

بِسْمِ تَعَالَى

آرئو حیر حانه

شماره :

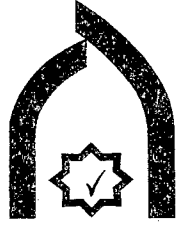
۱۵۴۵ - ۱۹۹

تاریخ :

۹۹ / ۱۱ / ۲۸

پیوست :

دو



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

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

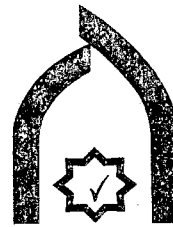
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

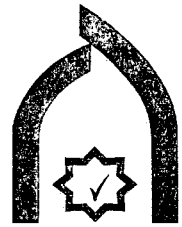
صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۳۷

یادداشت‌های توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پخش البرز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده 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، اظهار نظر 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، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت ۱-۴ تا ۱۸ توضیحی صورتهای مالی، واحد مورد رسیدگی بابت تضمین وامهای بانکی شرکت تولی پرس طی سنوات گذشته و جاری جمعاً مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال پرداخت نموده و مبلغ ۳۳ میلیارد ریال نیز در تعهد شرکت قرار گرفته که تماماً به حساب طلب از شرکت تولی پرس منظور شده است. همچنین بانک اقتصاد نوین طی اجرائیه مورخ ۱۳۹۷/۹/۶ مبلغ ۷,۴۶۴,۰۹۱ درهم (معادل ۵۲۲ میلیارد ریال) بابت تضمین مذکور از واحد مورد رسیدگی مطالبه نموده و سند مالکیت انبار غرب تهران نیز توسط بانک مذکور توقیف شده است، لیکن تاکنون مبلغی به بانک اقتصاد نوین پرداخت نگردیده است. مضافاً بابت تضمین وام شرکت تولی پرس مبلغ ۶۷ میلیارد ریال مانده حسابهای بانکی شرکت مسدود شده است. از بابت موارد فوق شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) حسب مصوبات هیئت مدیره خود و طی نامه های ارسالی به سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه و واحد مورد رسیدگی، تعهد نموده مبلغ منظور شده به حساب طلب از شرکت تولی پرس، تعهد پرداخت

بدهی به بانک اقتصاد نوین و نیز پرداختهای احتمالی آتی از این بابت توسط واحد مورد رسیدگی را به صورت بلاعوض پرداخت نماید. که در این خصوص اقدامی صورت نگرفته است. توضیح اینکه واحد مورد رسیدگی و شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جداگانه علیه شرکت تولی پرس اقامه دعوی نموده اند که اقدامات انجام شده تاکنون به نتیجه نرسیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده 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 مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در اینخصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- پیگیری های انجام شده جهت تعیین تکلیف دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های راکد و سنواتی به مبلغ ۵۷۳ میلیارد ریال تا کنون به نتیجه نرسیده است (توضیح اینکه از این بابت طی سنوات گذشته و جاری مبلغ ۴۷۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده).

۷- تخفیفات اعطایی به مشتریان مغایر با دستورالعمل و ضوابط وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی می باشد. اضافه می نماید صورت تطبیق حساب دوره ای با تامین کنندگان مطابق با دستورالعمل های موجود (هر شش ماه یک بار) تهیه نشده و اختلاف حساب سنواتی با شرکت الحاوی به مبلغ ۸۳ میلیارد ریال تعیین تکلیف نشده است. مضافا آخرین تغییرات اعضاء هیئت مدیره به برخی از بانکها اعلام نگردیده است.

۸- مفاد مواد ۷، ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد شرکت فرابورس ایران مبنی بر افشاء گزارش فعالیت هیئت مدیره، صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه، افشاء فوری تغییر در نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره، ارائه صورتجلسات مجامع حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکتها و افشاء ثبت شدن صورتجلسه مجمع عمومی در اداره ثبت شرکتها حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت و افشاء فوری درآمد حاصل از فروش اوراق خزانه رعایت نگردیده است.

۹- ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ضرورت مطابقت اساسنامه کلیه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مذکور در خصوص مواد ۱۴، بند ۱ ماده ۱۸ و ۲۰ مبنی بر تعیین نحوه اعلامیه پذیره نویسی سهام جدید، نحوه اطلاع رسانی آگهی های شرکت و نحوه دعوت از صاحبان سهام جهت حضور در مجامع در اساسنامه رعایت نشده است.

۱۰- مفاد مواد ۷، ۱۰، ۱۱، ۲۳، ۲۴، ۳۱، ۳۴ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب در خصوص تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره، تصویب معاملات با اشخاص وابسته طبق دستورالعمل افشای اطلاعات، اتخاذ تدابیر لازم در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای آن، تدوین و تصویب منشور دبیرخانه هیئت مدیره توسط هیئت مدیره، تعیین تاریخ و ترتیب برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره های ۶ ماهه توسط هیئت مدیره، افشاء صورتهالی مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش کنترل های داخلی، گزارش حسابرسی و بازرس قانونی، کمیته های تخصصی و نام اعضاء آنها و رویه های حاکمیتی شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت، اخذ تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی توسط مجمع و درج آن در خلاصه مذاکرات مجمع و تکالیف مجمع و افشاء حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نشده است.

۱۱- مفاد مواد ۴ و ۷ دستورالعمل الزامات افشاء و تصویب معاملات اشخاص وابسته شرکت های پذیرفته شده در سازمان فرابورس ایران، به ترتیب مبنی بر افشاء سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هر یک و تصویب معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است.

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای بند ۷ این گزارش و عدم وجود روش های مدون جهت آموزش کارکنان و عدم وجود دستورالعمل نحوه استفاده از کامپیوترها، مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۲۰ آبان ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

۹۹۰۱۰۸۱A-C-۲KM

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۷۲۵۳۲



شرکت پخش البرز (سهامی عام)

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

شرکت پخش البرز
(سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شماره ثبت: ۲۰۸۹۵
شناسه ملی: ۱۰۱۰۵۶۶۴۴۲۳
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۴۶۴۷۹۴

شماره ثبت
شناسه ملی
کد اقتصادی



با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پخش البرز (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم

میگردد:

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶	یادداشت های توضیحی:
۷-۱۰	تاریخچه و فعالیت
۱۱-۳۷	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی همراه

صورتهای مالی شرکت پخش البرز (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس و عضو غیرموظف هیئت مدیره	محمد رضا روئینی	شرکت گروه دارویی سبحان
	نایب رئیس و عضو غیرموظف هیئت مدیره	محمد یزدانی	شرکت ایران دارو
	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	عقیل آراین نژاد فیض آبادی	شرکت داروسازی تولید دارو
	عضو موظف هیات مدیره	محمد جواد کربلایی طاهر	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز
	عضو غیرموظف هیات مدیره	حسام الدین شریف نیا	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی



شرکت بخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

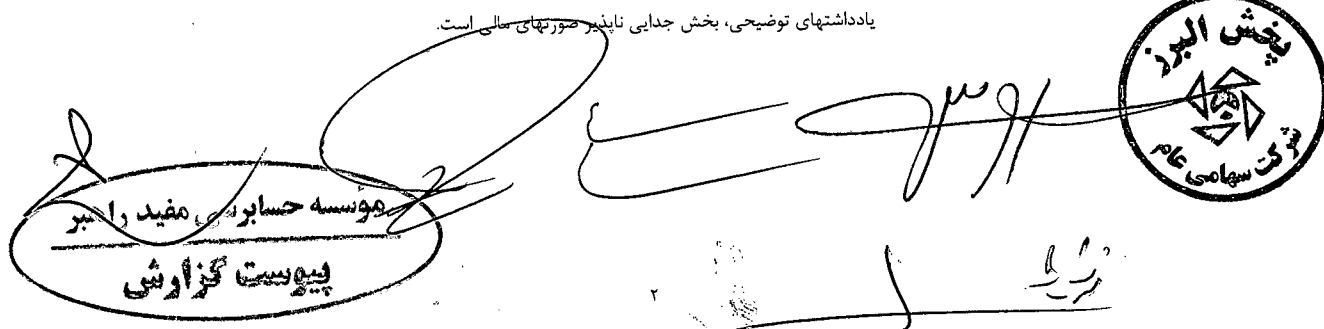
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴	درآمدهای عملیاتی	۱۸,۵۰۳,۹۸۸	۲۸,۵۹۱,۹۹۱
۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶,۲۰۳,۱۸۲)	(۲۵,۴۵۸,۰۰۶)
	سود ناخالص	۲,۳۰۰,۸۰۶	۳,۱۳۳,۹۸۵
۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۱۱۳,۲۹۲)	(۱,۶۹۳,۹۰۹)
۷	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	(۱۰,۰۰۰)	(۷۹,۷۸۵)
۸	سایر هزینه ها	(۴۵,۳۰۷)	(۴,۳۳۸)
	سود عملیاتی	۱,۱۲۲,۲۰۷	۱,۳۵۵,۹۵۴
۹	هزینه های مالی	(۳۵۰,۶۴۷)	(۵۵۰,۴۵۹)
۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸۱,۸۵۸	۱۵۷,۲۱۵
	سود عملیاتی قبل از مالیات	۹۵۳,۴۱۸	۹۶۲,۷۰۹
	هزینه مالیات بر درآمد:		
۲۷	دوره جاری	(۱۸۶,۰۲۲)	(۱۶۹,۰۷۵)
۲۷	دوره های قبل	.	(۲۲,۷۲۰)
	سود خالص عملیات در حال تداوم	۷۷۷,۳۹۶	۷۷۰,۹۱۴
	سود پایه هر سهم:		
۱۱	عملیاتی (ریال)	۹۱۹	۱,۲۰۸
۱۱	غیر عملیاتی (ریال)	(۹۲)	(۳۳۳)
	سود پایه هر سهم (ریال)	۸۲۷	۸۷۵

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مهندس حسابرسی مفید راغب
پیوست گزارش




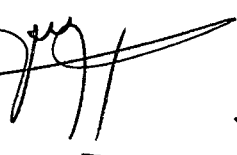
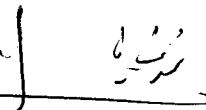
شرکت بخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

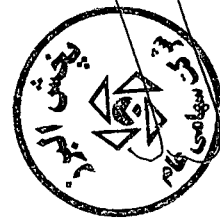
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۵۱۷,۵۱۳	۵۸۴,۵۶۵	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۴,۳۸۲	۱۲,۳۷۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۴,۹۱۸	۴,۹۱۸	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱,۲۳۸	۱۵,۵۰۹	۱۹ دریافتی های بلند مدت
۸۳,۶۷۸	۸۵,۷۸۸	۱۵ سایر دارایی ها
۶۵۱,۷۲۹	۷۰۳,۱۵۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳۱۰,۸۸	۸۵,۴۰۵	۱۶ پیش پرداخت ها
۴,۵۴۵,۹۶۰	۵,۰۹۴,۶۳۳	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱۸,۷۶۹,۲۱۹	۲۰,۰۲۴,۹۱۰	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۲۱۱,۵۶۱	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶۲,۵۷۲	۵۹۰,۹۱۴	۲۱ موجودی نقد
۲۳,۷۰۸,۸۳۹	۲۶,۰۰۷,۴۲۳	جمع دارایی های جاری
۲۴,۳۶۰,۵۶۸	۲۶,۷۱۰,۵۷۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۹۴,۹۰۲	۹۴,۹۰۲	۲۳ اندوخته قانونی
۳۱	۳۱	۲۴ سایر اندوخته ها
۷۵۲,۹۴۴	۸۵۵,۸۴۰	سود انباشته
۱,۷۹۷,۸۷۷	۱,۹۰۰,۷۷۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۹,۲۲۰	۱۳۵,۱۳۴	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹,۲۲۰	۱۳۵,۱۳۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۹,۲۶۶,۴۸۶	۲۱,۴۵۴,۹۰۸	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۴۷,۵۴۵	۳۵۳,۹۳۶	۲۷ مالیات پرداختی
۱۰,۵۳۳	۱۱۰,۹۶۱	۲۸ سود سهام پرداختی
۲,۹۳۸,۹۰۷	۲,۷۵۴,۸۶۲	۲۹ تسهیلات مالی
۲۲,۴۶۳,۴۷۱	۲۴,۶۷۴,۶۶۷	جمع بدهی های جاری
۲۲,۵۶۲,۶۹۱	۲۴,۸۰۹,۸۰۱	جمع بدهی ها
۲۴,۳۶۰,۵۶۸	۲۶,۷۱۰,۵۷۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جداگانه باید صورت های مالی است.   

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته		سایر اندوخته ها		اندوخته قانونی		افزایش سرمایه در جریان		سرمایه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۷,۸۷۷	۷۵۲,۹۴۴	۷۷۷,۳۹۶	۳۱	۹۴,۹۰۲	-	۹۵۰,۰۰۰			مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۷۷۷,۳۹۶	(۶۷۴,۵۰۰)								سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹
(۶۷۴,۵۰۰)									سود سهام مصوب
									تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۹۰۰,۷۷۳	۸۵۵,۸۴۰		۳۱	۹۴,۹۰۲	-	۹۵۰,۰۰۰			مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
									تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸
۸۰۲,۹۶۳	۱۴۶,۵۷۶		۳۱	۵۶,۳۵۶		۶۰۰,۰۰۰			مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲۹۵,۱۰۰	۲۹۵,۱۰۰								سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸
(۱۲۶,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)								سود سهام مصوب
									تخصیص به اندوخته قانونی
۹۷۲,۰۶۳	۳۱۵,۶۷۶		۳۱	۵۶,۳۵۶	-	۶۰۰,۰۰۰			مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
									تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۸۰۲,۹۶۳	۱۴۶,۵۷۶		۳۱	۵۶,۳۵۶		۶۰۰,۰۰۰			مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۷۷۰,۹۱۴	۷۷۰,۹۱۴								سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
۳۵۰,۰۰۰	-					۳۵۰,۰۰۰			افزایش سرمایه
(۱۲۶,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)					-			سود سهام مصوب
	(۳۸,۵۴۶)					-			تخصیص به حساب اندوخته قانونی
۱,۷۹۷,۸۷۷	۷۵۲,۹۴۴		۳۱	۹۴,۹۰۲	-	۹۵۰,۰۰۰			مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۰		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۹,۶۳۱)	(۳۱۱,۰۷۷)	(۷۰۲,۳۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۴۷,۶۶۲	(۳۱۱,۰۷۷)	(۷۱۱,۵۷۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹۰۵	۲,۸۷۱	۲۰,۱۴۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۸۷,۶۰۴)	(۴۹,۵۶۲)	(۵۵,۹۹۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۲۴)	(۱,۲۲۱)	(۶,۱۹۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۳۱۶,۹۶۶	۳۵۳,۳۰۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۱۱,۵۶۱)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳,۴۸۷	۴۷,۲۶۰	۳۵,۷۳۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۹۴,۸۹۷)	۳۱۶,۳۱۴	۳۴۶,۹۹۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۷,۲۳۵)	۵,۲۳۷	(۳۶۴,۵۸۰)
دریافت های نقدی قرض الحسنه	-	-	۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی قرض الحسنه	(۵۰,۰۰۰)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	-	۴۵,۶۸۶
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶,۴۵۵,۷۷۱	۵,۹۸۱,۴۶۰	۱۲,۴۳۷,۹۸۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵,۷۶۳,۹۴۷)	(۵,۷۸۷,۳۹۵)	(۱۱,۵۰۳,۶۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۶۴,۸۹۱)	(۲۴۵,۶۱۰)	(۵۳۶,۹۰۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۳۵۶)	(۱۵۱)	(۵,۴۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۷۵,۵۷۷	(۵۱,۶۹۶)	۴۸۷,۷۳۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۲۸,۳۴۲	(۴۶,۴۵۹)	۱۲۳,۱۵۱
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۳۶۲,۵۷۲	۲۳۹,۴۲۱	۲۳۹,۴۲۱
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵۹۰,۹۱۴	۱۹۲,۹۶۲	۳۶۲,۵۷۲
معاملات غیر نقدی	۱,۴۳۴,۳۳۹	-	۳۰۴,۳۱۴

۳۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

پخش البرز
شرکت سهامی عام

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پخش البرز (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۶۶۴۴۲۳ در سال ۱۳۵۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۰۸۹۵ مورخ ۱۳۵۳/۱۲/۰۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۰۳ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۴ بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، مجدداً به سهامی خاص تغییر یافت. آخرین تغییرات در نوع شرکت به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ مجمع عمومی فوق العاده انجام شده که طی آن شرکت به سهامی عام تبدیل و براساس مجوز شماره ۲۰۷۲۸۸/۱۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۶ سازمان بورس اوراق بهادار، اجازه ثبت تغییرات مذکور به اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران داده شده که این تغییرات در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۱ در روزنامه رسمی به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ سهام پخش البرز در فرابورس ایران ارائه گردید. شرکت پخش البرز (سهامی عام) در حال حاضر، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز می باشد و واحد تجاری نهایی، شرکت گروه دارویی برکت می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان حافظ بالاتر از جمهوری شماره ۳۴۳ و مراکز توزیع شرکت در سطح کشور به شرح زیر است:

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

۱-۲- فعالیت اصلی

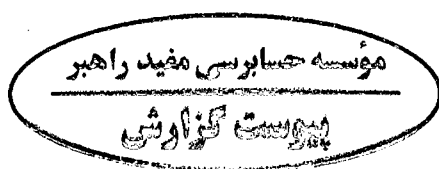
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل: پخش، تامین، توزیع، خرید و فروش، واردات و صادرات و کلیه فعالیت های مجاز بازرگانی داخلی و خارجی، بازاریابی و بازاریابی (غیرشبکه ای) در زمینه هر نوع کالا اعم از غذایی، بهداشتی، دارویی و تجهیزات پزشکی، بازاریابی و بازاریابی مجاز غیر هرمی و غیر شبکه ای می باشد.

فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش محصولات دارویی، غذایی و شوینده و بهداشتی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

دوره شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۶۱	۵۶	کارکنان رسمی
۱۱۴۱	۱۱۸۶	کارکنان قراردادی
۱۲۰۲	۱۲۴۲	
۷۹	۷۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۲۸۱	۱۳۲۱	



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۲-۳- مخارج تامین مالی

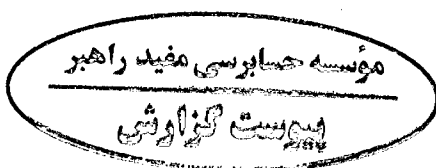
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات اداری	۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم



شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .
استهلاک دارائیهای تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) ، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور میشود .

۵-۲- دارایی های نامشهود

۵-۱-۲- 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۵- سرقفلی محل کسب و حق الامتیازها و امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شوند.

۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۶-۱-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در اینصورت 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 می گردد.

۲-۲-۶- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۲-۶- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام که بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۲-۶- 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 سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۲-۶- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۷- موجودی مواد و کالا

۲-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون سالانه

موجودی کالا

قطعات و لوازم یدکی

۲-۷-۲- موجودی کالا مربوط به قراردادهای سیرفروش، به صورت امانی در انبارهای شرکت نگهداری می شود.

۲-۸- ذخایر

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام

شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۲-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

هیات مدیره با توجه به میزان مانده مطالبات از اشخاص مختلف از قبیل مراکز درمانی دولتی، بیمارستان ها و داروخانه های خصوصی، مشتریان کالاهای مصرفی و سایر اشخاص و بررسی نتایج سنوات قبل و بازخوردهای متفاوت دریافت شده از مشتریان اقدام به بروز رسانی دستورالعمل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و برآورد مبلغ ذخیره مورد نیاز نموده که با توجه به برآوردها انجام پذیرفته این مبلغ در پایان دوره مالی به شرح یادداشت ۱-۱۸ معادل ۴۷۵,۴۶۱ میلیون ریال برآورد گردیده است.

۳-۲-۲- ذخیره هزینه های پرسنلی

هیات مدیره در پایان دوره مالی با لحاظ نمودن قوانین و مقررات بیمه تامین اجتماعی و قانون کار و رویه سنواری شرکت، اقدام به برآورد ذخیره هزینه های پرسنلی از قبیل عیدی و پاداش پایان سال نموده است.

۳-۲-۳- ذخیره کاهش ارزش موجودی ها

هیات مدیره به منظور محاسبه ذخیره کاهش ارزش موجودی ها با توجه به میزان موجودی کالای نزد انبار در پایان دوره، به بررسی دوره موجودی کالا بر اساس تامین کننده و گروه کالایی در راستای قراردادهای منعقد شده با تامین کنندگان، همچنین بررسی نتایج سنوات قبل و مدت زمان باقی مانده به تاریخ انقضاء محصولات و نوع قرارداد قطعی و امانی اقلام تاریخ نزدیک و تاریخ گذشته را شناسایی و برای اقلام خرید قطعی تاریخ نزدیک و تاریخ گذشته ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می نماید که با توجه به برآوردهای انجام پذیرفته ذخیره مورد نیاز در پایان دوره مالی به شرح یادداشت ۱۷ مبلغ ۱۲۹,۶۰۰ میلیون ریال برآورد گردیده است.

شرکت بخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۰۲,۸۷۳	۱۰,۰۲۱,۲۷۴	۱۴,۸۲۷,۲۵۵	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۶,۹۰۰,۶۵۶	۲,۶۴۱,۸۷۲	۴,۳۷۶,۵۱۲	محصولات کالاهای مصرفی (FMCG)
۲۹,۶۰۳,۵۲۸	۱۲,۶۶۳,۱۴۶	۱۹,۲۰۳,۷۶۷	فروش ناخالص
(۳۶۸,۷۰۲)	(۱۲۸,۱۲۰)	(۲۶۰,۷۷۷)	برگشت از فروش
(۶۴۲,۸۳۵)	(۱۹۹,۳۱۷)	(۴۳۹,۰۰۲)	تخفیفات فروش
۲۸,۵۹۱,۹۹۱	۱۲,۳۳۵,۷۰۹	۱۸,۵۰۳,۹۸۸	فروش خالص

۴-۱- طبق مفاد قراردادهای فیما بین و توافقات بعدی، نرخهای سه گانه (خرید، فروش و مصرف کننده) از سوی تولیدکنندگان تعیین و جهت اجرا به شرکت اعلام می گردد. همچنین براساس قراردادهای فوق، شرکت در قبال نرخ های مزبور مسئولیتی نداشته و کلیه عواقب احتمالی و پاسخگویی به مراجع ذیربط به عهده تولیدکنندگان می باشد.

۴-۲- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۱.۳	۳۶۲,۴۹۴	۱.۵	۱۸۸,۸۵۸	۱	۱۱۳,۴۴۶	اشخاص وابسته
۹۸.۷	۲۸,۲۲۹,۴۹۷	۹۸.۵	۱۲,۱۴۶,۸۵۱	۹۹	۱۸,۳۹۰,۵۴۲	سایر مشتریان
۱۰۰	۲۸,۵۹۱,۹۹۱	۱۰۰	۱۲,۳۳۵,۷۰۹	۱۰۰	۱۸,۵۰۳,۹۸۸	

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۸	۱۱.۶	۱۴	۱,۹۹۹,۵۱۱	۱۲,۵۲۶,۷۴۴	۱۴,۵۲۶,۲۵۵	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۸.۰	۸.۷	۸	۳۰۱,۲۹۴	۳,۶۷۶,۴۳۸	۳,۹۷۷,۷۳۲	محصولات مصرفی (FMCG)
۱۱	۱۱	۱۲	۲,۳۰۰,۸۰۵	۱۶,۲۰۳,۱۸۲	۱۸,۵۰۳,۹۸۸	

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
موجودی ابتدای دوره اضافه می شود:	۵,۷۴۷,۶۹۹	۳,۶۹۱,۳۲۱	۳,۶۹۱,۳۲۱
خرید خالص	۱۷,۰۲۸,۲۹۴	۱۱,۵۳۴,۹۶۵	۲۷,۵۱۴,۳۸۳
بهای تمام شده کالای آماده فروش کسر می شود:	۲۲,۷۷۵,۹۹۳	۱۵,۲۳۶,۳۸۶	۳۱,۲۰۵,۷۰۴
موجودی کالای پایان دوره	(۶,۵۷۲,۸۱۰)	(۴,۲۴۷,۴۱۷)	(۵,۷۴۷,۶۹۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۶,۲۰۳,۱۸۲	۱۰,۹۷۸,۸۶۹	۲۵,۴۵۸,۰۰۶

۵-۱- خرید از شرکت های تابعه شرکت سرمایه گذاری البرز و سایر تامین کنندگان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۸
	درصد نسبت به	میلیون ریال	درصد نسبت به	میلیون ریال	درصد نسبت به
شرکت های گروه	۲۱	۳,۶۴۲,۹۶۲	۲۲	۲,۵۵۴,۹۱۷	۲۶
سایر تامین کنندگان	۷۹	۱۳,۳۸۵,۳۳۲	۷۸	۸,۹۸۰,۰۴۸	۷۴
	۱۰۰	۱۷,۰۲۸,۲۹۴	۱۰۰	۱۱,۵۳۴,۹۶۵	۱۰۰

۵-۱-۱- خرید از شرکت های گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
شرکت البرز دارو	۱,۰۱۸,۹۹۵	۱,۱۷۰,۰۹۷	۳,۰۸۶,۳۷۹
شرکت سبحان دارو	۸۳۸,۱۳۷	۴۴۷,۸۷۸	۱,۳۱۹,۳۳۳
شرکت کی بی سی	۳۱۹,۷۷۱	۴۳۸,۶۷۹	۱,۱۱۵,۵۴۹
شرکت دارو سازی تولید دارو	۶۴۲,۸۰۸	۲۵۸,۵۳۵	۷۱۵,۷۰۱
شرکت ایران دارو	۳۸۳,۳۹۷	۱۸۴,۸۶۶	۵۵۹,۹۵۰
شرکت داروسازی سبحان لنگرودی	۴۳۱,۱۱۱	۳۳,۳۸۷	۳۲۷,۷۸۶
شرکت البرز فارمد	۸,۷۴۵	۲۱,۴۷۵	۴۳,۵۸۰
	۳,۶۴۲,۹۶۲	۲,۵۵۴,۹۱۷	۷,۱۶۸,۳۶۸

۵-۱-۲- خرید از سایر تامین کنندگان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
شرکت روشن کشی خرمشهر	۱,۴۲۰,۲۲۸	۱,۳۲۲,۹۲۶	۳,۵۳۷,۰۷۵
شرکت داروسازی دانا	۹۱۴,۹۲۱	۵۹۱,۰۵۵	۱,۲۷۱,۴۱۶
گروه صنعتی پاکشو	۵۵۴,۲۸۹	۱۳۷,۶۸۲	۲۷۱,۴۰۹
شرکت پاکنام	۴۱۶,۹۴۴	۲۲۵,۸۰۷	۴۳۳,۹۸۵
سینا ژن	۳۹۰,۳۰۹	۱۲۴,۷۵۱	۴۴۸,۰۲۳
آرین سلامت سینا	۳۸۱,۴۹۵	۱۶۸,۹۶۲	۴۰۲,۶۷۰
شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی تویسرکان	۳۶۶,۸۰۱	۳۰۲,۸۸۵	۷۲۷,۲۸۰
نانو فن آوران دارویی الوند	۳۴۵,۷۳۲	۹۸,۹۴۰	۴۵۳,۷۸۳
شرکت داروسازی ثامن	۳۰۶,۶۹۵	۳۲۵,۲۰۷	۷۶۳,۰۸۷
شرکت لابراتوارهای سینا دارو	۲۸۳,۱۵۷	۳۲۷,۳۲۰	۶۷۰,۴۹۶
کشت و صنعت چین چین	۲۸۰,۳۷۳	۴۱۶,۰۶۶	۶۵۳,۷۳۰
شرکت کارو اندیشه	۱۰۴,۷۷۳	۶۷۰,۶۳۸	۱,۴۵۸,۳۷۲
سایر	۷,۶۱۹,۶۱۴	۴,۲۶۷,۸۰۹	۹,۲۴۴,۷۸۹
	۱۳,۳۸۵,۳۳۲	۸,۹۸۰,۰۴۸	۲۰,۳۴۶,۱۱۶

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پویست گوارشی

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			هزینه های توزیع و فروش
			حقوق و مزایای کارکنان
۱,۰۷۱,۴۰۹	۴۸۲,۱۳۴	۷۴۱,۳۵۰	۶-۱
۴۲,۴۲۵	۱۹,۰۹۱	۱۶,۸۱۶	استهلاک
۷۶,۵۶۵	۳۴,۴۵۴	۴۰,۱۳۰	۶-۴
۶,۲۴۵	۲,۸۱۰	۲۲,۱۰۳	تعمیرات
۱۳,۱۲۲	۵,۹۰۵	۱۱,۱۳۹	مشاوره
۲,۰۵۴	۹۲۴	۱,۴۷۶	ملزومات
۷,۱۸۵	۳,۲۳۳	۵,۴۱۴	اجاره
۳,۲۲۳	۱,۴۵۰	۱,۶۳۸	آبدارخانه
۱۸,۴۹۳	۸,۳۲۲	۱۱,۳۲۰	پست
۱۰,۴۹۸	۴,۷۲۴	۱۲,۱۹۱	آب برق سوخت
۱۰,۶۷۳	۴,۸۰۳	۷,۵۵۴	بیمه اموال
۱,۶۵۱	۷۴۳	۲۹۶	تخلیه
۴۴,۰۳۰	۱۹,۸۱۳	۳۳,۹۱۲	آموزش
۱۱,۶۰۵	۵,۲۲۲	۷,۴۶۰	حمل و نقل
			سایر
۱,۳۱۹,۱۷۷	۵۹۳,۶۳۰	۹۱۲,۷۹۹	
			هزینه های اداری و عمومی
			حقوق و مزایای کارکنان
۲۳۱,۸۷۵	۱۰۴,۳۴۴	۱۳۱,۸۹۲	۶-۲
۲۶,۲۹۴	۱۱,۸۳۲	۲۵,۸۷۱	استهلاک
۶,۵۴۴	۲,۹۴۵	۱۱,۹۸۸	تعمیرات
۲,۹۴۶	۱,۳۲۶	۲,۹۰۲	ملزومات
۵,۲۹۲	۲,۳۸۲	۲,۷۱۵	اجاره
۳,۲۲۸	۱,۴۵۳	۱,۸۱۶	آبدارخانه
۴,۸۲۷	۲,۱۷۲	۱,۳۴۹	حسابرسی
۱,۳۵۶	۶۱۰	۱,۰۷۷	پست
۱,۸۲۵	۸۲۱	۱,۰۱۵	آب برق سوخت
۵۴۸	۲۴۶	۲۱۸	بیمه اموال
۲۸۱	۱۲۶	۱۸۷	تخلیه
۱,۱۷۷	۵۳۰	۷۲	آموزش
۸۸,۵۴۰	۳۶,۷۵۱	۱۹,۳۹۲	سایر
۳۷۴,۷۳۲	۱۶۵,۵۳۷	۲۰۰,۴۹۳	
۱,۶۹۳,۹۰۹	۷۵۹,۱۶۷	۱,۱۱۳,۲۹۲	

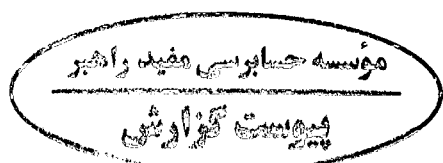
شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۶- هزینه های حقوق و دستمزد مندرج در هزینه های توزیع و فروش مربوط به پرسنل توزیع و فروش مراکز بوده که به شرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۸۶۵	۱۲۴,۵۸۹	۱۸۵,۰۳۲	حقوق و دستمزد
۲۷۷,۷۳۰	۱۲۴,۹۷۹	۲۱۶,۸۴۳	بهره وری و پاداش
۹۹,۸۶۱	۴۴,۹۳۸	۷۴,۴۱۱	بیمه سهم کار فرما (تکمیلی و حوادث)
۵۳,۵۲۲	۲۴,۰۸۵	۵۱,۳۰۴	اضافه کاری
۴۹,۲۸۴	۲۲,۱۷۸	۴۰,۱۱۸	مزایای پایان خدمت
۴۱,۹۲۱	۱۸,۸۶۵	۲۷,۱۰۸	عیدی
۶۳,۹۹۲	۲۸,۷۹۶	۲۸,۶۶۲	حق اولاد و خواربار و مسکن
۴۰,۰۸۴	۱۸,۰۳۸	۲۹,۰۴۶	پیمانی
۳۷,۹۰۴	۱۷,۰۵۷	۲۶,۷۹۵	فوق العاده ماموریت
۱۳۰,۲۴۶	۵۸,۶۱۱	۶۲,۰۳۰	سایر مزایای نقدی و غیر نقدی
۱,۰۷۱,۴۰۹	۴۸۲,۱۳۴	۷۴۱,۳۵۰	

۲-۶- هزینه های حقوق و دستمزد مندرج در هزینه های اداری عمومی مربوط به پرسنل ستادی و اداری دفتر مرکزی و ستاد بوده که به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۲۱۱	۲۳,۹۴۵	۳۱,۰۱۸	حقوق و دستمزد
۲۱,۹۳۰	۹,۸۶۹	۱۵,۳۱۱	بهره وری و پاداش
۲۳,۳۹۸	۱۰,۵۲۹	۱۲,۲۲۳	بیمه سهم کار فرما (تکمیلی و حوادث)
۱۲,۶۰۸	۵,۶۷۳	۶,۵۵۷	اضافه کاری
۱۵,۶۵۱	۵,۴۵۵	۶,۵۴۷	مزایای پایان خدمت
۴,۰۶۳	۱,۸۲۸	۳,۸۲۹	عیدی
۵,۵۶۸	۲,۵۰۶	۱,۸۷۱	حق اولاد و خواربار و مسکن
۱۲,۴۳۱	۵,۵۹۴	۱۰,۰۰۸	مشاوره
۱,۴۱۹	۶۳۹	۲۶۹	فوق العاده ماموریت
۸۱,۵۹۶	۳۸,۳۰۶	۴۴,۲۵۸	سایر مزایای نقدی و غیر نقدی
۲۳۱,۸۷۵	۱۰۴,۳۴۴	۱۳۱,۸۹۲	



شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق مصوبات قانون کار به میزان ۲۵ درصد و افزایش بهره وری و پاداش عمدتاً در رابطه با افزایش حجم فروش به میزان ۳۹ درصد می باشد.

۴-۶- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری بابت هزینه های انجام شده عمدتاً بابت تعمیرات انبار مرکزی و ناوگان حمل و نقل و برخی دیگر از مراکز بوده که حائز شرایط لازم جهت شناسایی به عنوان دارایی نبوده و در انطباق با بند ۱-۴-۲ به عنوان هزینه دوره انعکاس یافته است.

۷- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۷۸۵	۰	۱۰,۰۰۰	۷-۱

هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

۱-۷- در دوره مورد گزارش طبق بررسی های بعمل آمده مبلغ ۱۰ میلیارد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ذخیره محاسبه شده بابت مطالبات مشکوک الوصول جمعاً معادل ۴۷۵,۴۶۱ میلیون ریال بوده که بابت مطالبات مشکوک الوصول کافی میباشد.

۸- سایر هزینه ها

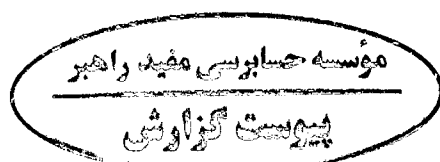
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۳۸	۵۷۳	۴۵,۳۰۷	۱۷-۳

هزینه خسارت کالا

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰,۴۵۹	۲۶۵,۱۷۸	۳۵۰,۶۴۷	

سود و کارمزد تسهیلات مالی



شرکت بخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۷۲۲)	(۲۳۵)	۱۷۵,۶۴۵	۱۸-۱-۱ سود (زیان) حاصل از واگذاری اوراق خزانه
۳۳,۷۳۹	۲۹,۵۵۹	۳,۴۶۰	سود حاصل از سپرده های بانکی و صندوق سرمایه گذاری
۱۰۷,۲۸۱	۲,۸۲۵	۹۰۵	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۴,۵۱۶	۴,۵۱۶	۲۷	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
۵,۴۸۵	۱,۲۰۶	۱۳۰	درآمد اجاره املاک استیجاری
۱۱,۹۱۶	۱۲,۲۱۴	۱,۶۹۲	سایر
۱۵۷,۲۱۵	۵۰,۰۸۵	۱۸۱,۸۵۸	

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۵,۹۵۳	۵۹۷,۱۰۰	۱,۱۳۲,۲۰۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۹۱,۷۴۴)	(۱۴۶,۰۸۵)	(۲۶۸,۸۹۹)	اثر مالیاتی
۱,۰۶۴,۲۱۰	۴۵۱,۰۱۵	۸۶۳,۳۰۸	
(۳۹۳,۲۴۴)	(۲۱۵,۰۹۳)	(۱۶۸,۷۸۹)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۹۹,۹۴۸	۵۹,۱۷۸	۸۲,۸۷۷	اثر مالیاتی
(۲۹۳,۲۹۶)	(۱۵۵,۹۱۵)	(۸۵,۹۱۲)	
۷۷۰,۹۱۴	۲۹۵,۱۰۰	۷۷۷,۳۹۶	سود خالص

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۸۸۱,۱۱۴,۷۳۱	۸۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۳۹,۵۱۴,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۷۳.۴۶۱	۵۵۱۷	۲۶.۷۶۸	۶۸۸.۱۷۶	۴.۰۸۳	۸۹.۹۳۳	۱۴۴.۷۸۶	۱۶.۷۱۹	۲۷۶.۸۴۹	۱۵۵.۸۱۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۶۶.۹۰۳	۴۲.۳۸۰	۲۳.۳۸۳	۱۰۰.۱۳۴۰	۳۳۵	۱۰۰.۱۴۴	۶۵۳۷	۱۲.۳۲۹	۹۵	۷۳.۰۰۰	افزایش طی دوره
(۴۷.۲۲۱)	.	.	(۳۷.۲۲۱)	.	.	(۲.۳۱۰)	.	(۱۳.۳۳۷)	(۳۱.۵۷۴)	واگذار شده
.	(۱۸.۰۲۱)	(۳۰.۳۹۸)	۲۸.۴۱۹	۲.۳۵۳	۷.۴۵۸	.	۸.۳۰۹	۸.۸۲۹	۱۱.۵۷۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۳۸.۹۰۷)	(۲۷.۶۲۶)	(۱۱.۳۸۱)	.	.	.	.	.	.	.	تعدیلات
۸۱۱.۳۳۵	۲۱۵۰	۲۸.۳۷۱	۷۸.۷۱۴	۶.۷۷۱	۱۰۷.۵۳۵	۱۶۹.۱۳	۳۷.۱۵۷	۲۷۲.۴۲۶	۲۰۷.۸۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۷.۹۲۱	۵۲.۴۵۲	۱.۶۱۲	۲۱.۸۵۷	۱۵۷	۱۹.۹۶۶	۱.۴۹۰	۵۵۵	۹.۶۸۹	.	افزایش
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واگذار شده
.	(۲.۵۳۲)	.	۲.۵۳۳	.	۹۳۶	۱.۵۹۷	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۷۵۰)	(۷۵۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	تعدیلات
۸۹۸.۳۰۶	۵۳.۳۲۰	۲۹.۹۸۳	۸۱۵.۱۰۴	۶.۹۲۸	۱۲۸.۴۳۷	۱۵۲.۱۰۰	۳۷.۷۱۲	۲۸۳.۱۲۵	۲۰۷.۸۱۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۵۶.۱۰۵	.	.	۲۵۶.۱۰۵	۲.۳۸۹	۶۴.۹۷۱	۹۸.۷۱۱	۱۱.۷۶۳	۷۸.۳۷۱	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۷.۸۰۷	.	.	۴۷.۸۰۷	۴۷۶	۱۱.۶۹۰	۱۰.۵۱۸	۱.۹۰۹	۲۳.۳۱۴	.	استهلاک
(۱۰.۱۹۲)	.	.	(۱۰.۱۹۲)	.	.	(۳.۱۷۷)	.	(۸۰.۱۵)	.	واگذار شده
۲۹۳.۷۲۰	.	.	۲۹۳.۷۲۰	۲.۸۶۵	۷۶.۶۶۱	۱۰۷.۰۵۲	۱۲.۶۷۲	۹۳.۴۷۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۰.۱۲۱	.	.	۲۰.۱۲۱	۲۹۵	۵.۶۷۹	۵.۳۸۶	۱.۵۹۵	۷.۱۶۶	.	استهلاک
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واگذار شده
۲۱۳.۸۴۱	.	.	۲۱۳.۸۴۱	۲.۱۶۰	۸۲.۳۴۰	۱۱۳.۴۳۸	۱۵.۴۶۷	۱۰۰.۶۳۶	.	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۸۴.۵۶۵	۵۳.۳۲۰	۲۹.۹۸۳	۵۰۱.۲۶۳	۲.۷۶۸	۶۶.۰۸۷	۲۹.۶۶۲	۲۲.۴۴۵	۱۸۱.۴۸۹	۲۰۷.۸۱۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۱۷.۵۱۵	۲.۱۵۰	۲۸.۳۷۱	۴۸۶.۹۹۴	۲.۹۰۶	۳۰.۸۶۴	۴۱.۹۶۱	۲۳.۸۵۵	۱۷۸.۹۶۶	۲۰۷.۸۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۱- دارائی های ثابت مشهود شامل ساختمان و اثاثیه و تأسیسات تا ارزش ۲۰۰۵۷ میلیارد ریال که در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، زلزله، انفجار صاعقه و ... تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. ضمناً تمامی خودروهای خریداری شده از سال ۱۳۹۱ به بعد طبق مجوز هیات مدیره شرکت تحت پوشش بیمه بدنه قرار گرفته اند.

۱۲-۲- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً به علت خرید ۷ دستگاه وسایط نقلیه حمل و نقل می باشد.

۱۲-۳- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

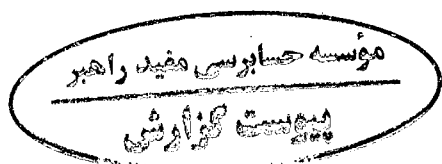
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		درصد تکمیل		شرح
	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
افزایش فروش	۲۱,۰۵۹	۲۱,۰۵۹	-		انبار مرکزی
افزایش فروش	۷,۳۱۲	۸,۹۲۴			سایر مراکز
	۲۸,۳۷۱	۲۹,۹۸۳			

۱۲-۳-۱- طراحی انبار مرکزی توسط مشاور خارجی انجام شده و اجرای آن منوط به تصمیم هیات مدیره شرکت و تصویب و تخصیص بودجه سرمایه ای توسط شرکت مادر می باشد. دارایی در جریان سایر مراکز مربوط به تعمیرات، الحاق و نگهداری اساسی مراکز بوده که در پایان دوره در این طبقه قرار گرفته است.

۱۲-۳-۲- با توجه به اینکه پروژه انبار مرکزی در مراحل ابتدایی و طراحی نقشه ها می باشد لذا درج درصد پیشرفت پروژه و برآورد مخارج آتی به دلیل نوسانات شدید قیمت، در تاریخ تهیه صورتهای مالی میسر نمی باشد.

۱۲-۴- شرکت در اعمال حقوق قانونی شرکت در قبال دارایی های مورد استفاده زیر به دلیل در وثیقه بودن نزد بانک اقتصاد نوین بابت پرونده شرکت تولی پرس با محدودیت مواجه می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۲۰۰	۵۹,۲۰۰	۵۹,۲۰۰	زمین مرکز توزیع غرب تهران
۱۵,۵۶۷	۱۶,۵۲۷	۱۴,۸۶۴	ساختمان اداری و انبار مرکزی (توزیع غرب تهران)
۷۴,۷۶۷	۷۵,۷۲۷	۷۴,۰۶۴	



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	سایر	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	حق الامتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۷۵۴	۱۷۷	۲,۲۷۴	۴۱,۷۵۵	۴,۵۴۸
۶,۱۹۳	.	.	۵,۴۰۱	۷۹۲
۵۴,۹۴۷	۱۷۷	۲,۲۷۴	۴۷,۱۵۶	۵,۳۴۰
۱۲۴				۱۲۴
۵۵,۰۷۱	۱۷۷	۲,۲۷۴	۴۷,۱۵۶	۵,۴۶۴
(۲۰,۵۶۵)			(۲۰,۵۶۵)	
(۲۰,۵۶۵)	-	-	(۲۰,۵۶۵)	.
(۲۰,۵۶۵)			(۲۰,۵۶۵)	
(۲۲,۱۳۵)			(۲۲,۱۳۵)	
(۴۲,۷۰۰)			(۴۲,۷۰۰)	
۱۲,۳۷۱	۱۷۷	۲,۲۷۴	۴,۴۵۶	۵,۴۶۴
۳۴,۳۸۲	۱۷۷	۲,۲۷۴	۲۶,۵۹۱	۵,۳۴۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۲۱۷		۲۱۷	۴,۹۱۷
	۴,۷۰۱		۴,۷۰۱	۱
	۴,۹۱۸	.	۴,۹۱۸	۴,۹۱۸

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و سایر شرکت ها (تماماً زیر یک درصد) بوده و عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در شرکت پخش رازی می باشد.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		املاک تملیکی
۱۵,۶۲۷	۱۵,۱۹۴	۱۵-۱	
۶۸,۰۵۲	۶۶,۷۰۱	۱۵-۲	سپرده مسدودی نزد بانک ها
.	۳,۸۹۳		سایر
۸۳,۶۷۹	۸۵,۷۸۸		

۱۵-۱- املاک تملیکی مربوط به اموال مشتریانی می باشد که به علت عدم پرداخت مطالبات شرکت ناشی از فروش محصولات، دارایی های آنان پیرو اقدامات حقوقی گسترده، با حکم مراجع قضایی به نام شرکت منتقل شده است و شرکت قصد فروش آنها را ندارد و در اجاره دیگران بوده که صورت ریز آن به شرح زیر است:

۱۵-۲ - وجوه مسدودی نزد بانکها ، بابت پرونده شرکت تولی پرس میباشد .

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	استهلاک	بهای تمام شده	میزان مالکیت شرکت	مساحت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میزان مالکیت	متر مربع	ملک سید ابراهیم صمدی حیدرآبادی
۴۰۳	۴۰۳	.	۴۰۳	سه دانگ مشاع از شش دانگ	۱,۴۱۹	
۴,۹۷۶	۴,۸۰۳	۳۱۳	۵,۱۱۵	شش دانگ اعیان	۱۵۶	ملک داروخانه بهبودی نژاد عطار نژاد افشار
۲,۸۶۵	۲,۷۶۶	۱۸۰	۲,۹۴۵	شش دانگ اعیان	۹۵	ملک داروخانه بهبودی نژاد عطار نژاد افشار
۴,۵۸۳	۴,۴۲۳	۲۸۹	۴,۷۱۲	شش دانگ اعیان	۱۵۰	ملک داروخانه بهبودی نژاد عطار نژاد افشار
۱,۲۷۹	۱,۲۷۹	.	۱,۲۷۹	شش دانگ عرصه و اعیان	۱۲۶	ملک نادر بخشی پور
۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	.	۱,۵۲۰	شش دانگ عرصه و اعیان	۱۶۷	ملک محمدرضا دریاب
۱۵,۶۲۷	۱۵,۱۹۴	۷۸۱	۱۵,۹۷۴			

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت خرید کالا
۱۴۲	۳۲,۳۸۳	۱۶-۱	
۱۸,۶۲۴	۱۹,۶۸۱	۱۶-۲	پیش پرداخت حقوقی
۱۲,۲۲۳	۳۳,۳۴۱		سایر پیش پرداخت ها
۳۱,۰۸۸	۸۵,۴۰۵		

۱۶-۱- ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت بابت قرارداد خرید دارو از شرکت بهستان دارو میباشد .

۱۶-۲ - پیش پرداخت بابت پرداخت بخشی از حق الزحمه به وکلای پرونده های حقوقی جهت انجام اقدامات لازم درخصوص پیگیریهای پرونده های حقوقی میباشد .

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۴۶,۹۱۷	۵,۹۲۸,۰۹۷	(۱۲۹,۶۰۰)	۶,۰۵۷,۶۹۷	محصولات دارویی
۴۱۶,۵۱۷	۵۱۵,۱۱۴	۰	۵۱۵,۱۱۴	محصولات غذایی
۵,۶۶۳,۴۳۳	۶,۴۴۳,۲۱۱	(۱۲۹,۶۰۰)	۶,۵۷۲,۸۱۰	
(۱,۱۲۷,۲۴۳)	(۱,۳۶۰,۷۵۹)	۰	(۱,۳۶۰,۷۵۹)	۱۷-۲ کسر می شود: کالای امانی دیگران نزد شرکت
۴,۵۳۶,۱۹۱	۵,۰۸۲,۴۵۲	(۱۲۹,۶۰۰)	۵,۲۱۲,۰۵۲	
۹,۷۶۹	۱۲,۱۸۱	۰	۱۲,۱۸۱	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۴,۵۴۵,۹۶۰	۵,۰۹۴,۶۳۳	(۱۲۹,۶۰۰)	۵,۲۲۴,۲۳۳	

۱۷-۱- موجودی های جنسی شرکت به روش شناور (به میزان بهای تمام شده موجودی های جنسی در پایان هر ماه) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از انفجار، صاعقه، زلزله، آتشفشان، آتش سوزی و ... تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۷-۲- موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت (سیر فروش) مربوط به شرکت هایی می باشد که براساس مفاد قراردادهای منعقد شده با آنها، جهت فروش به انبارهای پخش البرز تحویل گردیده است و ماهیت امانی دارد.

۱۷-۳- ذخیره کاهش ارزش موجودی های انبار بر اساس گزارش استخراجی از سیستم انبار و مطابق با تاریخ انقضای موجودیهای انبار برای کالاهای خرید قطعی محاسبه و در حسابها منظور شده است. بدین منظور در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ مبلغ هزینه خسارت ناشی از کالای منقضی شده و ضایعات به میزان ۴۵,۳۰۷ میلیون ریال بوده است. شایان ذکر است آزمون ذخیره کاهش ارزش نسبت به بهای تمام شده در مقایسه با خالص ارزش فروش در ارتباط با موجودی های نزد انبار انجام شده و مانده ذخیره در پایان دوره مالی معادل ۱۲۹,۶۰۰ میلیون ریال میباشد که به میزان کافی میباشد.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :				
اسناد دریافتنی :				
۳,۹۷۱,۰۵۰	۳۰۶,۷۹۷		۳۰۶,۷۹۷	۱۸-۱-۱ اسناد خزانه دریافتنی
۵,۲۵۸,۲۱۹	۷,۵۸۴,۸۶۴		۷,۵۸۴,۸۶۴	۱۸-۱-۲ سایر مشتریان
۹,۲۲۹,۲۶۹	۷,۸۹۱,۶۶۰	۰	۷,۸۹۱,۶۶۰	
حسابهای دریافتنی :				
۸,۷۶۸,۷۰۱	۱۱,۴۷۵,۲۲۴	(۳۸۷,۳۸۷)	۱۱,۸۶۲,۶۱۱	۱۸-۱-۳ سایر مشتریان
۱۷,۹۹۷,۹۷۰	۱۹,۳۶۶,۸۸۴	(۳۸۷,۳۸۷)	۱۹,۷۵۴,۲۷۱	
سایر دریافتنی ها :				
اسناد دریافتنی				
سایر اشخاص				
۵۴,۷۷۳	۵۴,۵۲۳	۰	۵۴,۵۲۳	حسابهای دریافتنی :
۶۱,۷۵۰	۶۱,۸۸۷		۶۱,۸۸۷	کارکنان (وام و مساعده)
۳۹۵,۲۵۶	۴۲۱,۵۵۲		۴۲۱,۵۵۲	۱۸-۱-۴ شرکت تولی پرس
۷۸,۱۹۸	۳۰,۴۹۹	(۳۴,۹۴۹)	۶۵,۴۴۸	۱۸-۱-۵ اشخاص وابسته
۲۴,۳۵۶	۵,۳۶۶		۵,۳۶۶	مالیات بر ارزش افزوده
۱۵۶,۹۱۶	۸۴,۱۹۹	(۵۳,۱۲۵)	۱۳۷,۳۲۴	سایر
۷۱۶,۴۷۶	۶۰۳,۵۰۳	(۸۸,۰۷۴)	۶۹۱,۵۷۷	
۷۷۱,۲۴۹	۶۵۸,۰۲۶	(۸۸,۰۷۴)	۷۴۶,۱۰۰	
۱۸,۷۶۹,۲۱۹	۲۰,۰۲۴,۹۱۰	(۴۷۵,۴۶۱)	۲۰,۵۰۰,۳۷۲	

۱۸-۱-۱- با توجه به رسوب مانده حساب دریافتنی مربوط به صنوف دولتی در ۶ ماهه ابتدای سال ۱۳۹۸ و عدم تامین منابع نقدی توسط دولت در وجه دانشگاه های علوم پزشکی ، پیگیریها بصورت مضاعف و مستمر در راستای وصول مطالبات در تمامی سطوح انجام گردید که نتیجه این اقدامات منجر به دریافت مبلغ ۳,۹۷۱,۰۵۰ میلیون ریال اوراق اخزا با نمادهای معاملاتی ۸۲۰ و ۸۲۱ در روزهای پایانی سال ۱۳۹۸ به مبلغ اسمی ۶,۲۳۷ میلیارد ریال (با ۵۷ درصد سرک) به سررسید آبان و آذر سال ۱۴۰۲ گردید . شایان ذکر است ۹۵ درصد از اوراق مذکور در دوره مالی جاری به فروش رسیده و از این بابت مبلغ ۱۷۵,۶۴۵ میلیون ریال درآمد به شرح یادداشت ۱۰ شناسایی شده است . ضمناً با توجه به اینکه سررسید اوراق مربوط به سال ۱۴۰۲ میباشد لیکن قصد مدیریت فروش اوراق قبل از سر رسید در کوتاه مدت است .

گردش حساب اوراق خزانه طی دوره مالی مورد گزارش به قرار زیر است:

اوراق خزانه	
میلیون ریال	
۳,۹۷۱,۰۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲,۳۹۸,۵۲۳	دریافت اوراق طی دوره
(۵,۹۷۴,۰۵۲)	فروش و انتقالی به شرکت های تامین کننده
۳۹۵,۵۲۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۸۸,۷۲۴)	درآمد انتقالی به دوره های آتی

۳۰۶,۷۹۷

موسسه حسابداری مفید راهبر

پروژه گزارش

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۲-۱۸- مانده اسناد دریافتنی سایر مشتریان در پایان دوره مربوط به چک های دریافتی از مشتریان در ازای فروش های انجام شده و واگذاری آنها به بانک های طرف حساب می باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲.۱۲۰.۳۰۰ میلیون ریال از چک های مذکور سررسید و وصول گردیده است.

۱-۳-۱۸- مانده حساب های دریافتنی در پایان دوره ، مربوط به فروش های انجام شده در بخش های دارویی و محصولات مصرفی بوده که به ترتیب ذیل تفکیک می گردد:

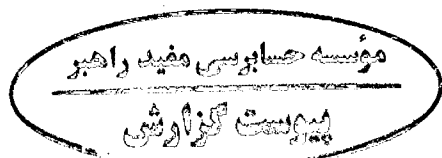
مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۵۳,۸۱۴	(۵۵,۵۵۰)	۸,۱۹۸,۲۶۴	۶,۷۲۹,۵۱۴
۳,۲۳۹,۰۸۸	(۱۸۴,۲۷۳)	۳,۰۵۴,۸۱۵	۱,۹۷۶,۹۵۹
۳۶۹,۷۰۹	(۱۴۷,۵۶۴)	۲۲۲,۱۴۵	۶۲,۲۲۹
۱۱,۸۶۲,۶۱۱	(۳۸۷,۳۸۷)	۱۱,۴۷۵,۲۲۴	۸,۷۶۸,۷۰۲

مراکز درمانی دولتی
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی
مشتریان کالای مصرفی

۱-۴-۱۸- شرکت در سنوات گذشته مبلغ ۱.۸۱۱ میلیارد ریال وام دریافتی شرکت تولی پرس از بانک های ملت، سپه، اقتصاد نوین را تضمین نموده و متعاقبا 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. طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ ضرر و زیان وارده به شرکت در دوره مالی محاسبه و به حساب شرکت تولی پرس منظور گردد که از این بابت تا تاریخ صورتهای مالی دوره مبلغ ۴۲۲ میلیارد ریال محاسبه و به حساب شرکت تولی پرس منظور گردید و متعاقبا اقدامات قانونی جهت چک های تضمینی در اختیار تولی پرس در دستور کار قرار دارد .

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) در اقساط ماهانه ۳ میلیاردی توسط شرکت پخش البرز پرداخت گردد که از این بابت تا پایان دوره جاری مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال به آن بانک پرداخت شده و مانده پرداخت نشده تعهدات به بانک مزبور در یادداشت ۲۶ توضیحی صورتهای مالی افشا گردیده است. ضمنا توسط سایر بانک ها در طی سنوات گذشته مبلغ ۴/۷ میلیارد ریال برداشت شده که مانده بدهی شرکت تولی پرس در پایان دوره مالی مورد گزارش جمعا بالغ بر ۴۲۲ میلیارد ریال گردیده است. همچنین به شرح یادداشت ۲-۱۵ مبلغ ۶۷ میلیارد ریال از حسابهای بانکی شرکت نیز از این بابت مسدود شده و توسط بانک اقتصاد نوین نیز طی برگ اجرائیه صادره مبلغ ۷,۴۶۴,۰۹۱ درهم مطالبه شده است و سند مالکیت ملک متعلق به شرکت در غرب تهران توسط بانک اقتصاد نوین توقیف شده است. شایان ذکر است که حسب صورتجلسات سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری البرز، پرداخت بدهی شرکت مذکور به شرکت پخش البرز (در صورت عدم حصول نتیجه از اقدامات قانونی) و هرگونه برداشتهای دیگر از حساب شرکت توسط بانک ها، مورد تصویب قرار گرفته است. به علاوه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز، دو فقره چک معادل مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال بابت تضمین پرداخت دیون تعهد شده، به شرکت پخش البرز تحویل داده است. شرکت با در نظر گرفتن صرفه و صلاح مجموعه ، باب مذاکرات و تعاملات خود را با بانک مذکور به منظور حل و فصل موضوع ، همچنان مفتوح نگه داشته است.

نهایتا در طی سال ۱۳۹۷ و حسب مذاکرات صورت گرفته طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ فی مابین شرکت سرمایه گذاری البرز و شرکت تولی پرس مقرر گردید تمامی تسهیلات شرکت تولی پرس در زمان انتقال مالکیت آن شرکت، که وثیقه گذاران آن شرکت سرمایه گذاری البرز و شرکت پخش البرز می باشند، توسط شرکت تولی پرس تعیین تکلیف گردد.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱۸-۱- طلب از شرکت های گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۷۰۰	۰	۰	۰
۲۳,۹۳۳	۲۳,۹۳۳	۲۳,۹۳۳	۲۳,۹۳۳
۱۱,۲۰۵	۴,۸۰۳	۴,۸۰۳	۴,۸۰۳
۱۶	۱۶	۱۶	۱۶
۱,۳۴۴	۱,۳۶۸	۱,۳۶۸	۱,۳۶۸
۰	۳۷۹	(۳۴,۹۴۹)	۳۵,۳۲۸
۷۸,۱۹۸	۳۰,۴۹۹	(۳۴,۹۴۹)	۶۵,۴۴۸

شرکت سرمایه گذاری البرز
شرکت سبحان دارو
گروه دارویی برکت
شرکت پایور
شرکت گروه دارویی سبحان
شرکت آراین و البرز

۶-۱۸-۱- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۵,۶۷۶	۴۶۵,۴۶۱	مانده در ابتدای دوره
۷۹,۷۸۵	۳۳,۷۶۸	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
۰	(۲۳,۷۶۸)	باز یافت شده طی دوره
۴۶۵,۴۶۱	۴۷۵,۴۶۱	مانده در پایان دوره

۷-۱۸-۱- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۱۰,۳۹۷	۴,۲۶۵,۷۰۸	۳۶۵ روز
۸۲۱,۴۰۷	۸۸۳,۴۵۵	از ۳۶۵ روز تا ۵۵۰ روز
۴,۸۳۱,۸۰۴	۵,۱۴۹,۱۶۳	جمع
۳۸۱	۳۸۱	میانگین مدت زمان (روز)

۱-۷-۱۸- دریافتی های تجاری شامل میبانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این میبالغ هنوز قابل دریافت هستند .

۱۹- دریافتی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۲۳۸	۱۵,۵۰۹	۰	۱۵,۵۰۹

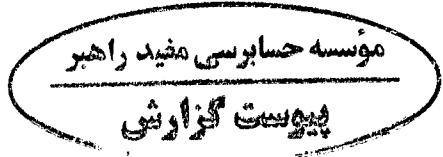
حصه بلند مدت وام کارکنان

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰-۱
-	۱۱,۵۶۱	-	۱۱,۵۶۱	
۰	۲۱۱,۵۶۱	۰	۲۱۱,۵۶۱	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
صندوق سرمایه گذاری
اوراق مرابحه

۱-۲۰- بابت سپرده گذاری در صندوق سپهر تدبیرگران فردا با نرخ ۲۰٪ درصد میباشد .



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱ - موجودی نقد

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
موجودی نزد بانک ها	۳۵۴,۹۵۵	۵۶۵,۷۲۶	۲۱-۱	
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۷,۶۱۷	۲۵,۱۸۸	۲۱-۲	
	۳۶۲,۵۷۲	۵۹۰,۹۱۴		

۲۱-۱- مبلغ ۴۴۷,۲۳۶ میلیون ریال از موجودی نزد بانک ها مربوط به حسابهای بانکی مراکز بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، عمدتاً به تامین کنندگان جهت تامین کالا پرداخت شده است.

۲۱-۲- موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها در پایان دوره مالی بابت مبالغ پرداختی نزد تنخواه داران شرکت می باشد.

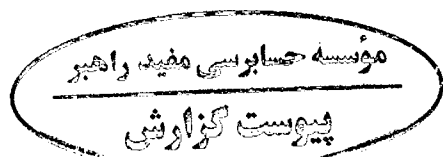
۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ معادل مبلغ ۹۵۰ میلیارد ریال، شامل ۹۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۵۱۰,۶۹۰,۲۰۹	۵۴	۵۱۵,۶۹۶,۰۴۱	۵۴	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۱۷۰,۶۰۳,۸۰۷	۱۸	۱۶۶,۶۰۳,۸۰۷	۱۸	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۱۰۱,۵۰۰,۹۱۷	۱۱	۹۵,۶۰۰,۹۱۷	۱۰	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۱۶۷,۲۰۵,۰۶۷	۱۷	۱۷۲,۰۹۹,۲۳۵	۱۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۲-۱- طی سال مالی قبل، طرح توجیهی افزایش سرمایه به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران تهیه و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۶ گزارش بازرسی قانونی و مجوز افزایش سرمایه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران صادر گردیده که مجمع عمومی فوق العاده در مورخ ۲۱ مهرماه ۱۳۹۸ تشکیل و افزایش سرمایه تا مبلغ ۹۵۰ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفته و مجوز ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ از سازمان بورس اوراق بهادار تهران دریافت و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است.



شرکت بخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۹۴,۹۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات اخیر به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سایر اندوخته ها

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

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۳۴۰	۹۹,۲۲۰	مانده در ابتدای دوره
۱۱۹,۱۹۷	۴۱,۹۳۴	ذخیره تامین شده طی دوره
(۸۵,۳۱۷)	(۶,۰۱۹)	پرداخت شده طی دوره
۹۹,۲۲۰	۱۳۵,۱۳۴	مانده در پایان دوره

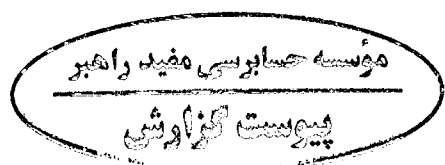
۱-۲۵- سنوات خدمت کارکنان قراردادی تا پایان سال ۱۳۹۵ بر اساس مفاد قانون کار محاسبه و تسویه شده است. بابت سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ نیز بر اساس مفاد قانونی، دستورالعمل ها و رویه های سازمانی (یادداشت ۱-۸-۲) ذخیره مناسب در حسابها منظور گردیده است.

شرکت بخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی :		
۲,۱۸۹,۰۰۷	۱,۴۱۴,۸۰۰	۲۶-۲ اشخاص وابسته
۴,۴۲۲,۷۳۷	۴,۰۵۹,۹۳۱	۲۶-۳ سایرتامین کنندگان کالا و خدمات
۶,۶۱۱,۷۴۴	۵,۴۷۴,۷۳۱	
حسابهای پرداختنی :		
۴,۷۴۴,۸۳۸	۶,۶۸۰,۵۰۰	۲۶-۴ اشخاص وابسته
۷,۳۹۶,۳۱۸	۷,۷۷۴,۸۳۹	۲۶-۵ سایرتامین کنندگان کالا و خدمات
۱۲,۱۴۱,۱۵۶	۱۴,۴۵۵,۳۳۸	
۱۸,۷۵۲,۹۰۰	۱۹,۹۳۰,۰۶۹	
سایر پرداختنی ها :		
اسناد پرداختنی:		
۵۷,۳۶۷	۳۷۳,۴۰۷	سایر
۵۷,۳۶۷	۳۷۳,۴۰۷	
حسابهای پرداختنی:		
۸۷,۹۹۳	۶۳,۵۴۷	۲۶-۶ اشخاص وابسته
۵۷,۶۴۶	۳۳,۴۳۸	۱۸-۱-۴ بانک سپه
۵,۲۶۰	۷,۴۳۷	مالیات های تکلیفی و حقوق
۱,۲۰۳	۱,۸۳۳	سپرده های حسن انجام کار
۶۳,۱۷۰	۴۰,۲۲۴	حق بیمه های پرداختنی (ذخایر)
۴۳,۷۷۶	۱۹۴,۴۶۸	۲۶-۷ هزینه های پرداختنی
۱۹۷,۱۷۰	۸۱۰,۴۸۴	سایر
۴۵۶,۲۱۸	۱,۱۵۱,۴۳۱	
۵۱۳,۵۸۵	۱,۵۲۴,۸۳۸	
۱۹,۲۶۶,۴۸۵	۲۱,۴۵۴,۹۰۸	

۲۶-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲.۲۱۳.۹۳۴ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختنی تسویه شده است.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲۶- اسناد پرداختنی اشخاص وابسته در ارتباط با خرید کالا بوده و به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	شرکت البرزدارو
۱۴۳,۲۰۰	۴۵۴,۸۰۰	شرکت سبحان دارو
۱۱۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	شرکت ایران دارو
۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت تولید دارو
۵,۸۰۷	.	شرکت کی بی سی
.	.	شرکت سبحان آنکولوژی
۲,۱۸۹,۰۰۷	۱,۴۱۴,۸۰۰	

۳-۲۶- اسناد پرداختنی تجاری سایر شرکت ها در ارتباط با خرید کالا بوده و به شرح زیر تفکیک می شود.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۹,۰۰۰	۴۹۲,۳۲۵	شرکت داروسازی دانا
۲۶۸,۰۸۸	۲۹۷,۶۷۵	شرکت کار واندیشه
۳۵۹,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	شرکت فاران شیمی
۱۷۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	شرکت داروسازی ثامن
۲۱۷,۵۵۹	۲۰۷,۱۵۳	سینا ژن
۳۲۳,۵۴۳	۲۰۲,۱۴۷	آرین سلامت سینا
۱۵۴,۰۰۶	۱۷۷,۶۱۶	شرکت ویتا بیوتیکس تهران
۱۱۱,۵۴۱	۱۱۶,۹۳۴	داروسازی تسنیم
۱۱۹,۰۴۹	۱۱۴,۱۲۵	آریوژن فارمد
۲۳۰,۲۹۴	۹۶,۵۶۵	نانو فناوران دارویی الوند
۴۴,۰۲۹	۵۹,۰۴۵	شرکت کشت و صنعت چین چین
۱,۹۰۶,۶۲۸	۱,۸۶۶,۳۴۶	سایر
۴,۴۲۲,۷۳۷	۴,۰۵۹,۹۳۱	

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶-۴- حساب های پرداختنی تجاری شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۸,۹۶۲	۳,۰۴۰,۲۹۱	شرکت البرزدارو
۶۳۰,۵۱۰	۹۵۵,۴۵۳	شرکت داروسازی تولیدارو
۸۶۹,۲۶۳	۸۵۱,۹۶۳	شرکت سبحان دارو
۹۰۷,۶۵۷	۸۱۷,۸۸۹	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
۴۶۴,۱۸۹	۵۷۳,۵۳۹	شرکت کی بی سی
۲۳۴,۲۵۷	۴۴۱,۳۶۵	شرکت ایران دارو
۴,۷۴۴,۸۳۸	۶,۶۸۰,۵۰۰	

۲۶-۵- حسابهای پرداختنی تجاری سایر شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۰,۶۳۷	۴۹۹,۶۷۷	شرکت داروسازی دانا
۳۶۷,۳۱۵	۴۳۷,۵۸۹	شرکت روغن کشتی خرمشهر
۳۸۷,۲۸۴	۲۷۳,۸۱۷	شرکت داروسازی نامن
۴۵۷,۳۶۰	۱۹۱,۲۸۸	شرکت لابراتوارهای سینا دارو
۱۴۷,۷۸۸	۱۸۸,۳۳۹	شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی تویسرکان
۳۴۰,۲۱۹	۱۳۲,۹۰۶	داروسازی خوارزمی
۳۰۳,۹۲۷	۹۳,۹۱۳	داروسازی کوثر
۷۵,۶۹۴	۷۳,۴۶۶	شرکت آریب سلامت سینا
۱۵۴,۳۹۸	۴۴,۶۴۰	شرکت یارا طب خاور میانه
۱۶۲,۶۴۰	۳۸,۸۰۶	شرکت داروسازی تجرا دارو
۴,۶۱۹,۰۵۶	۵,۸۰۰,۴۹۷	سایر
۷,۳۹۶,۳۱۸	۷,۷۷۴,۸۳۹	

۲۶-۶- مانده سایر حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

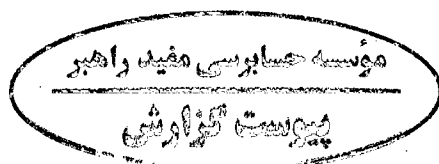
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۹۹۳	۲,۷۵۰	گروه دارویی برکت
	۴۸,۵۹۴	سرمایه گذاری البرز
	۱۱,۶۰۰	شرکت خدمات مدیریت و اعتلاء البرز
	۶۰۲	گروه دارویی سبحان
۸۷,۹۹۳	۶۳,۵۴۷	

۲۶-۶-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است

میلیون ریال	
۸۷,۹۹۳	مانده در ابتدای دوره
(۴۱,۷۰۰)	عودت ودیعه مسکن
۳۶۲,۵۹۰	سود سهام
(۳۶۲,۵۹۰)	انتقال مطالبات شرکت های گروه بابت بدهی سود سهام
۲,۳۰۱	سایر
۴۸,۵۹۴	

۲۶-۷- هزینه های پرداختنی در پایان دوره عمدتاً بابت هزینه حقوق شهروبر کارکنان به مبلغ ۱۰۳,۶۶۵ میلیون ریال میباشد که در مهرماه پرداخت گردیده . همچنین مبلغ باقیمانده مربوط به سایر ذخایر هزینه های پرسنلی ، جایزه فروش میباشد .

۲۶-۸- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۱۱ روز است . شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداخت ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

مالیات

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		ماليات مشمول در آمد مشمول ماليات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	ماليات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
مبالغ به میلیون ریال							
قطعی شده	۵۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۹۴	۲۵,۰۹۴	۲۵,۰۹۴	(۱۱۱,۲۰۳)	۱۳۹۶
قطعی نشده	۲۳,۴۷۰	-	۳۱,۵۵۸	۳۱,۵۵۸	۳۲,۴۵۴	۳۸۸,۲۸۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۱۶۹,۰۷۵	۱۶۷,۹۱۴	۱,۱۶۱	-	۱۶۹,۰۷۵	۹۳۹,۹۸۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۱۸۶,۰۲۲	-	-	۱۸۶,۰۲۲	۹۶۳,۴۱۸	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	<u>۲۴۷,۵۴۵</u>	<u>۲۵۳,۹۳۶</u>					

۲۷-۱ بر اساس برگ قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۵,۰۹۴ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که پرداخت و تسویه شده است.

۲۷-۲ عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ ۳۱,۵۵۸ میلیون ریال صادر که مبلغ ۹,۳۵۰ میلیون ریال نقفا پرداخت و مبلغ ۲۳,۴۷۰ میلیون ریال تقسیم و اسناد پرداختنی مبروطه تحویل امور مالیاتی و تسویه شده است. بابت اضافه پرداختی مبلغ ۱,۱۶۱ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت عملکرد سال ۹۸ لحاظ گردید.

۲۷-۳ بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ در انطباق با قوانین مالیاتی و به منظور رعایت اصل احتیاط و با محاسبه هزینه های غیر قابل قبول شرکت، مبلغ ۱۶۹,۰۷۵ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور شده است.

۲۷-۴ بابت عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ در انطباق با قوانین مالیاتی و به منظور رعایت اصل احتیاط، مبلغ ۱۸۶,۰۲۲ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور شده است.

۲۷-۵ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۸
.	۱۱۰,۹۶۱	سال ۱۳۹۷
۱۰,۵۳۳	.	
۱۰,۵۳۳	۱۱۰,۹۶۱	

۲۸-۱- بر اساس زمان بندی پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۸، پرداخت سود تا دیماه ۱۳۹۹ انجام خواهد شد.

۲۸-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۱۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۱۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶۸ ریال و سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۴ به ترتیب مبلغ ۳۰۰ و ۲۰۰ ریال بوده است.

۲۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹- میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۶/۳۱- میلیون ریال			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۲,۹۳۸,۹۰۷	.	۲,۹۳۸,۹۰۷	۲,۷۵۴,۸۶۲	.	۲,۷۵۴,۸۶۲	تسهیلات دریافتی
۲,۹۳۸,۹۰۷	-	۲,۹۳۸,۹۰۷	۲,۷۵۴,۸۶۲	-	۲,۷۵۴,۸۶۲	

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸- میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۶/۳۱- میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۳,۰۵۷,۹۸۱	.	۳,۰۵۷,۹۸۱	۲,۹۲۲,۴۳۶	.	۲,۹۲۲,۴۳۶	بانکها(سینا، خاورمیانه ، صادرات)
۸۶۹,۶۱۰	.	۸۶۹,۶۱۰	۸۳۶,۲۹۶	.	۸۳۶,۲۹۶	اشخاص وابسته (بانک پارسیان)
۳,۹۲۷,۵۹۱	.	۳,۹۲۷,۵۹۱	۳,۷۵۸,۷۳۳	.	۳,۷۵۸,۷۳۳	
(۹۰۲,۳۳۷)	.	(۹۰۲,۳۳۷)	(۸۷۴,۵۰۰)	.	(۸۷۴,۵۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری
(۸۶,۳۴۷)	.	(۸۶,۳۴۷)	(۱۲۹,۳۷۰)	.	(۱۲۹,۳۷۰)	سود و کارمزد سال آتی
۲,۹۳۸,۹۰۷	.	۲,۹۳۸,۹۰۷	۲,۷۵۴,۸۶۲	.	۲,۷۵۴,۸۶۲	حصه جاری

۲۹-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد موثر:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	نرخ بهره موثر	نرخ بهره اسمی	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
۶۲۵,۰۵۷	۶۲۴,۱۷۵	۲۴	۱۸	بانک پارسیان
۱,۳۱۸,۹۶۶	۱,۰۵۰,۶۹۲	۲۴	۱۸	بانک سینا
.	۵۴۵,۵۸۲	۲۱	۱۸	بانک خاورمیانه
۶۴۴,۹۰۵	۲۷۰,۴۰۰	۲۲	۱۸	بانک خاورمیانه
۳۴۹,۹۷۹	۲۶۴,۰۱۳	۱۸	۱۸	بانک صادرات
۲,۹۳۸,۹۰۷	۲,۷۵۴,۸۶۲			

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۹
۲,۷۵۴,۸۶۲	
۲,۷۵۴,۸۶۲	

۴-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	چک
۶۲۴,۱۷۵	تضمین شرکت های گروه
۲,۱۳۰,۶۸۷	
۲,۷۵۴,۸۶۲	

۵-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۹۹۰,۹۹۶	دریافتهای نقدی
۱۲,۴۳۷,۹۸۰	سود و کارمزد و جرایم
۵۵۰,۴۵۹	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۱,۵۰۳,۶۲۶)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۵۳۶,۹۰۲)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۹۳۸,۹۰۷	دریافتهای نقدی
۶,۴۵۵,۷۷۱	سود و کارمزد و جرایم
۳۵۰,۶۴۷	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۵,۷۶۳,۹۴۸)	تهاتر تسهیلات
(۸۶۱,۶۲۴)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۳۶۴,۸۹۱)	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲,۷۵۴,۸۶۲	

۶-۲۹- تسهیلات دریافتی از بانک ها مستلزم ایجاد ۸۷۴.۵۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود صفر درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۷۷۰,۹۱۴	۲۹۵,۱۰۰	۷۷۷,۳۹۶	تعدیلات:
۱۹۱,۷۹۵	۸۶,۹۰۷	۱۸۶,۰۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵۰,۴۵۹	۲۶۵,۱۷۸	۳۵۰,۶۴۷	هزینه های مالی
(۱۰۷,۲۸۱)	(۲,۸۲۵)	(۹۰۵)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۳,۸۸۰	۳۸,۶۷۸	۳۵,۹۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۸,۳۷۲	۲۳,۳۴۹	۴۲,۶۸۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۳,۷۳۹)	(۲۹,۵۵۹)	(۳,۴۶۰)	درآمد سپرده های بانکی و صندوق سرمایه گذاری
(۴,۵۱۶)	(۴,۵۱۶)	(۲۷)	درآمد سود سهام
۵,۷۲۲	(۱۱,۹۷۹)	-	درآمد سرمایه گذاری در اوراق خزانه
-	۴,۴۲۶	-	درآمد سرمایه گذاری در اوراق مرابحه
-	(۱,۲۰۶)	-	درآمد اجاره
-	-	-	درآمد جریمه تاخیر
۷۰۴,۶۹۲	۳۶۸,۴۵۳	۶۱۰,۸۷۹	
(۹,۶۱۳,۴۷۹)	(۴,۳۱۰,۷۱۰)	(۱,۲۵۹,۹۶۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۵۹۸,۰۰۳)	(۲۸۴,۴۷۷)	(۵۴۸,۶۷۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۴۵۹)	۱,۳۸۴	(۵۴,۳۱۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹,۰۸۱,۹۴۵	۳,۶۲۳,۵۹۹	۷۷۴,۰۸۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۳,۹۳۹)	(۴,۴۲۶)	(۲,۱۱۰)	سایر دارایی های غیر جاری
(۲,۱۷۷,۹۳۳)	(۹۷۴,۶۳۰)	(۱,۰۹۰,۹۸۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷۰۲,۳۲۷)	(۳۱۱,۰۷۷)	۲۹۷,۲۹۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمدتاً طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۸۶۱,۶۲۴
.	۵۷۲,۷۱۵
۳۰۴,۳۱۴	.
۳۰۴,۳۱۴	۱,۴۳۴,۳۳۹

انتقال تسهیلات به حساب بدهی به اشخاص
انتقال سود سهام پرداختنی سهامداران به حسابهای پرداختنی
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۵۰۰-۱۸۰۰ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با نرخ ۱,۲۷۵ درصد، پایین تر از محدوده هدف بوده و به یک سطح معقول تری نسبت به دوره قبل بازگشته است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۵۶۲,۶۹۱	۱۶,۶۶۲,۹۶۵	۲۴,۸۰۹,۸۰۱
(۳۶۲,۵۷۲)	(۱۹۲,۹۶۲)	(۵۹۰,۹۱۴)
۲۲,۲۰۰,۱۱۹	۱۶,۴۷۰,۰۰۳	۲۴,۲۱۸,۸۸۷
۱,۷۹۷,۸۷۷	۹۷۲,۰۶۲	۱,۹۰۰,۷۷۳
۱,۲۳۵	۱,۶۹۴	۱,۲۷۴

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود.

۳۲-۳- ریسک بازار

شرکت فاقد فعالیت ارزی بوده لذا فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی گیرد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۴- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری وصول

شرکت بابت فروش های اعتباری انجام شده در بخش ارقام مصرفی و همچنین فروش دارو به بخش خصوصی، دارای ریسک عدم وصول مطالبات بوده که به منظور مدیریت ریسک مربوطه، بر اساس دستورالعمل های تدوین شده از این بابت، اقدام به اعتبار سنجی مشتریان، اخذ تضامین کافی و همچنین عدم فروش اعتباری در معاملات ابتدایی به منظور کسب شناخت بیشتر از مشتریان و اعتبار سنجی دقیقتر نموده است شایان ذکر است خوشبختانه قسمت قابل توجهی از مطالبات از واحدهای دولتی از طریق دریافت اوراق خزانه اسلامی تسویه گردیده و همچنین به منظور حداقل سازی ریسک ناشی از عدم وصول مطالبات بر اساس دستور العمل مصوب هیئت مدیره شرکت تجزیه سنی از مطالبات در تاریخهای تهیه صورت وضعیت مالی صورت پذیرفته و در مواقعی که نیاز به اخذ ذخیره باشد ذخیره از این بابت منظور گردیده است. علاوه بر این در مواردیکه احتمال سوخت شدن مطالبات شرکت وجود داشته، از طریق به اجرا گذاشتن تضامین و وثایق اخذ شده، پرونده حقوقی تشکیل و تحت پیگرد قضایی قرار خواهد گرفت. خلاصه وضعیت مطالبات شرکت از مشتریان و ذخایر منظور شده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل بوده است:

(سیاه به میلیون ریال)

نام مشتری	یادداشت	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتی	۳۲-۵-۱	۷,۸۹۱,۶۶۰	۵۰,۰۶۲	۰
مراکز درمانی دولتی		۸,۲۵۳,۸۱۴	۴,۷۶۷,۲۶۴	(۵۵,۵۵۰)
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی		۳,۲۳۹,۰۸۸	۱۸۴,۲۷۳	(۱۸۴,۲۷۳)
مشتریان کالای مصرفی		۳۶۹,۷۰۹	۱۴۷,۵۶۴	(۱۴۷,۵۶۴)
		۱۹,۷۵۴,۲۷۱	۵,۱۴۹,۱۶۳	(۲۸۷,۳۸۷)

۳۲-۵-۱ - مطالبات از مراکز دولتی با تاخیر و از محل اسناد خزانه تسویه میگردد.

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به فروش به بخش دولتی علی الخصوص بیمارستان ها و دانشگاههای علوم پزشکی و لزوم فروش تعهدی در مدت وصولی بیشتر از سایر اشخاص، مدیریت با ریسک نقدینگی و کسری نقدینگی مواجه بوده که به منظور مدیریت نقدینگی، با مدیریت قراردادهای تامین کنندگان و مقایسه دوره وصول و دوره بازپرداخت هر یک از تامین کنندگان و هریک از کالاهای متعلق به ایشان، سعی بر افزایش دوره بازپرداخت در مقایسه با دوره وصول شده تا بخشی از کسری نقدینگی از این طریق جبران شده باشد.

(سیاه به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
۳,۶۸۳,۲۸۳	۲,۰۵۴,۵۸۸	۱۳,۱۹۲,۰۹۸	۱۹,۹۳۰,۰۶۹	پرداختی های تجاری
		۱,۵۲۴,۸۲۸	۱,۵۲۴,۸۲۸	سایر پرداختی ها
	۲,۴۸۷,۶۹۶	۲۶۷,۱۶۶	۲,۷۵۴,۸۶۲	تسهیلات مالی
		۳۵۳,۹۳۶	۳۵۳,۹۳۶	مالیات پرداختی
	۱۱۰,۹۶۱		۱۱۰,۹۶۱	سود سهام پرداختی
۱,۸۱۱,۴۱۸		۲,۷۸۹,۵۲۸	۴۶۰۰,۹۴۶	بدهی های احتمالی
۵,۴۹۴,۸۰۱	۵,۶۵۳,۲۴۵	۱۸,۱۲۷,۵۶۷	۲۹,۲۷۵,۶۱۳	جمع

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش کالا	تسهیلات دریافتی	بازپرداخت تسهیلات	تضامین دریافتی	اعطایی
واحد تجاری اصلی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	۷						
	شرکت البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۱,۰۱۸,۹۹۵				۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
	شرکت سبحان دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۸۳۸,۱۳۷					۳۱۹,۱۳۲
	شرکت کی بی سی	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۳۱۹,۷۷۱	۱۵۶				
شرکت های وابسته	شرکت دارو سازی تولید دارو	عضو هیات مدیره	۷	۶۴۲,۸۰۸	۱۱,۶۹۱				۳۱۹,۱۳۲
	شرکت ایران دارو	عضو هیات مدیره	۷	۳۸۳,۳۹۷					
	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۴۳۱,۱۱۱					
	شرکت البرز فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۸,۷۴۵					
سایر وابسته	گروه دارویی برکت				۱۰۱,۵۵۲				
	بانک پارسیان				۴۶	۱,۷۱۱,۰۷۶	۱,۷۴۴,۷۹۵		-
	جمع کل			۳,۶۴۲,۹۶۲	۱۱۳,۴۴۶	۱,۷۱۱,۰۷۶	۱,۷۴۴,۷۹۵	۱,۲۱۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۲۶۴

۱-۱-۳۳- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲-۳۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	تسهیلات دریافتی	خالص مطالبات (بدهی)	خالص مطالبات (بدهی)
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری البرز	-		(۴۸,۵۹۴)		(۴۶,۲۹۳)	(۴۸,۵۹۴)
	شرکت البرز دارو		(۳,۷۲۰,۲۹۱)			(۳,۴۳۸,۹۶۲)	(۳,۷۲۰,۲۹۱)
	شرکت داروسازی تولیدارو		(۱,۰۵۵,۴۵۳)			(۹۰۷,۶۵۷)	(۱,۰۵۵,۴۵۳)
	شرکت سبحان دارو	۲۳,۹۳۳	(۱,۳۰۶,۷۶۳)			(۷۶۰,۵۱۰)	(۱,۲۸۲,۸۳۰)
	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی		(۸۱۷,۸۸۹)			(۹۸۸,۵۳۰)	(۸۱۷,۸۸۹)
	شرکت کی بی سی		(۵۷۳,۵۳۹)			(۳۴۴,۲۵۷)	(۵۷۳,۵۳۹)
	شرکت ایران دارو		(۴۲۱,۳۶۵)			(۴۶۹,۹۹۶)	(۴۲۱,۳۶۵)
	شرکت خدمات مدیریت و اعتلاء البرز			(۱۱,۶۰۰)		-	(۱۱,۶۰۰)
	شرکت پاپور	۱۶				۱۶	۱۶
	شرکت گروه دارویی سبحان	۱,۳۶۸		(۶۰۲)		۱,۳۴۴	۷۶۵
	شرکت آرین و البرز	۳۵,۳۲۸				۳۴,۹۴۹	۳۵,۳۲۸
	بانک پارسیان				(۸۱۶,۱۷۵)	(۸۴۹,۸۹۴)	(۸۱۶,۱۷۵)
سایر وابسته	گروه دارویی برکت	۴,۸۰۳		(۲,۷۵۰)		۱۱,۲۰۵	۲,۰۵۳
	جمع کل	۳۵,۴۳۸	(۸,۹۵۳,۰۰۰)	(۶,۲۵۶,۰۰۰)	(۸۱۶,۱۷۵)	(۷,۷۸۳,۰۰۰)	(۸,۹۵۳,۰۰۰)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴ - تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی:

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی قابل ملاحظه ای می باشد.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۳۴-۲-۱- تضمین وام شرکت های گروه و سایر شرکت ها:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۱۱,۴۱۸	۱,۸۱۱,۴۱۸	۱۸-۱-۴	تضمین وام های بانکی شرکت تولی پرس
۱,۴۸۸,۲۸۸	۲,۷۸۹,۵۲۸	۳۴-۲-۱-۱	تضمین وام شرکت های گروه
۳,۲۹۹,۷۰۶	۴,۶۰۰,۹۴۶		

۳۴-۲-۱-۱- تضمین وام شرکت های گروه شامل شرکت البرز دارو ، سرمایه گذاری البرز ، تولید دارو و سبحان دارو می باشد .

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی گردد یا نیاز به افشاء داشته باشد ، به وقوع نپیوسته است .

۳۶- وضعیت ارزی

شرکت فاقد موجودی، طلب، بدهی، درآمد و هزینه ارزی می باشد.

