فوق العاده ماموریت
۱۵.۷۸۹	۸.۱۶۵	۱۱.۰۱۱	عیدی
۱۳.۵۶۲	۶.۳۱۰	۸.۵۱۲	حق اولاد و خواربار و مسکن
۹.۲۷۳	۴.۱۱۱	۵.۹۷۶	اضافه کاری
۱۲.۱۷۰	۲.۷۲۰	۱۰.۳۵	مزایای غیر نقدی
۵۳.۲۹۰	۳۳.۷۲۰	۱۶.۸۰۰	حقوق پرسنل پیمانی
۴۰۵.۱۲۱	۱۸۴.۱۲۲	۲۳۳.۸۴۴	

۱-۱-۲۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش طبق قانون کار می باشد.

۲-۲۱- قدرالسهم هزینه های باز یافتی مربوط به بخشی از هزینه های توزیع و فروش می باشد که از سوی شرکت های تامین کننده تقبل گردیده است. نظر به شرایط رقابتی حاکم بر بازار ، شرکت موفق شده است سهم قابل باز یافت خود را افزایش دهد .

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های مالی

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه تسهیلات دریافتی از بانک	۲۴۰،۴۰۹	۱۴۷،۲۱۷
سایر	۷۸۲	۶۳۸
	۲۴۱،۱۹۱	۳۱۲،۴۶۸
	۱۴۷،۹۲۰	۳۱۳،۱۰۶

۲۲-۱- افزایش هزینه های مالی طی دوره مالی جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش میزان تسهیلات دریافتی از بانک ها می باشد. افزایش میزان تسهیلات دریافتی ، علاوه بر تاخیر وصول باز هم بیشتر مطالبات داروئی دولتی ، ناشی از رقابت شدید حاکم بر بازار بوده که این امر منجر به افزایش دوره وصول در بخش داروئی خصوصی نیز گردیده و لاجرم منجر به لزوم دریافت تسهیلات بیشتر گردیده است .

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹۳۹	۳۸۱
سود حاصل از سپرده های بانکی	۹۳۴	۲،۹۸۳
سود سهام	۸	۱۴
سایر	۲۵	۸،۲۹۱
	۱۱،۹۰۶	۳،۲۰۴
	۱۱،۹۱۸	۱۱،۹۱۸

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۳			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۹,۶۲۸	۳۲۴,۰۶۴	۳۷۲,۵۱۹	سود عملیاتی
(۱۵۴,۲۸۶)	(۷۶,۹۶۵)	(۸۸,۴۷۳)	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۴۹۵,۳۴۲	۲۴۷,۰۹۹	۲۸۴,۰۴۶	خالص سود عملیاتی
(۳۰۱,۱۸۸)	(۱۴۴,۷۱۶)	(۲۳۹,۲۸۵)	زیان غیر عملیاتی
۶۷,۳۴۱	۳۴,۶۹۴	۵۷,۰۵۳	اضافه می شود : آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی
(۲۳۳,۸۴۷)	(۱۱۰,۰۲۲)	(۱۸۲,۲۳۲)	خالص زیان غیر عملیاتی
۲۶۱,۴۹۵	۱۳۷,۰۷۷	۱۰۱,۸۱۴	سود خالص
۳۴۵,۸۴۷,۷۱۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۸۶,۰۲۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره / سال
۱,۴۳۲	۷۰۶	۷۲۰	سود عملیاتی هر سهم (ریال)
(۶۷۶)	(۳۱۴)	(۴۶۲)	زیان غیر عملیاتی هر سهم (ریال)
۷۵۶	۳۹۲	۲۵۸	سود پایه هر سهم (ریال)
۶۸۰	۳۴۴	۲۵۵	سود تقلیل یافته هر سهم (ریال)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام طبق آخرین سرمایه ثبت شده
۶۵۳	۳۴۳	۲۵۴	سود هر سهم طبق آخرین سرمایه ثبت شده (ریال)

۲۵- تعدیلات سنواتی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۴,۲۹۴	۱۴,۴۷۶	تعدیل مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲,۹۹۳	۶,۶۵۰	۸,۴۵۲	تعدیل مالیات عملکرد
۸,۰۴۰	۶,۳۸۱	۶,۳۸۱	تعدیل مالیات تکلیفی و حقوق
۱۱,۰۳۳	۲۷,۳۲۵	۲۹,۳۰۹	

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره و سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۲.۵۱۹	۳۲۴.۰۶۴	۶۴۹.۶۲۸
۱۶.۶۴۸	۱۲.۶۱۸	۲۶.۹۱۹
۶.۴۰۱	۳.۴۳۱	۲.۵۷۷
(۲۴۰.۳۷۲)	(۱۵۸.۹۴۳)	(۱۶۵.۹۳۹)
(۱.۲۹۹.۷۴۹)	(۴۸۹.۶۳۶)	(۱.۰۵۱.۹۰۳)
۷۲.۵۷۳	(۴۴.۲۸۷)	(۸۶.۱۵۹)
۱.۱۵۹.۹۱۵	۱۶۱.۲۹۶	۶۲۵.۴۶۴
(۳۲۶)	(۴.۵۱۹)	۸.۲۷۶
۲۵	۷۲۷	۸.۲۹۱
۸۷.۶۳۴	(۱۹۵.۲۴۹)	۱۷.۱۵۴

سود عملیاتی

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

کاهش (افزایش) در سایر داراییهای بلندمدت عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۷- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده طی دوره/ سال به شرح زیر است:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۴۳.۶۰۳

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده بستانکاران

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای :

شرکت در تاریخ ترازنامه دارای تعهدات سرمایه ای قابل ملاحظه ای نمی باشد.

۲۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۱.۸۱۱.۴۱۸	۲۸-۲-۱	تضمین وام های بانکی شرکت تولی پرس
۴.۸۴۸.۶۵۱	۲۸-۲-۲	تضمین وام شرکت های گروه
۶.۶۶۰.۰۶۹		

۲۸-۲-۱- شرکت در سنوات گذشته ، مبلغ ۱۸۱۱ میلیارد ریال وام دریافتی شرکت تولی پرس از بانکهای ملت و سپه را تضمین و در قبال آن مبلغ ۱۸۱۱ میلیارد ریال چک تضمین از آن شرکت دریافت کرده است . طی دوره مالی مورد گزارش و سال قبل به ترتیب مبالغ ۷۲/۸ میلیارد ریال و ۸۸/۱ میلیارد ریال از حسابهای بانکی و مطالبات شرکت از مراکز دولتی ، توسط بانکهای یاد شده ، برداشت شده است . با توجه به اینکه شرکت تولی پرس در سنوات قبل توسط شرکت گروه سرمایه گذاری البرز خریداری گردیده و سهامدار قبلی شرکت تولی پرس (شرکت سهامی عام کف) ، مبلغ ۳۴۴ میلیارد ریال ضمانتنامه بانکی بابت حسن اجرای تعهدات به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز ارائه نموده است ، پرداخت مبالغ برداشت شده از حسابهای شرکت توسط شرکت مذکور تقبل شده و در حسابهای فی مابین نیز ثبت گردیده است . هیئت مدیره اعتقاد دارد ، در صورت برداشت مابقی مبالغ تضمین شده توسط بانکهای ذیربط ، وجوه برداشتی توسط شرکت گروه سرمایه گذاری البرز تقبل و پرداخت خواهد شد . شایان ذکر است اقدامات حقوقی توسط شرکت گروه سرمایه گذاری البرز و این شرکت جهت بازافت مبالغ برداشت شده در جریان است لیکن تا کنون به نتیجه نهایی منجر نشده است .

۲۸-۲-۲- شرکتهای گروه شامل شرکتهای کی بی سی ، سبحان دارو ، البرز دارو ، داروسازی تولید دارو و ایران دارو می باشد .

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد ، به وقوع نپیوسته است .

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مانده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	پرداخت سایر هزینه های شرکت	تسهیلات دریافتی
واحد تجاری نهایی اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓		۵۷,۱۵۳	۴,۸۰۹	
شرکتهای وابسته	شرکت داروسازی تولید دارو	عضو هیات مدیره	✓	۱۹۸,۵۸۶			
	شرکت ایران دارو	عضو هیات مدیره	✓	۷۷,۹۴۳			
	شرکت البرز دارو	عضو هیات مدیره	✓	۴۲۷,۸۸۱			
	شرکت سبحان دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۸۳,۹۳۱			
	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۴۳,۵۷۹			
	شرکت کی بی سی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۳,۴۸۶			
سایر اشخاص وابسته	بانک پارسیان	همگروه					۴۵۰,۰۰۰
جمع کل				۱,۱۲۵,۴۰۶	۵۷,۱۵۳	۴,۸۰۹	۴۵۰,۰۰۰

۳۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	۰		(۱۵۶,۹۷۴)		۱۵۶,۹۷۴	۰	۱۰,۳۲۴	
شرکتهای وابسته	شرکت داروسازی تولید دارو		(۳۰۶,۶۰۲)				(۳۰۶,۶۰۲)		(۲۳۵,۱۵۲)
	شرکت ایران دارو		(۱۲۳,۴۹۰)				(۱۲۳,۴۹۰)		(۱۱۹,۵۴۸)
	شرکت البرز دارو		(۸۰۷,۰۰۱)				(۸۰۷,۰۰۱)		(۶۹۸,۲۴۲)
	گروه دارویی سبحان	۱۸				۱۸	۰	۲۱۳	
	شرکت بازرگانی آرین البرز	۹,۳۵۵	۰	۰	۰	۹,۳۵۵	۰	۹,۱۸۵	
	شرکت سبحان دارو		(۲۹۳,۲۴۴)				(۲۹۳,۲۴۴)		(۲۳۴,۴۳۴)
	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی		(۴۰۶,۳۰۰)				(۴۰۶,۳۰۰)		(۴۷۴,۲۷۳)
	شرکت البرزپالک		(۷۲۰)				(۷۲۰)		(۴۷۱)
	شرکت کی بی سی		(۱۱۹,۴۲۳)				(۱۱۹,۴۲۳)		(۳۷,۰۸۲)
	شرکت اعتلای البرز	۴۲				۴۲		۴۴	
	شرکت پاپور	۱۶				۱۶		۱۶	
	شرکت تولید دارو	۳				۳		۳	
سایر وابسته	بانک پارسیان				(۷۹۸,۹۴۷)		(۷۹۸,۹۴۷)		(۶۵۸,۴۵۵)
جمع کل		۹,۴۳۴	(۲,۰۵۶,۷۸۰)	(۱۵۶,۹۷۴)	(۷۹۸,۹۴۷)	۱۶۶,۴۰۸	(۲,۸۵۵,۷۲۷)	۱۹,۷۸۵	(۲,۴۵۷,۶۵۷)