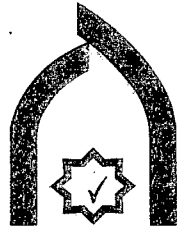


بسمه تعالی



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

شماره: ۱۸۶۹-۱۸۹۱

تاریخ: ۲۸، ۱۰، ۱۳۹۸

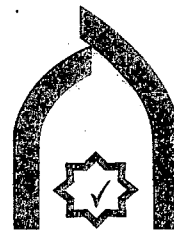
پیوست: -

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

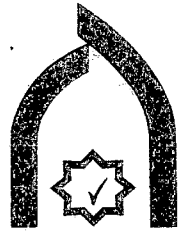


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|---|
| ۱ الی ۳ | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه : |
| ۲ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳ | صورت وضعیت مالی تلفیقی |
| ۴ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی |
| ۵ | صورت جریانهای نقدی تلفیقی |
| | ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی: |
| ۶ | صورت سود و زیان |
| ۷ | صورت وضعیت مالی |
| ۸ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۹ | صورت جریانهای نقدی |
| ۱۰ الی ۶۳ | یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی |
| ۱ الی ۳۵ | گزارش تفسیری مدیریت |



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس 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، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند های ذیل تعدیل نشده است:

۴-۱- به شرح یادداشت های ۱-۲-۳۲ و ۱-۵-۲۹ توضیحی صورتهای مالی ، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ برخی از شرکتهای فرعی طبق برگه های تشخیص و قطعی مالیاتی، بیشتر از مالیات ابرازی تعیین گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته ، همچنین مالیات عملکرد سال قبل و دوره مالی مورد گزارش برخی از شرکتهای فرعی براساس سود ابرازی در حسابها منعکس گردیده است. اظهارنظرنهایی درخصوص موارد مذکور و نیز مالیات بر ارزش افزوده و جرائم عوارض آلایندهی سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۵ شرکت فرعی سبحان آنکولوژی منوط به نظر مقامات ذیصلاح می باشد.

۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۴۱ صورتهای مالی، آثار احتمالی ناشی از رعایت بخشنامه‌ها و مصوبات صادره از مراجع ذیصلاح در خصوص برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات برخی از شرکتهای فرعی (عمدتاً شرکت البرز دارو)، منوط به اظهار نظر مراجع مذکور می باشد.

۴-۳- به شرح یادداشتهای ۵-۲-۱۷ و ۶-۲-۱۷-۱ توضیحی صورتهای مالی، سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه مشتمل بر مطالبات راكد و سنواتی و اسناد سررسید گذشته عمدتاً از مشتریان شرکتهای فرعی می باشد که علیرغم پیگیریهای انجام شده (شامل اقدامات حقوقی جهت بخش عمده ای از آن) و اخذ تضامین ملکی و نیز تعهد طلب از شرکت کیمادیا از سوی شرکت اصلی، لیکن مبالغ مزبور تاکنون به حیظه وصول درنیامده است. همچنین به شرح یادداشت ۵-۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی، طلب از شرکت سهامی عام کف و دعاوی مطروحه گروه در مراجع قضایی، موکول به حل و فصل نهایی موضوع با شرکت مذکور می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

توضیح اینکه سایر اطلاعات ارائه شده مربوط به شرکت اصلی است. لذا نتیجه گیری این موسسه صرفاً نسبت به گزارش تفسیری شرکت اصلی می باشد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد مواد ۵ و ۷ الی ۱۰ ضوابط و مقررات وضع شده، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر پرداخت سود سهام سنوات قبل ظرف مهلت مقرر (عدم رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) و افشای گزارش فعالیت هیئت مدیره، صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت مربوطه و اخذ اظهار نظر حسابرس در مورد گزارشها و صورتهای مالی ۶ ماهه میان دوره ای در زمانهای مقرر، افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و مدیرعامل پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره، ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها رعایت نشده است.

۷- مفاد مواد ۳، ۱۱، ۱۶، ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی، طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، تملک سهام شرکت

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

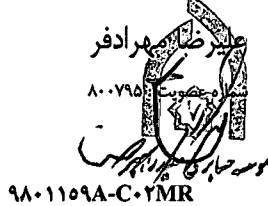
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

اصلی، افشا و درج اطلاعات حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی و گزارش اقدامات انجام شده در خصوص رعایت حاکمیت شرکتی توسط عضو مستقل هیئت مدیره در گزارش تفسیری مدیریت، رعایت نشده است.

۸- صورتهای مالی، تأییدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت صرفاً به تأیید ۳ نفر از اعضای هیئت مدیره رسیده است.

۲۶ دی ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



حسن اسماعیلی
شماره عضویت: ۸۸۱۶۶۸

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند
کوچه آوین، پلاک ۵
کدپستی: ۱۵۱۶۹۱۴۶۱۱
تلفن: ۳-۸۸۲۰۱۹۴۰ فاکس: ۸۸۸۷۰۸۸۱
سایت شرکت: www.alborzinvest.ir
ایمیل شرکت: info@alborzinvest.ir

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

ارجاعات

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز:

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریانهای نقدی

۱۰ - ۶۳

ج - یادداشتهای توضیحی:

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استاندارد حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیأت مدیره

محمدعلی میرزا کوچک شیرازی

شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)

نایب رئیس هیأت مدیره

محمدودود حیدری

شرکت گروه دارویی برکت (سهام عام)

عضو هیأت مدیره

بهمن زندیه

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

حسین محمدپورزندی

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

اکبر برندگی

شرکت البرزدارو (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سودوزیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|--------------|------------------------------|------------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۷.۵۴۶.۵۳۱ | ۱۱.۹۹۴.۸۰۴ | ۱۸.۲۹۴.۸۳۶ | ۵ درآمد های عملیاتی |
| (۱۹.۵۴۱.۵۴۹) | (۸.۵۷۳.۵۲۳) | (۱۲.۵۷۸.۰۷۱) | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۸.۰۰۴.۹۸۲ | ۳.۴۲۱.۲۸۱ | ۵.۷۱۶.۷۶۵ | سود ناخالص |
| (۲.۵۷۳.۵۰۶) | (۱.۵۲۰.۷۲۰) | (۱.۱۹۶.۳۱۳) | ۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۶۴۷.۶۹۰ | ۶۷۰.۹۱۱ | ۷۰.۸۴۱ | ۸ سایر درآمدها |
| (۴۸۹.۹۴۷) | (۲۱۸.۰۵۹) | (۱۳۵.۹۵۹) | ۹ سایر هزینه ها |
| ۵.۵۸۹.۲۱۹ | ۲.۳۵۳.۴۱۳ | ۴.۴۵۵.۳۳۴ | سود عملیاتی |
| (۲.۱۷۴.۷۸۶) | (۱.۰۴۵.۳۸۱) | (۱.۲۵۹.۷۱۷) | ۱۰ هزینه های مالی |
| ۶۷۴.۶۵۶ | ۳۶۱.۰۴۵ | ۵۶۷.۴۳۲ | ۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۴.۰۸۹.۰۸۹ | ۱.۶۶۹.۰۷۷ | ۳.۷۶۳.۰۴۹ | سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته |
| ۳۳۳.۴۰۵ | ۵۰۰.۲۴ | ۲۵۶.۴۳۰ | ۱۶ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته |
| ۴.۴۲۲.۴۹۴ | ۱.۷۱۹.۱۰۱ | ۴.۰۱۹.۴۷۹ | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| (۷۱۳.۷۰۳) | (۴۵۸.۱۸۷) | (۶۹۱.۱۷۱) | هزینه مالیات بر درآمد |
| (۲۶۳.۷۲۸) | (۱۸۴.۱۷۹) | (۶۳.۵۷۱) | دوره جاری |
| ۳.۴۴۵.۰۶۳ | ۱.۰۷۶.۷۳۵ | ۳.۲۶۴.۷۳۷ | دوره های قبل |
| | | | سود خالص |
| | | | قابل انتساب به |
| ۲.۱۱۰.۸۶۴ | ۶۷۶.۰۳۶ | ۱.۹۷۴.۳۶۷ | مالکان شرکت اصلی |
| ۱.۳۳۴.۱۹۹ | ۴۰۰.۶۹۹ | ۱.۲۹۰.۳۷۰ | منافع فاقد حق کنترل |
| ۳.۴۴۵.۰۶۳ | ۱.۰۷۶.۷۳۵ | ۳.۲۶۴.۷۳۷ | |
| | | | سود پایه هر سهم - ریال : |
| ۷۰۴ | ۲۵۷ | ۴۱۵ | ۱۲ عملیاتی |
| (۱۹۱) | (۶۵) | ۳۱ | ۱۲ غیر عملیاتی |
| ۵۱۴ | ۱۹۲ | ۴۴۶ | ۱۲ سود پایه هر سهم |

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

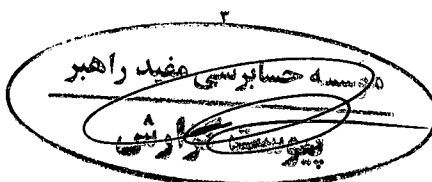
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

| یادداشت | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|---|-------------------|-------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| دارایی ها | | |
| دارایی های غیر جاری | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۳,۱۷۴,۶۹۶ | ۳,۱۳۷,۰۹۱ |
| سرقفلی | ۲۶۳,۷۵۷ | ۲۲۰,۷۰۸ |
| دارایی های نا مشهود | ۲۷۸,۵۷۲ | ۲۷۹,۵۹۷ |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | ۱,۱۸۹,۵۳۶ | ۱,۰۵۷,۳۵۱ |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت | ۳۷۱,۴۳۳ | ۳۷۱,۴۳۲ |
| دریافتنی های بلندمدت | ۴۹۲,۱۹۹ | ۳۳۴,۱۳۷ |
| سایر دارایی ها | ۴۱۳,۷۸۱ | ۵۱۳,۸۴۱ |
| جمع دارایی های غیر جاری | ۶,۱۸۳,۹۷۴ | ۵,۹۱۳,۰۸۷ |
| دارایی های جاری | | |
| پیش پرداخت ها | ۲,۵۱۷,۶۳۳ | ۱,۶۵۷,۱۵۹ |
| موجودی مواد و کالا | ۷,۷۸۰,۰۵۳ | ۶,۱۷۰,۴۲۴ |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۲۱,۵۱۰,۱۷۰ | ۱۵,۷۹۲,۵۰۶ |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۲,۱۶۴,۷۱۴ | ۱,۷۷۳,۴۲۷ |
| موجودی نقد | ۱,۱۰۶,۱۶۶ | ۱,۱۴۶,۸۹۷ |
| | ۳۵,۰۷۸,۷۱۶ | ۲۶,۵۴۰,۴۱۳ |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش | ۱۸۵,۷۵۳ | . |
| جمع دارایی های جاری | ۳۵,۲۶۴,۴۶۹ | ۲۶,۵۴۰,۴۱۳ |
| جمع دارایی ها | ۴۱,۴۴۸,۴۴۳ | ۲۲,۴۵۳,۵۰۰ |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | |
| حقوق مالکانه | | |
| سرمایه | ۴,۷۶۲,۱۹۶ | ۳,۷۰۰,۱۰۰ |
| اندوخته قانونی | ۷۹۴,۸۱۰ | ۷۲۱,۲۳۰ |
| سایر اندوخته ها | ۵۰,۸۰ | ۵۰,۷۳ |
| اندوخته سرمایه ای | ۷۷۸,۱۱۸ | ۷۷۸,۱۱۸ |
| سود انباشته | ۲,۰۲۵,۱۴۸ | ۱,۰۸۲,۷۶۱ |
| سهم خزانه | (۴۷) | (۳۶) |
| جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | ۸,۳۶۵,۳۰۵ | ۶,۲۸۷,۲۴۶ |
| منافع فاقد حق کنترل | ۵,۲۵۶,۹۳۶ | ۵,۰۲۵,۶۲۹ |
| جمع حقوق مالکانه | ۱۳,۶۲۲,۲۴۱ | ۱۱,۳۱۲,۸۷۵ |
| بدهی ها | | |
| بدهی های غیر جاری | | |
| پرداختنی های بلندمدت | ۱,۰۳۳ | ۸۲۱ |
| تسهیلات مالی بلندمدت | ۵۴۰,۵۷۲ | ۵۳۴,۷۹۳ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۴۴۳,۵۷۲ | ۳۴۲,۶۱۸ |
| جمع بدهی های غیر جاری | ۹۸۵,۱۷۷ | ۸۷۷,۲۳۲ |
| بدهی های جاری | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۱۱,۱۹۹,۵۲۱ | ۸,۰۱۸,۵۳۳ |
| مالیات پرداختنی | ۱,۴۴۰,۵۵۳ | ۸۶۵,۹۵۷ |
| سود سهام پرداختنی | ۱,۷۸۹,۴۰۶ | ۹۳۷,۰۸۷ |
| تسهیلات مالی | ۱۰,۵۶۴,۱۳۷ | ۹,۹۰۳,۰۱۰ |
| پیش دریافت ها | ۱,۸۴۷,۴۰۸ | ۵۳۸,۸۰۶ |
| جمع بدهی های جاری | ۲۶,۸۴۱,۰۲۵ | ۲۰,۲۶۳,۳۹۳ |
| جمع بدهی ها | ۲۷,۸۲۶,۲۰۲ | ۲۱,۱۴۰,۶۲۵ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها | ۴۱,۴۴۸,۴۴۳ | ۲۲,۴۵۳,۵۰۰ |

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

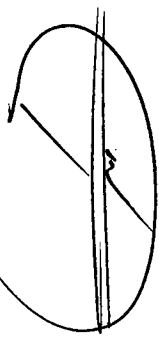


شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

| مجموع کل | منافع نقد حق کنترل | | قابل انحصار به مالکان شرکت اصلی | | سود خزانة | | سهم خزانة | | سود انباشته | | سایر انباشته ها | | انباشته قانونی | | سرمایه | |
|-------------|--------------------|-------------|---------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|-----------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۱۱,۳۱۲,۸۷۵ | ۵,۰۲۵,۶۹۹ | ۶,۲۸۷,۲۴۶ | ۱,۰۸۲,۷۶۱ | ۷۷۸,۱۱۸ | (۲۶) | ۷۷۸,۱۱۸ | ۵,۰۷۳ | ۷۲۱,۳۳۰ | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۷۰۰,۱۰۰ |
| ۳,۳۶۵,۳۳۷ | ۱,۲۰۰,۳۲۰ | ۱,۸۷۲,۳۶۷ | ۱,۸۷۲,۳۶۷ | (۹۹۰,۰۳۷) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (۳,۳۵۶,۲۹۶) | (۱,۳۵۷,۲۹۸) | (۹۹۰,۰۳۷) | (۹۹۰,۰۳۷) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۱,۰۰۷,۷۶۷ | ۱,۰۰۷,۷۶۷ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (۱,۰۶۲,۰۹۶) | - | - | ۱,۰۶۲,۰۹۶ |
| ۲۵۲,۸۳۶ | (۲,۰۹۶,۰۰۰) | ۱,۰۶۲,۰۹۶ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۱,۰۶۲,۰۹۶ |
| (۱۱) | - | (۱۱) | - | - | (۱۱) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (۳۲,۵۸۰) | - | - | - | - | - | - | - | - | ۳۲,۵۸۰ | - | - | - |
| - | - | - | - | (۲) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | ۴,۰۶۳ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۴,۰۶۳ | - | ۴,۰۶۳ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۱۳,۶۲۲,۲۴۱ | ۵,۲۵۶,۹۲۶ | ۸,۳۶۸,۳۰۵ | ۲,۰۲۵,۲۴۸ | ۷۷۸,۱۱۸ | (۴۷) | ۷۷۸,۱۱۸ | ۵,۰۸۰ | ۷۹۶,۸۱۰ | - | - | - | - | - | - | - | ۴,۷۶۲,۱۹۶ |
| ۸,۹۲۷,۲۹۶ | ۳,۷۱۹,۱۳۰ | ۵,۱۲۷,۶۶۶ | ۶,۰۰۰,۵۷ | ۳,۶۵۱۳ | - | ۳,۶۵۱۳ | ۵۰۸۰ | ۶۱۹,۳۶۸ | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۱۰۰,۱۰۰ |
| (۵۳۰,۰۱۲) | (۱۱۳,۲۱۵) | (۱۱۸,۳۱۸) | (۱۱۸,۳۱۸) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۸,۳۹۷,۲۸۴ | ۳,۶۰۵,۹۱۵ | ۵,۰۰۹,۳۴۸ | ۶۸۱,۷۵۹ | ۳,۶۵۱۳ | - | ۳,۶۵۱۳ | ۵۰۸۰ | ۶۱۹,۳۶۸ | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۱۰۰,۱۰۰ |
| ۱,۰۷۶,۳۷۵ | ۲,۰۰۶۹۹ | ۶۷۶,۰۳۶ | ۶۷۶,۰۳۶ | (۱,۱۲۷,۰۳۷) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (۲,۰۰۶,۷۲۴) | (۸۸۲,۶۳۷) | (۱,۱۲۷,۰۳۷) | (۱,۱۲۷,۰۳۷) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۳۳۸,۸۲۵ | ۳۳۸,۸۲۵ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (۶۱,۳۳۲) | (۹۸,۳۰۰) | ۳۶,۹۰۷ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۶,۹۰۷ |
| ۱۷,۶۶۸ | ۱۷,۶۶۸ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (۲,۸۸۴) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | ۱۲ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۳,۸۱۹ | - | ۳,۸۱۹ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۷,۹۹۱,۹۱۴ | ۳,۳۶۱,۵۷۳ | ۴,۶۳۰,۳۴۱ | ۲,۷۰۷ | (۴۹,۳۱۹) | - | ۴,۶۳۰,۳۴۱ | ۵,۰۸۸ | ۶۲,۰۲۵۲ | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۱۰۰,۱۰۰ |
| ۸,۹۲۷,۲۹۶ | ۳,۷۱۳,۱۵۲ | ۵,۱۲۴,۱۴۴ | ۶۸۶,۷۲۵ | ۳,۶۵۱۳ | - | ۳,۶۵۱۳ | ۵۰۸۰ | ۶۱۹,۳۶۸ | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۱۰۰,۱۰۰ |
| (۱۸۰,۰۵۱) | (۱۴۷,۹۷۱) | (۳۲,۸۸۰) | (۳۲,۸۸۰) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۸,۷۴۷,۲۴۵ | ۳,۵۶۵,۸۸۱ | ۵,۱۸۱,۹۶۴ | ۶۵۳,۵۵۵ | ۳,۶۵۱۳ | - | ۳,۶۵۱۳ | ۵۰۸۰ | ۶۱۹,۳۶۸ | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۱۰۰,۱۰۰ |
| ۳,۳۶۵,۰۶۲ | ۱,۱۳۲,۱۹۹ | ۲,۱۱۰,۸۶۴ | ۲,۱۱۰,۸۶۴ | (۱,۱۲۷,۰۳۷) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (۱,۹۵۵,۲۴۶) | (۰,۸۰۶۸۹) | (۱,۱۲۷,۰۳۷) | (۱,۱۲۷,۰۳۷) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۳۳۸,۸۲۵ | ۳۳۸,۸۲۵ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۶۴۵,۳۳۴ | ۵۱۸,۶۶۷ | ۳۶,۹۰۷ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۲۶,۹۰۷ |
| ۶۶,۹۲۱ | - | ۶۶,۹۲۱ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (۱,۸۶۴) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | ۲۹ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | (۳۷,۶۰۵) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۳,۸۱۷ | - | ۳,۸۱۷ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ۱۱,۳۱۲,۸۷۵ | ۵,۰۲۵,۶۹۹ | ۶,۲۸۷,۲۴۶ | ۱,۰۸۲,۷۶۱ | ۷۷۸,۱۱۸ | (۲۶) | ۷۷۸,۱۱۸ | ۵,۰۷۳ | ۷۲۱,۳۳۰ | - | - | - | - | - | - | - | ۳,۷۰۰,۱۰۰ |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)



Handwritten signature and official stamp.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴.۶۲۸.۶۲۰ | ۲.۳۲۹.۰۴۵ | ۲.۲۳۶.۳۶۴ | ۳۶ |
| (۸۳۲.۱۸۱) | (۸۲.۸۶۰) | (۱۸۶.۴۸۵) | جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: نقد حاصل از عملیات |
| ۳.۷۹۶.۴۳۹ | ۲.۲۴۶.۱۸۵ | ۲.۰۴۹.۸۷۹ | پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| (۹۸۷.۸۲۲) | (۳۸۲.۶۹۷) | (۱۸۷.۶۳۶) | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی: |
| (۷۴.۳۰۷) | (۴۲.۳۴۷) | (۲۱.۶۹۸) | جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری: |
| ۵۷.۰۷۵ | ۵۹.۹۱۹ | ۲۳.۲۹۶ | پرداخت های نقدی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود |
| (۱.۰۰۵.۰۵۴) | (۳۶۵.۱۲۵) | (۱۸۶.۰۳۸) | پرداخت های نقدی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود |
| ۲.۷۹۱.۳۸۵ | ۱.۸۸۱.۰۶۰ | ۱.۸۶۳.۸۴۱ | دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود |
| ۳۶.۷۰۷ | ۳۶.۷۰۷ | ۸۰.۶۲۳ | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی |
| . | . | ۲۱۱.۵۲۶ | دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی |
| ۲۶.۸۰۰.۹۵۶ | ۱۱.۹۲۰.۸۶۲ | ۱۴.۵۵۸.۷۴۸ | دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکتهاى فرعى فاقد منافع حق کنترل |
| (۲۵.۷۹۲.۶۲۳) | (۱۱.۲۱۸.۹۷۹) | (۱۴.۵۵۶.۹۳۲) | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات |
| (۱.۹۶۲.۷۹۸) | (۸۵۰.۸۴۵) | (۱.۱۶۹.۳۶۱) | پرداخت های نقد حاصل از اصل تسهیلات مالی |
| (۹۵۳.۹۰۲) | (۴۳۹.۴۵۰) | (۵۷۷.۶۲۸) | پرداخت های نقد حاصل از سود تسهیلات مالی |
| ۶۶.۹۳۱ | ۱۷.۶۴۸ | . | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| . | . | (۱۱) | دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه |
| (۱۶۳.۸۵۹) | (۷۱۰.۸۹۰) | (۴۴۰.۳۴۲) | پرداخت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه |
| (۱.۹۶۸.۵۸۸) | (۱.۲۴۴.۹۴۷) | (۱.۸۹۳.۳۷۷) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام - منافع فاقد کنترل |
| ۸۲۲.۷۹۷ | ۶۳۶.۱۱۳ | (۲۹.۵۳۶) | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی: |
| ۲۲۹.۳۲۸ | ۲۲۹.۳۲۸ | ۱.۱۴۶.۸۹۷ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۹۴.۷۷۲ | ۱۱۹.۶۹۲ | (۱۱.۲۱۵) | مانده وجه نقد در آغاز سال |
| ۱.۱۴۶.۸۹۷ | ۹۸۵.۱۳۳ | ۱.۱۰۶.۱۴۶ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| . | . | ۱.۴۰۱.۶۸۵ | مانده وجه نقد در پایان سال |
| | | | مبادلات غیر نقدی |

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

موسسه حسابداری مفید راهبر
گروه شش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | یادداشت | |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|---------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱.۴۳۳.۸۴۸ | ۵.۸۴۱ | ۱۳۳.۷۵۹ | ۵ | درآمد های عملیاتی |
| (۹۱.۵۵۲) | (۴۹.۹۲۶) | (۴۱.۲۴۷) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| . | . | ۱۶.۷۰۶ | ۸ | سایر درآمدها |
| ۱.۳۴۲.۲۹۶ | (۴۴.۰۸۵) | ۱۰۹.۲۱۸ | | سود عملیاتی |
| (۲۷.۲۸۲) | (۲۲.۲۴۰) | . | ۱۰ | هزینه مالی |
| ۱.۱۷۳.۰۹۷ | ۱۷۴.۲۴۳ | ۳۶۸.۶۰۴ | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۲.۴۸۸.۱۱۱ | ۱۰۷.۹۱۸ | ۴۷۷.۸۲۲ | | سود عملیات قبل از مالیات |
| (۶.۹۱۴) | (۱.۵۸۹) | (۷.۹۶۵) | | هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری |
| ۲.۴۸۱.۱۹۷ | ۱۰۶.۳۲۹ | ۴۶۹.۸۵۷ | | سود خالص |
| | | | | سود پایه هر سهم - ریال: |
| ۳۲۴ | (۱۳) | ۲۵ | ۱۲ | عملیاتی |
| ۲۷۵ | ۴۳ | ۸۱ | ۱۲ | غیر عملیاتی |
| ۵۹۹ | ۳۰ | ۱۰۶ | ۱۲ | سود پایه هر سهم |

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

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-------------------------|-------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | دارایی ها |
| | | دارایی های غیر جاری |
| ۵۲۲.۹۸۱ | ۵۱۸.۱۴۵ | ۱۳ دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۰۴۲۱ | ۱۰.۳۶۳ | ۱۵ دارائیهای نامشهود |
| ۴.۷۴۵.۶۶۳ | ۵.۰۴۲.۶۲۶ | ۱۶ سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| ۹۵۴.۷۸۵ | ۹۵۳.۵۲۸ | ۱۷ دریافتنی های بلندمدت |
| ۴۰۵.۶۹۵ | ۳۰۲.۳۹۰ | ۱۸ سایر دارائیهها |
| <u>۶.۶۳۹.۵۴۵</u> | <u>۶.۸۲۷.۰۵۲</u> | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری |
| ۹۳۵ | ۷۰۷ | ۲۰ پیش پرداخت ها |
| ۸۴ | ۸۴ | ۲۱ موجودی مواد و کالا |
| ۲.۸۰۰.۳۰۵ | ۲.۲۳۹.۵۰۷ | ۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱.۸۳۳ | ۱.۳۵۴ | ۲۳ موجودی نقد |
| <u>۲.۸۰۳.۱۵۷</u> | <u>۲.۲۴۱.۶۵۲</u> | |
| ۰ | ۱۸۵.۷۵۳ | ۱۹ دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| <u>۲.۸۰۳.۱۵۷</u> | <u>۲.۴۲۷.۴۰۵</u> | جمع دارایی های جاری |
| <u><u>۹.۴۴۲.۷۰۲</u></u> | <u><u>۹.۲۵۴.۴۵۷</u></u> | جمع داراییها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۳.۷۰۰.۱۰۰ | ۴.۷۶۲.۱۹۶ | ۲۴ سرمایه |
| ۳۷۰.۰۱۰ | ۳۷۰.۰۱۰ | ۲۵ اندوخته قانونی |
| ۹۸۵ | ۹۸۵ | ۲۶ سایر اندوخته ها |
| ۱.۴۴۹.۴۰۱ | ۱.۴۴۹.۴۰۱ | ۲۶ اندوخته سرمایه ای |
| ۲.۴۷۸.۳۸۶ | ۱.۹۴۹.۲۱۶ | سود انباشته |
| <u>۷.۹۹۸.۸۸۲</u> | <u>۸.۵۳۱.۸۰۸</u> | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۶.۷۰۷ | ۸.۵۳۲ | ۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| <u>۶.۷۰۷</u> | <u>۸.۵۳۲</u> | جمع بدهی های غیر جاری |
| <u>۱.۴۴۲.۸۲۰</u> | <u>۷۲۲.۶۴۹</u> | جمع بدهی ها |
| | | بدهی های جاری |
| ۶۶۹.۷۴۳ | ۱۹۰.۵۱۸ | ۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۵.۱۵۴ | ۱۳.۰۰۰ | ۳۲ مالیات پرداختنی |
| ۷۶۲.۲۱۶ | ۵۱۰.۵۹۹ | ۳۳ سود سهام پرداختنی |
| <u>۱.۴۳۷.۱۱۳</u> | <u>۷۱۴.۱۱۷</u> | جمع بدهی های جاری |
| <u><u>۹.۴۴۲.۷۰۲</u></u> | <u><u>۹.۲۵۴.۴۵۷</u></u> | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

| جمع کل | سود انباشته | سود انباشته | اندرجته سرمایه ای | سایر اندوخته ها | اندرجته قانونی | اندرجته سرمایه در جریان | سرمایه |
|-------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------------|-----------|
| سپین ریال | سپین ریال | سپین ریال | سپین ریال | سپین ریال | سپین ریال | سپین ریال | سپین ریال |
| ۷,۹۹۸,۸۸۲ | ۲,۴۷۸,۳۸۶ | ۱,۴۴۹,۴۰۱ | ۹۸۵ | ۳۷۰,۰۱۰ | ۰ | ۲,۷۰۰,۱۰۰ | ۲,۷۰۰,۱۰۰ |
| ۴۶۹,۸۵۷ | ۴۶۹,۸۵۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۹۹۹,۰۳۷) | (۹۹۹,۰۳۷) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۰۶۲,۰۹۶) | ۰ | ۱,۰۶۲,۰۹۶ |
| ۱,۰۶۲,۰۹۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۶۲,۰۹۶ | ۰ | ۰ |
| ۸,۵۳۱,۸۰۸ | ۱,۹۴۹,۲۱۶ | ۱,۴۴۹,۴۰۱ | ۹۸۵ | ۳۷۰,۰۱۰ | - | ۴,۷۶۲,۱۹۶ | ۴,۷۶۲,۱۹۶ |
| ۶۶۳۸,۰۱۵ | ۲,۳۳۷,۱۱۴ | ۲,۰۶۵,۱۳ | ۹۸۵ | ۳۱۰,۰۱۰ | ۵۶۲,۲۹۳ | ۳,۱۰۰,۱۰۰ | ۳,۱۰۰,۱۰۰ |
| ۱,۰۶۳,۳۲۹ | ۱,۰۶۳,۳۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۱,۱۴۷,۰۳۷) | (۱,۱۴۷,۰۳۷) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۳۶,۷۰۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۶,۷۰۷ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۵,۶۴۲,۰۱۴ | ۱,۳۰۶,۴۰۶ | ۳,۰۶۵,۱۳ | ۹۸۵ | ۳۱۰,۰۱۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۳,۱۰۰,۱۰۰ | ۳,۱۰۰,۱۰۰ |
| ۶,۶۳۸,۰۱۵ | ۲,۳۳۷,۱۱۴ | ۳,۰۶۵,۱۳ | ۹۸۵ | ۳۱۰,۰۱۰ | ۵۶۲,۲۹۳ | ۳,۱۰۰,۱۰۰ | ۳,۱۰۰,۱۰۰ |
| ۲,۴۸۱,۱۹۷ | ۲,۴۸۱,۱۹۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۱,۱۴۷,۰۳۷) | (۱,۱۴۷,۰۳۷) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۰۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ |
| ۳۶,۷۰۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۶,۷۰۷ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | (۶۰۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | (۱,۱۴۷,۰۳۷) | ۱,۱۴۷,۰۳۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۷,۹۹۸,۸۸۲ | ۲,۴۷۸,۳۸۶ | ۱,۴۴۹,۴۰۱ | ۹۸۵ | ۳۷۰,۰۱۰ | ۰ | ۳,۷۰۰,۱۰۰ | ۳,۷۰۰,۱۰۰ |

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه ۱۳۹۷
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
 (سهامی عام)

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان های نقدی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-------------|------------------------------|------------------------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹۲۲.۷۰۹ | ۷۶۸.۳۵۸ | ۵۷۹.۳۸۸ | ۳۶ |
| (۸.۹۲۴) | (۱۸۰) | (۱۱۹) | |
| ۹۱۳.۷۸۵ | ۷۶۸.۱۷۸ | ۵۷۹.۲۶۹ | |
| (۴۰۷.۷۷۵) | (۱۱۰.۶۲۸) | (۶۲) | |
| ۳.۲۵۲ | . | . | |
| (۱۰.۰۰۰) | (۱۰.۰۰۰) | . | |
| . | (۱۰۷.۲۷۰) | . | |
| (۱.۲۱۵) | . | (۸۲.۶۸۱) | |
| (۴۱۵.۷۳۸) | (۲۲۷.۸۹۸) | (۸۲.۷۴۳) | |
| ۴۹۸.۰۴۷ | ۵۴۰.۲۸۰ | ۴۹۶.۵۲۶ | |
| ۳۶.۷۰۷ | ۳۶.۷۰۷ | ۸۰.۶۲۳ | |
| . | . | . | |
| (۱۱۵.۳۸۹) | (۱۱۵.۳۸۹) | . | |
| (۲۷.۲۸۲) | (۲۲.۲۴۰) | . | |
| (۳۹۰.۷۳۱) | (۴۳۹.۴۵۰) | (۵۷۷.۶۲۸) | |
| (۴۹۶.۶۹۵) | (۵۴۰.۳۷۲) | (۴۹۷.۰۰۵) | |
| ۱.۳۵۲ | (۹۲) | (۴۷۹) | |
| ۴۸۱ | ۴۸۱ | ۱.۸۳۳ | |
| . | ۵ | . | |
| ۱.۸۳۳ | ۳۹۴ | ۱.۳۵۴ | |
| ۷۶۵.۷۰۴ | ۴۶۷.۰۰۵ | ۹۸۱.۴۷۳ | ۳۶-۱ |

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:

پرداخت نقدی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

دریافت نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

پرداخت نقدی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود

پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکتهای فرعی

سایر دارایی ها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت نقد حاصل از تسهیلات

پرداخت نقد حاصل از اصل تسهیلات مالی

پرداخت نقد حاصل از سود تسهیلات مالی

پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

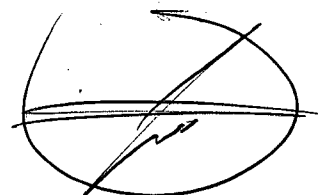
مانده وجه نقد در آغاز سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
 (سهامی عام)

موسسه حسابداری سعید راهبر
 پیوسته به گزارشات

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) ابتدا بنام شرکت سهامی یکدل در سوم دیماه ۱۳۴۵ طی شماره ۱۱۱۶۸ با شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۴۳۹۰۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران ثبت گردیده و سپس براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ بیست و هفتم آبان ماه ۱۳۵۰ نوع آن از "شرکت سهامی" به "شرکت سهامی خاص" تبدیل گردیده و نام آن به شرکت سهامی خاص یکدل اصلاح شده است. به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۲ تیرماه ۱۳۵۳ نام شرکت به سرمایه گذاری البرز سهامی خاص تغییر یافته است و متعاقباً طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ سوم مرداد ماه ۱۳۵۳ نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل گردیده و به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۵ نام شرکت به گروه سرمایه گذاری البرز تغییر یافته است. شرکت گروه سرمایه گذاری البرز در سال ۱۳۵۵ بعنوان اولین شرکت سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در حال حاضر سهام آن در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران با نماد "والبر" مورد معامله قرار می گیرد. تعداد شرکتهای عضو گروه ۱۲ شرکت می باشند که شامل تعداد ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس هستند. در حال حاضر، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جزو شرکتهای فرعی شرکت گروه دارویی برکت است و شرکت نهایی گروه، شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی و فرعی

الف- فعالیت های اصلی

۱- موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

۱-۱- تهیه، تولید، واردات و صادرات، توزیع انواع مواد اولیه و انواع محصولات دارویی، مکمل های غذایی، دارویی، شیمیایی، تجهیزات پزشکی، آرایشی بهداشتی و مشاور پزشکی و فعالیت های وابسته به آنها

۱-۲- تأسیس هر نوع کارخانه، موسسه یا شرکت جهت واردات، ساخت توزیع و فروش هرگونه مواد اولیه و محصولات دارویی، شیمیایی، آرایشی بهداشتی و مشاور پزشکی

۱-۳- انواع فعالیتهای بازرگانی داخلی و خارجی (اعم از صادرات و واردات) خرید و فروش هرگونه کالا و پخش و توزیع هرگونه کالا

۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به عنوان یک شرکت سرمایه گذاری با رعایت مقررات مربوط به شرکت های سرمایه گذاری

۱-۵- ارائه خدمات مالی از جمله خدمات تامین سرمایه، کارگزاری، بازرگانی، مشاوره سرمایه گذاری سبدگردانی و پردازش اطلاعات مالی و نمایندگی شرکتهای خدمات بیمه ای

۲- انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق.

۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲-۲- خدمات طراحی مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژی، فنی، علمی بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲-۴- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت

۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات با نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ" به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق

۳-۲- انبارداری، بازاریابی غیر هرمی، غیر شبکه ای و غیر الکترونیکی توزیع و فروش محصولات

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

ب - فعالیت های فرعی

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گران بها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری مجاز.
 ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها ، موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع بطوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد ، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.
 ۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که بطور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.
 ۴- سرمایه گذاری در سایر دارائی ها از جمله دارائی های فیزیکی پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.
 ۵- ارائه خدمات مرتبط با اوراق بهادار از جمله:

- ۵-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری
- ۵-۲- تامین مالی بازارگردانی و اوراق بهادار
- ۵-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار
- ۵-۴- تضمین نقد شوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۳-۱- تعداد کارکنان

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

| شرکت | | | گروه | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| نفر | نفر | نفر | نفر | نفر | نفر |
| ۱۳ | ۱۳ | ۱۱ | ۱۸۳ | ۲۰۰ | ۱۶۸ |
| ۱۲ | ۱۷ | ۱۲ | ۲,۴۷۴ | ۲,۵۴۵ | ۲,۳۹۲ |
| ۲۵ | ۳۰ | ۲۳ | ۲,۶۵۷ | ۲,۷۴۵ | ۲,۵۶۰ |
| ۴ | ۴ | ۱ | ۴۶۰ | ۴۱۲ | ۵۱۸ |
| ۲۹ | ۳۴ | ۲۴ | ۳,۱۱۷ | ۳,۱۵۷ | ۳,۰۷۸ |

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی
کارکنان شرکتهای خدماتی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

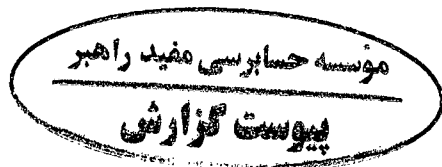
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

- ۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.
- ۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق ماکانه تحت سرفصل سهام خزانه منعکس میگردد.
- ۲-۲-۴- سال مالی کلیه شرکتهای فرعی در پایان اسفندماه هرسال خاتمه می یابد .
- ۲-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- موجودی مواد کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام /گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. موجودی کالا مربوط به قراردادهای سیر فروش (مربوط به شرکت کی بی سی) بصورت امانی در انبارهای شرکتهای پخش کننده (شرکت پخش البرز) نگهداری میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود:

| روش مورد استفاده | موجودی |
|---|------------------------|
| میانگین موزون متحرک - اولین صادره از اولین وارده | مواد اولیه و بسته بندی |
| میانگین تولید سالانه باتوجه به درصد تکمیل - اولین صادره از اولین وارده - میانگین موزون سالانه | کالای در جریان ساخت |
| اولین صادره از اولین وارده - میانگین موزون سالانه | کالای ساخته شده |
| میانگین موزون متحرک - اولین صادره از اولین وارده | قطعات ولوازم یدکی |
| میانگین موزون متحرک | سایر موجودیها |

۲-۴- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

اندازه گیری:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

| | | |
|--|--|-------------------------------------|
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها | مشمول تلفیق | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها | ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها | سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها / | سرمایه گذاریهای جاری: |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها | سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار |
| | | سایر سرمایه گذاریهای جاری |

شناخت در آمد:

| | | |
|--|--|--|
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) | مشمول تلفیق | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) | روش ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) | سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای |
| در زمان تحقق سود تضمین شده | در زمان تحقق سود تضمین شده | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار |

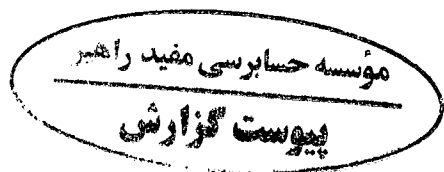
۲-۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد بگونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، بااستثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۲-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیهایی قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می شود، علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۷- داراییهای نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۲- استهلاك 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 میشود :

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|------------------------|-----------------|-------------|
| نرم افزارهای رایانه ای | ۳ و ۵ و ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| حق ثبت علایم تجاری | ۳ ساله | خط مستقیم |
| دانش فنی | ۵ ساله | خط مستقیم |

۲-۷-۳- سر قفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شوند.

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۲-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارای 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 مستهلك میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۸-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و حسب مورد با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۲-۲- ۸ و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|----------------------|---|-------------------|
| ساختمان و تاسیسات | ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله، ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد | خط مستقیم - نزولی |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱، ۴، ۵، ۶، ۷، ۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد | خط مستقیم - نزولی |
| ابزارالات | ۱، ۳، ۴، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله، ۱۰ و ۱۰۰ درصد | خط مستقیم - نزولی |
| وسایل نقلیه | ۴ و ۶ ساله، ۲۵، ۳۰ درصد | خط مستقیم - نزولی |
| اثاثه و لوازم اداری | ۱، ۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله | خط مستقیم |

۲-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۸-۲-۲- طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۱/۵/۷ عمر مفید ماشین آلات، ساختمان های تولید و تجهیزات آزمایشگاهی شرکت سبحان انکولوژی مربوط به تولیدات دارویی با عمر ۲۰ سال به صورت مستقیم تعیین شده است که با اطلاعات جدول قانون مالیاتهای مستقیم منطبق نمیباشد و بنا به استفاده شرکت از یک الگوی مناسب از سال ۱۳۹۱ هزینه استهلاك موارد مذکور طبق نظر کارشناس رسمی تعیین می شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۹-۴- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۱- درآمد عملیاتی

۲-۱۱-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۱-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۲- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۳- تسعیر ارز

۲-۱۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ ارز قابل دسترس شرکتهای گروه جهت موجودی نقد و دریافتنی ها بدلیل واردات کالا و دستورالعملهای بانک مرکزی عمدتاً از نرخ نیمایی و جهت پرداختنی های ارزی بدلیل واردات دارو و تخصیص ارز از نرخ دولتی استفاده شده است. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۱۴- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسای سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می‌نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر بعنوان شرکت وابسته منسوب می‌شود، بحساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

دارایی های قابل تشخیص آن ، بعنوان سررقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال بروش خط مستقیم مستهلک می شود.

۲-۱۵- ذخایر

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

۲-۱۶- سهام خزانه

۲-۱۶-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و بعنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت ، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای دریافتی یا پرداختی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۲- هنگام فروش سهام خزانه ، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۲-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» بحساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته ، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه ، به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.

۲-۱۶-۴- هرگاه تنها بخشی از سهام خزانه ، واگذار شود ، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد ها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- کنترل بر شرکتهای البرز دارو ، ایران دارو ، البرزبالک ، کی بی سی ، سبحان انکولوژی و سبحان دارو

شرکتهای البرز دارو ، ایران دارو ، البرزبالک ، کی بی سی ، سبحان انکولوژی و سبحان دارو شرکتهای فرعی هستند. هرچند که شرکت اصلی مالکیت زیر ۴۵ درصد سهام شرکتهای مذکور را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیتهای آن را دارد.

۴- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۴-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و انتظار می رود بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- درآمد های عملیاتی

| شرکت اصلی | گروه | | سال ۱۳۹۷ | گروه | | یادداشت |
|-------------|---------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|---|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| سال ۱۳۹۷ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| . | . | . | ۲۶,۵۴۴,۰۵۸ | ۱۱,۴۱۷,۲۹۹ | ۱۷,۷۶۷,۰۲۴ | ۵-۱ فروش خالص |
| . | . | . | ۲۳۱,۵۰۱ | ۷۴,۷۹۳ | ۱۴۳,۷۹۸ | ۵-۲ درآمد ارائه خدمات |
| . | . | . | ۲۶,۷۷۵,۵۵۹ | ۱۱,۴۹۲,۰۹۲ | ۱۷,۹۱۰,۸۲۲ | ۵-۳ |
| ۱,۴۲۶,۴۰۸ | ۴,۰۴۴ | ۱۳۰,۷۲۶ | ۵۹,۴۴۸ | ۴۸,۱۲۰ | ۸۵,۶۵۹ | ۵-۴ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها |
| . | . | . | ۲۲۸,۱۲۰ | ۵۵,۴۲۴ | ۱۴۷,۷۹۹ | ۵-۵ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۷,۴۴۰ | ۱,۷۹۷ | ۳۰,۳۳ | ۴۸۳,۴۰۴ | ۳۹۹,۱۶۸ | ۱۵۰,۵۵۶ | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت |
| ۱,۴۲۳,۸۴۸ | ۵,۸۴۱ | ۱۳۳,۷۵۹ | ۲۷,۵۴۶,۵۳۱ | ۱۱,۹۹۴,۸۰۴ | ۱۸,۲۹۴,۸۳۶ | |

۵-۱- فروش خالص به قرار جدول زیر می باشد:

| گروه | گروه | | یادداشت |
|-------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| سال ۱۳۹۷ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | ۲۴,۰۷۱,۶۲۵ | ۱۰,۲۷۹,۲۶۲ | ۵-۱-۱ محصولات دارویی |
| | ۴,۱۴۰,۵۸۸ | ۱,۸۹۱,۸۱۱ | ۵-۱-۲ محصولات غذایی |
| | ۲۸,۲۱۲,۲۱۳ | ۱۲,۱۷۱,۰۷۳ | ۱۸,۵۴۸,۶۴۲ |
| | ۱۳,۸۲۱ | ۵۱ | ۳۲,۰۵۰ |
| | ۱۰۶,۰۳۷ | ۵۰,۶۸۹ | ۳۰,۶۶۰ |
| | . | ۴,۹۲۹ | ۷,۰۹۳ |
| | ۳۱,۱۵۶ | ۲۹,۴۷۶ | ۶,۶۱۳ |
| | ۱۵۱,۰۱۴ | ۸۵,۱۴۵ | ۷۶,۴۱۶ |
| | ۲۸,۳۶۳,۲۲۷ | ۱۲,۲۵۶,۲۱۸ | ۱۸,۶۲۵,۰۵۸ |
| | (۱,۸۱۹,۱۶۹) | (۸۳۸,۹۱۹) | (۸۵۸,۰۳۴) |
| | ۲۶,۵۴۴,۰۵۸ | ۱۱,۴۱۷,۲۹۹ | ۱۷,۷۶۷,۰۲۴ |

داخلی:

محصولات دارویی

محصولات غذایی

صادراتی:

محصولات دارویی سبحان انکولوژی

محصولات دارویی البرز دارو

محصولات دارویی ایران دارو

محصولات دارویی سبحان دارو

۵-۱-۳ ناخالص کل فروش و درآمد حاصل از خدمات (صادرات)

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

۵-۱-۱- فروش ناخالص محصولات دارویی عمدتاً مربوط به شرکتهای پخش البرز به مبلغ ۶,۳۳۰ میلیارد ریال، البرزدارو به مبلغ ۳,۶۷۷ میلیارد ریال، سبحان دارو به مبلغ ۱,۶۸۰ میلیارد ریال و کی بی سی به مبلغ ۱,۵۶۱ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۲- فروش ناخالص محصولات غذایی عمدتاً روغن خوراکی به مبلغ ۲,۶۴۱,۸۷۲ میلیون ریال صرفاً بابت شرکت پخش البرز می باشد.

۵-۱-۳- فروش صادراتی محصولات دارویی عمدتاً به شرکتهای عراق و سوریه می باشد. ضمناً کاهش ۱۰ درصدی فروش صادراتی به دلیل الزام وزارت بهداشت (با توجه به وجود تحریم های موجود بر کشور) مبنی بر تامین نیاز دارویی داخلی کشور بوده است.

۵-۲- درآمد ارایه خدمات شامل مبلغ ۴۱,۲۳۳ میلیون ریال درآمد شرکت البرزدارو، مبلغ ۱۰۰,۵۶۲ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان انکولوژی و مبلغ ۲۰,۰۰۳ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان دارو میباشد. که عمدتاً مربوط به خدمات کارمزدی بابت تهیه و تولید دارو برای سایر شرکتهای دارویی می باشد.

۵-۳- فروش و درآمد ارایه خدمات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

| گروه | گروه | | گروه | | سایر اشخاص |
|------|---------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------------|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | ۲۵,۵۰۰ | ۱۲,۱۰۰ | ۱۳,۱۸۹ | ۱۲,۱۰۰ | اشخاص وابسته - شرکت داروسازی رازک |
| | ۱۷,۸۸۵,۳۲۲ | ۱۱,۴۷۹,۹۹۲ | ۲۶,۷۶۳,۲۷۰ | ۱۱,۴۷۹,۹۹۲ | سایر اشخاص |
| | ۱۷,۹۱۰,۸۲۲ | ۱۱,۴۹۲,۰۹۲ | ۲۶,۷۷۵,۵۵۹ | ۱۱,۴۹۲,۰۹۲ | |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

| یادداشت | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|---------|---------------------------|---------------------------|----------|---------------------------|---------------------------|-----------|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ |
| ۵-۴-۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۷,۶۸۰ | ۳,۶۳۹ | ۱,۳۹۹,۰۲۱ |
| ۵-۴-۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵ | ۱۸۲ | ۱۲۶,۳۴۲ |
| ۵-۴-۱ | ۸۵,۶۵۹ | ۴۸,۱۲۰ | ۵۹,۴۴۸ | ۵ | ۲۲۳ | ۱,۰۰۴۵ |
| | ۸۵,۶۵۹ | ۴۸,۱۲۰ | ۵۹,۴۴۸ | ۱۳۰,۷۲۶ | ۴,۰۴۴ | ۱,۴۲۶,۴۰۸ |

۵-۴-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می باشد.

| شرکت اصلی | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | | سال ۱۳۹۷ | |
|---|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سود سهام شرکت های فرعی: | | | | | | |
| شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) | ۰ | ۳,۴۱۱ | ۰ | ۸۸۹,۹۵۹ | ۰ | ۸۸۹,۹۵۹ |
| شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶۳,۷۲۸ | ۰ | ۱۶۳,۷۲۸ |
| شرکت سبحان دارو (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۴,۸۵۲ | ۰ | ۱۰۴,۸۵۲ |
| شرکت پخش البرز (سهامی عام) | ۰ | ۲۲۸ | ۰ | ۶۷,۴۶۵ | ۰ | ۶۷,۴۶۵ |
| شرکت البرز دارو (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۵,۸۴۲ | ۰ | ۳۵,۸۴۲ |
| شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۰,۸۲۵ | ۰ | ۲۰,۸۲۵ |
| شرکت کی بی سی (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶,۰۴۵ | ۰ | ۱۶,۰۴۵ |
| شرکت لیران دارو (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۳۴۴ | ۰ | ۲,۳۴۴ |
| شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) | ۵۷,۶۸۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۵۷,۶۸۰ | ۳,۶۳۹ | ۰ | ۱,۳۹۹,۰۲۱ | ۰ | ۱,۳۹۹,۰۲۱ |
| سود سهام شرکت های وابسته: | | | | | | |
| شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) | ۷۲,۳۳۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی (سهامی خاص) | ۸۰۴ | ۱۵۱ | ۱۵۱ | ۱۵۱ | ۰ | ۱۵۱ |
| شرکت داروسازی رازک (سهامی عام) | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۶,۱۶۰ | ۰ | ۱۲۶,۱۶۰ |
| شرکت داروسازی بیوسان فارمد (سهامی خاص) | ۰ | ۳۱ | ۳۱ | ۳۱ | ۰ | ۳۱ |
| | ۷۳,۰۴۱ | ۱۸۲ | ۱۸۲ | ۱۲۶,۳۴۲ | ۰ | ۱۲۶,۳۴۲ |
| سود سهام سایر شرکتهای: | | | | | | |
| شرکت دارویی برکت (سهامی عام) | ۵ | ۲۲۳ | ۲۲۳ | ۲۲۳ | ۰ | ۲۲۳ |
| شرکت سبحان کویر کاشان (سهامی خاص) | ۰ | ۰ | ۰ | ۸۱۲ | ۰ | ۸۱۲ |
| شرکت مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر (سهامی خاص) | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰ | ۰ | ۱۰ |
| | ۵ | ۲۲۳ | ۲۲۳ | ۱,۰۴۵ | ۰ | ۱,۰۴۵ |
| | ۱۳۰,۷۲۶ | ۴,۰۴۴ | ۰ | ۱,۴۲۶,۴۰۸ | ۰ | ۱,۴۲۶,۴۰۸ |

۵-۴-۱-۱- درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکتهای در حساب گروه به مبلغ ۸۵,۶۵۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۵۹,۴۴۸ میلیون ریال) عمدتاً شامل مبلغ ۸۱,۱۲۸ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز از شرکتهای خارج از تلفیق می باشد.

۵-۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها

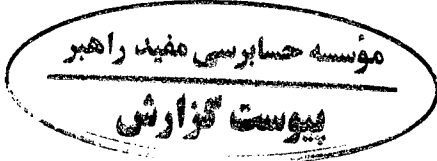
| یادداشت | گروه | | |
|---------|---------------------------|---------------------------|----------|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ |
| ۵-۵-۱ | ۱۲۷,۷۹۹ | ۵۵,۲۴۴ | ۲۲۸,۱۲۰ |

۵-۵-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در حساب گروه به مبلغ ۱۲۷,۷۹۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۲۸,۱۲۰ میلیون ریال) مربوط به سود شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز میباشد.

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| درآمد عملیاتی | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | | |
|---------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|---------------------------|------------|------------------|
| | درآمد عملیاتی | سود ناخالص | به درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی | سود ناخالص | به درآمد عملیاتی |
| محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی | ۱۵,۱۲۵,۱۵۲ | ۴,۸۱۴,۲۹۱ | ۳۱,۸۳ | ۹,۵۲۵,۴۸۸ | ۳,۶۳۹ | ۲۷,۹۳ |
| محصولات غذایی و آرایشی بهداشتی و سایر | ۲,۶۴۱,۸۷۲ | ۳۹۴,۴۴۶ | ۱۴,۹۳ | ۱,۸۹۱,۸۱۱ | ۱۴,۹۳ | ۱۰,۴۵ |
| درآمد ارائه خدمات | ۱۴۳,۷۹۸ | ۱۲۴,۰۲۴ | ۸۶,۲۵ | ۷۴,۷۹۳ | ۷۴,۷۹۳ | ۸۰,۳۶ |
| سایر درآمدهای عملیاتی | ۳۸۴,۰۱۴ | ۳۸۴,۰۱۴ | ۱۰۰ | ۵۰۲,۷۱۲ | ۵۰۲,۷۱۲ | ۱۰۰ |
| | ۱۸,۲۹۴,۸۳۶ | ۵,۷۱۶,۷۶۵ | ۳۱,۲۵ | ۱۱,۹۹۴,۸۰۴ | ۳,۶۳۹ | ۲۸,۵۲ |
| محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی | ۲۲,۴۰۳,۴۷۰ | ۶,۴۷۲,۸۷۴ | ۲۸,۸۹ | ۱۵,۹۳۰,۵۹۶ | ۶,۴۷۲,۸۷۴ | ۲۸,۸۹ |
| محصولات غذایی و آرایشی بهداشتی و سایر | ۴,۱۴۰,۵۸۸ | ۵۴۳,۳۹۴ | ۱۳,۱۲ | ۲,۵۹۷,۳۹۴ | ۵۴۳,۳۹۴ | ۱۳,۱۲ |
| درآمد ارائه خدمات | ۲۳۱,۵۰۱ | ۱۳۵,۵۹۱ | ۹۴,۱۴ | ۲۱۷,۹۴۲ | ۱۳۵,۵۹۱ | ۹۴,۱۴ |
| سایر درآمدهای عملیاتی | ۷۷۰,۹۷۲ | ۷۷۰,۹۷۲ | ۱۰۰ | ۷۷۰,۹۷۲ | ۷۷۰,۹۷۲ | ۱۰۰ |
| | ۲۷,۵۴۶,۵۳۱ | ۸,۰۰۴,۹۸۲ | ۳۹,۰۶ | ۱۹,۵۴۱,۵۴۹ | ۸,۰۰۴,۹۸۲ | ۳۹,۰۶ |

۵-۶-۱- افزایش سود ناخالص نسبت به دوره مشابه گذشته مشتمل بر افزایش ناشی از مقداری و نیز حاصل از افزایش در نرخ محصولات دارویی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| گروه: | ۶ ماه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸ | | | | ۶ ماه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷ | | | |
|--------------------------------------|---------------------------|-------------|-------------|---------|---------------------------|-------------|-------------|---------|
| | فروش | ارائه خدمات | جمع | یادداشت | فروش | ارائه خدمات | جمع | یادداشت |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| مواد مستقیم مصرفی | ۳,۱۰۹,۸۸۴ | ۵۱۹ | ۳,۱۱۰,۴۰۳ | | ۲,۳۰۶,۷۷۱ | ۱,۲۶۵ | ۲,۳۰۸,۰۳۶ | |
| دستمزد مستقیم | ۲۰۴,۹۹۶ | ۴,۷۷۳ | ۲۰۹,۷۶۹ | ۶-۱ | ۱۴۸,۴۵۸ | ۳,۱۶۹ | ۱۵۱,۶۲۷ | |
| سرار ساخت: | | | | | | | | |
| دستمزد غیر مستقیم | ۵۶۳,۹۱۰ | ۰ | ۵۶۳,۹۱۰ | ۶-۱ | ۴۰۹,۵۱۴ | ۰ | ۴۰۹,۵۱۴ | |
| مواد غیر مستقیم | ۷۰,۸۴۵ | ۰ | ۷۰,۸۴۵ | | ۴۹,۶۲۶ | ۰ | ۴۹,۶۲۶ | |
| استهلاک | ۹۳,۱۴۸ | ۰ | ۹۳,۱۴۸ | | ۷۴,۱۱۰ | ۰ | ۷۴,۱۱۰ | |
| تعمیر و نگهداشت | ۶۰,۰۵۴ | ۰ | ۶۰,۰۵۴ | | ۳۹,۳۲۶ | ۰ | ۳۹,۳۲۶ | |
| سایر هزینه های سرار تولید | ۹۷,۸۹۶ | ۱۴,۴۶۸ | ۱۱۲,۳۶۴ | | ۱۲۶,۳۹۹ | ۹,۷۱۷ | ۱۳۶,۱۱۶ | |
| هزینه جذب نشده در تولید | ۴,۲۰۰,۷۳۳ | ۱۹,۷۶۰ | ۴,۲۲۰,۴۹۳ | | ۳,۱۵۴,۳۱۴ | ۱۴,۳۵۱ | ۳,۱۶۸,۶۶۵ | |
| جمع هزینه های ساخت | ۴,۱۷۴,۲۶۶ | ۱۹,۷۶۰ | ۴,۱۹۴,۰۲۶ | | ۳,۱۴۶,۲۵۴ | ۱۴,۳۵۱ | ۳,۱۶۰,۶۰۵ | |
| (افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت | (۹۴,۳۳۷) | ۰ | (۹۴,۳۳۷) | | (۷۸,۶۶۹) | ۰ | (۷۸,۶۶۹) | |
| ضایعات غیرعادی | (۸,۴۲۵) | ۰ | (۸,۴۲۵) | | (۳,۲۱۴) | ۰ | (۳,۲۱۴) | |
| خرید کالای ساخته شده | ۸,۷۱۶,۶۲۵ | ۰ | ۸,۷۱۶,۶۲۵ | ۶-۳ | ۴,۹۹۸,۷۴۵ | ۰ | ۴,۹۹۸,۷۴۵ | |
| بهای تمام شده کالای آماده برای فروش | ۱۲,۷۸۸,۱۱۹ | ۱۹,۷۶۰ | ۱۲,۸۰۷,۸۷۹ | | ۸,۰۶۴,۱۱۶ | ۱۴,۳۵۱ | ۸,۰۷۸,۴۶۷ | |
| (افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده | (۳۷۶,۸۸۳) | ۱۴ | (۳۷۶,۸۶۹) | | ۲۰۰,۲۴۷ | ۳۴۲ | ۲۰۰,۵۸۹ | |
| انتقال به دانش فنی و سایر تعدیلات | (۱۸,۸۷۴) | ۰ | (۱۸,۸۷۴) | | (۳۷,۸۷۴) | ۰ | (۳۷,۸۷۴) | |
| جواز پرداختی و سایر | ۶۵,۹۳۵ | ۰ | ۶۵,۹۳۵ | | ۳۳۲,۳۴۱ | ۰ | ۳۳۲,۳۴۱ | |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۱۲,۵۵۸,۲۹۷ | ۱۹,۷۷۴ | ۱۲,۵۷۸,۰۷۱ | | ۸,۵۵۸,۸۳۰ | ۱۴,۶۹۳ | ۸,۵۷۳,۵۲۳ | |

۶-۱ افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم پرسنل علاوه بر افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق قانون وازرت کار بجهت افزایش تعداد نفرات نیروهای فصلی کار و نیز افزایش شیف کاری شرکت‌های تولیدی می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۶ در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳.۶۱۲ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۵.۹۱۷ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط شرکتهای گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک عمدتاً به شرح زیر است :

| نوع مواد اولیه | نام کشور | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | | درصد نسبت به کل |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| | | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید دوره | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید دوره | |
| جمعه های دارویی | ایران | ۲۷۱,۸۱۴ | ۷.۵۳ | ۱۰۴,۰۵۹ | ۴.۸۵ | ۴.۵۷ |
| دو سه تکسل | ایران | ۱۵۶,۶۴۴ | ۴.۳۴ | ۲۳۹,۷۵۹ | ۱۱.۱۹ | ۸.۱۰ |
| شیشه (مصارف دارویی) | ایران - آلمان | ۱۴۲,۳۷۰ | ۳.۹۴ | ۳۳,۵۸۷ | ۱.۵۷ | ۱.۰۶ |
| پوکه ها (مصارف دارویی) | ایران - چین | ۱۱۲,۳۹۰ | ۳.۱۱ | ۱۵,۲۵۱ | ۰.۷۱ | ۰.۴۸ |
| هپارین | چین | ۱۱۰,۵۰۶ | ۳.۰۶ | ۱۹۰,۴۵۲ | ۸.۸۹ | ۴.۷۳ |
| انواع فویل | ایران | ۸۷,۷۳۸ | ۲.۴۳ | ۳۹,۳۶۳ | ۱.۸۴ | ۲.۳۷ |
| گلیسرین | ایران | ۸۷,۱۲۰ | ۲.۴۱ | ۱۰,۱۷۷ | ۰.۴۷ | ۰.۲۵ |
| سیتالوپرام | هند - چین | ۶۰,۷۰۷ | ۱.۶۸ | ۴۷,۶۹۴ | ۲.۲۳ | ۱.۶۰ |
| پکلی تاکسل | سوئیس | ۵۶,۷۱۰ | ۱.۵۷ | ۲۴,۸۱۵ | ۱.۱۶ | ۰.۶۴ |
| ماده اولیه میکا و جمنیروزیل | چین - هند | ۳۲,۸۱۴ | ۰.۹۱ | ۴,۱۹۳ | ۰.۲۰ | ۰.۲۰ |
| انواع تیوب | ایران | ۲۴,۳۷۳ | ۰.۶۷ | ۸,۰۹۲ | ۰.۳۸ | ۰.۶۹ |
| گاباپنتین | ایران - هند - چین | ۲۳,۹۱۲ | ۰.۶۶ | ۱۱,۱۷۸ | ۰.۵۲ | ۰.۹۹ |
| متوپرلول | ایران | ۱۶,۰۳۰ | ۰.۴۴ | ۱۷,۵۱۲ | ۰.۸۲ | ۰.۳۲ |
| آتورواستاتین ، سیتالوپرام ، ناپروکسن | هند - ایران | ۱۳,۸۹۶ | ۰.۳۸ | ۱۲,۶۱۷ | ۰.۵۹ | ۰.۳۱ |
| اتوکسپارین سدیم | هند | - | ۰.۰۰ | ۱۷۱,۸۵۳ | ۸.۰۲ | ۵.۸۳ |
| مواد اولیه اونا | هند - چین | - | ۰.۰۰ | ۵۰,۴۵۲ | ۲.۳۵ | ۰.۸۵ |
| اگزالی پلاتین | هلند | - | ۰.۰۰ | ۴,۶۶۷ | ۰.۲۲ | ۰.۰۸ |
| ایزوبوتیل ۲ و ۲ دی متیل | چین | - | ۰.۰۰ | - | - | ۰.۷۴ |
| سایر | | ۲,۴۱۴,۶۵۴ | ۶۶.۸۸ | ۱,۱۵۷,۷۶۰ | ۵۴.۰۱ | ۶۶.۱۵ |
| | | ۳,۶۱۱,۵۷۸ | ۱۰۰ | ۲,۱۴۳,۶۸۱ | ۱۰۰ | ۱۰۰ |

۳-۶ در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۸.۷۱۶ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۱۴.۱۱۵ میلیارد ریال) کالای ساخته شده توسط شرکتهای گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی کالای ساخته شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

| نوع کالای ساخته شده | نام کشور | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | | درصد نسبت به کل |
|--------------------------------|----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| | | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید دوره | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید دوره | |
| محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی | ایران | ۲,۲۷۹,۴۷۴ | ۲۶.۱۵ | ۱,۴۸۵,۶۸۷ | ۲۹.۷۲ | ۱۴.۴۴ |
| روغن و اقلام مشابه | ایران | ۱,۳۲۲,۹۳۶ | ۱۵.۱۸ | ۱,۰۷۶,۵۵۸ | ۲۱.۵۴ | ۷.۶۳ |
| محصولات دارویی - سرم | ایران | ۳۲۵,۲۰۷ | ۳.۷۳ | ۳۲۴,۲۷۶ | ۶.۴۹ | ۲.۳۰ |
| محصولات شوینده | ایران | ۲۲۵,۸۰۷ | ۲.۵۹ | ۱۲۹,۴۰۰ | ۲.۵۹ | ۰.۹۲ |
| محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی | آلمان | ۱۲۹,۸۱۹ | ۱.۴۹ | - | ۰.۰۰ | ۰.۰۰ |
| محصولات دارویی | هندوستان | ۷۳,۲۰۲ | ۰.۸۴ | ۶۵,۰۷۳ | ۱.۳۰ | ۱.۷۷ |
| محصولات دارویی | فرانسه | - | ۰.۰۰ | ۱۳۱,۳۴۰ | ۲.۶۲ | ۰.۶۹ |
| محصولات دارویی | اتریش | - | ۰.۰۰ | ۲۵,۰۴۶ | ۰.۵۰ | ۰.۰۰ |
| محصولات دارویی | امارات | - | ۰.۰۰ | - | ۰.۰۰ | ۱.۶۲ |
| سایر | | ۴,۳۶۰,۱۹۰ | ۵۰.۰۲ | ۱,۷۶۱,۳۶۵ | ۳۵.۲۴ | ۷۰.۶۴ |
| | | ۸,۷۱۶,۶۲۵ | ۱۰۰ | ۴,۹۹۸,۷۴۵ | ۱۰۰ | ۱۰۰ |

۴-۶ مقایسه مقدار تولید گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهند :

| گروه محصولات | واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی برای یکسال | ظرفیت معمول (عملی) برای یکسال | تولید واقعی طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۸/۰۶/۳۱ |
|-------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------------|--|
| جامدات | میلیون عدد | ۵,۲۷۶ | ۵,۰۴۲ | ۲,۶۴۹ |
| آسپول و ویال | میلیون عدد | ۶۸ | ۶۲ | ۲۴ |
| مایعات | میلیون شیشه | ۵۴ | ۴۵ | ۲۴ |
| لوسیون و اسپری | میلیون عدد | ۲۷ | ۲۲ | ۱۰ |
| قطره | میلیون عدد | ۱۱ | ۱۰ | ۳ |
| مواد اولیه آنتی بیوتیک | کیلوگرم | ۳۰,۰۰۰ | ۳۲,۵۶۵ | ۱۰,۰۲۳ |
| مواد اولیه استروئیدی | کیلوگرم | ۱۳,۴۰۰ | ۲,۷۳۶ | ۵۴۷ |
| مواد اولیه دارویی عمومی | کیلوگرم | ۶,۳۲۲,۰۰۰ | ۳۳۹,۶۸۹ | ۴۲,۸۸۹ |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| یادداشت | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|-------------|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۷۰۵,۷۵۸ | ۴۸۵,۷۰۶ | ۱,۱۲۷,۴۰۸ | ۱۷,۳۳۲ | ۱۸,۳۴۸ | ۳۴,۶۰۹ |
| مزایای پایان خدمت کارکنان | ۶۱,۳۵۸ | ۳۵,۰۰۸ | ۹۱,۷۴۸ | ۲,۱۰۱ | ۱,۶۲۰ | ۳,۵۳۰ |
| ۷-۱ استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود | ۵۲,۷۹۴ | ۲۹,۸۰۸ | ۷۰,۴۸۵ | ۵,۱۸۸ | ۳,۳۳۴ | ۸,۵۳۹ |
| تعمیر و نگهداری دارائیهها | ۴۴,۱۱۲ | ۱۵,۹۸۲ | ۴۴,۱۴۵ | ۴۵۰ | ۱,۵۸۴ | ۲,۴۱۰ |
| توزیع و فروش | ۲۶,۶۹۸ | ۳۶,۳۱۰ | ۱۲۷,۹۹۱ | . | . | . |
| هدایای جنسی و نقدی و نمونه | ۲۳,۴۴۸ | ۲۰,۲۸۹ | ۲۷,۹۱۳ | ۱,۶۶۲ | ۲,۳۲۵ | ۵,۵۵۱ |
| پاداش هیات مدیره | ۲۲,۹۷۲ | ۱۵,۲۳۵ | ۲۱,۷۳۸ | ۳,۳۳۴ | ۳,۳۳۴ | ۳,۳۳۴ |
| حق الزحمه، حق مشاوره و حق حضور | ۲۱,۳۸۱ | ۳۲,۴۱۱ | ۷۰,۷۸۲ | ۵۶۴ | ۳,۵۸۸ | ۹,۰۶۳ |
| هزینه سفر و فوق العاده ماموریت | ۲۱,۱۹۸ | ۱۹,۰۶۵ | ۳۴,۲۷۸ | ۴۳۴ | ۹۴۳ | ۱,۴۸۴ |
| هزینه حسابرسی | ۱۳,۷۷۸ | ۱۰,۵۵۸ | ۲۷,۸۳۷ | ۱,۰۸۵ | ۴۰۰ | ۱,۰۴۷ |
| آب و برق، گاز، تلفن و پست | ۱۲,۴۶۴ | ۸,۱۵۹ | ۱۸,۰۳۹ | ۶۲ | ۴۸۴ | ۷۶۵ |
| هزینه اجاره محل | ۱۱,۲۴۶ | ۱۰,۶۹۷ | ۲۳,۶۳۲ | . | . | . |
| حمل و نقل و ایاب و ذهاب | ۸,۸۲۹ | ۹,۸۶۰ | ۲۹,۳۸۲ | ۲۴۴ | ۸۲۹ | ۱,۶۴۶ |
| هزینه های حق تمبر و افزایش سرمایه | ۳,۳۵۰ | ۳,۸۹۰ | ۸,۵۷۵ | ۱,۰۸۱ | ۲۸ | ۱,۴۲۳ |
| همایش و نمایشگاه | ۶۴۰ | ۱,۴۸۱ | ۵,۱۴۱ | . | . | . |
| هزینه های تبلیغاتی | ۴۸۵ | ۲,۷۲۸ | ۳,۲۹۹ | . | . | . |
| هزینه های تحقیقاتی | ۲۷۱ | ۲,۲۰۱ | ۱۹۴ | . | . | . |
| ۷-۲ هزینه مالیات بر ارزش افزوده | ۲۶۲ | ۶,۳۴۵ | ۶,۵۹۱ | ۲۶۲ | ۶,۳۴۵ | ۶,۵۹۱ |
| هزینه مطالبات مشکوک الوصول | . | ۳۱۱,۰۸۱ | ۲۸۰,۸۴۸ | . | ۹۹۲ | ۳,۸۱۴ |
| ۷-۳ هزینه تنزیل اوراق مرابحه و اخزا | . | ۳۶۱,۴۶۷ | ۲۲۹,۹۵۹ | . | . | . |
| سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی | ۱۶۵,۲۶۹ | ۱۰۲,۴۳۹ | ۳۲۳,۵۲۱ | ۷,۴۴۸ | ۵,۷۷۳ | ۷,۷۴۶ |
| | ۱,۱۹۶,۳۱۳ | ۱,۵۲۰,۷۲۰ | ۲,۵۷۳,۵۰۶ | ۴۱,۲۴۷ | ۴۹,۹۲۶ | ۹۱,۵۵۲ |

۷-۱- افزایش استهلاك در دوره مالی ۹۸ نسبت به دوره مشابه عمدتاً مربوط به استهلاك ساختمانهای شرکت های داروسازی تولید دارو و بخش البرز بوده که مخارج آن از ابتدای دوره مورد گزارش مشمول محاسبه استهلاك شده و در دوره قبل موضوعیت نداشته است.

۷-۲- کاهش هزینه مالیات بر ارزش افزوده بابت رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۴ بوده که در سال ۱۳۹۷ شناسایی و پرداخت گردید.

۷-۳- هزینه فروش اوراق خزانه و مرابحه در سال قبل به علت فروش اوراق مزبور بوده که در راستای تامین نقدینگی و در ازای مطالبات شرکت های دارویی از شرکت های بخش دریافت شده بود که پس از تنزیل به وجه نقد تبدیل گردیده بودند. موضوع فوق در دوره مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

| یادداشت | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
| سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی | ۲۸,۸۸۷ | ۵۸۰,۲۰۴ | ۵۳۵,۳۶۶ | ۰ |
| برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها | ۱,۷۰۶ | ۷,۵۹۶ | ۷,۵۹۶ | ۰ |
| فروش ضایعات | ۱۳,۵۶۱ | ۵,۳۰۰ | ۸,۹۵۶ | ۰ |
| سود حاصل از فروش مواد اولیه | ۱,۲۱۲ | ۲,۷۶۰ | ۲,۲۳۶ | ۰ |
| برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الاوصول | ۱۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱۵,۰۰۰ |
| سایر درآمد | ۱۰,۴۷۴ | ۷۵,۰۵۱ | ۹۳,۵۳۶ | ۰ |
| | ۷۰,۸۴۱ | ۶۷۰,۹۱۱ | ۶۴۷,۶۹۰ | ۱۶,۷۰۶ |

۸-۱- برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الاوصول مربوط به فروش شرکت پاکینه شوی میباشد.

۹- سایر هزینه ها

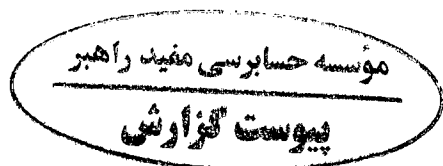
| گروه | گروه | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
| زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی | (۲۹,۶۶۳) | ۰ |
| هزینه های جذب نشده در تولید | (۲۶,۴۴۷) | (۸,۰۶۰) |
| استهلاک سرقملی تلفیقی | (۱۵,۵۵۲) | (۱۳,۷۸۳) |
| هزینه کاهش ارزش موجودیها | (۹,۹۱۷) | (۱۱۱,۵۵۹) |
| سایر هزینه ها | (۵۴,۳۸۰) | (۸۴,۶۵۷) |
| | (۱۳۵,۹۵۹) | (۲۱۸,۰۵۹) |

زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
 هزینه های جذب نشده در تولید
 استهلاک سرقملی تلفیقی
 هزینه کاهش ارزش موجودیها
 سایر هزینه ها

۱۰- هزینه های مالی

| شرکت اصلی | گروه | |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
| سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی | ۱,۲۲۳,۵۹۰ | ۱,۰۰۳,۴۵۳ |
| هزینه تمبر، سفته های تسلیمی به بانکها | ۳۶,۱۲۷ | ۱۹,۶۸۸ |
| هزینه مالی اوراق اختیار تبعی | ۰ | ۲۱,۰۱۲ |
| هزینه مالی دریافت تسهیلات | ۰ | ۱,۲۲۸ |
| | ۱,۲۵۹,۷۱۷ | ۱,۰۴۵,۳۸۱ |

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی
 هزینه تمبر، سفته های تسلیمی به بانکها
 هزینه مالی اوراق اختیار تبعی
 هزینه مالی دریافت تسهیلات



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| پایداشت | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|--|---------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ |
| سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی | ۳۳۸,۸۸۷ | ۲۱۳,۰۲۹ | ۳۳۱,۸۰۶ | ۱۶۲,۷۹۲ | ۱۶۲,۷۹۲ | ۸۹۹,۳۲۸ |
| سود حاصل از فروش سهام شرکتهای وابسته | ۱۷۹,۹۵۲ | ۶۳۱ | ۲۴۸,۷۱۸ | ۱۸۰,۴۲۷ | ۱۳۴۴ | ۲۴۳,۵۶۰ |
| درآمد اجاره ساختمان | ۱۸,۸۴۰ | ۱۱,۸۶۵ | ۲۷,۷۲۷ | ۲,۳۵۰ | ۲,۱۵۶ | ۲,۱۵۷ |
| سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود | ۷,۱۳۰ | ۸,۱۵۵ | ۲۶,۶۷۱ | . | . | ۲,۶۶۹ |
| درآمد کارمزد بیمه دریافتی از بیمه پارسیان | ۲,۲۲۸ | ۲,۵۱۲ | ۶,۸۱۴ | ۲,۲۲۸ | ۲,۵۱۲ | ۶,۸۱۴ |
| سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات | (۱۱,۲۱۵) | ۱۱۹,۶۹۲ | ۹۴,۷۷۲ | . | ۵ | ۵ |
| سایر درآمد و هزینه ها | ۴۱,۶۱۰ | ۵,۱۶۱ | (۶۱,۸۵۲) | ۳۷,۵۹۶ | ۵,۴۳۴ | ۱۸,۵۶۴ |
| | ۵۶۷,۴۲۲ | ۳۶۱,۰۴۵ | ۶۷۴,۶۵۶ | ۳۸۸,۶۰۴ | ۱۷۴,۲۴۴ | ۱,۱۷۳,۰۹۷ |

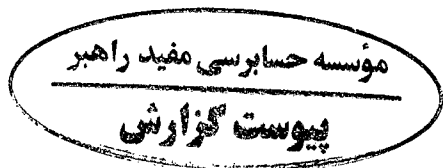
۱۱-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی و وابسته به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

| اصلی | گروه | | | اصلی | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------|------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۷ | | | | |
| سهام شرکتهای فرعی: | | | | | | | |
| شرکت پخش البرز | ۱۰۰,۳۱۸ | . | . | ۶۷۱,۲۸۳ | . | . | . |
| شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز | ۹۸,۱۵۳ | . | . | . | ۹۸,۱۵۳ | . | . |
| شرکت پاکینه شوی | ۴۶,۸۵۰ | . | . | . | ۴۶,۸۵۰ | . | . |
| شرکت ایران دارو | ۳۹,۸۴۰ | (۱) | (۱) | . | . | . | . |
| شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی | ۳۱,۲۵۳ | ۵,۵۸۲ | ۵,۶۵۴ | ۵,۶۱۶ | ۵,۵۷۹ | ۵,۶۱۶ | ۵,۶۱۶ |
| شرکت کی بی سی | ۱۱,۷۵۶ | ۱۸,۷۸۵ | ۱۸,۹۰۹ | . | . | . | . |
| شرکت البرز دارو | ۴۹۷ | ۱۶,۴۵۸ | ۷۳,۰۹۵ | (۱,۵۶۴) | (۱,۳۸۲) | . | . |
| شرکت گروه سرمایه گذاری البرز | ۲۲۰ | (۱۰,۴۸۰) | (۳۳,۱۹۲) | . | . | . | . |
| شرکت سبحان دارو | . | ۳۸,۴۴۴ | ۷۷,۸۰۶ | ۴۰,۹۰۵ | ۱۵,۸۲۸ | . | . |
| شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک | . | ۷۶,۱۴۲ | ۷۶,۲۲۳ | ۷۶,۴۲۱ | ۷۶,۳۳۱ | . | . |
| شرکت گروه دارویی سبحان | . | ۶۸,۰۹۹ | ۷۱,۲۵۹ | ۶۸,۵۱۳ | ۶۶,۴۳۶ | . | . |
| شرکت داروسازی تولیدارو | . | . | ۳۲,۰۵۳ | ۳۸,۱۵۴ | . | . | . |
| | ۳۳۸,۸۸۷ | ۲۱۳,۰۲۹ | ۳۳۱,۸۰۶ | ۸۹۹,۳۲۸ | ۱۶۲,۷۹۲ | ۱۶۲,۷۹۲ | ۸۹۹,۳۲۸ |
| سهام شرکتهای وابسته: | | | | | | | |
| شرکت داروسازی فارابی | ۱۴۶,۳۸۷ | ۶۳۱ | ۵۰,۲۶۴ | ۴۸,۲۴۹ | ۱,۳۴۴ | . | . |
| شرکت داروسازی رازک | ۳۴,۰۶۲ | . | ۸,۴۶۲ | ۸,۴۴۰ | . | . | . |
| شرکت البرز زاگرس | . | . | ۱۲۶,۲۴۴ | ۱۲۶,۲۴۴ | . | . | . |
| البرز فارمد | . | . | ۴۲,۷۵۹ | ۴۲,۷۵۹ | . | . | . |
| شرکت داروسازی آتی فارمد | . | . | ۱۹,۸۰۳ | ۱۹,۸۰۳ | . | . | . |
| گروه دارویی برکت | (۴۹۷) | . | ۱,۱۸۶ | (۱,۹۳۵) | . | . | . |
| | ۱۷۹,۹۵۲ | ۶۳۱ | ۲۴۸,۷۱۸ | ۲۴۳,۵۶۰ | ۱,۳۴۴ | ۱,۳۴۴ | ۲۴۳,۵۶۰ |
| | ۵۰۸,۸۳۹ | ۲۱۳,۶۶۰ | ۵۸۰,۵۲۴ | ۱,۱۴۲,۸۸۸ | ۱۶۴,۱۳۶ | ۱۶۴,۱۳۶ | ۱,۱۴۲,۸۸۸ |

۱۱-۱-۱- سود و زیان حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی و وابسته در شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

| تعداد سهام فروخته شده | قیمت متوسط فروش خالص هر سهم | خالص مبلغ فروش | قیمت تمام شده | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | سود حاصل از فروش |
|---|-----------------------------|----------------|-----------------|---------------------------|----------------|------------------|
| | | | | سود | سود | |
| ۱۰,۸۷۸,۷۴۸ | ۱۷,۱۶۰ | ۱۸۶,۶۸۳ | (۴۰,۳۱۸) | ۱۴۶,۳۶۵ | ۴۸,۲۴۹ | ۴۸,۲۴۹ |
| ۱۹,۱۲۵,۶۷۹ | ۵,۹۴۵ | ۱۱۳,۷۰۴ | (۱۵,۵۵۱) | ۹۸,۱۵۳ | . | . |
| ۱,۷۰۶,۳۸۰ | ۲۸,۴۵۷ | ۴۸,۵۵۶ | (۱,۷۰۶) | ۴۶,۸۵۰ | . | . |
| ۴,۸۱۰,۷۸۷ | ۱۴,۲۹۳ | ۶۸,۷۶۰ | (۳۴,۶۹۸) | ۳۴,۰۶۲ | ۸,۴۴۰ | ۸,۴۴۰ |
| . | . | . | . | . | ۱۲۶,۲۴۴ | ۱۲۶,۲۴۴ |
| . | . | . | . | . | ۴۲,۷۵۹ | ۴۲,۷۵۹ |
| . | . | . | . | . | ۱۹,۸۰۳ | ۱۹,۸۰۳ |
| . | . | . | . | . | (۱,۹۳۵) | (۱,۹۳۵) |
| . | . | . | . | . | ۶۷۱,۲۸۳ | ۶۷۱,۲۸۳ |
| شرکت پخش البرز | . | . | . | . | ۷۶,۴۲۱ | ۷۶,۴۲۱ |
| شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک | . | . | . | . | ۶۸,۵۱۳ | ۶۶,۴۳۶ |
| شرکت گروه دارویی سبحان | . | . | . | . | ۴۰,۹۰۵ | ۱۵,۸۲۸ |
| شرکت سبحان دارو | . | . | . | . | ۳۸,۱۵۴ | . |
| شرکت داروسازی تولیدارو | . | . | . | . | ۵,۶۱۶ | ۵,۵۷۹ |
| شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی | . | . | . | . | (۱,۵۶۴) | (۱,۳۸۲) |
| شرکت البرز دارو | . | . | . | . | ۱,۱۴۲,۸۸۸ | ۱۶۴,۱۳۶ |
| | | ۴۱۷,۷۰۳ | (۹۲,۲۷۳) | ۳۳۵,۴۳۰ | ۱۶۴,۱۳۶ | ۱۶۴,۱۳۶ |

۱۱-۲- سایر درآمدها در شرکت اصلی عمدتاً بابت تحقق سود سنوات آتی حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت پخش البرز به شرکتهای سبحان دارو و البرز دارو در سال قبل بصورت تسهیب میباشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳-۳- زمین کارخانه شرکت سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط گروه دارویی سبحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت مذکور به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده دریافت سند مالکیت زمین منوط به واگذاری سند مالکیت زمین شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می باشد.

۱۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود شرکتهای گروه تا مبلغ ۶.۷۸۰.۶۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۴۳۱.۰۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۳-۶- سند مالکیت ساختمان شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران واقع در تهران - اسلام شهر به بهای تمام شده ۳۷.۵۱۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۶.۲۶۰ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منتقل نشده که با توجه به اقدامات در جریان ، انتقال سند مالکیت ساختمان مزبور انجام خواهد شد. توضیح اینکه از لحاظ درختان موجود در ملک که به لحاظ استفاده اداری و صنعتی از ملک مذکور قطع شده اند و همچنین بدلیل تخلفات ساختمانی انجام شده ، مراتب در دست رسیدگی توسط شهرداری قرارداد.

۱۳-۷- سند مالکیت ساختمان خیابان الوند متعلق به شرکت اصلی در رهن تسهیلات دریافتی شرکت سبحان انکولوژی از بانک تجارت می باشد.

۱۳-۸- زمین ، محوطه و ساختمانهای کارخانه متعلق به شرکت البرزبالتک (شرکت فرعی) واقع در شهر صنعتی کاوه ، طبق مبایعه نامه منعقد به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال معادل بهای کارشناسی از شرکت مذکور خریداری شده و مجدداً به واحد مزبور به اجاره واگذار شده است. توضیح اینکه مالکیت تانکون به خریدار منتقل نشده و اجاره نامه منعقد به دفعات قابل تمدید بوده و مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بصورت سالیانه دریافت می گردد.

۱۳-۹- دارایی های در جریان تکمیل

گروه

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | | | نام شرکت | شرح دارایی در جریان تکمیل |
|-------------|-------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | پیش بینی تاریخ تکمیل | برآورد مخارج تا تکمیل | درصد پیشرفت در پایان سال | درصد پیشرفت اول سال | | |
| ۷۰,۳۶۷ | ۸۷,۹۷۱ | ۱۳۹۸/۱۰ | ۱۰۸,۲۰۲ | ۸۰ | ۶۵ | البرز دارو | ساخت انبار طبقاتی |
| ۲۴,۸۳۷ | ۲۵,۳۱۸ | ۱۳۹۸/۹ | ۲۸,۰۰۰ | ۹۹ | ۷۲ | سبحان دارو | پروژه آبساز |
| ۲۴,۹۹۱ | ۲۳,۶۰۰ | ۱۳۹۹/۶ | ۵۰,۰۰۰ | ۴۵ | ۲۶ | سبحان دارو | پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP |
| ۲۱,۰۵۹ | ۲۱,۰۵۹ | . | . | . | . | بخش البرز | بازسازی و نوسازی انبارهای مرکزی |
| ۱۱,۱۰۲ | ۱۱,۶۱۲ | ۱۳۹۸/۰۱ | ۱ | ۹۹ | ۹۹ | البرز دارو | تعمیر و توسعه آزمایشگاه میکروبی |
| ۲۰ | ۱۱,۵۴۳ | ۱۳۹۸/۱۰ | ۱۰,۰۰۰ | . | . | البرز بالتک | بازسازی کلین روم A و پلنت B |
| ۱۱,۳۱۱ | ۱۱,۳۱۱ | . | . | . | . | نمره سرمایه گذاری البرز | احداث کارخانه داروسازی در شهرک دارویی برکت |
| ۱۰,۳۴۸ | ۱۰,۳۴۸ | . | . | . | . | بخش البرز | بازسازی و نوسازی انبار های شیراز |
| ۲,۳۸۶ | ۸,۰۷۲ | ۱۳۹۸/۱۲ | ۱۰۳,۳۵۳ | ۷۰ | ۲۰ | البرز دارو | توسعه و تجهیز خط تولید مایعات |
| ۷,۵۴۱ | ۷,۵۴۱ | ۱۳۹۸/۱۲ | ۲۵,۰۰۰ | ۴۵ | ۴۵ | داروسازی تولیدارو | پروژه ساخت خطوط تولید شربت - مخزن |
| ۲,۶۷۴ | ۶,۳۸۲ | ۱۳۹۹/۳ | ۱۵,۰۰۰ | ۸۰ | ۲۱ | سبحان دارو | پروژه توسعه ساختمان تضمین کیفیت و رتوران |
| ۵,۴۶۱ | ۶,۱۷۷ | . | . | . | . | بخش البرز | سایر مراکز |
| ۵,۰۵۰ | ۵,۳۴۳ | ۱۳۹۸/۱۲ | ۲۵,۰۰۰ | ۱۹ | ۱۹ | داروسازی تولیدارو | بازسازی خطوط امپول و قطره استریل (اتو کلاو) |
| ۴,۱۲۴ | ۴,۵۳۷ | ۱۳۹۸/۱۲ | ۱۷,۰۰۰ | ۳۸ | ۳۸ | داروسازی تولیدارو | پروژه بازسازی آزمایشگاه کنترل کیفیت - میکرو بیولوژی |
| ۳,۹۳۴ | ۳,۹۹۷ | ۱۳۹۸/۹ | ۴,۰۰۰ | ۹۹ | ۹۹ | سبحان دارو | پروژه توسعه بسته بندی |
| ۳,۳۳۰ | ۳,۶۰۳ | ۱۳۹۹/۱۲ | ۵۷,۶۱۵ | ۷۰ | ۷۰ | ایران دارو | بازسازی فازهای ۹ تا ۱۵ کارخانه |
| ۳,۱۹۳ | ۳,۱۹۳ | . | ۱ | ۹۸ | ۹۸ | البرز دارو | بازسازی و نوسازی سایر خطوط |
| ۲,۰۵۲ | ۲,۰۵۲ | . | . | . | . | داروسازی تولیدارو | بازسازی سایر خطوط تولید |
| ۷۲۰ | ۷۲۰ | ۱۳۹۹/۱۲ | ۴۲,۰۰۰ | ۹۹ | ۹۹ | سبحان دارو | پروژه انبار آزمایشگاه |
| . | ۵۲۷ | ۱۳۹۸/۱۲ | ۳,۰۰۰ | ۹۹ | ۹۹ | سبحان دارو | پروژه چیلر جدید و تاسیسات |
| ۴۴۸ | ۴۴۸ | ۱۳۹۸/۷ | ۱۵,۰۰۰ | ۴۵ | ۴۵ | داروسازی تولیدارو | پروژه بازسازی انبارها - اولیه قرنطینه |
| . | ۲۹۱ | ۱,۳۹۸ | ۸۰۰ | ۵۰ | . | سبحان انکولوژی | دستگاه مایع سوز |
| ۲,۰۶۲ | . | . | . | ۱۰۰ | ۵۳ | سبحان انکولوژی | احداث ساختمان و تاسیسات تصفیه خانه بهداشتی |
| ۲۱۶,۸۱۰ | ۲۵۵,۵۴۵ | | ۵۰۲,۸۷۲ | | | | |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۴-سرقفلی

| یادداشت | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| گروه: | میلیون ریال | میلیون ریال |
| بهای تمام شده در ابتدای دوره | ۵۶۳,۴۸۶ | ۵۵۱,۳۱۴ |
| سر قفلی تحصیل شده طی دوره | ۵۸,۶۰۱ | ۱۲,۱۷۲ |
| بهای تمام شده در پایان دوره | ۶۲۲,۰۸۷ | ۵۶۳,۴۸۶ |
| استهلاک انباشته در ابتدای دوره | (۱۷۲,۷۷۸) | (۱۴۴,۶۰۴) |
| استهلاک دوره | (۱۵,۵۵۲) | (۲۸,۱۷۴) |
| استهلاک انباشته در پایان دوره | (۱۸۸,۳۳۰) | (۱۷۲,۷۷۸) |
| ذخیره کاهش ارزش | (۱۷۰,۰۰۰) | (۱۷۰,۰۰۰) |
| مبلغ دفتری | ۲۶۳,۷۵۷ | ۲۲۰,۷۰۸ |

۱-۱۴-سرقفلی تحصیل شده عمدتاً مربوط به تحصیل سهام شرکت‌های البرز دارو، سبحان دارو و گروه دارویی سبحان بوده که بصورت مستقیم ۲۰ ساله استهلاک می گردد.

۱۵- دارایی های نامشهود

| گروه: | حق الامتیاز خدمات | سرقفلی محل کسب | دانش فنی | سایر | جمع |
|--|-------------------|----------------|----------|--------|---------|
| بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ | ۱۸,۶۹۵ | ۲,۲۷۴ | ۱۹۸,۷۰۹ | ۶۶,۷۵۵ | ۲۸۶,۴۳۳ |
| افزایش طی دوره | ۲,۶۳۹ | . | ۶۰,۹۹۲ | ۸,۱۲۰ | ۷۱,۷۵۱ |
| نقل و انتقالات | . | . | . | ۸ | ۸ |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۷ | ۲۱,۳۳۴ | ۲,۲۷۴ | ۲۵۹,۷۰۱ | ۷۴,۸۸۳ | ۳۵۸,۱۹۲ |
| افزایش طی دوره | ۷۷۱ | . | ۱۹,۳۲۲ | ۱,۵۹۵ | ۲۱,۶۹۸ |
| مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۲۲,۱۰۵ | ۲,۲۷۴ | ۲۷۹,۰۲۳ | ۷۶,۴۷۸ | ۳۷۹,۸۸۰ |
| استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ | ۹ | . | ۳۱,۵۱۹ | ۱۱,۱۵۷ | ۴۲,۶۸۵ |
| افزایش طی دوره | ۴ | . | ۳۱,۵۷۴ | ۴,۳۳۳ | ۳۵,۹۱۱ |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۷ | ۱۳ | . | ۶۳,۰۹۳ | ۱۵,۴۹۰ | ۷۸,۵۹۶ |
| افزایش طی دوره | . | . | ۲۰,۲۳۴ | ۲,۴۸۸ | ۲۲,۷۲۲ |
| مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳ | . | ۸۳,۳۲۷ | ۱۷,۹۷۸ | ۱۰۱,۳۰۵ |
| مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۲۲,۰۹۲ | ۲,۲۷۴ | ۱۹۵,۷۰۶ | ۵۸,۵۰۰ | ۲۷۸,۵۷۲ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ | ۲۱,۳۲۱ | ۲,۲۷۴ | ۱۹۶,۶۰۸ | ۵۹,۳۹۳ | ۲۷۹,۵۹۷ |

شرکت اصلی:

| | | | | | |
|--|-----|--------|-----|-----|--------|
| بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ | ۱۳۰ | . | ۱۵۳ | ۴۲۵ | ۷۰۸ |
| افزایش طی دوره | . | ۱۰,۰۰۰ | . | . | ۱۰,۰۰۰ |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۷ | ۱۳۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۵۳ | ۴۲۵ | ۱۰,۷۰۸ |
| افزایش طی دوره | . | . | . | . | . |
| کاهش طی دوره | . | . | . | . | . |
| مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۵۳ | ۴۲۵ | ۱۰,۷۰۸ |
| استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ | . | . | ۵۱ | ۱۲۱ | ۱۷۲ |
| افزایش طی دوره | . | . | ۳۰ | ۸۵ | ۱۱۵ |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۷ | . | . | ۸۱ | ۲۰۶ | ۲۸۷ |
| افزایش طی دوره | . | . | ۱۵ | ۴۳ | ۵۸ |
| مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | . | . | ۹۶ | ۲۴۹ | ۳۴۵ |
| مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۱۱ | ۱۷۶ | ۱۰,۳۶۳ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ | ۱۳۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۷۲ | ۲۱۹ | ۱۰,۴۲۱ |

۱-۱۵- حساب دانش فنی شامل مبلغ ۱۷۷,۶۷۰ میلیون ریال ارزش دفتری دانش فنی ۵۴ نوع داروی ضد سرطان (مربوط به شرکت سبحان انکولوژی) میباشد که تاکنون پروانه ثبت فرآورده و پروانه موقت و پروانه ساخت ۳۹ دارو صادر شده و موافقت اصولی ۱۵ دارو اخذ گردیده، ۳۲ نوع از داروها به مرحله تولید صنعتی رسیده و تولید صنعتی ۲۲ داروی دیگر نیز دوره های آتی پیش بینی شده است. اضافات مربوط به مبالغ تخصیص یافته از خطوط تولید و مراکز پشتیبانی و هزینه های مستقیم مربوطه می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

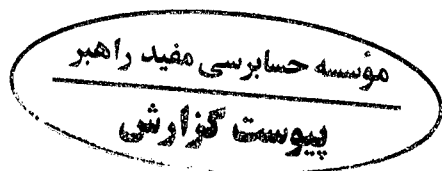
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | بهای تمام شده / ارزش ویژه | | یادداشت |
|-------------|-------------|------------------------------|-------------|--|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | ارزش ویژه | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۰۵۷,۳۵۱ | ۱,۱۸۹,۵۳۶ | ۰ | ۱,۱۸۹,۵۳۶ | ۱۶-۱ و ۱۶-۴ |
| ۱,۰۵۷,۳۵۱ | ۱,۱۸۹,۵۳۶ | ۰ | ۱,۱۸۹,۵۳۶ | سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته |
| ۴۴,۴۳۲ | ۴۴,۵۰۳ | (۴,۵۳۶) | ۴۹,۰۳۹ | ۱۶-۲ |
| ۳۱۹,۰۰۰ | ۳۱۹,۰۰۰ | ۰ | ۳۱۹,۰۰۰ | ۱۶-۳ |
| ۷,۹۳۰ | ۷,۹۳۰ | ۰ | ۷,۹۳۰ | سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای اوراق مرابحه |
| ۳۷۱,۳۶۲ | ۳۷۱,۴۳۳ | (۴,۵۳۶) | ۳۷۵,۹۶۹ | سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی و مسکوکات |
| ۱,۴۲۸,۷۱۳ | ۱,۵۶۰,۹۶۹ | (۴,۵۳۶) | ۱,۵۶۵,۵۰۵ | |
| ۲,۸۵۱,۸۳۳ | ۳,۶۲۹,۹۹۸ | ۰ | ۳,۶۲۹,۹۹۸ | شرکت اصلی: |
| ۱,۰۵۱,۳۰۴ | ۱,۰۳۸,۰۲۵ | ۰ | ۱,۰۳۸,۰۲۵ | ۱۶-۵ |
| ۲۹,۰۸۹ | ۲۹,۰۸۹ | (۱,۱۷۰) | ۳۰,۲۵۹ | ۱۶-۵ |
| ۸۱۵,۹۳۷ | ۳۴۸,۰۱۴ | ۰ | ۳۴۸,۰۱۴ | ۱۶-۵-۱ |
| ۴,۷۴۸,۱۶۳ | ۵,۰۴۵,۱۲۶ | (۱,۱۷۰) | ۵,۰۴۶,۲۹۶ | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی |
| (۲,۵۰۰) | (۲,۵۰۰) | ۰ | (۲,۵۰۰) | ۱۶-۵ |
| ۴,۷۴۵,۶۶۳ | ۵,۰۴۲,۶۲۶ | (۱,۱۷۰) | ۵,۰۴۳,۷۹۶ | ۱۶-۵ |
| | | | | سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته |
| | | | | سرمایه گذاری در سایر شرکتهای |
| | | | | پیش پرداخت سرمایه گذاریها |
| | | | | تعهد خرید سهام - صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فناوری آرمان |
| | | | | سرمایه گذاری در سهام شرکتهای |



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۱۶- سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام شرکت ها به تفکیک به شرح ذیل است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده / ارزش ویژه | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۹۱۰,۴۸۱ | ۵۸۸,۳۳۷ | ۱,۸۳۸,۴۱۵ | ۶۴۰,۳۴۲ | - | ۶۴۰,۳۴۲ | ۱۳,۴۰ | ۷۹,۳۳۷,۲۰۰ |
| ۲۲۲,۴۰۴ | ۱۹۲,۶۲۸ | ۹۳۴,۸۳۱ | ۲۷۳,۲۶۴ | - | ۲۷۳,۲۶۴ | ۸,۴۰ | ۳۳,۵۸۲,۳۱۲ |
| | ۲۵۸,۸۹۹ | | ۲۵۹,۰۶۹ | - | ۲۵۹,۰۶۹ | ۲۰,۰۰ | ۲۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| | ۱۱,۵۵۳ | | ۹,۶۶۸ | - | ۹,۶۶۸ | ۱۷,۰۰ | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ |
| | ۵,۹۳۴ | | ۷,۱۹۳ | - | ۷,۱۹۳ | ۲۰,۵۱ | ۱۰۰,۵۰۰ |
| ۱,۲۳۴,۸۸۵ | ۱,۰۵۷,۳۵۱ | ۲,۷۷۳,۲۴۶ | ۱,۱۸۹,۵۳۶ | - | ۱,۱۸۹,۵۳۶ | | |

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

شرکت های وابسته بورسی:

دلروبی رازک

دلروسی فارابی

شرکت های وابسته غیر بورسی:

بیوسان فرامد

هری فرامد

خدماتی مجتمع صنایع دلروسی

۲-۱۶- سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام سایر شرکت ها به تفکیک به شرح ذیل است:

| | | | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---|---------|---|
| ۳۳,۹۰۰ | ۲۸,۷۱۸ | ۷۷,۲۳۵ | ۲۸,۷۱۸ | - | ۲۸,۷۱۸ | - | ۲۰,۰۰۰ | مستوف بازرقی اختصاصی ارمان ابتلا کشاورزی |
| | ۸,۰۰۰ | | ۸,۰۰۰ | - | ۸,۰۰۰ | ۱ | ۳۳۵,۰۰۰ | سیمان کویر کاشان |
| | ۲,۵۰۰ | | ۲,۵۰۰ | - | ۲,۵۰۰ | - | ۵,۰۰۰ | مستوف سرمایه گذاری جورگه توسعه فناوری ارمی |
| | ۲,۲۰۰ | | ۲,۲۰۰ | - | ۲,۲۰۰ | - | ۲۵۰,۰۰۰ | پخش رازی |
| | ۱,۵۰۰ | | ۱,۵۰۰ | - | ۱,۵۰۰ | ۵ | ۱۵۰,۰۰۰ | مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر |
| | ۸۳۹ | | ۸۳۹ | - | ۸۳۹ | - | ۸۳,۸۹۴ | صادراتی صنایع دلروبی ایران (فارسیکو) |
| | ۲۶۴ | | ۲۶۴ | - | ۲۶۴ | - | ۲۴,۹۵۸ | شهر صنعتی رشت |
| ۱۶ | ۲۴۱ | ۲۸۴ | ۳۱۲ | - | ۳۱۲ | - | ۱۰۷,۸۳۶ | دلروبی برکت |
| | ۵۶ | | ۵۶ | - | ۵۶ | - | ۵۶,۰۰۰ | مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران |
| | ۳۳ | | ۳۳ | - | ۳۳ | - | ۱۴,۱۶۵ | کیوان |
| | ۳۳ | | ۳۳ | - | ۳۳ | - | ۳,۳۳۸ | تاک خدمات |
| | ۳۱ | | ۳۱ | - | ۳۱ | - | ۱۸۳ | تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی، آرایشی |
| | ۱۷ | | ۱۷ | (۴,۵۳۶) | ۴,۵۵۳ | - | | سهام سایر شرکتها |
| ۲۳,۹۱۶ | ۴۴,۴۲۲ | ۷۷,۷۲۰ | ۴۴,۵۰۴ | (۴,۵۳۶) | ۴۹,۰۳۹ | | | |

۳-۱۶- جزئیات سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سایر اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | | |
|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|--|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | تعداد اوراق | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | - | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | |
| ۱۱۹,۰۰۰ | ۱۱۹,۰۰۰ | - | ۱۱۹,۰۰۰ | ۱۱۹,۰۰۰ | |
| ۳۱۹,۰۰۰ | ۳۱۹,۰۰۰ | - | ۳۱۹,۰۰۰ | ۳۱۹,۰۰۰ | |

سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سایر اوراق بهادار:

اوراق مرابحه نزد بانک رفاه - متعلق به شرکت دلروسی تولیدر

اوراق مرابحه نزد بانک رفاه - متعلق به شرکت سیمان تکنولوژی

۱-۱۶-۲- اوراق مرابحه نزد بانک رفاه با نرخ سود ۱۶ درصد سالانه و با ضمانت وزارت امور اقتصادی و دارایی که در قبال تسویه بخشی از مطالبات از اشخاص حقوقی (شرکتهای پخش البرز و پخش قاسم) می باشد.

۴-۱۶- سرمایه گذاری بلند مدت گروه در شرکت های وابسته

| پادداشت | سهام از خالص دارایی ها | سهم از خالص سرقفلی | کل دارایی ها |
|-------------|---------------------------|-----------------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | ۵۷۸,۶۱۴ | ۴۷۸,۷۳۸ | ۱,۰۵۷,۳۵۱ |
| ۱۶-۴-۱ | ۲۲,۴۳۷ | ۱,۴۱۰ | ۲۳,۸۴۷ |
| | (۴۱,۲۳۱) | (۳۳,۸۱۹) | (۷۵,۰۵۰) |
| | ۲۶۸,۲۱۸ | - | ۲۶۸,۲۱۸ |
| | (۷۲,۰۴۱) | - | (۷۲,۰۴۱) |
| | (۱۱,۷۸۸) | (۱۱,۷۸۸) | (۲۳,۵۷۶) |
| | ۷۵۴,۹۹۷ | ۴۳۴,۵۲۱ | ۱,۱۸۹,۵۱۸ |

مانده در ابتدای دوره

تحصیل طی دوره

فروش طی دوره به بهای تمام شده

سهام از سود شرکت های وابسته طی دوره

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره

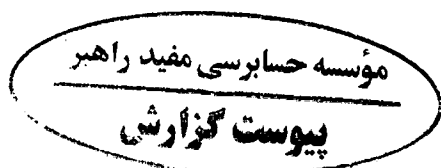
لستهای سرقفلی

۱-۱۶-۴-۱- تحصیل طی دوره مربوط به تحصیل سهام شرکت های رازک به مبلغ ۱,۷۳۷ میلیون ریال، دلروسی فارابی به مبلغ ۲۲,۱۱۰ میلیون ریال میباشد.

۲-۱۶-۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
| خالص | جمع درآمدها | جمع بدهیها | خالص | جمع درآمدها | جمع بدهیها | خالص | جمع درآمدها | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰۰,۲۳,۸۲۳ | ۳,۸۰۸,۵۶۸ | ۲,۰۵۳,۳۳۹ | ۵,۶۶۸,۲۵۹ | ۲,۱۲۶,۲۱۹ | ۳,۴۷۷,۷۷۸ | ۳,۷۸۷,۳۳۹ | ۷,۲۱۰,۱۱۶ | دلروسی فارابی |
| ۱,۱۸۳,۱۶۰ | ۳,۱۷۱,۰۸۹ | ۲,۴۷۱,۰۹۰ | ۵,۲۱۲,۸۵۰ | ۷,۸۰۹,۴۶۶ | ۲,۱۲۵,۳۲۱ | ۳,۹۷۷,۵۷۲ | ۵,۶۸۸,۳۶۲ | دلروبی رازک |
| (۳۰,۲۴۳) | - | ۲,۱۸۹,۰۷۸ | ۳,۱۸۲,۵۷۴ | ۸۵۰ | ۷۶,۳۲۱ | ۲,۸۴۰,۲۱۴ | ۴,۱۲۵,۵۶۰ | بیوسان فرامد |
| ۷,۳۱۵ | ۱۳,۸۸۸ | ۲۷,۵۵۰ | ۵۶,۰۳۸ | ۱۰۰,۰۵۹ | ۱۵,۱۲۰ | ۱۶,۶۳۹ | ۵۱,۲۵۶ | خدماتی مجتمع صنایع دلروسی |
| (۱۸,۳۳۴) | - | ۱۷۲,۲۴۸ | ۴۴۰,۳۹۰ | (۱۱۰,۸۶) | - | ۲۳۳,۷۷۰ | ۲۹,۰۶۴ | هری فرامد |

۲۸



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶-۵- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکتهای به قرار زیر است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | کاهش ارزش | | درصد | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | انباشته | بهای تمام شده | سرمایه گذاری | تعداد سهام |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| شرکت اصلی: | | | | | | | |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی: | | | | | | | |
| شرکت های فرعی بورسی: | | | | | | | |
| ۳,۰۶۶,۸۳۸ | ۱,۲۵۰,۹۰۰ | ۱۲,۲۷۱,۸۷۲ | ۱,۹۱۴,۷۸۲ | ۰ | ۱,۹۱۴,۷۸۲ | ۶۲,۳۴ | ۱,۷۰۴,۹۰۰,۳۱۵ |
| شرکت گروه دارویی سبحان | | | | | | | |
| ۸۴۱,۴۲۳ | ۳۲۸,۸۳۵ | ۴,۵۷۴,۶۷۹ | ۳۲۸,۸۳۵ | ۰ | ۳۲۸,۸۳۵ | ۵۳,۳۶ | ۳۲۰,۱۷۶,۲۷۸ |
| شرکت پخش البرز | | | | | | | |
| ۱,۰۰۶,۶۲۱ | ۲۷۶,۲۰۴ | ۱,۶۶۶,۰۱۲ | ۲۷۶,۲۰۳ | ۰ | ۲۷۶,۲۰۳ | ۶۲,۳۶ | ۲۳۰,۷۱۷,۶۳۲ |
| شرکت داروسازی تولید دارو | | | | | | | |
| ۵۹۵,۹۶۹ | ۲۴۵,۸۵۱ | ۱,۶۴۱,۸۵۶ | ۲۳۰,۳۰۰ | ۰ | ۲۳۰,۳۰۰ | ۵۱,۳۹ | ۳۰۸,۳۲۹,۸۳۴ |
| شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز | | | | | | | |
| ۲۳۴,۰۶۵ | ۲۰۲,۹۲۵ | ۶۲۷,۲۲۷ | ۲۳۸,۱۴۴ | ۰ | ۲۳۸,۱۴۴ | ۲,۷۶ | ۵۱,۲۵۵,۵۶۴ |
| شرکت البرز دارو | | | | | | | |
| ۶۶۳,۰۲۱ | ۱۹۶,۶۳۵ | ۱,۵۲۱,۵۷۳ | ۲۲۳,۸۸۳ | ۰ | ۲۲۳,۸۸۳ | ۱۵,۲۸ | ۱۵۷,۳۳۳,۵۷۷ |
| شرکت سبحان دارو | | | | | | | |
| ۱۹۰,۳۴۰ | ۱۲۴,۷۲۲ | ۱,۳۷۵,۱۴۹ | ۱۸۷,۳۳۷ | ۰ | ۱۸۷,۳۳۷ | ۲۰,۱۷ | ۱۷۳,۶۲۹,۹۷۱ |
| شرکت داروسازی سبحان اکتولوژی | | | | | | | |
| ۸۳,۰۵۴ | ۷۶,۷۸۸ | ۴۳۱,۱۲۸ | ۸۱,۶۴۱ | ۰ | ۸۱,۶۴۱ | ۹,۷۱ | ۲۸,۱۵۰,۶۷۸ |
| شرکت کی بی سی | | | | | | | |
| ۱۷۰,۷۴۱ | ۶۳,۲۴۵ | ۵۳۰,۷۸۶ | ۶۳,۲۴۵ | ۰ | ۶۳,۲۴۵ | ۳۶,۶۴ | ۶۲,۲۹۱,۴۹۱ |
| شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک | | | | | | | |
| ۳۵,۶۵۷ | ۳۹,۶۸۵ | ۱۳۳,۸۷۳ | ۳۹,۶۸۵ | ۰ | ۳۹,۶۸۵ | ۳,۶۱ | ۱۹,۱۱۹,۲۵۱ |
| شرکت ایران دارو | | | | | | | |
| شرکت های فرعی غیر بورسی: | | | | | | | |
| - | ۴۶,۰۴۳ | - | ۴۶,۰۴۳ | ۰ | ۴۶,۰۴۳ | ۷۶,۳۹ | ۴۴,۹۱۷,۹۸۸ |
| شرکت تولید دارو | | | | | | | |
| ۶,۸۸۷,۷۳۱ | ۲,۸۵۱,۸۳۴ | ۲۴,۷۷۴,۶۵۵ | ۳,۶۲۹,۹۹۸ | ۰ | ۳,۶۲۹,۹۹۸ | | |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته: | | | | | | | |
| ۹۱۰,۴۶۶ | ۶۰۶,۸۷۰ | ۱,۸۲۸,۳۸۲ | ۵۷۳,۹۰۹ | ۰ | ۵۷۳,۹۰۹ | ۱۳,۴۰ | ۷۹,۴۳۵,۷۵۴ |
| شرکت دارویی رازک | | | | | | | |
| ۳۳۴,۳۸۴ | ۲۰۵,۹۸۶ | ۹۳۴,۸۱۷ | ۱۶۵,۶۶۸ | ۰ | ۱۶۵,۶۶۸ | ۸,۴۰ | ۳۳,۵۸۱,۸۱۲ |
| شرکت داروسازی فارابی | | | | | | | |
| - | ۲۰۰,۰۰۰ | - | ۲۶۰,۰۰۰ | ۰ | ۲۶۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰ | ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت بیوسان فارمد | | | | | | | |
| - | ۲۱,۴۴۸ | - | ۲۱,۴۴۸ | ۰ | ۲۱,۴۴۸ | ۲۰,۵۱ | ۱۰۰,۵۰۰ |
| شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی | | | | | | | |
| - | ۱۷,۰۰۰ | - | ۱۷,۰۰۰ | ۰ | ۱۷,۰۰۰ | ۱۷,۰۰ | ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت هربی فارمد | | | | | | | |
| ۱,۲۳۴,۸۵۰ | ۱,۰۵۱,۳۰۴ | ۲,۷۷۳,۱۹۹ | ۱,۰۲۸,۰۲۵ | ۰ | ۱,۰۲۸,۰۲۵ | | |
| سرمایه گذاری در سایر شرکت ها: | | | | | | | |
| - | ۱۴,۳۵۹ | - | ۱۴,۳۵۹ | ۰ | ۱۴,۳۵۹ | ۱۶,۶۷ | ۱۰,۰۰۰ |
| اوراق صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آرمان اعتلا کشاورزی | | | | | | | |
| - | ۸,۰۰۰ | - | ۸,۰۰۰ | ۰ | ۸,۰۰۰ | ۱,۰۰ | ۳۹۰,۰۰۰ |
| شرکت سبحان کویر کاشان | | | | | | | |
| - | ۵,۰۰۰ | - | ۵,۰۰۰ | ۰ | ۵,۰۰۰ | ۰,۸۳ | ۵,۰۰۰ |
| اوراق صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فناوری آرماتی | | | | | | | |
| ۱۵۳ | ۲۳۰ | ۴۳۳ | ۲۳۰ | ۰ | ۲۳۰ | ۰,۰۰ | ۹۶,۳۴۲ |
| شرکت دارونی برکت | | | | | | | |
| - | ۱,۵۰۰ | - | ۱,۵۰۰ | ۰ | ۱,۵۰۰ | ۵,۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ |
| شرکت مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر | | | | | | | |
| - | ۰ | - | ۰ | (۹۸۵) | ۹۸۵ | ۹۸,۵۰ | ۹۸,۴۹۹ |
| شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز- درحال تصفیه | | | | | | | |
| - | ۰ | - | ۰ | (۱۲۱) | ۱۲۱ | ۱,۴۶ | ۴,۰۰۰ |
| موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران- درحال تصفیه | | | | | | | |
| - | ۰ | - | ۰ | (۶۲) | ۶۲ | ۱,۴۰ | ۶,۲۰۳ |
| شبکه مداخلات صنعت سرمایه گذاران نهادی - درحال تصفیه | | | | | | | |
| - | ۰ | - | ۰ | (۱) | ۱ | ۰,۰۰ | ۴۱۵ |
| شرکت تولی پرس | | | | | | | |
| - | ۰ | - | ۰ | (۱) | ۱ | ۰,۰۰ | ۱۰۰ |
| شرکت صنایع بسته بندی البرز | | | | | | | |
| ۱۵۳ | ۲۹,۰۸۹ | ۴۳۳ | ۲۹,۰۸۹ | (۱,۱۷۰) | ۳۰,۲۵۹ | | |
| پیش پرداخت سرمایه گذاریها- یادداشت ۱-۵-۱۶ | | | | | | | |
| - | ۸۱۵,۹۳۷ | - | ۳۴۸,۰۱۴ | ۰ | ۳۴۸,۰۱۴ | | |
| ۸,۱۲۲,۷۳۳ | ۶,۷۴۸,۱۶۲ | ۲۷,۵۴۸,۲۸۶ | ۵,۰۴۵,۱۲۶ | (۱,۱۷۰) | ۵,۰۴۶,۲۹۶ | | |
| - | (۲,۵۰۰) | - | (۲,۵۰۰) | ۰ | (۲,۵۰۰) | | |
| ۸,۱۲۲,۷۳۳ | ۶,۷۴۵,۶۶۲ | ۲۷,۵۴۸,۲۸۶ | ۵,۰۴۲,۶۲۶ | (۱,۱۷۰) | ۵,۰۴۳,۷۹۶ | | |
| تمهید خرید اوراق صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فناوری آرماتی | | | | | | | |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارشی

۱-۵-۱۶ - مبلغ پیش پرداخت سرمایه گذاری ها در دفاتر شرکت اصلی طی دوره مالی از محل افزایش سرمایه (پس از تصویب افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران توسط مجمع عمومی فوق العاده و قبل از ثبت در اداره ثبت شرکتها) برخی شرکت ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

| نحوه تامین | سهام | سرمایه گذاری البرز | سرمایه جدید | مبلغ افزایش سرمایه | سرمایه قبلی |
|----------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|---|
| افزایش سرمایه | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| از محل مطالبات | ۱۰۹,۱۵۲ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۸۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه در شرکتهای فرعی: |
| از محل مطالبات | ۷۳,۲۸۴ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۳۷۰,۰۰۰ | ۱۷۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز |
| از محل مطالبات | ۱۴۳,۴۱۹ | ۲۳۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۳۷۰,۰۰۰ | شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک |
| | ۳۲۵,۸۵۵ | ۶۳۰,۰۰۰ | ۱,۷۷۰,۰۰۰ | ۱,۱۴۰,۰۰۰ | شرکت داروسازی تولید دارو |
| از محل مطالبات | ۲۲,۰۹۱ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه در شرکتهای وابسته: |
| | ۲۲,۰۹۱ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | شرکت داروسازی فازایی |
| از محل مطالبات | ۶۸ | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۵۸۰,۰۰۰ | ۳,۴۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه در شرکتهای وابسته: |
| | ۶۸ | ۲,۴۰۰,۰۰۰ | ۵۸۰,۰۰۰ | ۳,۴۰۰,۰۰۰ | شرکت گروه دارویی برکت |
| | ۳۴۸,۰۱۴ | ۳,۲۳۰,۰۰۰ | ۸,۱۷۰,۰۰۰ | ۴,۹۴۰,۰۰۰ | |

۲-۵-۱۶ - اضافات سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی طبق دفاتر شرکت اصلی شامل بهای خرید سهام شرکتهای به مبلغ ۳۷,۷۸۰ میلیون ریال، افزایش سرمایه ثبت شده مربوط به شرکتهای فرعی به مبلغ ۷۵۵,۹۳۷ میلیون ریال (که در دوره مالی مورد گزارش در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است) و فروش سهام شرکتهای به مبلغ ۱۵,۵۵۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶-۶- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

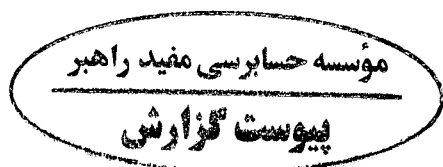
| فعالیت اصلی | درصد سرمایه گذاری | | | | اقامتگاه | یادداشت |
|--|-------------------|-------|------------|-------|----------|--|
| | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | | |
| | شرکت اصلی | گروه | شرکت اصلی | گروه | | |
| | درصد | درصد | درصد | درصد | | شرکتهای فرعی: |
| در حال توقف تولید (اجاره کارخانه) | ۷۶.۳۹ | ۷۶.۵۸ | ۷۶.۳۹ | ۷۶.۵۸ | ایران | تولید دارو (سهامی عام) |
| توزیع کننده محصولات شرکت های گروه و سایر شرکت ها | ۵۳.۳۶ | ۷۰.۳۴ | ۵۳.۳۶ | ۶۸.۹۷ | ایران | پخش البرز (سهامی عام) |
| هدلینگ صنایع دارویی گروه البرز | ۶۲.۳۴ | ۶۴.۳۲ | ۶۲.۳۴ | ۶۴.۲۰ | ایران | گروه دارویی سبحان (سهامی عام) |
| تولید کننده محصولات دارویی | ۶۲.۳۶ | ۶۲.۳۶ | ۶۲.۳۶ | ۶۲.۳۶ | ایران | داروسازی تولید دارو (سهامی عام) |
| تولید فراورده های شیمی درمانی (صد سرطان) | ۲۰.۱۷ | ۶۱.۲۷ | ۲۰.۱۷ | ۶۰.۶۶ | ایران | داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام) |
| خدمات بازرگانی در زمینه دارو | ۹.۷۱ | ۶۱.۳۴ | ۹.۷۱ | ۶۱.۰۰ | ایران | کی بی سی (سهامی عام) |
| تولید کننده محصولات دارویی | ۱۴.۹۰ | ۵۷.۵۳ | ۱۵.۲۸ | ۵۷.۹۴ | ایران | سبحان دارو (سهامی عام) |
| سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار | ۵۴.۵۸ | ۵۴.۵۸ | ۵۱.۳۹ | ۵۱.۳۹ | ایران | سرمایه گذاری اعتلا البرز (سهامی عام) |
| تولید کننده محصولات دارویی | ۳.۶۱ | ۴۴.۴۷ | ۳.۶۱ | ۴۳.۴۵ | ایران | ایران دارو (سهامی عام) |
| تولید کننده محصولات دارویی | ۲.۷۰ | ۴۳.۹۲ | ۲.۷۶ | ۴۴.۸۶ | ایران | البرز دارو (سهامی عام) |
| تولید مواد اولیه دارویی | ۳۶.۶۴ | ۳۶.۸۳ | ۳۶.۶۴ | ۳۶.۸۳ | ایران | تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام) |
| | | | | | | شرکتهای وابسته: |
| در حال توقف | ۲۰.۵۱ | ۲۰.۵۱ | ۲۰.۵۱ | ۲۰.۵۱ | ایران | مجتمع خدماتی صنایع داروسازی (سهامی خاص) |
| تولید کننده محصولات دارویی | ۲۰.۰۰ | ۲۰.۰۰ | ۲۰.۰۰ | ۲۰.۰۰ | ایران | داروسازی بیوسان فارمد (سهامی خاص) |
| تولید کننده محصولات دارویی گیاهی | ۱۷.۰۰ | ۱۷.۰۰ | ۱۷.۰۰ | ۱۷.۰۰ | ایران | هربی فارمد (سهامی خاص) |
| تولید کننده محصولات دارویی | ۱۴.۱۹ | ۱۴.۱۹ | ۱۳.۴۰ | ۱۳.۴۰ | ایران | دارویی رازک (سهامی عام) |
| تولید کننده محصولات دارویی | ۱۱.۱۲ | ۱۱.۱۲ | ۸.۴۰ | ۸.۴۰ | ایران | داروسازی فارابی (سهامی عام) |

۱۶-۶-۱- تعداد شرکتهای فرعی عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۱۲ شرکت (سال مالی قبل ۱۲ شرکت) می باشد که شامل ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس است.

۱۶-۶-۲- شرکت تولید دارو با سرمایه به مبلغ ۵۸۸۰۰ میلیون ریال متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز از تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۳ در حال توقف است و داراییهای خود را بصورت اجاره در اختیار شرکت تازه تاسیس داروسازی تولید دارو قرارداده است. قابل ذکر است که صورتهای مالی شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیقی گروه اعمال شده است.

۱۶-۶-۳- سهام وثیقه نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

| بانکها | تعداد سهام در | | درصد | ارزش بازار |
|--|---------------|-------------|------|------------|
| | وثیقه | وثیقه گذاری | | |
| صنعت و معدن - اقتصاد نوین - سینا و خاورمیانه | ۱,۲۹۹,۴۸۷,۵۸۸ | ۴۷,۵۱ | | ۹,۳۵۳,۷۱۲ |
| پارسیان | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰ | | ۲,۵۷۱,۸۴۰ |
| پارسیان | ۱۶۲,۴۵۹,۹۹۸ | ۴۳,۹۱ | | ۱,۱۷۳,۱۲۴ |
| پارسیان | ۵۷,۸۷۸,۵۷۰ | ۳۴,۰۵ | | ۴۹۳,۱۸۳ |
| | | | | ۱۳,۵۹۱,۸۵۹ |
| | | | | ۱,۵۲۵,۰۲۱ |



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| یادداشت | ناخالص | ذخیره م. م | خالص | خالص |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه: | | | | |
| تجاری: | | | | |
| اسناد دریافتنی: | | | | |
| ۱۷-۱-۱ | ۶۷,۹۵۱ | ۰ | ۶۷,۹۵۱ | ۱۲۵,۲۵۰ |
| اشخاص وابسته | ۱۹,۰۰۰ | ۰ | ۱۹,۰۰۰ | ۰ |
| اسناد خزانه دریافتنی | ۴۲,۰۶۲ | ۰ | ۴۲,۰۶۲ | ۱۱,۰۰۰ |
| اوراق مرابحه دریافتنی | ۵,۷۰۲,۰۷۳ | (۴۶,۶۵۵) | ۵,۶۵۵,۴۱۸ | ۴,۹۴۹,۱۴۳ |
| سایر اشخاص | ۵,۸۳۱,۰۸۶ | (۴۶,۶۵۵) | ۵,۷۸۴,۴۳۱ | ۵,۰۸۵,۳۹۳ |
| حسابهای دریافتنی: | | | | |
| ۱۷-۱-۳ | ۱۹۵,۸۷۸ | (۴,۶۵۷) | ۱۹۱,۲۲۱ | ۱۳۷,۵۶۴ |
| اشخاص وابسته | ۱۵,۰۱۲,۱۷۱ | (۵۹۱,۸۰۲) | ۱۴,۴۲۰,۳۶۹ | ۹,۲۵۰,۲۳۷ |
| سایر اشخاص | ۱۵,۲۰۸,۰۴۹ | (۵۹۶,۴۵۹) | ۱۴,۶۱۱,۵۹۰ | ۹,۳۸۷,۸۰۱ |
| | ۲۱,۰۳۹,۱۳۵ | (۶۴۳,۱۱۴) | ۲۰,۳۹۶,۰۲۱ | ۱۴,۴۷۳,۱۹۴ |
| سایر دریافتنی ها: | | | | |
| اسناد دریافتنی | ۲۶۸,۷۱۲ | (۸۰) | ۲۶۸,۶۳۲ | ۴۸۲,۰۳۲ |
| کارکنان (وام و مساعده) | ۱۰۲,۲۴۷ | ۰ | ۱۰۲,۲۴۷ | ۱۰۷,۲۵۰ |
| سپرده ها و ودایع پرداختی به اشخاص ثالث | ۷۹,۵۶۲ | ۰ | ۷۹,۵۶۲ | ۲۷,۰۶۸ |
| سایر اشخاص - شرکت کیوان | ۲۳,۱۵۳ | (۲۳,۱۵۳) | ۰ | ۰ |
| سایر اشخاص - شرکت توی پروس و سایر اشخاص وابسته به خریدار توی پروس | ۴۲۳,۷۸۹ | ۰ | ۴۲۳,۷۸۹ | ۴۰۷,۶۸۸ |
| اشخاص وابسته | ۳۱۷,۷۴۹ | (۹۵,۶۴۵) | ۲۲۲,۱۰۴ | ۴۹,۷۸۰ |
| سایر اشخاص - علی ترقی جاه | ۴۲,۲۹۳ | ۰ | ۴۲,۲۹۳ | ۴۲,۲۹۳ |
| سایر اشخاص | ۱۹۷,۵۶۶ | (۳۳,۹۲۶) | ۱۶۳,۶۴۰ | ۲۰۴,۳۱۰ |
| | ۱,۴۵۵,۰۷۱ | (۱۵۲,۸۰۴) | ۱,۳۰۲,۲۶۷ | ۱,۳۲۰,۴۲۱ |
| تهاتر با سود سهام پرداختنی | (۱۸۸,۱۱۸) | ۰ | (۱۸۸,۱۱۸) | (۱,۱۰۹) |
| | ۲۲,۳۰۶,۰۸۸ | (۷۹۵,۹۱۸) | ۲۱,۵۱۰,۱۷۰ | ۱۵,۷۹۲,۵۰۶ |
| شرکت اصلی: | | | | |
| تجاری: | | | | |
| اسناد دریافتنی: | | | | |
| ۱۷-۱-۶ | ۱,۰۲۸,۶۰۵ | ۰ | ۱,۰۲۸,۶۰۵ | ۵۷۸,۸۰۶ |
| شرکتهای گروه | ۶۷,۹۵۱ | ۰ | ۶۷,۹۵۱ | ۱۲۵,۲۵۰ |
| اشخاص وابسته | ۱,۰۹۶,۵۵۶ | ۰ | ۱,۰۹۶,۵۵۶ | ۷۰۴,۰۵۶ |
| حسابهای دریافتنی: | | | | |
| ۱۷-۱-۶ | ۵۲۸,۸۶۴ | ۰ | ۵۲۸,۸۶۴ | ۱,۳۳۷,۵۱۱ |
| شرکتهای گروه | ۱۸۷,۳۱۰ | (۴,۶۵۷) | ۱۸۲,۶۵۳ | ۱۲۶,۱۶۰ |
| اشخاص وابسته | ۸۱۲ | ۰ | ۸۱۲ | ۸۱۲ |
| سایر اشخاص | ۷۲۶,۹۸۶ | (۴,۶۵۷) | ۷۲۲,۳۲۹ | ۱,۴۶۴,۴۸۳ |
| | ۱,۸۲۳,۵۴۲ | (۴,۶۵۷) | ۱,۸۱۸,۸۸۵ | ۲,۱۶۸,۵۳۹ |
| سایر دریافتنی ها: | | | | |
| ۱۷-۱-۱۰ | ۲۶۷,۱۶۹ | (۸۰) | ۲۶۷,۰۸۹ | ۴۸۰,۷۷۸ |
| اسناد دریافتنی | ۲۸,۹۲۷ | ۰ | ۲۸,۹۲۷ | ۲۷,۷۵۲ |
| جاری کارکنان | ۷,۱۹۲ | ۰ | ۷,۱۹۲ | ۲۱,۱۳۹ |
| اشخاص وابسته - ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) | ۴۲,۲۹۳ | ۰ | ۴۲,۲۹۳ | ۴۲,۲۹۳ |
| علی ترقی جاه | ۳۱,۴۰۰ | ۰ | ۳۱,۴۰۰ | ۳۱,۴۰۰ |
| سپرده و ودایع پرداختی | ۲۸,۵۳۳ | ۰ | ۲۸,۵۳۳ | ۱۳,۰۰۹ |
| شرکت سهامی عام کف | ۱۸۸,۱۱۸ | ۰ | ۱۸۸,۱۱۸ | ۱,۱۰۹ |
| وجوه مسدودی بابت پرداخت سود سهام | ۱۵,۱۸۸ | ۰ | ۱۵,۱۸۸ | ۱۵,۳۹۵ |
| سایر اشخاص | ۶۰۸,۸۲۰ | (۸۰) | ۶۰۸,۷۴۰ | ۶۳۲,۸۷۵ |
| تهاتر با سود سهام پرداختنی | (۱۸۸,۱۱۸) | ۰ | (۱۸۸,۱۱۸) | (۱,۱۰۹) |
| | ۲,۲۴۴,۲۴۴ | (۴,۷۳۷) | ۲,۲۳۹,۵۰۷ | ۲,۸۰۰,۳۰۵ |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷-۲- دریافتهای های بلند مدت

| یادداشت | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| گروه: | میلیون ریال | میلیون ریال |
| اسناد تجاری: | | |
| حسابهای تجاری: | | |
| اشخاص وابسته | ۴۵۲,۳۸۴ | ۲۹۹,۱۸۵ |
| غیر تجاری: | | |
| حصه بلند مدت وام کارکنان ومدیران | ۳۹,۸۱۵ | ۳۴,۹۵۲ |
| شرکت اصلی: | ۴۹۲,۱۹۹ | ۳۳۴,۱۳۷ |
| تجاری: | | |
| حساب های دریافتهای: | | |
| شرکتهای گروه | ۴۹۴,۳۲۷ | ۶۵۰,۰۶۱ |
| اشخاص وابسته | ۴۵۲,۳۸۴ | ۲۹۹,۱۸۵ |
| غیر تجاری: | ۹۴۶,۷۱۱ | ۹۴۹,۲۴۶ |
| حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران | ۶,۸۱۷ | ۵,۵۳۹ |
| | ۹۵۳,۵۲۸ | ۹۵۴,۷۸۵ |

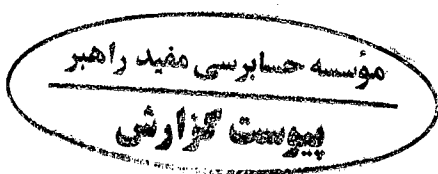
۱۷-۱-۱- اسناد دریافتهای تجاری به تفکیک اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| گروه | | شرکت اصلی | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۵,۹۳۰ | ۱۲۰,۹۳۰ | ۶۵,۹۳۰ | ۱۲۰,۹۳۰ |
| . | ۱,۲۹۹ | . | ۱,۲۹۹ |
| ۲,۰۲۱ | ۲,۰۲۱ | ۲,۰۲۱ | ۲,۰۲۱ |
| ۶۷,۹۵۱ | ۱۲۵,۲۵۰ | ۶۷,۹۵۱ | ۱۲۵,۲۵۰ |

شرکت داروسازی فارابی - بابت سود سهام سال ۱۳۹۵
شرکت پرتک الصحة
شرکت دارویی البرز فارمد

۱۷-۱-۲- حسابها و اسناد دریافتهای تجاری گروه به تفکیک سایر اشخاص شامل اقلام ذیل است:

| گروه | | | | اسناد دریافتهای | | | | نام شرکت |
|-------------------|------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|---|
| حسابهای دریافتهای | | اسناد دریافتهای | | اسناد دریافتهای | | اسناد دریافتهای | | |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | یادداشت |
| خالص | ذخیره جواز فروش و ذخیره ۰.۰۰ | خالص | ذخیره مطالبات متکوک البرسول | خالص | خالص | خالص | خالص | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۶۱,۷۱۷ | ۱,۳۹۳,۹۸۳ | ۱,۳۹۳,۹۸۳ | (۱۷۶,۳۸۸) | ۲۰,۲۶,۷۴۰ | ۲,۴۱۹,۶۹۴ | ۲,۴۱۹,۶۹۴ | ۲,۴۱۹,۶۹۴ | ۱۷-۱-۲-۱ بیمارستانها و داروخانه های خصوصی |
| ۲۰۳,۴۷۷ | ۱۹۶,۷۸۲ | ۱۹۶,۷۸۲ | (۵,۶۳۰) | ۲۴۹,۵۷۵ | ۳۵۷,۶۵۲ | ۳۵۷,۶۵۲ | ۳۵۷,۶۵۲ | ۱۷-۱-۲-۲ پخش ممتاز |
| ۱,۸۳۹ | ۶۷,۴۹۲ | ۶۷,۴۹۲ | . | ۲۰۶,۵۹۲ | ۲۳۸,۷۶۲ | ۲۳۸,۷۶۲ | ۲۳۸,۷۶۲ | استراژن دارو |
| ۱۳۹,۲۸۵ | ۱۸۸,۰۳۸ | ۱۸۸,۰۳۸ | (۵,۲۶۷) | ۲۷۴,۲۴۶ | ۲۱۸,۰۱۶ | ۲۱۸,۰۱۶ | ۲۱۸,۰۱۶ | ۱۷-۱-۲-۳ پخش توسعه دارویی رسا |
| ۵۷,۵۶۹ | ۱۴۵,۸۹۰ | ۱۴۵,۸۹۰ | (۱۲,۲۲۰) | ۳۲۹,۲۴۴ | ۱۸۲,۲۷۲ | ۱۸۲,۲۷۲ | ۱۸۲,۲۷۲ | پخش قاسم ایران |
| . | . | . | . | . | ۱۸,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰ | ۱۸,۰۰۰ | داروگستر یاسین |
| ۳۸,۹۴۵ | ۲۲۱,۳۴۰ | ۲۲۱,۳۴۰ | (۳۶۸) | ۲۷۷,۲۳۵ | ۱۶۰,۴۵۳ | ۱۶۰,۴۵۳ | ۱۶۰,۴۵۳ | بنیاد امور بیماریهای خاص |
| ۵۳,۸۲۲,۲۷۶ | ۸۷,۰۵۹,۵۸۱ | ۸۷,۰۵۹,۵۸۱ | . | ۱۳۶,۴۹۲ | ۱۵۹,۱۲۹ | ۱۵۹,۱۲۹ | ۱۵۹,۱۲۹ | ۱۷-۱-۲-۴ مراکز درمانی دولتی |
| ۴۴۹,۶۷۱ | ۵۸۴,۹۵۳ | ۵۸۴,۹۵۳ | . | . | ۱۳۴,۲۱۹ | ۱۳۴,۲۱۹ | ۱۳۴,۲۱۹ | پخش رازی |
| . | . | . | . | . | ۱۱۸,۰۸۴ | ۱۱۸,۰۸۴ | ۱۱۸,۰۸۴ | پخش الیت دارو |
| ۱۱۷,۵۹۴ | ۱۵,۰۸۵۰ | ۱۵,۰۸۵۰ | . | ۱۲۶,۰۰۰ | ۱۱۶,۱۵۵ | ۱۱۶,۱۵۵ | ۱۱۶,۱۵۵ | پخش دی دارو امید |
| ۱۰,۲۰۳۶ | ۱۶۵,۰۶۲ | ۱۶۵,۰۶۲ | (۱۷۴,۳۳۹) | ۱۳۲,۹۶۹ | ۷۹,۶۹۲ | ۷۹,۶۹۲ | ۷۹,۶۹۲ | مشترکان کالاهای مصرفی |
| ۱۸,۰۵۰ | ۲۷,۰۶۹ | ۲۷,۰۶۹ | . | ۷۶,۵۸۴ | ۷۰,۸۵۷ | ۷۰,۸۵۷ | ۷۰,۸۵۷ | بهرسان دارو |
| . | . | . | . | . | ۶۷,۲۵۳ | ۶۷,۲۵۳ | ۶۷,۲۵۳ | رویان دارو |
| . | . | . | . | ۸۹,۰۹۱ | ۶۶,۸۴۵ | ۶۶,۸۴۵ | ۶۶,۸۴۵ | پخش دارویی بهداشتی لیوار |
| . | . | . | . | ۶۵,۰۳۸ | ۶۵,۰۳۸ | ۶۵,۰۳۸ | ۶۵,۰۳۸ | امید دارو سلامت |
| ۱۲۹,۲۳۴ | ۷۸,۱۵۰ | ۷۸,۱۵۰ | . | . | (۴۱,۰۳۵) | ۴۱,۰۳۵ | ۴۱,۰۳۵ | دایا طب |
| ۳۸,۱۷۱ | ۳۸,۱۷۱ | ۳۸,۱۷۱ | . | ۱۵,۳۱۵ | ۱۶,۲۴۲ | (۲,۳۸۷) | ۱۸,۶۲۹ | داروگستر رازی |
| ۵۵,۹۹۰ | ۱۲,۴۳۸ | ۱۲,۴۳۸ | (۴۹۳) | . | ۳,۴۷۲ | . | ۳,۴۷۲ | پخش التیام |
| ۷۹,۵۲۰ | ۵۸,۳۷۵ | ۵۸,۳۷۵ | (۴۸۵) | ۶۸,۸۶۰ | . | . | . | به پخش دارویی بهشهر |
| ۵,۰۳۳ | ۱۶ | ۱۶ | (۳,۸۹۷) | ۳,۹۱۳ | ۲۹,۳۷۱ | . | . | دایا دارو |
| ۲ | . | . | . | ۶,۲۷۸ | . | . | . | پارس دارو |
| ۱۷,۳۲۳ | ۱۷,۳۲۳ | ۱۷,۳۲۳ | . | . | . | . | . | پخش دماوند |
| . | ۵۳,۱۰۲ | ۵۳,۱۰۲ | . | . | . | . | . | شفا آزاد |
| ۱۷۱,۰۷۴ | ۲۷۴,۶۳۶ | ۲۷۴,۶۳۶ | (۸۹۸) | ۲۷۵,۵۳۴ | . | . | . | پخش هجرت |
| ۴۷۷,۹۱۱ | ۴۴۰,۱۰۲ | ۴۴۰,۱۰۲ | . | . | . | . | . | ۱۷-۱-۲-۵ کیمادیا Kimadin - وجود حامل از صادرات به کشور عراق |
| ۱۸,۹۰۹ | ۱۸,۹۰۹ | ۱۸,۹۰۹ | . | . | . | . | . | پخش صدف دارو صبا |
| ۴,۵۹۱ | . | . | . | . | . | . | . | پخش فردوس |
| ۸۸,۰۰۲۰ | ۱,۵۷۰,۷۲۸ | (۲۱۱,۸۱۷) | ۴۰,۸۴۷ | ۱,۲۴۱,۶۹۸ | ۵۵۷,۸۷۹ | ۷۷۸,۰۲۰ | (۳,۲۳۳) | ۷۸۱,۲۵۳ |
| ۹,۲۵۰,۳۲۷ | ۱۴,۴۲۰,۳۶۹ | (۵۹۱,۸۰۲) | ۴۸۰,۹۴۹ | ۱۴,۵۳۱,۲۲۲ | ۴,۹۴۹,۱۴۳ | ۵,۶۵۵,۴۱۸ | (۶۶,۶۵۵) | ۵,۷۰۲,۰۷۳ |



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷-۱-۲-۱- مانده حساب های دریافتی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبلغ ۱.۳۹۴ میلیارد ریال عمدتا مربوط به شرکت پخش البرز بابت فروش محصولات آن شرکت میباشد.

۱۷-۱-۲-۲- مطالبات از شرکت پخش ممتاز عمدتا مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۲۴۰.۴۷۸ میلیون ریال ، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۲۰۲.۲۸۷ میلیون ریال و داروسازی تولیدارو به مبلغ ۷۷.۹۴۸ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۲-۳- مطالبات از شرکت پخش دارویی رسا شامل اسناد سررسید شده و مطالبات سنواتی به مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال مربوط به شرکتهای فرعی می باشد که طبق اعلام وکیل اقدامات حقوقی صورت گرفته علیه خواندگان منجر به محکومیت ایشان در پرداخت کل مطالبات گروه از ایشان به ائتمان کلیه خسارات دادرسی از قبیل هزینه دادرسی ، خسارت تاخیر در تادیه دین و و حق الوکاله وکیل گردیده است و حسب توافقنامه مورخ ۹۸/۰۵/۲۷ با شرکت مزبور یک قطعه زمین به متراژ ۴.۲۸۰ متر در قبال مطالبات شرکتهای گروه اخذ گردیده که سند مالکیت ملک مزبور پس از دوره مالی مورد گزارش به نام شرکتهای گروه منتقل شده است . لیکن تاریخ تخلیه و تحویل ملک مزبور ۹۹/۰۱/۲۵ می باشد.

۱۷-۱-۲-۴- در ابتدای سال مالی با توجه به افزایش فوق العاده حجم مطالبات دولتی ، اقدامات و پیگیری های ویژه ای در بالاترین سطوح مدیریت در جهت وصول اوراق خزانه در مقابل مطالبات دولتی انجام شد . در اوایل خردادماه ، توافق اصولی وزارت بهداشت ، درمان و آموزش پزشکی با تسویه مطالبات معوق از طریق اوراق خزانه ، حاصل و نتیجه اقدامات انجام شده منجر به وصول ۹۷ میلیارد ریال اوراق خزانه و تهاتر بانکی در مقابل مطالبات از مشتریان دولتی و پیمانکاران گردید.

۱۷-۱-۲-۵- مطالبات از شرکت کیمادیا - Kimadia - عراق بابت صادرات محصولات دارویی به مبلغ ۴.۳۰۶ میلیارد دینار معادل ۴۴۰ میلیارد ریال توسط واحدهای فرعی شرکت البرز دارو ، ایران دارو ، سبحان دارو و داروسازی تولیدارو می باشد که تضمین وصول مطالبات از شرکت فوق توسط گروه سرمایه گذاری البرز انجام شده است. لازم بذکر است بابت مبلغ ۷.۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۳-۱۸) بابت ضمانت صادرات دارو به شرکت مزبور نزد بانک پارسیان صادر گردیده است.

۱۷-۱-۲-۶- سرفصل دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها شامل مبلغ ۸۵۷ میلیارد ریال مطالبات سنواتی که از این بابت در سنوات قبل مبلغ ۵۷۹ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها لحاظ گردیده که عمدتا از مشتریان شرکتهای فرعی میباشد و باتوجه به عدم وصول مطالبات فوق ، علیه آنان دعوی حقوقی انجام و نسبت به توقیف بخشی از اموال آنها اقدام شده لذا منجر به نتیجه قطعی نگردیده است .

۱۷-۱-۳- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد:

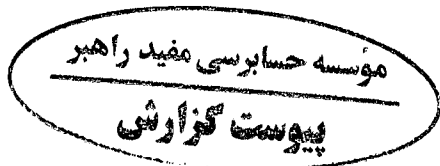
| پادداشت | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| ۱۷-۱-۳-۱ | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت داروسازی رازک | ۱۲۵,۶۴۸ | ۱۲۶,۱۶۳ | ۱۲۶,۱۶۰ | ۱۲۶,۱۶۰ |
| شرکت داروسازی فارابی | ۵۰,۱۴۷ | ۲۸۲ | ۵۰,۱۴۶ | ۰ |
| شرکت بیوسان فارمد | ۷,۶۳۳ | ۱۱,۱۰۸ | ۰ | ۰ |
| شرکت برکت الصحه | ۵,۸۰۰ | ۰ | ۵,۸۰۰ | ۰ |
| شرکت بازرگانی و پخش آبن و البرز - درحال تصفیه | ۳,۳۰۳ | ۳,۰۴۳ | ۳,۳۰۳ | ۳,۰۴۳ |
| شرکت نمایندگان بیمه لاین البرز - درحال تصفیه | ۱,۳۶۸ | ۱,۳۶۸ | ۱,۳۶۸ | ۱,۳۶۸ |
| گروه صنایع شفا فارمد | ۹۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی | ۸۰۴ | ۰ | ۸۰۴ | ۰ |
| شرکت سولفاتیک | ۲۴۶ | ۲۴۶ | ۲۴۶ | ۲۴۶ |
| شرکت دارویی برکت | ۷ | ۹ | ۰ | ۰ |
| شرکت هربی فارمد | ۲ | ۲ | ۰ | ۰ |
| ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | ۱۹۵,۸۷۸ | ۱۴۲,۲۲۱ | ۱۳۰,۸۱۷ | (۴,۶۵۷) |
| | (۴,۶۵۷) | (۴,۶۵۷) | (۴,۶۵۷) | (۴,۶۵۷) |
| | ۱۹۱,۲۲۱ | ۱۳۷,۵۶۴ | ۱۲۶,۱۶۰ | ۱۲۶,۱۶۰ |

۱۷-۱-۳-۱- مانده حساب شرکت داروسازی رازک به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال بابت شناسایی سود سهام سال ۱۳۹۷ می باشد

۱۷-۱-۴- مانده حساب شرکت کیوان به مبلغ ۲۳.۱۵۳ میلیون ریال بابت فک رهن ملک دفتر مرکزی شرکت سبحان دارو ، خریداری شده از شرکت کیوان در سنوات قبل و نیز مخارج پیگیری حقوقی بر اساس احکام صادره توسط شعبه ۴۱ و ۸۰ دادگاه بوده که مراحل حقوقی وصول آن از شرکت مزبور و شرکتهای کیوان تجارت پاسارگاد و پخش سراسری داروگر (وابسته به آقای بیژن اسماعیلی) که مطالبات شرکت کیوان نزد آنان میباشد ، در جریان است و پس از طی مراحل قضایی و فروش اموال توقیف شده به حیطة وصول درخواهد آمد . قابل ذکر است معادل مبلغ یاد شده در دفاتر شرکت سبحان دارو ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده است.

۱۷-۱-۵- مانده حساب شرکت تولی پرس و سایر اشخاص وابسته به خریدار سهام تولی پرس شامل مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال مطالبات شرکت پخش البرز از شرکت تولی پرس بابت وجوه برداشتی از حسابهای شرکت پخش البرز توسط بانکهای ذینفع و ضروریان وارده ناشی از توقیف مطالبات شرکت مزبور (شامل مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال خسارت وارده به شرکت پخش البرز بابت بخشی از هزینه های مالی و مبلغ ۴.۷ میلیارد ریال وجوه برداشت شده از حساب بانکی شرکت طی دوره مورد گزارش میباشد که در این خصوص اقدامات حقوقی انجام شده است (به شرح یادداشت ۳-۳۸ صورت‌های مالی) . قابل ذکر است که طرفین دعوی توافق نمودند از طریق مذاکره و گفتگو کلیه مسایل فی مابین را حل و فصل نمایند. علاوه برحساب شرکت پخش البرز ، شرکت اصلی نیز از شرکت کف مبلغ ۲۸ میلیارد ریال طلب دارد که گردش حساب مذکور بشرح ذیل است :

| مانده طلب در ابتدای سال | شرکت اصلی | |
|--|------------|------------|
| | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| پرداخت هزینه های دادرسی و پیگیری حقوقی | ۱۳,۰۰۹ | ۳۰,۳۵۲ |
| دریافت وجه چک و هزینه های دادرسی و خسارت تاخیر تادیه | ۱,۱۲۰ | ۱۵,۳۲۳ |
| انتقال بحساب سایر درآمدها بابت خسارت تاخیر تادیه | ۰ | (۳۷,۳۵۶) |
| برداشت اداره مالیات بر ارزش افزوده موضوع بدهی مالیاتی شرکت تجاری پایور ایران | ۱۴,۲۰۴ | ۰ |
| مانده طلب در پایان سال | ۲۸,۵۳۳ | ۱۳,۰۰۹ |



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷-۱-۶- مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل اقلام ذیل میباشد:

| شرکت اصلی | | | |
|---------------|-------------|-----------------|-------------|
| اسناد دریافتی | | حسابهای دریافتی | |
| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۸۳,۳۶۵ | ۳۶۵,۵۲۸ | ۹,۱۰۰ | ۲۸,۸۷۴ |
| ۱۵۲,۴۵۰ | ۳۲,۴۵۰ | ۵۷,۷۶۷ | - |
| ۱۳۲,۷۷۰ | - | ۲۰,۸۷۵ | ۲۰,۴۹۰ |
| ۸۳,۱۲۰ | ۱۵۹,۰۲۳ | ۲۰,۳۸۶ | ۱۰۳,۳۷۸ |
| ۴۶,۰۰۰ | - | ۱,۵۴۹ | ۱,۵۴۹ |
| ۲۶,۰۰۰ | ۲۶,۹۵۱ | ۷,۳۹۳ | ۱۷,۶۱۲ |
| ۵,۰۰۰ | - | ۴,۵۱۸ | ۸۱,۳۰۶ |
| - | ۲۰,۰۰۰ | ۳۴۴,۴۰۰ | ۸۸۶,۱۵۰ |
| - | ۶,۰۰۰ | ۵۴,۵۷۸ | ۱۸۸,۵۸۴ |
| - | - | ۱۸,۳۹۸ | ۹,۵۶۸ |
| ۱,۰۲۸۶,۰۰۵ | ۶۰۹,۹۵۲ | ۵۳۸,۸۶۴ | ۱,۳۳۷,۵۱۱ |
| - | (۱۰۰,۶۴) | - | - |
| - | (۲۱۰,۸۲) | - | - |
| ۱,۰۲۸۶,۰۰۵ | ۵۷۸,۸۰۶ | ۵۳۸,۸۶۴ | ۱,۳۳۷,۵۱۱ |

شرکت البرز دارو
شرکت داروسازی تولید دارو
شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی
شرکت سبحان دارو
شرکت ایران دارو
شرکت کی بی سی
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک
شرکت داروئی سبحان
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز
شرکت بخش البرز

کارمزد سنوات آتی مربوط به شرکت سبحان دارو
کارمزد سنوات آتی مربوط به شرکت البرز دارو

۱۷-۱-۶-۱- اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به مطالبات ناشی از سود سهام سال ۱۳۹۷ میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی جمعا مبلغ ۱۲۷,۷۳۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری مذکور به حیثه وصول درآمده است.

۱۷-۱-۷- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر است:

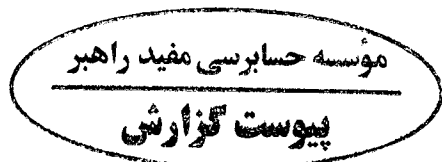
| یادداشت | گروه | | اصلی | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| بانک پارسیان - وجوه مسدود شده | ۱۸۸,۱۱۸ | ۱,۱۰۹ | ۱۸۸,۱۱۸ | ۱,۱۰۹ |
| شرکت پخش تیدی - بابت طلب شرکت تولید دارو | ۵۵,۳۹۵ | ۵۴,۹۳۷ | - | - |
| شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز - بابت طلب شرکت پخش البرز | ۳۴,۹۴۹ | ۳۴,۹۴۹ | - | - |
| شرکت سلنگ فارمد - بابت طلب شرکت داروسازی تولید دارو | ۱۵,۲۹۴ | ۱۷,۳۱۴ | - | - |
| شرکت گروه دارویی برکت - بابت طلب گروه دارویی سبحان | ۱۱,۰۶۲ | ۱۰,۱۹۱ | - | - |
| ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - بابت باقیمانده بهای بسته های امدادی به مناسبت همه مبارک فجر سال ۹۶ | ۷,۱۹۲ | ۲۱,۱۳۹ | - | - |
| شرکت برکت الصحه - بابت فروش محصولات صادراتی سبحان دارو | ۵,۷۱۲ | ۵,۷۱۲ | - | - |
| شرکت داروسازی آتی فارمد - بابت طلب شرکت سبحان آنکولوژی | ۱۵ | ۱۵ | - | - |
| شرکت گروه صنایع شفا فارمد - بابت طلب شرکت سبحان آنکولوژی | ۱۲ | ۱۲ | - | - |
| ذخیره مطالبات مشکوک الوصول - بابت شرکتهای پخش تیدی و بازرگانی و پخش آرین و البرز و برکت الصحه | (۹۵,۶۴۵) | (۹۵,۵۹۸) | - | - |
| تهاتر با سود سهام پرداختی (یادداشت ۳۳ صورت مالی) | (۱۸۸,۱۱۸) | (۱,۱۰۹) | (۱۸۸,۱۱۸) | (۱,۱۰۹) |
| | ۳۳,۹۸۶ | ۴۹,۷۸۰ | - | - |

۱۷-۱-۷-۱- وجوه مزبور بابت سود سهام سهامداران شرکت میباشد که پس از درخواست آنان و ارائه شماره حساب به حسابشان واریز میگردد.

۱۷-۱-۸- مبلغ ۴۲,۲۹۳ میلیون ریال مطالبات از آقای علی ترقی جاه عمدتاً شامل مبلغ ۹,۲۲۲ میلیون ریال ۴ فقره چک دریافتی از ایشان و مجتبی کیانی (وابسته به علی ترقی جاه) مربوط به قرارداد فروش سهام شرکت تولید فرآورده های دامی متعلق به شرکت تولید دارو است که پرونده در شعبه ۱۱۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران مطرح میباشد و حکم بر علیه ایشان و آقای مجتبی کیانی مبنی بر پرداخت وجه ۴ فقره چک به همراه خسارت تاخیر و هزینه دادرسی صادر گردیده است و همچنین شامل مبلغ ۳۳,۰۱۱ میلیون ریال وجوه برداشتی از حساب بانکی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز بدلیل عدم آزادسازی سند ملک شرکت تولید فرآورده های دامی می باشد. در خصوص دعوی آقای علی ترقی جاه توضیحات کامل در یادداشت ۲-۳-۲۸ همراه صورت مالی ارائه شده است.

۱۷-۱-۹- طلب از سایر اشخاص عمدتاً شامل مبلغ ۱۴,۶۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو و مبلغ ۶۲,۹۱۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده میباشد.

۱۷-۱-۱۰- سایر اسناد دریافتی شرکت اصلی عمدتاً مربوط به شرکت اکتور کو که به مبلغ ۲۰۶ میلیارد ریال و شرکت محب روپاک کیمیا به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال به ترتیب بابت فروش شرکتهای البرز زاگرس و داروسازی آتی فارمد و شرکت پاکینه شوی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۲-۱- مانده مطالبات بلند مدت به قرار زیر است:

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۴۵,۵۴۲ | ۲۳۱,۹۰۴ | . | . | حسابهای تجاری: |
| ۴۰۴,۵۱۹ | ۲۶۲,۴۲۳ | . | . | شرکتهای گروه: |
| ۶۵۰,۰۶۱ | ۴۹۴,۳۲۷ | . | . | شرکت تولید دارو |
| | | | | شرکت داروسازی تولیدارو |
| | | | | اشخاص وابسته: |
| ۲۲۰,۸۷۵ | ۳۸۴,۸۸۴ | ۲۲۰,۸۷۵ | ۳۸۴,۸۸۴ | ۱۷-۲-۱-۱ شرکت بیوسان فارمد |
| ۶۷,۵۰۰ | ۶۷,۵۰۰ | ۶۷,۵۰۰ | ۶۷,۵۰۰ | ۱۷-۲-۱-۱ شرکت هربی فارمد |
| ۲۵,۸۱۰ | . | ۲۵,۸۱۰ | . | شرکت پاکینه شوی |
| ۳۱۴,۱۸۵ | ۴۵۲,۳۸۴ | ۳۱۴,۱۸۵ | ۴۵۲,۳۸۴ | |
| (۱۵,۰۰۰) | . | (۱۵,۰۰۰) | . | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت شرکت پاکینه شوی |
| ۲۹۹,۱۸۵ | ۴۵۲,۳۸۴ | ۲۹۹,۱۸۵ | ۴۵۲,۳۸۴ | |

۱-۲-۱-۱- مانده مطالبات بلند مدت از شرکتهای بیوسان فارمد و هربی فارمد بابت تامین نقدینگی جهت پروژه و نیز سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه است که به ترتیب دارای ۲۰ و ۱۷ درصد سهام شرکتهای مذکور را دارا می باشد.

۳-۱۷-مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

| شرکت اصلی | | گروه | | میانگین مدت زمان - روز |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| . | . | ۴,۱۷۰,۰۰۳ | ۶,۶۶۸,۸۶۸ | ۱۵۰ - ۰ روز |
| . | . | ۳۴۴,۶۸۷ | ۳۲,۵۸۱ | ۱۵۱ - ۲۰۰ روز |
| . | . | ۹۰۵,۶۱۸ | ۶۶۷,۰۰۲ | بیش از ۲۰۰ روز |
| . | . | ۵,۴۴۰,۳۰۸ | ۷,۳۶۸,۴۵۱ | جمع |
| | | ۱۸۲ | ۱۸۲ | |

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق عمدتاً از شرکتهای پخش دارو هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۳-۱۷-مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

| شرکت اصلی | | گروه | | مانده در ابتدای دوره |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۵,۹۲۳ | ۱۹,۷۳۷ | ۳۶۳,۹۳۲ | ۵۲۴,۴۲۳ | زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها |
| ۳,۸۱۴ | . | ۲۳۹,۸۰۵ | ۵,۰۰۷ | حذف شده طی دوره به عنوان غیر قابل وصول |
| . | . | (۷۱,۷۰۶) | . | باز یافت شده طی دوره |
| . | (۱۵,۰۰۰) | . | (۱۵,۰۰۰) | برگشت زیان های کاهش ارزش |
| . | . | (۷,۵۹۸) | . | مانده در پایان دوره |
| ۱۹,۷۳۷ | ۴,۷۳۷ | ۵۲۴,۴۲۳ | ۵۱۴,۴۴۰ | ذخیره جوایز و فروش |
| . | . | ۱۴۵,۳۳۰ | ۲۸۱,۴۷۸ | |
| ۱۹,۷۳۷ | ۴,۷۳۷ | ۶۶۹,۷۶۳ | ۷۹۵,۹۱۸ | |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میانه دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸- سایر داراییها
گروه

| مبلغ مخفی - میلیون ریال | مبلغ در | استهلاک آتیافته و کاهش ارزش آتیافته - میلیون ریال | | مبلغ در | مبلغ در | بهای تمام شده - میلیون ریال | | مبلغ در | یادداشت |
|-------------------------|------------|---|------------|------------|------------|-----------------------------|------------|------------|---------|
| | | مبلغ در | مبلغ در | | | مبلغ در | مبلغ در | | |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۸-۱ |
| ۱۵۹,۰۰۹ | ۱۵۹,۰۰۹ | . | . | ۱۵۹,۰۰۹ | . | . | ۱۵۹,۰۰۹ | . | ۱۸-۱ |
| ۱۸۵,۶۹۱ | . | . | . | . | . | (۱۸۵,۷۵۳) | ۶۲ | ۱۸۵,۶۹۱ | ۱۹ |
| ۴۷,۷۲۶ | ۴۸,۰۸۷ | ۱,۲۶۵ | ۳۳۳ | ۱,۰۳۲ | ۴۹,۳۵۲ | . | ۵۹۴ | ۴۸,۷۵۸ | ۱۸-۲ |
| ۳۹۲,۲۲۶ | ۲۰۷,۰۹۶ | ۱,۲۶۵ | ۲۳۳ | ۱,۰۳۲ | ۲۰۸,۳۲۹ | (۱۸۵,۷۵۳) | ۶۵۶ | ۳۹۲,۲۲۶ | ۱۸-۳ |
| ۳۷,۰۵۸ | ۱۳۱,۸۷۶ | . | . | . | ۱۳۱,۸۷۶ | . | ۸۲,۸۱۸ | ۳۷,۰۵۸ | ۱۸-۳ |
| ۷۳۰ | ۲,۳۲۰ | . | . | . | ۲,۳۲۰ | . | ۱,۵۰۰ | ۷۳۰ | ۱۸-۳ |
| ۸۱,۸۷۴ | ۸۱,۸۷۴ | . | . | . | ۸۱,۸۷۴ | . | . | ۸۱,۸۷۴ | ۱۸-۳ |
| ۶۵۲ | ۶۰۵ | . | . | . | ۶۰۵ | (۲۸) | . | ۶۵۲ | ۱۸-۳ |
| ۱۲۰,۳۱۵ | ۲۰۶,۶۸۵ | . | . | . | ۲۰۶,۶۸۵ | (۲۸) | ۸۶,۳۱۸ | ۱۲۰,۳۱۵ | ۱۸-۱ |
| ۵۱۲,۸۶۱ | ۴۱۲,۷۸۱ | ۱,۲۶۵ | ۲۳۳ | ۱,۰۳۲ | ۴۱۵,۰۴۶ | (۱۸۵,۸۰۱) | ۸۶,۹۷۴ | ۵۱۲,۸۷۴ | ۱۸-۱ |
| ۱۵۹,۰۰۹ | ۱۵۹,۰۰۹ | . | . | . | ۱۵۹,۰۰۹ | . | . | ۱۵۹,۰۰۹ | ۱۸-۱ |
| ۱۸۵,۶۹۱ | . | . | . | . | . | (۱۸۵,۷۵۳) | ۶۲ | ۱۸۵,۶۹۱ | ۱۹ |
| ۴۷,۷۲۶ | ۴۸,۰۸۷ | ۱,۲۶۵ | ۳۳۳ | ۱,۰۳۲ | ۴۹,۳۵۲ | . | ۵۹۴ | ۴۸,۷۵۸ | ۱۸-۲ |
| ۳۹۲,۲۲۶ | ۲۰۷,۰۹۶ | ۱,۲۶۵ | ۲۳۳ | ۱,۰۳۲ | ۲۰۸,۳۲۹ | (۱۸۵,۷۵۳) | ۶۵۶ | ۳۹۲,۲۲۶ | ۱۸-۳ |
| ۱۲,۲۶۹ | ۹۵,۲۹۴ | . | . | . | ۹۵,۲۹۴ | . | ۸۲,۰۲۵ | ۱۲,۲۶۹ | ۱۸-۳ |
| ۴۰۵,۶۹۵ | ۳۰۴,۳۹۰ | ۱,۲۶۵ | ۲۳۳ | ۱,۰۳۲ | ۳۰۴,۶۵۵ | (۱۸۵,۷۵۳) | ۸۲,۶۸۱ | ۴۰۶,۲۷۷ | ۱۸-۳ |

۱۸-۱- بموجب قرارداد مورخ ۱۳۹۴/۸/۵ منتهی فی مابین شرکت صنعتی برکت شهرک صنعتی در مقابل به شرکت دارویی برکت و شرکت گروه سرمایه گذاری البرز یک قطعه زمین مساحت ۳۶,۱۳۸/۴۴ مترمربع و زیر ساخت های آن و خدمات شهرک صنعتی به مبلغ ۱۵۹,۰۰۹ میلیون ریال خریداری شده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً پرداخت و با شرکت شهرک دارویی برکت تسویه شده است. زمین مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۴ تصویب شرکت گروه سرمایه گذاری البرز شده است. قابل ذکر است زمین واقع در شهرک صنعتی دارویی برکت جهت احداث کارخانه دارویی مورد استفاده قرار میگیرد.

۱۸-۲- ملک مزبور واقع در مشهد مقدس - ابتدای چاده فریمان جنب شهرک صنعتی طرق - بیست متری اول می باشد که بابت وصول مطالبات از شرکت سهامی عام تک بر اساس میانه نامه تنظیمی در سنوات قبل اخذ شده است.

۱۸-۳- وجوه مسدودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

| گروه | | شرکت اصلی | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸۲,۰۲۶ | . | ۸۲,۰۲۶ | . | ۸۲,۰۲۶ | . |
| ۲۲,۸۶۴ | ۲۲,۸۶۴ | . | ۲۲,۸۶۴ | ۲۲,۸۶۴ | ۱۲-۱-۲-۵ |
| ۷,۰۰۰ | ۷,۰۰۰ | ۷,۰۰۰ | ۷,۰۰۰ | ۷,۰۰۰ | ۱۲-۱-۲-۵ |
| ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | ۱۲-۱-۲-۵ |
| ۲,۲۶۸ | ۲,۲۶۸ | ۲,۲۶۸ | ۲,۲۶۸ | ۲,۲۶۸ | ۱۲-۱-۲-۵ |
| ۹۲۷ | ۹۲۷ | . | ۹۲۷ | ۹۲۷ | ۱۲-۱-۲-۵ |
| ۳۷,۰۵۸ | ۳۷,۰۵۸ | ۳۷,۰۵۸ | ۳۷,۰۵۸ | ۳۷,۰۵۸ | ۱۲-۱-۲-۵ |
| ۹۵,۲۹۴ | ۹۵,۲۹۴ | ۹۵,۲۹۴ | ۹۵,۲۹۴ | ۹۵,۲۹۴ | ۱۲-۱-۲-۵ |
| ۱۳۱,۸۷۶ | ۱۳۱,۸۷۶ | ۱۳۱,۸۷۶ | ۱۳۱,۸۷۶ | ۱۳۱,۸۷۶ | ۱۲-۱-۲-۵ |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹- دارایی های نگهداری شده برای فروش:

| مبلغ دفتری | کاهش ارزش | | مساحت مترمربع | گروه: |
|----------------|-----------|----------------|---------------|--|
| | انباشته | بهای تمام شده | | |
| ۱۸۵.۷۵۳ | ۰ | ۱۸۵.۷۵۳ | ۱۶۴۴۶/۰۸ | زمین معروف به نیک نوش رشت واقع در شهر رشت - استان گیلان یادداشت ۱۸ |
| ۱۸۵.۷۵۳ | ۰ | ۱۸۵.۷۵۳ | | |
| مبلغ دفتری | کاهش ارزش | | مساحت مترمربع | شرکت اصلی: |
| | انباشته | بهای تمام شده | | |
| ۱۸۵.۷۵۳ | ۰ | ۱۸۵.۷۵۳ | ۱۶۴۴۶/۰۸ | زمین معروف به نیک نوش رشت واقع در شهر رشت - استان گیلان یادداشت ۱۸ |
| ۱۸۵.۷۵۳ | ۰ | ۱۸۵.۷۵۳ | | |

۱۹-۱- زمین معروف به نیک نوش رشت در جریان فروش از طریق برگزاری مزایده عمومی قرار دارد.

۲۰- پیش پرداخت ها

| یادداشت | گروه | | شرکت اصلی | |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پیش پرداختهای خارجی: سفارشات مواد اولیه و بسته بندی سفارشات قطعات و لوازم یدکی سایر | ۲۰-۱ | ۱.۵۶۳.۳۷۴ | ۱.۱۷۰.۰۳۸ | ۰ |
| | | ۳۵.۹۱۹ | ۳۳.۷۰۳ | ۰ |
| | | ۰ | ۳.۷۳۳ | ۰ |
| | | ۱.۵۹۹.۲۹۳ | ۱.۲۰۷.۴۷۴ | ۰ |
| پیش پرداختهای داخلی: سفارشات مواد اولیه و بسته بندی مالیات و اضافه پرداخت مالیات سایر | ۲۰-۲ | ۶۹۷.۶۰۱ | ۳۱۹.۲۱۲ | ۰ |
| | | ۱۴۰.۱۱ | ۲۰.۳۵۰ | ۸۳۹ |
| | | ۲۲۰.۷۳۹ | ۱۳۰.۴۷۳ | ۹۳۵ |
| | | ۹۳۲.۳۵۱ | ۴۷۰.۰۳۵ | ۱.۷۷۴ |
| کسر میشود (تهاترا مالیات پرداختنی یادداشت ۳۲) | (۱۴۰.۱۱) | (۲۰.۳۵۰) | (۸۳۹) | |
| | ۲.۵۱۷.۶۳۳ | ۱.۶۵۷.۱۵۹ | ۷۰۷ | ۹۳۵ |

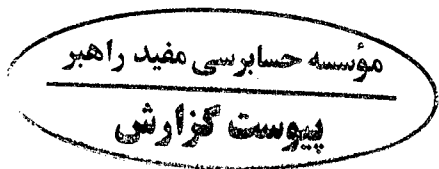
۲۰-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به کشورهای خارجی از قبیل هند ، آلمان ، مجارستان ، چین و ... بابت خرید مواد اولیه جهت تهیه دارو می باشد که عمدتاً شامل پیش پرداخت شرکتهای البرزدارو، سبحان دارو ، کی بی سی و البرز بالک به ترتیب به مبلغ ۱۲۱ ، ۱۶۲ ، ۱.۱۱۲ و ۹۶ میلیارد ریال و الباقی آن مربوط به سایر شرکتهای فرعی میباشد و شامل ۲۱.۴۱۹.۴۸۱ یورو و ۷۷.۱۷۲.۷۰۲ روپیه و ۱۸.۸۵۶.۶۹۵ یوان میباشد.

۲۰-۲- سفارشات مواد اولیه و بسته بندی داخلی عمدتاً شامل پیش پرداخت شرکتهای البرزدارو و کی بی سی به مبلغ ۳۵۸ و ۲۷۱ میلیارد ریال میباشد .

۲۱- موجودی مواد و کالا

| یادداشت | گروه | | شرکت اصلی | |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | بهای تمام شده | ذخیره کاهش ارزش | خالص | خالص |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه: کالای ساخته شده مواد اولیه و بسته بندی کالای در جریان ساخت موجودیهای سرویسی کالای اماتی ما نزد دیگران و سایر موجودیها | ۲۱-۲ | ۳.۳۴۵.۲۸۸ | (۱۰۸.۸۷۴) | ۳.۲۳۶.۴۱۴ |
| | ۲۱-۳ | ۳.۳۶۶.۹۳۹ | (۱۱.۶۷۷) | ۳.۳۵۵.۲۶۲ |
| | | ۲۸۲.۲۵۲ | ۰ | ۲۸۲.۲۵۲ |
| | | ۲۸۶.۹۲۳ | ۰ | ۲۸۶.۹۲۳ |
| | ۷.۲۸۲.۹۷۷ | (۱۲۸.۴۹۴) | ۷.۱۵۴.۴۸۳ | (۶.۳۶۸) |
| کالای در راه | ۲۱-۴ | ۶۲۵.۵۷۰ | ۰ | ۶۲۵.۵۷۰ |
| | | ۷.۹۰۸.۵۴۷ | (۱۲۸.۴۹۴) | ۷.۷۸۰.۰۵۳ |
| | | ۱.۵۷۵ | (۷.۹۴۳) | (۶.۳۶۸) |
| | | ۱۴۶.۴۸۰ | ۰ | ۱۴۶.۴۸۰ |
| | ۱۴۶.۴۸۰ | ۰ | ۱۴۶.۴۸۰ | ۱۴۶.۴۸۰ |

شرکت اصلی:
موجودیهای جنسی



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

- ۲۱-۱- موجودی مواد و کالای شرکتهای گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور توسط شرکت بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند. لازم بذکر است که شرکت گروه سرمایه گذاری البرز دارای نمایندگی حقوقی درجه یک بیمه پارسیان می باشد.
- ۲۱-۲- مانده مزبور عمدتاً شامل مبلغ ۲.۴۲۰.۶۳۲ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز و مبلغ ۳۳۹.۳۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و مبلغ ۲۹۸.۲۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو میباشد. و الباقی آن مربوط به سایر شرکتهای فرعی می باشد.
- ۲۱-۳- مانده مزبور شامل مبلغ ۱.۸۹۴.۰۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو و مبلغ ۵۶۴.۴۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو و مبلغ ۳۲۸.۹۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی تولیدارو و مبلغ ۵۷۹.۴۲۰ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای فرعی میباشد.
- ۲۱-۴- مانده مزبور شامل مبلغ ۱۴۸.۵۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو و مبلغ ۱۲۹.۳۶۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران دارو و مبلغ ۱۰۸.۹۶۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان انکولوژی و مبلغ ۸۰.۶۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی تولیدارو و مبلغ ۴۴.۶۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو و مبلغ ۱۱۳.۳۰۵ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای فرعی میباشد.

۲۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

| یادداشت | بهای تمام شده | کاهش ارزش | خالص | خالص |
|---|---------------|-------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه: | | | | |
| ۲۲-۱ | ۸۱۵,۳۱۲ | ۰ | ۸۱۵,۳۱۲ | ۶۴۰,۰۷۳ |
| سهم شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس | | | | |
| ۲۲-۱ | ۱,۳۴۹,۲۹۲ | ۰ | ۱,۳۴۹,۲۹۲ | ۱,۰۸۷,۱۷۵ |
| صندوقهای سرمایه گذاری | | | | |
| ۲۲-۱ | ۲,۱۶۴,۶۰۴ | ۰ | ۲,۱۶۴,۶۰۴ | ۱,۷۲۷,۲۴۸ |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار | | | | |
| ۲۲-۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۶,۰۶۹ |
| سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها | | | | |
| ۲۲-۱ | ۱۰,۰۰۰ | (۱۰,۰۰۰) | ۰ | ۰ |
| سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی | | | | |
| ۲۲-۱ | ۱۱۰ | ۰ | ۱۱۰ | ۱۱۰ |
| | ۱۰,۱۱۰ | (۱۰,۰۰۰) | ۱۱۰ | ۴۶,۱۷۹ |
| | ۲,۱۷۴,۷۱۴ | (۱۰,۰۰۰) | ۲,۱۶۴,۷۱۴ | ۱,۷۷۳,۴۲۷ |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۲-۱- جزئیات سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکتها به تفکیک شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس و همچنین سایر شرکتها به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | ارزش اسمی | |
|--|---------------|-------------|---------------|--------------|------------|
| ارزش بازار | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده | سرمایه گذاری | تعداد سهام |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| سرمایه گذاری در سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس / فرابورس: | | | | | |
| ۶۴,۱۳۱ | ۲۸,۰۵۰ | ۱۷۱,۵۷۳ | ۹۶,۰۷۶ | ۱۳,۱۶۷ | ۱۳,۱۶۶,۵۱۳ |
| ۵۸,۱۷۷ | ۵۶,۸۶۰ | ۶۵,۴۵۸ | ۶۴,۵۵۸ | ۱۰,۶۵۹ | ۱۰,۶۵۹,۱۳۴ |
| ۱۰,۴۰۶ | ۱۰,۶۶۷ | ۸۷,۲۴۶ | ۶۰,۸۶۰ | ۶,۹۱۷ | ۶,۹۱۷,۱۶۰ |
| . | . | ۵۱,۶۰۱ | ۵۲,۷۸۸ | ۸,۳۰۰ | ۸,۳۰۰,۰۰۰ |
| . | . | ۹۱,۲۹۳ | ۴۹,۹۴۱ | ۲,۵۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۳۶,۱۷۱ | ۳۳,۵۷۲ | ۸۹,۸۴۳ | ۴۹,۴۵۵ | ۲,۸۳۴ | ۲,۸۳۳,۵۵۱ |
| ۱۹,۹۷۸ | ۱۳,۴۸۶ | ۶۰,۵۷۴ | ۴۷,۱۱۳ | ۳,۷۲۷ | ۳,۷۲۶,۸۱۹ |
| ۴۰,۷۸۸ | ۴۰,۵۰۵ | ۴۹,۹۵۱ | ۴۲,۴۶۲ | ۱۸,۳۶۴ | ۱۸,۳۶۴,۴۱۲ |
| ۱۷,۸۹۴ | ۱۷,۰۳۴ | ۵۷,۵۰۷ | ۳۵,۷۷۸ | ۳,۴۰۷ | ۳,۴۰۶,۸۳۴ |
| ۵۷,۶۹۲ | ۲۷,۱۱۶ | ۶۶,۹۷۵ | ۲۹,۵۲۸ | ۹,۶۴۸ | ۹,۶۴۷,۸۴۴ |
| ۳۲,۸۹۷ | ۳۶,۰۶۹ | ۵۱,۸۷۲ | ۲۸,۸۲۲ | ۱,۴۸۸ | ۱,۴۸۸,۰۹۵ |
| ۴۱,۷۲۱ | ۳۵,۵۵۸ | ۳۸,۴۴۸ | ۲۷,۱۴۲ | ۳,۸۷۰ | ۳,۸۷۰,۰۰۰ |
| ۳۵,۶۷۰ | ۲۲,۰۸۹ | ۵۰,۱۳۴ | ۲۳,۰۲۰ | ۲,۷۷۳ | ۲,۷۷۳,۹۱۶ |
| ۲۵,۹۹۸ | ۱۴,۳۳۷ | ۳۷,۰۱۵ | ۲۱,۱۸۷ | ۱۰,۲۷۳ | ۱۰,۲۷۳,۴۷۲ |
| . | . | ۲۶,۰۰۶ | ۲۰,۲۸۶ | ۸,۶۰۰ | ۸,۶۰۰,۰۰۰ |
| ۲۰,۰۱۸ | ۱۹,۳۳۷ | ۴۹,۶۳۳ | ۱۹,۸۱۹ | ۲,۳۸۴ | ۲,۳۸۳,۷۸۵ |
| ۵۳,۳۲۶ | ۵۳,۷۵۳ | ۲۳,۷۷۲ | ۱۹,۳۰۰ | ۱۲,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| . | . | ۲۴,۳۴۶ | ۱۸,۱۵۷ | ۳,۵۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۲۸,۵۶۳ | ۲۷,۳۹۹ | ۲۰,۱۸۸ | ۱۵,۰۹۰ | ۴,۶۲۱ | ۴,۶۲۰,۶۶۹ |
| . | . | ۱۳,۴۱۹ | ۱۱,۸۷۵ | ۱,۲۰۱ | ۱,۲۰۱,۴۴۲ |
| ۱۵,۹۴۲ | ۱۳,۳۱۵ | ۱۳,۰۰۸ | ۱۱,۸۵۴ | ۳,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۱,۶۵۱ | ۱۱,۵۴۰ | ۲۹,۳۴۵ | ۱۱,۵۴۰ | ۳,۳۵۵ | ۳,۳۵۵,۴۹۸ |
| ۴,۱۳۷ | ۷,۰۶۲ | ۹,۸۰۵ | ۱۱,۴۳۲ | ۶۸۹ | ۶۸۸,۶۲۱ |
| . | . | ۸,۷۷۸ | ۸,۵۸۰ | ۱۲۰ | ۱۲۰,۴۲۰ |
| . | . | ۸,۰۴۵ | ۷,۵۴۷ | ۲,۲۰۵ | ۲,۲۰۵,۲۸۲ |
| ۴,۳۴۶ | ۶,۶۸۶ | ۲۵,۰۱۲ | ۵,۹۲۴ | ۱,۳۴۴ | ۱,۳۴۳,۸۳۲ |
| . | . | ۵,۴۲۴ | ۵,۷۲۷ | ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۴,۴۹۳ | ۹,۶۶۷ | ۹,۰۴۹ | ۵,۲۰۶ | ۱۲۵ | ۱۲۵,۴۷۲ |
| ۴,۸۸۸ | ۵,۱۴۵ | ۶,۷۲۵ | ۵,۱۴۵ | ۱,۱۰۰ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ |
| ۱۶۲,۲۸۶ | ۱۴۹,۸۲۶ | ۱۰,۵۴۳ | ۹,۱۰۰ | ۱,۰۹۴ | ۱,۰۹۴,۴۵۷ |
| ۷۹۰,۹۷۲ | ۶۶۰,۰۷۳ | ۱,۳۵۲,۵۹۰ | ۸۱۵,۳۱۲ | ۱۴۵,۰۷۶ | |
| صندوقهای سرمایه گذاری: | | | | | |
| ۵۳۱,۸۵۸ | ۵۲۶,۹۹۹ | ۱,۰۲۴,۷۱۳ | ۱,۳۲۰,۶۱۷ | ۱,۰۲۱ | ۱,۰۲۱,۱۹۴ |
| ۹۶,۲۴۴ | ۹۰,۱۲۰ | ۳۰,۵۹۶ | ۲۹,۴۰۸ | ۱,۱۶۷ | ۱,۱۶۶,۶۸۰ |
| ۴۰۲,۵۵۵ | ۳۹۹,۴۹۱ | ۲۶,۴۴۸ | ۲۶,۱۹۵ | ۲۶ | ۲۶,۱۹۵ |
| . | . | ۱۷,۵۶۶ | ۲۱,۹۹۷ | ۸۵۵ | ۸۵۴,۹۳۰ |
| ۲۴,۰۴۳ | ۲۰,۶۲۲ | ۲۰,۱۷۹ | ۲۰,۳۲۲ | ۹۵۰ | ۹۵۰,۰۵۰ |
| ۱۶,۹۵۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| ۱۲,۰۱۰ | ۱۱,۳۱۴ | ۴,۵۳۶ | ۵,۰۴۵ | ۴۲۴ | ۴۲۳,۵۸۸ |
| ۳۴,۲۸۶ | ۲۸,۶۲۹ | ۵,۳۶۶ | ۵,۴۰۸ | ۱۷۷ | ۱۷۶,۸۳۵ |
| ۱,۱۱۷,۹۴۵ | ۱,۰۸۷,۱۷۵ | ۱,۱۳۹,۴۰۴ | ۱,۳۴۹,۲۹۲ | ۴,۶۲۹ | |
| . | . | . | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۹,۹۹۹,۹۹۶ |
| ۱,۹۰۸,۹۱۷ | ۱,۷۲۷,۳۴۸ | ۲,۳۹۱,۹۹۴ | ۲,۱۷۶,۶۰۴ | ۱۵۹,۷۰۶ | |
| . | . | . | (۱۰,۰۰۰) | . | |
| ۱,۹۰۸,۹۱۷ | ۱,۷۲۷,۳۴۸ | ۲,۳۹۱,۹۹۴ | ۲,۱۶۶,۶۰۴ | ۱۵۹,۷۰۶ | |
| سرمایه گذاری در سهام شرکتها غیر بورسی: | | | | | |
| پخش تیدی(متحله) ۹,۹۹۹,۹۹۶ | | | | | |
| ذخیره کاهش ارزش سهام پخش تیدی | | | | | |
| سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سایر اوراق بهادار: | | | | | |
| اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶ - ۹۷۰۷۱۰ | | | | | |
| اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱ | | | | | |
| اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۱۱۴ | | | | | |
| سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها: | | | | | |
| شرکت سرمایه گذاری اعتلای البرز - نزد بانک ملی با نرخ ۱۰ درصد | | | | | |
| ۱۱۰ | | ۱۱۰ | | | |
| ۱,۷۷۳,۴۴۷ | | ۲,۱۶۴,۷۱۴ | | | |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۳- موجودی نقد

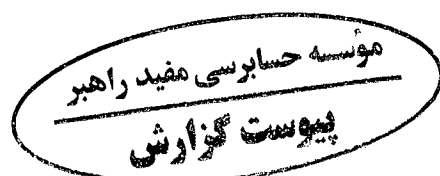
| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|--------------|--------------|------------------|------------------|---------|-------------------------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | موجودی نزد بانکهای ریالی |
| ۱.۸۲۲ | ۱.۱۰۷ | ۹۷۶,۶۷۴ | ۹۰۴,۲۸۹ | | موجودی نزد بانکهای ارزی |
| ۱۱ | ۱۱ | ۱۵۶,۶۰۲ | ۱۶۶,۶۰۴ | ۲۳- ۱ | موجودی صندوق و تنخواه گردانها |
| . | ۲۳۶ | ۸,۶۲۱ | ۲۰,۶۳۲ | | وجوه در راه |
| . | . | ۵,۰۰۰ | ۱۴,۶۲۱ | | |
| ۱.۸۳۳ | ۱.۳۵۴ | ۱,۱۴۶,۸۹۷ | ۱,۱۰۶,۱۴۶ | | |

۲۳-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی معادل ۸۰,۲۵۱ دلار آمریکا، ۱,۲۴۵,۵۴۸ یورو، ۶۱۶ روپیه، ۱۳,۳۷۸ درهم، ۲,۸۳۳ یوان و یک ریال قطر است و موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانک مبلغ ۱۳۰ یورو می باشد. ضمناً تسعیر موجودی نقد ارزی گروه به شرح یادداشت ۱۳-۲ صورتهای مالی میباشد.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ تایید صورت وضعیت مالی مبلغ ۴,۷۶۲ میلیارد ریال شامل تعداد ۴,۷۶۲ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماما" پرداخت شده میباشد. لازم به ذکر است طی دوره مالی مورد گزارش به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۴ از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران شرکت اقدام به انتشار حق تقدم خرید سهام نموده که با توجه به ثبت افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۲۱ آبان ۹۸ و قبل از تایید صورتهای مالی و بر طبق مصوبات کمیته فنی سازمان حسابرسی مبلغ ۱,۰۶۲,۰۹۵ میلیون ریال بعنوان رویداد تعدیلی محسوب شده و به عنوان سرمایه لحاظ شده است. لذا با توجه به توضیحات فوق ترکیب سهامداران به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|----------------------|-------------|----------------------|--|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۵۰,۸۴ | ۱,۸۸۱,۱۴۰,۰۸۲ | ۵۰,۴۰ | ۲,۴۰۰,۳۰۲,۱۱۳ | شرکت داروئی برکت (سهامی عام) |
| ۱۱,۸۱ | ۴۳۷,۰۸۹,۱۵۰ | ۱۲,۴۶ | ۵۹۳,۵۱۰,۵۷۶ | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام) |
| ۳,۵۶ | ۱۳۱,۹۰۳,۹۹۰ | ۲,۵۹ | ۱۲۳,۲۱۷,۶۲۹ | گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص) |
| ۲,۳۹ | ۸۸,۲۸۷,۵۱۷ | ۲,۴۱ | ۱۱۴,۵۳۴,۴۴۷ | شرکت گروه توسعه مهر آیندگان (سهامی عام) |
| ۱,۷۸ | ۶۶,۰۳۲,۳۸۶ | ۱,۸۰ | ۸۵,۶۶۳,۱۰۵ | شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی خاص) |
| ۱,۳۱ | ۴۸,۶۴۵,۲۹۷ | ۱,۲۲ | ۵۸,۱۰۷,۰۲۱ | گروه توسعه اقتصاد ملل (سهامی خاص) |
| ۱,۲۴ | ۴۵,۸۳۷,۳۳۴ | ۰,۸۵ | ۴۰,۴۷۹,۳۵۳ | شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی عام) |
| ۲۷,۰۶ | ۱,۰۰۱,۱۶۴,۲۴۴ | ۲۸,۲۷ | ۱,۳۴۶,۳۸۱,۶۵۸ | سایر سهامداران شامل اشخاص حقوقی و حقیقی (کمتر از ۱ درصد) |
| ۱۰۰ | ۳,۷۰۰,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۴,۷۶۲,۱۹۵,۹۰۲ | |



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۷۹۴.۸۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت اصلی به مبلغ ۳۷۰.۰۱۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان 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.

۲۶- اندوخته سرمایه ای و سایر اندوخته ها

| یادداشت | سایر اندوخته ها | | اندوخته سرمایه ای | | گروه: |
|----------------|-----------------|--------------|-------------------|------------------|-------|
| | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ابتدای دوره | ۵۰.۷۳ | ۵۰.۷۳ | ۷۷۸.۱۱۸ | ۳۰۶.۵۱۳ | ۲۶-۱ |
| افزایش طی دوره | ۷ | . | . | ۴۷۱۶۰۵ | |
| کاهش طی دوره | . | (۲۹) | . | . | |
| | <u>۵۰.۸۰</u> | <u>۵۰.۷۳</u> | <u>۷۷۸.۱۱۸</u> | <u>۷۷۸.۱۱۸</u> | |
| شرکت اصلی: | | | | | |
| ابتدای دوره | ۹۸۵ | ۹۸۵ | ۱.۴۴۹.۴۰۱ | ۳۰۶.۵۱۳ | ۲۶-۱ |
| افزایش طی دوره | . | . | . | ۱.۱۴۲.۸۸۸ | |
| کاهش طی دوره | . | . | . | . | |
| | <u>۹۸۵</u> | <u>۹۸۵</u> | <u>۱.۴۴۹.۴۰۱</u> | <u>۱.۴۴۹.۴۰۱</u> | |

۲۶-۱- مطابق تبصره ماده ۵۸ اساسنامه شرکت و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ خالص سود حاصل از فروش سهام در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس قابل تبدیل به سرمایه میباشد. این اندوخته تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی با پیشنهاد هیات مدیره و تصمیم مجمع عمومی عادی حداکثر تا ۲۰ درصد مبلغ اندوخته سرمایه ای هر سال قابل تقسیم بین صاحبان سهام میباشد.

۲۷- سهام خزانه

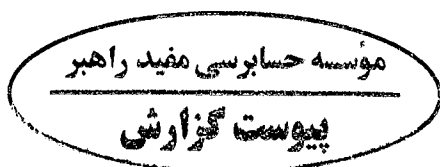
سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی بشرح زیر می باشد:

| شرکت فرعی سرمایه گذار | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|---------------------------|---------------|---------------|------------|
| | تعداد سهام | بهای تمام شده | |
| سرمایه گذاری اعتلاء البرز | ۶,۳۵۸ | ۱۶ | ۷ |
| گروه دارویی سبحان | ۵,۱۲۷ | ۱۰ | ۸ |
| البرز دارو | ۱۷,۹۲۳ | ۱۹ | ۱۹ |
| ایران دارو | ۱,۷۹۳ | ۲ | ۲ |
| | <u>۳۱,۲۰۱</u> | <u>۴۷</u> | <u>۳۶</u> |

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

سهم منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

| | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|------------------------|------------------|------------------|
| سرمایه | ۳,۴۷۳,۰۷۷ | ۲,۴۶۵,۶۱۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | . | ۷۰۹,۲۶۰ |
| اندوخته قانونی | ۲۵۶,۱۱۲ | ۲۱۳,۴۱۲ |
| سایر اندوخته ها | ۱,۶۷۸ | ۱,۶۸۵ |
| سود انباشته | ۱,۵۲۶,۰۶۹ | ۱,۶۳۵,۶۶۱ |
| | <u>۵,۲۵۶,۹۳۶</u> | <u>۵,۰۲۵,۶۲۹</u> |



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

| یادداشت | ریالی | آرزی | جمع | جمع |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه: | | | | |
| تجاری: | | | | |
| اسناد پرداختنی: | | | | |
| ۲۹-۱-۱ | . | . | . | ۳,۹۸۵ |
| اشخاص وابسته | | | | |
| ۲۹-۱-۱ | ۲,۹۵۷,۹۰۳ | . | ۲,۹۵۷,۹۰۳ | ۱,۵۶۱,۴۵۶ |
| سایر اشخاص | | | | |
| | ۲,۹۵۷,۹۰۳ | . | ۲,۹۵۷,۹۰۳ | ۱,۵۶۵,۴۴۱ |
| حسابهای پرداختنی: | | | | |
| ۲۹-۱-۱ | ۱۹۷,۶۳۵ | . | ۱۹۷,۶۳۵ | ۶۰۹,۴۷۹ |
| اشخاص وابسته | | | | |
| ۲۹-۱-۱ | ۷,۰۴۲,۲۵۹ | ۲۴,۵۷۳ | ۷,۰۶۶,۸۳۲ | ۵,۱۴۹,۷۰۱ |
| سایر اشخاص | | | | |
| | ۷,۲۳۹,۸۹۴ | ۲۴,۵۷۳ | ۷,۲۶۴,۴۶۷ | ۵,۷۵۹,۱۸۰ |
| | ۱۰,۱۹۷,۷۹۷ | ۲۴,۵۷۳ | ۱۰,۲۲۲,۳۷۰ | ۷,۲۲۴,۶۲۱ |
| سایر پرداختنی ها: | | | | |
| اسناد پرداختنی: | | | | |
| ۲۹-۱-۲ | ۳۶,۲۱۲ | . | ۳۶,۲۱۲ | ۳۹,۶۸۱ |
| اشخاص وابسته | | | | |
| ۲۹-۱-۲ | ۳۲,۰۵۵ | . | ۳۲,۰۵۵ | ۲۷,۴۴۹ |
| سایر اشخاص | | | | |
| | ۶۸,۲۶۷ | . | ۶۸,۲۶۷ | ۶۷,۱۳۰ |
| حسابهای پرداختنی: | | | | |
| ۲۹-۱-۳ | ۱۰۰,۲۶۶ | . | ۱۰۰,۲۶۶ | ۸۲,۳۰۸ |
| اشخاص وابسته | | | | |
| ۲۹-۳-۱ | ۸۱,۸۵۴ | . | ۸۱,۸۵۴ | ۱۰۶,۰۶۱ |
| بانک سپه | | | | |
| ۲۹-۱-۵ | ۶۵,۶۱۴ | . | ۶۵,۶۱۴ | ۶۳,۴۸۹ |
| مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده | | | | |
| ۲۹-۱-۶ | ۱۷۲,۰۵۰ | . | ۱۷۲,۰۵۰ | ۱۲۳,۵۱۷ |
| سازمان تامین اجتماعی | | | | |
| ۲۹-۱-۶ | ۲۵۸,۷۰۰ | . | ۲۵۸,۷۰۰ | ۸۱,۹۳۱ |
| هزینه های پرداختنی | | | | |
| سایر اشخاص | | | | |
| | ۲۳۰,۴۰۰ | . | ۲۳۰,۴۰۰ | ۱۶۹,۴۷۶ |
| | ۹۰۸,۸۸۴ | . | ۹۰۸,۸۸۴ | ۶۲۶,۷۸۲ |
| | ۹۷۷,۱۵۱ | . | ۹۷۷,۱۵۱ | ۶۹۳,۹۱۲ |
| | ۱۱,۱۷۴,۹۴۸ | ۲۴,۵۷۳ | ۱۱,۱۹۹,۵۲۱ | ۸,۰۱۸,۵۳۳ |
| شرکت اصلی: | | | | |
| تجاری: | | | | |
| حسابهای پرداختنی: | | | | |
| ۲۹-۱-۴ | ۹۳,۷۰۷ | . | ۹۳,۷۰۷ | ۵۴۷,۰۶۷ |
| اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت | | | | |
| | ۹۳,۷۰۷ | . | ۹۳,۷۰۷ | ۵۴۷,۰۶۷ |
| سایر پرداختنی ها: | | | | |
| ۲۹-۱-۲ | . | . | . | ۱۹,۹۵۶ |
| اشخاص وابسته - اسناد پرداختنی | | | | |
| ۲۹-۱-۳ | ۲,۵۵۹ | . | ۲,۵۵۹ | ۲,۵۶۹ |
| اشخاص وابسته - حسابهای پرداختنی | | | | |
| مالیات و بیمه پرداختنی | | | | |
| ۲۹-۱-۶ | ۹۶۶ | . | ۹۶۶ | ۱۲,۹۷۸ |
| هزینه های پرداختنی | | | | |
| سپرده های پرداختنی - شرکتهای گروه | | | | |
| سایر اشخاص | | | | |
| | ۷۸,۳۳۲ | . | ۷۸,۳۳۲ | ۸۳,۳۰۰ |
| | ۳,۴۵۹ | . | ۳,۴۵۹ | ۳,۵۸۰ |
| | ۹۶,۸۱۱ | . | ۹۶,۸۱۱ | ۱۲۲,۶۷۶ |
| | ۱۹۰,۵۱۸ | . | ۱۹۰,۵۱۸ | ۶۶۹,۷۴۳ |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۲۹- پرداختنی های بلند مدت

| گروه | |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۳۴ | ۴۷۰ |
| ۲۳۴ | ۴۷۰ |
| ۴۸۳ | ۴۵۹ |
| ۱۰۴ | ۱۰۴ |
| ۵۸۷ | ۵۶۳ |
| ۸۲۱ | ۱,۰۳۳ |

اشخاص وابسته - شرکت گروه دارویی برکت

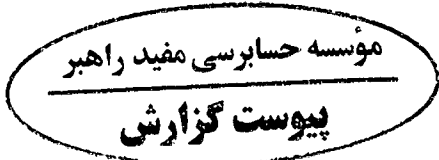
سایر اشخاص :

مطالبات بلند مدت سایر اشخاص از شرکت البرز دارو

مطالبات بلند مدت سایر اشخاص از شرکت گروه دارویی سبحان

۱-۱-۲۹- مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

| گروه | | | | | |
|--|-------------|-------------|----------------|--|-------------|
| حسابهای پرداختنی | | | اسناد پرداختنی | | |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ارزی | ریالی | ریالی | ریالی |
| جمع | جمع | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۴۷,۰۶۷ | ۹۲,۷۰۷ | . | ۹۲,۷۰۷ | . | . |
| . | ۶۶,۷۵۸ | . | ۶۶,۷۵۸ | . | . |
| ۳۶,۱۲۸ | . | . | . | . | . |
| ۱۲,۲۵۷ | ۳۲,۷۸۲ | . | ۳۲,۷۸۲ | . | . |
| ۱۱,۰۱۰ | ۱,۷۱۳ | . | ۱,۷۱۳ | . | . |
| ۳,۰۱۷ | ۱,۶۷۴ | . | ۱,۶۷۴ | ۳,۹۸۵ | . |
| ۶۰۹,۴۷۹ | ۱۹۷,۶۳۵ | . | ۱۹۷,۶۳۵ | ۳,۹۸۵ | . |
| اشخاص وابسته: | | | | | |
| دارویی برکت | | | | | |
| بیوسان فارمد | | | | | |
| برکت الصحه | | | | | |
| دارویی البرز فارمد | | | | | |
| کارگزاری تدبیرگران فردا | | | | | |
| گروه صنایع شفا فارمد | | | | | |
| سایر اشخاص: | | | | | |
| ۹۵,۱۷۲ | ۳۱۴,۷۷۶ | . | ۳۱۴,۷۷۶ | . | ۶۱,۳۹۹ |
| ۳۲۰,۴۴۹ | ۴۲۰,۶۱۰ | . | ۴۲۰,۶۱۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| ۵۱,۹۹۹ | ۲۸۰,۸۱۵ | . | ۲۸۰,۸۱۵ | ۱۹۰,۳۱۳ | ۳۴۹,۱۱۸ |
| ۲۱۵,۵۰۵ | ۳۷۹,۵۵۱ | . | ۳۷۹,۵۵۱ | ۹,۱۶۸ | ۱۱,۱۱۸ |
| ۳۴۰,۳۵۸ | ۴۳۳,۴۱۲ | . | ۴۳۳,۴۱۲ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ |
| ۷۹,۷۷۶ | ۱۱۵,۵۹۴ | . | ۱۱۵,۵۹۴ | . | . |
| ۵۶۲,۰۱۰ | ۱۸۱,۷۰۷ | . | ۱۸۱,۷۰۷ | . | . |
| ۱۸۰,۱۲۷ | ۲۸۹,۱۲۵ | . | ۲۸۹,۱۲۵ | . | . |
| ۲۱۱,۶۵۶ | ۳۳۰,۳۶۰ | . | ۳۳۰,۳۶۰ | . | . |
| ۱۰۵,۷۶۲ | ۲۸۴,۵۸۳ | . | ۲۸۴,۵۸۳ | . | . |
| . | ۳۱۶,۱۶۴ | . | ۳۱۶,۱۶۴ | . | . |
| . | ۲۵۳,۹۵۹ | . | ۲۵۳,۹۵۹ | . | . |
| . | . | . | . | ۲۲۵,۰۸۲ | ۵۶۷,۶۶۲ |
| . | . | . | . | ۷۷,۹۲۳ | ۱۲۵,۴۵۹ |
| ۲۷,۹۲۷ | . | . | . | . | . |
| ۱۱,۸۳۸ | . | . | . | . | . |
| ۸,۱۷۶ | ۱,۹۰۰ | ۱,۹۰۰ | . | . | . |
| . | ۲۲,۶۷۳ | ۲۲,۶۷۳ | . | . | . |
| ۲,۹۳۸,۰۳۶ | ۳,۵۴۱,۶۰۳ | . | ۳,۵۴۱,۶۰۳ | ۷۵۹,۰۷۰ | ۱,۵۵۴,۱۶۵ |
| ۵,۱۴۹,۷۰۱ | ۷,۰۶۶,۸۳۲ | ۲۴,۵۷۳ | ۷,۰۴۲,۲۵۹ | ۱,۵۶۱,۴۵۶ | ۳,۹۵۷,۹۰۳ |
| ۵,۷۵۹,۱۸۰ | ۷,۲۶۴,۴۶۷ | ۲۴,۵۷۳ | ۷,۲۳۹,۸۹۴ | ۱,۵۶۵,۴۴۱ | ۳,۹۵۷,۹۰۳ |
| ۱-۱-۲۹- مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرکتهای روشن کشتی خرمشهر و کار و اندیشه مربوط به دفاتر شرکت بخش البرز می باشد. | | | | | |
| ۱-۱-۲۹- مانده سایر اشخاص در سرفصل اسناد پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۹۲۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت بخش البرز و ۱۵۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت البرز دارو و مانده سایر اشخاص در سرفصل حسابهای پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۳,۱۰۷ میلیارد ریال مربوط به شرکت بخش البرز و ۹۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت البرز دارو میباشد. | | | | | |
| ۲-۱-۲۹- مانده حساب سایر اسناد پرداختنی به شرح ذیل قابل تفکیک است: | | | | | |
| شرکت اصلی | | | | | |
| گروه | | | | | |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | اشخاص وابسته: | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۹,۹۵۶ | . | ۱۹,۹۵۶ | . | شهرک صنعتی دارویی برکت | |
| . | . | ۱۹,۲۲۵ | ۶,۲۱۲ | گروه دارویی برکت | |
| . | . | ۵۰۰ | . | نوسه منابع نسائی و عمداتی لنس مهندسی مدر | |
| . | . | . | ۳۰,۰۰۰ | گروه صنایع شفا فارمد | |
| ۱۹,۹۵۶ | . | ۳۹,۶۸۱ | ۳۶,۴۱۲ | سایر اشخاص | |
| . | . | ۲۷,۴۴۹ | ۳۲,۰۵۵ | | |
| ۱۹,۹۵۶ | . | ۶۷,۱۳۰ | ۶۸,۳۶۷ | | |



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۳-۲۹- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل سایر پرداختنی های کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

| اصلی | | گروه | | |
|--------------|--------------|---------------|----------------|---|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | بانک کارآفرین - بدهی شرکت البرز پالک بابت خریدهای خارجی |
| ۰ | ۰ | ۴۷,۹۰۴ | ۴۷,۹۰۴ | بانک پارسیان - بدهی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی |
| ۰ | ۰ | ۲۲,۴۳۵ | ۱۸,۱۵۷ | دارویی برکت - بدهی شرکتهای گروه دارویی سبحان - البرز دارو، سبحان دارو، سبحان انکولوژی، کی بی سی، البرز پاک، داروسازی تولیدارو و امتلا البرز |
| ۰ | ۰ | ۵,۲۵۷ | ۲۲,۱۱۰ | شرکت توسعه منابع انسانی و خدماتی فنی مهندسی مدیر |
| ۵۲ | ۳۲ | ۳,۲۸۷ | ۹,۳۰۲ | شرکت خدمات مدیریت و نظارت تدبیر برتر- حق الزحمه حسابرسی داخلی |
| ۳۷ | ۳۷ | ۹۴۵ | ۳۰۳ | شرکت برکت الصحه |
| ۸۷۰ | ۸۷۰ | ۸۷۰ | ۸۷۰ | شرکت البرز زاگرس - ودیعه ساختمان دفتر مرکزی |
| ۷۸۰ | ۷۸۰ | ۷۸۰ | ۷۸۰ | شرکت پخش و بازرگانی آراین و البرز - ودیعه ساختمان دفتر مرکزی |
| ۶۶۰ | ۶۶۰ | ۶۶۰ | ۶۶۰ | مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر - قرارداد خدمات آموزشی |
| ۱۷۰ | ۱۸۰ | ۱۷۰ | ۱۸۰ | |
| ۲,۵۶۹ | ۲,۵۵۹ | ۸۲,۳۰۸ | ۱۰۰,۲۶۶ | |

۱-۴-۲۹- گردش حساب شرکت گروه دارویی برکت به شرح زیر است:

| اصلی | | یادداشت |
|----------------|---------------|---|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده بدهی در ابتدای سال |
| ۲۳۷,۷۸۲ | ۵۴۷,۰۶۷ | |
| ۵۸۳,۱۵۶ | ۵۰۵,۳۵۶ | ۱-۴-۲۹- سود سهام مصوب |
| ۰ | (۸,۷۰۹) | اجاره سلنک فارمد |
| ۰ | (۵۳۲,۱۱۲) | افزایش سرمایه در جریان |
| (۳۴۳,۴۹۲) | (۴۱۷,۶۶۶) | وجوه پرداختی طی دوره |
| ۱۰,۲۸۸ | ۰ | بابت برگشت ۱۸۱ قلم دارو دریافتی از شرکت پخش البرز |
| (۸,۰۸۱) | ۰ | پرداخت حقوق مدیران |
| (۱۴۰,۰۰۰) | ۰ | پرداخت بوسیله اسناد خزانه اسلامی |
| ۲۰۷,۰۱۱ | ۰ | وجوه پرداختی به شرکتهای بیوسان فارمد و هربی فارمد |
| ۴۰۳ | (۲۲۹) | سایر حسابها |
| ۵۴۷,۰۶۷ | ۹۳,۷۰۷ | |

۱-۴-۲۹-۱- حسب نامه شماره ۷۰۴۵ سود سهام شرکت گروه دارویی برکت با حسابهای فی مابین تهاتر گردیده است.

۱-۵-۲۹- مالیات بر ارزش افزوده و جرائم آلایندهی سنوات ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۵ اعلامی شرکت فرعی سبحان انکولوژی بیش از مانده طبق دفاتر آن شرکتهای بوده که منوط به حل و فصل موضوع با مقامات ذیصلاح میباشد.

۱-۶-۲۹- مانده حساب هزینه های پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

| اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | ذخیره حقوق و مزایای کارکنان |
| ۰ | ۴۸۲ | ۴۴,۷۹۱ | ۱۷۵,۱۸۲ | ذخیره حقوق پرسنل پیمانکار |
| ۰ | ۰ | ۸,۶۰۱ | ۱۲,۴۵۰ | ذخیره هزینه حسابرسی |
| ۰ | ۰ | ۹۳۹ | ۴,۱۰۰ | ذخیره توزیع و فروش |
| ۰ | ۰ | ۱۲,۴۶۷ | ۰ | سایر ذخایر |
| ۲۹۳ | ۴۸۴ | ۱۵,۱۳۳ | ۶۶,۹۶۸ | |
| ۲۹۳ | ۹۶۶ | ۸۱,۹۳۱ | ۲۵۸,۷۰۰ | |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۰- تسهیلات مالی

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹.۹۴۱.۰۷۷ | ۲۸۵.۹۳۰ | ۹.۶۵۵.۱۴۷ | ۱۰.۸۵۶.۸۴۵ | ۲۹۲.۷۰۹ | ۱۰.۵۶۴.۱۳۶ |
| ۹۲.۴۶۳ | ۹۲.۴۶۳ | . | ۹۲.۴۶۴ | ۹۲.۴۶۴ | . |
| ۱۵۵.۴۰۰ | ۱۵۵.۴۰۰ | . | ۱۵۵.۴۰۰ | ۱۵۵.۴۰۰ | . |
| ۲۴۷.۸۶۳ | . | ۲۴۷.۸۶۳ | . | . | . |
| ۱۰.۴۳۶.۸۰۳ | ۵۳۳.۷۹۳ | ۹.۹۰۳.۰۱۰ | ۱۱.۱۰۴.۷۰۹ | ۵۴۰.۵۷۳ | ۱۰.۵۶۴.۱۳۶ |

گروه:

تسهیلات

اوراق مشارکت

اوراق مرابحه

اوراق خرید دین

۳۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| جمع | وجه التزام | ریالی | جمع | وجه التزام | ریالی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱.۰۳۳.۳۲۴ | (۳۶۵.۱۴۷) | ۱.۳۹۸.۴۷۱ | ۱.۱۱۴.۶۲۸ | (۴۲۱.۴۵۵) | ۱.۵۳۶.۰۸۳ |
| ۲.۲۷۵.۳۰۴ | (۵۹۵.۷۴۳) | ۲.۸۷۱.۰۴۷ | ۱.۸۶۷.۷۶۶ | (۵۴۱.۷۲۸) | ۲.۴۰۹.۴۹۴ |
| ۲۴۷.۸۶۳ | . | ۲۴۷.۸۶۳ | ۲۴۷.۸۶۳ | . | ۲۴۷.۸۶۳ |
| ۳.۵۵۶.۴۹۱ | (۹۶۰.۸۹۰) | ۴.۵۱۷.۳۸۱ | ۳.۲۳۰.۲۵۷ | (۹۶۳.۱۸۳) | ۴.۱۹۳.۴۴۰ |
| ۷.۶۲۰.۸۲۵ | (۱.۳۹۸.۱۵۸) | ۹.۰۱۸.۹۸۳ | ۸.۶۱۸.۸۲۲ | (۱.۶۰۹.۴۷۲) | ۱۰.۲۲۸.۲۹۴ |
| ۱۱.۱۷۷.۳۱۶ | (۲.۳۵۹.۰۴۸) | ۱۳.۵۳۶.۳۶۴ | ۱۱.۸۴۹.۰۷۹ | (۲.۵۷۲.۶۵۵) | ۱۴.۴۲۱.۷۳۴ |
| (۷۴۰.۵۱۳) | . | (۷۴۰.۵۱۳) | (۷۴۴.۳۷۰) | . | (۷۴۴.۳۷۰) |
| ۱۰.۴۳۶.۸۰۳ | (۲.۳۵۹.۰۴۸) | ۱۲.۷۹۵.۸۵۱ | ۱۱.۱۰۴.۷۰۹ | (۲.۵۷۲.۶۵۵) | ۱۳.۶۷۷.۳۶۴ |
| (۵۳۳.۷۹۳) | . | (۵۳۳.۷۹۳) | (۵۴۰.۵۷۳) | . | (۵۴۰.۵۷۳) |
| ۹.۹۰۳.۰۱۰ | (۲.۳۵۹.۰۴۸) | ۱۲.۲۴۲.۰۵۸ | ۱۰.۵۶۴.۱۳۷ | (۲.۵۷۲.۶۵۵) | ۱۳.۱۳۶.۷۹۲ |

گروه:

اشخاص وابسته:

بانک پارسیان

بانک کارآفرین

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان

سایر بانک ها

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۰-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| گروه | |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵.۶۶۹.۶۵۳ | ۶.۸۰۴.۸۸۹ |
| ۵.۵۰۷.۶۶۳ | ۵.۰۴۴.۱۹۰ |
| ۱۱.۱۷۷.۳۱۶ | ۱۱.۸۴۹.۰۷۹ |

تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۵ تا میزان ۲۰ درصد

تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۲۰ تا میزان ۲۵ درصد

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۳۰- به تفکیک زمانبندی پرداخت

| گروه | |
|-------------------|----------|
| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | |
| ۹,۴۷۵,۱۳۰ | سال ۱۳۹۸ |
| ۲,۳۷۲,۹۴۹ | سال ۱۳۹۹ |
| <u>۱۱,۸۴۹,۰۷۹</u> | |

۳-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه

| گروه | یادداشت | |
|-------------------|---------|--------------|
| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
| میلیون ریال | | |
| ۸۷,۱۹۸ | | در قبال سفته |
| ۹,۰۳۸,۵۷۷ | | در قبال چک |
| ۱,۴۸۱,۶۷۲ | ۳۰-۳۰-۱ | ملکی |
| ۱,۲۴۱,۶۳۲ | ۳۰-۳۰-۲ | سهام |
| <u>۱۱,۸۴۹,۰۷۹</u> | | |

۱-۳۰-۳- مبلغ فوق شامل سند مالکیت کارخانه و ماشین آلات به ارزش ۱,۴۴۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت البرز دارو و ساختمان واقع در خیابان نجات الهی به ارزش ۲۵ میلیارد ریال مربوط به شرکت داروسازی تولیدارو جهت اخذ تسهیلات نزد بانکها میباشد.

۱-۳۰-۳- مبلغ فوق شامل سهام وثیقه به ارزش ۱,۰۸۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت البرز دارو و اوراق مرابحه به ارزش ۱۵۵ میلیارد ریال مربوط به شرکت داروسازی تولیدارو جهت اخذ تسهیلات نزد بانکها میباشد.

۴-۳۰- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

| تسهیلات مالی | اوراق خرید دین | اوراق مشارکت | اوراق مرابحه | جمع | |
|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷,۹۶۰,۹۳۰ | ۳۲,۰۶۰ | ۹۲,۴۶۳ | ۱۵۵,۴۰۰ | ۸,۲۴۰,۸۵۳ | مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ |
| ۲۶,۸۰۰,۹۵۶ | . | . | . | ۲۶,۸۰۰,۹۵۶ | دریافتهای نقدی |
| ۲,۰۷۲,۲۸۸ | ۶۹,۲۳۱ | . | ۳۳,۲۶۷ | ۲,۱۷۴,۷۸۶ | سود و کارمزد و جرائم |
| (۲۵,۷۹۲,۶۲۳) | . | . | . | (۲۵,۷۹۲,۶۲۳) | پرداختهای نقدی بابت اصل |
| (۸۹۹,۰۷۷) | (۵۴,۸۲۵) | . | . | (۹۵۳,۹۰۲) | پرداختهای نقدی بابت سود |
| . | . | . | (۳۳,۲۶۷) | (۳۳,۲۶۷) | سایر تغییرات غیر نقدی |
| ۱۰,۱۴۲,۴۷۴ | ۴۶,۴۶۶ | ۹۲,۴۶۳ | ۱۵۵,۴۰۰ | ۱۰,۴۴۶,۸۰۳ | مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| ۱۴,۵۵۸,۷۴۸ | . | . | . | ۱۴,۵۵۸,۷۴۸ | دریافتهای نقدی |
| ۱,۲۰۶,۱۳۸ | ۳۷,۵۷۹ | . | ۱۶,۰۰۰ | ۱,۲۵۹,۷۱۷ | سود و کارمزد و جرائم |
| (۱۴,۵۱۰,۴۶۶) | (۴۶,۴۶۶) | . | . | (۱۴,۵۵۶,۹۳۲) | پرداختهای نقدی بابت اصل |
| (۵۴۰,۰۴۹) | (۳۷,۵۷۹) | . | . | (۵۷۷,۶۲۸) | پرداختهای نقدی بابت سود |
| . | . | . | (۱۶,۰۰۰) | (۱۶,۰۰۰) | سایر تغییرات غیر نقدی |
| ۱۰,۸۵۶,۸۴۵ | . | ۹۲,۴۶۳ | ۱۵۵,۴۰۰ | ۱۱,۱۰۴,۷۰۹ | مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای سال |
| ۱۲,۶۱۲ | ۶,۷۰۷ | ۲۸۲,۲۰۲ | ۳۴۲,۶۱۸ | پرداخت شده طی سال |
| (۹,۸۵۲) | (۱۳۵) | (۸۲,۶۸۰) | (۲۴,۳۲۷) | ذخیره تامین شده |
| ۳,۹۴۷ | ۱,۹۶۰ | ۱۴۳,۰۹۶ | ۱۲۵,۲۸۱ | مانده در پایان سال |
| ۶,۷۰۷ | ۸,۵۳۲ | ۳۴۲,۶۱۸ | ۴۴۳,۵۷۲ | |

۳۲- مالیات پرداختنی

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-----------------|-------------|---------|--------------|
| جمع | جمع | استناد پرداختنی | ذخیره | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | شرکتهای گروه |
| ۸۶۰,۸۰۳ | ۱,۴۲۷,۵۵۳ | ۱۷,۹۶۱ | ۱,۴۰۹,۵۹۲ | | |
| ۵,۱۵۴ | ۱۳,۰۰۰ | . | ۱۳,۰۰۰ | ۳۲-۲ | شرکت اصلی |
| ۸۶۵,۹۵۷ | ۱,۴۴۰,۵۵۳ | ۱۷,۹۶۱ | ۱,۴۲۳,۵۹۲ | | |

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

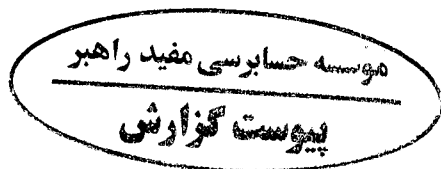
| گروه | | | |
|-------------|-------------|--|---------------------------------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | مانده در ابتدای سال |
| ۷۴۱,۰۵۷ | ۸۸۶,۳۰۷ | | ذخیره مالیات عملکرد سال |
| ۷۱۳,۷۰۳ | ۶۹۱,۱۷۱ | | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| ۲۶۳,۷۲۸ | ۶۳,۵۷۱ | | پرداختی طی سال |
| (۸۳۳,۱۸۱) | (۱۸۶,۴۸۵) | | |
| ۸۸۶,۳۰۷ | ۱,۴۵۴,۵۶۴ | | پیش پرداخت های مالیاتی- یادداشت ۲۰ |
| (۲۰,۳۵۰) | (۱۴,۰۱۱) | | |
| ۸۶۵,۹۵۷ | ۱,۴۴۰,۵۵۳ | | |

۱-۳۲- جمع مبالغ مالیات پرداختنی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۸۶,۲۰۰ میلیون ریال کمتر از مالیاتهای تشخیصی یا قطعی شده توسط اداره امور مالیاتی مربوط است.

| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
|-------------------|-------------|----------------------|
| مالیات پرداختنی و | مالیات | مازاد بر مورد مطالبه |
| پرداختنی | تشخیصی/قطعی | اداره امور مالیاتی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۱۸ | ۴,۷۹۰ | (۳,۸۷۲) |
| ۱,۰۲۹,۶۷۹ | ۱,۱۱۲,۰۰۷ | (۸۲,۳۲۸) |
| ۱,۰۳۰,۵۹۷ | ۱,۱۱۶,۷۹۷ | (۸۶,۲۰۰) |

شرکت اصلی
شرکتهای فرعی

۱-۳۲- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی ایران دارو ، سبحان دارو ، داروسازی تولیدارو ، سبحان انکولوژی طبق برگه های تشخیص و قطعی مالیاتی به مبلغ ۳۵۷ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی تعیین گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده ، همچنین مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش و سال قبل عمده شرکتهای فرعی بر اساس سود ابرازی در حسابها منعکس گردیده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۳۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

| نحوه تشخیص | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون ریال | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|--------------------------|------|--------|--------|--------------------|------------|--------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | مالیات | | | | | | |
| | مانده پرداختنی | مانده پرداختنی | تادیه شده | قطعی | تشخیصی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات | سود ابرازی | سال مالی |
| رسیدگی شده | ۹۱۸ | ۹۱۸ | . | . | ۴,۷۹۰ | ۹۱۸ | ۴,۵۹۰ | ۱,۴۶۶,۰۵۸ | سال ۱۳۹۶ |
| رسیدگی نشده | ۵,۰۷۵ | ۵,۰۷۵ | . | . | . | ۵,۰۷۵ | ۲۵,۳۷۷ | ۲,۴۸۸,۱۱۱ | سال ۱۳۹۷ |
| رسیدگی نشده | . | ۷,۹۶۵ | . | . | . | ۷,۹۶۵ | ۳۹,۸۲۴ | ۴۷۷,۸۲۲ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۹۸ |
| | ۵,۹۹۳ | ۱۳,۹۵۸ | | | | | | | |
| | (۸۳۹) | (۹۵۸) | | | | | | | پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۳۰) |
| | ۵,۱۵۴ | ۱۳,۰۰۰ | | | | | | | |

۲-۳۲-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی از سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. قابل ذکر است برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۴,۷۹۰ میلیون ریال در تاریخ ۹۷/۱۰/۱۴ به شرکت ابلاغ گردید که طی اعتراض شرکت در مرحله رسیدگی مجدد میباشد.

۳-۳۳- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
|-------------|-------------------|----------------|-------------|-------------------|----------------|
| جمع | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختنی | جمع | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختنی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵۵,۵۴۸ | ۱۵۵,۵۴۸ | . | ۱۵۱,۳۸۰ | ۱۵۱,۳۸۰ | . |
| ۹۶,۶۲۵ | ۹۶,۶۲۵ | . | ۴۹,۰۶۱ | ۴۹,۰۶۱ | . |
| ۵۱۱,۱۵۲ | ۵۱۱,۱۵۲ | . | ۹,۶۵۰ | ۹,۶۵۰ | . |
| | | | ۴۸۸,۶۲۶ | ۴۸۸,۶۲۶ | . |
| ۷۶۲,۳۲۵ | ۷۶۲,۳۲۵ | . | ۶۹۸,۷۱۷ | ۶۹۸,۷۱۷ | . |
| (۱,۱۰۹) | (۱,۱۰۹) | . | (۱۸۸,۱۱۸) | (۱۸۸,۱۱۸) | . |
| ۷۶۲,۳۱۶ | ۷۶۲,۳۱۶ | . | ۵۱۰,۵۹۹ | ۵۱۰,۵۹۹ | . |
| ۱۷۴,۸۷۱ | ۱۶۴,۱۵۹ | ۱۰,۷۱۲ | ۱,۲۷۸,۸۰۷ | ۱,۲۷۲,۱۸۱ | ۶,۶۲۶ |
| (۱,۱۰۹) | (۱,۱۰۹) | . | (۱۸۸,۱۱۸) | (۱۸۸,۱۱۸) | . |
| ۹۳۷,۰۸۷ | ۹۲۶,۳۷۵ | ۱۰,۷۱۲ | ۱,۷۸۹,۴۰۶ | ۱,۷۸۲,۷۸۰ | ۶,۶۲۶ |

شرکت اصلی:

سود سهام سنوات قبل

سود سهام سال ۱۳۹۵

سود سهام سال ۱۳۹۶

سود سهام سال ۱۳۹۷

تهاتر با وجوه نزد بانک پارسیان (یادداشت ۷-۱۷-۱۷ صورت مالی)

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

تهاتر با وجوه نزد بانک پارسیان (یادداشت ۷-۱۷-۱۷ صورت مالی)

۱-۳۳-۲- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۲۷۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۳۷۰ ریال تقسیم شده است.

۲-۳۳-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۴/۱ تقسیم سود به مبلغ ۹۹۹,۰۲۷ میلیون ریال تصویب شده است. که از این مبلغ سهم شرکت گروه دارویی برکت مبلغ ۵۰۵,۳۵۶ میلیون ریال می باشد. که با حسابهای فی مابین تهاتر گردیده است.

۳-۳۴- پیش دریافتها

| یادداشت | گروه | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۴-۱ نمایندگان فروش و مشتریان | ۵۳۶,۳۵۹ | ۱,۸۴۵,۷۶۵ |
| سایر پیش دریافتها | ۲,۵۴۷ | ۱,۶۴۳ |
| | ۵۳۸,۹۰۶ | ۱,۸۴۷,۴۰۸ |

۱-۳۴-۲- پیش دریافت از نمایندگی های فروش و مشتریان عمدتاً مربوط به شرکت های البرزدارو به مبلغ ۳۰۰,۳۷ میلیون ریال و کی بی سی به مبلغ ۱,۸۱۵,۱۸۰ میلیون ریال میباشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۵- تعدیلات سنواتی

| گروه | ۶ ماه منتهی به | |
|---|----------------|------------|
| | سال ۱۳۹۷ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
| اصلاح حساب تامین کنندگان کالا در شرکت بخش البرز | ۰ | (۱۹۴,۶۹۲) |
| اصلاح حساب بدهی شرکت البرزپالک به بانک کارآفرین | ۰ | (۴۷,۹۰۴) |
| اصلاح حساب طلب شرکت البرزپالک بابت کالای امانی شرکت داروسازی فارابی | ۰ | (۱۰,۴۱۷) |
| | (۱۸۰,۱۵۱) | (۲۵۳,۰۱۳) |

اصلاح حساب تامین کنندگان کالا در شرکت بخش البرز
اصلاح حساب بدهی شرکت البرزپالک به بانک کارآفرین
اصلاح حساب طلب شرکت البرزپالک بابت کالای امانی شرکت داروسازی فارابی

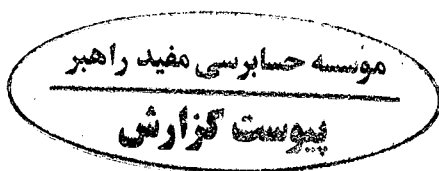
۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| شرکت اصلی | گروه | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | ۶ ماه منتهی به سال ۱۳۹۷ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به سال ۱۳۹۷ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| سود خالص | ۲,۴۸۱,۱۹۷ | ۱,۰۶,۳۲۹ | ۳,۴۴۵,۰۶۳ | ۱,۰۷۶,۷۳۵ | ۳,۲۶۴,۷۳۷ |
| تعدیلات: | | | | | |
| هزینه مالیات بر درآمد | ۶,۹۱۴ | ۱,۵۸۹ | ۹۷۷,۴۳۱ | ۶۴۲,۳۶۶ | ۷۵۴,۷۷۲ |
| هزینه های مالی | ۲۷,۲۸۲ | ۲۲,۲۴۰ | ۲,۱۷۴,۷۸۶ | ۱,۰۴۵,۳۸۱ | ۱,۲۵۹,۷۱۷ |
| سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود | (۲,۶۶۹) | ۰ | (۲۶,۶۷۱) | (۸,۱۵۵) | (۷,۱۳۰) |
| هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و سایر دارایی ها | ۸,۵۳۹ | ۳,۳۳۴ | ۲۴۴,۸۳۳ | ۱۱۳,۰۸۱ | ۱۵۶,۸۲۰ |
| هزینه استهلاك سر قفلی تلفیقی | ۰ | ۰ | ۲۸,۱۷۴ | ۱۳,۷۸۳ | ۱۵,۵۵۲ |
| خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | (۵,۹۰۵) | ۲۸۷ | ۶۰,۴۱۶ | ۳۵,۷۸۷ | ۱۰۰,۹۵۴ |
| زیان (سود) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات | ۰ | ۰ | (۹۴,۷۷۲) | (۱۱۹,۶۹۲) | ۱۱,۲۱۵ |
| | ۲,۵۱۵,۳۵۸ | ۱۳۳,۷۷۹ | ۶,۸۰۹,۲۶۰ | ۲,۷۹۹,۲۸۶ | ۵,۵۵۶,۶۰۷ |
| تغییرات در سرمایه در گردش: | | | | | |
| کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی | (۱,۶۰۲,۰۱۷) | ۷۵۸,۷۶۴ | (۶۲۶,۱۵۰) | ۲۲,۴۹۸ | (۵,۹۲۲,۰۱۹) |
| کاهش (افزایش) موجودیهای جنسی | ۰ | ۰ | (۲,۱۹۴,۶۸۹) | (۲۳۷,۱۰۳) | (۱,۶۰۹,۶۲۹) |
| کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها | (۳۱۶) | ۳۱۷ | (۱,۱۹۷,۸۱۹) | (۵۳۶,۴۹۶) | (۸۵۴,۱۳۵) |
| افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی | ۳۴۶,۴۳۰ | ۲۷۱,۱۰۸ | ۲,۴۶۰,۶۶۰ | ۱,۰۵۸,۲۳۵ | ۴,۲۳۹,۰۸۲ |
| افزایش (کاهش) پیش دریافتها | ۰ | ۰ | ۵۱۸,۳۲۶ | ۶۰۰,۲۵ | ۱,۳۰۸,۶۰۲ |
| دارایی نگهداری شده برای فروش | ۰ | (۳۲۹,۳۳۱) | ۰ | (۲۵۳,۷۱۴) | ۰ |
| کاهش (افزایش) در حساب سرمایه گذارین ی بلندمدت | (۳۳۶,۷۴۶) | (۶۶,۲۷۹) | (۹۱,۹۷۹) | (۳,۹۸۱) | (۱۹۰,۸۵۷) |
| کاهش (افزایش) در حساب سرمایه گذارین ی کوتاه مدت | ۰ | ۰ | (۱,۰۴۸,۹۸۹) | (۵۸۰,۷۰۵) | (۳۹۱,۲۸۷) |
| | (۱,۵۹۲,۶۴۹) | ۶۳۴,۵۷۹ | (۲,۱۸۰,۶۴۰) | (۴۷۰,۲۴۱) | (۳,۲۲۰,۲۴۳) |
| نقد حاصل از عملیات | ۹۲۲,۷۰۹ | ۷۶۸,۳۵۸ | ۴,۶۲۸,۶۲۰ | ۲,۳۲۹,۰۴۵ | ۲,۲۳۶,۳۶۴ |

۳۶-۱- معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

| شرکت اصلی | گروه | | | |
|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | ۶ ماه منتهی به سال ۱۳۹۷ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۶ ماه منتهی به سال ۱۳۹۷ | ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
| افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات سهامداران | ۰ | ۹۸۱,۴۷۳ | ۰ | ۹۸۱,۴۷۳ |
| افزایش سرمایه شرکت‌های پذیر از محل مطالبات سهامداران | ۴۶۹,۹۰۴ | ۱۷۱,۲۰۵ | ۰ | ۴۲۰,۲۱۲ |
| خرید ملک صنعتی انبار / اداری واقع در چهار راه تهرانپارس | ۲۹۵,۸۰۰ | ۲۹۵,۸۰۰ | ۰ | ۰ |
| | ۷۶۵,۷۰۴ | ۴۶۷,۰۰۵ | ۰ | ۱,۴۰۱,۶۸۵ |



شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت به استثنای الزامات مندرج در قانون تجارت و سازمان بورس در خصوص میزان حداقل سرمایه فاقد الزامات دیگری در خصوص سرمایه می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر ماه بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را نیز مورد ارزیابی و بررسی قرار می‌دهد.

۳۷-۱-۱- نسبت‌های اهرمی

| | | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۹۷/۱۲/۲۹ | ۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۱،۱۴۰،۶۲۵ | ۲۷،۸۲۶،۲۰۲ | جمع بدهی‌ها |
| ۱،۱۴۶،۸۹۷ | ۱،۱۰۶،۱۴۶ | موجودی نقد |
| ۱۹،۹۹۳،۷۲۸ | ۲۶،۷۲۰،۰۵۶ | خالص بدهی |
| ۱۱،۳۱۲،۸۷۵ | ۱۳،۶۲۲،۲۴۱ | حقوق مالکانه |
| ۱۷۷ | ۱۹۶ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده در شرکت اصلی و شرکت های زیر مجموعه نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه تشکیل و به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش مداوم عوامل ریسک، اخذ شرح اقدامات از شرکت ها برای کاهش ریسک، اعمال سیاست های لازم برای جلوگیری از خطرات ناشی از ریسک ها و غیره است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۷-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده مواد اولیه دارویی در گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز قرار دارند و ارز مصرفی شرکت های زیر مجموعه تابع سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی می باشد و از طرفی دارو در گروه کالاهای اساسی کشور بوده و تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست های دولت موجب افزایش در قیمت دارو می گردد، لذا شرکت به منظور مدیریت آسیب های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت ها با اتخاذ سیاست خرید مواد اولیه شرکت ها را ملزم به تأمین مواد اولیه خود به طور متوسط برای ۹ ماه نموده است تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۳۷-۱- مدیریت ریسک ارز

آثار تغییرات نرخ ارز بر صنعت دارو از جهت شدت بالای ارزی این صنعت در بخش مواد اولیه، نسبت به صنایع دیگر و همچنین استراتژیک بودن کالای تولیدی و ارتباط مستقیم آن با حوزه سلامت از اهمیت مضاعفی برخوردار است. افزایش نرخ ارز علاوه بر افزایش قابل توجه قیمت تمام شده محصولات، می تواند به کاهش تولید شرکت های دارویی به جهت کمبود منابع ریالی نیز منجر شده و حاشیه سود شرکت های مذکور را تحت تأثیر قرار دهد.

از سوی دیگر شرایط ویژه اقتصادی در کشور، موضوع نرخ ارز، نوسانات آن و تأثیر تغییرات نرخ ارز بر روی فعالیت شرکت با توجه به حجم خرید خارجی و وابستگی به ماشین آلات خارجی همواره موضوع بسیار مهمی برای مدیریت شرکتهای داروئی خواهد بود. با توجه به صعود ناگهانی نرخ ارز در ماههای اخیر، نگرانی مربوط به تهیه ارز و نرخ آن افزایش یافته است. در شرکت آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و تأکید بر کسب درآمدهای صادراتی در یک دوره پنج ساله مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۱ ارائه شده است.

۳-۳۷-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

| اثر پولی یورو | | اثر پولی روپیه | | اثر پولی یوان | | |
|---------------|----------|----------------|----------|---------------|----------|--------------|
| ۹۷/۱۲/۲۹ | ۹۸/۰۶/۳۱ | ۹۷/۱۲/۲۹ | ۹۸/۰۶/۳۱ | ۹۷/۱۲/۲۹ | ۹۸/۰۶/۳۱ | |
| ۱۹۲ | ۱،۴۷۷ | (۳۱،۱۰۵) | (۲۰،۲۱۶) | (۳۶،۱۴۸) | (۲۶،۲۸۴) | سود یا زیان |
| (۱۰،۷۶۱) | (۱۰،۲۱۹) | (۷۴،۹۱۶) | (۶۷،۰۰۳) | (۹۰،۹۱۲) | ۸۱،۸۰۶ | حقوق مالکانه |

| اثر پولی دینار | | اثر پولی دلار | | |
|----------------|----------|---------------|----------|--------------|
| ۹۷/۱۲/۲۹ | ۹۸/۰۶/۳۱ | ۹۷/۱۲/۲۹ | ۹۸/۰۶/۳۱ | |
| (۶،۶۴۲) | (۶،۲۹۳) | ۷ | ۵۱ | سود یا زیان |
| (۶،۶۴۲) | (۶،۲۹۳) | ۷ | ۵۱ | حقوق مالکانه |

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴-۳۷- ریسک قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۱-۴-۳۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده‌اند. با توجه به اینکه سرمایه‌گذارهای این شرکت بصورت بلند مدت طبقه بندی شده‌اند و در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سرمایه گذاری کوتاه مدت میباشند، نوسانات بازار سرمایه اثر سود و زیانی بر این شرکت ندارد.

۵-۳۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را برای شرکت اصلی و شرکت‌های زیرمجموعه اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتی‌های تجاری عمده شرکت شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در پخش دارو هستند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

| نام مشتری | میزان کل مطالبات میلیون ریال | میزان مطالبات سر رسیده شده میلیون ریال | کاهش ارزش میلیون ریال |
|----------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------|
| اسناد دریافتی | | | |
| بیمارستانها و داروخانه های خصوصی | ۲,۴۱۹,۶۹۴ | . | . |
| پخش ممتاز | ۳۵۷,۶۵۲ | . | . |
| استراژن دارو | ۲۳۸,۷۶۲ | . | . |
| پخش توسعه دارویی رسا | ۲۲۳,۴۴۲ | . | . |
| پخش قاسم ایران | ۲۱۸,۰۱۶ | . | . |
| داروگستر یاسین | ۱۸۲,۳۷۳ | . | . |
| بنیاد امور بیماریهای خاص | ۱۸۰,۰۰۰ | . | . |
| محیا دارو | ۱۶۰,۴۵۳ | . | . |
| مراکز درمانی دولتی | ۱۵۹,۱۴۹ | . | . |
| پخش رازی | ۱۳۴,۲۱۹ | . | . |
| پخش البت دارو | ۱۱۸,۰۸۴ | . | . |
| پخش دی دارو امید | ۱۱۶,۱۵۵ | . | . |
| مشتریان کالاهای مصرفی | ۷۹,۶۹۲ | . | . |
| سایر | ۱,۱۱۴,۳۸۲ | . | (۴۶,۶۵۵) |
| حسابهای دریافتی | | | |
| بیمارستانها و داروخانه های خصوصی | ۱,۵۷۰,۳۷۱ | ۱,۱۴۲,۰۹۷ | (۱۷۶,۳۸۸) |
| پخش ممتاز | ۲۰۲,۴۱۳ | . | (۵,۶۳۰) |
| پخش توسعه دارویی رسا | ۶۷,۴۹۲ | . | . |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

| | | | |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|
| پخش قاسم ایران | ۱۹۳.۳۰۵ | . | (۵.۲۶۷) |
| داروگستر یاسین | ۱۵۸.۱۱۰ | ۳۶.۶۹۶ | (۱۲.۲۲۰) |
| محبیا دارو | ۲۲۱.۷۰۸ | . | (۳۶۸) |
| مراکز درمانی دولتی | ۸.۷۰۵.۹۵۸ | ۴.۹۹۶.۵۸۴ | . |
| پخش رازی | ۵۸۴.۹۵۳ | ۲۲۰.۰۰۰ | . |
| پخش دی دارو امید | ۱۵۰.۸۵۰ | ۳۶.۴۵۵ | . |
| مشتریان کالاهای مصرفی | ۳۳۹.۴۰۲ | ۱۴۲.۶۰۸ | (۱۷۴.۳۳۹) |
| سایر | ۲.۸۱۷.۶۰۹ | ۵۶۴.۰۸۱ | (۲۱۷.۹۵۰) |
| جمع | ۲۰.۷۱۴.۲۴۴ | ۶.۹۱۸.۲۸۰ | (۶۲۸.۴۵۷) |

۶-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به شرایط تورمی همراه با رکود در جامعه و سیاستهای انقباضی دولت در جمع آوری نقدینگی و کنترل آن، مشکل نقدینگی طی سالهای گذشته همواره بزرگترین دغدغه مدیران واحدهای تولیدی و صنعتی بوده است. تا جائیکه بسیاری از واحدهای تجاری بدلیل کمبود نقدینگی به مرور به مرز بحران و خطر نزدیک و وارد بحران غیر قابل برگشت شده اند. همچنین با توجه به افزایش قیمت دلار و به تبع آن افزایش مبلغ ریالی خرید شرکت ها و همچنین افزایش نرخ تسهیلات دریافتی از بانک ها، پیش بینی می‌گردد مشکلات نقدینگی و تأمین سرمایه در گردش در سال ۱۳۹۹ ادامه داشته باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۸/۶/۳۱ | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع |
|------------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| پرداختنی های تجاری | . | ۲.۴۳۳.۲۲۰ | ۶.۵۹۱.۵۱۵ | ۱۹۷.۶۳۵ | ۱۰.۲۲۲.۳۷۰ |
| سایر پرداختنی ها | ۴۰.۱۶۷۲ | ۲۵۷.۱۰۷ | ۱۹۳.۰۰۱ | ۱۲۵.۳۷۱ | ۹۷۷.۱۵۱ |
| تسهیلات مالی کوتاه مدت | ۱۸.۴۹۳ | ۲.۲۵۶.۸۸۸ | ۷.۱۸۸.۷۵۸ | . | ۱۰.۵۶۴.۱۳۷ |
| تسهیلات مالی بلند مدت | . | . | . | ۵۴۰.۵۷۲ | ۵۴۰.۵۷۲ |
| مالیات پرداختنی | ۲۵۰.۹۴ | ۳۶۵.۳۹۸ | ۷۳۹.۱۸۴ | ۳۱۰.۸۷۷ | ۱.۴۴۰.۵۵۳ |
| سود سهام پرداختنی | ۳۴۴.۳۴۱ | . | ۱.۴۴۵.۱۶۵ | . | ۱.۷۸۹.۴۰۶ |
| بدهی های احتمالی | . | . | ۷۰.۸۷.۵۷۱ | . | ۷۰.۸۷.۵۷۱ |
| جمع | ۷۸۹.۵۰۰ | ۷.۴۱۲.۶۱۱ | ۲۳.۲۴۵.۱۹۴ | ۹۷۶.۸۲۰ | ۳۲.۴۸۸.۶۶۶ |

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۸- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

| شرکت اصلی | گروه | |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | احداث ساختمان و خرید زمین |
| . | ۳۳۴,۰۵۴ | خرید ماشین آلات و ابزار آلات |
| . | ۱۰۸,۳۰۲ | مبلغ تعهد شده بابت سرمایه گذاریها |
| ۲,۵۰۰ | ۲,۵۰۰ | |
| ۲,۵۰۰ | ۴۴۴,۷۵۶ | |

۳۸-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

| شرکت اصلی | گروه | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | ۳۸-۲-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت |
| ۴۲۳,۰۳۰ | ۱,۶۴۴,۹۶۷ | تضمین وام شرکت تولی پرس |
| ۳۱۰,۶۰۰ | ۵۱۳,۱۰۰ | تضمین وام شرکت داروسازی اتی فارمد |
| ۴,۶۹۹,۷۷۰ | ۴,۶۹۹,۷۷۰ | تضمین وام شرکت دارویی برکت |
| ۹۵,۰۰۰ | ۹۵,۰۰۰ | تضمین وام شرکت تامین سرمایه تمدن |
| . | ۱۹,۸۸۰ | تضمین وام گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس |
| ۸,۳۰۰ | ۱۱,۶۰۳ | تضمین وام شرکت صنایع بسته بندی البرز |
| ۳,۹۰۰ | ۳,۹۰۰ | تضمین وام شرکت کیوان |
| ۶۸۵,۰۲۴ | . | تضمین وام شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک |
| ۱,۸۴۱,۵۰۰ | . | تضمین وام شرکت داروسازی تولید دارو |
| ۳,۸۶۵,۹۰۵ | . | تضمین وام شرکت کی بی سی |
| ۶۲۶,۵۰۰ | . | تضمین وام شرکت داروسازی سبحان انکولوژی |
| ۵۷,۸۲۱ | . | تضمین وام شرکت البرز دارو |
| ۸۶۲,۷۸۷ | . | تضمین وام شرکت ایران دارو |
| ۷۱۶,۷۲۸ | . | تضمین وام شرکت پخش البرز |
| ۱۴,۱۹۶,۸۶۵ | ۶,۹۸۴,۲۹۰ | سایر موارد |
| . | ۱۰۳,۲۸۱ | |
| ۱۴,۱۹۶,۸۶۵ | ۷,۰۸۷,۵۷۱ | |

۳۸-۲-۲- بنا بر توافق منعقد شده با خریدار سهام شرکت های تولی پرس و تولید دارو تاکستان در سال ۱۳۸۹، مقرر شد از بابت تسویه مطالبات شرکت تولید دارو از شرکت های فروخته شده ، تسویه ۱۳ فقره تسهیلات دریافتی شرکت تولید دارو از بانک ملت توسط خریدار انجام شود . بدلیل امتناع بانک ملت از انتقال این تسهیلات به نام خریدار ، وثایق آن توسط وی تامین و مانده تسهیلات با مطالبات از شرکت های مذکور (در سنوات قبل) تها تر گردیده است . طبق تاییدیه بانک ملت شعبه پل حافظ ، مانده تسویه نشده اصل و فرع این تسهیلات در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۹۸.۲۸۹ میلیون ریال است . وثایق شرکت تولید دارو از این بابت نزد بانک می باشد و در صورت عدم تسویه قابل وصول توسط بانک است.

۳۸-۲-۳- با توجه به ضمانت شرکت تولید دارو در خصوص تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس با توجه به اجرائیه صادره توسط مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران مربوط به بدهی شرکت تولی پرس به بانک ملت مبلغ ۷.۴۹۷ میلیون ریال بدهی احتمالی شرکت تولید دارو میباشد .

۳۸-۲-۴- شرکت ایران دارو بابت حسابرسی سال ۱۳۹۵ سازمان تامین اجتماعی دارای بدهی احتمالی میباشد.

۳۸-۲-۵- نظر به اینکه شرکت البرز بانک در سال ۱۳۹۱ از طریق بانک پاسارگاد شعبه قائم مقام فرامانی برای دو فقره خرید خارجی اقدام به گشایش اعتبار از طریق ریفاینانس از محل منابع بانک با نرخ ارز مرجع نموده و کالای مربوطه نیز در سال ۹۱ ترخیص و با مبنای نرخ ارز مرجع فروخته شده است. تسویه این اعتبار با نرخ ارز مرجع صورت گرفته و طبق مکاتبات این بانک تسویه نهایی بدهی فوق منوط به تخصیص ارز مرجع توسط بانک مرکزی میباشد.

۳۸-۲-۶- بدهی های احتمالی بابت موضوع قانون اصلاح بند (۲) تبصره (۲) ماده (۵) قانون لزوم بازآموزی و نوآوری جامعه پزشکی مصوب ۱۳۷۱/۰۶/۱۵ و موضوع بند (ج) ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی در خصوص نیم درصد فروش شرکت البرز دارو تا پایان سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۷.۴۵۰ میلیون ریال می باشد. که با توجه به ابهامات موجود (عدم دریافت وجه از سوی وزارت بهداشت) ، پرداخت آن ضعیف به نظر میرسد.

۳۸-۲-۷- با عنایت به اینکه فروشهای صادراتی صورت گرفته توسط شرکت های البرز دارو ، سبحان دارو ، داروسازی تولید دارو و ایران دارو به شرکت کیمادای عراق در راستای اهداف صادراتی گروه سرمایه گذاری البرز بوده و با نظر به زمانبر بودن فرایند وصول مطالبات صادراتی و قطعیت وصول مطالبات مذکور از نظر شرکت گروه سرمایه گذاری البرز ، شرکت سرمایه گذاری البرز پرداخت مطالبات شرکت های مذکور از شرکت کیمادای عراق را در صورت عدم وصول تقبل مینماید

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۳۸- ادعاها و دعاوی مطروحه در گروه

الف- با توجه به معامله فروش سهام شرکتهای کیوان، تولیداروتاکستان، تولی پرس و ماشین آلات شرکت صنایع بسته بندی البرز در سنوات ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ با آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان شامل شرکت سهامی عام کف، دعاوی حقوقی به شرح ذیل در مراجع قضائی مطرح می باشد که خلاصه وضعیت آنان به شرح ذیل است:

۳-۳۸-۱- شرکت کف طی نامه های شماره ۹۷/ص/۳۸ و ۹۷/ص/۵۸ مورخ ۹۷/۱/۲۹ و ۹۷/۲/۸ به منظور خاتمه دادن به مسایل حقوقی فی مابین صورت مصالحه و سازش مبتنی بر مذاکره و گفتنمان با حفظ حقوق طرفین اعلام تمایل نموده و نماینده تام الاختیار مدیرعامل و هیأت مدیره شرکت کف معرفی شده است. و با برگزاری جلسات مذاکره، توافقات لازم جهت حل و فصل دعاوی حقوقی فی مابین بعمل آمده است. قابل ذکر است که در توافقات حاصل شده مقرر گردید، پیگیری دعاوی حقوقی فعلاً "معلق شده و پیگیری نگردد. دعاوی حقوقی مطروحه شامل موارد ذیل می باشد.

الف - دعوی شرکت سهامی عام کف در شعبه ۱۷ مجتمع قضایی شهید بهشتی در سال ۱۳۹۳ مبنی بر مطالبه وجه به مبلغ ۵۱ میلیون ریال معادل پنج میلیون و یکصد هزار تومان بابت قرارداد فروش سهام شرکت تولی پرس مطرح شده است. با توجه به نظر دادگاه، پرونده جهت بررسی به کارشناس رسمی دادگستری در رشته حسابداری ارجاع شد. کارشناس مذکور، در گزارش نهایی خود، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز را به مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال بدهکار به شرکت سهامی عام کف اعلام نمود. نظریه کارشناس فوق مورد اعتراض قرار گرفت و حسب دستور دادگاه پرونده به هیأت کارشناسی ۳ نفره ارجاع گردید. هیأت کارشناسی سه نفره طی گزارش شماره ۹۳/۱۷/۳۵۵ مورخ ۹۴/۱۲/۱۵ نظریه کارشناس قبلی را رد نموده و برخلاف آنچه او اعلام نموده بود، شرکت سهامی عام کف را به مبلغ ۹۹ میلیارد ریال بدهکار به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز دانستند. با توجه به اعتراض طرف دعوی، پرونده به هیأت ۵ نفره کارشناسی ارجاع شد که کارشناسان مذکور با اعلام مانده بدهی شرکت کف به مبلغ ۶۴۰۰۸۶ میلیون ریال مطابق سایر کارشناسان گزارش به نفع شرکت گروه سرمایه گذاری البرز صادر نموده اند، همچنین در این پرونده شرکت پخش البرز نیز بعنوان شخص ثالث بر علیه شرکت کف طرح شکایت نموده است، لیکن مورد پذیرش قرار نگرفته است و اقدامات لازم جهت تجدید نظر خواهی به عمل آمده تا پرونده جهت احقاق حق در دادگاه تجدید نظر پیگیری شود.

ب- "شرکت سهامی عام کف به همراه شرکتهای تولی پرس، کیوان، تولیداروتاکستان و همچنین آقای بیژن اسماعیلی براساس قرارداد شماره ۱۹۰۵ مورخ ۱۳۹۰/۴/۲۷ مربوط به فروش سهام شرکت تولی پرس و همچنین صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۸ فی مابین اشخاص فوق الذکر و شرکت پخش البرز، متعهد به جایگزینی تضامین و وثایق ارائه شده توسط شرکتهای عضو گروه سرمایه گذاری البرز (عمدتاً شرکت پخش البرز) بابت دیون بانکی و غیربانکی شرکتهای واگذار شده به آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان می باشند. نظر به اینکه متعهدین فوق الذکر اقدام مؤثر در این خصوص بعمل نیاورده اند لذا علاوه بر اقدام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جهت وصول وجه ضمانت نامه دریافتی از شرکت سهامی عام کف به مبلغ ۳۴۴/۴ میلیارد ریال. و وصول مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از شرکت سهامی عام کف و سایر اشخاص حقوقی وابسته به آقای بیژن اسماعیلی، کلیه اسناد تضمینی دریافتی از متعهدین به مبلغ ۱،۸۱۱ میلیارد ریال نیز توسط شرکت پخش البرز به اجراء گذاشته شده است که منجر به توقیف اموال و دارائیهای شرکت تولی پرس شامل توقیف تعداد ۸۹ فقره برند و علامت تجاری شده که تشریفات قانونی جهت برگزاری مزایده عمومی و فروش برند و علامت تجاری در جریان میباشد.

همانطوریکه اشاره شد شرکت پخش البرز در سنوات گذشته مبلغ ۱،۸۱۱ میلیارد ریال وام دریافتی شرکت تولی پرس از بانک های ملت، سپه، اقتصاد نوین را تضمین نموده و متعاقباً به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت مذکور در سررسید تسهیلات، بانک مربوطه نسبت به وصول مطالبات به طرفیت شرکت پخش البرز اقدامات گسترده ای را انجام دادند که در نهایت به منظور مهار و توقف اقدامات بانک ها، مذاکرات وسیعی در بالاترین سطوح مدیریتی با بانک های طرف حساب به عمل آمد که در نتیجه آن با توجه به توافقات صورت گرفته اقدامات بانکها متوقف گردید. ضمن اینکه با توجه به مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ ضرر و زیان وارده به شرکت جمعاً به مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال محاسبه و به حساب شرکت تولی پرس منظور گردید و متعاقباً اقدامات قانونی جهت چک های تضمینی در اختیار تولی پرس در دستور کار قرار گرفت.

در سال مالی ۱۳۹۶ از بابت توافق انجام شده با بانک سپه مقرر شد مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال بدهی شرکت تولی پرس به بانک مزبور (وثیقه گذاشتن حدود ۲۹۹ میلیارد ریال از چک های واگذاری شرکت پخش البرز) در اقساط ماهانه ۳ میلیاردی توسط شرکت پخش البرز پرداخت گردد که از این بابت در شش ماهه اول سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۴ میلیارد ریال (سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۴۸ میلیارد ریال) به آن بانک پرداخت شده است. ضمناً توسط سایر بانک ها در طی سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴/۷ میلیارد ریال برداشت شده که مانده بدهی شرکت تولی پرس در پایان دوره مالی مورد گزارش جمعاً بالغ بر ۳۹۵ میلیارد ریال گردیده است.

همچنین از آنجا که به شرکت پخش البرز بدلیل عدم ایفای تعهدات توسط شرکت تولی پرس به بانکها مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال هزینه مالی تحمیل شده است شرکت مزبور اقدام به طرح دعوی حقوقی در مراجع قضایی جهت جبران خسارت وارده نموده که مراتب به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شده و نظریه کارشناس مبنی بر تحمیل مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال هزینه مالی به شرکت پخش البرز در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۱ صادر و به دادگاه تحویل شده است حسب درخواست وکلای شرکت پخش البرز از دادگاه مبلغ فوق به ۱۸۹ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت. ضمناً در سال مالی جاری نیز مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال مبالغ پرداخت شده و تعهد شده به بانک سپه شعبه سی تیر توسط شرکت پخش البرز به بدهکار حساب شرکت تولی پرس منظور شده است. باتوجه به مصوبات مورخ ۱۳۹۵/۲/۱۲ و ۱۳۹۷/۳/۲۰ هیأت مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری البرز پیرو تعهد ارایه شده به فابروس ایران، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز متعهد گردیده خسارات وارده به شرکت پخش البرز را جبران نماید.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

ضمناً از مجموع چکهای دریافتی از آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان به تعداد ۵۲ فقره جمعاً به مبلغ ۵۸۰.۵۵۳ میلیون ریال تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ (مربوط به حصه نسبه معاملات) تعداد ۳۹ فقره جمعاً به مبلغ ۳۰۶.۱۴۰ میلیون ریال بصورت مستقیم یا از طریق مراجع قضایی به حیطة وصول درآمده است و تعداد ۱۳ فقره چک به مبلغ ۲۷۴.۴۱۳ میلیون ریال توسط وکلای شرکت گروه سرمایه گذاری البرز در جریان پیگیری وصول از طریق مراجع قضایی قرار دارد. طی سال ۱۳۹۷ نیز یک فقره از چکهای نزد وکلای شرکت به سررسید ۱۳۹۱/۱/۱ به مبلغ ۷.۲۱۹ میلیون ریال به همراه خسارت تأخیر تأدیه طی یک فقره چک بانکی به مبلغ ۹.۴۴۴ میلیون ریال به حیطة وصول در آمد. علاوه بر این لازم به یادآوری است که تعداد ۳.۵۹۵.۴۹۳ سهم شرکت کیوان (سهامی عام) معادل ۲۱/۷۹ درصد از کل سهام شرکت مذکور در وثیقه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز قرار دارد. که در صورت ایفای تعهدات به نام خریدار سهام منتقل خواهد شد و مطابق ۵ فقره احکام صادره توسط دادگاه عمومی حقوقی تهران تعداد ۵ فقره ملک متعلق به آقای بیژن اسماعیلی و خانم مهناز عقابایی و شرکت کف جمعاً به مساحت ۳۰۰۶/۷۲ مترمربع واقع در تهران و اسلامشهر توقیف شده است که اقدامات لازم جهت ارزیابی ارزش املاک و برگزاری مزایده عمومی در جریان است. همچنین تعداد ۸ دستگاه از تعداد ۱۷۶ دستگاه وسایط نقلیه توقیف شده شرکت کف، مطابق آگهی مزایده مورخ ۱۳۹۷/۳/۲۰ به مبلغ ۱۱/۲ میلیارد ریال به فروش رسید که بدلیل اعتراض شرکت کف پرونده در دادگاه تجدید نظر مطرح خواهد شد.

ضمناً دو فقره املاک متعلق به شرکت کف واقع در کرج و تهران به ترتیب به مساحت ۶۴۰ و ۵۰۰ متر مربع توقیف شده است. هر دو ملک به مزایده گذاشته شدند که در خصوص ملک واقع در کرج نتیجه مزایده نوبت دوم منتهی به خرید ملک توسط سید کوروش روشن جو به مبلغ ۲۲.۶۰۰ میلیون ریال گردید که وجه آن طی سند حسابداری شماره ۵۰۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۸ به حیطة وصول در آمده است و در خصوص ملک واقع در تهران نیز حسب دستور دادگاه کارشناس رسمی دادگستری مجدداً ملک را به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال ارزیابی نموده و بدلیل توقف اقدامات حقوقی فعلاً مزایده ملک برگزار نشده است.

ج- در اجرای مصوبات هیأت مدیره شرکت مبنی بر جلوگیری از ورود ضرر و زیان به شرکتهای گروه و همچنین محکومیت شرکت های کف، تولی پرس، کیوان، تولیدارو تاکستان و همچنین آقای بیژن اسماعیلی و الزام آنان به ایفای تعهدات در خصوص جایگزینی وثایق و تضامین دادخواست به مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران ارایه شده است و در وقت رسیدگی دادگاه روز ۲۷ دی ۱۳۹۶ مقرر گردید کارشناس رسمی دادگستری در رشته علوم بانکی، میزان تسهیلات شرکت تولی پرس را تعیین نماید که کارشناس مذکور نیز گزارش خود را در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۲۵ منتشر کرده است. و دادگاه به استناد گزارش کارشناس اقدام به صدور رای به نفع شرکت گروه سرمایه گذاری البرز نمود. شرکت سهامی عام کف و آقای بیژن اسماعیلی به رای صادره اعتراض نموده اند و پرونده در شعبه ۳۳ دادگاه تجدید نظر استان تهران مطرح گردید و طی دادنامه شماره بایگانی ۹۷۱۱۳۹ مورخ ۱۳۹۸/۷/۱۳ حکم به الزام آقای بیژن اسماعیلی و شرکت های کف، تولی پرس، کیوان و تولیدارو تاکستان به جایگزینی تضامین و رفع مسئولیت ضمانت شرکتهای گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نسبت به تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس صادر شد. اجرای حکم مذکور در مرحله اجراء قرار دارد.

د- نظر به اینکه شرکت سهامی عام کف در خصوص ایفای تعهدات خود بابت بدهی فروش سهام شرکت تولی پرس و همچنین جایگزینی تضامین و وثایق ارایه شده توسط شرکتهای گروه سرمایه گذاری البرز بابت دیون بانکی شرکت تولی پرس اقدام لازم و مؤثر بعمل نیاورده است لذا به منظور احقاق حقوق شرکتهای گروه، دادخواست مبنی بر تقاضای ورشکستگی شرکت فوق به مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران ارایه شده است. جلسه دادگاه تشکیل گردیده و مقرر شده است فهرست دیون شرکت کف تهیه و به دادگاه ارایه شود که اقدام لازم انجام گردید. لیکن حسب درخواست مجدد دادگاه کارشناس رسمی دادگستری گزارش کارشناسی مجدد به تاریخ ۱۳۹۷/۹/۱۱ منتشر کرده است و در بررسی دادگاه مقرر شده است میزان بدهی شرکت کف به شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نیز توسط کارشناس رسمی دادگستری تعیین گردد که مراتب در دست اقدام است.

ه- با توجه به اقدامات غیر قانونی بانکهای سپه، ملت و توسعه صادرات بر علیه شرکت پخش البرز به بهانه ضمانت تسهیلات شرکت تولی پرس، در نتیجه پیگیری های بعمل آمده تعداد ۶ فقره از دعاوی مطرح شده توسط بانکهای یاد شده در آذر و دی ماه سال ۱۳۹۶ در جریان رسیدگی مجدد قوه قضاییه قرار گرفته است.

و- در اسفند ماه سال ۱۳۹۶ سازمان امور مالیاتی کشور به بهانه عضویت شرکت گروه دارویی سبحان در هیأت مدیره شرکت صنایع بسته بندی البرز (وابسته به شرکت تولی پرس) مبلغ ۲۸۸۷۵ میلیون ریال از حساب بانکی شرکت مزبور برداشت نمود. با توجه به برداشت غیر قانونی سازمان امور مالیاتی نسبت به طرح شکایت در دیوان عدالت اداری اقدام گردید که بر اساس رای صادره توسط شعبه سوم دیوان عدالت اداری به استناد مواد ۲۱۶ و مواد ۲۴۲ و ۲۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم اعتراض به اقدامات اجرایی و اوراق قطعی و نیز تقاضای مالیات اضافه پرداختی بدو در هیأت حل اختلاف مالیاتی قابل طرح است لذا شکایت شرکت گروه دارویی سبحان را رد نموده اند. با توجه به مراتب فوق، به رای مذکور اعتراض شده و توسط دادگاه تجدید نظر در دیوان عدالت اداری مورد رسیدگی قرار گرفت و حسب دادنامه صادره مقرر شده است هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی در شهرستان قزوین پرونده را مورد بررسی قرار دهد.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

ب- دعوی حقوقی در خصوص خریدار سهام شرکت تولید فرآورده های دامی

۳-۳۸-۲- مبلغ ۹,۲۲۲ میلیون ریال مطالبات از آقای علی ترقی جاه در ارتباط با فروش سهام شرکت تولید فرآورده های دامی (متعلق به شرکت تولیدارو) طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۴/۱۹ می باشد. مبلغ فوق شامل ۴ فقره چک عهده آقای علی ترقی جاه و مجتبی کیانی (وابسته به علی ترقی جاه) میباشد که برابر احکام صادره توسط شعبه ۱۱۱ دادگاه حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران آقایان علی ترقی جاه و مجتبی کیانی محکوم به پرداخت وجه چکها به همراه خسارت تأخیر تأدیه و هزینه های دادرسی تا زمان وصول وجه شده اند. که جهت وصول اقدام به توقیف اموال آنان شامل توقیف کل سهام متعلق به آقای علی ترقی جاه در شرکت تولید فرآورده های دامی شده است. لازم به ذکر است که در آخرین اقدام آقای علی ترقی جاه، قاضی شعبه ۱۱۱ درخواست ایشان مبنی بر اعسار از پرداخت هزینه های دادرسی را رد نمود. در خصوص پرونده آقای علی ترقی جاه قابل ذکر است که بدلیل اینکه ملک متعلق به شرکت تولید فرآورده های دامی در رهن بانک ملت بابت دیون بانکی شرکت تولیدارو (دیون منتقل شده به شرکت سهامی عام کف به استناد صورت جلسه شماره ۸۹/۲۸۴۰/۱ م ع مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۲) قرار دارد و سند مالکیت آن نیز به نام شرکت تولیدارو میباشد، حسب دادنامه صادره توسط دادگستری اسلامشهر مبلغ ۳۳,۰۱۱ میلیون ریال بابت تعهد شرکت تولیدارو در خصوص آزادسازی سند ملک فوق از رهن بانک ملت، از حساب بانکی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز برداشت شده که بدلیل عدم انجام توافقات توسط آقای علی ترقی جاه، اقدامات اجرایی جهت تملک ملک فوق بوسیله بانک ملت با توجه ارزیابی ارزش آن به مبلغ ۷۴,۵۰۰ میلیون ریال طبق نظریه هیأت دو نفره کارشناسی در جریان قرار گرفته است. قابل ذکر است که جهت انتقال دیون بانکی شرکت تولیدارو، شرکت سهامی عام کف با امضا و مهر پشت سفته شماره ۶۵۷۱۰۹ به همراه ۱۳ فقره قرارداد استمهال جمعاً به مبلغ ۲۳۷ میلیارد ریال، تعهد پرداخت بابت تسویه دیون شرکت تولیدارو به بانک ملت ارائه داده است. همچنین املاک متعلق به شرکت تولی پرس و شرکت تولیدارو تاکستان نیز در رهن بانک ملت قرار دارد. قابل ذکر است که با توجه به پیگیری های بعمل آمده آقای بیژن اسماعیلی در تاریخ ۱۳۹۶/۹/۲۲ تحت شماره ۹۶/د/۵۹۱ درخواست پرداخت یکساله کلیه دیون بانکی شرکتهای عضو هلدینگ داروگر را به بانک ملت ارائه داده لیکن تاکنون منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.

به نظر وکلای این شرکت در ادعاهای مطروحه موضوع یادداشت شماره ۳-۳۸ همراه صورتهای مالی آسیب جدی و با اهمیت برای گروه سرمایه گذاری البرز متصور نمی باشد.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

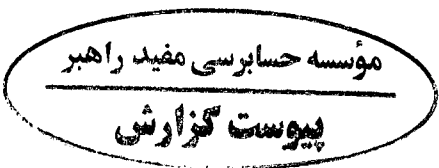
از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی به استثنای تهیه و ارائه گزارشات توجیه لزوم افزایش سرمایه شرکتهای گروه به شرح ذیل ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشای اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

| افزایش سرمایه در شرکتهای گروه | دلایل درخواست افزایش سرمایه | مبلغ افزایش سرمایه میلیارد ریال |
|-------------------------------|--|------------------------------------|
| شرکت گروه دارویی سبحان | مشارکت در افزایش سرمایه شرکتهای تابعه | ۵۴۸ |
| شرکت داروسازی تولید دارو | اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش | ۸۰ |
| شرکت سبحان آنکولوژی | اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش | ۱۰۰ |
| شرکت ایران دارو | اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش | ۵۰ |
| شرکت سبحان دارو | اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش | ۳۰۰ |
| شرکت البرز دارو | اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش | ۳۴۰ |
| شرکت کی بی سی | اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش | ۵۰ |

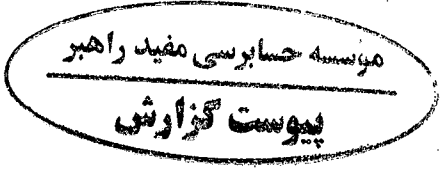
شرکت گروه سرمایه گذاری آبریز (سهامی عام)
گزارش مالی سیاندره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | حقوق مدیران | تسویه بهی | از طرف دیگران | خرید بهی | و خدمات | فروش بهی | و خدمات | تسهیلات | تسویه بهی | تسویه دیگران | تکلیف تسوی | در آید محصل از | فروش دارایی | پروانه فروش | بازریافت | انتقال مطالبات | سپرده و ودایع | تکلیف اعتباری | |
|-----------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------|-----------|---------------|----------|---------|----------|---------|-----------|-----------|--------------|------------|----------------|-------------|-------------|----------|----------------|---------------|---------------|----------|
| شرکت‌های اصلی و نهایی | گروه توسعه اقتصادی تدبیر | سهامدار عمده منجومه | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | داریوش برکت | عمو مشترک حیات مدبره و سهامدار عمده | ۲۷,۸۷۵ | ۶,۸۱۲ | | ۲۰۵ | | | | | | | | | | | | (۳,۹۸۰) | | ۲,۳۱۵,۵۵۰ | |
| | ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره) | سهامدار عمده منجومه | | ۲۲,۸۰۵ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | جمع | | ۲۷,۸۷۵ | ۲۹,۶۱۸ | | ۲۰۵ | | | | | | | | | | | | | (۳,۹۸۰) | ۲,۳۱۵,۵۵۰ | |
| | بیوسان فارمد | عمو مشترک حیات مدبره | | ۷,۲۲۲ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | شرکت آتی فارمد | عمو مشترک حیات مدبره | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | داریوش آبریز فارمد | عمو مشترک حیات مدبره | ۲۱,۳۲۵ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | آبریز آگوس | عمو مشترک حیات مدبره | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | هریس فارمد | عمو مشترک حیات مدبره | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | رازک | عمو مشترک حیات مدبره | | | | ۲,۵۰۰ | | | | | | | | | | | | | | | |
| | جمع | | | ۹,۷۲۷ | ۹,۷۲۱ | ۲,۵۰۰ | | | | | | | | | | | | | | | |
| | پخش و بازرگانی آبریز و آبریز | همگروه | | ۲۷۰ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | پارس ماشین | همگروه | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | شرکت توسعه منابع تسلیح و خدماتی | همگروه | | ۵۵,۲۰۹ | | | | | | | | | ۲۹,۲۵۲ | | | | | | | | |
| | فنی مهندسی تدبیر | همگروه | | ۸۵۵ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | شرکت خدمات مدیریت و نظارت | همگروه | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | تدبیر برتر | همگروه | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | تابانگ بیسه ایمن آبریز | همگروه | | | | ۱۱,۵۸۷ | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ملنگ فارمد | عمو مشترک حیات مدبره | | | | ۵۰ | | | | | | | | ۸,۰۰۹ | | | | | | | |
| | گروه صنایع شانا فارمد | عمو مشترک حیات مدبره | | | | | | | | | | | | ۵,۸۷۲ | | | | | | | |
| | بانک پارسیان | همگروه | | | | | | | | ۲۵۰,۰۰۰ | | | | | | | | | | | |
| | بانک کارآبریز | همگروه | | | | | | | | ۱,۲۵۰,۲۲۲ | | | | | | | | | | | |
| | بانک سینا | همگروه | | | | | | | | ۵۱۲,۰۰۰ | | | | | | | | | | | |
| | بنیه پارسیان | همگروه | | | | | | | | ۱۲,۵۸۲ | | | | | | | | | | | |
| | برکت الصحه | همگروه | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | کارگزاری تدبیرگران فردا | همگروه | | | | | | | | ۱,۲۲۲ | | | | | | | | | | | |
| | مستوفی سرمایه گذاری تدبیرگران فردا | همگروه | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | تکنین سرمایه نوآیند پارسیان | همگروه | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | جمع | | | | | ۹۲,۰۰۰ | | | | ۲,۲۱۵,۲۲۲ | | | ۲۹,۲۵۲ | ۱۲,۲۸۱ | | | | | | (۳۱,۶۰۹) | |
| | جمع کل | | ۲۷,۸۷۵ | ۲۲,۸۰۹ | | ۲,۵۰۰ | | | | ۲,۲۱۵,۲۲۲ | | | ۲۹,۲۵۲ | ۱۲,۲۸۱ | | | | | | | (۳۱,۶۰۹) |
| | جمع کل | | ۲۷,۸۷۵ | ۲۲,۸۰۹ | | ۲,۵۰۰ | | | | ۲,۲۱۵,۲۲۲ | | | ۲۹,۲۵۲ | ۱۲,۲۸۱ | | | | | | | (۳۱,۶۰۹) |



| شرح | نام شخص حقوقی وابسته | نوع وابستگی | دریافتی های تجاری | سایر دریافتی های | دریافتی های بلندمدت | سایر پرداختی های | پرداختی های بلندمدت | سود سهام پرداختی | تسهیلات دریافتی | ۱۳۹۸/۰۹/۳۱ | | |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|-----------------|--|--------------------------------------|-------|
| | | | | | | | | | | طلب | طلب | |
| گروه توسعه اقتصادی تدبیر | گروه توسعه اقتصادی تدبیر | سهامدار عمده مجموعه | ۷ | ۱۱,۰۶۲ | ۰ | (۳۸,۳۳۲) | (۴۷۰) | ۰ | (۳۵,۶۱۴) | ۰ | ۳۱,۱۳۹ | |
| | | | | | | | | | | | سهامدار عمده | ۷,۱۹۲ |
| | | | | | | | | | | | سهامدار عمده هیات مدیره و هیات مدیره | ۰ |
| گروه توسعه اقتصادی تدبیر | گروه توسعه اقتصادی تدبیر | سهامدار عمده مجموعه | ۷ | ۱۸,۲۵۴ | ۰ | (۳۸,۳۳۲) | (۴۷۰) | (۳۵,۶۱۴) | ۰ | ۳۱,۱۳۹ | ۲۱,۱۳۹ | |
| | | | | | | | | | | نیوسان فارمد | ۷,۶۳۳ | |
| | | | | | | | | | | شرکت آبی فارمد | ۱۵ | |
| | | | | | | | | | | دارویی البرز فارمد | ۲,۰۲۱ | |
| | | | | | | | | | | پاکینه شوی | ۰ | |
| | | | | | | | | | | البرز زاگرس | (۷۸۰) | |
| | | | | | | | | | | داروسازی رازک | ۱۲۵,۶۴۸ | |
| | | | | | | | | | | هریس فارمد | ۲ | |
| | | | | | | | | | | خدماتی مجتمع صنایع داروسازی | ۸۰۴ | |
| | | | | | | | | | | داروسازی لارایی | ۱۱۶,۰۷۷ | |
| | | | | | | | | | | جمع | ۲۵۲,۱۸۵ | |
| گروه صنایع شفا فارمد | گروه صنایع شفا فارمد | سهامدار عمده هیات مدیره | ۱۵ | ۰ | (۱۰۰,۵۴۱) | (۷۸۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۳,۸۸۴ | ۲۳,۸۸۴ | |
| | | | | | | | | | | پخش و بازرگانی آرین و البرز | ۲۶۰ | |
| | | | | | | | | | | مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر | ۰ | |
| | | | | | | | | | | تربیت توسعه منابع انسانی و خدمات فرم پزشکی تدبیر | ۰ | |
| | | | | | | | | | | سلنک فارمد | ۱۵,۲۴۴ | |
| | | | | | | | | | | گروه صنایع شفا فارمد | ۹۲۰ | |
| | | | | | | | | | | بانک پارسیان | ۱۸۸,۱۱۸ | |
| | | | | | | | | | | بانک کارآفرین | ۰ | |
| | | | | | | | | | | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران | ۰ | |
| | | | | | | | | | | شهرک صنعتی دارویی بزرگ | ۰ | |
| | | | | | | | | | | شرکت آروز آفرینان سرمد | ۰ | |
| | | | | | | | | | | برکت الصبح | ۵,۸۰۰ | |
| | | | | | | | | | | خدمات مدیریت و نظارت تدبیر برتر | ۰ | |
| | | | | | | | | | | پخش تدبیر | ۴۱۱ | |
| | | | | | | | | | | کارگزاری تدبیرگران فردا | ۰ | |
| | | | | | | | | | | تامین سرمایه لوتوس پارسیان | ۰ | |
| جمع کل | ۲۵۹,۱۷۲ | | | | | | | | | | | |

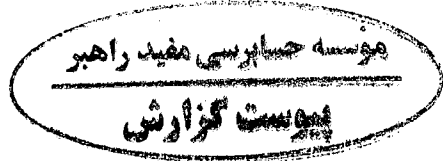


شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

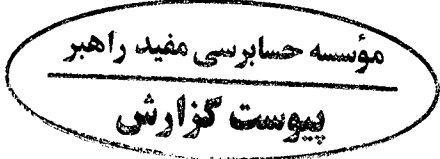
۲-۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخصی حقوقی وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | تسویه بدهی از طرف دیگران | خرید کالا و خدمات | تسویه بدهی توسط دیگران | درآمد حاصل از اجاره | دریافت/پرداخت سپرده و ودایع | پرداخت قرض الحسنه | تأمین تضامین | |
|---------------------------------|--|----------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-----------|
| گروه دارویی البرز | تولید دارو | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | | | | ۲,۵۰۰ | | |
| | پخش البرز | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۱۹۸,۰۰۰ | | | | | | | |
| | تولید مواد دارویی البرز پالک | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | | ۱,۶۶۴ | (۴,۶۹۸) | ۵,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | |
| | گروه دارویی سبحان | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | | ۱,۸۸۴ | | | | |
| | البرز دارو | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | ۱۴,۴۰۴ | | | | | |
| | کی بی سی | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | ۱۸۵,۲۱۱ | | | | ۱,۳۹۶,۵۷۹ | |
| | ایران دارو | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | | | | ۴۶,۰۰۰ | ۳۱۲,۷۸۷ | |
| | دارو سازی تولید دارو | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | ۱۷,۳۲۹ | | | ۱۱۳,۰۰۰ | ۲۵۴,۰۰۰ | |
| | سبحان انکولوژی | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | | | | ۱۴۲,۰۰۰ | ۲۵۲,۰۰۰ | |
| | سبحان دارو | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | ۲۷ | | | | | | |
| | جمع | جمع | | | ۱۹۸,۰۲۷ | ۰ | ۲۱۶,۹۴۴ | ۲,۳۲۸ | -۴,۶۹۸ | ۳۱۸,۵۰۰ | ۲,۴۱۵,۳۶۶ |
| | گروه دارویی برکت | گروه دارویی برکت | عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار عمده | ✓ | ۶,۸۱۳ | | | | | | ۴,۲۹۵,۵۵۰ |
| ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره) | | سهامدار عمده مجزومه | - | ۲۰,۲۸۰,۵۰۰ | | | | | | | |
| جمع | جمع | | | ۲۰,۹۶۱,۸۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۲۹۵,۵۵۰ | |
| بیوسان فازمد | بیوسان فازمد | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۷,۱۶۱ | | | | | | | |
| | جمع | جمع | | ۷,۱۶۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| پخش و بازرگانی آبرین و البرز | پخش و بازرگانی آبرین و البرز | همگروه | - | ۲۷۰ | | | | | | | |
| | برکت الصحه | همگروه | - | ۵,۸۰۰ | | | | | | | |
| | توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر | همگروه | - | | ۲۴۷ | | | | | | |
| | تأمین سرمایه لوتوس پارسیان | همگروه | - | | | | | | | (۱۴۱,۶۰۹) | |
| جمع | جمع | | ۶,۰۷۰ | ۲۴۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۴۱,۶۰۹) | |
| جمع کل | جمع کل | | ۴۲۰,۸۷۶ | ۲۴۷ | ۲۱۶,۹۴۴ | ۲,۳۲۸ | (۴,۶۹۸) | ۳۱۸,۵۰۰ | ۶,۶۶۹,۳۰۷ | | |



| شرح | نام شخص حقوقی وابسته | نوع وابستگی | دریافتی های تجاری | سایر دریافتی های بلندمدت | دریافتی های بلندمدت | سایر دریافتی های بلندمدت | سود سهام پرداختی | ۱۳۹۸/۹/۳۱ | | | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|---|--------------------------|----------------------|---|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| | | | | | | | | طلب | طلب | | | | |
| سرمایه گذاری اعتدال البرز | سرمایه گذاری اعتدال البرز | عضو مشترک هیات مدیره | ۵۴.۵۷۸ | . | . | . | (۱) | ۵۴.۵۷۷ | . | | | | |
| | | | تولید دارو | . | ۳۳۱.۹۰۴ | . | . | . | ۳۳۱.۹۰۴ | . | | | |
| | | | پخش البرز | ۱۸.۳۹۸ | . | . | (۴۱.۷۰۰) | . | ۱۸.۳۹۸ | . | | | |
| | | | تولید مواد اولیه دارویی البرز با لگ | ۹.۵۱۸ | . | . | (۳.۳۱۲) | . | ۶.۲۰۶ | . | | | |
| | | | گروه دارویی سبحان | ۳۴۴.۴۰۰ | . | . | . | (۱) | ۳۴۴.۴۹۹ | . | | | |
| | | | البرز دارو | ۵۹۲.۳۶۵ | . | . | . | (۵) | ۵۹۲.۳۶۰ | . | | | |
| | | | کی بی سی | ۳۳.۲۹۳ | . | . | (۲۰.۰۰۰) | (۱) | ۳۳.۲۹۳ | . | | | |
| | | | ایران دارو | ۴۷.۵۴۹ | . | . | . | . | ۴۷.۵۴۸ | . | | | |
| | | | دارو سازی تولید دارو | ۲۱۰.۲۱۷ | . | . | ۲۶۲.۲۲۳ | . | ۴۷۲.۵۴۰ | . | | | |
| | | | سبحان تکنولوژی | ۱۵۳.۶۴۵ | . | . | . | (۱۳.۳۲۰) | ۱۵۱.۹۲۵ | . | | | |
| سبحان دارو | سبحان دارو | عضو مشترک هیات مدیره | ۱۰۳.۲۰۶ | . | . | . | . | ۱۰۳.۲۰۶ | . | | | | |
| | | | جمع | ۱.۵۶۷.۲۶۹ | ۳۱.۴۰۰ | ۴۴۴.۳۲۷ | . | ۲.۰۲۸.۱۵۸ | . | | | | |
| گروه توسعه اقتصادی تدبیر | گروه توسعه اقتصادی تدبیر | سهامدار عمده مجزوعه | . | . | . | . | (۳۵.۶۱۴) | . | . | | | | |
| | | | دارویی برکت | . | . | . | . | ۷.۱۹۳ | . | | | | |
| سبحان اجرایی فرمان حضرت امام(ره) | سبحان اجرایی فرمان حضرت امام(ره) | سهامدار عمده مجزوعه | ۷.۱۹۳ | . | . | . | . | ۷.۱۹۳ | . | | | | |
| | | | جمع | . | . | . | . | ۷.۱۹۳ | . | | | | |
| | | | پهوسان فارمد | پهوسان فارمد | عضو مشترک هیات مدیره | . | ۳۴۸.۸۸۴ | . | . | . | ۳۴۸.۸۸۴ | . | |
| | | | | | | دارویی البرز فارمد | ۲.۰۲۱ | . | . | . | . | ۲.۰۲۱ | . |
| | | | | | | داروسازی فارابی | ۱۱۶.۰۷۶ | . | . | . | . | ۱۱۶.۰۷۶ | . |
| | | | | | | داروسازی زاگ | ۱۲۵.۶۴۳ | . | . | . | . | ۱۲۵.۶۴۳ | . |
| | | | | | | هرمی فارمد | . | . | . | . | ۶۷.۵۰۰ | . | |
| | | | | | | پاکینه شوری | . | . | . | . | . | . | . |
| | | | | | | خدماتی مجتمع صنایع داروسازی البرز زاگرس | ۸۰۴ | . | . | . | . | ۸۰۴ | . |
| | | | | | | جمع | ۲۴۲.۵۴۴ | . | ۲۵۲.۲۸۴ | . | (۷۸۰) | . | ۴۹۶.۸۲۸ |
| پخش و بازرگانی آریز و البرز | پخش و بازرگانی آریز و البرز | همگروه | | | | ۲۶۰ | . | . | . | . | ۲۶۰ | . | |
| | | | | | | مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر | . | . | . | . | . | . | . |
| | | | توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی تدبیر | . | . | . | . | . | . | . | | | |
| | | | برکت الصحه | ۵.۸۰۰ | . | . | . | . | ۴.۹۲۰ | . | | | |
| | | | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران | . | . | . | . | (۱۱۹.۲۴۴) | . | . | | | |
| | | | شهرک صنعتی دارویی برکت | . | . | . | . | . | . | . | | | |
| | | | خدمات مدیریت و نظارت تدبیر پرتو | . | . | . | . | . | . | . | | | |
| | | | شرکت ارزش آفرینان سرمد | . | . | . | . | . | . | . | | | |
| | | | جمع | ۶۰۶۰ | . | . | . | . | (۱۱۹.۲۴۴) | ۴.۹۲۰ | . | | |
| | | | جمع کل | ۱.۸۱۸.۰۷۳ | ۳۸.۵۹۲ | ۹۶۶.۷۱۱ | (۹۳.۷۰۷) | (۸۰.۸۹۱) | (۱۵۴.۸۶۴) | ۲.۷۴۷.۲۰۸ | (۳۷۲.۲۹۴) | | |
| | | | | | | | | (۱۱۹.۸۱۸) | | | | | |
| | | | | | | | | ۴.۹۲۰ | | | | | |
| | | | | | | | | (۱۱۹.۸۹۱) | | | | | |
| | | | | | | | | (۳۰۰.۲۶) | | | | | |
| | | | | | | | | (۸۱۹.۲۱۸) | | | | | |



۴۱- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای بولی ارزی و تعهدات ارزی به شرح زیر است:

| ریال قطر | یونان | وون | دینار | درهم | روبیة | یورو | دلار | یادداشت |
|----------|------------|-------------|---------------|--------|-------------|-------------|--------|---------|
| ۱ | ۲.۸۳۳ | ۰ | ۰ | ۱۳.۳۷۸ | ۶۶ | ۱.۲۴۵.۵۴۸ | ۸۰.۲۵۱ | ۲۳-۱ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۴.۳۰۶.۱۵۷.۱۱۸ | ۰ | ۰ | ۴۲۹.۰۱۱ | ۰ | ۱۷-۱-۲ |
| ۰ | ۱۸.۸۵۶.۶۹۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۷.۱۷۲.۷۰۲ | ۲۱.۴۱۹.۴۸۱ | ۰ | ۲۰-۱ |
| ۱ | ۱۸.۸۵۹.۵۲۸ | ۰ | ۴.۳۰۶.۱۵۷.۱۱۸ | ۱۳.۳۷۸ | ۷۷.۱۷۲.۳۱۸ | ۲۳.۱۰۴.۴۰۰ | ۸۰.۲۵۱ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۸۷.۹۹۱) | ۰ | ۲۹-۱-۱ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۸۷.۹۹۱) | ۰ | |
| ۱ | ۱۸.۸۵۹.۵۲۸ | ۰ | ۴.۳۰۶.۱۵۷.۱۱۸ | ۱۳.۳۷۸ | ۷۷.۱۷۳.۳۱۸ | ۲۲.۴۱۶.۴۹۰ | ۸۰.۲۵۱ | |
| ۰ | ۱۷.۵۱۸ | ۰ | ۴۲۲.۳۲۲ | ۱.۲۲۷ | ۴.۵۲۹ | ۱۸۲.۶۹۳ | ۹.۲۴۴ | |
| ۱ | ۴۶.۴۹۰.۹۰۴ | ۱۰۵.۴۷۴.۹۰۰ | ۴.۲۳۷.۶۷۴.۴۴۰ | ۱۳.۱۱۰ | ۲۹۰.۵۶۵.۲۵۷ | (۴.۵۳۸.۱۳۳) | ۹۰.۷۶۹ | |
| ۰ | ۴۵.۵۹۰ | ۰ | ۴۸۹.۴۲۲ | ۴۵۳ | ۸.۵۲۹ | ۱۶۴.۰۴۱ | ۴.۲۶۴ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۰ | ۰ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۰ | ۰ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۰ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۰ | ۰ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۰ | |

۴۱-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال دوره مالی شرح زیر است:

| گروه | دینار | روبیة | یونان | یورو | دلار |
|--------------------|-------------|-------------|------------|------------|--------|
| فروش و ارایه خدمات | ۲۶۷.۵۸۶.۳۹۴ | ۰ | ۰ | ۲۶۷.۲۴۸ | ۴۷.۶۵۰ |
| خرید مواد اولیه | ۰ | ۶۲۵.۶۱۱.۲۲۶ | ۶۶.۴۰۴.۰۸۲ | ۲.۳۳۲.۷۷۸ | ۰ |
| سایر پرداخت ها | ۰ | ۱۸۳.۹۳۱.۰۰۰ | ۱۰.۹۷۰.۵۰۰ | ۲۲.۵۸۶.۶۸۳ | ۵۵.۰۷۰ |

۴۱-۱-۱ برخی از شرکتهای فرعی عمدتاً شرکت البرز دارو در رعایت بخشنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ بانک مرکزی مربوط به چگونگی برگشت ارز حاصل از صادرات به سیستم ارزی (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۲) و سایر بخشنامه های بانک مرکزی نسبت به فروش محصولات به دینار عراق و وصول ریالی مطالبات ارزی سنوات قبل، اقدام لازم نموده اند.