

شماره : ۱۶۶۹ - ۱۴۰۰/۱۴۰۰

تاریخ : ۲۴ ، ۸ ، ۱۴۰۰

پیوست : _____

۱ ریسورتنه

بِسْمِ تَعَالَى



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازمان 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 ۱۴۰۰

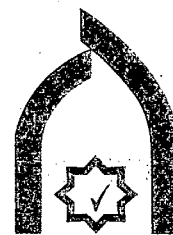


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
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 ۳۶	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت پخش البرز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ 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 ۳۸ 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 توضیحی ۵-۱-۱۹ صورتهای مالی، واحد مورد رسیدگی در سنوات گذشته مبلغ ۱۸۱۱ میلیارد ریال از وامهای بانکی شرکت تولی پرس را تضمین نموده و از این بابت مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال در سنوات قبل پرداخت و به حساب طلب از شرکت مزبور منظور نموده است. همچنین بانک اقتصاد نوین طی برگ اجرائیه، مبلغ ۷,۴۶۴,۰۹۱ درهم (معادل ۵۵۷ میلیارد ریال) بابت تضمین مذکور از واحد مورد رسیدگی مطالبه نموده و سند مالکیت انبار غرب تهران نیز توسط آن بانک توقیف شده است. ضمن اینکه مبلغ ۵۳ میلیارد ریال مانده حسابهای بانکی شرکت نیز مسدود شده است. در این راستا شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) پرداخت بدهی شرکت تولی پرس به واحد مورد گزارش و هر گونه برداشتهای دیگر از حساب شرکت توسط بانکها را تضمین و از این بابت دو فقره چک به مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال به شرکت تحویل داده 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 تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده 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 موثری جهت تعیین تکلیف دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های معوق به مبلغ ۷۳۱ میلیارد ریال تا کنون صورت نگرفته است (توضیح اینکه از این بابت طی سنوات گذشته مبلغ ۴۵۲ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها لحاظ شده است). ضمن اینکه آخرین تغییرات اعضاء هیئت مدیره به برخی از بانکها اعلام نگردیده است.

۷- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (فرابورس ایران) به ترتیب در خصوص افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش حسابرسی در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه و ارائه صورتجلسات مجامع حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتها، رعایت نگردیده است.

۸- مفاد تبصره ۶ ماده ۴ و مواد ۱۱، ۳۰، ۳۴ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب در خصوص عدم عضویت اعضاء هیئت مدیره در سایر شرکتها به عنوان مدیر عامل، عضو هیئت مدیره و در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو هیئت مدیره، 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، فراهم نمودن امکان اعمال حق رای بصورت الکترونیکی در مجامع، انعکاس تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی توسط مجمع در خلاصه مذاکرات مجمع و افشاء حقوق و مزایای مدیران اصلی، کمیته های تخصصی و نام اعضاء آنها و رویه های حاکمیتی شرکت در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است.

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

۱۰- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های 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.

۱۶ آبان ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
میر تقی محسن زاده گنجی
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹
۴۰۰۱۰۸۱A-C-۳KM

علی اکبر عباسی حس کیاده
شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



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)

شماره ثبت: ۲۰۸۹۵
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۶۴۴۲۳
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۴۶۴۷۹۴

شماره ثبت
شناسه ملی
کد اقتصادی

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پخش البرز (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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:
۷-۹	تاریخچه و فعالیت
۱۰-۳۶	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های توضیحی:

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۸/۱۴۰۰ 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	سید حسام الدین شریف نیا	شرکت سرمایه گذاری البرز
	مدیرعامل 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 هیئت مدیره	مهران برخورداری	شرکت ایران دارو



موسسه حسابرسی سفید و آبی
توزیع در سراسر کشور

اداره مرکزی: تهران، خیابان حافظ، بین جمهوری و نوفل لوشاتو، شماره ۳۴۳ کد پستی ۱۱۳۱۶-۱۴۳۵۱ (دارای ۲۸ مرکز توزیع در سراسر کشور)

تلفن: ۰۱۱ ۹۱۰۹ ۱۸ ۶۶۷۴ ۵-۵ ۶۶۷۴ ۱۹ ۹۴ ۶۶۷۴ | دورنگار: ۰۱ ۶۶۷۰ ۷۴ ۶۶ | www.alborz.org | info@alborz.org



شناسه: ۶۰۴۱۱۴ تاریخ بازنگری: ۱۳۹۲/۰۱/۰۱

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

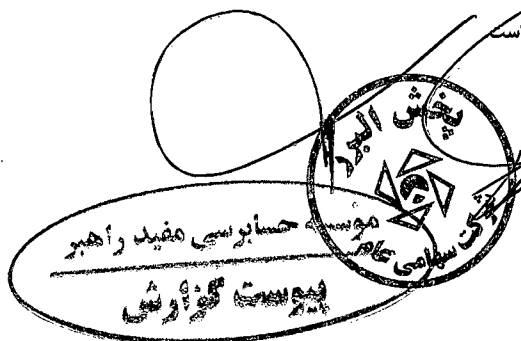
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	(تجدید ارائه شده)
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
۵	۳۵,۷۳۹,۱۷۷	۱۸,۵۰۳,۹۸۸	۴۳,۳۸۶,۵۲۴
درآمدهای عملیاتی			
۶	(۳۱,۵۵۵,۶۷۱)	(۱۶,۲۰۳,۱۸۲)	(۳۷,۹۳۷,۳۱۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
	۴,۱۸۳,۵۰۶	۲,۳۰۰,۸۰۶	۵,۴۴۹,۲۰۵
سود ناخالص			
۷	(۱,۸۷۸,۷۴۶)	(۱,۱۱۳,۳۹۲)	(۲,۷۰۷,۹۵۵)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی			
۸	.	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها			
۹	(۵۰,۸۵۰)	(۴۵,۳۰۷)	(۶۵,۳۰۷)
سایر هزینه ها			
	(۱,۹۲۹,۵۹۶)	(۱,۱۶۸,۵۹۹)	(۲,۷۸۳,۲۶۲)
سود عملیاتی			
	۲,۲۵۳,۹۱۰	۱,۱۳۲,۲۰۷	۲,۶۶۵,۹۴۳
هزینه های مالی			
۱۰	(۵۶۰,۷۲۱)	(۳۵۰,۶۴۷)	(۷۶۱,۳۴۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
۱۱	۴۲۲,۶۵۷	۱۸۱,۸۵۸	۱۹۲,۹۷۵
	(۱۳۸,۰۶۴)	(۱۶۸,۷۸۹)	(۵۶۸,۳۷۰)
سود قبل از مالیات			
	۲,۱۱۵,۸۴۶	۹۶۳,۴۱۸	۲,۰۹۷,۵۷۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
۲۹	(۴۲۳,۰۳۵)	(۱۸۶,۰۲۲)	(۳۵۷,۷۳۰)
دوره جاری			
۲۹	(۶۵,۹۶۰)	.	.
دوره های قبل			
	(۴۸۸,۹۹۵)	(۱۸۶,۰۲۲)	(۳۵۷,۷۳۰)
سود خالص			
	۱,۶۲۶,۸۵۱	۷۷۷,۳۹۶	۱,۷۳۹,۸۴۳
سود پایه هر سهم:			
۱۲	۱,۱۸۱	۶۳۴	۱,۵۷۴
عملیاتی (ریال)			
۱۲	(۴)	(۶۳)	(۳۱۰)
غیر عملیاتی (ریال)			
سود پایه هر سهم (ریال)			
	۱,۱۷۷	۵۷۱	۱,۲۶۴

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



شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۸۸۴,۴۰۱	۱,۲۹۲,۱۱۸	۱۳ دارایی های غیر جاری :
۱۱,۷۸۷	۱۱,۶۸۷	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۴,۹۲۲	۴,۹۲۵	۱۵ دارایی های نامشهود
۲۲,۵۶۴	۳۳,۸۳۴	۲۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۶,۴۱۲	۸۰,۷۱۹	۱۶ دریافتی های بلند مدت
۱,۰۰۰,۰۸۶	۱,۴۲۳,۲۸۳	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
۷۶,۹۲۷	۱۳۹,۹۵۶	دارایی های جاری :
۷,۸۱۷,۶۸۲	۸,۳۹۷,۷۰۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۲۲,۴۷۰,۲۸۸	۳۳,۴۴۸,۲۱۵	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۹۸,۵۵۵	۲۶۶,۱۳۰	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۴۷,۱۱۷	۸۳۴,۳۳۷	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱,۴۱۰,۵۶۹	۴۳,۰۸۶,۳۴۲	۲۲ موجودی نقد
۳۲,۴۱۰,۶۵۵	۴۴,۵۰۹,۶۲۵	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	حقوق مالکانه:
-	۴۴۹,۸۵۶	۲۳ سرمایه
۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۲۴ افزایش سرمایه در جریان
۳۱	۳۱	۲۵ اندوخته قانونی
۱,۸۱۸,۱۸۹	۲,۱۹۱,۰۴۰	۲۶ سایر اندوخته ها
۲,۸۶۳,۲۲۰	۳,۶۸۵,۹۲۷	سود انباشته
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۱۲۹,۲۳۸	۱۹۱,۹۳۵	بدهی های غیر جاری
۱۲۹,۲۳۸	۱۹۱,۹۳۵	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۲۴,۶۰۲,۱۵۳	۳۵,۲۰۰,۰۰۸	بدهی های جاری
۳۵۷,۷۳۰	۹۲۰,۷۰۵	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۷,۲۲۶	۱۶۵,۸۴۰	۲۹ مالیات پرداختی
۴,۴۱۱,۰۸۸	۴,۳۴۵,۲۱۰	۳۰ سود سهام پرداختی
۲۹,۴۱۸,۱۹۷	۴۰,۶۳۱,۷۶۳	۳۱ تسهیلات مالی
۲۹,۵۴۷,۴۳۵	۴۰,۸۲۳,۶۹۸	جمع بدهی های جاری
۳۲,۴۱۰,۶۵۵	۴۴,۵۰۹,۶۲۵	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



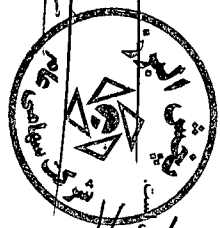
موسسه حسابداری و مالیاتی
تهران - خیابان ولیعصر
شماره ۳

Handwritten signature and date.

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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	
۲,۸۶۳,۳۲۰	۱,۸۱۸,۱۸۹	۹۵,۰۰۰	۳۱	۹۴,۹۰۲	۴۴۹,۸۵۶	۹۵۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰	
۱,۶۲۶,۸۵۱	۱,۶۲۶,۸۵۱	-	-	-	-	-	-	-	
۴۴۹,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱,۲۵۴,۰۰۰)	(۱,۲۵۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	
۳,۶۸۵,۹۲۷	۲,۱۹۱,۰۴۰	۳۱	۹۴,۹۰۲	۴۴۹,۸۵۶	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰	
۱,۷۹۷,۸۷۷	۷۵۲,۹۴۴	۳۱	۹۴,۹۰۲	-	-	۹۵۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰	
۷۷۷,۳۹۶	۷۷۷,۳۹۶	-	-	-	-	-	-	-	
(۶۷۴,۵۰۰)	(۶۷۴,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۹۰۰,۷۷۳	۸۵۵,۸۴۰	۳۱	۹۴,۹۰۲	-	-	۹۵۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰	
۱,۷۹۷,۸۷۷	۷۵۲,۹۴۴	۳۱	۹۴,۹۰۲	-	-	۹۵۰,۰۰۰	-	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	-	۹۵۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

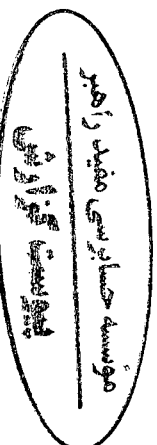
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به حساب اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت بخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۶۲,۵۵۲)	۲۹۷,۲۹۳	۹۲۸,۵۷۲	۳۲
(۵۵,۸۱۸)	(۴۹,۶۳۱)		
(۴۱۸,۳۷۰)	۲۴۷,۶۶۲	۹۲۸,۵۷۲	
-	۹۰۵		
(۴۰۸,۸۵۸)	(۸۷,۶۰۴)	(۲۹۳,۳۷۸)	
(۴۸۳)	(۱۲۴)	(۸۸۴)	
(۱۹۸,۵۵۵)	(۲۱۱,۵۶۱)	(۶۷,۵۷۷)	
۴۸,۹۰۴	۳,۴۸۷	۴۳,۷۳۵	
(۵۵۸,۹۹۲)	(۲۹۴,۸۹۷)	(۳۱۸,۱۰۴)	
(۹۷۷,۳۶۲)	(۴۷,۲۳۵)	۶۱۰,۴۶۸	
(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	-	
-	-	۶,۸۲۰	
۱۵,۴۶۸,۰۱۴	۶,۴۵۵,۷۷۱	۱۱,۵۴۸,۳۵۵	
(۱۳,۲۳۰,۵۳۴)	(۵,۷۶۳,۹۴۷)	(۱۱,۶۰۴,۸۵۸)	
(۶۶۵,۰۲۰)	(۳۶۴,۸۹۱)	(۵۷۰,۰۹۷)	
(۶۰,۵۵۳)	(۱,۳۵۶)	(۳,۴۶۸)	
۱,۴۶۱,۹۰۷	۲۷۵,۵۷۷	(۶۲۳,۲۴۸)	
۴۸۴,۵۴۵	۲۲۸,۳۴۲	(۱۲,۷۸۰)	
۳۶۲,۵۷۲	۳۶۲,۵۷۲	۸۴۷,۱۱۷	
۸۴۷,۱۱۷	۵۹۰,۹۱۴	۸۳۴,۳۳۷	
۱,۶۰۷,۹۴۴	۱,۴۳۴,۳۳۹	۱,۵۱۱,۹۱۹	۳۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از (پرداختی بابت) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی قرض الحسنه

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

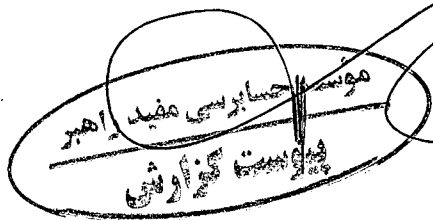
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پخش البرز (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۴۴۲۳ 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 واقع در تهران خیابان حافظ بالاتر از جمهوری پلاک ۳۴۳ بوده 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، 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		
سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۴۸	۳۲	کارکنان رسمی
۱۱۷۰	۱۱۸۹	کارکنان قراردادی
۱۲۱۸	۱۲۲۱	
۱۲۵	۱۹۳	کارکنان بیمانکاری
۱۳۴۳	۱۴۱۴	

۱-۳-۱ - دلیل افزایش تعداد کارکنان افزایش ۶۴٪ حجم فروش 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 ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد جدید حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه می باشد که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استاندارد مذکور آثار با اهمیت آتی نیز بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای 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 دریافتی 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- 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
اثاث و منصوبات اداری	۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

مؤسسه حسابرسی شهباد راهبر

لیزرهست گزاشی

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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:

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

۳-۵-۳- سرفلکی 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 دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. 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.

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.

موسسه حسابداری مفید راهبر

پیوسته گزارش

شرکت بخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 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	موجودی کالا
میانگین موزون سالانه	قطعات و لوازم یدکی

۳-۷-۲- موجودی کالا 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- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود (زیان) جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان گزارش شده میباشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسب در سالهای دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری با استفاده از نرخ های مالیاتی که وضع شده اند یا در واقع تا پایان سال گزارشگری تصویب شده اند محاسبه می شود.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

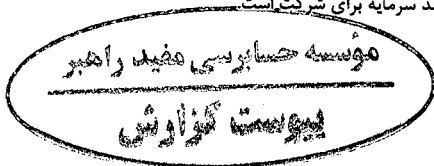
در زمان تحقق سود تضمین شده

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 پرتفویی از سرمایه گزاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت بخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۸۳۳,۱۹۱	۱۴,۸۲۷,۲۵۵	۲۸,۴۵۱,۳۳۴	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۱۱,۳۳۷,۳۱۷	۴,۳۷۶,۵۱۲	۸,۵۴۱,۸۷۶	محصولات کالاهای مصرفی
۴۵,۱۷۰,۵۰۸	۱۹,۲۰۳,۷۶۷	۳۶,۹۹۳,۲۱۰	فروش ناخالص
(۷۲۷,۳۰۲)	(۲۶۰,۷۷۷)	(۵۵۴,۵۳۴)	برگشت از فروش
(۱,۰۵۶,۶۸۲)	(۴۳۹,۰۰۲)	(۶۹۹,۴۹۹)	تخفیفات فروش
۴۳,۳۸۶,۵۲۴	۱۸,۵۰۳,۹۸۸	۳۵,۷۳۹,۱۷۷	فروش خالص

۵-۱- 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.

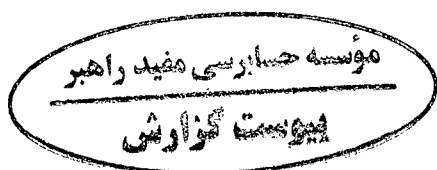
۵-۲- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۳,۱۰۸	۵۹	۲۹,۴۸۰	اشخاص وابسته
۱۰۰	۴۳,۳۷۳,۴۱۵	۱۸,۵۰۳,۹۲۹	۳۵,۷۰۹,۶۹۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۴۳,۳۸۶,۵۲۴	۱۸,۵۰۳,۹۸۸	۳۵,۷۳۹,۱۷۷	

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

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	
۱۳.۷	۱۳.۸	۱۲.۹	۲۷,۹۸۰,۱۳۲	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
۹.۰	۷.۶	۷.۳	۷,۷۵۹,۰۴۵	محصولات کالاهای مصرفی
۱۳	۱۲	۱۲	۳۵,۷۳۹,۱۷۷	

۵-۴- افزایش ۹۳ درصدی فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش ۶۴٪ حجم فروش و ۲۹٪ نرخ فروش بوده است.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
موجودی ابتدای دوره اضافه می شود:	۷,۹۳۷,۶۸۹	۴,۶۲۰,۴۵۶	۴,۶۲۰,۴۵۶
خرید خالص	۳۲,۱۷۷,۳۳۶	۱۶,۷۹۴,۷۷۸	۴۱,۲۵۴,۵۵۲
بهای تمام شده کالای آماده فروش	۴۰,۱۱۵,۰۲۴	۲۱,۴۱۵,۲۳۴	۴۵,۸۷۵,۰۰۸
کسر می شود:			
موجودی کالای پایان دوره	(۸,۵۵۹,۳۵۴)	(۵,۲۱۲,۰۵۱)	(۷,۹۳۷,۶۸۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۱,۵۵۵,۶۷۱	۱۶,۲۰۳,۱۸۲	۳۷,۹۳۷,۳۱۹

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

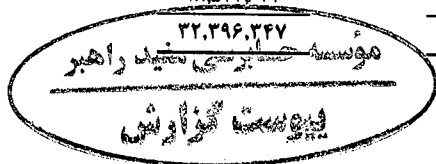
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
شرکت های گروه	۴,۲۵۳,۱۲۰	۳,۶۳۴,۲۱۷	۸,۸۵۸,۲۰۴
	۱۳	۲۲	۲۱
سایر تامین کنندگان	۲۷,۹۲۴,۲۱۵	۱۳,۱۶۰,۵۶۱	۳۲,۳۹۶,۳۴۷
	۸۷	۷۸	۷۹
	۳۲,۱۷۷,۳۳۶	۱۶,۷۹۴,۷۷۸	۴۱,۲۵۴,۵۵۲
	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

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

شرکت البرز دارو	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
شرکت سبحان دارو	۲,۳۴۰,۹۰۵	۱,۰۱۸,۹۹۵	۳,۳۳۳,۱۷۳
شرکت کی بی سی	۶۸۷,۳۸۷	۸۳۸,۱۳۷	۲,۱۶۷,۷۴۰
شرکت دارو سازی تولید دارو	۱۱۳,۶۱۴	۳۱۹,۷۷۱	۳۷۳,۰۳۶
شرکت ایران دارو	۳۷۹,۱۸۸	۶۴۲,۸۰۸	۱,۳۳۰,۷۱۶
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۴۸۰,۹۴۳	۳۸۳,۳۹۷	۱,۰۳۷,۴۸۶
	۲۵۱,۰۸۴	۴۳۱,۱۱۱	۷۱۶,۰۵۲
	۴,۲۵۳,۱۲۰	۳,۶۳۴,۲۱۷	۸,۸۵۸,۲۰۴

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

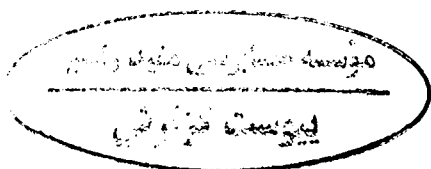
شرکت روغن کشی خرمشهر	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
رویان دارو (انکولوژی)	۳,۶۰۹,۲۷۶	۱,۴۲۰,۲۲۸	۳,۰۵۳,۴۹۰
روناک داروی جهان	۲,۴۶۵,۷۴۸	۲,۸۱۵	۱۸۹,۷۷۴
بهستان دارو	۲,۳۸۸,۹۷۸	۷۰,۵۹۳	۱۸۳,۸۶۹
شرکت داروسازی دانا	۱,۵۳۷,۱۸۱	-	۹۴۹,۸۴۰
شرکت داروسازی دانا	۱,۱۹۹,۱۷۶	۹۱۴,۹۲۱	۱,۸۱۵,۷۰۰
کارخانجات داروپخش	۶۹۹,۹۷۳	۲۳۱,۳۴۹	۵۴۹,۸۴۸
سینا زن	۶۳۴,۴۴۱	۳۹۰,۳۰۹	۸۲۹,۸۳۵
گروه صنعتی پاکشو	۶۲۶,۰۳۵	۵۵۴,۲۸۹	۱,۴۳۱,۶۴۹
دشت فاخته بهاران	۶۱۵,۷۲۹	۲۰۹,۱۰۹	۷۷۹,۳۹۰
شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی توپسرکان	۵۹۲,۸۶۹	۳۶۶,۸۰۱	۷۶۳,۳۷۰
شرکت ویتابیوتیکس تهران	۵۲۰,۹۹۱		۱,۱۰۱,۱۱۸
شرکت آرین سلامت سینا	۴۱۴,۴۷۱	۳۸۱,۴۹۵	۱,۱۹۵,۸۱۵
شرکت پاکتام	۳۱۳,۸۹۸	۴۱۶,۹۹۴	۱,۰۲۸,۰۰۷
سایر	۱۲,۳۰۵,۴۴۹	۸,۲۰۱,۶۵۷	۱۸,۵۲۴,۶۴۲
	۲۷,۹۲۴,۲۱۵	۱۳,۱۶۰,۵۶۱	۳۲,۳۹۶,۳۴۷



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های توزیع و فروش			
۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان	۱,۱۶۵,۰۸۲	۷۱۲,۳۰۴	۱,۶۸۵,۴۷۶
استهلاک	۱۸,۲۴۶	۱۶,۸۱۶	۲۳,۱۲۶
تعمیرات	۷۳,۳۶۱	۴۰,۱۳۰	۱۴۹,۰۴۷
پیمانی	۱۰۲,۳۰۳	۲۹,۰۴۶	۹۴,۷۴۰
مشاوره و کارشناسی	۹,۲۴۷	۲۲,۱۰۳	۳۲,۴۴۶
ملزومات	۲۲,۳۷۸	۱۱,۱۳۹	۲۷,۳۹۷
اجاره	۱۰,۳۳	۱,۴۷۶	۲,۰۰۹
آبدارخانه	۱۳,۱۱۳	۵,۴۱۴	۱۷,۳۵۹
پست	۳,۲۹۲	۱,۶۳۸	۳,۵۶۸
آب برق سوخت	۱۴,۱۲۳	۱۱,۳۲۰	۲۴,۱۳۵
بیمه اموال	۱۹,۴۸۳	۱۲,۱۹۱	۱۴,۱۵۷
تخلیه	۱۷,۰۷۵	۷,۵۵۴	۲۱,۴۹۰
آموزش	۳۱۷	۲۹۶	۹۹۷
حمل	۸۶,۰۸۲	۳۳,۹۱۲	۱۰۲,۴۶۶
سایر	۸,۰۰۳	۷,۴۶۰	۱۲,۶۰۹
	۱,۵۵۳,۱۳۷	۹۱۴,۷۹۹	۲,۲۲۱,۰۲۲
هزینه های اداری و عمومی			
۷-۲ حقوق و مزایای کارکنان	۲۲۳,۳۵۵	۱۲۱,۸۸۴	۳۳۳,۳۱۴
استهلاک	۱۶,۶۶۹	۲۵,۸۷۱	۳۲,۸۵۴
تعمیرات	۱۹,۸۱۳	۱۱,۹۸۸	۲۵,۴۷۷
مشاوره و کارشناسی	۱۱,۸۵۸	۱۰,۰۰۸	۲۱,۸۵۴
ملزومات	۴,۵۷۷	۲,۹۰۲	۱۱,۹۲۴
اجاره	۳,۳۸۴	۲,۷۱۵	۶,۶۸۱
آبدارخانه	۴,۷۴۹	۱,۸۱۶	۵,۳۲۷
پست	۱,۳۸۸	۱,۰۷۷	۲,۳۵۷
آب برق سوخت	۱,۴۹۶	۱,۰۱۵	۱,۹۹۴
بیمه اموال	۱,۰۹۹	۲۱۸	۹۹۷
تخلیه	۴۵۱	۱۸۷	۵۲۷
آموزش	۱,۵۸۳	۷۲	۱,۲۵۸
سایر	۳۵,۱۸۸	۲۰,۷۴۱	۴۲,۴۶۹
	۳۲۵,۶۰۹	۲۰۰,۴۹۳	۴۸۶,۹۳۳
	۱,۸۷۸,۷۴۶	۱,۱۱۳,۲۹۲	۲,۷۰۷,۹۵۵



شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۳۰۳	۱۸۵,۰۳۲	۲۴۵,۵۴۷	حقوق و دستمزد
۵۲۲,۴۸۴	۲۱۶,۸۴۳	۳۲۸,۷۲۳	بهره وری و پاداش
۱۵۲,۴۶۷	۷۴,۴۱۱	۱۱۴,۳۶۹	بیمه سهم کار فرما (تکمیلی و حوادث)
۲۵۱,۹۳۷	۴۲,۸۲۸	۱۶۸,۸۴۹	مزایای غیر نقدی
۱۰۴,۴۷۹	۵۱,۳۰۴	۷۲,۱۴۳	اضافه کاری
۶۰,۲۶۵	۴۰,۱۱۸	۶۹,۴۶۴	مزایای پایان خدمت
۴۸,۲۴۰	۲۷,۱۰۸	۳۱,۱۹۰	عیدی
۶۳,۵۶۲	۲۸,۶۶۲	۴۹,۵۷۷	حق اولاد و خواربار و مسکن
۵۳,۷۵۰	۲۶,۷۹۵	۳۱,۰۴۸	فوق العاده ماموریت
۷۲,۹۸۹	۱۹,۲۰۲	۵۴,۱۷۳	سایر مزایای نقدی و غیر نقدی
۱,۶۸۵,۴۷۶	۷۱۲,۳۰۴	۱,۱۶۵,۰۸۲	

۷-۲- 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 ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۵۳۹	۳۱,۰۱۸	۴۲,۳۰۷	حقوق و دستمزد
۴۴,۰۶۶	۱۵,۳۱۱	۲۲,۹۶۴	بهره وری و پاداش
۲۴,۵۴۵	۱۲,۲۲۳	۱۶,۲۱۵	بیمه سهم کار فرما (تکمیلی و حوادث)
۱۲۳,۴۶۴	۳۳,۴۱۳	۶۵,۹۹۳	مزایای غیر نقدی
۱,۱۰۴	۳۹۵	۲۶,۷۶۹	پیمانی
۱۴,۸۶۴	۶,۵۵۷	۱۰,۶۶۰	اضافه کاری
۱۳,۲۲۹	۶,۵۴۷	۸,۰۰۱	مزایای پایان خدمت
۱۰,۵۸۹	۳,۸۲۹	۶,۲۴۴	عیدی
۴,۵۵۹	۱,۸۷۱	۳,۴۲۸	حق اولاد و خواربار و مسکن
۱,۲۰۲	۲۶۹	۸۵۱	فوق العاده ماموریت
۲۹,۱۵۳	۱۰,۴۵۰	۱۹,۹۲۳	سایر مزایای نقدی و غیر نقدی
۳۳۳,۳۱۴	۱۲۱,۸۸۴	۲۲۳,۳۵۵	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیت گزارش

شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷-۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق مصوبات قانون کار و افزایش بهره وری و پاداش عمدتاً در رابطه با افزایش حجم فروش به میزان ۹۳ درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۸-۱
			هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

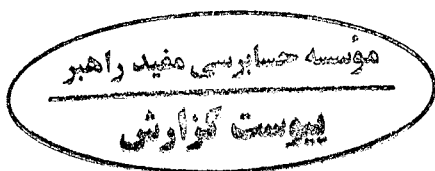
۸-۱- شایان ذکر است در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ذخیره محاسبه شده بابت مطالبات مشکوک الوصول جمعاً معادل ۴۵۲,۴۷۱ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی) بوده که بابت مطالبات مشکوک الوصول کافی میباشد.

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۳۰۷	۴۵,۳۰۷	۵۰,۸۵۰	۱۸-۳
			هزینه خسارت کالا
۶۵,۳۰۷	۴۵,۳۰۷	۵۰,۸۵۰	

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۱,۳۴۵	۳۵۰,۶۴۷	۵۶۰,۷۲۱	
			سود و کارمزد تسهیلات مالی
۷۶۱,۳۴۵	۳۵۰,۶۴۷	۵۶۰,۷۲۱	



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

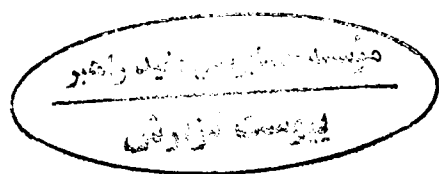
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰.۷۷۶	۱۷۵.۶۴۵	۰	سود حاصل از واگذاری اوراق خزانه
۰	۰	۳.۸۳۵	سود حاصل از فروش ضایعات
۴۳.۳۷۳	۳.۴۶۰	۳۹.۴۳۹	سود حاصل از سپرده های بانکی و صندوق سرمایه گذاری
۰	۰	۳۷۴.۹۵۳	۱۱-۱ سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۵.۵۳۱	۲۷	۴.۲۹۶	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
۲۵۹	۱۳۰	۱۰۸	درآمد اجاره املاک استیجاری
۳۰.۳۶	۲.۵۹۷	۲۷	سایر
۱۹۲.۹۷۵	۱۸۱.۸۵۸	۴۲۲.۶۵۷	

۱۱-۱ - ملک مرکز توزیع کرمانشاه پس از کارشناسی از طریق مزایده عمومی به مبلغ ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال فروخته شد. ارزش دفتری ملک مذکور به مبلغ ۵,۰۴۷ میلیون ریال میباشد که پس از کسر ارزش دفتری از فروش، سود حاصل از فروش دارایی به مبلغ ۳۷۴,۹۵۳ میلیون ریال در دفاتر شناسایی گردید.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲.۶۶۵.۹۴۳	۱.۱۳۲.۲۰۷	۲.۲۵۳.۹۱۰	اثر مالیاتی
(۴۹۹.۸۶۴)	(۲۶۸.۸۹۹)	(۶۲۱.۲۲۴)	خالص سود عملیاتی
۲.۱۶۶.۰۷۸	۸۶۳.۳۰۸	۱.۶۳۲.۶۸۶	(زیان) غیر عملیاتی
(۵۶۸.۳۷۰)	(۱۶۸.۷۸۹)	(۱۳۸.۰۶۴)	اثر مالیاتی
۱۴۲.۱۳۴	۸۲.۸۷۷	۱۳۲.۲۲۹	خالص (زیان) غیر عملیاتی
(۴۲۶.۲۳۵)	(۸۵.۹۱۲)	(۵.۸۳۶)	سود قبل از مالیات
۲.۰۹۷.۵۷۳	۹۶۳.۴۱۸	۲.۱۱۵.۸۴۶	اثر مالیاتی
(۳۵۷.۷۳۰)	(۱۸۶.۰۲۲)	(۴۸۸.۹۹۵)	سود خالص
۱.۷۳۹.۸۴۳	۷۷۷.۳۹۶	۱.۶۲۶.۸۵۱	

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱.۳۷۶.۵۰۱.۰۰۰	۱.۳۶۲.۲۹۵.۰۰۰	۱.۳۸۲.۷۱۶.۰۰۰	



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)									
	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختن	زمین	
۸۱۱,۳۳۵	۲,۱۵۰	۷۸,۳۷۱	۷۸,۰۷۱۵	۶,۳۷۱	۱۰۷,۵۲۵	۱۴۹,۰۱۴	۳۷,۱۵۷	۲۷۲,۴۳۶	۲۰۷,۸۱۲	
۴۴۶,۴۷۲	۳۶۲,۱۸۰	۱۷,۳۳۰	۶۶,۹۷۲	۱,۰۴۳	۵۳,۱۶۲	۱,۸۸۱	۱,۳۷۶	۹۶۱۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	(۶۷,۰۱۴)	(۱۰,۰۷۴)	۶۸,۰۸۸	۰	۱۱,۴۸۶	۴۳,۶۹۱	۱۱,۸۳۷	۱,۰۷۴	۰	
(۳۷,۶۱۴)	(۶,۸۳۳)	(۳,۰۷۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱,۲۲۰,۰۹۳	۲۹۰,۴۸۴	۱۳,۸۳۵	۹۱۵,۷۷۵	۷,۸۱۴	۱۷۲,۱۷۳	۱۹۴,۵۸۶	۵۰,۳۷۰	۲۸۳,۱۲۰	۲۰۷,۸۱۲	
۴۴۷,۶۳۸	۳۳۳,۹۵۶	۱۲,۳۳۷	۱۰۱,۴۳۵	۱۰,۷۷۷	۶۵,۸۴۰	۳۳,۶۶۰	۲۹۹	۵۵۹	۰	
(۶,۶۸۵)	۰	۰	(۶,۶۸۵)	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۸۷)	(۴,۳۹۸)	
۰	(۱۴,۱۰۰)	(۷۷۴)	۱۴,۸۷۴	۰	۵,۰۰۰	۹,۱۰۰	۰	۷۷۴	۰	
(۱,۳۶۷)	(۳,۲۹۰)	۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱,۶۵۹,۶۶۹	۶۰۸,۰۵۰	۲۶,۳۲۱	۱,۰۲۵,۳۹۹	۸,۸۹۱	۲۴۳,۰۱۳	۳۳۷,۳۴۶	۵۰,۵۶۹	۲۸۳,۳۶۶	۲۰۳,۳۱۴	
۲۹۳,۷۳۳	۰	۰	۲۹۳,۷۳۳	۲,۸۶۶	۷۶,۶۶۱	۱۰۷,۰۵۳	۱۳,۶۷۲	۹۳,۴۷۰	۰	
۴۱,۹۷۰	۰	۰	۴۱,۹۷۰	۵۹۹	۱۳,۰۹۶	۱۰,۷۱۵	۲,۱۵۰	۱۴,۴۱۰	۰	
۳۳۵,۶۹۲	۰	۰	۳۳۵,۶۹۲	۲,۲۶۵	۸۹,۷۵۷	۱۱۷,۷۶۸	۱۶,۸۲۲	۱۰۷,۸۸۰	۰	
۳۳,۴۹۶	۰	۰	۳۳,۴۹۶	۳۹۵	۱۲,۱۲۱	۱۱,۴۷۹	۱,۹۵۲	۷,۵۳۹	۰	
(۱,۶۳۷)	۰	۰	(۱,۶۳۷)	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۳۷)	۰	
۳۶۷,۵۵۱	۰	۰	۳۶۷,۵۵۲	۲,۸۶۰	۱۰۱,۸۸۸	۱۲۹,۲۴۷	۱۸,۷۷۴	۱۱۳,۷۸۲	۰	
۱,۲۹۲,۱۱۸	۶۰۸,۰۵۰	۲۶,۳۲۱	۶۵۷,۸۴۷	۵,۰۳۱	۱۴۱,۱۲۵	۱۰۸,۰۹۹	۳۱,۷۹۵	۱۶۸,۴۸۴	۲۰۳,۳۱۴	
۸۸۴,۴۰۱	۲۹۰,۴۸۴	۱۳,۸۳۵	۵۸۰,۰۸۲	۴,۳۴۹	۸۲,۴۱۶	۷۶,۸۱۸	۲۳,۴۴۸	۱۷۵,۲۴۰	۲۰۷,۸۱۲	

۱۳- داریی های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش طی دوره

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک ادیاشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی صفیپد و آهانر



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۱- دارائی های ثابت مشهود شامل ساختمان و اثاثیه و تأسیسات تا ارزش ۲,۳۴۱ 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 شرکت تحت پوشش بیمه بدنه قرار گرفته اند.

۱۳-۲- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید پالت تراک و جک پالت برای تجهیز مراکز و افزایش ائانه عموماً مربوط به خرید پالت های فلزی، اسکرابر، کولر گازی و دکل خورشیدی برای مراکز توزیع در شهرستانها میباشد.

۱۳-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خرید ناوگان حمل و نقل	۳۰۷,۴۵۶	۲۹۰,۴۵۶
خرید ملک شیراز	۲۹۳,۰۵۰	.
سایر	۷,۵۴۴	۲۸
	۶۰۸,۰۵۰	۲۹۰,۴۸۴

۱۳-۳-۱- پیش پرداخت ناوگان حمل و نقل بابت خرید ۴۱ دستگاه خودروی باری از شرکت دارویی رسا در سال مالی قبل می باشد که اسناد مالکیت خودروهای مذکور بعد از دوره مالی به نام شرکت منتقل شده و خودروهای مذکور وارد چرخه حمل و نقل شرکت شده اند.

۱۳-۳-۲- مبلغ مذکور از بابت پیش پرداخت خرید یک قطعه ملک با مساحت ۱۵,۳۹۸ متر مربع واقع در شهر شیراز بر اساس بهای کارشناسی (کل ثمن معامله به مبلغ ۳۰۸,۵۰۲ میلیون ریال) جهت انتقال مرکز توزیع شیراز به زمین مذکور می باشد که ملک مذکور بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تحویل شرکت شده و مراحل انتقال سند مالکیت آن در جریان می باشد.

۱۳-۴- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		درصد تکمیل		شرح
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
افزایش کارائی مرکز توزیع	۱۳,۸۳۵	۱۸,۳۲۲	۴٪	۵٪	اداری اهواز
افزایش کارائی مرکز توزیع	.	۶,۳۹۵	-	۹۵٪	اداری رشت
افزایش کارائی مرکز توزیع	.	۹۵۸	.	۶۶٪	اداری یزد
افزایش کارائی مرکز توزیع	.	۶۴۶	.	۴۵٪	اداری تبریز
	۱۳,۸۳۵	۲۶,۳۲۱			

۱۳-۵- 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:

مبلغ دفتری			زمین مرکز توزیع غرب تهران ساختمان اداری و انبار مرکزی توزیع غرب تهران
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۲۰۰	۵۹,۲۰۰	۵۹,۲۰۰	
۱۴,۱۵۰	۱۴,۸۶۴	۱۳,۴۶۳	
۷۳,۳۵۰	۷۴,۰۶۴	۷۲,۶۶۳	

۱۳-۶- بر اساس قرارداد منعقد فی مابین با آقای حجت یوسفی، ملک شرکت واقع در ارومیه به مبلغ ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۲۴,۸۶۸ میلیون ریال) واگذار و در قبال آن یک قطعه ملک ایشان واقع در ارومیه به مبلغ ۲۶۸,۰۰۰ میلیون ریال خریداری شده و مقرر گردیده مابقی ثمن معامله بصورت نقدی دریافت شود. با عنایت به اینکه مزایا و مخاطرات املاک مذکور بعد از دوره مالی مورد گزارش منتقل شده (ملک خریداری شده بعد از دوره مالی تحویل این شرکت شده و سند مالکیت آن نیز در مهرماه به نام شرکت منتقل گردیده و ملک فروخته شده تا تیرماه سال ۱۴۰۱ در ید شرکت خواهد بود) لذا در صورتهای مالی دوره مورد گزارش رویداد مذکور شناسایی نشده است.



شرکت بخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

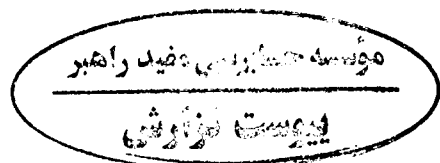
۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴.۹۴۷	۲.۲۷۴	۴۷.۱۵۶	۵.۵۱۷	بهای تمام شده :
۴۸۳		۱۵۰	۳۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۵.۴۳۰	۲.۲۷۴	۴۷.۳۰۶	۵.۸۵۰	افزایش
۸۸۴	-	۴۷۷	۴۰۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۶.۳۱۴	۲.۲۷۴	۴۷.۷۸۳	۶.۲۵۷	افزایش
				مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۲۰.۵۶۵)	-	(۲۰.۵۶۵)	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
(۲۳.۰۷۸)		(۲۳.۰۷۸)		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۴۳.۶۴۳)	-	(۴۳.۶۴۳)	.	استهلاک
(۹۸۴)		(۹۸۴)		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۴۴.۶۲۷)	.	(۴۴.۶۲۷)	.	استهلاک
۱۱.۶۸۷	۲.۲۷۴	۳.۱۵۶	۶.۲۵۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۱.۷۸۷	۲.۲۷۴	۳.۶۶۳	۵.۸۵۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۷۰۱	۴.۷۰۱		۴.۷۰۱	۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲۲۲	۲۲۴		۲۲۴	۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۴.۹۲۲	۴.۹۲۵	.	۴.۹۲۵	

۱۵-۱- 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 ۱۴۰۰

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		املاک تملیکی
۱۴,۶۹۵	۱۴,۲۶۱	۱۶-۱	
۵۴,۷۷۷	۵۸,۰۲۸	۱۶-۲	سپرده مسدودی نزد بانک ها
۶,۹۴۰	۸,۴۳۰		سایر
<u>۷۶,۴۱۲</u>	<u>۸۰,۷۱۹</u>		

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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	استهلاک	بهای تمام شده	میزان مالکیت شرکت	مساحت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میزان مالکیت	متر مربع	
۴۰۳	۴۰۳	۰	۴۰۳	سه دانگ مشاع از شش دانگ	۱,۴۱۹	ملک سید ابراهیم صمدی حیدرآبادی
۴,۶۰۸	۴,۳۸۱	۷۳۴	۵,۱۱۵	شش دانگ اعیان	۱۵۶	ملک داروخانه بهبودی نژاد عطار نژاد افشار
۲,۶۴۲	۲,۵۶۸	۳۷۷	۲,۹۴۵	شش دانگ اعیان	۹۵	ملک داروخانه بهبودی نژاد عطار نژاد افشار
۴,۲۴۳	۴,۱۱۰	۶۰۲	۴,۷۱۲	شش دانگ اعیان	۱۵۰	ملک داروخانه بهبودی نژاد عطار نژاد افشار
۱,۲۷۹	۱,۲۷۹	۰	۱,۲۷۹	شش دانگ عرصه و اعیان	۱۲۶	ملک نادر بخشی پور
۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	۰	۱,۵۲۰	شش دانگ عرصه و اعیان	۱۶۷	ملک محمدرضا دریاب
<u>۱۴,۶۹۵</u>	<u>۱۴,۲۶۱</u>	<u>۱,۷۱۳</u>	<u>۱۵,۹۷۴</u>			

۱۶-۲ - وجوه مسدودی نزد بانکها، بابت پرونده شرکت تولی پرس به مبلغ ۵۲.۴۲۸ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۵-۱۹-۱) و دستگاههای کارتخوان به مبلغ ۴.۶۰۰ میلیون ریال میباشد .

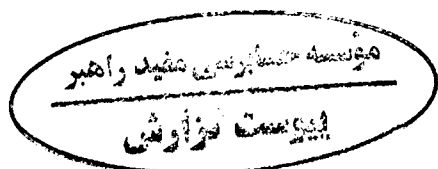
۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت خرید کالا
۲۶,۲۳۷	۷۰,۱۴۲		
۲۰,۰۹۵	۲۴,۴۷۵	۱۷-۱	پیش پرداخت حقوقی
۳۰,۵۹۵	۴۵,۳۳۹	۱۷-۲	سایر پیش پرداخت ها
<u>۷۶,۹۲۷</u>	<u>۱۳۹,۹۵۶</u>		

۱۷-۱ - پیش پرداخت بابت پرداخت بخشی از حق الزحمه به وکلای پرونده های حقوقی جهت انجام اقدامات لازم در خصوص پیگیریهای پرونده های حقوقی میباشد .

۱۷-۲ - عمدتاً مربوط به پیش پرداخت قرارداد بیمه تکمیلی به مبلغ ۱۸.۴۹۱ میلیون ریال و خرید تبلت برای کارکنان به مبلغ ۱۲.۴۳۵ میلیون ریال و خرید نرم افزار باهو به مبلغ ۴.۰۰۰ میلیون ریال میباشد .

۱۷-۳ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۷.۳۴۹ میلیون ریال از پیش پرداخت ها 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 ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	بهای تمام شده	خالص
	کاهش ارزش	خالص
	ریال	میلیون ریال
	۸,۶۷۹,۸۰۴	۸,۶۳۷,۵۸۰
	(۱۷۶,۸۸۴)	
	۲,۲۷۲,۲۳۱	۱,۳۸۶,۰۳۱
	۰	
	۱۰,۹۵۲,۰۳۵	۱۰,۰۲۳,۶۱۱
	(۱۷۶,۸۸۴)	
	(۲,۳۹۲,۶۸۲)	(۲,۳۱۷,۶۱۸)
۱۸-۲	۸,۵۵۹,۳۵۴	۷,۸۰۵,۹۹۳
	(۱۷۶,۸۸۴)	
	۱۵,۲۳۴	۱۱,۶۸۹
	۰	
	۸,۵۷۴,۵۸۸	۷,۸۱۷,۶۸۲
	(۱۷۶,۸۸۴)	
	۸,۳۹۷,۷۰۴	۸,۳۹۷,۷۰۴

محصولات دارویی

محصولات غذایی

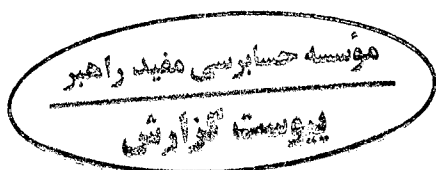
کسر می شود: کالای امانی دیگران نزد شرکت

موجودی قطعات و لوازم یدکی

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 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ مبلغ هزینه خسارت ناشی از کالای منقضی شده و ضایعات به میزان ۵۰,۸۵۰ 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 ۱۷۶,۸۸۴ میلیون ریال میباشد که به میزان کافی میباشد.



شرکت بخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

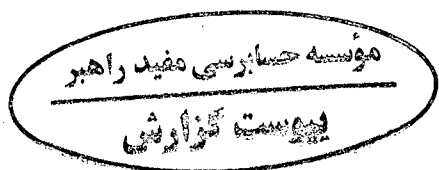
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱۰,۰۰۰	۸۶۵,۷۱۷		۸۶۵,۷۱۸	۱۹-۱-۱	اسناد خزانه دریافتنی
۱۱,۲۷۰,۰۵۷	۱۲,۱۱۷,۵۹۸		۱۲,۱۱۷,۵۹۸	۱۹-۱-۲	سایر مشتریان
۱۱,۲۸۰,۰۵۷	۱۲,۹۸۳,۳۱۵	۰	۱۲,۹۸۳,۳۱۵		
حسابهای دریافتنی:					
۳,۳۳۳	.		.	۱۹-۱-۳	اشخاص وابسته
۱۰,۵۴۲,۴۰۲	۱۹,۸۱۸,۸۰۵	(۴۱۷,۵۲۲)	۲۰,۳۳۶,۳۲۷	۱۹-۱-۴	سایر مشتریان
۱۰,۵۴۵,۷۳۵	۱۹,۸۱۸,۸۰۵	(۴۱۷,۵۲۲)	۲۰,۳۳۶,۳۲۷		
۲۱,۸۲۵,۷۹۲	۳۲,۸۰۲,۱۲۰	(۴۱۷,۵۲۲)	۳۳,۲۱۹,۶۴۲		
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی					
۳۷,۳۵۴	۳۷,۳۵۴		۳۷,۳۵۴		سایر مشتریان
۳۷,۳۵۴	۳۷,۳۵۴	۰	۳۷,۳۵۴		
حسابهای دریافتنی:					
۸۹,۹۰۸	۱۳۲,۵۳۱		۱۳۲,۵۳۱		کارکنان (وام و مساعده)
۴۲۴,۷۲۸	۴۲۴,۷۲۸		۴۲۴,۷۲۸	۱۹-۱-۵	شرکت تولی پرس
۱۳,۳۱۴	۹,۲۵۲	(۳۴,۹۴۹)	۴۴,۲۰۱	۱۹-۱-۶	اشخاص وابسته
۳۳,۹۹۸	۲۳,۱۶۷		۲۳,۱۶۷		مالیات بر ارزش افزوده
۴۵,۱۹۵	۱۹,۰۶۴		۱۹,۰۶۴		سایر
۶۰۷,۱۴۲	۶۰۸,۷۴۲	(۳۴,۹۴۹)	۶۴۳,۶۹۱		
۶۴۴,۴۹۶	۶۴۶,۰۹۶	(۳۴,۹۴۹)	۶۸۱,۰۴۵		
۲۲,۴۷۰,۲۸۸	۳۳,۴۴۸,۳۱۵	(۴۵۲,۴۷۱)	۳۳,۹۰۰,۶۸۷		

۱۹-۱-۱- با توجه به رسوب مانده حساب دریافتنی از مشتریان بخش دولتی 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 ۱.۲۸۸.۸۱۱ میلیون ریال اوراق اخزا با نماد معاملاتی ۰۰۸ به تعداد ۱.۲۸۸.۸۱۱ برگ به مبلغ اسمی هر برگ ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال به تاریخ سر رسید ۱۴۰۳/۰۹ با نرخ سود ۷/۵۱ بابت ۸۵۵.۷۱۸ میلیون ریال از مطالبات گردید. ارزش بازار هر برگ اوراق در تاریخ تهیه صورتهای مالی ۵۱۰.۰۰۰ ریال می باشد که تعداد ۹۶۷.۰۰۰ برگ از اوراق فوق طبق تفاهمنامه با تامین کنندگان تقریباً با همان سرک دریافتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی به تامین کنندگان مربوطه منتقل شده و مابقی اوراق نیز در جریان انتقال به تامین کنندگان می باشد. همچنین تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۸۸.۴۸۰ میلیون ریال اوراق با کد معاملاتی ۰۰۸ از دانشگاههای علوم پزشکی بابت ۵۹۰.۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات دریافت گردیده است.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹-۱-۲- مانده اسناد دریافتی 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 ۲.۱۳۷.۵۶۷ میلیون ریال از چک های مذکور سررسید و وصول گردیده است.

۱۹-۱-۳- طلب از شرکت های گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳.۳۳۳	.	.	.
۳.۳۳۳	.	.	.

گروه دارویی برکت

۱۹-۱-۴- مانده حساب های دریافتی در پایان دوره ، مربوط به فروش های انجام شده در بخش های دارویی و محصولات مصرفی بوده که به ترتیب ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷.۸۴۸.۶۰۳	۱۴.۱۲۱.۵۵۲	(۴۳.۲۸۵)	۱۴.۱۶۴.۸۳۷	۱۹-۱-۴-۱ مراکز درمانی دولتی
۲.۳۹۶.۰۳۰	۴.۶۲۹.۹۷۷	(۲۲۱.۳۲۹)	۴.۸۵۱.۳۰۶	بیمارستانها و داروخانه های خصوصی
۲۹۷.۷۶۹	۱.۰۶۷.۲۷۶	(۱۵۲.۹۰۸)	۱.۲۲۰.۱۸۴	مشتریان کالای مصرفی
۱۰.۵۴۲.۴۰۲	۱۹.۸۱۸.۸۰۵	(۴۱۷.۵۲۲)	۲۰.۲۳۶.۳۲۷	

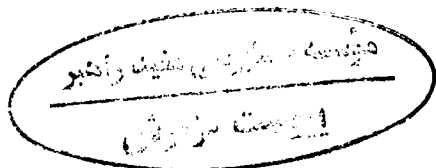
۱۹-۱-۴-۱- طلب از مراکز دولتی شامل داروخانه های دولتی (هلال احمر) ، دانشگاههای علوم پزشکی ، مراکز درمانی سپاه ، ارتش ، ناجا ، پیمانکاران و مراکز درمانی تامین اجتماعی میباشد .

۱۹-۱-۴-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷,۶۴۶,۷۵۳ میلیون ریال از مطالبات تسویه شده است .

۱۹-۱-۵- شرکت در سنوات گذشته مبلغ ۱۸۱۱ 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 های 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 مقرر گردیده ضرر و زیان وارده به شرکت محاسبه و به حساب شرکت تولی پرس منظور گردد که از این بابت تا تاریخ صورتهای مالی دوره جاری مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال (مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال برداشت توسط بانکها و مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال سایر هزینه ها) 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 تا پایان دوره جاری بدهی مذکور به طور کامل پرداخت و تسویه شده 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 ۱۶-۲ مبلغ ۵۳,۴۲۸ میلیون ریال از حسابهایی 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 یک باب انبار 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، توسط شرکت سرمایه گذاری البرز تضمین شده 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 که موضوع در جریان 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 ۱۴۰۰

۱-۶-۱۹- طلب از شرکت های گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۸۹	۷,۳۸۹	۷,۳۸۹	۷,۳۸۹	گروه داروئی برکت
۳,۰۰۰	۱۱	۱۱	۱۱	شرکت البرز دارو
۵۸۳	.	.	.	شرکت سبحان دارو
۱,۹۰۲	۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	شرکت گروه داروئی سبحان
۳۷۹	۳۷۹	(۳۴,۹۴۹)	۳۵,۳۲۸	شرکت آراین و البرز
۶۰	.	.	.	شرکت کی بی سی
	۶۸	۶۸	۶۸	شرکت دارو سازی تولید دارو
	۴	۴	۴	شرکت ایران دارو
۱۳,۳۱۴	۹,۲۵۲	(۳۴,۹۴۹)	۴۴,۲۰۱	

۱-۷-۱۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵,۴۶۱	۴۵۲,۴۷۱	مانده در ابتدای دوره
۱۰,۰۰۰	.	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۲۲,۹۹۰)	.	باز یافت شده طی دوره
۴۵۲,۴۷۱	۴۵۲,۴۷۱	مانده در پایان دوره

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۴۲ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت ۳۶۵ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بین ۳۶۵ تا ۱۰۰۰ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مبالغ غیرقابل بازیافت 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.

۱-۸-۱۹- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۹۶,۳۷۶	۲,۰۷۶,۵۳۲	از ۱۸۰ روز تا ۳۶۵ روز
۱,۱۰۴,۷۷۹	۱,۸۵۸,۹۸۹	از ۳۶۵ روز تا ۵۶۱ روز
۶,۶۰۱,۱۵۵	۳,۹۳۵,۵۲۱	جمع
۳۸۰	۳۱۶	میانگین مدت زمان (روز)

۱-۸-۱۹- دریافتنی 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- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	
۲۲,۵۶۴	۳۳,۸۳۴	حصه بلند مدت وام کارکنان

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
خالص	خالص		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۸,۵۵۵	۲۶۶,۱۳۰	۲۱-۱	۲۶۶,۱۳۰	-	۱۹۸,۵۵۵
۱۹۸,۵۵۵	۲۶۶,۱۳۰		۲۶۶,۱۳۰	۰	۱۹۸,۵۵۵

۲۱-۱- سود سپرده گذاری در صندوق سپهر تدبیرگران فردا با نرخ ۲۰٪ درصد میباشد.

توسعه حسابرسی حسابرسی و راهبردی
 لیوویست گزارش

شرکت بخش البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲ - موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک ها	۲۲-۱	۲۲-۱
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۲۲-۲	۲۲-۲
	۸۰۷,۰۱۰	۸۳۷,۶۴۸
	۲۷,۳۲۷	۹,۴۶۹
	۸۳۴,۳۳۷	۸۴۷,۱۱۷

۲۲-۱- مبلغ ۲۲۶.۸۴۲ 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 دوره مالی بابت مبالغ پرداختی نزد تنخواه داران شرکت می باشد.

۲۳ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۵۴.۸	۵۲۰,۸۳۸,۲۱۴	۵۶	۵۳۴,۷۹۱,۲۲۴	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۱۷.۵	۱۶۶,۶۵۳,۸۰۷	۱۷	۱۵۹,۵۰۳,۸۰۷	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۱۰.۱	۹۵,۶۰۰,۹۱۷	۱۱	۱۰۱,۵۰۰,۹۱۷	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۱۷.۶	۱۶۶,۹۰۷,۰۶۲	۱۶	۱۵۴,۲۰۴,۰۵۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴ - افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۵ از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال افزایش یافته که پذیره نویسی سهام شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ لغایت ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ انجام شده و مبلغ ۴۴۹.۸ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 ویست گزارش

شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- 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 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.

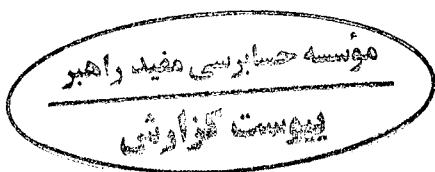
۲۶- سایر اندوخته ها

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.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۲۲۰	۱۲۹,۲۳۸	مانده در ابتدای دوره
۷۳,۴۹۴	۷۷,۴۶۵	ذخیره تامین شده طی دوره
(۴۳,۴۷۵)	(۱۴,۷۶۸)	پرداخت شده طی دوره
۱۲۹,۲۳۸	۱۹۱,۹۳۵	مانده در پایان دوره

۲۷-۱- سنوات خدمت کارکنان قراردادی تا پایان سال ۱۳۹۵ بر اساس مفاد قانون کار محاسبه و تسویه شده است. بابت سنوات ۱۳۹۶ الی دوره جاری نیز بر اساس مفاد قانونی، دستورالعمل ها و رویه های سازمانی (یادداشت ۱-۸-۳) ذخیره مناسب در حسابها منظور گردیده است.



شرکت پخش البرز (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

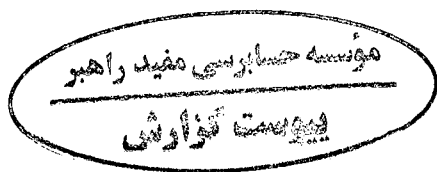
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی :		
۲,۳۶۲,۹۱۶	۴,۳۴۱,۲۴۵	۲۸-۲ اشخاص وابسته
۶,۹۷۸,۱۶۳	۸,۹۹۷,۱۸۶	۲۸-۳ سایرتامین کنندگان کالا و خدمات
۹,۳۴۱,۰۷۹	۱۳,۳۳۸,۴۳۲	
حسابهای پرداختنی :		
۵,۹۰۱,۰۱۶	۵,۲۲۰,۵۲۵	۲۸-۴ اشخاص وابسته
۷,۷۸۳,۵۶۷	۱۴,۴۹۹,۱۶۳	۲۸-۵ سایرتامین کنندگان کالا و خدمات
۱۳,۶۸۴,۵۸۲	۱۹,۷۱۹,۶۸۸	
۲۳,۰۲۵,۶۶۱	۳۳,۰۵۸,۱۲۰	
سایر پرداختنی ها :		
اسناد پرداختنی:		
۲۸۹,۸۹۱	۶۸۸,۲۶۹	۲۸-۶ اشخاص وابسته
۲۵۷,۸۶۶	۱۷۱,۸۶۸	سایر
۵۴۷,۷۵۷	۸۶۰,۱۳۷	
حسابهای پرداختنی:		
۱۸۸,۷۳۵	۴۹۲,۳۰۸	۲۸-۷ اشخاص وابسته
۹,۱۵۳		۱۹-۱-۵ بانک سپه
۱۶,۳۶۷	۱۲,۰۹۶	مالیات های تکلیفی و حقوق
۲,۶۶۲	۳,۳۲۳	سپرده های حسن انجام کار
۶۲,۴۸۲	۴۱,۱۰۹	حق بیمه های پرداختنی
۱۰۴,۹۹۲	۲۰۶,۰۷۰	۲۸-۸ هزینه های پرداختنی
۶۴۴,۳۴۴	۵۲۶,۸۴۶	سایر
۱,۰۲۸,۷۳۵	۱,۲۸۱,۷۵۱	
۱,۵۷۶,۴۹۲	۲,۱۴۱,۸۸۸	
۲۴,۶۰۲,۱۵۳	۳۵,۲۰۰,۰۰۸	

۲۸-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵.۴۷۱.۲۱۲ میلیون ریال از حسابها و اسناد پرداختنی تسویه شده است.



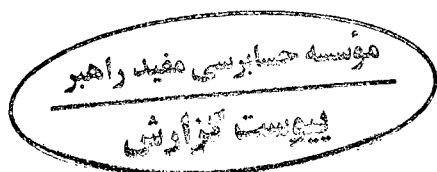
شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۸- اسناد پرداختنی اشخاص وابسته در ارتباط با خرید کالا بوده و به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۵,۷۶۶	۲,۳۶۸,۴۰۰	شرکت البرز دارو
۵۵۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	شرکت سبحان دارو
۳۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	شرکت ایران دارو
۱۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	شرکت دارو سازی تولید دارو
۷,۱۵۰	۳۲,۸۴۵	شرکت کی بی سی
.	۱۵۰,۰۰۰	شرکت داروسازی سبحان انکلوژی
۲,۳۶۲,۹۱۶	۴,۳۴۱,۲۴۵	

۳-۲۸- اسناد پرداختنی تجاری سایر شرکت ها در ارتباط با خرید کالا بوده و به شرح زیر تفکیک می شود.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت روغن کشی خرمشهر
۳۵۸,۰۳۴	۸۹۸,۳۳۸	بهستان دارو
۵۳۴,۵۳۵	۷۴۸,۵۲۷	شرکت داروسازی دانا
۳۷۸,۴۶۴	۵۲۷,۰۷۰	سینا ژن
.	۴۲۷,۰۰۰	روناک داروی جهان
۴۴۹,۷۰۶	۳۷۹,۳۹۳	شرکت ویتا بیوتیکس تهران
۳۵۲,۳۴۲	۳۶۹,۹۶۳	آریوژن فارمد
۳۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۰۰۰	شرکت داروسازی ثامن
.	۲۹۱,۱۱۹	رویان دارو آنکولوژی
۲۷۷,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	شرکت فاران شیمی توپسرکان
	۲۳۸,۷۰۷	یارا طب خاور میانه
۳۵۹,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰	شرکت نیک اختر آریا
۲۵۰,۰۰۲	۲۳۲,۷۹۰	نانو فناوران دارویی الوند
.	۲۱۴,۷۹۵	زیست اروند فارمد (نانو حیات دارو)
۳,۴۱۹,۰۸۰	۲,۵۸۱,۴۸۴	سایر
۶,۹۷۸,۱۶۳	۸,۹۹۷,۱۸۶	



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸-۴- حساب های پرداختی تجاری شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت البرز دارو
۲,۴۹۶,۷۸۲	۲,۳۰۶,۱۲۰	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
۷۷۵,۶۶۲	۷۳۱,۱۱۱	شرکت دارو سازی تولید دارو
۱,۱۵۳,۸۵۵	۱,۰۶۰,۵۷۱	شرکت سبحان دارو
۷۳۷,۴۷۷	۵۱۹,۹۱۱	شرکت ایران دارو
۵۶۴,۹۷۷	۴۹۷,۵۳۹	شرکت کی بی سی
۱۷۲,۲۶۲	۱۰۵,۲۷۳	
۵,۹۰۱,۰۱۶	۵,۲۲۰,۵۲۵	

۲۸-۵- حسابهای پرداختی تجاری سایر شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	رویان دارو آنکولوژی
۲۱۳,۶۲۸	۲,۲۵۹,۴۹۰	رونک داروی جهان
	۲,۰۴۶,۹۰۳	کارخانجات دارو پخش
	۷۰۳,۸۴۰	داروسازی دانا
	۵۶۸,۲۳۶	روغن کشی خرمشهر
۳۸۵,۵۷۴	۵۵۳,۱۳۱	گروه صنعتی پاکشو
۳۲۹,۲۲۷	۴۸۳,۴۵۲	داروسازی ثنمد
۴۲۳,۵۶۶	۴۳۱,۵۸۸	داروسازی بهستان
	۳۴۹,۴۶۵	تعاونی تولیدی فاران شیمی توسرکان
۲۳۵,۱۰۵	۳۲۵,۲۱۰	داروسازی ثامن
۳۲۲,۶۵۱	۲۸۱,۹۹۵	سایر
۵,۸۶۳,۸۱۶	۶,۴۹۵,۸۵۳	
۷,۷۸۳,۵۶۷	۱۴,۴۹۹,۱۶۳	

۲۸-۶- مانده اسناد پرداختی غیرتجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
۲۸۹,۸۹۱	۶۸۸,۲۶۹	
۲۸۹,۸۹۱	۶۸۸,۲۶۹	

۲۸-۷- مانده سایر حسابهای پرداختی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

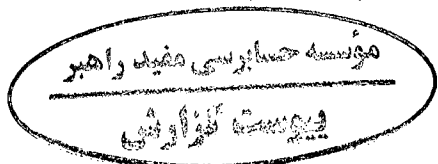
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		گروه دارویی برکت
۶۹۸	۷۶,۴۶۷		شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
۴۹,۳۲۲	۳۶,۴۰۶	۲۸-۷-۱	شرکت البرز دارو
۸۲,۸۹۰	۲۲۰,۷۷۹		شرکت سبحان دارو
۴۸,۰۷۹	۱۳۳,۹۸۱		شرکت خدمات مدیریت و اعتلاء البرز
۷,۷۴۶	۲۴,۶۶۲		شرکت دارو سازی تولید دارو
	۵		شرکت ایران دارو
	۶		
۱۸۸,۷۳۵	۴۹۲,۲۰۸		

۲۸-۷-۱- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است

میلیون ریال	
۴۹,۳۲۲	مانده در ابتدای سال
۶۹۸,۲۶۹	انتقال سود سهام به حسابهای فیما بین
(۴۵۶,۳۶۳)	واگذاری اسناد پرداختی
(۲۵۳,۲۸۶)	شرکت در افزایش سرمایه
(۱,۵۳۶)	سایر
۳۶,۴۰۶	

۲۸-۸- هزینه های پرداختی در پایان دوره عمدتاً بابت هزینه های پرسنلی (عیدی، ذخیره مرخصی و ...) می باشد.

۲۸-۹- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۶۳ 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 ۱۴۰۰

۲۹- مالیات پرداختنی

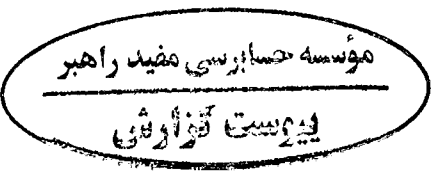
مالیات

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱							
نحوه ی تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰								
قطعی شده	-	-	۳۱,۵۵۸	۳۱,۵۵۸	۲۲,۴۵۴	-	-	۲۸۸,۲۸۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	۱۳۹,۹۴۰	۱۶۹,۰۷۵	-	۳۷۴,۷۵۰	۱۶۹,۰۷۵	۹۰۱,۷۳۴	۹۳۹,۹۸۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۳۵۷,۷۳۰	۳۵۷,۷۳۰	-	-	-	۳۵۷,۷۳۰	۱,۹۰۷,۸۹۳	۲,۰۹۷,۵۷۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۴۲۳,۰۳۵	-	-	-	۴۲۳,۰۳۵	۱,۶۹۲,۳۲۳	۲,۱۱۵,۸۴۶	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	<u>۳۵۷,۷۳۰</u>	<u>۹۲۰,۷۰۵</u>							

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲- بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۳۷۴,۷۵۰ میلیون ریال صادر شده است که شرکت مراتب اعتراض را ارجاع و به هیئت حل اختلاف ماده ۲۲۸ اعلام نموده است که در انطباق با قوانین مالیاتی و به منظور رعایت اصل احتیاط، مبلغ ۱۳۹,۹۴۰ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور شده و همچنین مبلغ ۱۶۹,۰۷۵ میلیون ریال از طریق تهاجر مالیاتی با مطالبات از دولت تسویه شده است.

۲۹-۳- بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ در انطباق با قوانین مالیاتی و به منظور رعایت اصل احتیاط، مبلغ ۳۵۷,۷۳۰ میلیون ریال ذخیره در دفاتر منظور 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 ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۹
.	۱۶۵,۸۴۰	سال ۱۳۹۸
۴۷,۲۲۶	.	
۴۷,۲۲۶	۱۶۵,۸۴۰	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۲۲۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۱۰ ریال بوده است.

۳۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰- میلیون ریال			۱۴۰۰/۰۶/۳۱- میلیون ریال			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۴,۴۱۱,۰۸۸		۴,۴۱۱,۰۸۸	۴,۳۴۵,۲۱۰	.	۴,۳۴۵,۲۱۰	تسهیلات دریافتی
۴,۴۱۱,۰۸۸	-	۴,۴۱۱,۰۸۸	۴,۳۴۵,۲۱۰	-	۴,۳۴۵,۲۱۰	

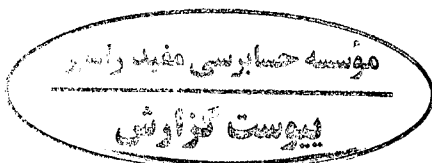
تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰- میلیون ریال			۱۴۰۰/۰۶/۳۱- میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۱,۴۶۳,۰۰۰	.	۱,۴۶۳,۰۰۰	۱,۴۶۳,۰۰۰	.	۱,۴۶۳,۰۰۰	بانک سینا
۱,۳۳۷,۶۰۰	.	۱,۳۳۷,۶۰۰	۱,۰۰۳,۲۰۰	.	۱,۰۰۳,۲۰۰	بانک خاورمیانه
۱,۳۰۷,۲۰۱	.	۱,۳۰۷,۲۰۱	۱,۲۷۴,۷۵۷	.	۱,۲۷۴,۷۵۷	بانک صادرات
.	.	.	۱۲۱,۰۱۸	.	۱۲۱,۰۱۸	بانک تجارت
۱,۶۷۱,۸۰۳	.	۱,۶۷۱,۸۰۳	۱,۶۷۲,۵۹۲	.	۱,۶۷۲,۵۹۲	بانک پارسیان
۵,۷۷۹,۶۰۳	.	۵,۷۷۹,۶۰۳	۵,۵۳۴,۵۶۶	.	۵,۵۳۴,۵۶۶	
(۱,۱۹۹,۰۰۰)	.	(۱,۱۹۹,۰۰۰)	(۱,۰۱۴,۰۰۰)	.	(۱,۰۱۴,۰۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری
(۱۶۹,۵۱۵)	.	(۱۶۹,۵۱۵)	(۱۷۵,۳۵۶)	.	(۱۷۵,۳۵۶)	سود و کارمزد سال آتی
۴,۴۱۱,۰۸۸	.	۴,۴۱۱,۰۸۸	۴,۳۴۵,۲۱۰	.	۴,۳۴۵,۲۱۰	حصه جاری

۳۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد موثر:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	نرخ بهره موثر	نرخ بهره اسمی	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
۱,۰۵۲,۷۳۹	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۲	۱۸	بانک سینا
۱,۲۴۷,۵۶۲	۱,۲۴۸,۳۵۱	۲۴	۱۸	بانک پارسیان
۱,۰۹۳,۷۶۰	۸۵۲,۲۳۲	۲۱	۱۸	بانک خاورمیانه
۱,۰۱۷,۰۲۸	۹۹۵,۶۲۷	۱۸	۱۸	بانک صادرات
.	۹۹,۰۰۰	۱۸	۱۸	بانک تجارت
۴,۴۱۱,۰۸۸	۴,۳۴۵,۲۱۰			



شرکت بخش البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۴,۳۴۵,۲۱۰	
۴,۳۴۵,۲۱۰	

۴-۳۱- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	تضمین شرکت های گروه
۴,۳۴۵,۲۱۰	
۴,۳۴۵,۲۱۰	

۵-۳۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

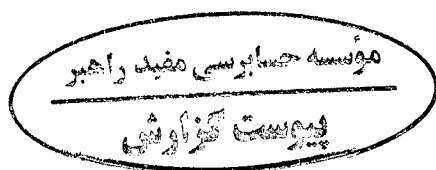
میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲,۹۳۸,۹۰۷	دریافتهای نقدی
۱۵,۴۶۸,۰۱۴	سود و کارمزد و جرایم
۷۶۱,۳۴۵	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۳,۲۳۰,۵۳۴)	تهاتر تسهیلات
(۸۶۱,۶۲۴)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۶۶۵,۰۱۹)	مانده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴,۴۱۱,۰۸۸	دریافتهای نقدی
۱۱,۵۴۸,۳۵۵	سود و کارمزد و جرایم
۵۶۰,۷۲۱	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۱,۶۰۴,۸۵۸)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۵۷۰,۰۹۷)	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴,۳۴۵,۲۱۰	



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی ضورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۳۹.۸۴۳	۷۷۷.۳۹۶	۱.۶۲۶.۸۵۱	سود خالص
			تعدیلات:
۳۵۷.۷۳۰	۱۸۶.۰۲۲	۴۸۸.۹۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷۶۱.۳۴۵	۳۵۰.۶۴۷	۵۶۰.۷۲۱	هزینه های مالی
-	(۹۰۵)		(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۰۰.۱۹	۳۵.۹۱۵	۶۲.۶۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۵.۰۴۸	۴۲.۶۸۷	۳۴.۴۸۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۳.۳۷۳)	(۳.۴۶۰)	(۳۹.۴۳۹)	درآمد سپرده های بانکی و صندوق سرمایه گذاری
(۵.۵۳۱)	(۲۷)	(۴.۲۹۶)	درآمد سود سهام
۲.۹۰۵.۰۸۰	۱.۳۸۸.۲۷۵	۲.۷۳۰.۰۰۹	
(۴.۰۸۶.۸۱۷)	(۱.۲۵۹.۹۶۲)	(۱۰.۹۸۹.۱۹۸)	دریافتی های عملیاتی (افزایش)
(۳.۲۷۱.۷۲۲)	(۵۴۸.۶۷۳)	(۵۸۰۰.۲۲)	موجودی مواد و کالا (افزایش)
(۴۵.۸۳۹)	(۵۴.۳۱۷)	(۶۳.۰۲۹)	پیش پرداخت های عملیاتی (افزایش)
۴.۱۲۹.۴۷۹	۷۷۴.۰۸۰	۹.۸۳۵.۱۱۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۷.۲۶۶	(۲.۱۱۰)	(۴.۳۰۶)	کاهش (افزایش) سایر دارایی های غیر جاری
(۳.۲۶۷.۶۳۳)	(۱.۰۹۰.۹۸۲)	(۱.۸۰۱.۴۳۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۶۲.۵۵۳)	۲۹۷.۲۹۳	۹۲۸.۵۷۲	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۶,۲۸۱	۰	تهاتر تسهیلات با حساب بدهی به اشخاص
۵۷۷,۲۴۵	۶۸۸,۸۸۳	تهاتر سود سهام پرداختنی سهامداران با حسابهای پرداختنی
۰	۴۴۳,۰۳۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۰۵,۳۴۳	۰	تهاتر تسهیلات مالی دریافتی با حسابهای دریافتنی
۱۶۹,۰۷۵	۰	تهاتر مالیات پرداختنی با حسابهای دریافتنی
۰	۳۸۰,۰۰۰	تسویه حسابهای پرداختنی با فروش ملک
۱,۶۰۷,۹۴۴	۱,۵۱۱,۹۱۹	

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۰۸۵ درصد، پایین تر از محدوده هدف میباشد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۴۷,۴۳۵	۴۰,۸۲۳,۶۹۸	جمع بدهی
(۸۴۷,۱۱۷)	(۸۳۴,۳۳۷)	موجودی نقد
۲۸,۷۰۰,۳۱۸	۳۹,۹۸۹,۳۶۱	خالص بدهی
۲,۸۶۳,۲۲۰	۳,۶۸۵,۹۲۷	حقوق مالکانه
۱,۰۰۲	۱,۰۸۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

موسسه 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 ۱۴۰۰

۲-۲۴- 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.

۳-۲۴- 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.

۴-۲۴- 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.

۵-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

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 سر رسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتی	۳۴-۵-۱	۱۲,۹۸۳,۳۱۵		
مراکز درمانی دولتی		۱۴,۱۶۴,۸۳۷	۳,۹۲۷,۵۶۷	(۴۳,۲۸۵)
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی		۴,۸۵۱,۳۰۶	۲۶۷,۲۴۸	(۲۲۱,۳۲۹)
مشتریان کلای مصرفی		۱,۲۲۰,۱۸۴	۱۵۸,۲۲۸	(۱۵۲,۹۰۸)
		۳۳,۲۱۹,۶۴۲	۴,۳۵۳,۰۴۳	(۴۱۷,۵۲۲)

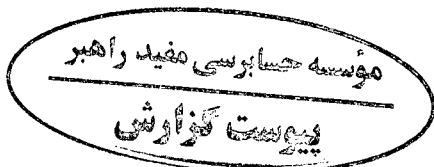
۱-۵-۲۴ - مطالبات از مراکز دولتی با تاخیر و عمدتاً از محل اسناد خزانه تسویه می گردد.

۶-۲۴- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۱۰,۰۵۲,۲۳۵	۲۳,۰۰۵,۸۸۵	۲۳,۰۵۸,۱۲۰	
سایر پرداختی ها	۳۵۶,۹۸۱	۱,۷۸۴,۹۰۷	۲,۱۴۱,۸۸۸	
تسهیلات مالی	۳,۴۸۵,۱۳۶	۸۶۰,۰۷۴	۴,۳۴۵,۲۱۰	
مالیات پرداختی	۴۹۷,۶۷۰	۴۲۳,۰۳۵	۹۲۰,۷۰۵	
سود سهام پرداختی	۱۶۵,۸۴۰		۱۶۵,۸۴۰	
بدهی های احتمالی		۶,۰۶۰,۳۱۰	۶,۰۶۰,۳۱۰	
جمع	۴۹۷,۶۷۰	۱۴,۰۶۰,۱۹۳	۲۲,۱۳۴,۲۱۱	۴۶,۶۹۲,۰۷۳



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

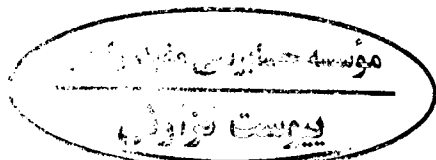
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹		فروش کالا	تضامین	
			خرید	دریافتی		اعطایی	دریافتی
واحد تجاری اصلی	گروه دارونی برکت	سهامدار نهایی و عضو مشترک هیئت مدیره	-	۱۱۵			
شرکت های گروه	شرکت البرز دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	۲,۲۴۰,۹۰۵	-	۱,۵۳۳,۰۸۰	۵۰۰,۰۰۰	
	شرکت سبحان دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	۶۸۷,۳۸۷	۱,۰۰۶			
	شرکت کی بی سی	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱۳,۶۱۴	-			
	شرکت دارو سازی تولید دارو	عضو هیئت مدیره	۳۷۹,۱۸۸	۱۸,۲۵۲	۹۹۶,۰۰۰		
	شرکت ایران دارو	عضو هیئت مدیره	۴۸۰,۹۴۳	۹,۷۶۲			
	شرکت داروسازی سبحان انکلوژی	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۵۱,۰۸۴	۳۱۶			
	شرکت خدمات مدیریت و اعتلاء البرز	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۲۹			
جمع کل			۳,۹۵۹,۱۲۷	۲۹,۲۶۵	۲,۵۳۳,۰۸۰	۱,۴۹۶,۰۰۰	

۳۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	خالص مطالبات		
						۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
واحد تجاری اصلی	گروه دارونی برکت	-	۷,۳۸۹	۰	۷۶,۴۶۷	(۶۹,۰۷۸)	۶,۶۹۱	
شرکت های گروه	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	-	۰	۰	۷۲۴,۶۷۶	(۷۲۴,۶۷۶)	(۴۹,۳۲۲)	
	شرکت البرز دارو	-	۱۱	۴,۶۷۴,۵۲۰	۲۲۰,۷۷۹	(۴,۸۹۵,۲۸۸)	(۳,۹۳۲,۴۳۸)	
	شرکت دارو سازی تولید دارو	-	۶۸	۱,۳۸۰,۵۷۱	۵	(۱,۳۸۰,۵۰۸)	(۱,۲۵۳,۸۵۵)	
	شرکت سبحان دارو	-	۰	۱,۴۳۹,۹۱۱	۱۳۳,۹۸۱	(۱,۵۷۳,۸۹۲)	(۱,۳۳۴,۹۷۴)	
	شرکت داروسازی سبحان انکلوژی	-	۰	۸۸۱,۱۱۱	۰	(۸۸۱,۱۱۱)	(۷۷۵,۶۶۲)	
	شرکت کی بی سی	-	۰	۱۳۸,۱۱۸	۰	(۱۳۸,۱۱۸)	(۱۷۹,۳۵۲)	
	شرکت ایران دارو	-	۴	۱,۰۴۷,۵۳۹	۶	(۱,۰۴۷,۵۴۲)	(۹۱۴,۹۷۷)	
	شرکت خدمات مدیریت و اعتلاء البرز	-	۰	۰	۲۴,۶۶۲	(۲۴,۶۶۲)	(۷,۷۴۶)	
	شرکت گروه دارونی سبحان	-	-	۱,۴۰۱	۰	۰	۱,۴۰۱	۱,۹۰۲
	شرکت آریز و البرز	-	-	۳۵,۳۲۸	۰	۰	۳۵,۳۲۸	۳۵,۳۲۸
جمع کل		-	۳,۹۵۹,۱۲۷	۳,۹۵۹,۱۲۷	۲,۵۳۳,۰۸۰	(۲,۵۳۳,۰۸۰)	۱,۴۹۶,۰۰۰	



شرکت پخش البرز (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶ - تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- 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 .

۳۶-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۳۶-۲-۱- تضمین وام شرکت های گروه و سایر شرکت ها:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۸۱۱.۴۱۸	۱.۸۱۱.۴۱۹	۱۹-۱-۵	تضمین وام های بانکی شرکت تولی پرس
۲.۷۸۹.۵۲۹	۳.۲۸۹.۵۲۹	۳۶-۲-۱-۱	تضمین وام شرکت های گروه
.	۹۵۹.۳۴۳		سایر شرکتها
۴.۶۰۰.۹۴۷	۶.۰۶۰.۳۱۰		

۳۶-۲-۱-۱- تضمین وام شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	شرکت البرزدارو
۲.۴۶۲.۲۱۰	شرکت تولید دارو
۷۲.۳۹۱	سرمایه گذاری البرز
۶۱۹.۰۰۰	سبحان دارو
۱۳۵.۹۲۸	
۳.۲۸۹.۵۲۹	

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۸ - وضعیت ارزی

شرکت فاقد دارائی ، بدهی و مراودات ارزی می باشد.