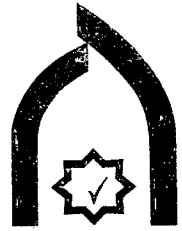


شماره : ۴۱۷ - ۱۴۰۰/۴

تاریخ : ۳، ۲، ۱۴۰۰

پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
موسسه حسابرسی مفید راهبر



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

شرکت بخش البرز (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

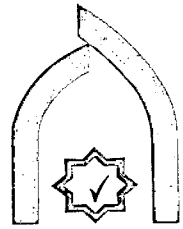
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

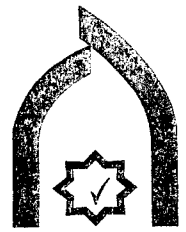


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستعد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۶	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پخش البرز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پخش البرز (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت ۴-۱-۱۹ توضیحی صورتهای مالی، واحد مورد رسیدگی بابت تضمین وامهای بانکی شرکت تولی پرس طی سنوات گذشته و جاری جمعا مبلغ ۴۱۶ میلیارد ریال پرداخت نموده و مبلغ ۹ 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 ۷۴۶۴۰۹۱٫۰۹۱ درهم (معادل ۴۹۹ میلیارد ریال) بابت تضمین مذکور از واحد مورد رسیدگی مطالبه نموده و سند مالکیت انبار غرب تهران نیز توسط آن بانک توقیف شده است، لکن تاکنون مبلغی به بانک اقتصاد نوین پرداخت نگردیده است. مضافاً بابت تضمین وام شرکت تولی پرس مبلغ ۵۰ میلیارد ریال مانده حسابهای بانکی شرکت نیز 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 به بانک اقتصاد نوین و نیز پرداختهای احتمالی آتی از این بابت توسط واحد مورد رسیدگی را به صورت بلاعوض پرداخت نماید. 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. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر 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 گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- ۷-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت همزمان اعضاء حقیقی هیئت مدیره در بیش از یک شرکت.
- ۷-۲ مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت بدهی شرکت تولی پرس توسط واحد مورد گزارش (موضوع بند ۵ این گزارش).
- ۷-۳ معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۴ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، در خصوص معاملات مذکور میسر نبوده است. ضمناً این معاملات و همچنین موضوع بند ۵ این گزارش بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه انجام شده است.
- ۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- ۹- پیگیری های موثری جهت تعیین تکلیف دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های معوق به مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال تاکنون صورت نگرفته است (توضیح اینکه از این بابت طی سنوات گذشته و جاری مبلغ ۴۵۲ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است). همچنین دوره وصول مطالبات بخشی از مشتریان (عمدتاً بیمارستان ها و داروخانه های دولتی) افزایش قابل توجهی یافته است. برنامه ریزی مناسب در خصوص رفع موارد فوق ضرورت دارد. ضمناً آخرین تغییرات اعضای هیئت مدیره به برخی از بانکها اعلام نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد فرابورس ایران به ترتیب در خصوص افشاء گزارش فعالیت هیئت مدیره، صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه، ارائه صورتجلسات مجامع حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و افشاء صورتجلسه مجامع عمومی ثبت شده در مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت رعایت نگردیده است.
- ۱۱- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه رعایت نشده است.

۱۲- مفاد تبصره ۶ ماده ۴ و مواد ۱۰، ۱۱، ۳۴ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب در خصوص عدم عضویت اعضاء هیئت مدیره در سایر شرکتهای به عنوان مدیر عامل، عضو هیئت مدیره و در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو هیئت مدیره، اتخاذ تدابیر لازم مبنی بر رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، تدوین، اطلاع رسانی و نظارت بر اجرای ساز و کاری برای جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت، افشاء حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری مدیریت و کمیته های تخصصی و نام اعضاء آنها و رویه های حاکمیتی شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت و انعکاس تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی توسط مجمع در خلاصه مذاکرات مجمع رعایت نشده است.

۱۳- مفاد ماده ۴ دستورالعمل الزامات افشاء و تصویب معاملات با اشخاص وابسته شرکتهای پذیرفته شده نزد فرابورس ایران، به ترتیب مبنی بر افشاء سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هر یک رعایت نشده است.

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

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم درج کامل شناسه ملی یا کد اقتصادی اشخاص در برخی از صورتحسابها و فرم ها، قراردادهای و نرم افزارهای کامپیوتری و عدم آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

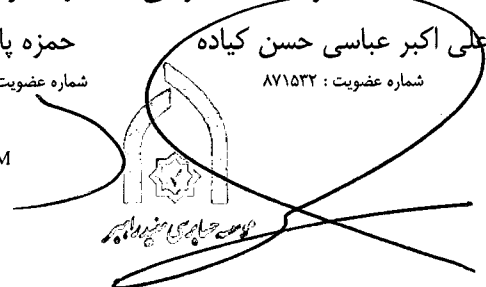
حمزه پاک نیا

شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۲

۴۰۰۱۰۸۱۸-C-۱KM





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:

شماره ثبت: ۲۵۸۹۵
شناسه ملی: ۱۰۱۰۵۶۶۴۴۲۳
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۴۶۴۷۹۴

شماره ثبت
شناسه ملی
کد اقتصادی

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پخش البرز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 یادداشت های توضیحی:
۶	تاریخچه و فعالیت
۷-۹	اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی همراه

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت پخش البرز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۹۱,۹۹۱	۴۳,۳۸۶,۵۲۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۵,۴۵۸,۰۰۶)	(۳۷,۹۳۷,۳۱۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۳۳,۹۸۵	۵,۴۴۹,۲۰۵	سود ناخالص
(۱,۶۹۳,۹۰۹)	(۲,۷۰۷,۹۵۵)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۷۹,۷۸۵)	(۱۰,۰۰۰)	۸ هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
(۴,۳۳۸)	(۶۵,۳۰۷)	۹ سایر هزینه ها
(۱,۷۷۸,۰۳۲)	(۲,۷۸۳,۲۶۲)	
۱,۳۵۵,۹۵۳	۲,۶۶۵,۹۴۳	سود عملیاتی
(۵۵۰,۴۵۹)	(۷۶۱,۳۴۵)	۱۰ هزینه های مالی
۱۵۷,۲۱۵	۱۹۲,۹۷۵	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۹۳,۲۴۴)	(۵۶۸,۳۷۰)	
۹۶۲,۷۰۹	۲,۰۹۷,۵۷۳	سود عملیاتی قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۶۹,۰۷۵)	(۳۵۷,۷۳۰)	۲۸ مالیات سال جاری
(۲۲,۷۲۰)		۲۸ مالیات سنوات قبل
(۱۹۱,۷۹۵)	(۳۵۷,۷۳۰)	
۷۷۰,۹۱۴	۱,۷۳۹,۸۴۳	سود خالص عملیات در حال تداوم
		سود پایه هر سهم:
۱,۲۰۸	۲,۲۸۲	۱۲ عملیاتی (ریال)
(۳۳۳)	(۴۴۹)	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۸۷۵	۱,۸۳۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت پخش البرز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۵۱۷,۵۱۳	۸۸۴,۴۰۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۴,۳۸۲	۱۱,۷۸۷	۱۴ دارایی های نامشهود
۴,۹۱۸	۴,۹۲۲	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱,۲۳۸	۲۲,۵۶۴	۲۰ دریافتی های بلند مدت
۸۳,۶۷۸	۷۶,۴۱۲	۱۶ سایر دارایی ها
۶۵۱,۷۲۹	۱,۰۰۰,۰۸۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳۱,۰۸۸	۷۶,۹۲۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۴,۵۴۵,۹۶۰	۷,۸۱۷,۶۸۲	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۸,۷۶۹,۲۱۹	۲۲,۴۷۰,۲۸۸	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۱۹۱,۵۵۵	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶۲,۵۷۲	۸۴۷,۱۱۷	۲۲ موجودی نقد
۲۳,۷۰۸,۸۳۹	۳۱,۴۱۰,۵۶۹	جمع دارایی های جاری
۲۴,۳۶۰,۵۶۸	۳۲,۴۱۰,۶۵۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۹۴,۹۰۲	۹۵,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۳۱	۳۱	۲۵ سایر اندوخته ها
۷۵۲,۹۴۴	۱,۸۱۸,۱۸۹	سود انباشته
۱,۷۹۷,۸۷۷	۲,۸۶۳,۲۲۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۹,۲۲۰	۱۲۹,۲۳۸	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹,۲۲۰	۱۲۹,۲۳۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۹,۲۶۶,۴۸۶	۲۴,۶۰۲,۱۵۳	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۴۷,۵۴۵	۳۵۷,۷۳۰	۲۸ مالیات پرداختی
۱۰,۵۳۳	۴۷,۲۲۶	۲۹ سود سهام پرداختی
۲,۹۳۸,۹۰۷	۴,۴۱۱,۰۸۸	۳۰ تسهیلات مالی
۲۲,۴۶۳,۴۷۱	۲۹,۴۱۸,۱۹۷	جمع بدهی های جاری
۲۲,۵۶۲,۶۹۱	۲۹,۵۴۷,۴۳۵	جمع بدهی ها
۲۴,۳۶۰,۵۶۸	۳۲,۴۱۰,۶۵۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

مهر و امضاء هیئت مدیره
 هیئت مدیره
 پخش البرز

امضاء مدیر عامل

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته		سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان		سرمایه
	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲,۹۶۳	۱۴۶,۵۷۶	۳۱	۵۶,۳۵۶	-	-	۶۰۰,۰۰۰	
۷۷۰,۹۱۴	۷۷۰,۹۱۴	-	-	-	-	-	
۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰	
(۱۲۶,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	
-	(۳۸,۵۴۶)	-	۳۸,۵۴۶	-	-	-	
۱,۷۹۷,۸۷۷	۷۵۲,۹۴۴	۳۱	۹۴,۹۰۲	-	-	۹۵۰,۰۰۰	
۱,۷۳۹,۸۴۳	۱,۷۳۹,۸۴۳	-	-	-	-	-	
(۶۷۴,۵۰۰)	(۶۷۴,۵۰۰)	-	۹۸	-	-	-	
-	(۹۸)	-	-	-	-	-	
۲,۸۶۳,۳۲۰	۱,۸۱۸,۱۸۹	۳۱	۹۵,۰۰۰	-	-	۹۵۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
 افزایش سرمایه در جریان

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به حساب اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به حساب اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



مؤسسه حسابرسی سفید رنگ
 وینسنت کز اوژنی

شرکت بخش البرز (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۷۰۲,۳۲۷)	(۳۶۲,۵۵۲)	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۹,۲۵۰)	(۵۵,۸۱۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۱۱,۵۷۷)	(۴۱۸,۳۷۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰,۱۴۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۵,۹۹۴)	(۴۰۸,۸۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۱۹۳)	(۴۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۵۳,۳۰۶	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۱۹۸,۵۵۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵,۷۳۸	۴۸,۹۰۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۴۶,۹۹۷	(۵۵۸,۹۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۶۴,۵۸۰)	(۹۷۷,۳۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۰,۰۰۰		دریافت های نقدی قرض الحسنه
	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی قرض الحسنه
۴۵,۶۸۶	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۲,۴۳۷,۹۸۰	۱۵,۴۶۸,۰۱۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱,۵۰۳,۶۲۶)	(۱۳,۲۳۰,۵۳۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۳۶,۹۰۲)	(۶۶۵,۰۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۴۰۷)	(۶۰,۵۵۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۸۷,۷۳۱	۱,۴۶۱,۹۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲۲,۱۵۱	۴۸۴,۵۴۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳۹,۴۲۱	۳۶۲,۵۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۶۲,۵۷۲	۸۴۷,۱۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۰۴,۳۱۴	۱,۶۰۷,۹۴۴	۲۲ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جداولی ناپذیر صورتهای مالی است.

مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر هیئت مدیره

مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر هیئت مدیره



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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- سنندج
۴- کرمانشاه	۹- زنجان	۱۴- گناباد	۱۹- همدان	۲۴- زاهدان
۵- اراک	۱۰- کرج	۱۵- یزد	۲۰- رشت	۲۵- اهواز

۲-۱- 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 سال مالی مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش محصولات دارویی، غذایی و شوینده و بهداشتی بوده است.

۳-۱- 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:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۶۱	۴۸	کارکنان رسمی
۱،۱۴۱	۱،۱۷۰	کارکنان قراردادی
۱،۲۰۲	۱،۲۱۸	
۷۹	۱۲۵	کارکنان پیمانکاری
۱،۲۸۱	۱،۳۴۳	جمع کل

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ که از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجراء میباشد، اثر با اهمیتی بر شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات اداری	۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت بخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از زمان ایجاد دارایی، 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 بیش از 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

<u>نوع دارایی</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>روش استهلاک</u>
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، 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 می گردد.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- 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.

۳-۶-۴- 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 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.

۳-۶-۵- 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.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری میشود. 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

موجودی کالای بازرگانی

میانگین موزون سالانه

قطعات و لوازم یدکی

۳-۷-۲- موجودی کالای مربوط به قراردادهای سیرفروش، به صورت امانی در انبارهای شرکت نگهداری می شود.

۳-۸- ذخایر

۳-۸-۱- 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.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

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

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

۴-۱-۱- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۰۲,۸۷۳	۳۳,۸۳۳,۱۹۱	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۶,۹۰۰,۶۵۶	۱۱,۳۳۷,۳۱۷	محصولات کالاهای مصرفی (FMCG)
۲۹,۶۰۳,۵۲۸	۴۵,۱۷۰,۵۰۸	فروش ناخالص
(۳۶۸,۷۰۲)	(۷۲۷,۲۰۲)	برگشت از فروش
(۶۴۲,۸۳۵)	(۱,۰۵۶,۶۸۲)	تخفیفات فروش
۲۸,۵۹۱,۹۹۱	۴۳,۳۸۶,۵۲۴	فروش خالص

۵-۱- طبق مفاد قراردادهای فیما بین و توافقات بعدی، نرخ 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.

۵-۲- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	
۱	۳۶۲,۴۹۴	۰	۱۳,۱۰۸	اشخاص وابسته
۹۹	۲۸,۲۲۹,۴۹۷	۱۰۰	۴۳,۳۷۳,۴۱۵	سایر مشتریان
۱۰۰	۲۸,۵۹۱,۹۹۱	۱۰۰	۴۳,۳۸۶,۵۲۴	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۸	۱۳.۷	۴,۵۱۶,۴۰۹	۲۸,۵۰۵,۷۰۷	۳۳,۰۲۲,۱۱۶	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۸	۹.۰	۹۳۲,۷۹۶	۹,۴۳۱,۶۱۲	۱۰,۳۶۴,۴۰۸	محصولات مصرفی (FMCG)
۱۱	۱۳	۵,۴۴۹,۲۰۵	۳۷,۹۳۷,۳۱۹	۴۳,۳۸۶,۵۲۴	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال ۳,۰۵۰,۳۱۵	میلیون ریال ۴,۶۲۰,۴۵۶	موجودی ابتدای سال اضافه می شود:
۲۷,۰۲۸,۱۴۷	۴۱,۲۵۴,۵۵۲	۶-۱ خرید خالص
۳۰,۰۷۸,۴۶۲	۴۵,۸۷۵,۰۰۸	بهای تمام شده کالای آماده فروش کسر می شود:
(۴,۶۲۰,۴۵۶)	(۷,۹۳۷,۶۸۹)	۱۸ موجودی کالای پایان سال
۲۵,۴۵۸,۰۰۶	۳۷,۹۳۷,۳۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- خرید از شرکت های تابعه شرکت سرمایه گذاری البرز و سایر تامین کنندگان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	
۲۶	۷,۱۲۴,۶۸۸	۲۱	۸,۸۵۸,۲۰۴	۶-۱-۱ شرکت های گروه
۷۴	۱۹,۹۰۳,۴۵۹	۷۹	۳۲,۳۹۶,۳۴۸	۶-۱-۲ سایر تامین کنندگان
۱۰۰	۲۷,۰۲۸,۱۴۷	۱۰۰	۴۱,۲۵۴,۵۵۲	

۶-۱-۱- خرید از شرکت های گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال ۳,۰۸۶,۳۷۹	میلیون ریال ۳,۲۳۳,۱۷۳	شرکت البرز دارو
۱,۳۱۹,۳۲۳	۲,۱۶۷,۷۴۰	شرکت سبحان دارو
۷۱۵,۷۰۱	۱,۳۳۰,۷۱۶	شرکت دارو سازی تولید دارو
۵۵۹,۹۵۰	۱,۰۲۷,۴۸۶	شرکت ایران دارو
۳۲۷,۷۸۶	۷۱۶,۰۵۳	شرکت داروسازی سبحان انکلوژی
۱,۱۱۵,۵۴۹	۳۷۳,۰۳۶	شرکت کی بی سی
۷,۱۲۴,۶۸۸	۸,۸۵۸,۲۰۴	

۶-۱-۲- خرید از سایر تامین کنندگان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال ۳,۵۳۷,۰۷۵	میلیون ریال ۳,۰۵۳,۴۹۰	شرکت روغن کشی خرمشهر
۱,۲۷۱,۴۱۶	۱,۸۱۵,۷۰۰	داروسازی دانا
۲۷۱,۴۰۹	۱,۴۳۱,۶۴۹	گروه صنعتی پاکشو
	۱,۱۹۵,۸۱۵	آرین سلامت سینا
۴۵۲,۹۷۷	۱,۱۰۱,۱۱۸	ویتابیوتیکس تهران
۴۳۳,۹۸۵	۱,۰۲۸,۰۰۷	پاک نام
	۹۴۹,۸۴۰	بهستان دارو
۱۳,۹۳۶,۵۹۸	۲۱,۸۲۰,۷۲۹	سایر
۱۹,۹۰۳,۴۵۹	۳۲,۳۹۶,۳۴۸	

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۳۱.۳۲۵	۱۰۶۸۵.۴۷۶	۷-۱
۷۶.۵۶۵	۱۴۹.۰۴۷	۷-۳
۴۴.۰۳۰	۱۰۲.۴۶۶	
۴۰.۰۸۴	۹۴.۷۴۰	
۴۲.۴۲۵	۳۳.۱۲۶	
۱۸.۴۹۳	۲۴.۱۳۵	
۱۳.۱۲۲	۲۷.۳۹۷	
۱۰.۶۷۳	۲۱.۴۹۰	
۱۰.۴۹۸	۱۴.۱۵۷	
۷.۱۸۵	۱۷.۳۵۹	
۶.۲۴۵	۳۲.۴۴۶	
۳.۲۲۳	۳.۵۶۸	
۲.۰۵۴	۲.۰۰۹	
۱.۶۵۱	۹۹۷	
۱۱.۶۰۵	۱۲.۶۰۹	
۱.۳۱۹.۱۷۷	۲.۲۲۱.۰۲۲	
۲۱۹.۴۴۵	۳۳۳.۳۱۴	۷-۲
۲۶.۲۹۴	۳۲.۸۵۴	
۶.۵۴۴	۲۵.۴۷۷	
۱۲.۴۳۱	۲۱.۸۵۴	
۵.۲۹۲	۶.۶۸۱	
۴.۸۲۷	۷.۵۷۴	
۳.۲۲۸	۵.۳۲۷	
۲.۹۴۶	۱۱.۹۲۴	
۱.۸۲۵	۱.۹۹۴	
۱.۳۵۶	۲.۲۵۷	
۱.۱۷۷	۱.۲۵۸	
۵۴۸	۹۹۷	
۲۸۱	۵۲۷	
۸۸.۵۴۰	۳۴.۸۹۵	
۳۷۴.۷۳۲	۴۸۶.۹۳۳	
۱.۶۹۳.۹۰۹	۲.۷۰۷.۹۵۵	

هزینه های عمومی و اداری

حقوق و مزایای کارکنان
استهلاک
تعمیرات
مشاوره
اجاره
حسابرسی
آبدارخانه
ملزومات
آب، برق، سوخت
پست
آموزش
بیمه اموال
تخلیه
سایر

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۱- 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	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۸۶۵	۳۵۵,۳۰۳	حقوق و دستمزد
۲۷۷,۷۳۰	۵۲۲,۴۸۴	بهره وری و پاداش
۹۹,۸۶۱	۱۵۲,۴۶۷	بیمه سهم کار فرما (تکمیلی و حوادث)
۶۳,۹۹۲	۶۳,۵۶۲	حق اولاد و خواربار و مسکن
۵۳,۵۲۲	۱۰۴,۴۷۹	اضافه کاری
۴۱,۹۲۱	۴۸,۲۴۰	عیدی
۳۷,۹۰۴	۵۳,۷۵۰	فوق العاده ماموریت
۴۹,۲۸۴	۶۰,۲۶۵	مزایای پایان خدمت
۱۳۰,۲۴۶	۳۲۴,۹۲۶	سایر مزایای نقدی و غیر نقدی
۱,۰۳۱,۳۲۵	۱,۶۸۵,۴۷۶	

۷-۲- هزینه های حقوق و دستمزد مندرج در هزینه های عمومی و اداری مربوط به پرسنل ستادی و اداری دفتر مرکزی و ستاد بوده که به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۲۱۱	۶۶,۵۳۹	حقوق و دستمزد
۲۳,۳۹۸	۲۴,۵۴۵	بیمه سهم کار فرما (تکمیلی و حوادث)
۲۱,۹۳۰	۴۴,۰۶۶	بهره وری و پاداش
۱۲,۶۰۸	۱۴,۸۶۴	اضافه کاری
۸۱,۵۹۶	۱۵۳,۷۲۱	مزایای غیر نقدی
۱۵,۶۵۱	۱۳,۲۲۹	مزایای پایان خدمت
۴,۰۶۳	۱۰,۵۸۹	عیدی
۵,۵۶۸	۴,۵۵۹	حق اولاد و خواربار و مسکن
۱,۴۱۹	۱,۲۰۲	فوق العاده ماموریت
۲۱۹,۴۴۵	۳۳۳,۳۱۴	

شرکت بخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتاً " بابت هزینه های انجام شده جهت تعمیرات انبار مرکزی و ناوگان حمل و نقل و برخی دیگر از مراکز بوده که حائز شرایط لازم جهت شناسایی به عنوان دارایی نبوده است.

۴-۷- 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 فروش به میزان ۵۲ درصد می باشد.

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۷۸۵	۱۰,۰۰۰	۸-۱

هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

۱-۸- در سال 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 ۴۵۲,۴۷۱ میلیون ریال بوده که بابت مطالبات مشکوک الوصول کافی میباشد .

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۳۸	۶۵,۳۰۷	۱۸-۳
۴,۳۳۸	۶۵,۳۰۷	

هزینه خسارت کالا

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰,۴۵۹	۷۶۱,۳۴۵	
۵۵۰,۴۵۹	۷۶۱,۳۴۵	

سود و کارمزد تسهیلات مالی

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۷۲۲)	۱۴۰,۷۷۶	۱۹-۱-۱ درآمد(زیان) حاصل از واگذاری اوراق خزانه
۳۳,۷۳۹	۴۳,۳۷۳	سود حاصل از سپرده های بانکی و صندوق سرمایه گذاری
۱۰۷,۲۸۱	.	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۴,۵۱۶	۵,۵۳۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
۵,۴۸۵	۲۵۹	درآمد اجاره املاک استیجاری
۱۱,۹۱۶	۳,۰۳۶	سایر
۱۵۷,۲۱۵	۱۹۲,۹۷۵	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۵,۹۵۳	۲,۶۶۵,۹۴۳	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۹۱,۷۴۴)	(۴۹۹,۸۶۴)	اثر مالیاتی
۱,۰۶۴,۲۱۰	۲,۱۶۶,۰۷۸	خالص سود عملیاتی
(۳۹۳,۲۴۴)	(۵۶۸,۳۷۰)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۹۹,۹۴۸	۱۴۲,۱۳۴	اثر مالیاتی
(۲۹۳,۲۹۶)	(۴۲۶,۲۳۵)	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی
۹۶۲,۷۰۹	۲,۰۹۷,۵۷۳	سود قبل از مالیات
(۱۹۱,۷۹۵)	(۳۵۷,۷۳۰)	مالیاتی
۷۷۰,۹۱۴	۱,۷۳۹,۸۴۳	سود خالص
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۸۸۱,۱۱۴,۷۳۱	۹۴۹,۳۱۱,۱۰۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

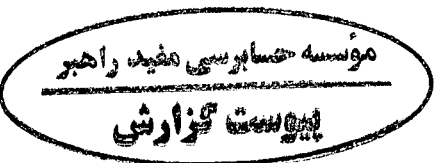
بازرسی های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- داری های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۷۳۰,۴۶۱	۵,۵۱۷	۳۶,۷۶۸	۶۸۸,۱۷۷	۴۰,۸۳	۸۹,۹۳۳	۱۴۴,۷۸۶	۱۶,۷۱۹	۲۷۶,۸۴۹	۱۵۵,۸۱۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۶۶,۹۰۲	۴۲,۳۸۰	۳۳,۳۸۲	۱۰۱,۳۴۰	۳۳۵	۱۰,۱۴۴	۶,۵۳۷	۱۲,۳۳۹	۹۵	۷۲۰,۰۰۰	افزایش طی دوره
(۸۵,۶۴۰)	(۱۸,۰۲۱)	(۲۰,۳۹۸)	(۴۷,۳۲۱)	.	.	(۲,۳۱۰)	.	(۱۳,۳۳۷)	(۳۱,۵۷۴)	واگذار شده
۳۸,۴۱۹			۳۸,۴۱۹	۲,۳۵۳	۷,۴۵۸		۸,۳۰۹	۸۸,۳۹	۱۱,۵۷۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
(۳۸,۹۰۷)	(۳۷,۶۲۶)	(۱۱,۳۸۱)	.							تعدیلات
۸۱۱,۳۳۵	۲,۱۵۰	۷۸,۳۷۱	۷۸۰,۷۱۵	۶,۷۷۱	۱۰۷,۵۲۵	۱۴۹,۰۱۴	۳۷,۱۵۷	۲۷۲,۴۳۶	۲۰۷,۸۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۴۶,۴۷۲	۳۶۲,۱۸۰	۱۷,۳۳۰	۶۶,۹۷۲	۱,۰۴۳	۵۳,۱۶۲	۱,۸۸۱	۱,۳۷۶	۹,۶۱۰	.	افزایش
.	(۶۷,۰۱۴)	(۱۰,۷۴۶)	۶۸,۰۸۸	.	۱۱,۴۸۶	۴۳,۶۹۱	۱۱,۸۳۷	۱,۰۷۴	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۳۷,۶۱۴)	(۶,۸۳۲)	(۳۰,۷۸۲)	.	.					.	تعدیلات
۱,۳۳۰,۰۹۳	۲۹۰,۴۸۴	۱۳,۸۳۵	۹۱۵,۷۷۵	۷,۸۱۴	۱۷۲,۱۷۳	۱۹۴,۵۸۶	۵۰,۳۷۰	۲۸۳,۱۲۰	۲۰۷,۸۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۵۶,۱۰۷	.	.	۲۵۶,۱۰۷	۲,۳۸۹	۶۴,۹۷۱	۹۸,۷۱۱	۱۱,۷۶۳	۷۸,۳۷۱	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۷۸,۰۰۷	.	.	۴۷۸,۰۰۷	۴۷۶	۱۱,۶۹۰	۱۰,۵۱۸	۱,۹۰۹	۳۳,۲۱۴	.	استهلاک
(۱۰,۱۹۳)	.	.	(۱۰,۱۹۳)	.	.	(۲,۱۷۷)	.	(۸۰,۱۵۵)	.	واگذار شده
۴۹۳,۷۷۳	.	.	۴۹۳,۷۷۳	۲,۸۶۶	۷۶,۶۶۱	۱۰۷,۰۵۳	۱۳,۶۷۲	۹۲,۴۷۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۱,۹۷۰			۴۱,۹۷۰	۵۹۹	۱۳,۰۹۶	۱۰,۷۱۵	۳,۱۵۰	۱۴,۴۱۰	.	استهلاک
۳۳۵,۶۹۳	.	.	۳۳۵,۶۹۳	۳,۴۶۵	۸۹,۷۵۷	۱۱۷,۷۶۸	۱۶,۸۱۳	۱۰۷,۸۸۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۸۴,۶۰۱	۳۹۰,۴۸۴	۱۳,۸۳۵	۵۸۰,۰۸۳	۴,۳۴۹	۸۲,۶۱۶	۷۶,۸۱۸	۲۳,۴۳۸	۱۷۵,۲۴۰	۲۰۷,۸۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۵۱۷,۵۱۳	۲,۱۵۰	۷۸,۳۷۱	۴۶۶,۹۹۳	۳,۹۰۵	۲۰,۸۶۴	۶۱,۹۶۱	۳۳,۴۸۵	۱۷۸,۹۶۶	۲۰۷,۸۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۳- دارائی های ثابت مشهود شامل ساختمان و اثاثیه و تأسیسات تا ارزش ۲,۰۴۲ میلیارد ریال که در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، زلزله، انفجار صاعقه و ... تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. ضمناً تمامی خودروهایی خریداری شده از سال ۱۳۹۱ به بعد طبق مجوز هیات مدیره شرکت تحت پوشش بیمه بدنه قرار گرفته اند.

۲-۱۳- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً به علت خرید ۴۱ دستگاه کامیون ایسوزو کارکرده بر اساس قیمت کارشناسی جهت افزایش ظرفیت و بهینه سازی ناوگان حمل و نقل شرکت در مراکز توزیع می باشد.

۳-۱۳- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		درصد تکمیل		شرح
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	۰	۱۳,۸۳۵		۵	اداری اهواز
افزایش فروش	۲۱,۰۵۹	۰	۰	۰	انبار مرکزی
افزایش فروش	۷,۳۱۲	۰	۰		سایر مراکز
	<u>۲۸,۳۷۱</u>	<u>۱۳,۸۳۵</u>			

۱-۳-۳-۱- با توجه به تصمیمات اتخاذ شده و تکمیل تعمیرات انبار مرکزی و مراکز توزیع همدان، ارومیه، کرمان، هزینه های انجام شده بابت انبارهای مذکور، فاقد ماهیت سرمایه بوده، لذا در سال مالی جاری از دارائی در جریان تکمیل خارج و به حساب هزینه های جاری سال، منتقل گردید.

۴-۱۳- شرکت در اعمال حقوق قانونی خود 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	۱۳۹۹	
<u>مبلغ دفتری</u>	<u>مبلغ دفتری</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۲۰۰	۵۹,۲۰۰	زمین مرکز توزیع غرب تهران
۱۶,۵۲۷	۱۴,۱۵۰	ساختمان اداری و انبار مرکز توزیع غرب تهران
<u>۷۵,۷۲۷</u>	<u>۷۳,۳۵۰</u>	

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ میلیون ریال)

جمع	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	حق الامتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده :
۴۸,۷۵۴	۲,۲۷۴	۴۱,۷۵۵	۴,۷۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶,۱۹۳		۵,۴۰۱	۷۹۲	افزایش
۵۴,۹۴۷	۲,۲۷۴	۴۷,۱۵۶	۵,۵۱۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۸۳		۱۵۰	۳۳۳	(کاهش) افزایش
۵۵,۴۳۰	۲,۲۷۴	۴۷,۳۰۶	۵,۸۵۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
.	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۲۰,۵۶۵)		(۲۰,۵۶۵)		استهلاک
(۲۰,۵۶۵)	.	(۲۰,۵۶۵)	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۲۰,۵۶۵)	-	(۲۰,۵۶۵)	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲۳,۰۷۸)		(۲۳,۰۷۸)		استهلاک
(۴۳,۶۴۳)	.	(۴۳,۶۴۳)	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱,۷۸۷	۲,۲۷۴	۳,۶۶۳	۵,۸۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۴,۳۸۲	۲,۲۷۴	۲۶,۵۹۱	۵,۵۱۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۱۷	۴,۷۰۱		۴,۷۰۱	۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱	۲۲۲		۲۲۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۴,۹۱۸	۴,۹۲۳	.	۴,۹۲۳	

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و سایر شرکت ها (تماماً زیر یک درصد) بوده است.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۱۴,۶۹۵	۱۵,۶۲۷
املاک تملیکی		
۱۶-۲	۵۴,۷۷۷	۶۸,۰۵۲
سپرده مسدودی نزد بانک ها		
سایر	۶,۹۴۰	-
	۷۶,۴۱۲	۸۳,۶۷۸

۱۶-۱- 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:

شرح	مساحت	میزان مالکیت شرکت	بهای تمام شده	استهلاک	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	متر مربع	میزان مالکیت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ملک سید ابراهیم صمدی حیدرآبادی	۱,۴۱۹	سه دانگ مشاع از شش دانگ	۴۰۳	.	۴۰۳	۴۰۳
ملک داروخانه بهبودی نژاد عطار نژاد افشار	۱۵۶	شش دانگ اعیان	۵,۱۱۵	۵۰۷	۴,۶۰۸	۴,۹۷۶
ملک داروخانه بهبودی نژاد عطار نژاد افشار	۹۵	شش دانگ اعیان	۲,۹۴۵	۳۰۳	۲,۶۴۲	۲,۸۶۵
ملک داروخانه بهبودی نژاد عطار نژاد افشار	۱۵۰	شش دانگ اعیان	۴,۷۱۲	۴۶۹	۴,۲۴۳	۴,۵۸۳
ملک نادر بخشی پور	۱۲۶	شش دانگ عرصه و اعیان	۱,۲۷۹	.	۱,۲۷۹	۱,۲۷۹
ملک محمدرضا دریاب	۱۶۷	شش دانگ عرصه و اعیان	۱,۵۲۰	.	۱,۵۲۰	-۱,۵۲۰
			۱۵,۹۷۴	۱,۲۷۹	۱۴,۶۹۵	۱۵,۶۲۷

۱۶-۲- وجوه مسدودی نزد بانکها، عمدتا، بابت پرونده شرکت تولی پرس میباشد.

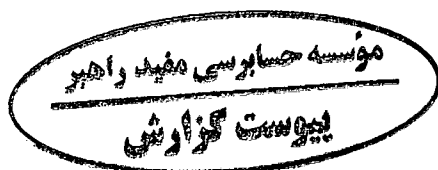
۱۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۲۶,۲۳۷	۱۴۲
پیش پرداخت خرید کالا		
۱۷-۲	۲۰,۰۹۵	۱۸,۶۲۴
پیش پرداخت حقوقی		
۱۷-۳	۳۰,۵۹۵	۱۲,۳۲۳
سایر پیش پرداخت ها		
	۷۶,۹۲۷	۳۱,۰۸۸

۱۷-۱- مبلغ پیش پرداخت خرید کالا شامل مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید دارو از شرکت بهستان دارو و الباقی بابت سایر میباشد.

۱۷-۲- پیش پرداخت بابت پرداخت بخشی از حق الزحمه به وکلای پرونده های حقوقی جهت انجام اقدامات لازم در خصوص پیگیری پرونده های حقوقی می باشد.

۱۷-۳- سایر پیش پرداختها شامل مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال بابت نرم افزار باهو (لجستیک) و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید تبلت میباشد و الباقی بابت سایر هزینه ها میباشد.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۴۶,۹۱۷	۸,۶۳۷,۵۸۰	(۱۳۱,۶۹۶)	۸,۷۶۹,۲۷۶	محصولات دارویی
۴۱۶,۵۱۷	۱,۳۸۶,۰۳۱	.	۱,۳۸۶,۰۳۱	محصولات غذایی
۵,۶۶۳,۴۳۴	۱۰,۰۲۳,۶۱۱	(۱۳۱,۶۹۶)	۱۰,۱۵۵,۳۰۷	
(۱,۱۲۷,۲۴۳)	(۲,۲۱۷,۶۱۸)		(۲,۲۱۷,۶۱۸)	۱۸-۲ کسر می شود : کالای امانی دیگران نزد شرکت
۴,۵۳۶,۱۹۱	۷,۸۰۵,۹۹۳	(۱۳۱,۶۹۶)	۷,۹۳۷,۶۸۹	
۹,۷۶۹	۱۱,۶۸۹	.	۱۱,۶۸۹	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۴,۵۴۵,۹۶۰	۷,۸۱۷,۶۸۲	(۱۳۱,۶۹۶)	۷,۹۴۹,۳۷۸	

۱۸-۱- 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.

۱۸-۲- 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.

۱۸-۳- 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 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ هزینه خسارت ناشی از کالای منقضی شده و ضایعات به مبلغ ۶۵,۳۰۷ میلیون ریال بوده که بابت کالاهای تاریخ منقضی و یا تاریخ مصرف کمتر از ۶ ماه 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 ۱۳۱,۶۹۶ میلیون ریال میباشد که به میزان کافی میباشد.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۱۹-۱-۱	۱۰,۰۰۰		۳,۹۷۱,۰۵۰	۱۰,۰۰۰
۱۹-۱-۲	۱۱,۲۷۰,۰۵۷		۵,۲۵۸,۲۱۹	۱۱,۲۷۰,۰۵۷
	۱۱,۲۸۰,۰۵۷	۰	۹,۲۲۹,۲۶۹	۱۱,۲۸۰,۰۵۷
حسابهای دریافتنی:				
اشخاص وابسته (گروه دارویی برکت)				
۱۹-۱-۳	۳,۳۳۳		۸,۷۶۸,۷۰۱	۳,۳۳۳
سایر مشتریان	۱۰,۹۰۶,۴۴۵	(۳۶۴,۰۴۳)	۸,۷۶۸,۷۰۱	۱۰,۵۴۲,۴۰۲
	۱۰,۹۰۹,۷۷۸	(۳۶۴,۰۴۳)	۱۷,۹۹۷,۹۷۰	۱۰,۵۴۵,۷۳۵
	۲۲,۱۸۹,۸۳۵	(۳۶۴,۰۴۳)		۲۱,۸۲۵,۷۹۲
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی:				
سایر اشخاص				
	۳۷,۳۵۴	۰	۵۴,۷۷۳	۳۷,۳۵۴
حسابهای دریافتنی غیر تجاری				
کارکنان (وام و مساعده)				
	۸۹,۹۰۸		۶۱,۷۵۰	۸۹,۹۰۸
۱۹-۱-۴	۴۲۴,۷۲۸		۳۹۵,۲۵۶	۴۲۴,۷۲۸
۱۹-۱-۵	۴۸,۲۷۹	(۳۴,۹۴۹)	۷۸,۱۹۸	۱۳,۳۳۰
	۳۳,۹۹۸		۲۴,۳۵۶	۳۳,۹۹۸
سایر	۹۸,۶۵۸	(۵۳,۴۷۹)	۱۵۶,۹۱۶	۴۵,۱۷۹
	۶۹۵,۵۷۰	(۸۸,۴۲۸)	۷۱۶,۴۷۶	۶۰۷,۱۴۲
	۷۳۲,۹۲۴	(۸۸,۴۲۸)	۷۷۱,۲۴۹	۶۴۴,۴۹۶
	۲۲,۹۲۲,۷۵۹	(۴۵۲,۴۷۱)	۱۸,۷۶۹,۲۱۹	۲۲,۴۷۰,۲۸۸

۱۹-۱-۱- 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 ۶,۳۰۳,۶۴۰ میلیون ریال اوراق اخزا با نمادهای معاملاتی ۸۲۰ و ۸۲۱ در روزهای پایانی سال ۱۳۹۸ (با ۵۶ درصد سرک) بابت ۳,۹۶۱,۰۵۰ میلیون ریال از مطالبات و همچنین در دی ماه سال ۱۳۹۹ اوراق خزانه به مبلغ اسمی ۳۸۱,۰۵۸ میلیون ریال (با ۴۱ درصد سرک) به سررسید آبان و آذر سال ۱۴۰۲ بابت ۲۵۸,۲۵۶ میلیون ریال از مطالبات دریافت گردید. شایان ذکر است ۱۰۰ درصد اوراق مذکور در سال مالی جاری به مبلغ ۴,۳۶۰,۰۸۲ میلیون ریال به فروش رسیده و از این بابت مبلغ ۱۴۰,۷۷۶ میلیون ریال درآمد به شرح یادداشت ۱۱ شناسایی شده است.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۹- مانده اسناد دریافتی سایر مشتریان در پایان سال 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 ۲.۸۲۳.۴۳۹ میلیون ریال از چک های مذکور سررسید و وصول گردیده است.

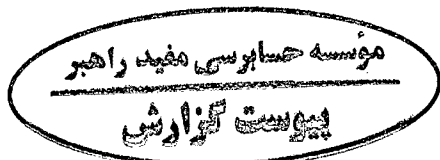
۱-۱-۱۹- مانده حساب های دریافتی در پایان سال ، مربوط به فروش های انجام شده در بخش های دارویی و محصولات مصرفی بوده که به ترتیب ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۲۹,۵۱۴	۷,۸۴۸,۶۰۳	(۳۷,۹۳۷)	۷,۸۸۶,۵۴۰	مراکز درمانی دولتی
۱,۹۷۶,۹۵۹	۲,۳۹۶,۰۳۰	(۱۹۲,۹۸۵)	۲,۵۸۹,۰۱۵	بیمارستانها و داروخانه های خصوصی
۶۲,۲۲۹	۲۹۷,۷۶۹	(۱۳۳,۱۲۱)	۴۳۰,۸۹۰	مشتریان کلای مصرفی
۸,۷۶۸,۷۰۱	۱۰,۵۴۲,۴۰۲	(۳۶۴,۰۴۳)	۱۰,۹۰۶,۴۴۵	

۱-۱-۱۹- 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 بانکی 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 ۴۲۵ 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 ۱۷۶ میلیارد ریال به آن بانک پرداخت شده و مانده پرداخت نشده تعهدات به بانک مزبور در یادداشت ۲۷ 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 سال مالی مورد گزارش جمعا بالغ بر ۴۲۵ میلیارد ریال گردیده است. همچنین به شرح یادداشت ۲-۱۶ مبلغ ۵۰.۵۲۷ میلیون 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۱-۵- طلب از شرکت های گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸
	مبلغ میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال
شرکت البرز دارو	۳۰۰۰	۳۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری البرز			۴۱,۷۰۰
شرکت سبحان دارو	۵۸۳	۵۸۳	۲۳,۹۳۳
گروه دارویی برکت	۷,۳۸۹	۷,۳۸۹	۱۱,۲۰۵
شرکت پایور	۱۶	۱۶	۱۶
شرکت گروه داروئی سبحان	۱,۹۰۲	۱,۹۰۲	۱,۳۴۴
شرکت آرین و البرز	۳۵,۳۲۸	(۳۴,۹۴۹)	
شرکت کی بی سی	۶۰	۶۰	
	۴۸,۲۷۹	(۳۴,۹۴۹)	۷۸,۱۹۸

۱۹-۱-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل میباشد.

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مانده در ابتدای دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
زبان های کاهش ارزش دریافتی ها	۴۶۵,۴۶۱	۳۸۵,۶۷۶
باز یافت شده طی دوره	(۲۲,۹۹۰)	۷۹,۷۸۵
مانده در پایان دوره	۴۵۲,۴۷۱	۴۶۵,۴۶۱

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۷۱ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت ۳۶۵ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بین ۳۶۵ تا ۱۰۰۰ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مبالغ غیرقابل باز یافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

۱۹-۱-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۳۶۵ روز	میلیون ریال	میلیون ریال
از ۳۶۵ روز تا ۵۷۲ روز	۵,۴۹۶,۳۷۶	۴,۰۱۰,۳۹۷
جمع	۱,۱۰۴,۷۷۹	۸۲۱,۴۰۷
میانگین مدت زمان (روز)	۶,۶۰۱,۱۵۵	۴,۸۳۱,۸۰۴
	۳۸۰	۳۸۱

۱۹-۱-۷-۱ دریافتی های معوق شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

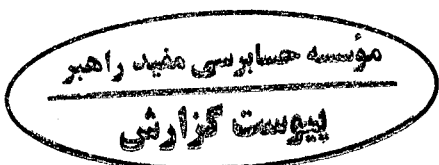
۲۰- دریافتی های بلند مدت:

	۱۳۹۹		۱۳۹۸
حده بلند مدت وام کارکنان	مبلغ میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال
	۲۲,۵۶۴	۰	۱۱,۲۳۸

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	۱۳۹۹				۱۳۹۸
صندوق سرمایه گذاری	تعداد	بهای تمام شده میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
۲۱-۱	۱۹۲,۳۴۸	۱۹۸,۵۵۵	-	۱۹۸,۵۵۵	۰
	۱۹۲,۳۴۸	۱۹۸,۵۵۵	۰	۱۹۸,۵۵۵	۰

۲۱-۱- سرمایه گذاری مذکور بابت سپرده گذاری در صندوق سپهر تدبیرگران فردا یا نرخ بیش از ۲۰٪ میباشد.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۴,۹۵۵	۸۳۷,۶۴۸	۲۲-۱ موجودی نزد بانک ها
۷,۶۱۷	۹,۴۶۹	۲۲-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۳۶۲,۵۷۲	۸۴۷,۱۱۷	

۲۲-۱- مبلغ ۳۰۰.۵۰۷ 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.

۲۲-۲- موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها در پایان سال مالی بابت مبالغ پرداختی نزد تنخواه داران شرکت می باشد.

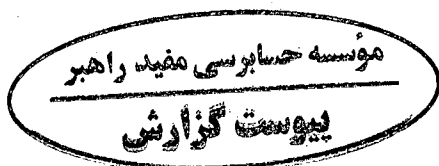
۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ معادل مبلغ ۹۵۰ میلیارد ریال، شامل ۹۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۴	۵۱۰,۶۹۰,۲۰۹	۵۵	۵۲۰,۸۳۸,۲۱۴	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۱۸	۱۷۰,۶۰۳,۸۰۷	۱۸	۱۶۶,۶۵۳,۸۰۷	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۱۱	۱۰۱,۵۰۰,۹۱۷	۱۰	۹۵,۶۰۰,۹۱۷	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۱۸	۱۶۷,۲۰۵,۰۶۷	۱۷	۱۶۶,۹۰۷,۰۶۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- 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 اخذ و مجمع عمومی فوق العاده در مورخ ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۸ تشکیل و افزایش سرمایه تا مبلغ ۹۵۰ میلیارد ریال مورد تصویب قرار گرفته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ در اداره ثبت شرکتهای ثبت رسیده است.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۹۵،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جالی و سنوات قبل 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.

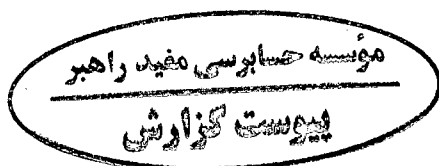
۲۵ - سایر اندوخته ها

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.

۲۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵،۳۴۰	۹۹،۲۲۰	مانده در ابتدای سال
۱۱۹،۱۹۷	۷۳،۴۹۴	ذخیره تامین شده طی سال
(۸۵،۳۱۷)	(۴۳،۴۷۵)	پرداخت شده طی سال
۹۹،۲۲۰	۱۲۹،۲۳۸	مانده در پایان سال

۲۶-۱- سنوات خدمات 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 ۱-۸-۳) ذخیره مناسب در حسابها منظور گردیده است.



شرکت بخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
تجاری:		
اسناد پرداختنی :		
۲,۱۸۹,۰۰۷	۲,۳۶۲,۹۱۶	۲۷-۲ اشخاص وابسته
۴,۴۲۲,۷۳۷	۶,۹۷۸,۱۶۳	۲۷-۳ سایرتامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۶,۶۱۱,۷۴۴</u>	<u>۹,۳۴۱,۰۷۹</u>	
حسابهای پرداختنی :		
۴,۷۴۴,۸۳۸	۵,۹۰۱,۰۱۶	۲۷-۴ اشخاص وابسته
۷,۳۹۶,۳۱۸	۷,۷۸۳,۵۶۷	۲۷-۵ سایرتامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۱۲,۱۴۱,۱۵۶</u>	<u>۱۳,۶۸۴,۵۸۲</u>	
<u>۱۸,۷۵۲,۹۰۰</u>	<u>۲۳,۰۲۵,۶۶۱</u>	
سایر پرداختنی ها :		
اسناد پرداختنی:		
.	۲۸۹,۸۹۱	۲۷-۶ اشخاص وابسته
۵۷,۳۶۷	۲۵۷,۸۶۶	سایر
<u>۵۷,۳۶۷</u>	<u>۵۴۷,۷۵۷</u>	
حسابهای پرداختنی:		
۸۷,۹۹۳	۱۸۸,۷۳۵	۲۷-۷ اشخاص وابسته
۵۷,۶۴۶	۹,۱۵۳	۱۹-۱-۴ بانک سپه
۵,۲۶۰	۱۶,۳۶۷	مالیات های تکلیفی و حقوق
۱,۲۰۳	۲,۶۶۲	سپرده های حسن انجام کار
۶۳,۱۷۰	۶۲,۴۸۲	حق بیمه های پرداختنی
۴۳,۷۷۶	۱۰۴,۹۹۲	۲۷-۸ هزینه های پرداختنی
۱۹۷,۱۷۱	۶۴۴,۳۴۴	سایر
<u>۴۵۶,۲۱۸</u>	<u>۱,۰۲۸,۷۳۵</u>	
<u>۵۱۳,۵۸۵</u>	<u>۱,۵۷۶,۴۹۲</u>	
<u>۱۹,۲۶۶,۴۸۶</u>	<u>۲۴,۶۰۲,۱۵۳</u>	

۲۷-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴,۴۸۰,۳۵۷ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختنی تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

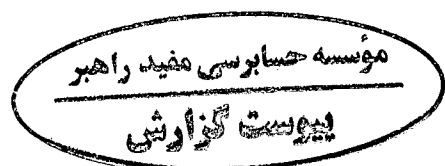
شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۷- اسناد پرداختنی اشخاص وابسته در ارتباط با خرید کالا بوده و به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۵,۷۶۶	شرکت البرز دارو
۵,۸۰۷	۷,۱۵۰	شرکت کی بی سی
۱۱۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	شرکت ایران دارو
۱۴۳,۲۰۰	۵۵۰,۰۰۰	شرکت سبحان دارو
۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۲,۱۸۹,۰۰۷	۲,۳۶۲,۹۱۶	

۳-۲۷- اسناد پرداختنی تجاری سایر شرکت ها در ارتباط با خرید کالا بوده و به شرح زیر تفکیک می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۵۱۹,۰۰۰	۵۳۴,۵۳۵	شرکت داروسازی دانا
۱۵۴,۰۰۶	۴۴۹,۷۰۶	شرکت ویتا بیوتیکس تهران
۲۱۷,۵۵۹	۳۷۸,۴۶۴	سینا ژن
۸۸,۸۶۶	۳۵۹,۰۰۰	شرکت نیک اختر آریا
.	۳۵۸,۰۳۴	بهستان دارو
۱۱۹,۰۴۹	۳۵۲,۳۴۲	آریوژن فارمد
۲۶۸,۰۸۸	۳۴۰,۰۷۵	شرکت کار واندیشه
۴۹۲,۹۹۳	۳۰۰,۰۰۰	شرکت روغن کشی خرمشهر
۱۷۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی ثامن
۳۲۳,۵۴۳	۲۸۸,۸۱۹	آرین سلامت سینا
۳۵۹,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰	فاران شیمی توپسرکان
۲۳۰,۲۹۴	۲۵۰,۰۰۲	نانو فناوران دارویی الوند
۱۱۱,۵۴۱	۲۲۰,۸۷۰	داروسازی تسنیم
۱,۳۶۸,۷۹۸	۲,۵۶۹,۳۱۶	سایر
۴,۴۲۲,۷۳۷	۶,۹۷۸,۱۶۳	



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-۴- حساب های پرداختنی تجاری شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۳۹۸	یادداشت
۱,۶۳۸,۹۶۲	۲,۴۹۶,۷۸۲		شرکت البرز دارو
۹۰۷,۶۵۷	۷۷۵,۶۶۲		شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
۶۳۰,۵۱۰	۱,۱۵۳,۸۵۵		شرکت داروسازی تولید دارو
۸۶۹,۲۶۳	۷۳۷,۴۷۷		شرکت سبحان دارو
۲۳۴,۲۵۷	۵۶۴,۹۷۷		شرکت ایران دارو
۴۶۴,۱۸۹	۱۷۲,۲۶۲		شرکت کی بی سی
۴,۷۴۴,۸۳۸	۵,۹۰۱,۰۱۶		

۲۷-۵- حسابهای پرداختنی تجاری سایر شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
۴۲۳,۵۶۶	۱۹۳,۲۸۰	داروسازی ثنمد
۳۸۵,۵۷۴	۳۶۷,۳۱۵	روغن کشی خرمشهر
۳۷۰,۹۴۹	۶,۱۵۸	شرکت دشت فاخته بهاران
۳۴۴,۱۹۲	۷۵,۶۹۴	آرین سلامت سینا
۳۳۲,۶۵۱	۳۸۷,۲۸۴	داروسازی ثامن
۳۲۹,۲۲۷	۵۶,۵۵۲	گروه صنعتی پاکشو
۲۵۵,۹۳۹	۱۷۹,۱۳۸	پاک نام
۲۳۵,۱۰۵	۱۴۷,۷۸۸	تعاونی تولیدی فاران شیمی تویسرکان
۲۱۳,۶۲۸	۹۳,۷۵۱	روناک داروی جهان
۲۱۳,۲۱۰	۴۵۷,۳۶۰	لابراتوارهای سینا دارو
۴,۶۷۹,۵۲۸	۵,۴۳۱,۹۹۸	سایر
۷,۷۸۳,۵۶۷	۷,۳۹۶,۳۱۸	

۲۷-۶- مانده اسناد پرداختنی غیرتجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
۲۸۹,۸۹۱	.	سرمایه گذاری البرز

۲۷-۷- مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

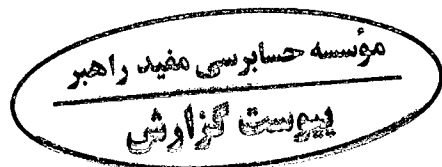
۱۳۹۹	۱۳۹۸	
۸۲,۸۹۰	.	البرز دارو
۴۹,۳۲۲	۸۷,۹۹۳	سرمایه گذاری البرز
۴۸,۰۷۹	.	سبحان دارو
۷,۷۴۶	.	شرکت خدمات مدیریت و اعتلاء البرز
۶۹۸	.	گروه داروئی برکت
۱۸۸,۷۳۵	۸۷,۹۹۳	

۲۷-۷-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

۱,۳۹۹	
۸۷,۹۹۳	مانده در ابتدای سال
۳۶۴,۸۹۱	انتقال سود سهام به حسابهای فیمابین
(۲۸۹,۸۹۱)	واگذاری اسناد پرداختنی
(۷۵,۰۰۰)	پرداخت نقدی
(۴۱,۷۰۰)	عودت ودیعه مسکن
۳,۰۲۹	سایر
۴۹,۳۲۲	

۲۷-۸- هزینه های پرداختنی در پایان سال عمدتاً بابت هزینه های پرسنلی (عیدی، ذخیره مرخصی و ...) می باشد.

۲۷-۹- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۸۵ 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)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نوعی تشخیص	مالیات ۱۳۹۸		مالیات ۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
قطعی شده	۵۵,۰۰۰	-	۲۴,۲۶۰	۲۴,۲۶۰	۲۵,۰۹۴	(۱۱۱,۲۰۳)	۱۳۹۶
قطعی شده	۲۳,۴۷۰	-	۳۱,۵۵۸	۳۱,۵۵۸	۳۲,۴۵۴	۳۸۸,۳۸۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۱۶۹,۰۷۵	-	۱۶۹,۰۷۵	-	۱۶۹,۰۷۵	۹۰۱,۷۲۴	۱۳۹۸
		۲۵۷,۷۳۰			۲۵۷,۷۳۰	۱,۹۰۷,۸۹۳	۱۳۹۹
	<u>۲۴۷,۵۴۵</u>	<u>۲۵۷,۷۳۰</u>				۲,۰۹۷,۵۷۳	

۲۸-۱- بر اساس برگ قطعی صادره بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۴,۲۶۰ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که پرداخت و تسویه شده است.

۲۸-۲- عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ ۳۱,۵۵۸ میلیون ریال صادر شده که مبلغ ۳۲,۴۵۴ میلیون ریال بابت سال ۱۳۹۷ پرداخت شده و اضافه پرداختی به مبلغ ۱,۱۶۱ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت عملکرد سال ۱۳۹۸ لحاظ گردیده است.

۲۸-۳- 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 و مبلغ مالیات مذکور از طریق چهار مالیاتی با مطالبات از دولت تسویه شده است.

۲۸-۴- بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ در انطباق با قوانین مالیاتی و به منظور رعایت اصل احتیاط، مبلغ ۲۵۷,۷۳۰ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور شده است.

۲۸-۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

شرکت بخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۸
.	۴۷.۲۲۶	سال ۱۳۹۷
۱۰.۵۳۳	.	
۱۰.۵۳۳	۴۷.۲۲۶	

۲۹-۱ - سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۱۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۱۰ ریال بوده است.

۳۰- تسهیلات مالی

۱۳۹۸-میلیون ریال			۱۳۹۹-میلیون ریال			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۲.۹۳۸.۹۰۷	-	۲.۹۳۸.۹۰۷	۴.۴۱۱.۰۸۸	-	۴.۴۱۱.۰۸۸	تسهیلات دریافتی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸-میلیون ریال			۱۳۹۹-میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۳.۰۵۷.۹۸۱	.	۳.۰۵۷.۹۸۱	۴.۱۰۷.۸۰۰	.	۴.۱۰۷.۸۰۰	بانکها(سینا، خاورمیانه ، صادرات)
۸۶۹.۶۱۰	.	۸۶۹.۶۱۰	۱.۶۷۱.۸۰۳	.	۱.۶۷۱.۸۰۳	اشخاص وابسته (بانک پارسیان)
۳.۹۲۷.۵۹۱	.	۳.۹۲۷.۵۹۱	۵.۷۷۹.۶۰۳	.	۵.۷۷۹.۶۰۳	
(۹۰۲.۳۳۷)	.	(۹۰۲.۳۳۷)	(۱.۱۹۹.۰۰۰)	.	(۱.۱۹۹.۰۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری
(۸۶.۳۴۷)	.	(۸۶.۳۴۷)	(۱۶۹.۵۱۵)	.	(۱۶۹.۵۱۵)	سودوکارمزد سال آتی
۲.۹۳۸.۹۰۷	.	۲.۹۳۸.۹۰۷	۴.۴۱۱.۰۸۸	.	۴.۴۱۱.۰۸۸	حصه جاری

۳۰-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد موثر:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نرخ بهره موثر	نرخ بهره اسمی	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
۶۲۵.۰۵۷	۱.۲۴۷.۵۶۲	۲۴	۱۸	بانک پارسیان
۱.۳۱۸.۹۶۶	۱.۰۵۲.۷۳۹	۲۵	۱۸	بانک سینا
.	۱.۰۹۳.۷۶۰	۲۱	۱۸	بانک خاورمیانه
۶۴۴.۹۰۵	.	۲۱	۱۸	بانک خاورمیانه
۳۴۹.۹۷۹	۱.۰۱۷.۰۲۸	۱۸	۱۸	بانک صادرات
۲.۹۳۸.۹۰۷	۴.۴۱۱.۰۸۸			

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۰- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

<u>۱۳۹۹</u>	
میلیون ریال	
۴,۴۱۱,۰۸۸	سال ۱۴۰۰
<u>۴,۴۱۱,۰۸۸</u>	

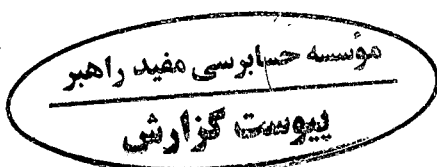
۴-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه:

<u>۱۳۹۹</u>	
میلیون ریال	
۳,۱۱۰,۵۱۰	چک
۱,۳۰۰,۵۷۸	تضمین شرکت های گروه
<u>۴,۴۱۱,۰۸۸</u>	

۵-۳۰- 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	
<u>۱,۹۹۰,۹۹۶</u>	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۲,۴۳۷,۹۸۰	دریافتهای نقدی
۵۵۰,۴۵۹	سود و کارمزد و جرایم
(۱۱,۵۰۳,۶۲۶)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۵۳۶,۹۰۲)	پرداختهای نقدی بابت سود
<u>۲,۹۳۸,۹۰۷</u>	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۵,۴۶۸,۰۱۴	دریافتهای نقدی
۷۶۱,۳۴۵	سود و کارمزد و جرایم
(۱۳,۲۳۰,۵۳۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۸۶۱,۶۲۴)	تهافت تسهیلات
(۶۶۵,۰۱۹)	پرداختهای نقدی بابت سود
<u>۴,۴۱۱,۰۸۸</u>	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۶-۳۰- تسهیلات دریافتی از بانک ها مستلزم ایجاد ۱,۱۹۹,۰۰۰ 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 آرایه شده است.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۰,۹۱۴	۱,۷۳۹,۸۴۳	سود خالص
		تعدیلات:
۱۹۱,۷۹۵	۳۵۷,۷۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵۰,۴۵۹	۷۶۱,۳۴۵	هزینه های مالی
(۱۰۷,۲۸۱)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۳,۸۸۰	۳۰,۰۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۸,۳۷۲	۶۵,۰۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۳,۷۳۹)	(۴۳,۳۷۳)	درآمد سپرده های بانکی و صندوق سرمایه گذاری
(۴,۵۱۶)	(۵,۵۳۱)	درآمد سود سهام
۵,۷۲۲	-	درآمد سرمایه گذاری در اوراق خزانه
۱,۴۷۵,۶۰۶	۲,۹۰۵,۰۸۱	
(۹,۶۱۳,۴۷۹)	(۴,۰۸۶,۸۱۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۵۹۸,۰۰۲)	(۳,۲۷۱,۷۲۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۴۵۹)	(۴۵,۸۳۹)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹,۰۸۱,۹۴۵	۴,۱۲۹,۴۷۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۴۳,۹۳۹)	۷,۲۶۶	سایر دارایی های غیر جاری
(۲,۱۷۷,۹۳۳)	(۳,۲۶۷,۶۳۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷۰۲,۳۲۷)	(۳۶۲,۵۵۲)	نقد حاصل از عملیات

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶۵۶,۲۸۱	تهاتر تسهیلات با حساب بدهی به اشخاص
.	۵۷۷,۲۴۵	تهاتر سود سهام پرداختنی سهامداران با حسابهای پرداختنی
۳۰۴,۳۱۴	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
.	۲۰۵,۳۴۳	تهاتر تسهیلات مالی دریافتی با حسابهای دریافتنی
.	۱۶۹,۰۷۵	تهاتر مالیات پرداختنی با حسابهای دریافتنی
۳۰۴,۳۱۴	۱,۶۰۷,۹۴۴	

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۰۰۲ درصد، پایین تر از محدوده هدف بوده و به یک سطح معقول تری نسبت به سال قبل بازگشته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۶۲,۶۹۱	۲۹,۵۴۷,۴۳۵	جمع بدهی
(۳۶۲,۵۷۲)	(۸۴۷,۱۱۷)	موجودی نقد
۲۲,۲۰۰,۱۱۹	۲۸,۷۰۰,۳۱۸	خالص بدهی
۱,۷۹۷,۸۷۷	۲,۸۶۳,۲۲۰	حقوق مالکانه
۱,۲۳۵	۱,۰۰۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳-۲- 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.

۳۳-۳- 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.

۳۳-۴- 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.

۳۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری وصول

شرکت بابت فروش های اعتباری انجام شده در بخش اقلام 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	یادداشت	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتی		۱۱,۲۸۰,۰۵۷		
مراکز درمانی دولتی	۳۳-۵-۱	۷,۸۸۶,۵۴۰	۵,۹۸۹,۵۴۷	(۳۷,۹۳۷)
بیمارستانها و داروخانه		۲,۵۸۹,۰۱۵	۴۳۲,۳۴۷	(۱۹۲,۹۸۵)
مشتریان کلای مصرفی		۴۳۴,۲۲۳	۵۴۲,۳۰۴	(۱۳۳,۱۲۱)
		۲۲,۱۸۹,۸۳۵	۶,۹۶۵,۱۹۸	(۳۶۴,۰۴۳)

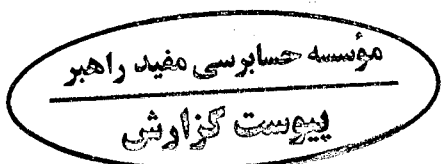
۳۳-۵-۱ - مطالبات از مراکز دولتی با تاخیر و عمدتاً از محل اسناد خزانه تسویه می گردد.

۳۳-۶- 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۱,۸۴۶,۵۷۰	۷,۶۸۵,۵۴۰	۱۳,۴۹۳,۵۵۱	۲۳,۰۲۵,۶۶۱
سایر پرداختنی ها			۱,۵۷۶,۴۹۲	۱,۵۷۶,۴۹۲
تسهیلات مالی		۲,۴۵۹,۵۶۷	۱,۹۵۱,۵۲۱	۴,۴۱۱,۰۸۸
مالیات پرداختنی			۳۵۷,۷۳۰	۳۵۷,۷۳۰
سود سهام پرداختنی		۴۷,۲۲۶		۴۷,۲۲۶
بدهی های احتمالی	۴,۶۰۰,۹۴۷			۴,۶۰۰,۹۴۷
جمع	۶,۴۴۷,۵۱۷	۱۰,۱۹۲,۳۳۳	۱۷,۳۷۹,۲۹۴	۲۴,۰۱۹,۱۴۴



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

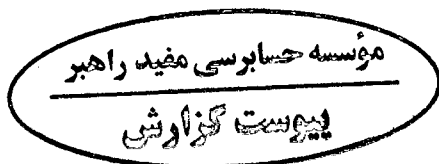
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش کالا	تضمین دریافتی	اعطایی
واحد تجاری اصلی	گروه داروئی برکت	سهامدار نهایی و عضو مشترک هیئت مدیره	۷		۳.۹۲۱		
	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	۷				
شرکت های همگروه	شرکت البرز دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۳.۲۳۳.۱۷۳		۴.۶۹۶.۰۰۰	۱.۲۱۰.۰۰۰
	شرکت سبحان دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲.۱۶۷.۷۴۰	۱.۰۳۶	۵۶۹.۱۳۲	
	شرکت کی بی سی	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۳۷۳.۰۳۶	۳۴۴		
	شرکت دارو سازی تولید دارو	عضو هیئت مدیره و عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱.۳۳۰.۷۱۶		۴.۷۲۳.۱۳۲	
	شرکت ایران دارو	عضو هیئت مدیره و عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱.۰۳۷.۴۸۶	۷.۷۶۹		
	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۷۱۶.۰۵۳	۳۸		
	جمع کل			۸.۸۵۸.۲۰۴	۱۳.۱۰۸	۹.۹۸۸.۲۶۴	۱.۲۱۰.۰۰۰

۱-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ خالص مطالبات (بدهی)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص مطالبات (بدهی)	
واحد تجاری اصلی	گروه داروئی برکت	۳.۳۳۳	۷.۳۸۹		(۶۹۸)	۶.۶۹۱	۱۱.۲۰۵	
	شرکت سرمایه گذاری البرز	-	-		(۴۹.۳۲۲)	(۴۹.۳۲۲)	(۴۶.۲۹۳)	
شرکتهای همگروه	شرکت البرز دارو		۳.۰۰۰	(۳.۸۵۲.۵۴۸)	(۸۲.۸۹۰)	(۳.۹۳۲.۴۳۸)	(۳.۴۳۸.۹۶۲)	
	شرکت داروسازی تولیدارو			(۱.۲۵۳.۸۵۵)		(۱.۲۵۳.۸۵۵)	(۹۰۷.۶۵۷)	
	شرکت سبحان دارو		۵۸۳	(۱.۲۸۷.۴۷۷)	(۴۸.۰۷۹)	(۱.۳۳۴.۹۷۴)	(۷۶۰.۵۱۰)	
	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی			(۷۷۵.۶۶۲)		(۷۷۵.۶۶۲)	(۹۸۸.۵۳۰)	
	شرکت کی بی سی		۶۰	(۱۷۹.۴۱۲)		(۱۷۹.۳۵۲)	(۳۴۴.۲۵۷)	
	شرکت ایران دارو			(۹۱۴.۹۷۷)		(۹۱۴.۹۷۷)	(۴۶۹.۹۹۶)	
	شرکت خدمات مدیریت و اعتلاء البرز				(۷.۷۴۶)	(۷.۷۴۶)	-	
	شرکت پایور		۱۶			۱۶	۱۶	
	شرکت گروه داروئی سبحان		۱.۹۰۲				۱.۹۰۲	۱.۳۴۴
	شرکت آرین و البرز		۳۵.۳۲۸				۳۵.۳۲۸	۳۴.۹۴۹
جمع کل		۳.۳۳۳	۴۸.۲۷۹	(۸.۲۶۳.۹۳۲)	(۱۸۸.۷۳۵)	(۸.۴۰۴.۳۸۷)	(۶.۹۰۸.۶۹۰)	



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵ - تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- 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.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۳۵-۲-۱- تضمین وام شرکت های گروه و سایر شرکت ها:		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۱۱,۴۱۸	۱,۸۱۱,۴۱۸	۱۹-۱-۴	تضمین وام های بانکی شرکت تولی پرس
۱,۵۷۹,۵۲۹	۲,۷۸۹,۵۲۹	۳۵-۲-۱-۱	تضمین وام شرکت های گروه
۳,۳۹۰,۹۴۷	۴,۶۰۰,۹۴۷		

۳۵-۲-۱-۱- تضمین وام شرکت های گروه به شرح زیر می باشد

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱,۹۶۲,۲۱۰	شرکت البرزدارو
۷۲,۳۹۱	شرکت تولید دارو
۱۳۵,۹۲۸	شرکت سبحان دارو
۶۱۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری البرز
۲,۷۸۹,۵۲۹	

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۷ - وضعیت ارزی

شرکت فاقد دارائی ، بدهی و مراودات ارزی می باشد.

۳۸ - سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۷۲,۹۸۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۸۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است .

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد .

