

بسمه تعالی

شماره : ۱۰۶۹-۱۲۹۳

تاریخ : ۹۳/۸/۲۹

پیوست :



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

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

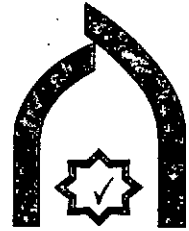


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۸	یادداشت‌های توضیحی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، 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.

نتیجه گیری

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

۱۰ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مسعود محمدزاده

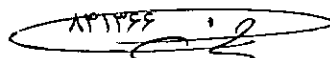
شماره عضویت

۸۳۱۳۶۶

علیرضا مهرآفرین

شماره عضویت

۸۰۰۷۹۵



۹۳۰۱۰۷۵A-C-۲MR



شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

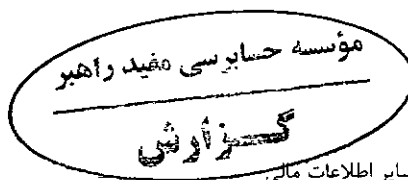
مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶,۵	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۲۸	د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۸/۷ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای حبیب اله رمضان زاده به نمایندگی از شرکت تولید دارو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای قیس بدری به نمایندگی از شرکت البرز دارو (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای آراز سبزواری به نمایندگی از شرکت ایران دارو (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای محمد علی اسدی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای بابک مصباحی به نمایندگی از شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام)

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
دارائیههای جاری :				بدهیهای جاری :				
موجودی نقد و بانک	۴	۳۳.۵۹۹.۲۶۲.۴۳۰	۸.۲۶۵.۶۲۶.۱۲۸	حسابهای پرداختنی تجاری				۷۹.۶۴۴.۴۶۷.۷۵۱
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۲۵۲.۴۶۸.۴۲۴.۳۳۴	۱۴۱.۹۹۵.۳۴۸.۰۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی				۲۰.۴۸۳.۳۶۹.۴۷۵
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۲۸.۵۷۵.۴۱۹.۸۵۹	۳۳.۷۰۲.۷۲۱.۵۰۳	سود سهام پرداختنی				۶.۳۰۰.۰۰۰
موجودی مواد و کالا	۷	۱۵۴.۷۶۶.۴۵۱.۰۱۴	۲۲۴.۹۲۶.۱۸۸.۷۲۹	پیش دریافتها				۷.۹۶۷.۷۸۸.۱۹۹
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۵۴.۹۰۶.۶۱۱.۵۸۷	۳۴.۲۷۳.۵۲۵.۱۲۹	ذخیره مالیات				۲۵.۴۴۸.۴۱۸.۳۶۰
جمع دارائیههای جاری		۵۲۴.۳۱۶.۱۶۹.۲۲۴	۴۴۳.۱۶۳.۴۰۹.۵۰۱	تسهیلات مالی دریافتی				۲۳۲.۸۹۷.۳۹۷.۴۷۰
				جمع بدهیهای جاری				۳۴۸.۰۱۲.۷۴۱.۲۵۵
دارائیههای غیر جاری :				بدهی های غیر جاری :				
دارائیههای ثابت مشهود	۹	۴۲.۷۴۷.۶۷۳.۴۴۷	۴۵.۵۶۰.۰۷۱.۷۷۳	ذخیره سنوات خدمت کارکنان	۱۹	۱.۷۴۸.۸۶۳.۸۳۷	۱.۱۶۱.۹۰۰.۹۸۲	
دارائیههای نامشهود	۱۰	۲.۲۷۸.۱۰۷.۴۲۳	۲.۲۷۸.۱۰۷.۴۲۳	جمع بدهیهای غیر جاری		۱.۷۴۸.۸۶۳.۸۳۷	۱.۱۶۱.۹۰۰.۹۸۲	
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۱	۷.۹۴۸.۰۰۵.۶۵۱	۷.۹۴۸.۰۰۵.۶۵۱	جمع بدهیها		۴۰۴.۹۳۰.۳۳۳.۲۲۵	۳۴۹.۱۷۴.۶۴۲.۲۳۷	
سایر دارائیهها	۱۲	۲۲۱.۶۵۰.۴۵۳	۳۹۱.۵۶۵.۴۵۹	حقوق صاحبان سهام :				
جمع دارائیههای غیر جاری		۵۳.۱۹۵.۴۳۶.۹۷۴	۵۶.۱۷۷.۷۵۰.۳۰۶	سرمایه (۱۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم هزارریالی تماماً پرداخت شده)	۲۰	۴.۵۱۲.۶۵۵.۵۰۷	۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
				انداخته قانونی	۲۱	۵۸.۰۶۸.۶۱۷.۴۶۶	۵۵.۶۵۳.۸۶۲.۰۶۳	
				سود انباشته		۱۷۲.۵۸۱.۲۷۲.۹۷۳	۱۵۰.۱۶۶.۵۱۷.۵۷۰	
				جمع حقوق صاحبان سهام		۵۷۷.۵۱۱.۶۰۶.۱۹۸	۴۹۹.۳۴۱.۱۵۹.۸۰۷	
جمع دارائیهها		۵۷۷.۵۱۱.۶۰۶.۱۹۸	۴۹۹.۳۴۱.۱۵۹.۸۰۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه شماره ۱ الی ۳۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۸ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۲ فروش خالص	۳۶۲.۷۷۵.۴۶۵.۰۰۰	۴۷۰.۱۰۱.۷۵۲.۹۸۳	۷۶۲.۷۲۹.۹۹۹.۹۱۳
۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۶۸.۱۳۷.۵۳۱.۴۵۸)	(۳۴۶.۱۳۳.۵۸۰.۶۸۹)	(۵۴۸.۴۸۳.۷۶۶.۰۲۰)
سود ناخالص	۹۴.۶۳۷.۹۳۳.۵۴۲	۱۲۳.۹۶۸.۱۷۲.۲۹۴	۲۱۴.۲۴۶.۲۳۳.۸۹۳
۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸.۰۹۰.۶۰۲.۴۹۷)	(۸.۹۳۳.۹۳۰.۰۹۵)	(۱۴.۷۲۹.۰۴۶.۰۴۵)
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳.۱۰۷.۷۷۷.۸۵۹	(۹۶۵.۱۲۸.۰۶۱)	(۱۳.۷۳۴.۱۵۸.۹۸۶)
سود عملیاتی	(۴.۹۸۲.۸۲۴.۶۳۸)	(۹.۸۹۹.۰۵۸.۱۵۶)	(۲۸.۴۶۳.۲۰۵.۰۳۱)
کسر می شود:			
۲۶ هزینه های مالی	(۳۲.۶۹۹.۵۳۶.۰۱۲)	(۵۵.۹۹۵.۳۶۸.۸۵۱)	(۹۳.۲۵۸.۰۵۰.۴۷۵)
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱.۸۲۲.۴۹۰.۷۴۵	۹.۳۵۲.۴۴۹.۲۵۶	۲۹.۲۵۹.۰۰۰.۱۲۳
سود خالص قبل از کسر مالیات	(۳۰.۸۷۷.۰۴۵.۲۶۷)	(۴۶.۶۴۲.۹۱۹.۵۹۵)	(۶۳.۹۹۹.۰۴۸.۳۵۲)
مالیات بر درآمد	۵۸.۷۷۸.۰۶۳.۶۳۷	۶۷.۴۲۶.۱۹۴.۵۴۳	۱۲۱.۷۸۳.۹۸۰.۵۱۰
سود خالص پس از کسر مالیات	(۷.۷۶۳.۳۰۸.۲۳۵)	(۱۴.۵۵۰.۱۳۷.۸۶۵)	(۱۷.۷۰۳.۲۱۰.۷۲۲)
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:	۵۱.۰۱۴.۷۵۵.۴۰۲	۵۲.۸۷۶.۰۵۶.۶۷۸	۱۰۴.۰۸۰.۷۶۹.۷۸۸
سود عملیاتی	۸۰۵	۹۷۶	۱.۶۹۰
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۲۵۱)	(۳۸۹)	(۵۳۳)
سود پایه هر سهم (بر مبنای میانگین موزون تعداد سهام)	۳۵	۵۵۴	۱.۱۵۶
سود هر سهم (طبق آخرین تعداد سهام مصوب مجمع عمومی)	۳۵	۴۶۴	۱.۱۵۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۵۱.۰۱۴.۷۵۵.۴۰۲	۵۲.۸۷۶.۰۵۶.۶۷۸	۱۰۴.۰۸۰.۷۶۹.۷۸۸
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	۶۲.۱۲۹.۴۴۷.۰۵۲	(۲۹.۳۵۶.۰۱۰.۹۹۰)	(۲۹.۳۵۶.۰۱۰.۹۹۰)
تعدیلات سنواتی	(۶.۴۷۵.۵۸۴.۹۸۸)	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۵.۸۰۰.۹۲۵.۸۳۸)
سود و (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۵۵.۶۵۳.۸۶۲.۰۶۴	(۳۳.۳۵۶.۰۱۰.۹۹۰)	(۴۵.۱۵۶.۹۳۶.۸۲۸)
سود قابل تخصیص:	۱۰۶.۶۶۸.۶۱۷.۴۶۶	۱۹.۵۲۰.۰۴۵.۶۸۸	۵۸.۹۲۳.۸۲۲.۹۶۰
تخصیص سود:			
سود مصوب	(۴۸.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		
اندوخته قانونی	۲۱		
سود انباشته در پایان دوره	۵۸.۰۶۸.۶۱۷.۴۶۶	۱۹.۵۲۰.۰۴۵.۶۸۸	۵۵.۶۵۳.۸۶۲.۰۶۳

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال / دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است

مسئول حسابرسی مفید راهبر

گزارش

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷۳.۲۱۰.۰۲۰.۷۶۸	۱۶۱.۲۴۵.۹۳۲.۱۸۷	۳۰۹.۶۲۲.۰۱۵.۷۱۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی حاصل از سپرده های بانکی کوتاه مدت	۱.۸۱۰.۶۴۳.۷۴۱	۱.۸۲۸.۰۴۷.۵۲۵	۴.۰۱۲.۳۲۱.۸۴۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳۲.۶۹۹.۵۲۶.۰۱۲)	(۵۵.۷۳۱.۲۶۸.۳۲۰)	(۱۰۰.۳۹۷.۰۵۲.۹۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳۰.۸۸۸.۸۹۲.۲۷۱)	(۵۳.۹۰۳.۲۲۰.۷۷۵)	(۹۶.۳۸۴.۷۳۱.۱۱۰)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۴.۲۱۸.۷۹۵.۷۱۰)	-	(۴۵۹.۱۹۶.۰۹۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	(۱.۲۹۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۳.۹۰۰.۷۸۹.۳۹۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	.	(۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰)
وجوه نقد حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	.	۴۲۲.۸۹۷.۶۴۵	۴۲۹.۵۷۹.۶۱۴
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۲۲۳.۴۶۶.۴۸۱)	(۱.۵۳۷.۹۹۵.۹۸۰)	(۳.۵۵۹.۵۱۷.۰۰۷)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود	.	(۸۶۳.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۰۴۷.۷۵۰.۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲۲۳.۴۶۶.۴۸۱)	(۳.۳۲۸.۰۹۸.۳۳۵)	(۸.۰۷۹.۸۰۶.۷۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۷.۸۷۸.۸۶۶.۳۰۶	۱۰۴.۰۶۴.۶۱۳.۰۷۷	۳۰۴.۶۹۸.۲۸۱.۷۲۱
فعالیت‌های تامین مالی :			
قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری البرز	.	.	۴۷.۲۶۴.۴۳۹.۲۰۰
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکت سرمایه گذاری البرز	.	.	(۴۰.۳۶۴.۴۳۹.۲۰۰)
دریافت وجه بابت تسهیلات مالی	۴۲۵.۴۶۴.۸۰۲.۷۷۴	۶۷۰.۷۱۳.۶۱۱.۷۹۶	۱.۲۰۰.۶۵۹.۳۶۱.۹۵۲
پرداخت اصل تسهیلات مالی	(۴۱۸.۰۱۰۰۳۲.۷۷۸)	(۷۷۹.۹۵۱.۸۲۷.۷۸۶)	(۱.۴۲۲.۶۵۸.۰۸۰.۴۳۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۷.۴۵۴.۷۶۹.۹۹۶	(۱۰۹.۲۳۸.۳۱۵.۹۹۰)	(۲۱۴.۹۹۸.۷۱۸.۴۸۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۵.۲۳۳.۶۳۶.۳۰۲	(۵.۱۷۳.۶۰۲.۹۱۳)	(۱۰۳.۰۰۴۳۶.۷۵۹)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۸.۲۶۵.۶۲۶.۱۲۸	۱۸.۵۶۶.۰۶۲.۸۸۷	۱۸.۵۶۶.۰۶۲.۸۸۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۳.۵۹۹.۲۶۲.۴۳۰	۱۳.۳۹۲.۴۵۹.۹۷۴	۸.۲۶۵.۶۲۶.۱۲۸
مبادلات غیر نقدی	۳۱	۴۴.۰۲۲.۴۳۴.۳۵۹	۹۴.۱۲۲.۳۰۸.۵۹۶

یادداشت‌های توضیحی همراه شماره ۱ الی ۳۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۸ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

حسابرسی مفید راهبر

گزارش

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت تولید مواد داروئی البرز سازه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۷ تحت شماره ۱۸۲۵۶۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۴ نام شرکت به شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز نالک (سهامی خاص) تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه به ترتیب در تهران و ساوه واقع است. باتوجه به موافقت سهامدار اصلی شرکت در مورد عرضه سهام شرکت در فرابورس ایران اقدامات لازم جهت پذیرش سهام در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۷ در جلسه هیئت پذیرش مطرح و با پذیرش در بازار دوم فرابورس موافقت گردید و مدارک در تاریخ ۱۳۸۳/۰۶/۲۳ به اداره ثبت شرکتها تحویل گردید لذا اساسنامه شرکت مطابق فرمت بورس تغییر و شخصیت حقوقی شرکت نیز از سهامی خاص به عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۰۶ به ثبت رسیده است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است: تاسیس هر قسم کارخانه برای سنتز و تولید هر قسم دارو و مواد اولیه. تولید و فروش فرآورده ها و اشکال مختلف دارویی و نیز فروش مواد اولیه دارویی حلالها و مواد جانبی صنعت دارویی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی، واردات ماشین آلات، تجهیزات و مواد اولیه مورد نیاز. انجام عملیات تحقیقاتی و فعالیت بازرگانی داخلی و خارجی مرتبط با موضوع شرکت، مشارکت در شرکتهای دیگر و خرید سهام آنها می باشد. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۲۶۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۲/۲۱ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت آغاز با ظرفیت ۱۵۶ تن شده است. فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش عبارت است از تولید و خرید مواد اولیه داروئی و فروش آن بشرح یادداشت ۲۲ توضیحی می باشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶	۸	۶	کارکنان قراردادی
۶۳	۶۲	۵۵	کارکنان پیمانکاری
۰	۰	۷	
۶۹	۷۰	۶۸	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهاء تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهاء تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهاء تمام شده موجودیها با بکارگیری روش زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	موجودی
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	سایر موجودیها

۳-۲ سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش در هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله که در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۳-۳. دارائیه‌ای ثابت مشهود بر مبنای بهاء تمام شده در حسابها ثبت می‌شود و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیه‌ای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارائیه‌ای مربوطه مستهلک می‌شود و هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره عملکرد منظور می‌گردد.

۳-۳-۳. استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن روش و نرخهای استهلاک آئین نامه موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	ده درصد و هشت درصد	نزولی
تاسیسات	دوازده درصد و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات	پانزده درصد و ۸ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	ده ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد، ۲۵ درصد و ۱۰ و ۸ ساله	نزولی و مستقیم
وسائل نقلیه	سی درصد و بیست و پنج درصد	نزولی
بوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	ده درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که در هر ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرند از ابتدای ماه بعد استهلاك در نظر گرفته می شود و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی میشود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واحد شرایط است .

۵-۳- تسعیر ارز

در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود، تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال باستثناء پرسنل رسمی پرداخت و تسویه حساب می گردد .

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد و بانک:

موجودی نقد و بانک بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۴۶۱,۶۸۵,۴۸۰	۳۳,۵۰۴,۰۰۸,۷۸۲	۴-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۸۶,۳۳۱,۲۰۰	۸۶,۳۳۱,۲۰۰		موجودی ارزی نزد صندوق
۵,۸۸۷,۰۰۰	۸,۸۹۶,۰۰۰		موجودی ریالی نزد صندوق
۲۶,۴۴۸	۲۶,۴۴۸	۴-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۲,۷۱۱,۶۹۶,۰۰۰	.		وجوه در راه
۸,۲۶۵,۶۲۶,۱۲۸	۳۳,۵۹۹,۲۶۲,۴۳۰		

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نوع حساب	
ریال	ریال		
۳۸۰,۲۳۰,۶۱۹	۲۳,۲۶۳,۹۹۲,۶۹۲	سپرده کوتاه مدت	بانک کارآفرین شعبه ظفر ۲۴۰۰۳۸۶۲۷۹۶۰۰
۲,۰۵۲,۸۴۸,۵۷۵	۹,۱۳۲,۹۱۱,۰۳۹	سپرده کوتاه مدت	بانک سپه شعبه قائم مقام فراهانی ۲۰۰۴۸۲۷۱
۶۶۹,۸۹۲,۱۵۰	۴۶۸,۵۳۳,۸۰۱	سپرده	بانک پاسارگاد شعبه قائم مقام ۱-۱۵۵-۸۱۰۰-۳۲۶
۱۴۳,۴۹۱,۸۵۶	۱۴۳,۴۹۱,۸۵۶	جاری	بانک صنعت و معدن شعبه اراک ۰۱۰۰۰۲۴۲۳۹۰۰۸
۱,۲۶۳,۵۲۸,۵۴۹	۱۲۴,۱۸۷,۳۷۳	پشتیبان	بانک سینا دکتر بهشتی ۱-۴۹۰۴۹۰۴۹-۸۱۶-۳۹۶
۱۱۲,۲۲۵,۳۶۰	۹۲,۳۷۸,۲۲۶	جاری	بانک ملت پارک حساب جام ۷۳۸۸/۱۷۸/۱۹
۷۲,۹۱۶,۶۶۱	۷۲,۹۱۶,۶۶۱	جاری	بانک کارآفرین شعبه ظفر ۰۱۰۰۰۳۲۲۴۴۶۰۲
۹,۹۸۰,۰۰۰	۵۹,۲۲۹,۲۹۵	جاری	بانک ملت شعبه آرژانتین ۴۸۶۶۵۲۰۷۱۶
۱۲۳,۱۶۰,۲۷۹	۴۰,۳۵۲,۳۰۲	جاری	بانک رفاه شعبه دکتر حسابی جاری ۱۶۴۲۴۴۳
۴۰,۳۴۷,۲۹۵	۴۰,۳۲۱,۲۹۵	جاری	بانک تجارت شعبه زرتشت جاری ۷۲۷۱۸۸۸۷
۲۷۰,۸۱۶,۹۷۹	۲۷,۵۲۱,۱۱۶	جاری	بانک ملی شعبه بازار ۰۱۰۶۷۳۲۲۸۴۰۰۶
۱۴,۶۶۳,۰۰۰	۱۴,۶۶۳,۰۰۰	جاری	بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر ۱۰۱۲۱۳۴۶۴۵۱
۴۳,۸۳۴,۷۳۲	۹,۳۵۹,۱۷۸	سپرده	بانک پارسیان شعبه سلیمان خاطر ۵۳۷۳۳۸۱۱
۲۲۶,۶۰۲,۳۷۳	۸,۷۱۶,۸۵۸	جاری	بانک ملت شعبه آرژانتین ۴۸۴۳۷۳۸۲۸۸
۱۲۰,۲۰۸	۲,۴۴۷,۰۲۶	سپرده	بانک سپه شعبه قائم مقام فراهانی ۲۰۰۳۸۱۶۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پشتیبان	بانک سینا دکتر بهشتی ۱-۴۹۰۴۹۰۴۹-۳۹۶۴۴۹
۱۰۶,۸۴۳	۹۸۷,۰۶۳	سپرده	بانک کارآفرین شعبه ظفر ۰۸۰۰۳۴۵۵۵۹۶۰۱
۳۴,۹۲۰,۰۰۱	۱	جاری	بانک سپه شعبه قائم مقام فراهانی ۱۹۵۷ ۷۳۷۵۵
۵,۴۶۱,۶۸۵,۴۸۰	۳۳,۵۰۴,۰۰۸,۷۸۲		

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۴۴۸	۲۶,۴۴۸	بانک توسعه صادرات - ارزی
۲۶,۴۴۸	۲۶,۴۴۸	

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص
ریال	ریال	ریال
۶۰,۲۸۷,۲۴۳,۸۸۶	-	۶۰,۲۸۷,۲۴۳,۸۸۶
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۳۷۲,۲۴۳,۸۸۶	-	۶۰,۳۷۲,۲۴۳,۸۸۶
۴۶,۵۴۵,۶۲۹,۵۷۶	-	۴۶,۵۴۵,۶۲۹,۵۷۶
۳۵,۰۷۷,۴۷۴,۵۵۰	۸۹۴,۰۲۲,۲۰۰	۳۵,۰۷۷,۴۷۴,۵۵۰
۸۱,۶۲۳,۱۰۴,۱۲۶	۸۹۴,۰۲۲,۲۰۰	۸۱,۶۲۳,۱۰۴,۱۲۶
۱۴۱,۹۹۵,۳۴۸,۰۱۲	۸۹۴,۰۲۲,۲۰۰	۱۴۱,۹۹۵,۳۴۸,۰۱۲

۵-۱- تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵,۲۰۱ میلیون ریال از اسناد در جریان وصول فوق به حیطه وصول در آمده است.

۵-۲- اسناد دریافتنی سایر اشخاص شامل میالغ زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۲۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۸۱۵۲,۰۰۰
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۷,۰۲۰,۰۰۰

اسناد دریافتنی بابت فروش محصولات از مشتریان دریافت شده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۵-۳- مانده حساب شرکتهای گروه:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	ناخالص
ریال	ریال	مشکوک الوصول	ریال
۲۴,۸۸۷,۶۲۳,۰۵۴	۶۱,۷۸۱,۱۹۹,۱۰۰	-	۶۱,۷۸۱,۱۹۹,۱۰۰
۲۱,۴۱۹,۴۶۷,۷۷۲	۱۹,۷۳۴,۴۶۷,۷۷۲	-	۱۹,۷۳۴,۴۶۷,۷۷۲
۲۳۸,۵۳۹,۷۵۰	۲,۳۶۳,۸۱۷,۶۰۰	-	۲,۳۶۳,۸۱۷,۶۰۰
.	۴۰۰,۶۱۵,۶۰۰	-	۴۰۰,۶۱۵,۶۰۰
۴۶,۵۴۵,۶۲۹,۵۷۶	۸۴,۲۸۰,۱۰۰۰,۰۷۲	-	۸۴,۲۸۰,۱۰۰۰,۰۷۲

شرکت داروسازی سبحان - فروش مواد اولیه
شرکت پخش البرز - فروش محصول نهایی
شرکت البرز دارو - فروش مواد اولیه
شرکت تولید دارو

۵-۴- مانده حساب سایر اشخاص شامل:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	ناخالص
ریال	ریال	مشکوک الوصول	ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۹۸,۶۴۸,۰۰۰	.	۶۸,۲۹۸,۶۴۸,۰۰۰
۷,۳۶۳,۰۷۲,۵۷۵	۱۶,۶۳۹,۱۵۶,۵۷۵	.	۱۶,۶۳۹,۱۵۶,۵۷۵
۱,۶۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۵,۴۲۹,۸۰۱	.	۱۲,۰۲۵,۴۲۹,۸۰۱
.	۶,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۳۱۸,۳۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۱۸,۳۰۰,۰۰۰
.	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۸۴۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۵۸۲,۲۲۸,۰۰۰	۸۶۰,۳۹۷,۲۰۰	۱,۴۴۲,۶۲۵,۲۰۰
.	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۳۷۸,۶۲۰,۰۰۰	.	۱,۳۷۸,۶۲۰,۰۰۰
.	۱,۲۰۹,۶۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۹,۶۰۰,۰۰۰
۵,۶۱۸,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۲۵۰,۰۰۰	.	۱,۰۲۱,۲۵۰,۰۰۰
۸۴۵,۰۰۱,۰۳۴	۸۴۵,۰۰۱,۰۳۴	.	۸۴۵,۰۰۱,۰۳۴
.	۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰	.	۶۱۵,۶۰۰,۰۰۰
۴۵۳,۵۲۶,۱۳۳	۴۵۳,۵۲۶,۱۳۳	.	۴۵۳,۵۲۶,۱۳۳
۱,۶۵۰,۰۰۰	۴۳۴,۰۸۲,۰۰۰	.	۴۳۴,۰۸۲,۰۰۰
.	۴۱۵,۸۰۰,۰۰۰	.	۴۱۵,۸۰۰,۰۰۰
.	۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	.	۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰
.	۲۵۶,۷۱۶,۰۰۰	.	۲۵۶,۷۱۶,۰۰۰
۱۵۶,۰۴۱,۹۹۹	۱۵۶,۰۴۱,۹۹۹	.	۱۵۶,۰۴۱,۹۹۹
.	۵۸,۳۲۰,۰۰۰	.	۵۸,۳۲۰,۰۰۰
۷,۰۱۷,۳۳۲,۰۰۰	۴۰,۴۸۷,۵۰۰	.	۴۰,۴۸۷,۵۰۰
۲۵۰,۵۰۰	.	۳۳,۶۲۵,۰۰۰	۳۳,۶۲۵,۰۰۰
۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۳۰۰,۰۰۰
۲۲,۲۳۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۰,۰۰۰	.	۱۲,۲۳۰,۰۰۰
۹,۵۸۲,۴۱۵,۸۰۹	۱۰,۶۴۳,۲۲۰	.	۱۰,۶۴۳,۲۲۰
۳۵,۰۷۷,۴۷۴,۵۵۰	۱۳۱,۸۶۰,۹۸۰,۲۶۲	۸۹۴,۰۲۲,۲۰۰	۱۳۲,۷۵۵,۰۰۲,۴۶۲

شرکت پارس دارو
شرکت دارویی ایوریخان
شرکت کیمیدارو
مهبان دارو
داروسازی اسوه
شرکت داروسازی حکیم
شرکت داروسازی دکتر عبیدی
لابرانوار رازک
شرکت راموفارمین
شرکت شیمیائی اکسیر
شرکت رها
داروسازی تهران شیمی
داروسازی مداوا
شرکت داروسازی سها
شرکت حمل و نقل بین المللی رهاورد
داروسازی ساپونین ایران
شرکت گروه صنایع شفا فارمد
شرکت داروسازی لقمان
داروسازی خوارزمی
افق تجارت بیتا
شرکت فارماشیمی
شرکت فارابی
شرکت پورسینا
شرکت ایران هورمون
شرکت تولید دارو تاکستان
بهداشتی عبیدی
داروسازی سامی ساز
سایر

۵-۴-۱ تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۴,۰۶۱ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی فوق به حیطة وصول در آمده است.

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۶- سایر حسابها واسناد دریافتنی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۷۳۴,۱۲۴,۵۷۷	۲۳,۷۷۹,۹۱۰,۶۸۴	۶-۱ شرکت های گروه
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ ودیعه اجاره دفتر مرکزی
	۱,۱۳۵,۸۴۸,۳۹۵	۶-۳ کنترل مسدودی
۱۶۵,۴۵۹,۸۶۵	۱۶۵,۴۵۹,۸۶۵	۶-۴ سایر حسابهای دریافتنی
۴۳۲,۵۳۹,۰۰۸	۶۳۰,۸۶۹,۹۲۴	۶-۵ بدهی کارکنان (وام، جاری، علی الحساب)
.	۳۵۸,۵۳۴,۲۷۰	تنخواه گردان
۱۸۷,۵۶۹,۰۰۰	۴۶۶,۳۹۶,۹۶۱	سپرده های ما نزد دیگران
۹۳,۳۹۹,۷۶۰	۹۳,۳۹۹,۷۶۰	صندوق قرض الحسنه
۷,۷۶۹,۶۲۹,۲۹۳	.	خالص مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
<u>۳۳,۷۰۲,۷۲۱,۵۰۳</u>	<u>۲۸,۵۷۵,۴۱۹,۸۵۹</u>	

۶-۱- مبلغ فوق بابت فروش سهام رازک توسط گروه سرمایه گذاری البرز می باشد.

۶-۲- بابت ودیعه اجاره ۴ واحد آپارتمان در خیابان ویلا از سرمایه گذاری البرز می باشد.

۶-۳- مبلغ کنترل مسدودی بابت اعتبارات اسنادی در بانکهای پارسیان و پاسارگاد میباشد.

۶-۴- مانده سایر حسابهای دریافتنی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۳۱۷,۰۷۰	۷,۳۱۷,۰۷۰	شرکت بیمه دی بابت کنسل شدن بیمه یک فقره گشایش
۱۵۸,۱۴۲,۷۹۵	۱۵۸,۱۴۲,۷۹۵	سایر
<u>۱۶۵,۴۵۹,۸۶۵</u>	<u>۱۶۵,۴۵۹,۸۶۵</u>	

۶-۵- مانده حساب بدهی کارکنان شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۵,۰۷۸,۳۷۳	۲۶۶,۷۷۳,۲۷۲	علی الحساب کارکنان
۱۴۸,۴۹۷,۹۳۳	۲۸۶,۰۵۰,۰۰۲	وام کارکنان
۸۶,۰۱۳,۶۱۶	۷۴,۹۹۹,۳۴۴	سایر بدهی کارکنان
۲,۹۴۹,۰۸۶	۳,۰۴۷,۳۰۶	جاری کارکنان
<u>۴۳۲,۵۳۹,۰۰۸</u>	<u>۶۳۰,۸۶۹,۹۲۴</u>	

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
ریال	ریال	
۸۹.۷۸۱.۶۷۵.۶۴۰	۸۹.۲۵۵.۷۶۶.۳۸۶	۷-۱ مواد اولیه
۹۹.۴۸۹.۹۹۷.۴۲۶	۴۵.۳۵۸.۹۹۵.۷۲۸	۷-۲ کالای ساخته شده
۸۰۰.۴۸۹۸۰۰۷۰	۸۰۰.۴۸۹۸۰۰۷۰	۷-۳ موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۴.۷۰۲.۲۳۳.۹۰۵	۱۱.۱۱۰.۵۹۲.۹۱۹	۷-۴ کالای در جریان ساخت
۶۳۵.۹۶۲.۷۳۴	۵۹۷.۹۴۸.۰۳۷	انبار لوازم یدکی و مصرفی
۲۱.۸۹۷.۷۸۰.۷۲۸	.	کالای در راه
۴۱۳.۶۴۰.۲۲۶	۴۳۸.۲۴۹.۸۷۴	سایر موجودیها
۲۲۴.۹۳۶.۱۸۸.۷۲۹	۱۵۴.۷۶۶.۴۵۱.۰۱۴	

موجودیهای مواد اولیه و بسته بندی، کالای در جریان ساخت، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی در پایان دوره مورد گزارش به مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است. ضمناً "موجودیهای شرکت براساس یادداشت ۳-۲ اهم رویه حسابداری مورد ارزیابی قرار گرفته است.

۷-۱- مانده حساب مواد اولیه:

مانده حساب مواد اولیه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹.۲۹۵.۱۱۷.۳۱۷	۲۱.۱۴۱.۰۲۸.۴۰۸	آتورواستاتین
۵.۸۸۸.۳۰۴.۳۵۲	۲۰.۴۶۷.۳۶۱.۶۰۶	اونا
-	۹.۹۷۶.۶۵۳.۳۵۵	گاباپنتین هیدروکلراید
۸۰۰.۹۶.۳۵۵.۳۲۱	۸۰۰.۹۶.۳۵۵.۳۲۱	دگزامتازون بیس
۱۴۶.۷۶۸.۱۳۱	۶.۱۳۲.۸۷۴.۸۷۱	ایمینو استیلین کربونیل
۱۵۰.۹۳.۹۴۰.۶۳۰	۴.۸۲۰.۵۷۷.۸۹۷	جمنفیروزیل کروم
-	۳.۹۷۶.۶۹۹.۸۸۱	بتامتازون بیس
۲.۵۱۳.۷۲۰.۳۶۳	۲.۵۷۱.۸۳۱.۲۲۸	دی ال ناپروکسن
-	۲.۳۸۲.۶۶۰.۰۷۱	متفورمین کروم
۶۰.۵۹.۳۱۳.۰۶۹	۲.۳۰۳.۵۵۷.۳۲۹	میکا
۱.۲۸۱.۵۷۹.۲۱۳	۱.۲۸۱.۵۷۹.۲۱۳	تتراهیدروفوران
۸۹۹.۴۹۲.۰۰۳	۷۸۴.۶۶۳.۲۳۸	استون
۴۹۹.۴۸۲.۱۱۶	۴۹۱.۲۰۵.۶۹۴	الکل اتانول ۹۶ درجه
۴۵۲.۲۷۱.۸۴۳	۴۵۲.۲۷۱.۸۴۳	۵۲ دی متیل فنل
-	۴۳۶.۹۶۰.۳۷۵	بشکه پلاستیکی - غلظتری درب نار
۳۱۱.۵۶۲.۷۸۶	۳۲۲.۷۲۳.۱۹۰	پیرو فسفریل کلراید
-	۲۹۶.۱۹۴.۸۹۷	پاراهیدروکسی بنزونیك اسید
۳۵۶.۱۷۸.۷۴۴	۲۸۲.۲۶۰.۵۲۰	کلرو فرم
۳۶۵.۸۷۳.۷۵۴	۲۷۴.۵۲۵.۴۶۵	بوتیل استات
۴۳۷.۸۷۸.۴۱۹	۲۰۸.۴۱۴.۳۱۵	تری اتیل آمین
-	۲۰۰.۲۹۲.۱۴۰	الکل متانول صنعتی
۱۹۷.۴۴۲.۲۳۷	۱۹۰.۱۴۵.۸۹۴	اتیل استات
-	۱۸۷.۴۱۷.۹۴۵	سی تی ام وان
-	۱۸۰.۰۵۱.۴۰۴	تری ان بوتیل آمین
۱۵۲.۳۹۱.۲۷۳	۱۵۲.۳۹۱.۲۷۳	الکل اتانول ۹۹.۸ درجه
۷.۷۳۴.۱۰۵.۱۶۹	۱.۶۴۵.۰۶۹.۰۱۳	سایر (شامل ۹۰ قلم)
۸۹.۷۸۱.۶۷۵.۶۴۰	۸۹.۲۵۵.۷۶۶.۳۸۶	

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷-۲- مانده حساب کالای ساخته شده شامل:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶.۵۸۰.۰۱۳.۶۰۹	۸.۶۹۶.۸۸۰.۲۴۹	محصول گابپنتین
۶.۱۲۲.۰۱۴.۹۵۸	۷.۸۲۶.۴۳۵.۲۲۱	محصول کاربامازپین
۷.۹۴۹.۶۸۹.۹۰۸	۶.۲۷۹.۴۵۳.۳۷۸	محصول سیتالوپرام
-	۶.۲۷۰.۵۶۵.۴۸۸	محصول پردنیزلون
۹.۹۷۴.۳۱۴.۹۵۲	۴.۳۹۶.۷۰۳.۸۱۸	محصول دگزامتازون
۴.۰۹۵.۶۶۷.۲۳۹	۴.۳۴۸.۸۳۷.۴۳۶	محصول لوزارتان
۴.۶۹۷.۶۲۴.۷۳۱	۳.۵۵۸.۰۲۹.۵۱۵	محصول پارابن
۵۳.۱۷۳.۲۳۰	۱.۳۶۱.۲۸۵.۶۳۳	محصول سیپروترون
۳۳.۹۴۹.۶۰۱.۰۱۱	۸۲۸.۶۳۳.۶۲۷	محصول آتورواستاتین
۳۷۳.۷۴۴.۱۵۸	۶۹۴.۹۴۳.۸۴۸	محصول متفورمین
۳.۵۹۶.۰۳۳.۳۴۰	۵۳۸.۸۸۹.۴۸۴	محصول جم فیبروزیل
۴.۹۰۰.۶۰۴.۷۳۱	-	محصول سفکسیم
۱۰.۴۸۲.۷۷۵.۵۱۴	-	محصول ناپروکسن
۴.۴۲۰.۰۴۷.۴۵۷	-	محصول متوپرولول
۲۳۶.۳۴۳.۳۶۶	-	محصول بتامتازون
۱.۸۴۷.۴۴۲.۵۸۹	-	محصول اکسی متالون
۲۱۰.۹۰۶.۶۳۳	۵۵۸.۳۳۸.۰۳۱	محصول ساخته شده
<u>۹۹.۴۸۹.۹۹۷.۴۲۶</u>	<u>۴۵.۳۵۸.۹۹۵.۷۲۸</u>	

۷-۳- کالای امانی نزد دیگران مربوط به ۲۰ تن کلسیم کازینات میباشد که به دلیل عدم مرغوبیت کالا به فروشنده خارجی عودت داده شده است و پیگیری های انجام شده جهت تسویه و یا انتقال وجه به حساب شرکت در حال انجام میباشد.

۷-۴- مانده حساب کالای در جریان ساخت شامل:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳.۷۲۶.۹۷۱.۶۸۵	کالای نیم ساخته سفکسیم به میزان ۸۳۲ کیلو گرم
۲.۷۴۴.۶۷۷.۱۴۲	۳.۴۷۳.۶۴۱.۴۵۷	کالای نیم ساخته سیپروترون به میزان ۱۴۷ کیلو گرم
۳۸۰.۵۵.۸۶۷	۱.۸۸۶.۳۹۱.۰۳۲	کالای نیم ساخته جم فیبروزیل به میزان ۱۸۷۱ کیلو گرم
-	۹۹۶.۲۴۹.۳۶۷	کالای نیم ساخته متفورمین به میزان ۷۱۴۹ کیلو گرم
۱.۵۰۳.۱۴۲.۱۹۸	۹۰۵.۵۸۸.۸۷۵	کالای نیم ساخته فلووکسامین به میزان ۹۴/۸ کیلو گرم
۷۱.۶۹۶.۱۵۳	۱۲۱.۷۵۰.۵۰۳	کالای نیم ساخته کاربامازوپین به میزان ۸۷ کیلو گرم
۳۱۰.۷۶۸.۷۱۹	-	کالای نیم ساخته لوزارتان به میزان ۱۴۶ کیلو گرم
۱۹.۲۸۳.۷۶۲	-	کالای نیم ساخته ناپروکسن به میزان ۰/۱ کیلو گرم
۱۴.۶۱۰.۰۶۴	-	کالای نیم ساخته متفورمین به میزان ۶۶ کیلو گرم
<u>۴.۷۰۲.۲۳۳.۹۰۵</u>	<u>۱۱.۱۱۰.۵۹۲.۹۱۹</u>	

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۸- سفارشات و پیش پرداختها:

سفارشات و پیش پرداخت ها بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سفارشات خارجی	۵۰.۵۲۷.۰۳۶.۲۴۶	۳۲.۷۶۳.۴۶۱.۶۱۳
پیش پرداختها	۴.۳۷۹.۵۷۵.۳۴۱	۱.۵۱۰.۰۶۳.۵۱۶
	۵۴.۹۰۶.۶۱۱.۵۸۷	۳۴.۲۷۳.۵۲۵.۱۲۹

۸-۱- سفارشات خارجی:

شماره ثبت سفارش	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
پیش پرداخت خرید ۲۰ تن ناپروکسن	۲۷۴۷۰۳۷۴	۶.۵۹۳.۵۵۷.۴۵۳	-
پیش پرداخت خرید ۳۰ تن ناپروکسن	۹۱۱۶۳۸۳۰	۵.۷۹۲.۸۴۶.۸۷۷	-
پیش پرداخت خرید ۳۰ تن متفورمین	۱۱۷۷۲۵۱۷	۴.۰۶۶.۸۵۳.۸۱۳	-
پیش پرداخت خرید ۵ تن سفکسیم	۱۶۱۹۶۳۳۴	۳.۳۷۳.۶۹۵.۴۴۲	-
پیش پرداخت خرید ۵ تن سفکسیم	۲۷۵۸۴۰۹۱	۳.۱۸۳.۸۴۳.۹۴۳	-
پیش پرداخت خرید ۲۰۰ کیلو CPA-CL	۱۹۳۴۹۱۲۰	۲.۸۸۲.۵۱۱.۶۴۸	-
پیش پرداخت خرید ۱۰ تن گاباپنتین	۲۰۷۱۱۶۷۶	۲.۸۳۳.۲۱۶.۱۴۳	-
پیش پرداخت خرید ۷۰ تن متفورمین	۱۹۸۷۱۹۸۷	۲.۷۴۹.۲۰۰.۷۵۸	-
برونده ۱۱۵ داروهای فوری	۱۱۵	۲.۵۱۹.۹۷۷.۸۶۲	۲.۵۱۹.۹۷۷.۸۶۲
پیش پرداخت خرید ۲۰ تن ناپروکسن	۱۷۴۶۷۶۸۱	۲.۴۷۴.۶۶۵.۰۸۸	-
پیش پرداخت خرید ۵۰۰ کیلو دکسترمیتورفان	۱۳۰۲۸۱۶۷	۲.۱۹۳.۲۹۶.۵۸۱	-
پیش پرداخت خرید ۱ تن پنتانول	۱۷۹۷۰۸۶۲	۱.۷۹۴.۵۸۹.۹۵۱	-
پیش پرداخت خرید ۱ تن فلوکسامین	۱۶۰۸۹۸۲۰	۱.۵۹۷.۰۰۴.۵۳۷	-
پیش پرداخت خرید ۹ تن میکا استر	۱۳۳۴۸۴۳۰	۱.۴۳۴.۷۳۲.۹۹۲	-
پیش پرداخت خرید ۵۰ کیلو تریامیسولون و ۷۰۰ کیلو سیتیزین	۱۷۷۶۰۶۱۹	۱.۴۲۰.۶۰۸.۴۱۵	-
پیش پرداخت خرید ۱ تن دکسترمیتورفان	۱۲۶۴۸۸۹۹	۱.۳۲۷.۵۷۵.۳۴۲	-
پیش پرداخت خرید ۲۶۶۰ کیلو ایزوبوتیل والرات	۱۶۱۹۰۵۹۴	۱.۲۳۷.۷۹۲.۸۳۳	-
پیش پرداخت خرید ۱ تن پردنیزولون	۲۴۸۷۲۷۵۹	۱.۱۷۶.۸۵۲.۰۴۹	-
پیش پرداخت خرید ۳ تن سفکسیم متیل استر	۹۸۶۷۵۸۱۷	-	۱۴.۲۱۶.۰۸۷.۷۴۶
پیش پرداخت خرید ۴.۸۴۸ کیلو سون اونا	۹۳۸۶۹۶۲۳	-	۱۰.۱۷۹.۰۱۰.۳۳۳
پیش پرداخت خرید ۴۰ تن متفورمین	۲۰.۷۲۸۸۹۳	-	۵۰.۹۰۰.۴۴۱.۳۵۶
سایر		۱.۸۷۴.۲۱۴.۵۱۹	۷۵۷.۹۴۴.۳۱۶
	۵۰.۵۲۷.۰۳۶.۲۴۶	۳۲.۷۶۳.۴۶۱.۶۱۳	

۸-۲- پیش پرداختها:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت آینده سازان داروی ایرانیان	۱.۷۰۸.۳۳۰.۰۰۰	-
شرکت ارس ماشین-خرید خشک کن	۳۹۳.۷۵۰.۰۰۰	-
شرکت بیمه پارسیان	۲۲۶.۵۳۴.۳۴۸	-
فراپورس ایران	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	-
هواپیمایی پارت ونک	۱۰۷.۶۸۰.۰۰۰	-
تعمیرگاه کوبلند-تعمیر کمپرسور	۱۰۲.۶۳۰.۰۰۰	-
سایر	۱.۶۶۰.۶۵۰.۹۹۳	۱.۵۱۰.۰۶۳.۵۱۶
	۴.۳۷۹.۵۷۵.۳۴۱	۱.۵۱۰.۰۶۳.۵۱۶

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است :

شرح اقلام	مابده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	دارایی های فروش رفته طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
					مابده در پایان سال	مابده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	مابده در پایان سال	مابده در ابتدای سال
زمین	۳,۲۲۲,۸۴۶,۸۳۶	-	-	-	۳,۲۲۲,۸۴۶,۸۳۶	-	-	-	۳,۲۲۲,۸۴۶,۸۳۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
محوطه	۱,۱۴۱,۵۳۸,۱۰۳	-	-	-	۱,۱۴۱,۵۳۸,۱۰۳	۵۴۰,۶۶۰,۷۳۳	۲۴,۴۹۶,۰۳۸	-	۵۴۶,۳۸۱,۳۳۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ساختمان	۳۰,۲۲۲,۴۰۸,۰۶۱	-	-	-	۳۰,۲۲۲,۴۰۸,۰۶۱	۱۴,۵۵۹,۹۸۰,۶۸۲	۵۹۸,۴۳۹,۷۹۶	-	۱۵,۱۵۸,۴۲۰,۴۷۸	۱۵,۶۶۲,۴۲۷,۳۷۹
ماشین آلات	۲۱,۴۵۴,۲۹۰,۲۱۷	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۷۱,۲۹۰,۲۱۷	۱۱,۶۰۰,۱۳۲,۹۲۹	۱,۱۰۸,۳۳۷,۰۶۸	-	۸,۷۶۲,۸۱۹,۲۲۰	۹,۸۵۴,۱۵۶,۲۸۸
تاسیسات	۱۳,۲۷۹,۹۳۹,۶۸۶	-	-	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۰۸,۹۳۹,۶۸۶	۵,۷۲۸,۵۹۹,۸۰۵	۴۵۶,۴۷۱,۷۲۷	-	۶,۱۸۵,۰۷۱,۵۳۲	۷,۶۵۱,۳۳۹,۸۸۱
ابزارآلات	۱۴۱,۵۳۵,۷۶۶	-	-	-	۱۴۱,۵۳۵,۷۶۶	۱۲۴,۹۴۰,۳۶۷	۱,۹۸۸,۸۵۷	-	۱۲۶,۹۳۹,۲۲۴	۱۶,۵۹۵,۳۹۹
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۶,۱۰۲,۸۰۳,۶۵۶	-	-	۱۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۵,۰۰۳,۶۵۶	۱,۸۰۸,۲۶۷,۷۸۴	۲۵۸,۹۹۱,۹۰۶	-	۲,۰۶۷,۲۵۹,۶۹۰	۴,۲۹۴,۵۳۴,۸۷۲
وسایط نقلیه	۲۰,۸۶۴,۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰,۸۶۴,۲۲۰,۰۰۰	۸۲۱,۱۹۸,۹۹۲	۱۷۰,۸۹۴,۴۱۲	-	۹۹۲,۰۹۳,۴۰۴	۱,۲۶۵,۲۲۱,۰۰۸
اثاث و منصوبات	۵,۲۳۷,۳۷۶,۲۴۶	-	-	۴۵,۲۶۶,۴۸۱	۵,۲۸۲,۶۴۲,۷۲۷	۲,۶۴۳,۶۷۶,۱۶۱	۴۱۶,۲۴۵,۰۰۳	-	۲,۰۵۹,۹۳۱,۱۶۴	۲,۵۹۳,۷۰۰,۰۰۵
جمع دارائیهای ثابت	۸۲,۹۸۹,۱۵۷,۵۷۱	-	-	۲۲۳,۴۶۶,۴۸۱	۸۳,۲۱۲,۶۲۴,۰۵۲	۳۷,۸۲۷,۴۵۸,۴۵۲	۳,۰۳۵,۸۶۴,۸۰۷	-	۴۰,۸۶۳,۳۲۳,۲۶۰	۴۵,۱۶۱,۶۹۹,۱۱۸
دارائی در جریان تکمیل	۳۰۷,۸۵۷,۱۷۸	-	-	-	۳۰۷,۸۵۷,۱۷۸	-	-	-	-	۳۰۷,۸۵۷,۱۷۸
اقلام سرمایه ای در انبار	۹۰۵۱۵,۴۷۷	۲۲۳,۴۶۶,۴۸۱	-	(۲۲۳,۴۶۶,۴۸۱)	۹۰۵۱۵,۴۷۷	-	-	-	-	۹۰۵۱۵,۴۷۷
جمع کل	۸۳,۳۸۷,۵۳۰,۲۲۶	۲۲۳,۴۶۶,۴۸۱	-	-	۸۳,۶۱۰,۹۹۰,۷۰۷	۳۷,۸۲۷,۴۵۸,۴۵۲	۳,۰۳۵,۸۶۴,۸۰۷	-	۴۰,۸۶۳,۳۲۳,۲۶۰	۴۵,۵۶۰,۰۷۱,۷۷۳

۹-۱- دارائیهای ثابت کارخانه شرکت تا ارزش ۸/۷میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی انفجار،ساخته ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۹-۲- زمین وساختمان و ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه خیابان پارک می باشد.(یادداشت ۱۸)

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۹-۳- مانده حساب اقلام سرمایه ای موجود در انبار متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶,۶۹۱,۲۴۸	۵۶,۶۹۱,۲۴۸	الکتروپمپ
۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	کندانسور استیل
۱۴,۰۹۱,۲۲۹	۱۴,۰۹۱,۲۲۹	انواع الکتروموتور
۱۵۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	انواع مخازن
۲۰,۲۸,۰۰۰	۲۰,۲۸,۰۰۰	دوش و چشم شوی پدالی و اهرمی
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	تابلو برق
۹۰,۵۱۵,۴۷۷	۹۰,۵۱۵,۴۷۷	

۱۰- دارائیهای نامشهود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	دانش فنی سفکسیم تری هیدرات
۸۳۰,۸۲۵,۶۰۷	۸۳۰,۸۲۵,۶۰۷	حق انشعاب آب و برق کارخانه
۴۲۱,۵۹۰,۸۱۶	۴۲۱,۵۹۰,۸۱۶	حق انشعاب گاز کارخانه
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	دانش فنی فلووکسامین
۳۲,۰۸۵,۰۰۰	۳۲,۰۸۵,۰۰۰	حق الامتياز ۶ خط تلفن همراه
۱۳,۶۰۶,۰۰۰	۱۳,۶۰۶,۰۰۰	حق الامتياز ۸ خط تلفن کارخانه
۲,۲۷۸,۱۰۷,۴۲۳	۲,۲۷۸,۱۰۷,۴۲۳	

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت:

سرمایه گذاری بلندمدت بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت سبحان آنکولوژی
۴,۸۱۵,۶۵۱	۴,۸۱۵,۶۵۱	سرمایه گذاری در سهام گروه دارویی سبحان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام سرمایه گذاری اعتلا البرز
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز
۷,۹۴۸,۰۰۵,۶۵۱	۷,۹۴۸,۰۰۵,۶۵۱	

۱۲- سایر دارائیهها :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۱,۶۵۰,۴۵۳	۲۲۱,۶۵۰,۴۵۳	نرم افزار سیستمهای حسابداری (پس از کسر استهلاک)
۱۶۹,۹۱۵,۰۰۶	.	حصه بلند مدت وام کارکنان
۳۹۱,۵۶۵,۴۵۹	۲۲۱,۶۵۰,۴۵۳	

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۳- حسابها واسناد پرداختنی تجاری:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۶.۹۵۸.۰۰۰	۸۵۱.۲۶۳.۷۳۱	۱۳-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۷۹.۵۹۷.۵۰۹.۷۵۱	۱۰۰.۴۵۰.۱۳۳.۲۶۰	۱۳-۲	حسابهای پرداختنی تجاری
	۲۶۲.۷۴۲.۲۰۰		معلق خرید
۷۹.۶۴۴.۴۶۷.۷۵۱	۱۰۱.۵۶۴.۱۳۹.۱۹۱		

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
-	۳۱۱.۶۸۰.۴۴۰		فومن وش
-	۲۴۶.۴۰۲.۰۰۰		کوشا تجارت هیراد
-	۷۳.۲۲۴.۰۰۰		تجن پلیمر ساری
۴۶.۹۵۸.۰۰۰	۲۱۹.۹۵۷.۲۹۱		سایر
۴۶.۹۵۸.۰۰۰	۸۵۱.۲۶۳.۷۳۱		

۱۳-۱ اسناد پرداختنی تجاری :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۸.۴۸۵.۸۶۷.۵۱۰	۱۰۰.۰۸۴.۲۷۳.۶۳۹	۱۳-۲-۱	بانک کارآفرین شعبه ظفر
-	۱۸۰.۱۴۴.۰۰۰		تجن پلیمر ساری
-	۸۴.۵۷۲.۰۰۰		تجارت گستر پایا
۳۶.۷۷۱.۷۶۵	۳۶.۷۷۱.۷۶۵		شرکت مهرآفرین تجارت زمان
۱۰.۷۴.۸۷۰.۴۷۶	۶۴.۳۷۱.۸۵۶		سایر
۷۹.۵۹۷.۵۰۹.۷۵۱	۱۰۰.۴۵۰.۱۳۳.۲۶۰		

۱۳-۲ حسابهای پرداختنی تجاری :

۱۳-۲-۱ مانده حساب بانک کار آفرین بابت سفارشات خارجی می باشد که از گمرک با تعهد تسویه در ۳ ماهه آتی ترخیص شده اند .

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		اسناد پرداختنی غیر تجاری:
-	۱۲,۳۷۵,۵۸۴,۹۸۸		سازمان امور مالیاتی
-	۲,۴۹۵,۲۳۱,۶۱۰		سرمایه گذاری البرز
۳۵,۴۴۸,۵۲۰	۹۰,۲۲۴,۷۵۰		معین ارتباطات نسل برتر
۴۴,۹۹۷,۲۰۰	۹۲۵,۳۴۱,۹۳۲		سایر
۸۰,۴۴۵,۷۲۰	۱۵,۸۸۶,۳۸۳,۲۸۰		
			حسابهای پرداختنی غیر تجاری:
-	۳,۵۷۰,۳۴۸,۱۲۸		مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۳۹۰,۷۹۳,۹۵۲	۵۳۵,۵۷۴,۵۷۳		وزارت امور اقتصادی و دارائی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق دستمزد
۲۷۸,۶۷۰,۴۸۲	۴۰۵,۷۰۱,۴۴۴		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و قراردادهای
۵۷۱,۹۱۱,۸۷۳	۷۳۹,۱۳۳,۰۷۲	۱۴-۱	ذخیره هزینه های پرداختنی
۷۲۵,۵۴۷,۴۴۸	۱,۸۰۸,۸۹۳,۳۴۹		سایر اشخاص
۱,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکتهای گروه
۱,۹۶۷,۹۲۳,۷۵۵	۷,۰۵۹,۶۵۰,۵۶۶		
۲,۰۴۸,۳۶۹,۴۷۵	۲۲,۹۴۶,۰۳۳,۸۴۶		

۱۴-۱- ذخیره هزینه های پرداختنی شامل ۴۴۷ میلیون هزینه عیدی پرسنل و ۲۹۲ میلیون ذخیره هزینه های جاری میباشد.

۱۵- سود سهام پرداختنی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۷,۸۱۰,۲۴۴,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز - سود سهام
-	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت البرز دارو - سود سهام
۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۳۰۰,۰۰۰	شرکت ایران دارو - سود سهام
-	۲۰۶,۵۵۶,۰۰۰	شرکت گروه دارویی سبحان - سود سهام
-	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	شرکت تولید دارو - سود سهام
۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۰۶,۳۰۰,۰۰۰	

۱۶- پیش دریافتها:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۳۳۲,۲۲۵,۵۰۰	۲۸۴,۲۲۵,۵۰۰	پیش دریافت از شرکت ایران دارو
۱,۶۳۵,۵۶۲,۶۹۹	۴۳۵,۶۷۲,۵۰۰	سایر
۷,۹۶۷,۷۸۸,۱۹۹	۷۱۹,۸۹۸,۰۰۰	

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات:

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا دوره میانی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳- ریال								
	مالیات								
	سال مالی	یادداشت	سودابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره
در حال رسیدگی	۱۳۹۰	۱۷-۲	(۸,۳۲۲,۷۷۹,۷۴۹)	(۱۱,۳۶۵,۲۷۶,۵۲۶)	-	۹,۲۳۷,۶۵۳,۰۱۱	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
در حال رسیدگی	۱۳۹۱	۱۷-۳	۲۸,۹۰۱,۴۴۸,۹۵۱	(۲۲,۸۸۱,۰۳۰,۵۸۴)	-	۸,۲۱۷,۱۹۷,۴۳۹	-	۶,۴۷۵,۵۸۴,۹۸۸	۶,۴۷۵,۵۸۴,۹۸۸
رسیدگی نشده	۱۳۹۲	۱۷-۴	۱۳۱,۷۸۳,۹۸۰,۵۱۰	۷۱,۴۳۷,۸۴۲,۸۸۸	۱۷,۷۰۳,۲۱۰,۷۲۲	-	-	۱۷,۷۰۳,۲۱۰,۷۲۲	۱۷,۷۰۳,۲۱۰,۷۲۲
رسیدگی نشده	۱۳۹۳	۱۷-۵	۵۸,۷۷۸,۰۶۳,۶۳۷	۳۱,۰۵۳,۲۳۲,۹۴۰	۷,۷۶۳,۳۰۸,۲۳۵	-	-	-	۷,۷۶۳,۳۰۸,۲۳۵
									۲۸,۱۷۸,۷۹۵,۷۱۰
									(۲,۷۳۰,۳۷۷,۳۵۰)
									۲۵,۴۴۸,۴۱۸,۳۶۰
									۸,۹۹۲,۹۳۰,۸۸۵

پیش پرداختهای مالیاتی

۱۷-۱- مالیات سال ۸۹ و قبل از آن قطعی و تماماً تسویه گردیده است.

۱۷-۲- جهت مالیات عملکرد سال ۹۰ برگ تشخیص به مبلغ ۹/۲۲۸ میلیون سال صادر گردیده است. باتوجه به اعتراض و ارائه لایحه دفاعیه و صدور رای رسیدگی مجدد دفاتر طبق آخرین مدارک ارائه شده از طرف سازمان امور مالیاتی مبلغ مالیات تشخیصی به مبلغ ۴/۴۱۴ میلیون ریال کاهش یافته است لایحه رسیدگی مجدد آن تهیه و ارائه شده است.

۱۷-۳- جهت مالیات عملکرد سال ۹۱ شرکت، برگ تشخیص به مبلغ ۸/۲۱۷ میلیون ریال صادر گردیده که اصل مبلغ ۶/۴۷۵ میلیون ریال پرداخت و نسبت به الباقی (هزینه های غیر قابل قبول تشخیصی) لایحه صادر گردیده است.

۱۷-۴- مالیات ابرازی عملکرد سال ۹۲ شرکت تماماً پرداخت گردیده است.

۱۷-۵- بابت مالیات دوره مالی مورد گزارش با توجه به هزینه های منعکس در سرفصل تعدیلات سنواتی مندرج در عملکرد سنوات قبل که در حال بررسی از سوی اداره امور مالیاتی قرار دارد ذخیره در حسابها انعکاس نیافته است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳- ریال					مدت	نرخ	نوع تسهیلات	نام پانک
بازپرداخت طی سال		دریافتی طی سال		مانده در ابتدای سال				
مانده در پایان سال	فرع	اصل						
-	(۱۰۰۱۱۷,۷۸۵,۸۲۹)	(۴,۹۷۲,۸۵۰,۲۳۳)	-	۱۵۰,۹۰۶,۳۶۰,۰۶۲	سفته	۱۲ ماهه	مشارکت مدنی - رفایننس	پارسیان شعبه سلیمان خاطر
۲۳,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	(۸۳۲,۱۸۵,۱۵۸)	(۱۹,۶۳۰,۸۴۹,۲۱۲)	۲۳,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵	۲۰,۴۶۳,۰۳۴,۳۷۱	سفته - رهن غیرمنقول	۶ ماهه	خریدین	ملت شعبه بارک
۱۴,۵۸۹,۶۳۴,۴۱۵	(۱,۳۷۷,۲۵۳,۰۷۶)	(۱۱,۶۵۸,۲۳۳,۳۳۲)	۱۲,۸۸۹,۷۵۶,۹۵۹	۱۴,۷۳۵,۴۶۳,۸۶۴	استادوصولی مشتریان	۱۲ ماهه	مشارکت مدنی - سرمایه در گردش	سپه شعبه قائم مقام
۱۴,۶۶۱,۸۸۵,۹۶۰	(۲,۶۳۸,۲۰۵,۳۷۰)	(۱۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۱۰۶,۹۵۷,۲۷۰	۲۵,۷۹۳,۱۳۳,۹۶۰	چک - سفته	۱۲ ماهه	مشارکت مدنی - سرمایه در گردش	سینا شعبه دکتر بهشتی
۲۰,۲۶۲۹,۹۴۷,۸۴۳	(۲۴,۸۲۵,۲۹۸,۹۴۲)	(۳۶۳,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۵,۳۷۸,۴۱۷,۲۹۵	۱۸۵,۳۳۴,۸۲۹,۴۹۰	چک - سفته	۳ ماهه	مشارکت مدنی - سرمایه در گردش	کارآفرین شعبه ظفر
۲۵۵,۳۳۲,۵۲۳,۰۱۳	(۳۹,۷۹۰,۷۲۸,۳۷۵)	(۴۱۸,۰۱۰,۰۳۲,۷۷۸)	۴۵۱,۸۲۷,۱۸۶,۴۱۹	۲۶۱,۳۰۷,۰۹۷,۷۲۷				جمع
(۱۴,۹۸۱,۳۵۵,۵۴۷)	-	-	-	(۱۳,۲۵۵,۳۹۰,۳۱۱)				کسر میشود: سود و کارمزد سنوات آتی
-	-	-	-	(۱۵,۱۵۴,۳۰۹,۹۶۶)				کسر میشود: کنترل وجوه مسدودی
۲۴۰,۳۵۲,۱۶۷,۴۶۶	(۳۹,۷۹۰,۷۲۸,۳۷۵)	(۴۱۸,۰۱۰,۰۳۲,۷۷۸)	۴۵۱,۸۲۷,۱۸۶,۴۱۹	۲۳۲,۸۹۷,۳۹۷,۴۷۰				
-	-	-	-	-				حصة بلند مدت
۲۴۰,۳۵۲,۱۶۷,۴۶۶	(۳۹,۷۹۰,۷۲۸,۳۷۵)	(۴۱۸,۰۱۰,۰۳۲,۷۷۸)	۴۵۱,۸۲۷,۱۸۶,۴۱۹	۲۳۲,۸۹۷,۳۹۷,۴۷۰				حصة جاری

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره سنوات خدمت کارکنان:

گردش حساب مزبور طی سال مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳۰,۵۱۵,۳۴۱	۱,۱۶۱,۹۰۰,۹۸۲	مانده در ابتدای سال
(۱۰۰,۳۳۹,۸۴۲)	(۱۱۰,۵۱۴,۲۳۶)	پرداخت شده طی سال
۷۳۱,۷۲۵,۴۸۳	۶۹۷,۴۷۷,۰۹۱	ذخیره تامین شده
۱,۱۶۱,۹۰۰,۹۸۲	۱,۷۴۸,۸۶۳,۸۳۷	مانده در پایان سال

۲۰- سرمایه:

صورت ریز صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد سهام	سهامداران
ریال	ریال		
۸۸,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۵۵,۵۵۶,۰۰۰	۹۸,۴۱	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲	شرکت تولید دارو (سهامی عام)
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۴۴۴,۰۰۰	۰,۶۰	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۰-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران از ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و مراتب در تاریخ ۱۱ شهریور ۱۳۹۳ طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۲۴۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۱- طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مقدار - کیلوگرم	فی متوسط - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۴۹,۰۵۸,۴۵۹,۷۰۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۰۰	۵,۹۱۰,۷۸۸	۱۴۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۹,۶۰۵,۳۴۰,۰۰۰	۵۲,۲۱۳,۲۴۰,۰۰۰	۵۶,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۱	۱۰,۹۱۸,۸۲۶	۵۲,۲۱۳,۲۴۰,۰۰۰	۵۲,۲۱۳,۲۴۰,۰۰۰
۴۶,۱۰۲,۵۱۴,۲۶۰	۱۸,۲۶۳,۰۴۲,۰۹۰	۳۷,۳۷۳,۹۴۵,۰۰۰	۱۲۷,۰۷۷	۲۷۲,۶۴۹	۱۸,۲۶۳,۰۴۲,۰۹۰	۱۸,۲۶۳,۰۴۲,۰۹۰
۲۸,۳۶۳,۳۹۴,۳۴۸	۲۴,۱۶۳,۳۹۴,۳۴۸	۲۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۵	۱,۲۹۸,۶۸۶	۲۴,۱۶۳,۳۹۴,۳۴۸	۲۴,۱۶۳,۳۹۴,۳۴۸
۴۱,۴۸۸,۷۷۹,۹۲۱	۲۵,۱۵۵,۰۳۷,۰۸۰	۱۹,۳۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۰	۱,۵۱۲,۸۶۸	۲۵,۱۵۵,۰۳۷,۰۸۰	۲۵,۱۵۵,۰۳۷,۰۸۰
۵۶,۴۷۷,۱۲۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳۸,۵۵۵,۵۵۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۶۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰۰	۱۸۰,۶۶۶۷	۲۹,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۶۲۵,۵۲۰,۰۰۰	۵,۶۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۴,۲۷۵,۰۰۰	۲۱۳	۵۴,۴۸۰,۱۶۴	۵,۶۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۵,۶۸۴,۷۵۰,۰۰۰
۱۳,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۸۱,۸۰۵,۰۰۰	۹۰۰	۱۰,۶۴۶,۴۵۰	-	-
۲۰,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۵۵۰,۱۸۵,۱۹	۸,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱	۲,۶۸۶,۰۳۹	۱,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰,۸۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۲,۲۲۰,۰۰۰	۴,۷۷۸	۱,۲۹۱,۸۰۰	۳,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۳,۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۴	۱,۶۱۴,۴۶۳	۴۰,۰۲۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۲۱,۵۰۰,۰۰۰
۵,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵	۳,۶۵۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۵۶۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۳,۳۲۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵	۵,۴۱۳,۳۳۳	۱۵,۱۸۳,۳۲۰,۰۰۰	۱۵,۱۸۳,۳۲۰,۰۰۰
۶,۴۵۴,۴۱۷,۱۵۹	۳,۷۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۴,۶۲۰,۰۰۰	۴,۸۹۸	۳۷۸,۶۴۸	۳,۷۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۷,۶۰۰,۰۰۰
۱۸۷,۲۵۵,۸۹۱,۹۲۵	۱۶۸,۷۱۵,۳۶۷,۴۶۵	-	-	-	۱۶۸,۷۱۵,۳۶۷,۴۶۵	۱۶۸,۷۱۵,۳۶۷,۴۶۵
۸۳۰,۵۸۵,۶۰۰	-	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۷۶۲,۷۲۹,۹۹۹,۹۱۳	۴۷۰,۱۰۱,۷۵۲,۹۸۳	۳۶۲,۷۷۵,۴۶۵,۰۰۰	۲۱۹,۴۵۲	-	۴۷۰,۱۰۱,۷۵۲,۹۸۳	۴۷۰,۱۰۱,۷۵۲,۹۸۳

۲۲-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شرح
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش - ریال
۰,۱٪	۰,۲٪	۳۷,۲٪	شرکت پارس دارو
۱۶,۴٪	۱۵,۵٪	۱۸,۳٪	شرکت داروسازی سبحان
۲,۲٪	۱,۰٪	۶,۱٪	شرکت کیمیدارو
۳,۴٪	۳,۴٪	۵,۳٪	شرکت ابوریحان
۰,۰٪	۰,۰٪	۳,۳٪	شرکت افشیمی
۱,۳٪	۲,۱٪	۳,۳٪	داروسازی مهبان
۲,۰٪	۲,۶٪	۳,۱٪	شرکت رها
۱,۰٪	۱,۱٪	۲,۶٪	اسوه
۲,۱٪	۱,۴٪	۲,۳٪	شرکت البرزدارو
۷,۳٪	۲,۰٪	۲,۳٪	دارو سازی ایران هورمون
۰,۲٪	۲,۶٪	۲,۰٪	ایران دارو
۰,۲٪	۰,۰٪	۱,۹٪	داروسازی حکیم
۰,۰٪	۰,۰٪	۱,۵٪	داروسازی جابر بن حیان
۱,۸٪	۱,۴٪	۱,۵٪	شرکت شهردارو
۰,۰٪	۰,۰٪	۱,۰٪	کارخانجات داروپخش
۱,۱٪	۱,۱٪	۰,۹٪	راموفارمین
۱۰,۲٪	۱۶,۵٪	۰,۸٪	دکتر عبیدی
۰,۰٪	۰,۰٪	۰,۷٪	داروسازی تهران شیمی
۰,۰٪	۰,۰٪	۰,۶٪	لابراتوار رازک
۰,۴٪	۰,۶٪	۰,۵٪	جالیونس
۰,۱٪	۰,۲٪	۰,۵٪	پورسینا
۰,۷٪	۰,۶٪	۰,۵٪	شرکت الحاقی
۳,۰٪	۲,۶٪	۰,۵٪	شرکت داروسازی اکسیر
۱,۳٪	۱,۹٪	۰,۵٪	شرکت تولیددارو
۱,۳٪	۱,۹٪	۰,۴٪	شرکت مداوا
۰,۰٪	۰,۰٪	۰,۳٪	شرکت دارویی شفا
۰,۰٪	۰,۰٪	۰,۳٪	داروسازی سایونین ایران
۴,۴٪	۳,۰٪	۰,۳٪	دارو سازی لقمان
۱,۸٪	۳,۰٪	۰,۲٪	شرکت روز دارو
۳۷,۶٪	۳۵,۲٪	۱,۳٪	سایر
۷۶۲,۷۲۹,۹۹۹,۹۱۳	۴۷۰,۱۰۱,۷۵۲,۹۸۳	۳۶۲,۷۷۵,۴۶۵,۰۰۰	

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۲-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به	فروش	بهاء تمام شده	سود ناخالص	فروش
%	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳	۲۶۰.۸۴۶.۵۷۹	۲۰۹.۱۵۳.۴۲۱	۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	محصول بتامتازون
۵۲	۶۰.۲۷۰.۱۸۷.۴۰۶	۵۵.۷۷۰.۰۸۷.۵۹۴	۱۱.۶۰۴.۲۷۵.۰۰۰	محصول دگزامتازون
۴۹	۱۸.۲۳۲.۴۷۸.۲۵۷	۱۹.۱۴۱.۴۶۶.۷۴۳	۳۷.۳۷۳.۹۴۵.۰۰۰	محصول متفورمین
۴۶	۵.۴۳۵.۱۱۵.۸۷۹	۶.۴۸۸.۸۸۴.۱۲۱	۱۱.۹۲۴.۰۰۰.۰۰۰	محصول کاربامازپین
۴۵	۸.۷۳۲.۷۲۲.۳۶۹	۱۰.۵۷۱.۴۷۷.۶۳۱	۱۹.۳۰۴.۲۰۰.۰۰۰	محصول ناپروکسن
۴۳	۷۹۰.۹۴۳.۹۶۵	۱۰.۶۳۶.۶۷۶.۰۳۵	۱.۸۵۴.۶۳۰.۰۰۰	محصول پارابن
۳۶	۷.۹۱۲.۷۴۹.۶۴۲	۱۴.۳۲۷.۲۵۰.۳۵۸	۲۲.۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	محصول جم فیبروزیل
۳۲	۱.۴۵۵.۹۵۸.۹۳۷	۳۰.۸۷.۱۴۱.۰۶۳	۴.۵۴۳.۱۰۰.۰۰۰	محصول گاباپنتین
۲۸	۶۵۷.۰۱۷.۵۹۶	۱.۷۱۵.۴۸۲.۴۰۴	۲.۳۷۲.۵۰۰.۰۰۰	محصول اکسی متالون
۲۷	۳۸.۵۳۳.۹۳۷.۸۰۱	۱۰.۳۰۹۳۶.۰۶۲.۱۹۹	۱۴۲.۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	محصول سفکسیم
۲۶	۱۰.۳۵۰.۰۶۸.۲۷۶	۲.۹۶۴.۹۳۱.۷۲۴	۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	محصول تریامسینلون استوناید
۱۸	۳۰.۵۴۶۷۳.۶۴۵	۱۴.۲۹۵.۳۲۶.۳۵۵	۱۷.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	محصول پردنیزولون
۱۸	۳۵۹.۸۹۷.۰۷۸	۱.۶۷۰.۱۰۲.۹۲۲	۲۰.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	محصول سینالوپرام
۱۵	۹۵۳.۱۸۱.۱۴۵	۵.۲۱۹.۰۳۸.۸۵۵	۶.۱۷۲.۲۲۰.۰۰۰	محصول متوپرولول
۸	۷۳۸.۰۵۶.۰۳۶	۸.۸۴۳.۷۴۸.۹۶۴	۹.۵۸۱.۸۰۵.۰۰۰	محصول فلووکسامین
۱	۴۷.۱۳۰.۹۱۸	۷.۳۸۰.۳۶۹.۰۸۲	۷.۴۲۷.۵۰۰.۰۰۰	محصول سیپروترون
۰.۸	۴۴۹.۸۲۲.۱۷۱	۵۶.۴۴۸.۱۰۷.۸۲۹	۵۶.۸۹۸.۰۰۰.۰۰۰	محصول اتورواستاتین
(۳)	(۱۲۸.۹۲۴.۱۵۸)	۵.۲۰۸.۲۲۴.۱۵۸	۵۰.۷۹.۳۰۰.۰۰۰	محصول لوزارتان
	۹۴.۶۳۷.۹۳۳.۵۴۲	۲۶۸.۱۳۷.۵۳۱.۴۵۸	۳۶۲.۷۷۵.۴۶۵.۰۰۰	

۲۳- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱	۲۰۳.۳۷۸.۰۸۸.۷۸۳	۲۸۱.۶۹۱.۵۰۰.۷۹۹	۴۴۵.۱۵۳.۹۰۸.۶۲۸
۲۳-۲	۱.۸۸۱.۴۲۷.۷۵۵	۱.۷۷۲.۹۳۶.۰۲۲	۳.۱۹۰.۱۹۰.۹۹۰
۲۳-۳	۱۲.۳۱۴.۹۹۴.۰۷۲	۱۱.۷۳۹.۵۱۰.۶۲۸	۲۳.۶۳۱.۰۶۸.۱۹۱
-	(۱۳۵.۴۳۴.۴۷۸)	(۴۵۷.۸۷۳.۴۷۶)	(۳.۹۹۸.۲۸۸.۵۱۳)
جمع هزینه های تولیدی	۲۱۷.۴۳۹.۰۷۶.۱۳۲	۲۹۴.۷۴۶.۰۷۳.۹۷۳	۴۶۷.۹۶۶.۸۷۹.۲۹۶
افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت (پایان دوره-ابتدای دوره)	(۶.۳۸۹.۰۹۶.۷۲۰)	(۶.۹۹۶.۳۱۵.۷۰۵)	(۱.۸۴۴.۱۵۰.۶۷۴)
ضایعات غیرعادی	-	-	-
بهاء تمام شده کالای تولید شده	۲۱۱.۰۴۹.۹۷۹.۴۱۲	۲۸۷.۷۴۹.۸۵۸.۲۶۸	۴۶۶.۱۲۲.۷۲۸.۶۲۲
اضافه میشود :موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۹۹.۴۸۹.۹۹۷.۴۲۶	۱۳۸.۰۰۰.۹۶۸.۶۲۲	۱۳۸.۰۰۰.۹۶۸.۶۲۲
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران ابتدای دوره	۸۰۰.۴۸۹.۸۰۰.۷۰	-	-
اضافه میشود : خالص خرید کالا از دیگران	۲.۹۶۴.۹۳۱.۷۲۴	۱۵۶.۵۹۲.۳۸۹.۴۷۲	۱۷۶.۰۰۷.۱۰۳.۹۱۲
موجودی کالای آماده برای فروش	۳۲۱.۵۰۹.۸۰۶.۶۳۲	۴۵۸.۱۴۳.۲۱۶.۳۶۲	۶۵۵.۹۳۰.۸۰۱.۱۵۶
کسر میشود :موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۴۵.۳۵۸.۹۹۵.۷۳۱)	(۹۷.۸۶۹.۱۶۸.۳۲۰)	(۹۹.۴۸۹.۹۹۷.۴۲۶)
موجودی کالاو محصول نهایی امانی نزد دیگران	(۸۰۰.۴۸۹.۸۰۰.۷۰)	(۱۴.۱۹۰.۷۷۲.۸۶۴)	(۸۰۰.۴۸۹.۸۰۰.۷۰)
سایر	(۸.۳۸۱.۳۷۳)	۵۰.۳۰۵.۵۱۱	۴۷.۸۶۰.۳۶۰
قیمت تمام شده کالای فروش رفته محصولات تولیدی	۲۶۸.۱۳۷.۵۳۱.۴۵۸	۳۴۶.۱۳۳.۵۸۰.۶۸۹	۵۴۸.۴۸۳.۷۶۶.۰۲۰
قیمت تمام شده کالای فروش رفته	۲۶۸.۱۳۷.۵۳۱.۴۵۸	۳۴۶.۱۳۳.۵۸۰.۶۸۹	۵۴۸.۴۸۳.۷۶۶.۰۲۰

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۳-۱ مواد مستقیم مصرفی بشرح ذیل می باشد:

نوع مواد اولیه	نام کشور خروشنده	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ماده اولیه اونا	hanzhou medisource-china	ریال	ریال	ریال
پردنیزولون	starway-china	۴۹.۲۱۷.۸۳۲.۷۵۱	۱۵.۱۴۸.۰۹۰.۱۴۲	۴۳.۶۹۲.۱۶۲.۳۱۲
آتورواستاتین	arch-india	۱۹.۹۲۴.۱۲۳.۷۳۵	۲۲.۲۰۷.۹۵۲.۵۱۳	۴۰.۶۶۱.۲۸۶.۶۹۱
ماده اولیه جمع‌یروزیل	starway-china	۱۸.۱۴۹.۳۸۶.۱۲۷	۵۰.۳۲۴.۶۰۶.۲۲۹	۶۶.۰۰۲.۸۱۹.۹۶۸
ماده اولیه میکا	hanzhou medisource-china	۱۰.۲۷۳.۳۶۲.۷۳۳	۸.۰۷۵.۵۶۷.۹۵۶	۱۴.۴۱۶.۲۶۳.۹۸۱
کلرومتیل کلرودی هیدرواستوکسی	synchem-china	۹.۳۲۸.۴۵۸.۸۵۸	۳.۵۶۹.۵۹۹.۵۹۴	۸.۲۵۸.۶۶۹.۱۹۳
گاباپنتین	varman-india	۸.۰۸۷.۷۷۳.۰۲۹	۱۰.۳۴۲.۹۱۷.۷۸۳	۱۰.۳۷۵.۵۶۱.۵۱۲
سایر (شامل ۹۶ قلم)		۴.۹۲۱.۳۵۱.۰۳۳	۲۵.۶۴۹.۸۱۹.۴۴۵	۳۰.۲۴۵.۲۹۷.۶۱۸
جمع		۸۳.۴۷۵.۸۰۰.۵۱۷	۱۴۶.۳۷۲.۹۴۷.۱۳۷	۲۳۱.۵۰۰.۸۴۷.۳۵۳
		۲۰۳.۳۷۸.۰۸۸.۷۸۳	۲۸۱.۶۹۱.۵۰۰.۷۹۹	۴۴۵.۱۵۳.۹۰۸.۶۳۸

۲۳-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولیدی و خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

نوع هزینه	دستمزد مستقیم			سربار تولیدی و خدماتی		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
حقوق و مزایا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق بیمه سهم کارفرما	۱.۵۵۳.۲۷۶.۴۳۰	۱.۵۲۲.۱۸۵.۹۴۸	۳.۷۰۵.۵۸۷.۰۰۸	۳.۷۶۰.۳۲۲.۴۷۱	۳.۶۶۱.۰۹۱.۶۶۱	۶.۴۸۰.۱۶۸.۸۰۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴۰.۱۰۹.۴۹۱	۱۹۸.۰۰۱.۶۶۴۸	۳۷۹.۷۷۴.۵۷۷	۵۴۵.۵۰۱.۰۱۹	۵۳۵.۳۷۶.۵۲۴	۹۵۷.۹۹۵.۱۱۹
استهلاک	۸۸.۰۴۱.۸۳۴	۵۲.۷۳۳.۴۲۶	۱۰۴.۸۲۹.۴۰۵	۴۳۴.۷۲۲.۶۰۱	۲۳۰.۴۷۲.۰۹۲	۴۲۷.۷۲۵.۳۵۱
تعمیر و نگهداری اموال	-	-	-	۲.۷۷۱.۲۸۳.۹۶۷	۳۰.۳۷۰.۷۱۰.۰۰۵	۵.۴۱۴.۰۶۲.۷۷۶
تلفن، آب برق و گاز مصرفی	-	-	-	۲۱۸.۴۵۶.۰۱۱	۸۶۹.۹۸۸.۳۵۸	۲۰۰.۵۳۷.۵۴۸
لوازم سرویس مصرفی و آزمایشگاهی	-	-	-	۱۰۰.۱۸۲.۰۶۶.۰۰۶	۷۷۲.۰۱۷.۷۰۸	۱۸۰.۵۱۲.۹۶۸
حمل و نقل	-	-	-	۹۴۵.۵۷۲.۶۳۶	۲۶۷.۴۲۲.۲۴۱	۱.۵۴۰.۳۴۴.۱۳۱
کمک‌های غیر نقدی	-	-	-	۱۸۲.۱۵۳.۶۶۳	۶۳۰.۶۰۰.۰۷۳	۱۰۰.۳۳.۷۱۳.۲۸۳
رستوران و غذا	-	-	-	۴۰۸.۹۳۰.۰۰۰	۳۱۳.۱۵۷.۸۰۸	۹۰۲.۱۹۷.۸۰۸
ماموریت و ایاب و ذهاب	-	-	-	۴۰۹.۸۵۸.۲۰۷	۳۰۳.۰۲۵.۳۶۹	۶۹۷.۸۶۴.۴۰۸
پوشاک و لوازم ایمنی	-	-	-	۳۱۱.۴۶۶.۹۸۲	۳۳۷.۹۶۳.۶۳۵	۶۳۹.۶۴۰.۵۳۷
بیمه دارانینها	-	-	-	۱۲۶.۰۳۴.۷۱۴	۱۲۸.۶۵۱.۵۳۱	۲۲۹.۳۹۷.۵۸۱
بهداشت و درمان و آموزش	-	-	-	۲۰۸.۳۷۱.۴۶۶	۱۷۶.۹۳۳.۳۹۰	۲۲۲.۳۵۹.۷۰۵
سایر	-	-	-	۱۷.۱۳۷.۱۹۶	۱۸.۹۲۳.۳۸۸	۴۶۸.۹۷۲.۰۷۹
	۱.۸۸۱.۴۲۷.۷۵۵	۱.۷۷۲.۹۳۶.۰۲۲	۳.۱۹۰.۱۹۰.۹۹۰	۱۲.۳۱۴.۹۹۴.۰۷۲	۱۱.۷۳۹.۵۱۰.۶۲۸	۲۳.۶۳۱.۰۶۸.۱۹۱

۲۳-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
محصول سفکسیم	کیلوگرم	۳۰.۰۰۰	۲۳.۳۴۵	۲۲.۹۳۴
محصول جم فیروزیل	کیلوگرم	۱۲۵.۰۰۰	۲۴.۰۸۲	۱۲.۱۲۷
محصول دگزامتازون	کیلوگرم	۱.۵۰۰	۵۵۸	.
محصول پردنیزولون	کیلوگرم	۴.۰۰۰	۱.۴۷۷	۶۴۷
محصول سیتالوپرام	کیلوگرم	۷.۰۰۰	۳.۹۶۶	.
محصول سیپروترون	کیلوگرم	۵۰۰	۱۷۹	۱۵۷
محصول متفورمین	کیلوگرم	۸۰.۰۰۰	۵۶.۴۸۲	۱۴۰.۰۳۳
محصول آتورواستاتین	کیلوگرم	۱.۵۰۰	۴.۶۱۶	۲.۲۶۲
محصول اکسی متالون	کیلوگرم	۵۰۰	۱۴۵	.
محصول ناپروکسن	کیلوگرم	۶۰.۰۰۰	۳۱.۹۹۱	۱۵۰
محصول پارابن	کیلوگرم	-	۱۴.۱۰۰	.
محصول متیرولول	کیلوگرم	-	۶.۶۵۸	۵۶۷
گاباپنتین	کیلوگرم	۵۰.۰۰۰	۹.۱۵۹	۴.۹۹۵
محصول بتامتازون	کیلوگرم	-	۱۳	.
کاربامازوپین	کیلوگرم	-	۱۳.۵۳۶	۷.۹۵۰
فلوکسامین	کیلوگرم	۱۰.۰۰۰	۴۹۰	۹۰۰
لوزارتان	کیلوگرم	۸۰.۰۰۰	۱.۱۱۶	۱.۶۳۲
		۳۳۳.۰۰۰	۲۰۱.۹۱۳	۱۹۴.۴۵۴

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز نالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های فروش اداری و عمومی :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۸۳,۳۸۹,۶۱۶	۱,۶۵۲,۲۶۰,۶۳۲	۳,۰۱۸,۷۳۰,۹۲۷	حقوق و مزایا
۴۹۶,۳۵۳,۸۸۱	۳۳۰,۶۳۷,۲۶۱	۲۲۱,۶۴۷,۱۰۷	اضافه کاری
۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۴۹۱,۲۰۹,۷۱۱	۲۴۳,۲۷۴,۲۴۳	۳۵۲,۰۲۷,۷۰۷	حق بیمه سهم کارفرما
۱۸۴,۳۵۱,۶۹۰	۸۳,۱۶۹,۳۳۱	۲۳۳,۹۲۸,۲۹۴	بازخرید خدمت کارکنان
۴۹۵,۵۷۳,۵۹۶	۵۹,۳۸۶,۹۲۶	۲۲۲,۲۳۵,۸۸۱	عیدی پاداش
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۷۵۹,۵۷۳	پاداش هیات مدیره
۹۶۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳۱۵,۵۵۵,۵۲۵	۱۰۶,۶۶۶,۶۵۶	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۶	حق حضور در جلسه
۱۷۷,۷۹۵,۵۶۱	۴۳,۷۰۵,۰۰۰	۳۳,۸۲۷,۹۹۳	تعمیر و نگهداری
۳۵۹,۷۷۱,۴۰۵	۱۵۶,۱۶۹,۵۸۰	۲۱۹,۶۶۹,۲۹۰	غذا
۸۹,۳۱۱,۱۵۰	۴۴,۳۲۸,۱۵۰	۹۳,۱۴۵,۴۳۴	ایاب وذهاب
۵۸۵,۳۴۲,۴۳۰	۲۰۰,۹۹۵,۳۴۴	۴۴۵,۰۶۴,۸۷۳	حق الزحمه خرید خدمات
۹۵,۸۸۸,۶۸۵	۳۸,۴۶۸,۹۵۹	۱۳۹,۸۳۶,۶۸۷	آب ، برق ، گاز و تلفن مصرفی
۲۳۰,۲۶۸,۱۳۴	۶۸,۶۰۹,۷۴۶	۱۳۷,۶۳۹,۹۱۵	ماموریت
۵۸۵,۴۰۸,۸۷۲	۲۷۶,۵۳۹,۹۵۹	۲۶۴,۵۸۰,۸۴۰	استهلاک
۱۳۵,۳۴۵,۵۷۱	۸۲,۷۱۲,۴۴۱	۱۷۹,۵۶۰,۷۹۸	حق الزحمه حقوق وثبتی
۲,۴۳۳,۸۸۱,۳۹۵	۳,۷۴۰,۸۰۵,۶۰۸	۵۴۸,۰۵۶,۳۸۱	تبلیغات وبازاریابی
۳۵۷,۹۱۸,۸۳۲	۷۷,۱۴۵,۳۹۲	۱۴۰,۰۰۸,۰۰۰	هزینه های کمکهای غیر نقدی
۱,۳۸۴,۱۹۳,۳۸۶	۲۲۰,۷۴۵,۷۸۳	۳۱۱,۸۸۸,۵۵۹	سایر هزینه های کارکنان
۱,۲۱۰,۴۳۶,۶۰۵	۶۸۴,۰۵۹,۰۸۴	۳۳۴,۹۸۸,۹۰۲	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۴,۷۲۹,۰۴۶,۰۴۵	۸,۹۳۳,۹۳۰,۰۹۵	۸,۰۹۰,۶۰۲,۴۹۷	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۴۷۲,۷۰۹,۲۶۱)	(۶۶۰,۱۳۷,۱۲۵)	۳,۱۵۲,۷۵۵,۷۰۳	سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
.	.	۹۷,۶۶۳,۰۰۰	فروش ضایعات
(۳,۹۹۸,۲۸۸,۵۱۳)	(۴۵۷,۸۷۳,۴۷۶)	(۱۳۵,۴۳۴,۴۷۸)	هزینه های جذب نشده
(۷,۱۵۰,۶۱۰)	.	.	هزینه نمونه های ارسالی
۷۴۳,۹۸۹,۳۹۸	۱۵۲,۸۸۲,۵۴۰	(۷,۲۰۶,۳۶۶)	سایر
(۱۳,۷۳۴,۱۵۸,۹۸۶)	(۹۶۵,۱۲۸,۰۶۱)	۳,۱۰۷,۷۷۷,۸۵۹	

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۶- هزینه مالی:

هزینه های مالی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹۱,۳۶۴,۷۶۲,۳۹۵)	(۵۵,۵۸۵,۷۱۷,۹۹۸)	(۳۱,۳۹۸,۰۵۴,۴۰۴)	سود و بهره بانکی
-	(۸۹,۹۴۰,۰۰۰)	(۸۹۸,۸۲۱,۰۰۰)	تمبر و سفته
(۱,۸۹۳,۲۸۸,۰۸۰)	(۳۱۹,۷۱۰,۸۵۳)	(۴۰۲,۶۶۰,۶۰۸)	کارمزد بانکی
(۹۳,۲۵۸,۰۵۰,۴۷۵)	(۵۵,۹۹۵,۳۶۸,۸۵۱)	(۳۲,۶۹۹,۵۳۶,۰۱۲)	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۰,۱۲,۳۲۱,۸۴۱	۱,۸۲۸,۰۴۷,۵۴۵	۱,۸۱۰,۶۴۳,۷۴۱	سود حاصل از سپرده بانکی
۲۴,۰۷۸,۳۸۹,۷۷۸	۶,۸۵۹,۳۳۵,۰۲۱	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۲۵۶,۶۴۰,۵۵۰	۲۵۶,۶۴۰,۵۵۰	-	سود(زیان) حاصل از فروش دارائی ثابت
۹۱۱,۶۴۹,۹۵۴	۴۰۸,۴۲۶,۱۴۰	۱۱,۸۴۷,۰۰۴	سایر
۲۹,۲۵۹,۰۰۲,۱۲۳	۹,۳۵۲,۴۴۹,۲۵۶	۱,۸۲۲,۴۹۰,۷۴۵	

۲۸- تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	(۶,۴۷۵,۵۸۴,۹۸۸)	مالیات سال ۹۱
(۱۵,۸۰۰,۹۲۵,۸۳۸)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سایر
(۱۵,۸۰۰,۹۲۵,۸۳۸)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۷۵,۵۸۴,۹۸۸)	

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۵,۷۸۳,۰۲۸,۸۶۲	۱۱۴,۰۶۹,۱۱۴,۱۳۸	۸۹,۶۵۵,۱۰۸,۹۰۴	سود عملیاتی
۵,۹۹۲,۷۸۹,۶۷۸	۳,۳۲۳,۱۱۰,۹۶۴	۲,۰۳۵,۸۶۴,۸۰۷	هزینه استهلاک
۶۳۱,۳۸۵,۶۴۱	۳۶۵,۰۴۴,۸۸۶	۵۸۶,۹۶۲,۸۵۵	هزینه سنوات خدمت کارکنان
(۳۲,۶۴۱,۶۲۶,۲۸۴)	(۴۹,۰۴۶,۴۷۴,۳۹۹)	۷۰,۱۵۹,۷۳۷,۷۱۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کسالا
۱۰۵,۵۸۹,۲۱۰,۵۵۳	۷۳,۵۱۶,۱۳۲,۶۵۰	(۲۰,۶۳۳,۰۸۶,۴۵۸)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۱۶,۷۸۲,۷۴۱,۹۶۳	(۱۰۴,۸۹۰,۶۷۵,۸۰۰)	(۱۰۵,۳۴۵,۷۷۴,۶۷۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۶۰,۳۲۹,۶۷۰,۰۸۷	۱۵۶,۸۲۹,۶۱۳,۴۱۱	۴۲,۸۱۷,۳۳۵,۸۱۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۳۲,۷۵۶,۸۳۴,۶۰۴)	(۳۳,۳۲۸,۴۵۹,۸۰۳)	(۷,۲۴۷,۸۹۰,۱۹۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۹۱۱,۶۴۹,۹۱۶	۴۰۸,۴۲۶,۱۴۰	۱۸۱,۷۶۲,۰۱۱	سایر
۳۰,۹۶۲۲,۰۱۵,۷۱۲	۱۶۱,۲۴۵,۹۳۲,۱۸۷	۷۳,۲۱۰,۰۲۰,۷۶۸	

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳۰- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
-		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۳۳,۰۷۱,۵۶۴,۷۱۴	۲۳,۳۷۲,۷۳۲,۹۷۸	-	خرید سهام رازک توسط سرمایه گذاری البرز
۶۱,۰۵۰,۷۴۳,۸۸۲	۲۰,۶۵۰,۷۰۱,۳۸۱	-	فروش سهام رازک توسط سرمایه گذاری البرز
۹۴,۱۲۲,۳۰۸,۵۹۶	۴۴,۰۲۳,۴۳۴,۳۵۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی:

۳۱-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد

۳۱-۲ نظر به اینکه شرکت در سال ۱۳۹۱ از طریق بانک پاسارگاد برای خرید دو فقره خرید خارجی اقدام به گشایش اعتبار از طریق ریفاینانس از محل منابع بانک با نرخ ارز مرجع نموده و کالای مربوط نیز در سال ۱۳۹۱ ترخیص و با مبنای نرخ ارز مرجع فروخته شده است تسویه با بانک فوق با نرخ ارز مرجع صورت گرفته که طبق مکاتبات بانک فوق تسویه نهایی بدهی فوق منوط به تخصیص ارز بانک مرکزی میباشد در صورت عدم تخصیص ارز مرجع توسط بانک مرکزی بدهی شرکت به بانک از این بابت معادل ۲/۹ میلیارد ریال به عنوان بدهی احتمالی خواهد بود.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

به استثنای پذیرش شرکت در فرابورس ایران در مهرماه، در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویدادی دیگری که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، وقوع نیافته است.

شرکت تولید مواد دارویی البرز پالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته:

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مشمول ماده ۱۲۹	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله ریال	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب از(بدهی به) در پایان دوره - ریال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :							
شرکت سرمایه گذاری البرز	سهامدار و عضو هیات مدیره	حقوق و سنوات مدیران	بله	مستندات	(۲,۴۴۲,۵۷۷,۹۶۳)	-	(۴,۵۹۳,۸۳۸,۲۳۸)
		حق الزحمه کارشناسان	بله	مستندات	(۱۲۷,۲۶۶,۳۹۲)	-	
		سایر	بله	مستندات	(۹۶,۵۰۷,۷۱۴)	-	
شرکت البرز دارو	سهامدار و عضو هیات مدیره	بابت فروش محصول	بله	نرخ مصوب	۸,۴۹۹,۵۲۰,۰۰۰	۲,۴۱۵,۰۴۷,۵۷۲	۲,۱۲۰,۸۱۷,۶۰۰
گروه داروئی سبحان	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	بله	مستندات	-	-	(۲۰۴,۸۰۵,۷۷۹)
شرکت ایران دارو	سهامدار و عضو هیات مدیره	بابت فروش محصول	بله	نرخ مصوب	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۹۳۸,۳۰۰	۷,۴۷۱,۳۷۲,۵۷۰
شرکت داروسازی سبحان	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصول	بله	نرخ مصوب	۶۶,۴۱۶,۵۴۵,۰۰۰	۶,۲۳۴,۸۷۵,۷۰۴	۶۱,۷۸۱,۱۹۹,۱۰۰
شرکت تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	بابت فروش محصول	بله	نرخ مصوب	۱,۷۳۴,۵۷۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۴۶,۵۷۰	۴۰۰,۶۱۵,۶۰۰
شرکت پخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	-	بله	-	-	-	۲۰,۹۷۷,۴۶۷,۷۷۲
شرکت ایمن البرز	عضو مشترک هیات مدیره	-	بله	-	-	-	۵,۴۸۳,۷۷۲
شرکت سبحان آنکولوژی	عضو مشترک هیات مدیره	-	بله	-	-	-	(۷۲۶,۰۰۰)

ارزش منصفانه معاملات با مبلغ معاملات مزبور تفاوت با اهمیتی ندارد.

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱ برآورد ارز مورد نیاز برای واردات در پایان دوره و تا پایان سال جاری به شرح زیر است:

یورو	
۷,۶۸۶,۰۰۰	خرید مواد اولیه
۷,۶۸۶,۰۰۰	جمع

۳۵- سود پایه هر سهم

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود عملیاتی	۸۹,۶۵۵,۱۰۸,۹۰۴	۱۱۴,۰۶۹,۱۱۴,۱۳۸	۱۸۵,۷۸۳,۰۲۸,۸۶۲
کسر میشود: مالیات سود عملیاتی	(۱۵,۴۸۲,۵۶۹,۵۵۲)	(۲۶,۲۱۰,۸۶۷,۷۶۴)	(۲۳,۷۰۲,۹۷۲,۸۱۰)
جمع	۷۴,۱۷۲,۵۳۹,۳۵۲	۸۷,۸۵۸,۲۴۶,۳۷۴	۱۵۲,۰۸۰,۰۵۶,۰۵۲
میانگین موزون تعداد سهام	۹۲,۱۵۰,۵۳۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی	۸۰۵	۹۷۶	۱,۶۹۰
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۳۰,۸۷۷,۰۴۵,۲۶۷)	(۴۶,۶۴۲,۹۱۹,۵۹۵)	(۶۳,۹۹۹,۰۴۸,۳۵۲)
اضافه میشود: آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی	۷,۷۱۹,۲۶۱,۳۱۷	۱۱,۶۶۰,۷۲۹,۸۹۹	۱۵,۹۹۹,۷۶۲,۰۸۸
جمع	(۲۳,۱۵۷,۷۸۳,۹۵۰)	(۳۴,۹۸۲,۱۸۹,۶۹۶)	(۴۷,۹۹۹,۲۸۶,۲۶۴)
میانگین موزون تعداد سهام	۹۲,۱۵۰,۵۳۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم (غیر عملیاتی)	(۲۵۱)	(۳۸۹)	(۵۳۳)
سود (زیان) پایه هر سهم	۵۵۴	۵۸۸	۱,۱۵۶
تعداد سهام طبق آخرین تعداد سهام مصوب در مجمع عمومی فوق العاده	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود هر سهم طبق آخرین تعداد سهام مصوب در مجمع عمومی	۴۴۴	۵۸۸	۱,۱۵۶