

شرکت سرمایه گذاری البرز

(سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی میاندوره ای تلفیقی گروه

و شرکت و یادداشتهای همراه آن

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹



تاریخ:

شماره:

پیوست:

## شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
-	۲- صورتهای مالی :
۲	الف - ترازنامه تلفیقی
۳	ب - صورتحساب سود و زیان تلفیقی
۴	ج - صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ح - ترازنامه شرکت اصلی
۶	خ- صورت سود و زیان شرکت اصلی
۷	چ- صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۱۲ الی ۶۴	هـ - یادداشتهای همراه صورتهای مالی



تاریخ:

شماره:

پیوست:

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیات مدیره

### شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان، و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره ۱ الی ۴ پیوست که توسط هیات مدیره شرکت تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام شده است، رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هرگونه اشتباه یا تحریف با اهمیت در صورتهای مالی میان دوره ای اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی اساساً شامل پرس و جو و بکارگیری روشهای تحلیلی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی طبق استانداردهای حسابرسی است که هدف آن اظهار نظر حرفه ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و این مؤسسه نیز چنین اظهار نظر حرفه ای نمی کند.



## اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

۴- حسابهای فیمابین شرکتهای تولی پرس با شرکت پخش البرز و شرکتهای پاکینه شوی (شامل اقلام امانی نزد آن شرکت) و شرکتهای تولیدارو، تکنو صنایع و کلاسیک با شرکت تولی پرس، بطور اصولی و کامل با یکدیگر مطابقت نشده و صورت مجالس لازم در خصوص تعیین وضعیت مغایرتهای موجود تنظیم نگردیده است هر چند قسمت عمده ای از مغایرات شرکتهای یاد شده از طریق شرکت سرمایه گذاری البرز در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده، لیکن بررسی بیشتر در این خصوص ضرورت دارد.

۵- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشتهای شماره ۱-۱-۷ لغایت ۴-۱-۷ و ۶-۱-۷ و ۲-۱-۳۷ در خصوص مطالبات ارزی از شرکت الاهلیه، کلاسیک، جوایز کالای صادراتی، بخشودگی حقوقی و عوارض گمرکی بابت مواد اولیه محصولات صادراتی، بدهی سازمان حمایت از بابت یارانه پودر شوینده سنوات قبل و یارانه مازاد تولید سال ۱۳۸۶، بدهی احتمالی در خصوص بخشودگی جرایم و تسهیلات دریافتی و یادداشت های شماره ۱-۱-۱۰، ۳-۳-۱۴ و ۳-۱۹ در خصوص شرکت کلاسیک و وضعیت مالیاتی گروه جلب می نماید.



## اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز مربوط به سنوات قبل جمعاً به مبلغ ۲۱,۱۲۲/۴ میلیون ریال ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نگردیده است.

تاریخ: ۳۰ آبان ماه ۱۳۸۹

شماره عضویت

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر  
هوشنگ منوچهری  
۸۰۰۷۷۱

ابراهیم موسوی  
۸۰۰۷۷۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
اصول پایه «فراگیر»  
لسانه بن ۱۳۶۸

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری البرز  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام

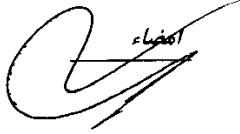

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری البرز مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	<b>الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:</b>
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	<b>ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری البرز:</b>
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	<b>پ- یادداشتهای توضیحی:</b>
۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸	مبانی تلفیق
۹-۱۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲-۶۴	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری البرز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ بیست و دوم آبانماه سال ۱۳۸۹ به تایید هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده	سمت	اعضاء
ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره)	ساسان منوچهری	رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه داروئی سبحان(سهامی عام)	علی اشرف افخمی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت البرزدارو (سهامی عام)	نصراله فتحیان	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز(سهامی خاص)	سید مصطفی سید هاشمی	عضو هیات مدیره	
شرکت تولی پرس (سهامی عام)	حمیدرضا جمشیدی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

**شرکت سرمایه گذاری البرز (سهام عام)**  
**ترازنامه تلفیقی**  
**در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹**

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۷۳,۵۶۷,۴۰۲,۱۲۷	۱,۸۲۶,۴۵۷,۶۸۰,۸۷۳	۲۱۹,۴۱۹,۵۳۱,۰۳۹	۳۱۶,۶۰۵,۵۳۱,۶۷۸
۲۷۹,۴۱۷,۹۱۲,۴۸۰	۱,۱۸۲,۹۶۱,۰۷۱,۳۳۹	۷۸,۵۳۶,۰۹۷,۰۷۶	۱۰۹,۹۳۶,۳۷۷,۷۲۴
۶,۲۵۱,۴۱۲,۲۹۳	۵,۰۶۳,۶۳۸,۹۹۶	۲,۵۷۳,۵۸۹,۳۳۶,۱۶۱	۲,۷۴۱,۵۸۰,۱۱۲,۵۰۷۴
۲۰,۱۹۱,۴۹۵,۵۶۳۲	۱۴۴,۶۵۹,۳۴۷,۶۴۱	۳۸۸,۹۴۵,۸۸۲,۴۰۸	۳۵۲,۹۴۹,۱۲۶,۰۴۸
۱,۳۶۲,۷۹۷,۳۷۶,۶۶۹	۱,۵۵۶,۴۴۶,۷۸۳,۱۲۷	۱,۱۴۲,۳۸۰,۸۹۷,۳۰۳	۱,۱۵۱,۸۲۶,۵۳۷,۱۰۴
۳,۷۷۴,۹۴۹,۰۶۹,۰۰۱	۴,۷۱۵,۵۸۸,۴۲۱,۹۶۶	۳۳۳,۱۹۱,۶۰۸,۱۷۴	۲۷۰,۰۹۱,۴۳۳,۱۹۰
۳,۴۱۵,۰۸۴,۸۶۷	۳۲,۰۳۹,۰۳۴,۳۶۸	۴,۶۹۶,۰۶۳,۵۱۲,۱۶۱	۴,۹۴۲,۵۸۹,۰۰۰,۸۱۸
۲۳۲,۳۳۶,۷۷۶,۶۵۴	۳۷۰,۰۳۲,۳۹۸,۷۷۰	۱,۱۰۹,۸۶۸,۴۵۷,۲۱۴	۱,۷۳۴,۴۰۲,۱۲۳,۶۳۸
۱۰,۵۳۸,۵۳۵,۵۵۶	۱۰,۴۳۰,۵۸۳,۰۳۸۰	۱۴,۱۹۰,۱۲۶,۵۹۲	۶۴,۴۴۹,۴۵۰,۴۵۵
۳۴۱,۱۳۰,۳۹۹,۰۷۷	۵۰۶,۳۷۷,۲۶۳,۵۱۸	۷۴,۹۹۴,۰۵۲,۹۴۴	۷۸,۷۳۰,۳۰۰,۳۰۲
۴,۰۶۶,۰۷۹,۴۶۸,۰۷۸	۵,۳۲۱,۸۶۵,۶۸۵,۴۸۴	۱۲۱,۷۶۹,۳۰۲,۹۸۸	۹۹,۶۱۴,۶۹۲,۱۶۶
۷۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۱۳,۵۹۲,۶۸۱	۳۰۱,۱۸۳,۳۰۵,۵۲۵
(۲۴,۳۹۲,۵۶۹,۶۷۶)	(۲۸,۶۸۱,۳۰۷,۰۹۱)	۱,۴۷۳,۸۳۵,۵۳۳,۳۱۸	۲,۳۷۴,۳۷۹,۸۷۱,۹۸۶
-	۸۰,۷۷۷,۸۰۴,۹۴۶		
۱۳۱,۱۶۱,۳۱۵,۹۱۶	۱۳۹,۷۱۲,۰۴۰,۶۴۰		
۳,۵۹۲,۱۶۷,۰۹۲	۳,۵۲۸,۹۶۳,۴۹۱		
۹۴,۵۳۲,۷۷۰,۱۶۸	۹۳۳,۱۴۱,۲۵۱,۸۴۲		
۱,۷۹۵,۰۰۳,۶۸۳,۵۱۰	۱,۸۴۸,۵۷۶,۸۵۳,۸۲۸		
۳,۰۸۸,۱۵۸,۹۳۳,۷۹۱	۱,۴۶,۹۱۶,۳۳۳,۴۹۲		
۲,۱۰۳,۸۱۹,۵۷۷,۳۰۱	۱,۹۹۵,۵۰۳,۱۸۷,۳۴۰		
۶,۱۶۹,۸۹۹,۰۴۵,۳۷۹	۷,۲۱۷,۳۶۸,۸۷۲,۸۰۴		

بدهیهای جاری:

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی

پیش دریافتها

ذخیره مالیات

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری:

بدهیهای غیر جاری:

حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری:

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (ن) سرمایه... (ریال) تمام بر طبق بند (ب) ماده (۱۰) قانون...

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

حقوق صاحبان سهام

سود انباشته

داراییهای جاری:

موجودی نقد

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی

موجودی مواد و کالا

سفرات و پیش پرداختها

جمع داراییهای جاری:

جمع داراییهای غیر جاری:

داراییهای ثابت مشهود

داراییهای نامشهود

سرقفلی

سرمایه گذاری بلند مدت

سایر دارائیه

جمع دارائیهها:

جمع دارائیهها:

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
	۶.۴۷۶.۱۷۳.۹۴۳.۷۹۵	۲.۷۶۰.۷۹۶.۷۳۵.۹۱۳	۳.۳۳۱.۹۲۶.۵۹۲.۲۴۷	۲۸ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
	(۵.۱۶۸.۰۴۲.۱۸۳.۹۳۶)	(۲.۱۸۹.۰۴۸.۲۵۰.۲۶۱)	(۲.۶۷۴.۸۷۵.۲۱۵.۲۴۳)	۲۹ بهای تمام شده کلای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۱.۳۰۸.۱۳۱.۷۵۹.۸۵۹	۵۷۱.۷۴۸.۳۸۵.۶۵۲	۶۵۷.۰۵۱.۳۷۷.۰۰۴	سود ناخالص
	۳۰.۵۶۲۶.۰۷۶.۷۶۸	۸۱.۱۴۸.۲۴۶.۹۳۴	۸۸.۴۹۶.۸۷۹.۱۰۹	۲۸-۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها ( عملیاتی )
	(۴۵۵.۰۰۲.۱۳۹.۰۳۳)	(۱۹۵.۸۱۹.۷۵۵.۸۲۱)	(۲۵۸.۶۷۹.۷۳۸.۵۲۹)	۳۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۳۲.۳۷۵.۲۴۶.۷۳۸	(۲۶.۵۰۳.۲۷۴.۲۶۹)	۳.۵۴۱.۷۳۲.۱۴۱	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۱۱۷.۰۰۱.۷۱۵.۵۳۷)	(۱۴۱.۱۷۴.۶۸۳.۱۵۶)	(۱۶۶.۶۴۱.۱۱۷.۲۷۹)	سود عملیاتی
	۱.۱۹۱.۱۳۰.۰۴۴.۲۲۲	۴۲۰.۵۷۲.۷۰۲.۴۹۶	۴۹۰.۴۱۰.۲۵۹.۷۲۵	هزینه های استثنایی
	(۶۷.۷۳۱.۵۹۴)	-	(۲۳۶.۰۲۵.۹۶۶)	هزینه های مالی
	(۲۲۱.۰۷۱.۶۹۳.۵۹۳)	(۱۱۱.۰۵۷.۲۴۵.۷۶۶)	(۱۲۵.۵۲۰.۴۹۱.۱۱۳)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱۶۴.۶۸۷.۰۱۷.۹۶۴	۳۳.۴۹۱.۶۲۰.۸۲۸	۹۲.۱۴۰.۰۴۴.۳۱۷	سود عملیاتی
	(۵۶.۴۵۲.۴۰۷.۲۲۳)	(۷۷.۵۶۵.۶۲۴.۹۳۸)	(۳۲.۶۱۶.۴۷۲.۷۶۲)	هزینه های استثنایی
	۱.۱۳۴.۶۷۷.۶۳۷.۰۹۹	۲۵۳.۰۰۸.۰۷۷.۵۵۸	۴۵۶.۷۹۳.۷۸۶.۹۶۳	هزینه های مالی
	(۱۷۸.۳۳۵.۳۷۱.۷۲۵)	(۷۲.۱۹۶.۱۰۲.۷۰۵)	(۸۹.۱۰۶.۵۳۶.۵۴۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۹۵۶.۳۲۲.۲۶۵.۳۷۴	۲۸۰.۸۱۱.۹۷۴.۸۵۴	۳۶۷.۶۸۷.۲۵۰.۴۲۳	سود عملیاتی
	(۱۷۵.۴۴۸.۶۸۸.۰۰۴)	(۳۶.۵۹۷.۱۳۲.۲۲۷)	(۷.۸۷۷.۵۶۷.۹۳۱)	سود خالص
	۷۸۰.۸۸۳.۵۷۷.۳۷۰	۲۴۴.۲۱۴.۸۴۲.۶۲۶	۳۵۹.۸۰۹.۶۸۲.۴۹۲	سود خالص - سهم گروه
				سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
				مالیات بر درآمد
				سود خالص
				سهم اقلیت از سود سال جاری
				سود خالص - سهم گروه
				گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
	۹۵۶.۳۲۲.۲۶۵.۳۷۴	۲۸۰.۸۱۱.۹۷۴.۸۵۴	۳۶۷.۶۸۷.۲۵۰.۴۲۳	سود خالص
	۴۸۵.۰۳۱.۰۷۲.۵۴۹	۴۸۵.۰۳۱.۰۷۲.۵۴۹	۱.۰۴۶.۶۴۸.۷۹۳.۱۴۷	سود ( زیان ) انباشته در ابتدای سال
	(۵۵.۵۹۶.۷۵۲.۶۲۵)	(۵۵.۵۹۶.۷۵۲.۶۲۵)	(۵۸.۳۰۴.۵۰۴.۱۴۰)	تعدیلات سنواتی
	۴۲۹.۴۲۴.۳۱۹.۹۲۴	۴۲۹.۴۲۴.۳۱۹.۹۲۴	۹۸۸.۳۴۴.۲۸۹.۰۰۷	سود ( زیان ) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	۱.۳۸۵.۷۶۶.۵۸۵.۲۹۸	۷۱۰.۲۴۶.۲۹۴.۷۷۷	۱.۳۵۶.۰۳۱.۵۳۹.۴۳۰	سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
	(۳۳.۷۰۶.۶۳۹.۴۴۱)	(۸۲۸.۳۲۲.۵۳۲)	(۷۰.۰۷۰.۷۹۱.۹۹۴)	۲۵-۲ اندوخته قانونی
	(۱۸۶.۶۰۴.۸۳۶)	(۴۰.۵۰۰.۲۳۰)	(۳۲.۴۵۷.۳۶۰)	سایر اندوخته ها
	(۳۶۳.۳۱۴.۸۸۵.۳۴۸)	(۳۹۲.۹۲۱.۴۷۸.۱۷۰)	(۵۱۴.۹۳۲.۹۱۲.۵۶۶)	تقسیم سود سال قبل
	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۰.۵۵۵.۵۵۵.۵۵۶)	پاداش هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز مربوط به عملکرد سال قبل
	(۷.۲۱۴.۱۶۶.۶۶۶)	-	(۱۱.۱۶۷.۷۷۷.۷۷۷)	پاداش هیات مدیره شرکتهای گروه
	(۳۹۷.۴۲۲.۲۹۶.۲۹۱)	(۳۹۶.۷۹۰.۳۰۰.۹۳۲)	(۵۳۷.۲۶۰.۴۹۵.۲۵۳)	سود اقلیت
	۹۸۸.۳۴۴.۲۸۹.۰۰۷	۳۱۳.۴۵۵.۹۹۳.۸۴۵	۸۱۸.۷۷۱.۰۴۴.۱۷۷	سود انباشته در پایان سال
	(۳۳.۸۰۱.۵۱۸.۸۳۹)	۱۰۲.۷۳۶.۰۰۱.۵۰۱	۱۱۴.۳۷۰.۲۰۷.۶۶۵	سود هر سهم (EPS)
	۹۶۴.۵۴۲.۷۷۰.۱۶۸	۴۱۶.۱۹۱.۹۹۵.۳۴۶	۹۳۳.۱۴۱.۲۵۱.۸۴۲	
	۱.۱۰۶	۴۳۰	۵۱۰	

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده	یادداشت		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۴۷.۳۳۳.۰۷۹.۷۷۳	۲۹۸.۸۰۶.۸۸۰.۲۳۱	۳۷۸.۳۶۰.۱۸۸.۱۹۴	<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
۱۵.۸۲۲.۶۵۰.۲۳۳	۶.۶۹۲.۰۲۹.۶۱۱	۸.۶۵۱.۳۹۴.۲۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۲۱.۰۷۱.۶۹۳.۵۹۳)	(۱۱۱.۰۵۷.۲۳۵.۷۶۶)	(۱۲۱.۹۱۴.۸۸۵.۷۹۳)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۹۱.۶۰۲.۷۸۵.۳۱۷)	(۱۲۵.۸۳۳.۸۷۱.۹۲۸)	(۱۲۴.۱۵۸.۸۸۱.۷۰۹)	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
(۱۳۶.۲۳۵.۱۹۶.۴۱۸)	(۱۰۱.۰۴۸.۱۶۶.۶۱۶)	(۳۰۶.۳۶۸.۸۵۱.۰۴۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۳۳.۰۸۷.۰۲۵.۰۹۵)	(۲۴۰.۳۰۳.۹۰۴.۶۹۹)	(۴۴۳.۷۹۱.۲۲۴.۳۱۹)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۱۷۳.۰۰۹.۶۸۹.۷۵۲)	(۱۴۸.۳۴۶.۸۵۷.۷۶۵)	(۹۷.۷۶۲.۷۲۱.۹۲۵)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
			مالیات بر درآمد
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۱۳۱.۳۵۹.۶۰۰.۶۵۸)	(۱۲۲.۱۹۲.۳۰۲.۵۸۷)	(۴۲.۴۲۷.۲۵۹.۹۶۶)	وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی ثابت مشهود
۱۲۱.۲۰۴.۴۴۷.۲۳۷	۱۰.۳۹۲.۵۴۴.۱۲۴	۵۲.۷۳۶.۷۰۷.۱۷۸	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۱۸.۸۵۶.۲۷۶.۸۵۱	۱۵۰۰.۹۵۶.۶۶۴	(۷۵.۴۰۰.۱۴۰.۶۴۸)	وجه حاصل از (مصرف شده در) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۹.۳۳۰.۰۰۹.۶۹۹	۸۸.۶۳۳.۰۸۳.۴۶۹	۳۷۳.۲۳۹.۲۵۸.۷۹۴	وجه حاصل از (مصرف شده در) سرمایه گذاریهای بلندمدت
۳.۵۰۵.۱۵۵.۵۴۱	(۴۳۵.۹۱۷.۱۳۷)	(۴۲.۵۱۹.۲۳۵.۵۷۶)	وجه حاصل از (مصرف شده در) دارائیهای نامشهود
(۱.۲۲۷.۴۵۰.۷۹۶)	۲.۷۲۷.۴۵۲.۴۷۰	(۹۰.۸۸۳.۴۴۷)	سرقفلی تلفیقی
-	-	(۲۶.۱۹۵.۶۲۹.۴۷۳)	وجه پرداختی بابت خرید سهام شرکت فرعی پس از کسر وجه نقد تحصیل شده
(۵۷.۸۱۸.۰۰۱.۹۴۳)	(۱۱۱.۱۸۷.۳۵۶.۶۱۸)	(۱۴۸.۳۵۸.۱۴۰.۸۷۱)	وجه (پرداختی) دریافتی بابت سایر دارائیها
۱۲.۲۹۰.۹۲۵.۹۳۲	(۱۳۰.۵۶۱.۵۳۹.۶۱۵)	۹۰.۹۸۴.۶۸۵.۹۹۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۵۳.۷۲۷.۳۹۰.۸۵۸	(۲۲۰.۴۰۶.۲۱۳.۸۴۸)	(۷۲.۲۰۹.۰۷۲.۰۵۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>
۱.۷۵۰.۰۰۰.۵۳۸۵.۵۳۲	۸۱۰.۰۴۸.۳۴۳.۴۰۰	۱.۳۲۸.۸۹۲.۰۸۵.۱۵۱	تسهیلات مالی دریافتی
(۱.۸۴۸.۹۲۰.۸۹۳.۱۰۶)	(۶۶۹.۶۲۸.۷۶۶.۳۴۷)	(۱.۱۵۵.۲۱۱.۸۹۳.۱۸۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۰.۸۱۰.۱۳۲.۶۹۱	(۱۳.۸۳۱.۳۸۰.۳۲۱)	(۴.۲۸۸.۷۳۷.۴۱۵)	وجه مصرف شده در تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
۸۴۵.۱۸۰.۸۰۰	۸۰.۲۶.۵۴۷.۰۰۰	۳.۶۱۸.۱۴۵	وجه حاصل از آورده نقدی صاحبان سهام
(۷۷.۲۶۰.۱۹۴.۰۸۳)	۱۳۴.۶۱۴.۷۴۳.۷۳۲	۱۶۹.۳۹۵.۰۷۲.۶۹۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی:
(۲۳.۵۳۲.۹۰۳.۳۲۵)	(۸۵.۷۹۱.۴۷۰.۱۱۶)	۹۷.۱۸۶.۰۰۰.۶۳۹	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲۴۲.۹۵۲.۴۳۴.۲۶۴	۲۹۵.۴۱۳.۸۳۹.۲۸۶	۲۱۹.۴۱۹.۵۳۱.۰۳۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۱۹.۴۱۹.۵۳۱.۰۳۹	۲۰۹.۶۲۲.۳۶۹.۱۷۰	۳۱۶.۶۰۵.۵۳۱.۶۷۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۴۳۳.۹۹۵.۶۸۳.۶۴۵	۱۰۶.۶۷۰.۲۰۷.۰۰۰	۴۹۷.۴۹۲.۱۱۵.۴۸۵	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شیرکت سرمایه گذاری البرز سهامی عام

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال				ریال	ریال			
بدهیهای جاری:					بدهیهای جاری:				بدهیهای جاری:
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۰,۴۳۱,۲۴۸,۷۰۷	۸۰,۴۳۱,۲۴۸,۷۰۷	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۴,۳۳۳,۲۰۲,۵۹۲	۶۶,۸۶۴,۵۱۷,۷۷۲	۵	موجودی نقد	موجودی نقد
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۰,۲۸۰,۱۲۹,۴۹۸	۱۷	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷,۴۰۰,۲۸۳,۰۵۶	۷,۴۰۰,۲۸۳,۰۵۶	۶	سرمایه گذارانهای کوتاه مدت	سرمایه گذارانهای کوتاه مدت
ذخیره مالیات	-	۱۹	۱۹	ذخیره مالیات	۶۱,۰۵۷,۹۳۷,۷۹۰	۳۵۵,۱۵۱,۳۹۱,۰۰۸	۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
جمع بدهیهای جاری:	۲۸۳,۷۲۳,۲۴۸,۰۰۵			جمع بدهیهای جاری:	۱۹۳,۱۰۵,۷۲۹,۱۱۱	۵۸,۶۴۴,۹۸۸,۹۱۴	۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	سایر حسابها و اسناد پرداختی
بدهیهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:	۸,۸۵۵,۶۵۹	۸,۸۵۵,۶۵۹	۹	موجودی مواد و کال	موجودی مواد و کال
ذخیره برابری پایان خدمت کارکنان	۱,۴۱۷,۲۹۳,۳۲۰	۲۳	۲۳	ذخیره برابری پایان خدمت کارکنان	۱۰,۴۲۹,۵۷۶,۶۲۰	۱۰,۴۲۹,۵۷۶,۶۲۰	۱۰	سرمایه ثابت و پیش پرداختها	سرمایه ثابت و پیش پرداختها
جمع بدهیهای غیر جاری:	۱,۴۱۷,۲۹۳,۳۲۰			جمع بدهیهای غیر جاری:	۷۷۲,۵۸۵,۱۳۰,۶۲۸	۶۹۸,۶۰۲,۲۴۵,۵۸۹		جمع داراییهای جاری:	جمع داراییهای جاری:
جمع بدهیها:	۳۸۵,۱۴۰,۴۱۲,۳۲۵			جمع بدهیها:	۹۵۹,۶۵۹,۱۵۹	۲,۶۴۳,۵۸۸,۵۹۴	۱۱	داراییهای ثابت مشهود	داراییهای ثابت مشهود
حقوق صاحبان سهام:				حقوق صاحبان سهام:	۶۷۵,۸۱۷,۲۷۰	۱۸۷,۳۱۵,۳۰۴	۱۲	داراییهای نامشهود	داراییهای نامشهود
سرمایه ۲۳(۱)٪ طبق سهم ۱۰۰٪ روزی تمام پرداخت شده	۷۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۳	سرمایه ۲۳(۱)٪ طبق سهم ۱۰۰٪ روزی تمام پرداخت شده	۸۴۳,۶۷۰,۳۸۸,۹۰	۱,۰۴۲,۳۲۸,۵۰۰,۱۹۵	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت	سرمایه گذارهای بلند مدت
علی الحساب افزایش سرمایه	۷۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵	علی الحساب افزایش سرمایه	۱۵۵,۱۲۹,۹۷۵,۳۴	۲۰۹,۵۹۶,۲۷۰,۲۷۳	۱۵	سایر داراییها	سایر داراییها
ساز اندوخته ها	۹۸۵,۴۱۳,۶۹۴	۲۶	۲۶	ساز اندوخته ها	۱۰۰,۹۰۷,۳۹۲,۹۵۳	۱,۳۵۵,۶۵۶,۶۷۳,۲۶۶		جمع داراییهای غیر جاری:	جمع داراییهای غیر جاری:
سود انباشته	۵۱۶,۱۸۶,۶۱۸,۸۱۱			سود انباشته	۱,۷۸۱,۱۳۴,۹۰۶,۵۸۱	۱,۸۵۴,۲۵۹,۵۹۹,۹۵۵		جمع داراییها:	جمع داراییها:
جمع حقوق صاحبان سهام:	۱,۴۶۹,۱۱۹,۵۵۸,۷۳۰			جمع حقوق صاحبان سهام:	۱,۷۸۱,۱۳۴,۹۰۶,۵۸۱	۱,۸۵۴,۲۵۹,۵۹۹,۹۵۵		حسابهای انتظامی	حسابهای انتظامی
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	۱,۷۸۱,۱۳۴,۹۰۶,۵۸۱			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام:	۶۰۳,۱۱۸,۸۰۵,۶۰۹	۸۶۱,۶۹۶,۶۳۴,۶۸۱			
حسابهای انتظامی	۶۰۳,۱۱۸,۸۰۵,۶۰۹			حسابهای انتظامی	۶۰۳,۱۱۸,۸۰۵,۶۰۹	۸۶۱,۶۹۶,۶۳۴,۶۸۱			

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۴۵۳.۳۰۰.۲۹۲.۲۹۸	۲۶.۲۶۱.۰۵۷.۲۴۸	۳۲.۴۶۶.۹۴۰.۱۰۶	۲۸-۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها (عملیاتی)
(۱۳.۸۴۸.۷۱۹.۱۰۳)	(۷.۰۲۵.۱۰۱.۷۱۳)	(۷.۳۹۴.۶۵۰.۱۴۴)	۳۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳.۸۵۷.۷۰۲.۱۸۲)	(۳.۰۲۰.۰۶۷.۱۰۰)	(۵۹۶.۰۵۵.۵۷۵)	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۷.۷۰۶.۴۲۱.۲۸۵)	(۱۰.۰۴۵.۱۶۸.۸۱۳)	(۷.۹۹۰.۷۰۵.۷۱۹)		
۴۳۵.۵۹۲.۸۷۱.۰۱۲	۱۶.۲۱۵.۸۸۸.۴۳۵	۲۴.۴۷۶.۲۳۴.۳۸۷		سود عملیاتی
۲۳.۳۲۲.۴۶۷.۵۹۴	۲.۹۳۱.۰۶۱.۴۱۵	۷۴.۷۲۴.۸۹۹.۹۰۸	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶۸.۹۱۶.۳۳۸.۶۰۷	۱۹.۱۴۶.۹۴۹.۸۵۰	۹۹.۲۰۱.۱۳۴.۲۹۵		سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات
۴۶۸.۹۱۶.۳۳۸.۶۰۷	۱۹.۱۴۶.۹۴۹.۸۵۰	۹۹.۲۰۱.۱۳۴.۲۹۵		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۶۸.۹۱۶.۳۳۸.۶۰۷	۱۹.۱۴۶.۹۴۹.۸۵۰	۹۹.۲۰۱.۱۳۴.۲۹۵	سود خالص
۶۱۳.۷۰۵.۲۳۰.۴۹۲	۶۱۳.۷۰۵.۲۳۰.۴۹۲	۸۲۵.۰۸۶.۰۵۰.۱۵۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۳۶۵.۵۱۸.۹۴۷)	(۳۶۵.۵۱۸.۹۴۷)	-	تعدیلات سنواتی
۶۱۳.۳۳۹.۷۱۱.۵۴۵	۶۱۳.۳۳۹.۷۱۱.۵۴۵	۸۲۵.۰۸۶.۰۵۰.۱۵۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۰۰۸۲.۲۵۶.۰۵۰.۱۵۲	۶۲۲.۴۸۶.۶۶۱.۳۹۵	۹۲۴.۲۸۷.۱۸۴.۴۴۷	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۱.۲۹۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	۲۵-۲ اندوخته قانونی
(۲۴۲.۸۸۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۴۲.۸۸۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۲۴.۰۴۵.۰۰۰.۰۰۰)	۴۰ تقسیم سود سال قبل
(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴.۰۵۵.۵۵۵.۵۵۶)	۴۰ پاداش هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز مربوط به عملکرد سال قبل
(۲۵۷.۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۴۵.۸۸۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۲۸.۱۰۰.۵۵۵.۵۵۶)	
۸۲۵.۰۸۶.۰۵۰.۱۵۲	۳۸۶.۶۰۶.۶۶۱.۳۹۵	۵۹۶.۱۸۶.۶۳۸.۸۹۱	سود انباشته در پایان سال
۶۵۱	۳۲	۱۳۸	سود هر سهم (EPS)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
**برای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹**

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱۲,۲۰۶,۹۵۲,۱۲۳	(۱۲,۴۴۶,۰۵۲,۷۴۲)	۳۱۲,۷۹۲,۷۸۷,۸۱۲	۲۶
۶,۳۹۹,۱۹۹,۱۲۹ (۱۳۶,۲۳۵,۱۹۶,۴۱۸)	۱,۶۴۸,۹۵۷,۷۴۴ (۱۰۰,۱۰۴,۸۱۶,۶۱۶)	۳,۵۳۳,۹۹۱,۰۷۸ (۲۰۶,۳۶۸,۸۵۱,۰۴۶)	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت سود سهام پرداختی
(۱۲۹,۸۳۵,۹۹۷,۲۸۹)	(۸,۴۵۵,۸۵۸,۸۷۲)	(۲۰,۲۸۴,۸۵۹,۹۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: مالیات بر درآمد
(۱۱۶,۳۱۰,۳۰۷)	۲۳۲,۶۰۰,۱۲۰	-	فعالیت‌های سرمایه گذاری: وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت وجه حاصل از (مصرف شده در) داراییهای نامشهود وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود وجه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها وجه حاصل از سایر داراییها
۱,۱۶۵,۹۰۶,۹۲۵ ۱۰۹,۳۳۴,۷۸۱,۲۶۸ (۸۲,۱۵۲,۷۰۹,۵۲۴) ۲,۴۰۸,۷۶۸ (۳۹,۰۱۹۹,۳۶۹) ۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰ (۱۱,۷۱۷,۸۳۸,۷۸۱) ۸,۲۴۷,۷۷۲,۵۷۶	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ۶,۶۲۸,۷۹۸,۵۱۳ (۱۶,۷۰۷,۵۱۱,۱۲۰) - (۳۸,۷۵۴,۳۶۹) ۰۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰ (۵,۹۸۳,۰۸۰,۲۹۴) ۲۱۲,۹۳۹,۲۸۶	- ۵۵۶۹۰,۸۶۲,۳۱۷ (۷,۲۳۳,۲۳۶,۶۷۶) ۴۸۸,۵۱۲,۰۶۶ (۱,۶۱۳,۱۶۲,۰۲۱) ۳,۰۵۶۹,۹۹۷,۸۹۴ (۱۵۵,۲۴۲,۰۰۴,۲۸۹) -	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۴,۶۲۲,۱۲۱,۸۶۳	۲۹,۳۹۴,۳۹۲,۰۰۶	(۷۷,۳۴۰,۲۳۰,۸۰۹)	فعالیت‌های تامین مالی: وجه حاصل از آورده نقدی صاحبان سهام جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی خالص افزایش (کاهش) وجه نقد مانده وجه نقد در آغاز سال مانده وجه نقد در پایان سال مبادلات غیر نقدی
۶,۸۷۶,۷۶۶,۴۰۰	۱۷,۸۲۵,۰۰۸,۵۲۲	۳۲,۶۱۷,۶۹۷,۰۳۵	
۸۴۵,۱۸۰,۸۰۰	۵۴۷,۰۰۰	۳,۶۱۸,۱۴۵	
۸۴۵,۱۸۰,۸۰۰	۵۴۷,۰۰۰	۳,۶۱۸,۱۴۵	
۷,۷۷۱,۹۴۷,۲۰۰	۱۷,۸۲۵,۶۲۷,۵۲۲	۳۲,۶۲۱,۳۱۵,۱۸۰	
۲۶,۵۲۱,۲۵۵,۳۹۲	۲۶,۵۲۱,۲۵۵,۳۹۲	۳۴,۲۴۳,۲۰۲,۵۹۲	
۲۴,۲۴۳,۲۰۲,۵۹۲	۲۴,۲۴۳,۲۰۲,۵۹۲	۳۴,۲۴۳,۲۰۲,۵۹۲	
۳۹۷,۲۹۶,۴۱۹,۸۲۴	۱۳۹,۲۹۷,۰۸۴,۰۰۰	۳۶۱,۳۹۸,۸۹۴,۸۹۲	۳۶-۲

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۱- تاریخچه فعالیت:**

**۱-۱- کلیات:**

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) ابتداءً بنام شرکت سهامی یکدل درسوم دیماه ۱۳۴۵ طی شماره ۱۱۱۶۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران ثبت گردیده و سپس براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ بیست و هفتم آبانماه ۱۳۵۰ نوع آن از "شرکت سهامی" به "شرکت سهامی خاص" تبدیل گردیده و نام آن به شرکت سهامی یکدل اصلاح شده است.

به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۲ تیرماه ۱۳۵۳ نام شرکت از شرکت سهامی خاص یکدل به شرکت سرمایه گذاری البرز سهامی خاص تغییر یافته است. متعاقباً طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ سوم مرداد ماه ۱۳۵۳ نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل گردیده و نام فعلی آن شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) میباشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی:**

شرکت سرمایه گذاری البرز از ابتدای تاسیس فقط به منظور سرمایه گذاری در سهام شرکتهای دیگر تشکیل شده است و بنابراین دارای عملیات تولیدی و بازرگانی نبوده است، لیکن از تاریخ ۱۳۷۷/۷/۱۵ بدلیل تغییر موضوع فعالیت در اساسنامه، شرکت مجاز به فعالیت بازرگانی می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - کوچه آویز - پلاک ۵ میباشد. شرکت سرمایه گذاری البرز در سال ۱۳۵۴ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفته است و سهام آن براساس رتبه بندی سازمان بورس اوراق بهادار در بازار اول طبقه بندی شده و مورد معامله قرار میگیرد. مشخصات شرکتهای فرعی گروه در یادداشت ۲-۱۴ همراه صورت‌های مالی ارائه شده است.

**۱-۳- وضعیت اشتغال:**

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی			گروه			
۸۸/۱۲/۲۹	۸۸/۰۶/۳۱	۸۹/۰۶/۳۱	۸۸/۱۲/۲۹	۸۸/۰۶/۳۱	۸۹/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۱۵	۱۶	۱،۲۶۲	۱،۵۶۵	۱،۱۹۴	کارکنان دائم
۱۱	۹	۱۱	۱،۸۳۴	۲،۱۹۴	۱،۷۶۹	کارکنان موقت
۲۷	۲۴	۲۷	۳،۰۹۶	۳،۷۵۹	۲،۹۶۳	

**۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی:**

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

**۳- مبنای تلفیق:**

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲-۳- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و درترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام /گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود.

در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین میشود:

<u>موجودی</u>	<u>روش مورد استفاده</u>
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون واولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	بهای مواد اولیه و سهم مناسبی از دستمزد و سربار و روش میانگین -اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون -اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون -اولین صادره از اولین وارده
کالای در راه	بهای تمام شده- میانگین موزون



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۴-۲- سرمایه گذاریها:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاریهای بلند مدت:
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
	مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
بهای تمام شده ( به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری )	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده ( به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری )	بهای تمام شده ( به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری )	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
بهای تمام شده ( به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری )	سرمایه گذاری )	سرمایه گذاریهای جاری:
		سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	
		نحوه شناخت درآمد:
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
	مشمول تلفیق	مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی )	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۱۰٪ و ۸٫۷٪	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۱۵٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۲۰٪	تاسیسات و سایر دارائیهها
خط مستقیم و نزولی	۱۵٪، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰٪ و ۴٫۳٪	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم و نزولی	۲۵٪، ۱۵٪، ۱۲٪، ۱۰٪ و ۳۰٪	ابزار آلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه

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

**۴-۴- مخارج تامین مالی:**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

**۴-۵- سر قفلی:**

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیههای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سر قفلی تلفیقی شناسایی شده طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک میشود.

**۴-۶- تسعیر ارز:**

معاملات ارزی- ارقام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است. با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

**۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:**

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

**۴-۸- رویه استهلاک سایر دارائیهها:**

استهلاک سایر دارائیهها با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیههای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۸۰ و عمدتاً با نرخ ۷ درصد محاسبه میشود.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۵- موجودی نقد:

شرکت اصلی		گروه		
تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷.۸۵۱.۱۲۴.۷۴۷	۶۳.۸۴۳.۳۱۲.۲۷۲	۱۹۸.۵۲۸.۳۳۵.۰۱۶	۲۹۸.۰۸۳.۵۹۷.۹۶۵	موجودی نزد بانکها
-	۲۰.۶۸۰.۰۰۰	۹۹۵.۶۳۰.۳۹۵	۱۳۰.۳۶.۷۱۷.۵۴۵	تنخواه گردانها
۱۶.۳۴۱.۹۰۵.۸۴۵	۳.۰۰۰.۵۲۵.۵۰۰	۱۹.۱۶۵.۱۷۲.۶۱۶	۳.۸۲۹.۲۹۷.۳۷۹	وجوه در راه
-	-	۶۷۹.۵۵۷.۰۱۲	۱.۶۵۵.۲۵۴.۷۸۹	موجودی صندوق
۵۰.۱۷۲.۰۰۰	-	۵۰.۸۳۶.۰۰۰	۶۶۴.۰۰۰	گواهی سپرده ارزی وسایر اقلام
<b>۳۴.۲۴۳.۲۰۲.۵۹۲</b>	<b>۶۶.۸۶۴.۵۱۷.۷۷۲</b>	<b>۲۱۹.۴۱۹.۵۳۱.۰۳۹</b>	<b>۳۱۶.۶۰۵.۵۳۱.۶۷۸</b>	

۵-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۶۹.۷۴۴ دلار آمریکا و ۲۰.۳۵۴ یورو و ۱۹.۷۵ درهم امارات و مبلغ ۵۰۰ روپیه است.

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت:

سرمایه گذارهای کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است .

شرکت اصلی		گروه		
تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۰.۵۳۹.۳۵۹.۴۵۱	۸۲.۰۰۲.۵۰۷.۷۱۱	۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها:
۷.۴۰۰.۲۸۳.۰۵۶	۷.۴۰۰.۲۸۳.۰۵۶	۷.۴۴۹.۹۹۹.۸۹۰	۷.۴۵۰.۴۳۱.۷۶۵	۶-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (سریع المعامله)
۷.۴۰۰.۲۸۳.۰۵۶	۷.۴۰۰.۲۸۳.۰۵۶	۱۷.۹۸۹.۳۵۹.۳۴۱	۸۹.۴۵۲.۹۳۹.۴۷۶	۶-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
-	-	۱۰.۱۷۳۷.۷۳۵	۲۰.۳۸.۲۹۸.۲۴۸	سایر سرمایه گذارها:
-	-	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
-	-	۹.۹۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۹.۹۴۵.۰۰۰.۰۰۰	اوراق مشارکت بانرخ سود ۱۵ درصد
-	-	-	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	اوراق مشارکت بانرخ سود ۱۵/۵ درصد
-	-	-	-	اوراق مشارکت بانرخ سود ۱۶ درصد
-	-	۱۰.۵۴۶.۷۳۷.۷۳۵	۲۰.۴۸۳.۲۹۸.۲۴۸	۶-۲
<b>۷.۴۰۰.۲۸۳.۰۵۶</b>	<b>۷.۴۰۰.۲۸۳.۰۵۶</b>	<b>۲۸.۵۳۶.۰۹۷.۰۷۶</b>	<b>۱۰۹.۹۳۶.۲۳۷.۷۲۴</b>	



شرکت سرمایه گذاری الرز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱- جزئیات سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکتها به تفکیک شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و همچنین سایر شرکتها به شرح آتی است :

تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۳۱		۱۳۸۹/۱۲/۳۱		۱۳۸۹/۱۲/۳۱		۱۳۸۹/۱۲/۳۱	
خالص ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	خالص ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش	قیمت تمام شده	سرمایه گذاری	ارزش اسمی	تعداد سهام	سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۸۸۴۹۲۱	۱۷۷۵۹۵۶۶۷	۱۷۷۷۹۱۷۱۵۴۶	-	۱۷۷۷۹۱۷۱۵۴۶	۷۷۱۸۵۳۰۰۰	۷۷۱۸۵۳	داروخانه رازک (سهامی عام)	۷۷۱۸۵۳	داروخانه رازک (سهامی عام)
-	۱۳۱۰۹۵۳۹۵۰	۱۱۷۸۳۶۱۰۴۱	-	۱۱۷۸۳۶۱۰۴۱	۶۹۸۸۴۰۰۰۰	۶۹۸۸۴۰	سیناژاد (سهامی عام)	۶۹۸۸۴۰	سیناژاد (سهامی عام)
-	۷۵۳۳۰۰۰۰۰	۷۱۲۱۶۴۴۳۳۳	-	۷۱۲۱۶۴۴۳۳۳	۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰	مخابرات ایران	۳۳۰۰۰۰	مخابرات ایران
-	۶۵۷۲۵۷۰۰۰	۶۴۴۱۳۲۹۴۰۱	-	۶۴۴۱۳۲۹۴۰۱	۳۳۵۹۰۸۳۰۰۰	۳۳۵۹۰۸۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳۳۵۹۰۸۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۴۸۴۳۳۳۷۵۴	۴۸۴۵۸۱۰۵۶۱	-	۴۸۴۵۸۱۰۵۶۱	۶۵۵۶۴۰۰۰۰	۶۵۵۶۴۰	داروسازی آتسیر (سهامی عام)	۶۵۵۶۴۰	داروسازی آتسیر (سهامی عام)
۷۱۵۵۱۲۸۴۱	۴۳۸۱۳۸۲۳۴	۴۵۱۹۸۴۵۴۶	-	۴۵۱۹۸۴۵۴۶	۱۳۱۱۱۱۳۰۰۰	۱۳۱۱۱۱۳	سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	۱۳۱۱۱۱۳	سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
۵۷۳۳۰۳۳۵۰	۴۳۱۲۰۰۰۰۰۰	۳۵۶۲۰۵۱۳۳	-	۳۵۶۲۰۵۱۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	بانک کارآفرین (سهامی عام)	۱۰۰۰۰۰۰۰	بانک کارآفرین (سهامی عام)
-	۴۸۳۵۸۰۰۰۰۰	۴۹۸۱۳۷۷۹۵۳	-	۴۹۸۱۳۷۷۹۵۳	۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰	مدرسه پروه های نیروگاهی ایران (جهان)	۷۰۰۰۰۰	مدرسه پروه های نیروگاهی ایران (جهان)
۶۶۶۱۵۴۵۷	۲۶۶۰۸۱۰۷۲۶	۲۷۶۵۳۶۶۳۹	-	۲۷۶۵۳۶۶۳۹	۱۰۰۷۲۰۴۳۰۰۰	۱۰۰۷۲۰۴۳	سایا (سهامی عام)	۱۰۰۷۲۰۴۳	سایا (سهامی عام)
۱۱۲۰۰۲۵۵۱۵	۲۳۳۳۰۷۶۰۳۸	۲۳۹۹۳۸۰۵۰۶	-	۲۳۹۹۳۸۰۵۰۶	۱۴۴۷۳۸۰۰۰۰	۱۴۴۷۳۸	کارخانجات دارویی (سهامی عام)	۱۴۴۷۳۸	کارخانجات دارویی (سهامی عام)
۱۷۲۸۰۰۰۰۰۰	۴۵۰۶۵۴۳۵۴۰	۱۸۷۹۵۸۳۹۵	-	۱۸۷۹۵۸۳۹۵	۳۷۷۱۴۰۰۰۰۰	۳۷۷۱۴۰	مندی صنعتی چادر منور (سهامی عام)	۳۷۷۱۴۰	مندی صنعتی چادر منور (سهامی عام)
۴۶۶۰۱۷۵۳۴	۱۴۴۳۷۶۳۹۶	۱۷۷۱۶۶۰۷۶۶	-	۱۷۷۱۶۶۰۷۶۶	۲۹۷۵۱۳۰۰۰	۲۹۷۵۱۳	پتروشیمی خارک (سهامی عام)	۲۹۷۵۱۳	پتروشیمی خارک (سهامی عام)
-	۱۶۱۷۲۸۷۰۰۴۰	۱۷۶۳۸۰۴۳۸۰	-	۱۷۶۳۸۰۴۳۸۰	۱۴۶۰۷۰۰۰۰۰	۱۴۶۰۷۰	جاری شمال	۱۴۶۰۷۰	جاری شمال
-	۱۵۸۲۴۰۰۰۰۰	۱۷۵۸۰۰۹۷۵۰	-	۱۷۵۸۰۰۹۷۵۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰	گروه بهمن (سهامی عام)	۶۰۰۰۰۰	گروه بهمن (سهامی عام)
۱۲۴۰۷۳۴۵۰۱	۱۴۱۲۵۰۰۰۰۰	۱۵۳۰۱۸۷۸۴	-	۱۵۳۰۱۸۷۸۴	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	فولاد مبارک امشباز (سهامی عام)	۵۰۰۰۰۰	فولاد مبارک امشباز (سهامی عام)
۵۳۰۷۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۸۳۰۰۰۰	۱۱۱۲۵۴۵۸۳۰	-	۱۱۱۲۵۴۵۸۳۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰	پالایشگاه نفت امشباز (سهامی عام)	۲۱۰۰۰۰	پالایشگاه نفت امشباز (سهامی عام)
-	۱۱۱۰۹۰۰۰۰۰۰	۱۱۱۰۹۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۱۰۹۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰	گروه بهمن (سهامی عام)	۷۰۰۰۰۰	گروه بهمن (سهامی عام)
۳۰۵۳۶۶۳۷۰	۳۳۱۲۰۴۰۶۰	۱۰۶۵۳۷۱۵۶۹	-	۱۰۶۵۳۷۱۵۶۹	۱۳۰۸۹۰۰۰۰۰	۱۳۰۸۹۰	پتروشیمی امشباز (سهامی عام)	۱۳۰۸۹۰	پتروشیمی امشباز (سهامی عام)
-	۱۰۳۷۵۳۰۰۰۰	۱۰۵۷۳۳۶۱۱۲	-	۱۰۵۷۳۳۶۱۱۲	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	لوپیک خودرو لایبر	۴۰۰۰۰۰	لوپیک خودرو لایبر
۵۷۷۱۸۷۱۰۰	۳۱۳۵۸۱۰۰۰	۹۱۹۳۵۳۶۷	-	۹۱۹۳۵۳۶۷	۴۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰	کاسمین (سهامی عام)	۴۰۰۰۰۰	کاسمین (سهامی عام)
۳۳۴۵۶۸۱۳۳	۵۳۱۰۱۰۶۳۵	۸۵۲۵۳۸۳۶۹	-	۸۵۲۵۳۸۳۶۹	۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰	فولاد خوزستان (سهامی عام)	۷۰۰۰۰۰	فولاد خوزستان (سهامی عام)
-	۶۰۳۱۰۶۳۵۰	۶۱۵۸۰۶۶۰۷	-	۶۱۵۸۰۶۶۰۷	۲۳۸۸۵۴۰۰۰۰	۲۳۸۸۵۴	جی ایران	۲۳۸۸۵۴	جی ایران
۵۱۶۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۶۸۱۶۰۰۰۰	۵۳۳۷۶۴۰۲۵	-	۵۳۳۷۶۴۰۲۵	۲۶۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۹۰۰۰	زاهد (سهامی عام)	۲۶۹۰۰۰	زاهد (سهامی عام)
-	۵۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۷۷۵۵۳۹۹	-	۵۷۷۷۵۵۳۹۹	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	بانک سینا	۳۰۰۰۰۰	بانک سینا
۶۰۶۱۱۳۳۶۳۷۳۱	۸۳۰۸۸۰۳۳۳۹۵۵	۸۰۰۷۹۱۵۵۳۰۲۴۴	-	۸۰۰۷۹۱۵۵۳۰۲۴۴	۱۹۰۳۸۰۶۸۷۰۰۰۰	۱۹۰۳۸۰۶۸۷	باز به صفحه بعد	۱۹۰۳۸۰۶۸۷	باز به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

ادامه یادداشت ۱-۴

تجدید ارزش شده

۱۳۸۸/۱۲/۲۹

۱۳۸۹/۰۳/۳۱

تجدید ارزش شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۳۱	تجدید ارزش شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۳/۳۱
خالص ارزش دفتری	ریال	ریال	خالص ارزش دفتری	ریال	ریال
۶۹۱,۳۲۵,۷۲۱	۸۳,۱۸۰,۳۳۱,۵۵۵	۸۰,۷۲۹,۵۵۳,۲۳۳	-	۸۰,۷۲۹,۵۵۳,۲۳۳	۱۸,۰۳۸,۸۱۷,۰۰۰
۵۲,۰۰۳,۳۲۲	۳۳,۲۵۱,۰۰۰	۳۳,۲۵۱,۱۶۲	-	۳۳,۲۵۱,۱۶۲	۴۸,۳۳۳
-	۳۳۱,۰۵۶,۸۴	۳۳۸,۰۶۵,۷۹	-	۳۳۸,۰۶۵,۷۹	۷۱,۹۲۵,۰۰۰
۱۱۷,۲۶۵,۰۰۰	۱۶۸,۱۶۸,۰۰۰	۲۱۸,۱۸۳,۳۴	-	۲۱۸,۱۸۳,۳۴	۷۷,۲۵۰,۰۰۰
۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۶۸,۱۵۳,۰۰۰	۱۵۰,۰۲۵,۸۲۰	-	۱۵۰,۰۲۵,۸۲۰	۱۶,۰۰۰
۶۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۲,۰۰۰	۱۱۸,۷۶۸,۰۰۰	-	۱۱۸,۷۶۸,۰۰۰	۳,۰۰۰
-	۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۳۲,۰۰۰	-	۶۸,۸۳۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۵۵۳,۹۰	-	۳۳۶,۵۵۳,۹۰	۱۰,۰۰۰
۱۸,۶۶۵,۸۱۵	۲۱,۷۲۳,۸۸۷	۱,۵۳۵,۰۰۰	-	۱,۵۳۵,۰۰۰	۲۳,۰۲
۱,۴۱۸,۰۰۰	۴,۳۳۲,۵۸	۱,۴۱۸,۰۰۰	-	۱,۴۱۸,۰۰۰	۱,۴۱۸
۵۷۱,۲۰۳	۱,۰۵۵,۰۰۰	۵۷۱,۲۰۳	-	۵۷۱,۲۰۳	۱۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰
۶۹,۵۸۲,۸۵۷	۱۶۸,۰۰۰	۱۰۰,۵۹۹	-	۱۰۰,۵۹۹	۵۰
۴۱,۱۳۳,۱۳۴	-	-	-	-	-
۴۰,۳۳۸,۸۷۸	-	-	-	-	-
۲۵,۲۳۸,۸۷۹	-	-	-	-	-
۳۴۰,۵۳,۳۰	-	-	-	-	-
۱۹,۵۱۵,۵۱۵	-	-	-	-	-
۱۷,۸۳۷	-	-	-	-	-
۱۶۰,۸۰,۵۳۳	-	-	-	-	-
۷۴,۸۷۳,۹۱۵	-	-	-	-	-
۸۸,۴۶۱,۳۴۹	-	-	-	-	-
۱,۸۲۶,۷۸۷	-	-	-	-	-
۱,۵۴۹,۳۵۸,۴۵۱	۸۳,۵۵۸,۹۱۳,۰۶	۸۳,۰۳۵,۷۷۱	-	۸۳,۰۳۵,۷۷۱	۱۸,۳۰۸,۳۴۰,۰۰۰
۷,۳۱۸,۹۸۸,۳۳۰	۷,۳۱۸,۹۸۸,۳۳۰	۷,۳۱۸,۹۸۸,۳۳۰	-	۷,۳۱۸,۹۸۸,۳۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-
-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱
۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰	-	۶۵۰	۱
۲,۸۱۷,۸۲	-	-	(۳,۴۵۳,۱۳۹)	۲,۸۱۷,۸۲	۶,۴۴۳
۷,۴۵۳,۶۳۹	۷,۴۵۳,۶۳۹	۷,۴۵۳,۶۳۹	(۳,۴۵۳,۱۳۹)	۷,۴۵۳,۶۳۹	۲۵,۲۶۵,۰۰۰
۹,۴۵۳,۶۳۹	۹,۴۵۳,۶۳۹	۹,۴۵۳,۶۳۹	(۳,۴۵۳,۱۳۹)	۹,۴۵۳,۶۳۹	۱۹,۵۶۲,۲۸۸

تخل از ضمیمه قبل.  
 سهام شمال (سهامی عام)  
 شبکه حملات  
 سرمایه گذاری صنایع بهمن‌آبریزان (سهامی عام)  
 سهام کرمان (سهامی عام)  
 صنایع آراباب (سهامی عام)  
 تجارت الکتریک پارسین  
 توسعه سندان روی ایران (سهامی عام)  
 داروسازی فارس (سهامی عام)  
 سهام تهران (سهامی عام)  
 نورد وودپل پارس (سهامی عام)  
 پارس (سهامی عام)  
 کرمان (سهامی عام)  
 لیزینگ ایران سابق (سهامی عام)  
 بانک تجارت (سهامی عام)  
 نبرد کار (سهامی عام)  
 لیزینگ آراباب (سهامی عام)  
 گل کهر (سهامی عام)  
 تولید مواد اولیه دارو پارس (سهامی عام)  
 داروسازی اسن (سهامی عام)  
 خدمات الکتریک (سهامی عام)  
 سرمایه گذاری سندان وایرات (سهامی عام)  
 سرمایه گذاری زار (سهامی عام)  
 سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (سرمایه معامله)  
 سهام شرکت‌های غیر بورسی:  
 سهام کهر کلان (سهامی عام)  
 شبکه حملات (سهامی عام)  
 شرکت تولید دارو  
 تجارت پارس ایران  
 کارخانه های تولید و پخش (سهامی عام)  
 پارسین نقد پارس (سهامی عام)  
 کوپ پارس (سهامی عام)

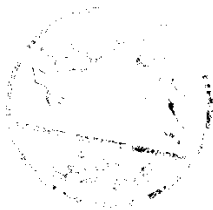
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۶-۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکتهای گروه در سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها و اوراق مشارکت به شرح ذیل تفکیک میگردد:

تجدید ارائه شده			
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	ریال	ریال
			سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها:
			شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (صندوق مهر ایرانیان)
			شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
			جمع سپرده گذاری نزد بانکها:
			اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۵ درصد:
			شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
			اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۵/۵ درصد
			شرکت گروه دارویی سبحان
			اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۶ درصد:
			فن آوریهای نوین دارویی تدبیر
			جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

۶-۲-۱- درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و اوراق مشارکت مندرج در یادداشت شماره ۲۴ همراه صورتهای مالی بشرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی	گروه		تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱		
تجدید ارائه شده				
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	
۶.۳۹۹.۱۹۹.۱۲۹	۳.۵۲۲.۹۹۱.۰۷۸	۱۵.۸۲۲.۶۵۰.۲۳۳	۸.۶۵۱.۳۹۴.۲۲۹	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت
۶.۳۹۹.۱۹۹.۱۲۹	۳.۵۲۲.۹۹۱.۰۷۸	۱۵.۸۲۲.۶۵۰.۲۳۳	۸.۶۵۱.۳۹۴.۲۲۹	

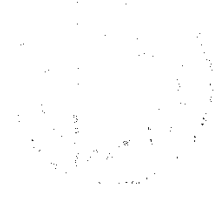


شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۳-۶ جزئیات سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی در سهام شرکتها به تفکیک شرکتهای پذیرفته شده در بورس و سایر شرکتهای و اوراق مشارکت به شرح زیر است :

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۶/۳۱		نام شرکت	
خالص ارزش دفتری	خالص ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری	قیمت تمام شده سرمایه گذاری	ارزش اسمی سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۳۹۹,۹۹۸,۲۴۰	۷,۳۹۹,۹۹۸,۲۴۰	-	۷,۳۹۹,۹۹۸,۲۴۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۷۸۴,۱۶۶	۷۸۴,۱۶۶	-	۷۸۴,۱۶۶	۵۰,۰۰۰	۵۰
۶۵۰	۶۵۰	-	۶۵۰	۱,۰۰۰	۱
		(۳۴,۲۵۲,۱۳۹)	۲۴,۲۵۲,۱۳۹	۶,۲۱۳,۰۰۰	۶,۲۱۳
۷,۴۰۰,۳۸۳,۰۵۶	۷,۴۰۰,۳۸۳,۰۵۶	(۳۴,۲۵۲,۱۳۹)	۷,۴۳۴,۵۳۵,۱۹۵	۲۰,۶,۲۶۴,۰۰۰	۲۰,۶,۲۶۴
۷,۴۰۰,۳۸۳,۰۵۶	۷,۴۰۰,۳۸۳,۰۵۶	(۳۴,۲۵۲,۱۳۹)	۷,۳۳۳,۵۳۵,۱۹۵	۲۰,۶,۲۶۴,۰۰۰	۲۰,۶,۲۶۴

سهام شرکتهای غیر بورسی:  
 سبحان کویر کاشان (سهامی خاص)  
 گروه صنعتی نوردیروزفل پارس (سهامی عام)  
 پتروشیمی فاند پتیر (سهامی خاص)  
 قوه پارس (سهامی عام)



**شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹**

**۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:**

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۶/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۴۷۷.۲۷۱.۹۲۷.۸۷۲	۱.۵۵۲.۸۵۹.۱۴۵.۲۴۲	-	۱.۵۵۲.۸۵۹.۱۴۵.۲۴۲
۱۰.۹۶۲.۳۱۷.۴۶۸.۲۸۸	۱.۱۸۸.۷۲۰.۹۸۹.۸۳۲	-	۱.۱۸۸.۷۲۰.۹۸۹.۸۳۲
<b>۲.۵۳۹.۵۸۹.۳۹۶.۱۶۱</b>	<b>۲.۷۴۱.۵۸۰.۱۲۵.۰۷۴</b>	<b>-</b>	<b>۲.۷۴۱.۵۸۰.۱۲۵.۰۷۴</b>

**گروه:**

- ۷-۱ بدهکاران تجاری
- ۷-۲ اسناد دریافتنی تجاری

**شرکت اصلی:**

اسناد دریافتنی تجاری:

۷۸۰.۶۸۱.۳۳۴.۲۶۹	۱۴۹.۸۷۱.۰۱۱.۳۱۲	-	۱۴۹.۸۷۱.۰۱۱.۳۱۲
۲۳۷.۳۸۸.۸۶۸.۶۱۲	۱۳۹.۱۵۶.۰۰۰.۰۰۲	-	۱۳۹.۱۵۶.۰۰۰.۰۰۲
<b>۳۱۵.۴۵۷.۱۰۲.۸۸۱</b>	<b>۲۸۹.۰۲۷.۰۱۱.۳۱۴</b>	<b>-</b>	<b>۲۸۹.۰۲۷.۰۱۱.۳۱۴</b>

حسابهای دریافتنی تجاری:

۲۷۰.۹۴۱.۵۹۲.۱۶۵	۶۲.۴۴۷.۶۵۲.۰۰۲	(۱۰.۶۳۱.۵۴۸.۴۲۳)	۷۲.۰۷۹.۲۰۱.۴۲۵
۴.۲۷۶.۲۴۲.۷۴۴	۳.۶۷۶.۷۲۶.۶۹۲	-	۳.۶۷۶.۷۲۶.۶۹۲
<b>۳۷۵.۲۱۷.۸۳۴.۹۰۹</b>	<b>۶۶.۱۲۴.۳۷۹.۶۹۴</b>	<b>(۱۰.۶۳۱.۵۴۸.۴۲۳)</b>	<b>۷۶.۷۵۵.۹۲۸.۱۱۷</b>
<b>۶۹۰.۶۷۴.۹۳۷.۷۹۰</b>	<b>۳۵۵.۱۵۱.۳۹۱.۰۰۸</b>	<b>(۱۰.۶۳۱.۵۴۸.۴۲۳)</b>	<b>۳۶۵.۷۸۲.۹۳۹.۴۳۱</b>

۷-۱ بدهکاران تجاری گروه شامل مانده مطالبات تجاری شرکت‌های گروه از اشخاص به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح ذیل ارزیابی شده است:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۸۸.۳۳۲.۴۱۹.۸۶۸	۹۰۵.۶۸۹.۲۶۹.۸۷۱		
۱۴۴.۲۵۴.۱۵۶.۵۵۲	۱۶۵.۷۱۱.۴۲۵.۱۸۹		
۱۴۰.۳۲۹.۴۷۹.۷۶۲	۱۰۱.۸۶۱.۳۰۶.۷۹۷		
۱۲۳.۳۲۹.۷۳۵.۸۷۰	۸۵.۳۹۶.۶۷۹.۵۹۷		
۹۷۰.۵۵۲.۸۲۲.۵۸۹	۸۱.۸۴۳.۲۲۹.۶۲۴		
۱۴۹.۳۸۴.۸۴۲.۳۸۱	۶۸.۴۵۸.۸۴۷.۰۳۷		
۵۰.۹۶۷.۱۶۱.۱۸۷	۵۴.۹۱۸.۰۹۹.۰۰۵		
۲۹۰.۴۵۲.۲۵۸.۱۴۴	۳۵.۳۴۴.۷۴۴.۵۸۶		
۱۰.۷۲۷.۵۶۶.۲۰۰	۳۱.۷۳۳.۶۱۶.۶۵۵		
-	۹.۸۹۴.۶۶۲.۴۴۸		
۴.۶۶۲.۰۰۰.۰۰۰	۵.۳۳۲.۰۰۰.۰۰۰		
۴.۲۷۷.۴۴۸.۹۰۴	۳.۶۷۶.۷۲۶.۶۹۲		
۲.۳۷۹.۸۱۰.۹۹۲	۲.۴۲۵.۲۲۱.۵۶۴		
۲۰۳.۰۹۲۳.۴۶۰	۱.۸۹۲.۴۸۱.۶۰۸		
۵.۹۳۹.۶۵۷.۱۰۵	۱۰.۲۳۶.۶۸۶.۶۱۵		
-	۵۶.۲۱۲.۱۰۶		
-	۹.۸۷۰		
۸۸۱.۵۱۹.۹۸۵	-		
۳۷۰.۲۳۷۰	-		
۱۰.۲۳۹.۹۴۰.۳۶۵	-		
۲۴۷.۲۴۲.۲۰۸	-		
<b>۱.۴۷۷.۲۷۱.۹۲۷.۸۷۲</b>	<b>۱.۵۵۲.۸۵۹.۱۴۵.۲۴۲</b>		
<b>۲.۸۶۲.۵۰۰.۰۰۰</b>	<b>(۲.۴۳۱.۰۷۶.۶۲۳)</b>		
<b>۱.۴۷۷.۲۷۱.۹۲۷.۸۷۲</b>	<b>۱.۵۵۲.۸۵۹.۱۴۵.۲۴۲</b>		



تعدیلات تلفیقی ناشی از حذف مانده حسابهای فی مابین شرکت‌های گروه

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۷-۱-۱- مانده بدهکاران تجاری شرکت تولی پرس موضوع یادداشت ۵ همراه صورت‌های مالی شامل مبلغ ۱۲,۸۷۵ میلیون ریال (درآمد شناسایی شده در سال جاری مبلغ ۴,۳۴۸ میلیون ریال) بابت شناسایی حقوق و عوارض گمرکی مواد اولیه وارداتی مصرفی در محصولات صادراتی میباشد که طبق تصویب نامه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۷۹/۱/۲۶ و به استناد بند الف ماده ۱۱۳ قانون برنامه توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی قابل استرداد میباشد. طبق مدارک موجود مبلغ ۲۳,۵۷۳ میلیون ریال از کل مطالبات سنوات قبل مذکور وصول گردیده و وصول باقی در دست پیگیری جدی قرار دارد.

۷-۱-۲- مانده بدهکاران تجاری شرکت تولی پرس موضوع یادداشت ۵ همراه صورت‌های مالی شامل مبلغ ۲۸,۳۲۳ میلیون ریال (درآمد شناسایی شده در سال جاری مبلغ ۱,۹۷۳ میلیون ریال) بابت جایزه کالای صادراتی میباشد. که براساس بخشنامه وزارت بازرگانی به صادرکنندگان تعلق میگیرد. مطابق مستندات موجود اقدامات و پیگیری های موثر توسط شرکت تولی پرس جهت وصول مبلغ یادشده انجام گردیده و تماماً قابل وصول است.

۷-۱-۳- مانده بدهکاران تجاری شرکت تولی پرس موضوع یادداشت ۵ همراه صورت‌های مالی شامل مبلغ ۹,۱۷۸ میلیون ریال مطالبات شرکت مزبور از سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان بابت یارانه پودرشوینده میباشد، که تماماً قابل وصول است. مضافاً براینکه وصول یارانه مربوط به اضافه تولید سال ۱۳۸۶ که سهم شرکت تولی پرس بالغ بر مبلغ ۶۰ میلیارد ریال است نیز براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۸۹/۲/۲۰ نمایندگان ویژه رییس جمهور عضو کارگروه کنترل بازار از محل بودجه سال ۱۳۸۹ کل کشور به تولید کنندگان پودر شوینده پرداخت میگردد.

۷-۱-۴- مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت تولی پرس مانده مطالبات تجاری بابت بهای فروش محصولات صادراتی شرکت تولی پرس شامل مبلغ ۴۵,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت الاهلیه "" از جمله خریداران محصولات صادراتی "" میباشد که مبلغ ۲۹,۳۶۵ میلیون ریال از این بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول درحسابها منظور شده است. درخصوص وصول مطالبات یاد شده که از سنوات قبل انتقال یافته، پیگیریهای حقوقی در جریان است و پس از رد ادعای شرکت تولی پرس در دادگاههای بدوی و تجدید نظر کشور عمان با فرجام خواهی شرکت تولی پرس با وکالت وکیل عمانی در دیوان عالی عمان و همچنین با همکاری بیدریغ سفارت محترم جمهوری اسلامی ایران در آن کشور، رای دادگاههای بدوی و تجدید نظر به استناد ایرادات موجود در اعتبارات اسنادی طی دادنامه شماره ۲۰۱۰/۱۱۱ مورخ ۲۰۱۰/۳/۲۴ نقض و برای رسیدگی مجدد به شعبه همتراز دادگاه تجدید نظر احاله گردید و پرونده امر تحت بررسی و پیگیری میباشد.

۷-۱-۵- مانده بدهکاران تجاری شرکت کی بی سی شامل مبلغ ۲۶,۷۹۰ میلیون ریال طلب از وزارت بهداشت بابت فروش های یارانه ای می باشد.

۷-۱-۶- مانده بدهکاران تجاری تولی پرس موضوع یادداشت ۵ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۱۳,۲۱۳ میلیون ریال مطالبات از شرکت کلاسیک آذربایجان میباشد که طی مذاکره ای دوجانبه از محل فروش پودر و اسید از طرف شرکت کلاسیک تسویه میگردد.

۷-۲- مانده حساب اسناد دریافتی تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

گروه		
تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷-۱۳۰-۲۷۵۹۹۸	۷۱۱۶۱۸۹-۷۸۳۴	بخش البرز
۳۳۷,۳۸۸,۳۶۶۱۲	۱۳۹,۱۵۶,۰۰۰-۰۲	سرمایه گذاری البرز
۲۶,۳۸۷,۱۳۵,۸۶۸	۷۹,۱۱۶,۶۳۹,۱۷۶	داروسازی سبحان تکوین
۳۱,۳۰۰-۳۱۷,۳۴۱	۳۱,۱۸۷,۵۷۹-۲۰	کی بی سی
۲۴,۲۳۷,۷۷۴,۹۳۴	۳۷,۲۳۳,۳۷۷,۶۸۲	تولی پرس
۲۰۰-۲,۲۹۱,۳۳۸	۳۶,۶۸۳,۱۶۹,۹۰۲	داروسازی تولیدات درو
-	۲۴,۶۲۷,۸۴۰,۰۰۰	گروه صنایع شفا فارمد
۲۲,۶۸۳,۳۶۱,۱۳۶	۲۲,۱۹۹,۸۵۲,۷۷۹	سبحان درو
۱۲,۴۱۷,۰۷۵,۰۰۰	۳۲,۰۴۲,۲۱۶,۵۰۰	البرز پالک
۱۶,۵۱۷,۶۲۹,۴۳۳	۱۶,۵۱۷,۳۵۶,۴۱۳	البرز درو
۱,۱۱۷,۵۱۰,۰۰۰	۱۳۵,۲۰۱,۴۰۲	صنایع بسته بندی البرز
۱,۳۳۲,۸۸۷,۸۷۲	۸۶۰-۳۸۹,۱۲۰	ایران درو
۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	پاکینه شوی
۵۰-۹۱,۵۵۶	-	لقره
۱,۰۹۶,۳۱۷,۶۶۸,۲۸۸	۱,۸۸۸,۷۲۰,۹۸۹,۸۳۴	

۷-۲- مانده اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل اقلام ذیل میباشد:

تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	نام شرکت
ریال	ریال	
۳۶,۰۸۱,۳۸۸,۸۱۰	۸۶,۹۵۲,۸۵۶,۸۱۷	شرکت گروه دارویی سبحان
۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سبحان درو
-	۱۶,۲۵۰,۳۱۱,۸۳۸	داروسازی تولیدات درو
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولی پرس
۱,۱۵۷,۴۸۸-۴۷	۵,۱۷۸,۴۴۰-۳۸۷	شرکت سولفاتیک
۱۲,۳۰۰-۳۳۷,۴۱۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بخش البرز
-	۳۸۱,۴۰۲,۰۰۰	شرکت ایران درو
۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت البرز درو
۷,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولید مواد دارویی البرز پالک
۷۸۰۶۸,۳۳۴,۳۶۹	۱۴۹,۸۷۱,۱۱۳,۳۱۲	

۷-۲-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به وصول مطالبات ناشی از سود سهام سال ۱۳۸۸ و استرداد وجوه قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای گروه میباشد. که تا تاریخ تهیه این یادداشت جمعا مبلغ ۲۱,۴۰۲ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری مذکور به حیطه وصول درآمد است.

۷-۲-۲- مانده اسناد دریافتی شرکت اصلی از شرکتهای خارج از گروه به مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال شامل اسناد دریافت شده بابت فروش سهام شرکتهای کیوان، تولیدات تاکستان و ماشین آلات صنایع بسته بندی البرز، فروش ماشین آلات و تجهیزات شرکت تولید فراوردههای شیمیایی ایران، فروش ملک خریداری شده از شرکت ویتانا و همچنین اسناد دریافت شده بابت وصول مطالبات از شرکتهای ویتانا، تولید فراوردههای شیمیایی ایران و اقشره میباشد، که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱,۶۸ میلیارد ریال از اسناد یادشده به حیطه وصول درآمد است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۷-۵- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل اقلام ذیل میباشد:

تجدید ارائه شده		۱۳۸۹/۶/۳۱		یادداشت	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	ناخالص	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶,۶۷۶,۰۰۹,۰۴۸	۴۵,۶۹۴,۸۸۶,۲۶۶	-	۴۵,۶۹۴,۸۸۶,۲۶۶	۷-۵-۲	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۶,۸۶۵,۷۸۸,۰۵۶	۶,۲۹۲,۰۶۵,۸۳۴	-	۶,۲۹۲,۰۶۵,۸۳۴		شرکت پارس ماشین
۶۶,۵۷۴,۲۶۴,۲۲۳	۴,۶۸۹,۵۶۱,۵۷۳	-	۴,۶۸۹,۵۶۱,۵۷۳		شرکت پخش البرز
۲,۹۳۵,۰۵۲,۳۵۴	۳,۳۱۸,۰۶۹,۱۲۵	-	۳,۳۱۸,۰۶۹,۱۲۵		شرکت تولید دارو
۱,۹۷۲,۵۷۷,۴۵۱	۷۹۸,۰۸۶,۹۲۵	-	۷۹۸,۰۸۶,۹۲۵		شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز
۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰		شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی
۵۶,۲۳۴,۰۰۰	۳۲,۰۷۶,۹۵۳	(۱۰,۶۳۱,۵۴۸,۴۲۳)	۱۰,۹۵۲,۳۱۳,۳۷۶	۷-۵-۴	شرکت کامپیوتر البرز
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری فن آوری های نوین دارویی تدبیر
۱۱۶,۱۱۳,۸۳۰,۶۰۴	۱۴۷,۹۳۱,۱۶۶	-	۱۴۷,۹۳۱,۱۶۶		شرکت گروه دارویی سبحان
۵,۴۳۸,۱۵۹,۶۷۵	۱۴۱,۷۸۷,۱۶۰	-	۱۴۱,۷۸۷,۱۶۰		شرکت سولفاتیک
۴۸,۵۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت بازرگانی وپخش آرین والبرز
۱,۰۵۰,۵۴۵,۶۸۰	-	-	-		شرکت البرز دارو
۲,۵۷۷,۶۳۶	-	-	-		شرکت اسکان مانده غدیر
۵۶۷۰	-	-	-		مجمع شیمیایی البرز
۳۸,۲۴۲,۲۱۱,۸۳۸	-	-	-		شرکت داروسازی تولید دارو
۱,۲۰۶,۱۶۰	-	-	-		شرکت لاله های خرداد
۱,۲۸۲,۶۳۷,۱۴۱	-	-	-		شرکت ایران دارو
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		شرکت کی بی سی
۱,۰۴۰,۰۵۶	-	-	-		شرکت بنزن شیعی
۲۲,۹۶۹,۰۴۸	-	-	-		شرکت تجاری پایور ایران
۳۸,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		شرکت سبحان دارو
۳,۹۹۳,۴۳۴,۹۲۵	-	-	-		شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک
<b>۳۷۰,۹۴۱,۵۹۲,۱۶۵</b>	<b>۶۲,۴۴۷,۶۵۳,۰۰۲</b>	<b>(۱۰,۶۳۱,۵۴۸,۴۲۳)</b>	<b>۷۳,۰۷۹,۲۰۱,۴۲۵</b>		

۷-۵-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل سود سهام تخصیص یافته از عملکرد سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۲۹۳ میلیارد ریال میباشد. لازم به ذکر است که بدهی شرکتهای گروه عمدتاً با تقسیط ماهیانه از آنان وصول میگردد یا برحسب مورد و طی تشریفات قانونی بحساب افزایش سرمایه آتی آنان منظور میشود.

۷-۵-۲- مانده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی از سنوات قبل به شرکت مزبور جهت تشکیل پرتفوی سهام بمنظور تمرکز و انجام تخصصی فعالیت های مربوط به بازار سرمایه است. قابل ذکر است که شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز در تاریخ ۱۳۸۹/۷/۱۹ به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال افزایش سرمایه را عملی نموده است.

۷-۵-۳- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای خارج از گروه بمبلغ ۲,۶۷۶ میلیون ریال، شامل مبلغ ۲,۲۲۴ میلیون ریال مربوط به طلب از شرکت تکنو صنایع (از جمله شرکتهای سابق عضو گروه) میباشد که بصورت اقساط ماهانه وصول میگردد.

۷-۵-۴- با عنایت به توقف فعالیتهای شرکت کامپیوتر البرز و حسب مورد سایر شرکتهای گروه در صورت عدم امکان و وصول مطالبات از آنان، در صورتی که مالی شرکت اصلی ذخیره کافی برای مطالبات مشکوک الوصول منظور شده است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:**

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱		یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
<b>گروه:</b>			
۳۱.۲۵۰.۱۱۱.۵۹۸	۲۴.۲۲۱.۲۰۹.۹۰۶	(۱۰.۱۰۵.۰۸۶.۲۷۸)	۲۴.۲۲۶.۲۹۶.۱۸۲
۸۲.۱۳۴.۵۷۳.۹۴۷	۴۵.۶۹۴.۹۳۰.۹۶۸	-	۴۵.۶۹۴.۹۳۰.۹۶۸
۲۴۳.۴۵۴.۱۰۴.۷۰۲	۲۵۷.۱۵۸.۷۵۶.۸۱۵	(۶۵۶.۷۹۲.۲۴۵)	۲۵۷.۸۱۵.۵۴۹.۰۶۰
۱۱.۰۰۷.۱۹۲.۱۶۱	۲۵.۸۷۴.۲۴۸.۳۵۹	(۱۲.۴۶۳.۲۲۹.۳۷۶)	۲۸.۳۳۷.۴۷۷.۷۳۵
<b>۳۸۸.۹۴۵.۹۸۲.۴۰۸</b>	<b>۳۵۲.۹۴۹.۱۴۶.۰۴۸</b>	<b>(۲۴.۲۲۵.۱۰۷.۸۹۹)</b>	<b>۳۷۶.۱۷۴.۲۵۳.۹۴۷</b>
<b>شرکت اصلی:</b>			
۲۲.۲۱۶.۷۱۳.۵۱۳	۲۲.۲۱۶.۷۱۳.۵۱۳	-	۲۲.۲۱۶.۷۱۳.۵۱۳
۳۴۵.۸۵۶.۵۱۰	۵۸۳.۱۷۶.۹۲۶	(۳۳۵.۷۴۲.۸۱۱)	۹۱۸.۹۱۹.۷۳۷
۲.۱۰۷.۴۷۳.۸۴۹	۶۴۸.۳۱۹.۲۱۷	(۳۲۸.۶۶۶.۹۱۲)	۶۸۱.۱۸۶.۱۲۹
۴.۶۳۱.۶۱۴.۰۳۹	۳۵.۲۳۶.۷۷۹.۲۵۸	(۲۴.۵۰۰.۰۰۰)	۳۵.۲۶۱.۲۷۹.۲۵۸
<b>۲۹.۳۰۱.۶۵۷.۹۱۱</b>	<b>۵۸۶.۸۴۶.۹۸۸.۹۱۴</b>	<b>(۳۹۳.۱۰۹.۷۲۳)</b>	<b>۵۹.۰۷۸.۰۹۸.۶۳۷</b>

۸-۱- مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری گروه عمدتاً مربوط به اسناد دریافتنی شرکتهای تولی پرس بمبلغ ۲۲,۵۷۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی از شرکت کلوبال پتروکیش بابت فروش ساختمان خیابان ستاری و مبلغ ۲,۳۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت طلیعه داران فاتک بابت فروش سهام بتزن شیمی و همچنین مانده اسناد دریافتنی شرکت سرمایه گذاری البرز بمبلغ ۲۲,۲۱۶ میلیون ریال میباشد .  
۸-۱-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی در دفاتر شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹.۴۲۷.۳۸۰.۱۸۰	۱۹.۴۲۷.۳۸۰.۱۸۰	۸-۱-۱-۱
۲.۷۸۹.۳۳۲.۳۳۳	۲.۷۸۹.۳۳۲.۳۳۳	۸-۱-۱-۱
<b>۲۲.۲۱۶.۷۱۳.۵۱۳</b>	<b>۲۲.۲۱۶.۷۱۳.۵۱۳</b>	

۸-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکت ویتانا بابت اسناد دریافتنی از شرکت مذکور بابت وصول مطالبات از آن شرکت میبا شد که از محل فروش محصولات شرکت ویتانا توسط شرکت پخش البرز تامین وجه شده و به حیطه وصول درخواهد آمد و همچن ین مانده اسناد دریافتنی از علی ترقی جاه مربوط به پرداخت قرض الحسنه به شرکت تولیدارو در ازای دریافت چک آقای علی ترقی جاه میباشد .  
۸-۲- مانده حساب جاری اشخاص در حسابهای گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۳,۷۲۶ میلیون ریال مطالبات شرکت تولی پرس و مبلغ ۱۳,۷۲۶ میلیون ریال مطالبات شرکت پارس ماشین و مبلغ ۱۴,۰۱۹ میلیون ریال مطالبات شرکت پخش البرز و مبلغ ۲۵,۱۵۰ میلیون ریال مطالبات شرکت صنایع بسته بندی البرز و مبلغ ۱۴,۷۳۲ میلیون ریال مطالبات شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز می باشد.  
۸-۲-۱- مانده حساب جاری اشخاص شرکت پارس ماشین بمبلغ ۱۳,۷۲۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مانده طلب شرکت مذکور از اشخاص حقیقی بابت فروش ششدانگ چهارقطعه زمین بمبلغ ۲۰,۰۷۰ میلیون ریال است که شرکت پارس ماشین خواستار فسخ معامله شده و مراتب در مراجع قضایی مطرح و در جریان است .  
۸-۳- مانده سایر حسابهای دریافتنی در حسابهای گروه عمدتاً شامل مانده حسابهای شرکتهای پخش البرز ، تولی پرس ، سرمایه گذاری فن آوریهای نوین دارویی تدبیر ، کی بی سی و پاکینه شوی است.

۸-۴- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده در حسابهای شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به ذخایر من منظور شده در صورتهای مالی شرکت های پخش البرز ، تولی پرس ، ایران دارو ، سبحان دارو ، پارس ماشین و البرز دارو به ترتیب به مبلغ ۱۵,۴۵۲ ، ۳,۶۰۹ ، ۲۰۸ ، ۸۰۹ ، ۵۸۲ ، ۱,۱۵۹ ، ۱ میلیون ریال است .

۸-۵- در دفاتر شرکت اصلی کل مبلغ وام ضروری ومسکن مدیران شرکتهای گروه وهمچنین کارکنان شامل حصه جاری و بلند مدت (یادداشت ۱۵) همراه صورتهای مالی) به مبلغ ۱,۹۷۸,۳۸۱,۱۶۹ ریال است که با رعایت شرایط آئین نامه وام پرداخت و با تقسیط ماهیانه از آنان وصول میگردد.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۸-۶-مانده حساب جاری اشخاص در دفاتر شرکت اصلی شامل اقلام ذیل میباشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	
-	۲۹.۴۱۷.۷۹۹.۰۲۹	-	۲۹.۴۱۷.۷۹۹.۰۲۹	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۲.۳۶۰.۲۵۸.۱۷۶	۲.۳۶۰.۲۵۸.۱۷۶	-	۲.۳۶۰.۲۵۸.۱۷۶	۸-۶-۱ شرکت گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس
-	۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۸۶۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سیمان کویر کاشان
۴۷۸.۰۴۵.۸۴۸	۶۳۲.۱۸۱.۲۲۵	-	۶۳۲.۱۸۱.۲۲۵	صندوق پس انداز و تامین آتیه
۱۷۷.۴۰۳.۱۲۸	۱۷۷.۴۰۳.۱۲۸	-	۱۷۷.۴۰۳.۱۲۸	شرکت پیادر
-	۸۷.۱۷۶.۴۷۲	-	۸۷.۱۷۶.۴۷۲	بنیاد ۱۵ خرداد
۴۵.۴۹۹.۴۴۹	۴۵.۴۹۹.۴۴۹	-	۴۵.۴۹۹.۴۴۹	شرکت مهنام
-	۱.۲۲۵.۶۰۸	-	۱.۲۲۵.۶۰۸	کارگزاری حافظ
۸.۹۸۲.۰۰۰	-	-	-	تعاونی مصرف کارکنان و صندوق قرض الحسنه
۲.۹۳۴.۰۰۰	-	-	-	شرکت بیمه ایران
۱.۵۵۸.۴۹۱.۴۳۸	۱.۶۵۵.۲۳۶.۱۷۱	(۲۴.۵۰۰.۰۰۰)	۱.۶۷۹.۷۳۶.۱۷۱	۸-۲ سایر
۴.۶۳۱.۶۱۴.۰۳۹	۳۵.۲۳۶.۷۷۹.۲۵۸	(۲۴.۵۰۰.۰۰۰)	۳۵.۲۶۱.۲۷۹.۲۵۸	

۸-۶-۱- مانده حساب گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس بابت وخواست چکها وهزینه های دادرسی شرکت مذکورمی باشد. لازم بذکر است که دعوی علیه شرکت مذکور منتهی به صدورحکم شماره ۱۵۳/۸۶ مورخ ۸۶/۲/۲۵ مبنی براستحقاق شرکت سرمایه گذاری البرز درمطالبه وجوه بهمراه خسارت تاخیرتادیه براساس نرخ شاخص بانک مرکزی ازتاریخ سررسید مندرج در چکها لغایت تاریخ اجرای دادنامه و ایضا صدورحکم به محکومیت طرف حساب شامل شرکت گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس وامضا کنندگان چکها آقایان سید ناصر صادقی و صمد کاری شده و پی گیری قانونی به منظوروصول وجه چکهای درجریان است .



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۹- موجودی مواد و کالا:

تجدید آرائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				گروه:
۵۵.۱۷۸.۹۹۰.۶۶۵	۹۹.۲۲۷.۲۶۹.۹۹۵	-	۹۹.۲۲۷.۲۶۹.۹۹۵	کالای در جریان ساخت
۳۴۳.۷۹۲.۱۲۵.۱۲۳	۴۲۴.۵۷۸.۶۱۲.۴۴۲	(۳۲۹.۸۶۰.۶۹۵)	۴۲۴.۹۰۸.۴۷۳.۱۳۷	۹-۲ مواد اولیه و بسته بندی
۵۸.۳۴۲.۷۸۱.۳۷۷	۷۷.۲۷۱.۶۰۷.۰۴۳	-	۷۷.۲۷۱.۶۰۷.۰۴۳	موجودیهای سرویسی
(۳۵.۶۱۳.۴۴۱.۲۲۷)	(۱۳۳.۸۲۰.۵۵۴.۸۳۸)	(۸۴۹.۰۳۵.۷۸۶)	(۱۳۳.۹۷۱.۵۱۹.۰۵۲)	سایر موجودیها و کالای امانی
۷۲۰.۶۸۰.۴۴۱.۳۶۵	۶۸۴.۵۶۹.۶۰۲.۴۶۲	(۱۳.۲۱۳.۵۴۷.۷۹۶)	۶۹۷.۷۸۳.۱۵۰.۲۵۸	کالای ساخته شده
۱.۱۴۲.۳۸۰.۸۹۷.۳۰۳	۱.۱۵۱.۸۲۶.۵۳۷.۱۰۴	(۱۴.۳۹۲.۴۴۴.۲۷۷)	۱.۱۶۶.۲۱۸.۹۸۱.۳۸۱	جمع خالص
				شرکت اصلی:
۸.۸۵۵.۶۵۹	۸.۸۵۵.۶۵۹	-	۸.۸۵۵.۶۵۹	موجودیهای جنسی
۸.۸۵۵.۶۵۹	۸.۸۵۵.۶۵۹	-	۸.۸۵۵.۶۵۹	

۹-۱- ذخیره کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۱۴.۴ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۱۶.۹ میلیارد ریال) شامل ذخیره کاهش ارزش موجودیها، منظور شده در حسابهای شرکت کی بی سی بمبلغ ۱۲.۴ میلیارد ریال بابت تعداد ۱۸۷,۶۹۲ عدد واکسن آنفلوانزا Bgrivac می باشد.

۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً "مربوط به شرکتهای تولی پرس، البرزدارو، ایران دارو، سبحان دارو، پاکینه شوی، تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک، داروسازی سبحان آنکولوژی و داروسازی تولید دارو می باشد.

۹-۳- موجودی مواد و کالای شرکتهای گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور عمدتاً نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۱۰-سفرشات و پیش پرداختها:**

شرکت اصلی		گروه	
تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰.۳۳۳.۸۵۰.۵۳۸	۱۰.۴۰۰.۶۲۲.۶۶۵	۱۷.۴۷۷.۶۱۶.۱۴۸	۱۳.۲۰۴.۵۶۰.۴۷۹
۹۵.۷۲۶.۰۸۲	۹۲.۲۶۶.۵۱۵	۳۲۵.۷۱۳.۹۹۲.۰۲۶	۲۵۶.۸۸۶.۸۵۲.۷۱۱
<b>۱۰.۴۲۹.۵۷۶.۶۲۰</b>	<b>۱۰.۴۹۲.۸۸۹.۱۸۰</b>	<b>۳۴۳.۱۹۱.۶۰۸.۱۷۴</b>	<b>۲۷۰.۰۹۱.۴۱۳.۱۹۰</b>

پیش پرداختها:

۱-۱ مالیات و اضافه پرداخت مالیات

پیش پرداختها

۱-۱-۱-مانده پیش پرداخت مالیات شرکت اصلی عمدتاً مربوط به اضافه پرداخت مالیات میباشد که جزئیات آن به شرح ذیل است:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۶/۳۱		سال
مالیات قطعی ریال	مالیات پرداخت شده ریال	اضافه پرداخت مالیات ریال	اضافه پرداخت مالیات ریال	۱۳۷۸
۲.۳۹۵.۸۲۷.۳۸۵	۱۴.۷۰۳.۵۳۵.۹۱۵	۱۱.۳۰۷.۷۰۸.۵۳۰	۱۱.۳۰۷.۷۰۸.۵۳۰	۱۳۷۸
۳۱.۰۴۲.۳۶۷.۱۰۱	۴۰.۵۷۱.۱۶۶.۰۱۴	۹.۵۲۸.۸۹۸.۱۱۳	۹.۵۲۸.۸۹۸.۱۱۳	۱۳۷۶ و ۱۳۷۵
۴.۰۰۷.۳۶۰.۰۲۳	۴.۹۴۳.۸۸۲.۵۰۰	۹۳۶.۵۲۲.۴۷۷	۹۳۶.۵۲۲.۴۷۷	۱۳۷۱ لغایت ۱۳۶۸
<b>۳۸.۴۴۵.۴۵۵.۳۰۹</b>	<b>۶۰.۲۱۸.۵۸۴.۴۲۹</b>	<b>۲۱.۷۷۳.۱۲۹.۱۲۰</b>	<b>۲۱.۷۷۳.۱۲۹.۱۲۰</b>	

کسر میشود:

ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳	(۱.۷۳۸.۰۳۴.۳۴۵)
وصول اضافه پرداخت مالیات سال ۱۳۷۶ و ۱۳۷۵	(۹.۵۲۸.۸۹۸.۱۱۳)
مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴	(۱۱۷.۳۵۰.۷۸۵)
تهاتر مالیات عملکرد ۱۳۸۵ با اضافه پرداخت مالیات و همچنین پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۸۵	(۳۱۵.۱۸۵.۰۳۳)
تهاتر مالیات عملکرد ۱۳۸۶ با اضافه پرداخت مالیات و همچنین پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۸۶	(۱۷۱.۲۶۸.۹۴۷)
<b>اضافه میشود:</b>	<b>۹.۹۰۲.۳۹۱.۸۹۸</b>
پیش پرداخت مالیات بابت عملکرد ۱۳۸۷ توسط شرکت البرزدارو	۱۸۲.۲۵۰.۰۰۰
پیش پرداخت مالیات بابت عملکرد ۱۳۸۸ توسط شرکت البرزدارو	۱۸۲.۲۵۰.۰۰۰
مالیات ارزش افزوده	۶۶.۹۵۸.۶۲۰
	<b>۱۰.۴۲۳.۸۵۰.۵۳۸</b>

۱-۱-۱- توضیح اینکه مالیات سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز در منبع درآمد (شرکتهای سرمایه پذیر) که عمدتاً ۹۹٪ سهام آنان متعلق به شرکت سرمایه گذاری البرز بوده است، به بالاترین نرخ مالیاتی مندرج در جدول ماده ۱۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ محاسبه می گردید. با توجه به اینکه تشخیص مالیات بر درآمد شرکت سرمایه گذاری البرز به لحاظ کثرت سهامداران عمدتاً مشمول پائین ترین نرخهای مالیاتی بوده است لذا پیوسته مالیات پرداخت شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر در سنوات مذکور پیش از مالیات واقعی شرکت سرمایه گذاری البرز بوده و باعث ایجاد اضافه پرداخت مالیات شده است. اقدامات لازم جهت استرداد اضافه پرداخت مالیات، در جریان است که در سال ۱۳۸۲ جهت مبلغ ۱۸,۵۰۴,۵۸۸,۹۷۸ ریال اضافه پرداخت مالیات مربوط به سنوات ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶ و ۱۳۷۷ و ۱۳۷۹ برگ استرداد مالیات صادر شده است که مبلغ ۸,۹۲۵,۶۹۰,۸۶۵ ریال از آن با بدهی مالیات شرکتهای سرمایه پذیر بر اساس توافق و هماهنگی با حوزه های مالیاتی (ذریع) تهاتر گردیده و مابقی مبلغ ۹,۵۲۸,۸۹۸,۱۱۳ ریال طی یک فقره چک به تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ دریافت گردیده است و اقدامات لازم جهت وصول باقیمانده مطالبات از طریق استعلام پیش پرداخت در جریان بوده، در مرحله وصول است.

۱-۱-۲- تفکیک حساب پیش پرداختها بشرح ذیل است:

شرکت اصلی		گروه	
تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۵۳۸,۷۸۴	۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۷۳۳,۵۵۳,۵۶۹	۱۹۵,۳۴۶,۲۲۱,۶۹۲
۳۹,۱۸۷,۲۹۸	۲۰,۱۶۶,۵۱۵	۳۳,۹۸۰,۳۳۸,۴۵۷	۶۱,۵۴۰,۶۳۱,۰۱۹
<b>۹۵,۷۲۶,۰۸۲</b>	<b>۹۲,۲۶۶,۵۱۵</b>	<b>۳۲۵,۷۱۳,۹۹۲,۰۲۶</b>	<b>۲۵۶,۸۸۶,۸۵۲,۷۱۱</b>

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

سایر پیش پرداختها

۱-۱-۲-۱- حساب پیش پرداخت خرید کالا و خدمات گروه در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۱۲,۲۸۲,۷۲۵ یورو میباشد.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای شرکت اصلی به شرح زیر است:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱							قیمت تمام شده مانده اول سال
	ارزش دفتری	ارزش دفتری	مانده پایان سال	کاهش طی سال	اوارزش طی سال	استهلاک انباشته مانده اول سال	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۸۸,۳۶۲,۶۸۱	۹,۵۵,۱۳۳,۰۳۰	۳۷۴,۳۲۵,۰۱۵	(۴,۵۳۹,۰۳۴,۵۵)	۱,۰۴۵,۳۷۶	۴۸,۰۳۷۳,۷۰۴	۱,۳۵۱,۶۵۸,۱۵۰	(۹,۶۴۲,۶۹۱,۱۵۰)	۱۱۰,۰۰۲,۱۳۷,۱۸۵
۱,۰۴۴,۷۶۲,۳۳۳	۲,۳۵,۰۴۷,۹۱۳	۳۱۹,۱۲۷,۴۹۲	(۱,۳۳۷,۷۵۱,۷۱۷)	۱۲۸,۱۳۱,۰۶۱	۱,۸۳۷,۵۸۱,۱۲۸	۲,۶۶۹,۶۰۷,۴۰۵	(۱,۹۰,۶۰۰,۷۵,۰۸۶)	۲,۸۶۲,۵۳۰,۶۳۰
۲۷۲,۳۰۷,۳۸۱	۳۳۷,۸۳۸,۶۵۶	۴۱۴,۳۳۴,۹۱۳	-	۳۴,۴۶۸,۶۱۵	۳۷۹,۷۶۶,۲۱۸	۹۵۲,۰۷۲,۵۹۱	-	۶۵۲,۰۷۲,۵۹۱
۹,۵۴۵,۴۳۳,۱۸۴	۲,۵۷۳,۴۶۱,۶۱۹	۱,۱۰۷,۶۵۸,۷۳۰	(۶,۳۷۷,۶۵۵,۱۷۳)	۱۷۴,۰۴۳,۵۲۲	۷,۲۱۱,۲۹۹,۰۷۰	۴,۶۵۱,۱۳۹,۰۳۹	(۱۳,۶۶۸,۷۲۲,۳۳۶)	۱۶,۷۳۶,۷۳۱,۲۵۴
۷۱,۱۲۶,۹۷۵	۷۱,۱۲۶,۹۷۵	-	-	۱۷۴,۰۴۳,۵۲۲	۷,۲۱۱,۲۹۹,۰۷۰	۷,۱۲۶,۹۷۵	-	۷۱,۱۲۶,۹۷۵
۹,۵۵۶,۵۵۹,۱۵۹	۳,۶۴۴,۵۸۸,۵۹۴	۱,۱۰۷,۶۵۸,۷۳۰	(۶,۳۷۷,۶۵۵,۱۷۳)	۱۷۴,۰۴۳,۵۲۲	۷,۲۱۱,۲۹۹,۰۷۰	۴,۷۷۸,۲۷۶,۰۱۴	(۱۳,۶۶۸,۷۲۲,۳۳۶)	۱۶,۸۰۷,۸۵۸,۲۳۹

زمین  
 مساعین و تسهیلات  
 اثاث و لوازم اداری  
 وسایط نقلیه  
 پیش پرداخت خرید دارایی

شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۱-۲-۱- اضافهات دارائیهای ثابت شرکت اصلی از نظر انعکاس اقلام عمده آنها بشرح زیر تفکیک میگردد:

ریال	اثاثه اداری:
۸۹۲.۹۲۵.۲۲۱	خرید میز ، صندلی ، فایل و کتابخانه
۵۷۲.۹۸۸.۲۵۵	خرید تجهیزات کامپیوتری
۱۱۳.۱۴۸.۵۴۵	خرید تلویزیون ، کولر گازی ، ماشین حساب ، ویدئو و ساعت
۳۴.۱۰۰.۰۰۰	خرید گوشی تلفن ثابت ، فرش و کپسول اطفاءحریق
۱.۶۱۳.۱۶۲.۰۲۱	<b>جمع اضافهات اثاثه اداری:</b>

۱۱-۲-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید دارائی بشرح ذیل قابل تفکیک است:

ریال	بهای خرید یک دستگاه آپارتمان واقع در شهر تهران - خیابان تهرانپارس
۷۱.۱۲۶.۹۷۵	
۷۱.۱۲۶.۹۷۵	

۱۱-۳- دارائیهای ثابت مشهود شرکتهای گروه تا ارزش ۲,۳۵۱,۷۰۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۴- دارائیهای ثابت مشهود گروه شامل زمین و ساختمان های متعلقه عمدتاً در قبال تسهیلات دریافتی از بانکها در وثیقه قرار داده شده است.

۱۱-۵- دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۳۴,۱۱۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۲- دارائیهای نامشهود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۷۵,۸۲۷,۳۷۰	۱۸۷,۳۱۵,۳۰۴	۱۱,۴۵۹,۹۱۷,۲۳۳	۱۴,۰۴۲,۸۱۲,۲۲۰	۱۲-۲	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
-	-	۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰		سرقفلی محل کسب
-	-	۱,۶۷۴,۲۰۹,۳۵۹	۵۰۰,۷۰۶,۳۸۰,۲۳۵	۱۲-۱	سایر دارائیهای نامشهود
<b>۶۷۵,۸۲۷,۳۷۰</b>	<b>۱۸۷,۳۱۵,۳۰۴</b>	<b>۱۴,۱۹۰,۱۲۶,۵۹۲</b>	<b>۶۴,۴۴۹,۴۵۰,۴۵۵</b>		

۱۲-۱- سایر دارائیهای نامشهود گروه شامل مبلغ ۴۳,۷۷۴ میلیون ریال ارزش منصفانه تکنولوژی و دانش فنی شرکت گروه صنایع شفا فارمدو همچنین مبلغ ۴,۲۹۳ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت گروه صنایع شفا فارمد بابت خرید تکنولوژی و دانش فنی و مبلغ ۴۹۷ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت تولی پرس بابت برند و علائم تجاری، خرید نرم افزار و همچنین مبلغ ۸۰۶ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت البرز دارو بابت خرید نرم افزار میباشد.

۱۲-۲- در دفاتر شرکت اصلی حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی به مبلغ ۱۸۷ میلیون ریال عمدتاً شامل حق الامتیاز ۶۰ خط تلفن به مبلغ ۶۰,۱ میلیون ریال جهت ساختمان خیابان نجات الهی و ۳۰ خط تلفن به مبلغ ۹۱,۵ میلیون ریال جهت ساختمان خیابان الوند و ۱۲ خط تلفن به مبلغ ۱۷,۷ میلیون ریال مربوط به ساختمان خیابان خالد اسلامبولی و چهار خط تلفن همراه بمبلغ ۱۷,۶ میلیون ریال می باشد.

۱۳- سرقفلی:

گردش سرقفلی تلفیقی طی سال به قرار زیر است.

تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۶,۱۳۳,۱۰۸,۴۰۰	۱۰۶,۸۹۸,۸۴۶,۲۹۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	۱,۶۵۰,۴۸۴,۵۵۷	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۷۶۵,۷۳۷,۸۹۱	(۲,۵۹۹,۳۳۱,۰۴۴)	تعدیلات (کاهش ناشی از واگذاری واحد تجاری فرعی)
<b>۱۰۶,۸۹۸,۸۴۶,۲۹۱</b>	<b>۱۰۵,۹۴۹,۹۹۹,۸۰۴</b>	بهای تمام شده در پایان سال
(۲۷,۵۲۱,۵۶۳,۷۳۹)	(۳۱,۹۰۴,۷۹۳,۳۴۸)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۴,۸۴۴,۹۴۲,۵۱۴)	(۳۵۴,۶۳۶,۱۸۸)	استهلاک سال
۴۶۱,۷۱۲,۹۰۵	۱,۰۳۹,۷۲۹,۹۳۴	استهلاک سرقفلی بابت واگذاری واحد تجاری فرعی
<b>(۳۱,۹۰۴,۷۹۳,۳۴۸)</b>	<b>(۳۱,۳۱۹,۶۹۹,۶۰۲)</b>	استهلاک انباشته در پایان سال
<b>۷۴,۹۹۴,۰۵۲,۹۴۳</b>	<b>۷۴,۷۳۰,۳۰۰,۲۰۲</b>	مبلغ دفتری

۱۳-۱- سرقفلی تحصیل شده بر اساس ارزش منصفانه دارائیهای شرکت تحصیل شده به استناد ارزیابی کارشناسان، شناسایی میشود.

۱۳-۲- لازم بذکر است که سرقفلی تحصیل شده طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به خرید سهام شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) میباشد.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت:

۱۴-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به قرار زیر است.

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	یادداشت
ریال	۷۲,۶۶۳,۹۴۴,۲۸۸	۳۱,۳۱۶,۹۰۵,۵۵۰	۱۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس کسر میشود:
(۱۱,۲۰۰,۳۲۶,۲۳۵)			۱۴-۱-۱ ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۶۲,۴۶۳,۶۱۸,۰۵۳	۳۱,۳۱۶,۹۰۵,۵۵۰	۱۴-۱-۱	
۵۲,۶۸۰,۶۲۷,۲۷۵	۶۹,۸۳۲,۴۵۵,۶۳۲	۱۴-۱-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای کسر میشود:
(۲,۵۸۵,۴۷۵)	(۸,۰۲۸,۶۸۰,۰۰۲)	۱۴-۱-۲	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۵۲,۴۷۴,۷۷۰,۸۰۰	۶۱,۸۰۳,۷۷۵,۶۳۰	۱۴-۱-۲	
۱۱۴,۹۳۸,۳۸۸,۸۵۳	۹۳,۱۲۰,۶۸۱,۱۸۰		
۶,۸۳۰,۹۱۵,۱۳۵	۶,۴۹۴,۰۱۰,۹۸۶	۱۴-۱-۳	اضافه می شود: سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
۱۲۱,۷۶۹,۳۰۳,۹۸۸	۹۹,۶۱۴,۶۹۲,۱۶۶		

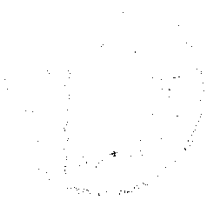


شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۴-۱-۱ جزئیات سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش	قیمت تمام شده	ارزش اسمی سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۸۴۲,۵۳۳,۶۶۴	۲۰,۰۱۳,۳۹۳,۶۷۶	-	۲۰,۰۱۳,۳۹۳,۶۷۶	۲,۲۷۱,۲۸۳,۰۰۰	۲,۲۷۱,۲۸۳	داروسازی لاری (سهامی عام)
۱۲,۵۳۸,۲۵۱,۳۱۹	۶,۶۳۰,۳۳۱,۸۴۵	-	۶,۶۳۰,۳۳۱,۸۴۵	۵۳۳,۵۵۲,۰۰۰	۵۳۳,۵۵۲	بارس کار (سهامی عام)
۱,۸۳۳,۹۶۹,۷۸۳	۲,۳۶۱,۳۹۰,۶۶۹	-	۲,۳۶۱,۳۹۰,۶۶۹	۳۱۱,۹۸۱,۰۰۰	۳۱۱,۹۸۱	سیمان ارومیه (سهامی عام)
۱,۳۳۰,۳۰۵,۶۹۸	۲,۲۳۲,۹۰۴,۳۳۸	-	۲,۲۳۲,۹۰۴,۳۳۸	۱۸۳,۵۳۲,۰۰۰	۱۸۳,۵۳۲	سیمان دورود (سهامی عام)
۳۶,۴۰۰,۹۷۵	۳۶,۴۰۰,۹۷۵	-	۳۶,۴۰۰,۹۷۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بهپاک (سهامی عام)
۳۳,۱۷۷,۹۰۰	۳۱,۱۶۱,۳۱۵	-	۳۱,۱۶۱,۳۱۵	۱,۲۳۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۴	کوبان (سهامی عام)
۱۵,۳۳۳,۴۵۸	۱۵,۰۵۰,۶۰۳	-	۱۵,۰۵۰,۶۰۳	۴۹۱,۳۰۰	۴,۹۱۳	ویتانا (سهامی عام)
۵,۹۶۶,۹۰۴	۵,۹۶۶,۹۰۴	-	۵,۹۶۶,۹۰۴	۵,۹۶۶,۹۰۴	-	سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	پیاز (سهامی عام)
۱,۶۰۸,۵۷۳,۱۱۳	۱۳۲,۵	-	۱۳۲,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۲,۰۳۰	۲,۰۳۰	-	۲,۰۳۰	۱,۰۰۰	۱	سایپا (سهامی عام)
۲۷۱,۰۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	هیکر (سهامی عام)
۸۰,۷۳۵,۵۵۲	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک (سهامی عام)
۱,۹۸۴,۴۲۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	سیمان سپهران (سهامی عام)
۱,۷۶,۶۹۸,۸۵۰	-	-	-	-	-	منشع دریایی ابراز (سهامی عام)
۲۱۰,۶۳۰,۳۷۶۵	-	-	-	-	-	سیمان تهران (سهامی عام)
۹,۶۳۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۱۲,۸۲۹,۵۳۷,۲۳۶	-	-	-	-	-	کارخانجات دارو پیش (سهامی عام)
۶۲,۶۶۳,۶۸۰,۵۵۳	۴۱,۳۱۶,۹۰۵,۵۵۰	-	۴۱,۳۱۶,۹۰۵,۵۵۰	۶,۸۲۱,۱۸۰,۹۰۴	۲,۵۰۸,۲۱۸	

۱-۱-۱-۱ ارزش بازار سرمایه گذارهای بلندمدت گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس براساس نرخ های مندرج در تابلو بورس در تاریخ ۳۳,۹۰۵ میلیون ریال است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱-۲- جزئیات سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل ارائه میگردد:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	نام شرکت سرمایه پذیر			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش	ارزش اسمی سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴,۶۸۹,۰۸۱,۳۱۴	۴۵,۸۱۶,۲۶۷,۱۶۷	-	۴۵,۸۱۶,۲۶۷,۱۶۷	۱۸۴,۵۰۸	شرکت تولید دارو
-	۴,۶۹۹,۴۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۳۰	تجاری پاپور ایران
۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰	کلاسیک (آذربایجان)
-	۴,۳۹۸,۶۳۸,۴۹۶	(۲,۸۳۸,۴۶۲,۵۴۶)	۷,۲۳۷,۱۰۲,۰۴۲	۵,۸۰۲,۷۰۱,۰۰۰	اگشوه (منسله)
۸۲۹,۱۲۳,۰۰۰	۸۱۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۵۰	صادراتی صنایع دارویی ایران (فارمیگ)
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	پخش رازی
۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰	مجتمع صنایع داروسازی
۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰	فستاق کارون
-	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	تامین منابع شفا فارمد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	انجمن صادر کنندگان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شیمی دارویی ریجانه اصفهان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	فرآوری شوره های خور
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	توسعه صادرات بندر انزلی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	پترو کیمیا تجارت
۱۶,۴۳۳,۰۰۰	۱۶,۴۳۳,۰۰۰	-	۱۶,۴۳۳,۰۰۰	۹,۵۲۸	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بورس اوراق بهادار
۷,۹۱۰,۰۰۰	۶,۶۱۰,۰۰۰	-	۶,۶۱۰,۰۰۰	۵۲	تولید فرآورده های شیمیایی ایران
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	انبارهای عمومی البرز
۵۱,۶۶۷,۳۴۴,۳۱۴	۶۱,۸۰۰,۰۴۸,۶۶۳	(۲,۸۳۸,۴۶۲,۵۴۶)	۶۴,۶۳۸,۸۱۲,۲۰۹	۱۴,۲۷۴,۶۸۹,۰۰۰	۵,۷۰۴,۹۸۱

نقل به صفحه بعد:

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

ادامه یادداشت ۲-۱-۱۴

نام شرکت سرمایه پذیر

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۶۶۷,۳۴۴,۳۱۴	۶۱,۸۰۰,۴۸۵,۶۳۳	(۲,۸۳۸,۴۴۳,۵۴۶)	۶۴,۶۳۸,۵۱۲,۲۰۹	۱۴,۳۷۴,۶۸۹,۰۰۰	۵,۷۰۴,۹۸۱	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	۴,۹۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۸۵۰	
۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	-	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	
۶۸,۶۴۸,۶	۵۴۴,۹۶۷	(۱,۷۶,۳۳۷)	۷۱,۹۲۰,۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	
۴۹۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	-	۴۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵	
۷۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۸	
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۴۰۹,۹۸۱)	۸۸,۴۱۹,۹۸۱	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	
۱۶,۶۹۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵	
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴	
۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۴۸,۶۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	
-	-	(۶۲,۰۳۰,۰۰۰)	۶۲,۰۳۰,۰۰۰	۶۲,۰۳۰,۰۰۰	۶۲,۰۳	
-	-	(۱۲۱,۳۰۰,۳۳۸)	۱۲۱,۳۰۰,۳۳۸	۱۲۱,۳۰۰,۳۳۸	۴,۰۰۰	
۷۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	
۵۲,۴۷۲,۷۷۰,۸۰۰	۶۱,۸۰۳,۷۷۵,۶۳۰	(۸,۰۳۸,۶۸۰,۰۰۲)	۶۹,۸۳۲,۴۵۵,۶۳۲	۱۹,۴۸۷,۱۴۲,۳۳۸	۶,۳۱۸,۳۶۶	

نقل از صفحه قبل:  
 کامپیوتر البرز  
 کلراکس  
 گروه صنعتی بروفیل پارس (سهامی عام)  
 مهنام  
 تپلی کار (مصله)  
 میقان معدن  
 شرکت اسکان و مانده غیر  
 تولیدی سوزانات شاهد آراک  
 خدمات شهر صنعتی البرز  
 تاک خدمات  
 سولیران  
 تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی، آرایشی  
 شرکت تعاونی صنایع کسمرو ایران  
 تحقیقات و توسعه صنایع شوینده  
 شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری ایران  
 مؤسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران  
 خدمات مجتمع صنایع دارویی  
 تحقیقات دارویی  
 جمع سایر شرکتها:

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱-۱-۱۴- سرمایه گذاری بلندمدت شرکتهای گروه در سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک میگردد:

تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	
		سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها:
۳,۴۸۰,۰۰۳,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۳,۰۰۰	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۹۵۵,۰۸۳,۵۰۴	۹۵۵,۰۸۳,۵۰۴	شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۳,۰۹۵,۸۵۱	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۵۶,۹۸۳,۱۷۲	۵۶,۹۸۳,۱۷۲	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۱۸,۸۱۸,۴۵۹	۱۸,۸۱۸,۴۵۹	شرکت مجتمع شیمیایی البرز (سهامی خاص)
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولیدارو (سهامی عام)
<b>۶,۸۳۰,۹۱۵,۱۳۵</b>	<b>۶,۴۹۴,۰۱۰,۹۸۶</b>	

۱-۲-۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است:

تجدید ارائه شده				
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	سایر	جمع	پذیرفته شده در بورس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵۲,۴۴۹,۸۰۰,۹۳۶	۱,۰۵۱,۶۹۱,۴۶۲,۴۴۱	۵۸۹,۲۱۷,۵۷۸,۰۲۴	۱,۶۴۰,۹۰۸,۹۹۰,۴۶۵	۴۶۲,۴۷۲,۸۸۴,۲۱۷
۴۸۳,۴۷۰,۲۳۸	۱۸۳,۴۷۰,۲۳۸	۱۸۳,۴۷۰,۲۳۸	۳۶۶,۹۴۰,۷۰۶	-
<b>۸۵۲,۳۳۳,۲۷۱,۱۷۴</b>	<b>۱,۰۵۱,۸۷۴,۹۳۲,۴۷۹</b>	<b>۵۸۹,۴۰۱,۰۴۸,۲۶۲</b>	<b>۱,۶۴۰,۹۰۸,۹۹۰,۴۶۵</b>	<b>۴۶۲,۴۷۲,۸۸۴,۲۱۷</b>
(۵۸,۵۰۰)	(۵۸,۵۰۰)	(۵۸,۵۰۰)	(۱۷۵,۵۰۰)	-
(۹,۶۵۶,۱۷۳,۷۸۴)	(۹,۶۴۶,۳۷۳,۷۸۴)	(۹,۶۴۶,۳۷۳,۷۸۴)	(۱۹,۹۴۹,۹۲۳,۳۵۲)	-
<b>۸۴۳,۶۷۷,۰۳۸,۸۹۰</b>	<b>۱,۰۴۲,۲۲۸,۵۰۰,۱۹۵</b>	<b>۵۲۹,۷۵۴,۶۱۵,۹۷۸</b>	<b>۱,۵۷۱,۹۸۱,۱۱۴,۰۶۸</b>	<b>۴۶۲,۴۷۲,۸۸۴,۲۱۷</b>

کسر میشود:

تعهد خرید سهام شرکت بازرگانی ویخش آراین والبرز

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای



**شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹**

۱۴-۲-۱- جزئیات سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکتها به تفکیک شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و سایر شرکتها به شرح زیر است:

تجدید اراک شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۶/۳۱			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری	قیمت تمام شده سرمایه گذاری	ارزش اسمی سرمایه گذاری	درصد مالکیت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۸۵۰۲۵۲۴۵۶۷	۲۷۳۳۳۹۰۹۳۳۷۳	-	۲۷۳۳۳۹۰۹۳۳۷۳	۲۰۱،۹۲۸،۳۳۵،۰۰۰	۶۹،۳۹
۱۲۸۵۱۱۰۰۵۰۲	۱۷۳،۹۲۹،۱۴۹،۰۶۹	-	۱۷۳،۹۲۹،۱۴۹،۰۶۹	۱۳۵،۷۷۴،۱۹۴،۰۰۰	۵۴،۳۱
۱۱،۳۸۰،۱۸۶،۸۸۴	۱۲،۸۴۹،۵۰۶،۸۸۳	-	۱۲،۸۴۹،۵۰۶،۸۸۳	۲،۹۵۵،۷۹۱،۰۰۰	۷،۱۱
۱۶۸۰۱،۹۶۶،۵۷۷	۲،۳۵۵،۴۹۰،۵۱۰	-	۲،۳۵۵،۴۹۰،۵۱۰	۳۰۹،۷۶۱،۰۰۰	۰،۳۱
۶۴۳۳۸۲	۶۴۳۳۸۲	-	۶۴۳۳۸۲	۱۱۷،۰۰۰	-
۴۰۵،۱۹۶،۳۲۳،۹۱۲	۴۶۲،۴۷۳،۸۸۴،۳۱۷	-	۴۶۲،۴۷۳،۸۸۴،۳۱۷	۳۴۰،۹۹۸،۰۹۶،۰۰۰	-
۱۰۹،۳۰۰،۳۵۱،۰۰۰	۱۵۹،۱۱۰،۳۵۱،۰۰۰	-	۱۵۹،۱۱۰،۳۵۱،۰۰۰	۱۵۹،۱۹۹،۹۰۰،۰۰۰	۹۹،۵۰
۷۹،۹۵۸،۰۰۰۰۰۰۰	۹۹،۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۹۹،۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹،۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۹،۱۶
۳۳،۷۳۵،۱۱۶،۰۰۰	۷۹،۷۳۵،۱۱۶،۰۰۰	-	۷۹،۷۳۵،۱۱۶،۰۰۰	۷۹،۹۹۵،۱۱۲،۰۰۰	۹۹،۹۹
۴۳،۳۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۳،۳۷۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۶۳،۳۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۳،۳۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۷،۳۴
۵۱،۸۲۴،۱۳۰،۰۰۰	۵۸،۸۲۶،۱۴۰،۰۰۰	-	۵۸،۸۲۶،۱۴۰،۰۰۰	۲۱،۰۰۶،۰۰۰،۰۰۰	۳۵،۰۱
۵۶،۵۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۶،۵۴۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۵۶،۵۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۶،۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰
۴۳،۶۸۹،۰۸۱،۳۱۴	۴۳،۶۸۹،۰۸۱،۳۱۴	-	۴۳،۶۸۹،۰۸۱،۳۱۴	۴۴،۶۱۶،۹۷۲،۰۰۰	۷۵،۸۸
۸،۸۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۸،۸۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۸،۸۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۱،۹۹۴،۰۰۰،۰۰۰	۹۹،۹۹
۴۳،۹۸۵،۸۸۴،۴۹۶	۴۳،۹۸۵،۸۸۴،۴۹۶	(۲،۸۳۸،۴۶۳،۵۴۶)	۴۳،۹۸۵،۸۸۴،۴۹۶	۵۸۰۲،۶۹۶،۰۰۰	۹۸،۱۳
۳،۸۷۸،۹۰۰،۱۶۶	۳،۸۷۸،۹۰۰،۱۶۶	-	۳،۸۷۸،۹۰۰،۱۶۶	۴،۳۴۵،۷۵۰،۰۰۰	۹۹،۹۰
۴۹۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۹۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۴۹۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۹۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۸
۱۰۰،۶۱۸،۴۰	۱۰۰،۶۱۸،۴۰	-	۱۰۰،۶۱۸،۴۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵
۱۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-
۴۳۸،۱۸۰،۴۴۴،۴۵۸	۵۷۹،۷۵۴،۴۴۴،۴۵۸	(۲،۸۳۸،۴۶۳،۵۴۶)	۵۸۲،۵۹۲،۹۸۰،۰۰۴	۴۷۰،۴۹۴،۸۷۰،۰۰۰	-

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

- شرکت گروه دارویی سبحان
- شرکت تولی برس
- شرکت ایران دارو
- شرکت البرز دارو
- شرکت ویستا

سایر شرکتها:

- شرکت پخش البرز
- شرکت داروسازی تولید دارو
- شرکت سرمایه گذاری اصلا البرز
- شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک
- شرکت سبحان دارو
- شرکت داروسازی سبحان انکوپوری
- شرکت تولید دارو
- شرکت پارس ماشین
- انفوسه (منصه)
- شرکت سولافیک
- شرکت بیمه امین البرز
- شرکت سرمایه گذاری فن آوری های نوین دارویی تدبیر
- شرکت صنایع بسته بندی البرز
- مقیمان معدن
- نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده  
 ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

۱۳۸۸/۶/۳۱

ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	قیمت تمام شده	ارزش اسمی	درصد مالکیت
ارزش دفتری	ارزش دفتری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۸۱۸۰۰۴۴۴۴۵۸	۵۷۸۷۵۴۴۴۴۵۸	(۲۸۷۸۰۴۴۴۴۵۴۴)	۵۸۲۰۵۲۸۰۰۰۴	۳۷۰۰۴۴۴۸۷۰۰۰۰	۹۲۸.۲۰
۹۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰	-	۹۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	-
۹۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰	-	۹۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	-
۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	-
۲۰	۲۰	-	۲۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱.۶۷
-	-	(۱۸۰۰۴۲۸۰۰۰۰۰)	۱۸۰۰۴۲۸۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۴۲۸۰۰۰۰۰	۱۵
-	-	(۴۹۱۸۳۰۰۰۰۰۰)	۴۹۱۸۳۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۱۸۳۰۰۰۰۰۰۰	۹۸.۸۶
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۶۲۰۰۳۰۰۰۰۰	۱۵
-	-	(۲۲۰۰۳۰۰۰۰۰)	۱۲۱۳۰۰۳۳۸	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
-	-	(۱۲۱۳۰۰۳۳۸)	-	-	-
۳۳۸۱۸۰۰۴۴۴۴۵۸	۵۷۸۷۵۴۴۴۴۵۸	(۹۰۴۴۴۳۷۲۰۷۸۲)	۵۸۲۰۵۲۸۰۰۰۰۴	۳۷۰۰۴۴۴۸۷۰۰۰۰	
(۵۸۵۰۰۰)	(۵۸۵۰۰۰)	-	۵۸۲۰۵۲۸۰۰۰۰۴	۳۷۰۰۴۴۴۸۷۰۰۰۰	
۸۲۳۶۷۷۰۳۸۸۰۰	۱۰۳۲۰۲۳۸۵۰۰۱۹۵	(۹۰۴۴۴۳۷۲۰۷۸۲)	۱۰۵۱۸۷۸۹۳۳۶۹۹	۸۱۸۰۷۱۳۲۸۳۰۰۰۰	

۱-۲-۳- ارزش بازار سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس براساس برخی پایانی مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ بالغ بر ۸۷۵۳۲۳۳ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری (سال قبل به مبلغ ۶۳۵۹۱۸۵ میلیون ریال) است. (ارقام به هزارریال)

۱-۲-۳- مبلغ سرمایه گذاری ریالی طی دوره مالی از محل افزایش سرمایه برخی از شرکت‌ها به شرح ذیل افزایش یافته است:

نمونه نامین	سهم	سرمایه جدید	سرمایه قبلی	نام شرکت سرمایه پذیر
افزایش سرمایه	سرمایه گذاری البرز	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	
از محل سود ترازنامه	۳۹۹,۹۸۰	۲۸,۸۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کی ای سی (سهامی عام)
از محل مطالبات و آورده نقدی	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه دارویی البرز (سهامی عام)
از محل مطالبات	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپهران دارو (سهامی عام)
از محل مطالبات	۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیش البرز (سهامی عام)
از محل مطالبات	۱۰,۲۴۵,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	البرز دارو (سهامی عام)
از محل مطالبات	۲۵,۸۳۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
از محل مطالبات	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمیه گذاری صنعتی البرز (سهامی عام)
از محل مطالبات	۲۵,۳۳۳,۵۸۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تونی پارس (سهامی عام)
از محل مطالبات	۹۲۲,۲۹۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
از محل مطالبات	۱۹,۹۹۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
	۱۲۴,۳۷۸,۸۱۳			

تخل از منصفه قبل:  
 شرکت پیش و پارکوئی آریز و البرز  
 شرکت تجارتی پارس ایران  
 شرکت مجتمع شیمیایی البرز  
 شرکت کی ای سی  
 شرکت یکتا شوی  
 شرکت کلیمبرو البرز  
 شیمی دارویی ریحانه اسپهان  
 شبکه مطالبات صنعت سرمایه گذاران پهلوی  
 مؤسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران  
 تهیه خرید سهام شرکت پارکوئی و پیش آریز و البرز سهمی عامی  
 جمع کل سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکت‌ها:

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۴-۳- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

شرکتهای فرعی:	اقامتگاه	درصد		فعالیت اصلی
		سرمایه گذاری گروه	سرمایه گذاری شرکت اصلی	
تولی پرس (سهامی عام)	ایران	۵۳,۰۴	۵۲,۲۶	تولید کننده محصولات شوینده
البرز دارو (سهامی عام)	ایران	۴۳,۸۸	۰,۲۸	تولید کننده محصولات داروئی
سولفاتیک (سهامی عام)	ایران	۹۹,۹۰	۹۹,۹۰	تولید کننده پودر سولفات سدیم
صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)	ایران	۵۳,۶۸	۰,۰۰	تولید کننده انواع لوازم بسته بندی
مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۹۰	۰,۰۰	تولید کننده پودر سولفات سدیم
پاکینه شوی (سهامی خاص)	ایران	۳۳,۰۳	۱۵	تولید کننده مایعات پاکساز
گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)	ایران	۱۴,۸۲	۰,۰۰	مجتمع تولید بیوتکنولوژی
کارخانجات پارس ماشین (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	انتیارداری
ایران دارو (سهامی عام)	ایران	۵۴,۱۷	۸,۰۴	تولید کننده محصولات داروئی
گروه داروئی سبحان (سهامی عام)	ایران	۶۹,۸۳	۶۹,۳۰	هلدینگ صنایع داروئی گروه البرز
پخش البرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۵۰	۹۹,۵۰	توزیع کننده محصولات شرکتهای گروه و سایر شرکتهای
کی بی سی (سهامی خاص)	ایران	۷۰,۳۱	۱,۶۷	خدمات بازرگانی در زمینه دارو
سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰,۰۰	۹۹,۹۹	سرمایه گذاری و خدمات آموزش و مدیریت
نماینده گی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۰۰	۹۸	خدمات بیمه
تولید مواد داروئی البرزپالک (سهامی خاص)	ایران	۹۸,۶۹	۹۶,۶۰	تولید مواد اولیه داروئی
سرمایه گذاری فن آوریهای نوین داروئی (سهامی خاص)	ایران	۱۸,۵۲	۱۵	هلدینگ فناوریهای نوین داروئی
داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)	ایران	۷۸,۸۸	۳۰	تولید فرآورده های شیمی درمانی (ضدسرطان)
داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۹۸	۹۹,۹۶	تولید کننده محصولات داروئی
پخش و بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۵۰	۰,۰۰	امور بازرگانی
سبحان دارو (سهامی عام)	ایران	۸۰,۳۹	۳۵,۰۱	تولید کننده محصولات داروئی

۱-۳-۱۴- تعداد شرکتهای عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۲۱ شرکت (سال مالی قبل ۲۴ شرکت) میباشد، توضیح اینکه شرکتهای تابعه فعال گروه شامل تعداد ۲۰ شرکت است.

۲-۳-۱۴- شرکتهای تولید دارو با سرمایه ۵۸,۸ میلیارد ریال، تجارتي پایور ایران با سرمایه بمبلغ ۳ میلیارد ریال، افشره با سرمایه بمبلغ ۵,۹۱۳ میلیون ریال، کامپیوتر البرز با سرمایه بمبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال، پخش تیدی با سرمایه بمبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و تیدی تجارت کیش با سرمایه بمبلغ ۱۰ میلیون ریال که از جمله شرکتهای فرسوده، زیان ده و حسب مورد فاقد فعالیت عملیاتی و کارایی بوده اند در حال تصفیه و انحلال هستند. ضمناً شرکتهای اسکان و مائده غدیر با سرمایه به مبلغ ۱۰ میلیون ریال و تولیدی سولفات شاهد اراک با سرمایه به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منحل گردیده اند.

۳-۳-۱۴- بدلیل عدم ارایه صورتهای مالی توسط شرکت کلاسیک ثبت شده در کشور آذربایجان از جمله سرمایه گذاریهای شرکت تولی پرس بمیزان ۴۰ درصد از کل سهام شرکت مزبور و بمبلغ ۴۶۴۰ میلیون ریال، امکان محاسبه ارزش ویژه در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مقدور نبوده است.

۴-۳-۱۴- شرکت سرمایه گذاریهای فن آوریهای نوین داروئی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ خرداد ماه سال ۱۳۸۹ تحت شماره ۳۷۷۶۶۵ در تهران به منظور تشکیل هلدینگ در زمینه فن آوریهای نوین داروئی با سرمایه به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به ثبت رسیده است که در اولین اقدام خود، نسبت به خرید ۸۰ درصد سهام شرکت گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص) به مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال را اقدام نموده، لازم بذکر است که گروه صنایع شفا فارمد مجتمع تولید بیو تکنولوژی میباشد که در تاریخ ۱۳۷۲/۳/۳ به ثبت رسیده است و در حال حاضر تولید کننده انواع آنتی بیوتیک به روش زیست فناوری (بیوتکنولوژی) میباشد. لازم بذکر است که مطابق توافقات بعمل آمده مبلغ خرید سهام شرکت گروه صنایع شفا فارمد حداکثر مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال می باشد که منوط به نهائی شدن گزارش کارشناس رسمی دادگستری میباشد.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۵- سایر داراییها:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده			
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۴.۲۳۸.۹۲۷.۱۷۳	۱۳۵.۲۶۳.۰۵۳.۹۹۴	۱۴۲.۸۳۷.۳۱۳.۷۵۸	۲۸۹.۳۲۰.۸۲۶.۱۴۹	۱۵-۲	سایر داراییها
۱۹.۲۵۵.۵۰۵.۷۰۲	۱۷۲.۷۰۰.۶۹۱.۶۲۰	-	-	۱۵-۱	مطالبات بلند مدت
۱.۶۳۲.۵۲۴.۶۵۹	۱.۶۳۲.۵۲۴.۶۵۹	۱۰.۱۷۶.۲۷۸.۷۲۳	۱۱.۸۶۲.۴۷۹.۳۷۶		حصه بلند مدت وام کارکنان ومدیران
۱۵۵.۱۲۶.۹۶۷.۵۳۴	۳۰۹.۵۹۶.۲۷۰.۲۷۳	۱۵۳.۰۱۳.۵۹۲.۴۸۱	۳۰۱.۱۸۳.۳۰۵.۵۲۵		

۱۵-۱- مطالبات بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی به مبلغ ۱۷۲/۲ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۴۶/۵ میلیارد ریال اسناد دریافتی از آقای بیژن اسماعیلی خریدار سهام شرکت‌های کیوان ، تولید دارو تاکستان و ماشین آلات شرکت صنایع بسته بندی البرز و همچنین مبلغ ۲۰ میلیارد ریال طلب از شرکت پاکینه شوی بابت وجوه پرداختی به آن شرکت به منظور خرید کارخانه درخمشهر و مبلغ ۶ میلیارد ریال وجوه پرداختی به شرکت سرمایه گذاری فناوریهای نوین دارویی تدبیر می باشد.

۱۵-۲- سایر داراییها در دفاتر شرکت اصلی مربوط به املاک مشروحه ذیل است :

تجدید ارائه شده		۱۳۸۹/۶/۳۱	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره استهلاک	قیمت تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰.۱۴۴.۷۸۳.۶۴۳	۳۹.۷۸۲.۵۰۶.۷۷۶	(۳.۳۷۲.۹۹۶.۳۸۵)	۴۲.۱۵۵.۵۰۳.۱۶۱
۵۴.۹۱۰.۸۵۰.۳۹۷	۵۶.۷۰۸.۶۶۸.۷۶۸	-	۵۶.۷۰۸.۶۶۸.۷۶۸
۱.۱۳۰.۹۵۹.۹۳۸	۱.۱۱۹.۰۸۴.۸۵۹	(۱۵۰.۷۹۵.۰۳۲)	۱.۲۶۹.۸۷۹.۸۹۱
۸۷۰.۵۵۵.۶۹۵	۸۶۱.۴۱۴.۸۶۰	(۴۲۰.۴۴.۱۳۴)	۹۰۳.۴۵۸.۹۹۴
۳۷.۱۸۱.۷۸۷.۵۰۰	۳۶.۷۹۱.۳۷۸.۷۳۱	(۷۱۸.۶۲۱.۲۶۹)	۳۷.۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۳۴.۲۳۸.۹۲۷.۱۷۳	۱۳۵.۲۶۳.۰۵۳.۹۹۴	(۴.۲۸۴.۴۵۶.۸۲۰)	۱۳۹.۵۴۷.۵۱۰.۸۱۴

قیمت تمام شده ساختمان اداری و تجاری واقع در تهران خیابان نجات الهی جنوبی  
خرید ملک اداری واقع در تهران خیابان الوند  
ملک واقع در لوار امامت مشهد  
آپارتمان زائر سرای مشهد ۸۵/۹۲ متر مربع طبقه ۵ ضلع جنوبی  
ساختمان احداث شده در زمین کارخانه فرآورده های شیمیایی ایران



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری:

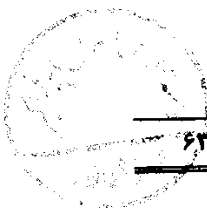
تجدید ارائه شده	گروه		تجدید ارائه شده	یادداشت
	شرکت اصلی	۱۳۸۹/۶/۳۱		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۹/۶/۳۱	ریال	۱۳۸۹/۶/۳۱
۶۳.۹۲۳.۳۹۷.۲۴۹	۸۰.۹۲۱.۴۶۸.۷۰۷	۱.۶۶۵.۳۰۶.۷۳۵.۳۱۶	۱.۵۵۲.۳۱۰.۰۹۱.۰۳۷	۱۶-۱
-	-	۲۰۷.۲۶۰.۶۶۶.۸۱۱	۲۷۴.۱۴۷.۵۸۹.۸۳۶	۱۶-۱
۶۳.۹۲۳.۳۹۷.۲۴۹	۸۰.۹۲۱.۴۶۸.۷۰۷	۱.۸۷۲.۵۶۷.۴۰۲.۱۲۷	۱.۸۲۶.۴۵۷.۶۸۰.۸۷۳	

۱۶-۱- مانده حساب بستانکاران تجاری و اسناد پرداختی تجاری به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل میباشد:

گروه			۱۳۸۹/۶/۳۱	
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	ریال	اسناد پرداختی تجاری	ریال	بستانکاران تجاری
ریال	۷۲۶.۲۶۷.۱۱۱.۶۰۳	۱۱۷.۱۷۰.۰۰۰.۲۵۷۷	۶۰۹.۰۹۷.۱۰۹.۰۲۶	پخش السبزر
۶۱۱.۶۶۴.۰۴۶.۰۰۰	۱۲۴.۷۶۸.۵۶۱.۸۶۵	-	۴۸۶.۸۹۵.۴۸۴.۱۳۵	تولیدی پرس
۲۴۱.۵۸۱.۲۷۳.۵۳۷	-	-	۲۴۱.۵۸۱.۲۷۳.۵۳۷	داروسازی سبحان آنکولوژی
۱۱۱.۸۱۰.۷۶۰.۰۹۶	۲.۱۱۷.۹۴۰.۰۸۶	-	۱۰.۹۶۹۲.۸۲۰.۰۱۰	السبزر دارو
۴۵.۴۴۴.۸۹۳.۹۳۸	۲۱.۷۲۹.۱۱۰.۲۲۶	-	۲۳.۷۱۵.۷۸۳.۷۱۲	داروسازی تولیدارو
۱۹.۹۹۰.۵۶۵.۳۵۲	۵۳۱.۱۴۱.۷۸۸	-	۱۹.۴۵۹.۴۲۳.۵۶۴	کسی کسی کسی
۱۶.۲۴۵.۴۴۸.۴۰۱	۲۱۹.۶۹۹.۰۰۰	-	۱۶.۰۲۵.۷۴۹.۴۰۱	سبحان دارو
۱۳.۵۹۷.۵۴۴.۵۶۰	۶۵۰.۱۴۹.۶۸۰	-	۱۲.۹۴۷.۳۹۴.۸۸۰	ایران دارو
۱۲.۳۶۲.۳۳۶.۶۰۰	۱۹۰.۳۶۲.۳۳۷	-	۱۲.۱۷۲.۰۷۴.۲۷۳	البرز بالسک
۸.۴۷۴.۵۵۱.۸۱۱	-	-	۸.۴۷۴.۵۵۱.۸۱۱	سرمایه گذاری البرز
۶.۴۸۰.۵۲۹.۸۵۲	۵.۹۹۳.۷۲۹.۷۰۵	-	۴۸۶.۸۰۰.۱۴۷	گروه صنایع شفا فارمد
۵.۸۴۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۲.۰۰۰.۰۰۰	-	۵.۸۷۹.۰۰۰.۰۰۰	پاکینه شوی
۴.۵۲۳.۱۶۰.۲۷۱	۶۱۴.۹۹۲.۵۸۲	-	۳.۹۰۸.۱۶۷.۶۸۹	صنایع بسته بندی البرز
۱.۹۲۴.۰۹۸.۰۳۶	-	-	۱.۹۲۴.۰۹۸.۰۳۶	سوسو لفتاتیک
۲۳۴.۸۱۶.۰۷۸	-	-	۲۳۴.۸۱۶.۰۷۸	پخش و بازرگانی آرین والبرز
۱۵.۵۴۴.۷۳۸	-	-	۱۵.۵۴۴.۷۳۸	شیمیایی السبزر
۱.۸۲۶.۴۵۷.۶۸۰.۸۷۳	۲۷۴.۱۴۷.۵۸۹.۸۳۶	-	۱.۵۵۲.۳۱۰.۰۹۱.۰۳۷	

۱-۱-۱۶- مانده حساب بستانکاران تجاری شرکت اصلی شامل اقلام مندرج در ذیل میباشد:

تجدید ارائه شده		۱۳۸۹/۶/۳۱	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۹/۶/۳۱	ریال
۲۷.۷۲۵.۲۷۰.۰۲۹	۴۲.۴۹۹.۰۱۷.۰۵۴		
۲۵.۷۷۶.۹۴۵.۹۰۱	۲۳.۹۲۹.۵۲۸.۷۴۳		
۹.۱۸۰.۷۶۶.۲۴۰	۷.۲۳۴.۱۳۶.۷۳۲		
-	۵.۸۰۶.۵۶۵.۰۷۵		
۱.۲۴۰.۴۱۵.۰۷۹	۱.۲۴۰.۴۱۵.۰۷۹		
-	۱۶۰.۶۶۰.۰۸۰		
-	۵۱.۱۴۵.۹۴۴		
۶۳.۹۲۳.۳۹۷.۲۴۹	۸۰.۹۲۱.۴۶۸.۷۰۷		



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

بادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۰۹/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۰۹/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۷-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۹۲,۶۹۳,۸۰۶,۶۶۸	۵۴,۱۵۷,۷۳۳,۸۵۷	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری اشخاص	۷۵۶,۵۴۶,۸۶۲,۴۸۳	۳۱,۶۵۳,۳۳۸,۶۴۲	۲۷,۱۰۸,۸۳۶,۰۱۵	۲۷,۱۰۸,۸۳۶,۰۱۵
بستانکاران جاری	۸,۰۵۷۴,۲۵۸۸,۰۰۶	۶۸,۵۱۳,۰۲۹,۹۴۶	۲۷,۷۱۰,۲۲۹,۲۴۶	۲۴,۹۳۹,۴۱۲,۰۷۸
ذخیره هزینه های پرداخت نشده	۶۵,۰۳۹,۲۷۴,۸۶۷	۶۳,۰۰۰,۴۸۹,۱۹۴	۵,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی	۱۸۸,۱۰۶,۷۶۸,۵۰۵	۶۲,۰۹۳,۳۳۰,۸۴۱	-	-
	<b>۱,۱۸۲,۹۶۱,۰۷۱,۳۳۹</b>	<b>۲۷۹,۴۱۷,۹۱۲,۴۸۰</b>	<b>۳۰۲,۸۰۱,۲۷۹,۲۹۸</b>	<b>۹۷,۵۴۸,۲۵۰,۰۹۲</b>

۱۷-۱- مانده سایر حسابها و اسناد پرداختنی غیر تجاری گروه به تفکیک شرکتهای گروه شرح ذیل است:

گروه		۱۳۸۹/۰۹/۳۱		۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
اسناد پرداختنی غیر تجاری	جاری اشخاص	بستانکاران جاری	ذخیره هزینه پرداخت نشده	سایر حسابهای پرداختنی	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فن آوریهای نوین دارویی تدبیر	۳۵۰,۴۴۴,۷۳۴,۸۵۵	۹,۳۲۴,۱۷۸	-	۷,۰۰۰	۳۵۰,۴۷۶,۲۶۶,۰۳۳
سرمایه گذاری البرز	۳۶۹,۸۲۹,۰۵۰,۰۵۲	۲۷,۷۱۰,۲۲۹,۲۴۶	۵,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۲,۸۰۱,۲۷۹,۲۹۸
تستولی پسترس	۹,۱۹۱,۹۵۳,۴۲۰	۳۱,۷۴۲,۳۷۷,۸۹۹	۷,۰۷۸,۴۷۵,۵۵۸	۵۷,۰۹۷,۰۹۶,۷۰۷	۱۱۴,۹۸۶,۶۸۱,۲۹۶
البرز دارو	۱,۰۲۰,۸۲۶,۵۵۶	۱,۷۶۱,۰۴۳,۲۶۰	۱۷,۳۳۳,۰۰۰,۳۲۸	۵۶,۹۱۳,۷۱۷,۲۷۶	۱۰۲,۶۲۹,۱۹۷,۰۸۷
گروه دارویی سبحان	۳,۵۳۳,۸۵۲,۲۳۲	۲,۶۰۹,۰۸۹,۷۶۹	-	۵۲,۸۷۴,۰۴۱,۴۵۰	۵۸,۰۲۸,۹۸۳,۵۱۲
پخشش البرز	۱۴,۶۱۸,۱۳۹,۱۵۰	۵,۱۱۸,۱۸۹,۶۹۵	۹,۱۹۹,۱۱۳,۶۴۵	۳,۵۴۳,۸۲۸,۳۸۶	۴۶,۲۳۱,۶۵۸,۵۴۱
پاکینه شوی	۴۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنایع شفا فارمد	۱۰,۹۴۴,۳۸۳,۴۱۵	۲۶۹,۶۲۰,۵۱۸	۲,۵۵۹,۲۶۲,۰۵۵	۷۲,۲۳۶,۲۳۸	۴۱,۴۱۳,۴۷۹,۵۲۸
ایسران دارو	۱,۱۸۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۸۲,۵۹۵	۲,۲۵۴,۸۲۵,۰۷۷	۱۳,۴۶۶,۴۱۷,۹۹۸	۲۳,۵۱۷,۰۶۱,۳۱۷
داروسازی تولیدارو	۳,۸۱۰,۸۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۷۱۷,۸۱۸	۱۴,۰۰۰,۲۵۴,۹۲۷	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۶۴,۱۲۳,۵۸۳
داروسازی سبحان انکولوژی	۵,۰۰۳,۴۸۵,۴۶۰	۹۱,۰۹۸۹,۳۳۱	۳,۱۴۴,۶۵۰,۲۵۷	-	۱۴,۹۰۹,۱۲۵,۰۴۸
سبحان دارو	۴,۸۴۸,۷۲۱,۶۸۳	۹۹,۷۲۹,۷۳۵	۲,۴۷۳,۰۱۳,۲۶۲	۱,۶۴۸,۹۶۲,۷۶۳	۱۱,۶۲۵,۳۸۸,۰۷۰
صنایع بسته بندی البرز	۲,۶۶۱,۴۴۸,۷۶۲	۵,۱۹۲,۱۵۳,۰۱۸	۵,۳۵۰,۳۵۰,۷۵۸	۱,۱۱۱,۴۲۹,۵۲۳	۹,۶۴۰,۷۳۲,۱۷۰
اعتدالا البرز	۵,۵۱۲,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۶۰,۲۱۷	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۳,۳۷۶	۵,۹۴۳,۸۱۷,۴۹۶
سولفاتیک	۱,۷۶۰,۴۸۴,۷۸۰	۴۵۲,۳۸۵,۳۸۲	۱,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۸۴۶,۸۵۶	۲,۴۵۴,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰
البرز پالک	۹۹۵,۰۱۳,۶۲۵	۹۶۷,۶۱۹,۱۷۳	-	۲۲۴,۵۷۶,۹۵۴	۲,۴۴۸,۸۵۵,۱۸۹
پستارس نتالین	۱۴۲,۰۵۱,۷۰۴	۱۱۱,۸۶۸,۱۵۶	۳۳۲,۳۷۷,۹۹۴	۲۲۳,۶۸۴,۸۵۹	۱,۴۴۹,۲۳۲,۵۳۴
کسی بیسی بی	۳۰,۷۵۹,۷۵۹	۳۵۰,۰۱۱,۶۶۵	۱۱۵,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۰۵۸,۳۳۶
بیمه ایمن البرز	۴۷,۰۸۴,۳۳۵	۶۱,۰۰۰,۴۳۵	۱۶,۷۹۱,۸۱۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰
پخش وازرگانی آرین والبرز	-	۱۱,۹۵۳,۳۱۸	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۲۹۸,۴۱۷	۸۵,۲۵۱,۷۳۵
شیمیایی البرز	-	۵,۱۳۹,۵۹۲	۱۲,۵۰۵,۹۲۷	-	۱۷,۶۴۵,۵۱۹
جمع	<b>۷۲۶,۳۵۴,۵۰۴,۵۵۲</b>	<b>۸۰,۵۷۴,۲۵۸,۸۰۶</b>	<b>۶۵,۰۳۹,۲۷۴,۸۶۷</b>	<b>۱۸۸,۱۰۶,۷۶۸,۵۰۵</b>	<b>۱,۱۵۴,۳۴۱,۶۷۰,۲۴۱</b>
تعدیلات تلفیقی	-	-	-	(۶۷۲,۱۵۶,۸۳۳)	۲۹,۵۱۹,۴۰۱,۰۰۰
	<b>۷۲۶,۳۵۴,۵۰۴,۵۵۲</b>	<b>۸۰,۵۷۴,۲۵۸,۸۰۶</b>	<b>۶۵,۰۳۹,۲۷۴,۸۶۷</b>	<b>۱۸۸,۱۰۶,۷۶۸,۵۰۵</b>	<b>۱,۱۸۲,۹۶۱,۰۷۱,۳۳۹</b>

۱۷-۱-۱- مانده حساب جاری اشخاص در دفاتر شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

تجدید ارائه شده	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۰۹/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۴۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۱۵۶,۶۰۴,۷۱۰
۲۲,۶۸۳,۹۳۵,۸۱۵	۱۲۳,۶۷۲,۴۴۵,۳۴۲
<b>۴۷,۱۰۸,۸۳۶,۰۱۵</b>	<b>۲۶۹,۸۲۹,۰۵۰,۰۵۲</b>

سود سهام پرداختنی  
 ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)

۱۷-۱-۱-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی در دفاتر شرکت اصلی عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۸ میباشند که از تاریخ ۱۹ آبانماه سال ۱۳۸۹ پرداخت آن آغاز شده است.

۱۷-۱-۱-۱-۲- مانده حساب ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) عمدتاً مربوط به سود سهام سال ۱۳۸۸ است که بصورت اقساط ماهیانه پرداخت میگردد.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۱۸- پیش دریافتها:**

گروه		یادداشت
تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵.۵۴۳.۱۶۶.۷۰۱	۴.۳۱۴.۵۴۴.۶۹۸	۱۸-۱ پیش دریافت از مشتریان: نمایندگیهای فروش و مشتریان
۷۰۸.۲۴۵.۵۹۲	۷۴۹.۰۹۴.۲۹۸	سایر پیش دریافتها
<b>۶.۲۵۱.۴۱۲.۲۹۳</b>	<b>۵.۰۶۳.۶۳۸.۹۹۶</b>	

۱۸-۱- مانده حساب پیش دریافت از نمایندگیهای فروش و مشتریان عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی توسط شرکت تولى پرس بمبلغ ۳,۲۹۰ میلیون ریال و شرکت سولفاتیک بمبلغ ۵۴۲ میلیون ریال و همچنین وجوه دریافتی توسط شرکت البرزدارو به مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال می باشد.  
۱۸-۲- مانده سایر پیش دریافتها شامل مبلغ ۷۲۷ میلیون ریال پیش دریافت شرکت تولى پرس است.

**۱۹- ذخیره مالیات:**

۱۹-۱- جزئیات ذخیره مالیات گروه به تفکیک شرکتهای به قرار زیر است.

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۳۶۹,۵۶۸,۳۷۶	۴۸,۳۲۸,۰۲۴,۴۱۸	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۴۰,۱۲۰,۳۰۳,۳۸۹	۲۶,۹۷۷,۵۱۰,۷۴۲	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
۳۸,۸۹۸,۶۶۵,۹۵۲	۲۱,۰۷۵,۸۵۸,۴۷۸	شرکت بخش البرز (سهامی خاص)
۲۲,۸۴۶,۵۴۳,۵۹۹	۱۴,۰۰۵,۱۱۵,۸۶۵	شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی خاص)
۱۲,۴۰۴,۷۶۹,۱۵۱	۹,۷۱۹,۳۱۲,۹۷۸	شرکت تولى پرس (سهامی عام)
۱۲,۹۷۳,۸۹۷,۸۷۶	۷,۲۹۰,۲۷۵,۹۴۷	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۹,۲۳۰,۹۹۷,۷۹۹	۵,۶۴۱,۹۳۱,۳۱۷	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۱۲,۴۶۰,۷۴۵,۹۸۷	۳,۴۴۳,۸۷۲,۴۸۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۴,۴۵۸,۳۲۲,۳۴۴	۳,۳۵۸,۳۲۲,۳۴۴	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۱,۶۵۱,۱۲۶,۰۱۲	۳,۰۴۶,۸۱۹,۱۷۴	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۱,۵۴۳,۶۹۵,۴۷۰	۱,۵۴۳,۶۹۵,۴۷۰	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۹۰۷,۶۱۴,۴۸۵	۲۱۰,۹۱۲,۷۵۳	شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
۴۸۰,۱۹,۱۹۲	۱۷,۵۹۵,۶۷۵	شرکت مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)
۶۹۶,۰۰۰	-	شرکت بخش بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)
<b>۲۰,۹۱۴,۹۶۵,۶۳۲</b>	<b>۱۴۴,۶۵۹,۲۴۷,۶۴۱</b>	مانده ذخیره مالیات شرکتهای گروه

۱۹-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح صفحه بعد است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۹/۳۱

سال مالی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی:

نوع تشخیص	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی	-	۴,۵۶۳,۶۲۲,۴۳۵	۴,۵۶۳,۶۲۲,۴۳۵	۸,۳۲۱,۶۳۸,۹۰۶	۵,۲۵۶,۱۱۳,۴۱۵	۱۰,۲۰۹,۳۹۵,۰۲۳۳۷	۱۰۰,۱۴۱,۷۹۱,۳۲۸	۱۳۷۷
قطعی	-	۳,۳۹۵,۸۲۷,۳۸۵	۳,۳۹۵,۸۲۷,۳۸۵	۳,۷۵۱,۴۹۰,۵۴۴	۷,۷۹۵,۵۹۶,۳۸۸	۱۱۲,۳۷۴,۷۵۹,۱۳۹	۹۴,۳۳۲,۴۹۷,۰۵۵	۱۳۷۸
قطعی	-	۵,۹۳۱,۵۸۲,۴۲۵	۵,۹۳۱,۵۸۲,۴۲۵	۵,۹۳۱,۵۸۲,۴۲۵	۶,۵۵۶,۷۲۲,۵۰۳	۱۰,۶۰۱,۸۷۰,۱۷۰,۷۰۸	۹۵,۹۲۷,۵۱۰,۶۴۳	۱۳۷۹
قطعی	-	-	-	۸۹۷,۳۶۲,۱۵۰	۱۰,۰۸۸,۱۷۴,۴۴۱	۳,۹۳۵,۷۹۸,۹۰۲	۱۰۰,۵۳۲,۰۷۸,۷۱۳	۱۳۸۰
قطعی	-	۱۴۹,۸۶۹,۴۳۸	۱۴۹,۸۶۹,۴۳۸	۴۱۶,۳۰۳,۹۹۵	-	۶۵۹,۲۷۳,۸۹۵	۱۱۰,۵۶۲,۷۶۶,۷۱۲	۱۳۸۱
قطعی	-	۱۱۶,۶۴۳,۱۳۶	۱۱۶,۶۴۳,۱۳۶	۱۳۷,۱۰۳,۴۸۴	-	۵۱۸,۴۱۲,۹۱۶	۱۵۶,۱۶۲,۴۹۹,۸۲۱	۱۳۸۲
قطعی	-	۵۷۴,۱۵۹,۶۲۱	۵۷۴,۱۵۹,۶۲۱	۵۷۴,۱۵۹,۶۲۱	-	۱,۹۱۴,۰۴۲,۷۵۹	۳۴۱,۳۳۸,۶۵۶,۱۲۶	۱۳۸۳
قطعی	-	۱۱۷,۳۵۰,۷۸۵	۱۱۷,۳۵۰,۷۸۵	۱۳۰,۳۸۹,۷۶۱	-	۵۲۱,۵۵۹,۰۴۶	۱۷۷,۰۰۵,۲۶۳,۹۵۶	۱۳۸۴
قطعی	-	۳۷۷,۱۸۵,۰۳۲	۳۷۷,۱۸۵,۰۳۲	۴۱۹,۰۹۴,۴۸۱	-	۱,۶۷۶,۳۷۷,۹۲۲	۱۳۴,۲۰۶,۳۰۸,۸۷۹	۱۳۸۵
قطعی	-	۳۶۵,۵۱۸,۹۴۷	۳۶۵,۵۱۸,۹۴۷	۴۰۶,۱۳۳,۱۶۳	-	۱,۶۲۴,۵۳۸,۶۵۱	۱۷۲,۲۲۵,۴۲۳,۴۵۵	۱۳۸۶
تشخیصی	-	-	-	۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵	-	۲۵۷,۹۲۱,۳۵۸,۸۱۶	۲۵۵,۸۴۶,۱۷۵,۵۸۵	۱۳۸۷
ابرازی	-	-	-	-	-	-	۴۶۸,۹۱۶,۳۳۸,۶۰۷	۱۳۸۸
ابرازی	-	-	-	-	-	-	۹۹,۲۰۱,۱۳۳,۲۹۵	۱۳۸۹/۹/۳۱

۱-۳-۱- ابراز مالیات عملکرد شرکت از سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۸۶ برای مالیات قطعی صادر گردیده است.

۱-۳-۲- شرکت سرمایه گذاری البرز مطابق مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ (ماده ۴۳ و تبصره اول آن و ردیف ماده ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم) شامل مالیات بر ارزش افزوده است. حسابها منظور نشده است. مالیات سال ۱۳۸۷ نیز مذکور در دست رسیدگی مقدمات مالیاتی قرار دارد.

۱-۳-۳- وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت عملکرد سنوات قبل جمعا مبلغ ۱۰,۲۳۳ میلیون ریال بابت اضافه پرداخت مالیات بدهکاری باشد. توضیحات لازم و جزئیات مربوط به اضافه پرداخت مالیات در یادداشت ۱۰-۱ همراه صورتهای مالی ارائه شده است.

۱-۳-۴- وضعیت مالیاتی گروه در یادداشت شماره ۱۹ همراه صورتهای مالی ارائه گردیده است. مطابق گزارش حسابرسان مستقل و بازرس قانونی شرکت‌های گروه برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۹/۹/۳۱ در برخی از شرکت‌های گروه شامل موارد مندرج در ذیل، قطعیت مالیات مربوط به انجام رسیدگی‌های لازم توسط مقامات مالیاتی میبایست که شامل موارد ذیل است:

- ۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک به مبلغ ۷۲۴ میلیون ریال
- ۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت مجتمع شیمیایی البرز به مبلغ ۴۴۸ میلیون ریال
- ۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز به مبلغ ۱۵۴ میلیون ریال
- ۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ شرکت پیش و بازگویی آریز و البرز به مبلغ ۲,۵۱۱ میلیون ریال و همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت مذکور بدلیل عدم محاسبه ذخیره مالیات به اصناف زبان دهنی
- ۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ و سال ۱۳۸۷ شرکت تولی برس در دست رسیدگی هیات تجدید نظر و اداره امور مالیاتی مربوطه میباشند.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۲۰- تسهیلات مالی دریافتی:**

۲۰-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی گروه به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

تجدید ارائه شده	یادداشت	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	ریال	۲۰.۱۳.۹۰۷.۸۳۲.۷۰۴	۱.۷۰۱.۹۷۹.۸۵۲.۵۱۲
تسهیلات مالی دریافتی از سایر موسسات	ریال	۹.۹۰۹.۰۰۰.۰۰۰	۹.۹۰۹.۰۰۰.۰۰۰
کسر می شود سود و کارمزد سنوات آتی	۲۰-۳	(۹۷.۳۳۷.۶۵۰.۸۰۷)	(۱۱۴.۷۴۶.۶۹۹.۳۸۹)
حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی	۲۰-۵	۱.۹۲۶.۴۷۹.۱۸۱.۸۹۷	۱.۵۹۷.۱۴۴.۱۵۳.۱۲۳
حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی		(۳۷۰.۰۳۲.۳۹۸.۷۷۰)	(۳۳۲.۳۴۶.۷۷۶.۶۵۴)
		<b>۱.۵۵۶.۴۴۶.۷۸۳.۱۲۷</b>	<b>۱.۳۶۴.۷۹۷.۳۷۶.۴۶۹</b>

۲۰-۲- خلاصه وضعیت خالص مانده تسهیلات مالی دریافتی گروه که از منابع بانکها میباشد بشرح زیر است:

نام شرکت	۱۳۸۹/۶/۳۱	تجدید ارائه شده
تولی پرس (سهامی عام)	ریال	ریال
بخش البرز (سهامی خاص)	۵۰۰.۴۱۴.۷۸۱.۰۹۵	۴۴۵.۵۵۴.۱۰۴.۳۰۱
گروه صنایع دارویی شفا فارمد (سهامی خاص)	۳۳۳.۴۰۰.۴۳۱.۷۲۲	۲۷۸.۶۵۱.۳۰۰.۸۳۳
داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)	۱۵۵.۶۵۴.۸۳۶.۸۰۶	۱۰.۵۹۸.۰۰۰.۰۰۰
البرز دارو (سهامی عام)	۱۳۳.۰۹۰.۷۴۵.۸۸۵	۱۰۷.۲۷۹.۰۷۳.۹۶۷
تولید مواد دارویی البرزپالک (سهامی خاص)	۱۱۱.۳۸۶.۲۴۴.۴۰۱	۸۰.۲۱۳.۳۲۸.۴۹۸
ایران دارو (سهامی عام)	۸۲.۸۷۶.۰۴۳.۹۱۶	۵۱.۱۶۳.۹۰۶.۲۱۵
کی بی سی (سهامی خاص)	۷۶.۷۴۹.۴۷۲.۴۵۱	۴۲.۲۶۱.۵۷۴.۱۲۵
صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)	۷۳.۷۳۳.۸۸۹.۳۱۴	۴۸.۴۴۶.۱۸۳.۷۸۰
سبحان دارو (سهامی عام)	۴۷.۳۱۲.۸۵۲.۴۸۲	۴۵.۴۵۵.۹۸۰.۲۹۲
داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)	۱۵.۹۹۶.۳۹۲.۵۷۷	۳۱.۵۵۸.۲۰۴.۰۳۸
پاکینه شوی (سهامی خاص)	۱۵.۱۰۵.۸۶۴.۰۰۰	۱۵.۱۰۵.۸۶۴.۰۰۰
تولید دارو (سهامی عام)	۱۰.۷۲۵.۲۲۸.۴۷۸	۱۰.۵۳۲.۰۰۰.۰۰۰
	-	۱۹۷.۹۷۷.۷۵۶.۴۲۰
	<b>۱.۵۵۶.۴۴۶.۷۸۳.۱۲۷</b>	<b>۱.۳۶۴.۷۹۷.۳۷۶.۴۶۹</b>

۲۰-۳- سود و کارمزد سنوات آتی تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای گروه مندرج در یادداشت ۱-۲۰ همراه صورتهای مالی از مانده تسهیلات مالی دریافتی کسر گردیده و مانده تسهیلات بصورت خالص ارائه شده است.

۲۰-۴- وثیقه تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای گروه شامل وثیقه ملکی یاسفته و چک با ضمانت شرکتهای عضو گروه میباشد.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۰-۵- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر است:

**گروه**

تجدید ارائه شده			
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱		
ریال	ریال		
۶۹۱.۰۵۴.۹۲۵.۱۷۴	۷۷۶.۴۷۹.۱۷۷.۴۰۷	تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۵ تا میزان ۲۰ درصد	
۳۵۴.۷۸۸.۳۵۸.۸۶۱	۶۴۴.۰۰۶.۳۴۹.۷۳۷	تسهیلات مالی دریافتی با نرخ تا میزان ۱۵ درصد	
۵۵۱.۳۰۰.۸۶۹.۰۸۸	۴۷۵.۹۹۳.۶۵۴.۷۵۳	تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۲۰ تا میزان ۲۵ درصد	
-	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	تسهیلات مالی دریافتی در سایر موارد	
<b>۱.۵۹۷.۱۴۴.۱۵۳.۱۲۳</b>	<b>۱.۹۲۶.۴۷۹.۱۸۱.۸۹۷</b>		

**۲۱- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت:**

حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت به شرح ذیل تفکیک میگردد:

**گروه**

تجدید ارائه شده					
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	یادداشت			
ریال	ریال				
۳.۴۱۵.۰۸۶.۸۶۷	۳۲.۰۳۹.۰۳۴.۳۶۸	۲۱-۱	مطالبات بلند مدت سایر اشخاص		
<b>۳.۴۱۵.۰۸۶.۸۶۷</b>	<b>۳۲.۰۳۹.۰۳۴.۳۶۸</b>				

۲۱-۱- مطالبات بلند مدت سایر اشخاص شامل مبلغ ۲۹.۱۴۲ میلیون ریال استناد پرداختنی بلند مدت شرکت گروه صنایع شفا فارمد و مانده تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض مبلغ ۱.۲۶۴ میلیون ریال تتمه واریزی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی به حساب بانکی شرکت البرزدارو بعنوان بخشی ازبهای خرید ماشین آلات دارویی خریداری شده ازکشور آلمان و همچنین مبلغ ۱.۶۲۱ میلیون ریال سپرده دریافتی از مشتریان شرکت پخش البرز در سنوات گذشته میباشد.

**۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:**

شرکت اصلی		گروه			
تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده			
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳.۳۸۷.۵۴۵.۷۴۷	۱.۴۸۱.۷۹۵.۳۹۳	۱۱۰.۹۰۲.۱۴۸.۷۱۸	۱۰۵۶۰۵.۰۳۹.۱۵۶	مانده در ابتدای سال	
(۱.۳۴۷.۱۰۰.۳۱۸)	(۴۱۴.۳۴۵.۵۰۱)	(۳۷.۳۳۴.۵۱۹.۶۶۵)	(۱۰۱.۰۶۵۱۶.۵۸۲)	پرداخت شده طی سال	
۵۵۳.۷۱۵.۵۷۱	۴۹۵.۵۰۸۶۰۰	۳۵۶۲۶.۸۴۴.۳۰۸	۲۲.۴۳۱.۵۲۶.۲۵۰	ذخیره تامین شده	
(۱.۱۱۲.۳۶۵.۶۰۷)	(۱۴۵.۶۶۵.۲۷۲)	(۱.۱۱۲.۳۶۵.۶۰۷)	(۱۴۵.۶۶۵.۲۷۲)	ذخیره انتقالی از ( به ) سایر شرکتهای	
-	-	(۲.۷۱۳.۵۷۲.۱۹۸)	(۱۳.۵۷۸.۵۵۳.۱۷۲)	تعدیلات	
<b>۱.۴۸۱.۷۹۵.۳۹۳</b>	<b>۱.۴۱۷.۲۹۳.۲۲۰</b>	<b>۱۰۵.۳۶۸.۵۳۵.۵۵۶</b>	<b>۱۰۴.۲۰۵.۸۳۰.۳۸۰</b>	مانده در پایان سال	



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۲۳- سرمایه:**

۲۳-۱- سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷۲۰/۱ میلیارد ریال منقسم به ۷۲۰/۱ میلیون سهم با نام یکهزار ریالی تمام پرداخت شده میباشد. آخرین تغییر در سرمایه شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به اجزای مصوبه مورخ ۲ تیرماه سال ۱۳۸۹ مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۷۲۰/۱ میلیارد ریال بمبلغ ۸۵۰/۱ میلیارد ریال به میزان ۱۸,۰۵۳ درصد و به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی صاحبان سهام میباشد که در شرف ثبت میباشد.

در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷۹,۸۳۸ میلیون ریال بابت علی الحساب افزایش سرمایه در حسابها منعکس شده است.

۲۳-۲- سهامداران عمده شرکت سرمایه گذاری البرز در تاریخ صورت‌های مالی به شرح زیر بوده اند:

درصد سهام	تعداد سهام	
۶۱,۲۶	۴۴۱,۱۱۸,۳۹۰	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۱۱,۲۱	۸۰,۷۰۵,۷۳۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۴,۳۶	۳۱,۳۷۲,۲۱۲	شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
۱,۶۹	۱۲,۱۸۶,۶۱۵	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
۱,۰۲	۷,۳۴۰,۱۹۵	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۰,۳۸	۲,۷۰۲,۸۵۷	شرکت سهامی بیمه آسیا (سهامی عام)
۰,۳۴	۲,۴۵۴,۸۸۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
۰,۲۴	۱,۷۴۹,۵۱۵	حمیدرضا علاقتندیان
۰,۲۰	۱,۴۲۹,۵۳۰	رضا روحانی
۰,۱۸	۱,۲۸۴,۵۷۶	شرکت بیمه دانا (سهامی عام)
۰,۱۸	۱,۲۶۴,۸۱۶	نادر منصور
۰,۱۶	۱,۱۳۰,۷۰۲	آقای اسدالله وهاب زاده
۰,۱۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)
۰,۱۴	۹۷۴,۰۰۹	سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
۱۸,۵۱	۱۳۳,۲۸۵,۹۶۲	سایر سهامداران شامل اشخاص حقوقی و حقیقی (کمتر از ۰,۰۹ درصد)
۱۰۰	۷۲۰,۱۰۰,۰۰۰	

**۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی:**

سهام شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) توسط شرکتهای گروه خریداری شده است که جزئیات آن به شرح ذیل ارائه میگردد:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تعداد سهام ۱۳۸۹/۶/۳۱	شرکت فرعی سرمایه گذار	
		درصد سهام	بهای تمام شده
ریال	ریال		
(۳۳,۵۴۷,۶۹۶,۴۵۱)	۱۵,۱۴۸,۶۸۹	۲,۱۰۳۷	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
(۱,۸۲۷,۱۷۰)	۱,۱۸۵	۰,۰۰۰۲	تولی پرس
(۸۳۶,۱۳۹,۳۲۱)	۹۹,۰۹۸	۰,۰۱۳۸	گروه دارویی سبحان
(۴,۱۹۷,۹۷۳)	۳,۴۹۱	۰,۰۰۰۵	البرز دارو
(۱,۲۱۱,۷۶۱)	۱,۱۴۴	۰,۰۰۰۲	تولید دارو
(۴۶۲,۰۰۰)	۵۴۵	-	ایران دارو
(۱,۰۳۵,۰۰۰)	-	-	صنایع بسته بندی البرز
(۲۴,۳۹۲,۵۶۹,۶۷۶)	۱۵,۲۵۴,۱۵۲	۲,۱۱۸۴	



شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۲۵- اندوخته قانونی:**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل میشود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱- ۲۵- جزئیات اندوخته قانونی به تفکیک شرکتهای گروه به شرح مندرج در ذیل میباشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۲۰۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۲۰۱۰۰۰۰۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۲۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت تولی پارس (سهامی عام)
۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴,۸۴۱,۸۶۴,۶۹۶	شرکت پخش البرز(سهامی خاص)
۷,۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷,۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۳,۳۶۶,۷۹۵,۶۷۴	۴,۵۰۱,۶۰۹,۳۷۰	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۲,۴۴۵,۴۴۲,۸۷۹	۲,۴۴۵,۴۴۲,۸۷۹	شرکت پخش و بازرگانی آرین و البرز (سهامی خاص)
۱,۲۰۹,۸۸۰,۸۲۵	۱,۸۳۶,۷۷۵,۳۲۶	شرکت البرز بالک (سهامی خاص)
۱,۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱,۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۱۹۰,۳۳۱,۰۰۰	۳۱۴,۲۳۱,۰۰۰	شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
۱۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
۱۱۰,۸۶۲,۷۴۷	۱۱۳,۴۴۹,۸۲۰	شرکت مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
-	۴,۳۲۱,۷۴۲	شرکت صنایع دارویی شفا فارمد (سهامی خاص)
۱۵۴,۷۶۶,۲۱۳,۱۳۵	۱۶۲,۵۰۰,۶۹۴,۸۳۳	
(۳۳۶,۴۸۷,۲۰۹)	(۲۲,۷۸۸,۶۵۴,۱۹۳)	کسر میشود: سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۱۳۱,۱۶۱,۳۱۵,۹۲۶	۱۳۹,۷۱۲,۰۴۰,۶۴۰	

۲- ۲۵- اندوخته قانونی منظور شده از محل سود شرکتهای طی دوره مالی به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	
۳,۸۴۱,۸۶۴,۶۹۶	شرکت پخش البرز(سهامی خاص)
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۶۲۶,۸۹۴,۴۹۱	شرکت البرز بالک (سهامی خاص)
۱۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
۲,۵۸۷,۰۷۳	شرکت مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)
۱,۱۳۴,۸۱۳,۶۹۶	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۷,۷۳۰,۱۵۹,۹۵۶	
(۶۵۹,۳۶۷,۹۶۲)	کسر میشود: سهم اقلیت از اندوخته قانونی طی دوره
۷,۰۷۰,۷۹۱,۹۹۴	اندوخته قانونی منظور شده در صورت سود و زیان

شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۲۶- سایر اندوخته ها:**

گردش سایر اندوخته ها به شرح زیر است :

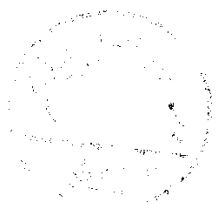
تجدید ارائه شده	یادداشت	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:			
اندوخته توسعه و تکمیل		۲.۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
اندوخته عمومی		۲.۷۰۰.۵۱۴.۴۲۸	۲.۶۷۶.۷۲۰.۶۰۶
		۴.۸۱۰.۵۱۴.۴۲۸	۴.۷۷۶.۷۲۰.۶۰۶
تعدیلات تلفیقی	۲۶-۱	(۱.۲۸۳.۵۵۰.۹۳۷)	(۱.۱۸۴.۵۵۳.۵۱۴)
		۳.۵۲۶.۹۶۳.۴۹۱	۳.۵۹۲.۱۶۷.۰۹۲
شرکت اصلی:			
سایر اندوخته ها	۲۶	۹۸۵.۴۱۳.۶۹۴	۹۸۵.۴۱۳.۶۹۴
		۹۸۵.۴۱۳.۶۹۴	۹۸۵.۴۱۳.۶۹۴

۱-۲۶- تعدیلات تلفیقی کاهنده ناشی از سهم اقلیت از سایر اندوخته ها می باشد .

**۲۷- سهم اقلیت:**

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سرمایه شرکتهای گروه	۲۱۸.۲۸۷.۳۹۶.۹۹۶	۲۶۶.۰۲۴.۳۶۳.۶۷۳
اندوخته قانونی	۲۲.۷۸۸.۶۵۴.۱۹۳	۱۷.۸۰۷.۳۳۳.۸۱۴
سهم اقلیت از ارزش منصفانه داراییهای گروه صنایع شفا فارمد	۱۸.۹۳۶.۹۳۹.۰۳۱	-
سایر اندوخته ها	۱.۲۸۳.۵۵۰.۹۳۷	۱.۱۸۲.۶۷۷.۴۶۵
سهم اقلیت از سود و زیان	(۱۱۴.۳۷۰.۲۰۷.۶۶۵)	۲۳.۸۰۱.۵۱۸.۸۳۹
	۱۴۶.۹۲۶.۳۳۳.۴۹۲	۳۰۸.۸۱۵.۸۹۳.۷۹۱



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۸- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات:

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات در شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	یادداشت
ریال	۴.۸۸۷.۵۶۵.۴۲۰.۳۰۵	۲.۱۲۳.۴۴۱.۷۶۰.۸۸۴	۲.۴۸۴.۲۵۲.۴۲۲.۱۳۳	محصولات دارویی و دامی
ریال	۳.۱۷۷.۴۴۷.۳۱۵.۹۲۳	۱.۳۴۶.۰۴۳.۰۹۸.۴۹۴	۱.۶۵۱.۴۷۸.۹۷۱.۴۰۰	محصولات شوینده و پاک کننده
ریال	۶۰۷.۸۹۲.۵۳۰.۹۱۷	۳۴۰.۷۹۹.۶۷۱.۴۰۶	۳۷۹.۵۲۴.۸۶۳.۵۱۴	محصولات غذایی
ریال	۱۷۳.۴۵۸.۸۵۲.۵۶۶	۱۷۴.۱۲۱.۴۸۶.۲۴۰	۵۲.۱۲۸.۲۱۹.۰۵۳	محصولات آرایشی بهداشتی
ریال	۳۶.۴۷۰.۶۷۲.۷۸۰	۱۷.۷۴۰.۶۷۴.۳۲۰	۲۰.۴۴۵.۲۷۳.۹۸۰	فروش سولفات سدیم
ریال	۷۱.۴۸۸.۲۶۰.۰۹۸	۳۵.۳۱۲.۱۸۹.۶۲۶	۱۷.۶۷۳.۸۵۲.۰۸۲	ظروف و لوازم بسته بندی
ریال	۳۵۶۰۰.۹۰۳.۱۵۲	۱۲.۹۶۰.۳۱۵.۵۳۲	۲.۸۵۳.۸۱۹.۳۷۰	درآمد خدمات عمدتاً چاپ - انبارداری و خدمات کارمزدی
ریال	۱.۹۲۴.۰۸۵.۷۶۱	۹۷۰.۷۲۲.۲۲۵	۱۰.۹۱۸.۳۹۹.۸۹۸	کارمزد خدمات بیمه ای
ریال	-	۹.۱۳۷.۰۷۳.۴۵۸	۱۰.۳۳۰.۰۲۶.۴۴۶	سایر محصولات فروش رفته و خدمات ارائه شده
ریال	۸.۹۹۱.۸۲۸.۶۰۷.۵۰۲	۴۰.۶۰۵۲۶.۹۹۲.۱۸۵	۴.۶۱۹.۷۷۹.۲۸۷.۸۷۶	
ریال	(۱۶۳.۶۵۳.۳۲۹.۵۴۱)	(۶۹.۱۴۱.۰۸۴.۵۹۹)	(۷۰.۳۵۵.۹۷۹.۸۸۳)	برگشت از فروش و تخفیفات
ریال	۸.۸۲۸.۱۷۵.۲۷۷.۹۶۱	۳.۹۹۱.۳۸۵.۹۰۷.۵۸۶	۴.۵۴۹.۴۲۳.۴۰۷.۹۹۳	۲۸-۱
ریال	(۲.۳۵۲.۰۰۱.۳۳۴.۱۶۶)	(۱.۲۳۰.۵۸۹.۱۷۱.۶۷۳)	(۱.۲۱۷.۴۹۶.۷۱۵.۷۴۶)	۲۸-۱-۱
ریال	۶.۴۷۶.۱۷۳.۹۴۳.۷۹۵	۲.۷۶۰.۷۹۶.۷۳۵.۹۱۳	۳.۳۳۱.۹۲۶.۵۹۲.۲۴۷	فروش و درآمد حاصل از صادرات محصولات
ریال	۱۶۴.۵۵۷.۸۴۰.۶۱۳	۸۷.۸۴۶.۱۹۱.۸۲۵	۹۲.۴۲۵.۶۷۹.۱۱۷	۲۸-۲

۲۸-۱- مقایسه فروش خالص و بهای تمام شده به تفکیک گروه محصولات، بشرح زیر میباشد:

گروه	۱۳۸۹/۶/۳۱				نوع محصول
	حاشیه سود ناخالص درصد	سود ناخالص ریال	بهای تمام شده ریال	فروش ریال	
محصولات دارویی	۳۸.۸۸	۳۴۵.۸۱۵.۵۵۵.۲۲۷	۵۲۳.۶۶۸.۷۰۸.۵۰۶	۸۸۹.۵۶۴.۲۶۳.۷۳۳	محصولات دارویی
محصولات شوینده و پاک کننده	۱۴.۴۶	۱۱۸.۸۶۲.۸۰۶.۷۹۸	۶۷۶.۲۳۱.۳۵۱.۹۲۷	۷۹۵.۱۹۴.۱۵۸.۷۳۵	محصولات شوینده و پاک کننده
محصولات بسته بندی	(۷.۷۸)	(۱.۴۵۹.۶۷۰.۵۲۲)	۲۰.۴۱۱.۱۵۱.۰۳۸	۱۸.۷۵۱.۴۸۰.۴۹۶	محصولات بسته بندی
پودر سولفات سدیم	۳۳.۸۴	۶.۹۲۶.۳۲۸.۹۹۵	۱۳.۴۹۸.۸۳۴.۹۸۵	۲۰.۴۳۵.۲۷۳.۹۸۰	پودر سولفات سدیم
توزیع و فروش محصولات دارویی، بهداشتی، شوینده و غذایی	۹.۹۴	۲۲۴.۵۲۸.۷۲۱.۵۷۲	۲۰.۳۳۵.۵۲۳.۹۰۷.۳۳۸	۲.۳۵۸.۰۶۲.۶۲۸.۹۱۰	توزیع و فروش محصولات دارویی، بهداشتی، شوینده و غذایی
توزیع و فروش واکسن و سایر اقلام دارویی	۱۲.۷۲	۲۱.۷۸۴.۸۴۴.۸۶۵	۱۴۹.۴۴۶.۳۶۷.۳۰۹	۱۷۱.۲۳۱.۱۱۲.۱۷۴	توزیع و فروش واکسن و سایر اقلام دارویی
بسته بندی و فروش محصولات دارویی ضد سرطان	۱۱.۶۳	۴۵.۸۱۴.۲۱۲.۶۸۰	۳۴۸.۱۲۴.۹۲۳.۲۲۷	۳۹۳.۹۲۸.۱۴۵.۰۰۷	بسته بندی و فروش محصولات دارویی ضد سرطان
خدمات بیمه ای و انبارداری	۱۰۰	۲.۲۴۶.۲۴۴.۰۶۸	-	۲.۲۴۶.۲۴۴.۰۶۸	خدمات بیمه ای و انبارداری
فروش کالا و خدمات ارائه شده به شرکتهای گروه	۱۶.۸۱	۷۴۴.۷۱۹.۱۵۳.۶۶۳	۲.۷۸۴.۷۰۴.۱۵۴.۳۳۰	۴.۵۴۹.۴۲۳.۴۰۷.۹۹۳	
	۹.۵۸	(۱۱۶.۶۶۷.۷۷۶.۵۶۱)	(۱.۰۰۹.۸۲۸.۹۳۰.۰۸۷)	(۱.۲۱۷.۴۹۶.۷۱۵.۷۴۶)	
	۱۶.۳۵	۶۴۸.۰۵۱.۳۷۷.۰۰۲	۲.۶۷۴.۸۷۵.۲۱۵.۲۴۳	۳.۳۳۱.۹۲۶.۵۹۲.۲۴۷	

۲۸-۱-۱- فروش کالا و خدمات ارائه شده به شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به حذف معاملات بین گروهی می باشد که در اجرای استانداردهای حسابداری منبني بر حذف معاملات درون گروهی عمدتاً به طرفیت حساب قیمت تمام شده کالای فروش رفته موضوع یادداشت توضیحی شماره ۲۹ در صورتهای مالی تلفیقی منعکس شده است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲-۱-۲۸- فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح ذیل ارائه میگردد:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴.۲۰۵.۲۰۵.۲۲۶.۴۹۶	۱.۸۲۵.۳۷۶.۷۱۸.۳۲۳	۲.۲۵۶.۱۴۹.۵۷۰.۹۱۰	شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۱.۵۷۲.۸۱۹.۰۹۱.۷۰۰	۶۵۶.۳۳۳.۳۶۰.۶۰۴	۷۷۸.۶۱۵.۱۵۸.۷۲۵	شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۶۳۵.۱۴۵.۴۰۹.۴۳۵	۲۷۰.۳۸۷.۹۳۲.۸۴۸	۳۹۳.۹۳۸.۱۴۵.۹۰۷	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۶۵۵.۲۷۷.۴۹۶.۷۹۹	۲۹۹.۴۹۹.۰۶۷.۰۹۳	۳۱۳.۴۶۶.۸۰۵.۷۵۶	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۳۸۱.۵۳۱.۳۸۹.۱۹۵	۱۸۱.۵۸۴.۷۸۷.۰۶۱	۱۹۲.۵۵۴.۶۹۲.۹۶۲	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۷۰۶.۰۸۷.۵۹۱.۱۹۵	۳۱۲.۰۱۲.۹۹۶.۹۵۰	۱۷۱.۲۳۱.۱۱۲.۱۷۴	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۳۰۲.۰۹۳.۹۴۶.۴۸۹	۱۳۳.۸۶۸.۰۹۸.۵۴۱	۱۶۸.۹۸۳.۹۸۰.۸۵۷	شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی خاص)
۶۷.۷۴۷.۴۳۶.۵۰۱	۲۴.۶۲۱.۱۸۱.۵۰۰	۸۷.۷۱۹.۸۶۸.۶۵۲	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک (سهامی خاص)
۱۵۷.۲۰۹.۹۲۷.۵۷۶	۶۹.۶۸۸.۵۷۵.۱۹۱	۸۴.۳۲۷.۱۱۵.۵۰۶	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
-	-	۴۲.۵۱۱.۸۰۰.۰۰۰	گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
۳۵.۷۲۰.۶۸۰.۸۰۰	۱۷.۴۰۰.۳۸۶.۴۰۰	۲۰.۱۴۳.۸۹۱.۶۰۰	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۷۰.۸۵۵.۸۳۰.۷۰۱	۳۵.۲۷۱.۱۶۳.۴۱۰	۱۸.۷۵۱.۴۸۰.۴۹۶	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۲۹.۹۱۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۲۸۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۵۷۹.۰۰۰.۰۰۰	شرکت پاکینه شوی (سهامی خاص)
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۹۱۳.۰۵۸.۰۰۰	شرکت پخش و بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)
۴.۶۸۸.۱۷۳.۳۳۳	-	۱.۱۵۴.۴۰۴.۱۷۰	شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
۱.۹۲۴.۰۸۵.۷۶۱	۹۷۰.۷۲۲.۲۲۵	۱۰.۹۱۸.۳۹۸.۹۸۸	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۷۴۹.۹۹۱.۹۸۰	۳۴۰.۲۸۷.۹۲۰	۲۹۱.۳۸۲.۳۸۰	شرکت مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)
-	۵۰.۳۲۶.۷۷۲.۲۴۳	-	شرکت تجارتي پایورایران (سهامی خاص)
-	۴۷.۳۴۱.۵۸۷.۸۲۴	-	شرکت تولیداروی تاکستان (سهامی عام)
-	۵۸.۳۰۹.۳۳۴.۳۲۳	-	شرکت کیوان (سهامی عام)
-	۴۰.۰۶۴.۰۴۵.۱۳۰	-	شرکت تولید دارو (سهامی عام)
<b>۸.۸۲۸.۱۷۵.۲۷۷.۹۶۱</b>	<b>۳.۹۹۱.۳۸۵.۹۰۷.۵۸۶</b>	<b>۴.۵۴۹.۴۲۳.۳۰۷.۹۹۳</b>	
(۲.۳۵۲.۰۰۰.۱۳۳۴.۱۶۶)	(۱.۲۳۰.۵۸۹.۱۷۱.۶۷۳)	(۱.۲۱۷.۴۹۶.۷۱۵.۷۴۶)	فروش کالا و خدمات ارائه شده به شرکت‌های گروه
<b>۶.۴۷۶.۱۷۳.۹۴۳.۷۹۵</b>	<b>۲.۷۶۰.۷۹۶.۷۳۵.۹۱۳</b>	<b>۳.۳۳۱.۹۲۶.۵۹۲.۲۴۷</b>	



**شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹**

۲۸-۲- فروش و درآمد حاصل از صادرات به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل ارائه میگردد:

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال
	۱۶۰.۹۹۵.۸۲۰.۳۳۱	۷۳.۸۰۹.۴۳۹.۸۶۹	۹۰.۵۷۵.۲۷۲.۶۴۱
	۱.۵۴۵.۵۰۳.۳۲۲	-	۱.۰۳۶.۳۳۰.۴۷۶
	۲۰.۱۶۵.۱۶.۹۶۰	۱.۷۲۵.۱۵۸.۹۶۰	۸۱۴.۰۷۶.۰۰۰
	-	۹.۸۳۰.۹۵۱.۹۵۴	-
	-	۲.۴۸۰.۶۴۱.۰۴۲	-
	۱۶۴.۵۵۷.۸۴۰.۶۱۳	۸۷.۸۴۶.۱۹۱.۸۲۵	۹۲.۴۲۵.۶۷۹.۱۱۷

**۲۸-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (عملیاتی):**

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها شامل درآمد حاصل از سود سهام و سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها به شرح ذیل تفکیک میگردد:

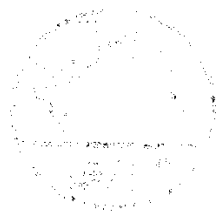
تجدید ارائه شده	شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۲.۴۶۲.۶۳۳.۰۳۰	(۵۹۶.۸۳۰.۳۴۰)	۲۲۰.۵۴۱	۲۷.۵۹۰.۲۶۵.۲۴۰	۲.۶۳۸.۱۷۶.۰۲۵	۲۳.۷۷۶.۱۲۴.۲۰۱	۲۸-۳-۱
۱.۴۷۱.۸۲۹.۸۶۱	۱.۴۷۱.۸۲۹.۵۰۰	۸۶۰.۰۱۱.۰۰۴	۱.۷۵۰.۹۸۵.۶۲۶	۱.۱۲۷.۹۹۸.۹۱۴	۲.۲۶۰.۷۳۸.۴۶۴	۲۸-۳-۲
۲۹۴.۸۴۴.۴۶۲.۸۹۱	۸۷۴.۹۹۹.۲۶۰	۸۶۰.۳۳۱.۵۴۵	۲۹.۳۴۱.۲۵۰.۸۶۶	۲.۷۷۶.۱۷۴.۹۵۹	۲۵.۹۸۶.۸۷۲.۶۶۵	۲۸-۳-۳
۱۵۸.۳۳۲.۰۵۹.۱۵۵	۲۵.۱۲۶.۰۵۹.۹۸۸	۳۱۶.۶۵۰.۸۵۶۱	۲۷۶.۱۶۱۰.۵۵۶۵۰	۷۷.۲۱۲.۱۷۱.۹۷۵	۶۲.۵۱۰.۰۰۶.۴۴۴	۲۸-۳-۴
۱۲۴.۷۷۰.۲۵۲	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۲۲.۷۷۰.۲۵۲	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-	
۱۵۸.۴۶۵.۸۲۹.۴۰۷	۲۵.۳۸۶.۰۵۹.۹۸۸	۳۱۶.۶۵۰.۸۵۶۱	۲۷۶.۲۸۴.۸۲۵.۹۰۲	۷۷.۳۲۲.۱۷۱.۹۷۵	۶۲.۵۱۰.۰۰۶.۴۴۴	
۴۵۲.۲۰۰.۲۹۲.۲۹۸	۲۶.۲۶۱.۰۵۹.۳۳۸	۳۲.۴۶۶.۹۴۰.۱۰۶	۳۰۵.۶۲۶.۰۷۶.۷۶۸	۸۱.۱۴۸.۳۴۶.۹۳۴	۸۸.۴۹۶.۸۷۹.۱۰۹	

۲۸-۳-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلندمدت مربوط به شرکتهای فرعی عمدتاً مربوط به درآمدهای شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز میباشد.

۲۸-۳-۱-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای مطابق دفتر شرکت اصلی بابت سود تخصیص یافته بر اساس مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه شرکتهای سرمایه پذیر در پایان هر سال مالی و تا تاریخ انتشار صورتهای مالی شناسایی میگردد.

**تجدید ارائه شده**

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰.۷۲۰.۵۵۸.۰۰۰	۹۲۶.۵۸۱.۲۰۰	-	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۲۴.۵۵۸.۷۴۵.۷۴۰	-	۱۶۶.۶۲۱	شرکت تولی پارس (سهامی عام)
۳۸.۵۱۱.۰۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت سبحان دارو(سهامی عام)
۵۶.۳۶۶.۶۹۸.۵۰۰	-	-	شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۵۰.۹۴۹.۰۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۱.۳۲۲.۰۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
(۱.۵۲۳.۴۱۱.۴۴۰)	(۱.۵۲۳.۴۱۱.۴۴۰)	-	شرکت کیوان (سهامی عام)
۲۶۰.۸۲۰.۰۰۰	-	-	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی خاص)
۹۸۶.۹۷۵.۳۶۰	-	(۴۶۰.۰۸۰)	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
-	-	۳۰۰.۰۰۰	شرکت تجارتهی پایور ایران (سهامی خاص)
۲۲۷.۹۱۰.۲۰۰	-	-	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
(۳۰.۰۰۰)	-	-	شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز (سهامی خاص)
۴۵.۰۰۰	-	-	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۵۶۷۰	-	-	مجتمع شیمیایی البرز
۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۳۸.۱۲۴.۷۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت داروسازی تولید دارو(سهامی خاص)
۸۵۲.۰۰۰.۰۰۰	-	-	شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی (سهامی خاص)
۲.۳۳۹.۶۸۸.۰۰۰	-	-	شرکت پارس ماشین(سهامی خاص)
۲۹۲.۴۶۲.۶۳۳.۰۳۰	(۵۹۶.۸۳۰.۳۴۰)	۴۲۰.۵۴۱	



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲-۳-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت اصلی به شرح ذیل بوده است:

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان کویر کاشان (سهامی عام)
	۶۷۱,۸۲۹,۸۶۱	۶۷۱,۸۲۹,۵۰۰	-	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)
	-	-	۱۱,۰۰۰,۰۰۴	شرکت میقان معدن (سهامی خاص)
	<u>۱,۴۷۱,۸۲۹,۸۶۱</u>	<u>۱,۴۷۱,۸۲۹,۵۰۰</u>	<u>۸۶۰,۰۱۱,۰۰۴</u>	

۲-۳-۲- خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت در تلفیق بمبلغ ۶۲,۵۱۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۱,۶۰۶ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام در شرکت سرمایه گذاری البرز (یادداشت ۱-۳-۲-۲۸) و مبلغ ۲۹,۸۹۴ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام در شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز و مبلغ ۱,۰۰۸ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام در شرکت گروه دارویی سبحان میباشد.

۱-۳-۲-۲- خالص سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی در نتیجه فروش سهام شرکتهای مشروحه ذیل میباشد.

سود(زیان) حاصل از فروش	قیمت تمام شده	خالص مبلغ فروش	قیمت متوسط فروش خالص هر سهم	تعداد سهام فروخته شده	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۹۴۹,۱۱۹,۵۹۸	(۱۶,۱۴۳,۴۰۱,۶۹۲)	۲۸,۰۹۲,۵۲۱,۲۹۰	۱۲,۷۴۳	۲,۲۰۴,۶۰۱	البرز دارو
۷,۶۹۶,۹۸۴,۶۲۲	(۳,۰۹۲,۲۹۳,۳۵۳)	۱۰,۷۸۹,۲۷۷,۹۷۵	۴,۷۰۷	۲,۲۹۱,۹۹۱	گروه دارویی سبحان
۷,۲۸۳,۹۵۶,۴۶۱	(۸,۰۵۸,۳۸۹,۷۴۱)	۱۵,۴۴۲,۳۴۶,۲۰۲	۲,۳۰۵	۶,۷۰۰,۰۰۰	تولی پرس
۳,۶۳۵,۷۵۷,۸۷۳	-	۳,۶۳۵,۷۵۷,۸۷۳	-	-	کیوان
۹۴,۶۹۰,۰۰۷	(۵,۵۶۱,۶۷۷,۱۷۱)	۶۵,۰۲۳,۳۲۷,۱۷۸	۵,۴۶۸	۱,۱۸۹,۱۲۷	ایران دارو
<u>۳۱,۶۰۶,۵۰۸,۵۶۱</u>	<u>(۲۲,۸۵۵,۷۶۱,۹۵۷)</u>	<u>۶۴,۴۶۲,۲۷۰,۵۱۸</u>	<u>۲۵,۲۲۳</u>	<u>۱۲,۳۸۵,۷۱۹</u>	



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۸-۴- مشتریان عمده محصولات گروه براساس صورت‌حسابهای صادره به شرح زیر است:

گروه

تجدید ارائه شده		۱۳۸۸/۶/۳۱		۱۳۸۹/۶/۳۱		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۷۶,۵۶	۴,۲۰۵,۱۲۰,۵۲۶,۴۹۶	۷۷,۰۰	۱,۸۲۵,۳۷۶,۷۱۸,۳۳۳	۷۵,۳۶	۲,۲۵۶,۱۴۹,۵۷۰,۹۱۰	مشتریان شرکت پخش البرز
۲,۶۷	۱۴۶,۷۷۰,۷۲۰,۰۷۸	۲,۳۴	۵۵,۵۳۹,۲۰۸,۳۵۰	۶,۵۶	۱۹۶,۳۷۷,۵۵۰,۹۴۷	شرکت پخش دماوند
۴,۶۱	۲۵۲,۱۳۹,۹۴۶,۴۴۲	۷,۰۴	۱۶۶,۹۰۱,۳۰۵,۰۷۸	۳,۸۲	۱۱۴,۲۸۲,۲۶۰,۱۶۱	شرکت پخش رازی
۴,۱۲	۲۲۶,۳۷۷,۴۹۳,۳۱۴	۳,۹۹	۹۴,۵۵۸,۳۸۰,۵۶۲	۳,۵۷	۱۰۶,۸۶۹,۰۴۶,۱۳۰	شرکت توزیع داروپخش
۲,۲۴	۱۲۳,۱۹۳,۷۸۸,۷۹۳	۳,۳۶	۷۷,۳۷۵,۴۲۱,۷۷۲	۲,۱۸	۶۵,۳۵۷,۱۴۹,۸۶۰	شرکت پخش قاسم ایران
۰,۹۶	۵۲,۶۴۲,۹۷۴,۷۵۴	۰,۶۳	۱۵,۰۴۷,۹۰۲,۱۵۴	۱,۵۳	۴۵,۸۳۵,۳۱۱,۹۰۵	شرکت داروسازی محیا
۱,۰۳	۵۶,۴۱۴,۷۰۴,۱۵۵	۲,۳۰	۵۴,۴۸۴,۵۹۹,۲۸۴	۱,۴۰	۴۱,۹۹۲,۵۹۲,۵۴۵	شرکت بهرسان دارو
۰,۹۲	۵۰,۳۳۷,۹۹۹,۷۶۸	۰,۱۹	۴,۴۰۰,۶۳۶,۰۰۹	۰,۹۷	۲۹,۱۶۶,۹۸۵,۴۹۹	شرکت آدورا طب
۱,۲۰	۶۶,۰۹۹,۶۶۲,۷۵۶	۰,۴۷	۱۱,۱۸۵,۸۲۲,۶۵۶	۰,۹۱	۲۷,۲۰۶,۵۳۴,۵۴۴	شرکت پخش هجرت
۱,۱۲	۶۱,۴۸۷,۲۲۴,۷۹۷	۰,۵۰	۱۱,۹۵۶,۵۴۱,۶۴۱	۰,۹۱	۲۷,۱۹۹,۸۴۶,۳۰۷	شرکت به پخش
۰,۱۹	۱۰,۵۸۵,۷۴۰,۸۲۵	-	-	۰,۸۲	۲۴,۶۳۹,۰۹۷,۴۰۸	شرکت سها هلال
۱,۲۱	۶۶,۶۰۱,۱۱۷,۳۸۰	۰,۸۲	۱۹,۶۵۱,۵۲۵,۷۳۳	۰,۵۶	۱۶,۹۰۸,۷۳۵,۲۶۷	شرکت پخش فردوس
۰,۲۳	۱۲,۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰,۲۷	۶,۵۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۰,۳۲	۹,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰	شرکت جابر بن حیان
۰,۱۳	۷,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۴	۳,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۰,۲۴	۷,۰۴۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت پارس دارو
۰,۰۴	۲,۳۶۲,۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱,۹۴۳,۲۵۰,۰۰۰	۰,۲۳	۶,۷۷۷,۴۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی ایران هورمون
۰,۰۴	۲,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰,۱۵	۴,۴۹۴,۳۱۸,۵۰۸	شرکت پخش ممتاز
۰,۰۲	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰,۱۳	۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی اکسیر
۰,۰۶	۳,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۲	۳,۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۰,۱۲	۳,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ابوریحان
۰,۰۶	۳,۳۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۰,۰۲	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۰	۳,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لابراتوارهای دکتر عبیدی
۰,۰۹	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۲,۳۷۵,۷۵۰,۰۰۰	شرکت شهر دارو
۰,۰۶	۳,۰۴۰,۴۵۹,۷۲۰	۰,۰۶	۱,۳۵۴,۲۰۷,۰۲۰	۰,۰۲	۹۳۹,۲۵۴,۱۰۰	شرکت پخش مکتاف
-	-	۰,۰۶	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت داروسازی شفا
۰,۰۹	۴,۹۸۳,۲۶۱,۲۰۰	۰,۰۹	۲,۱۶۹,۴۶۰,۰۰۰	-	-	شرکت داروسازی میثاق
-	-	۰,۱۲	۲,۹۳۸,۰۸۶,۷۵۴	-	-	شرکت کوپل دارو
۰,۰۴	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت امین
۰,۷۳	۴,۰۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۰,۴۰	۹,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت داروگستر رازی
۰,۲۶	۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	معاونت سلامت
۰,۰۳	۱,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت نوین دارو
۰,۶۷	۳۷,۰۰۸,۱۴۷,۶۴۲	-	-	-	-	شرکت شیرین هاله گستر
۰,۶۱	۳۳,۵۸۹,۹۲۹,۰۶۰	-	-	-	-	شرکت پخش یک و یک
۱۰۰	۵,۴۹۲,۹۴۰,۶۹۷,۱۸۱	۱۰۰	۲,۳۷۰,۵۹۴,۱۵۲,۹۳۶	۱۰۰	۲,۹۹۳,۷۰۰,۷۱۷,۳۱۱	جمع فروش به مشتریان عمده محصولات گروه



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

گروه		یادداشت		
تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۳۶۰,۸۰۶,۶۹۱,۴۹۶	۲,۴۴۵,۰۱۹,۰۰۴,۱۳۴	۲,۶۶۱,۵۵۳,۵۴۳,۹۸۱	۲۹-۱	خرید کالای ساخته شده
۱,۸۵۱,۲۵۹,۲۸۷,۹۳۵	۸۲۹,۹۱۲,۷۵۹,۰۳۵	۹۴۳,۱۳۳,۵۸۷,۱۶۰	۲۹-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۸۰,۳۵۶,۴۷۹,۴۲۹	۱۶۴,۴۷۸,۰۲۳,۲۲۷	۲۲۹,۰۳۶,۹۸۴,۱۵۳	۲۹-۳	هزینه های تولید
۷,۵۹۲,۴۲۲,۴۵۸,۸۶۰	۳,۴۳۹,۴۰۹,۷۸۶,۳۹۶	۳,۸۳۳,۷۲۴,۱۱۵,۲۹۴		
(۸,۸۲۲,۲۶۲,۴۱۲)	(۲۹,۱۶۰,۹۵۰,۶۴۹)	(۴۴,۰۴۸,۲۷۹,۳۳۰)		(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
۷,۵۸۳,۶۰۰,۱۹۶,۴۴۸	۳,۴۱۰,۲۴۸,۸۳۵,۷۴۷	۳,۷۸۹,۶۷۵,۸۳۵,۹۶۴		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۵۷,۵۹۰,۰۵۲,۲۸۵)	(۴۴,۶۴۸,۷۰۸,۶۹۳)	(۴,۹۷۱,۶۸۱,۶۳۴)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۷,۵۲۶,۰۱۰,۱۴۴,۱۶۳	۳,۳۶۵,۶۰۰,۱۲۷,۰۵۴	۳,۷۸۴,۷۰۴,۱۵۴,۳۳۰		
(۲,۳۵۷,۹۶۷,۹۶۰,۲۲۷)	(۱,۱۷۶,۵۵۱,۷۷۶,۷۹۳)	(۱,۱۰۹,۸۲۸,۹۳۹,۰۸۷)	۲۹-۲	تعديلات تلفیقي ناشی از حذف معاملات درون گروهی
۵,۱۶۸,۰۴۲,۱۸۳,۹۳۶	۲,۱۸۹,۰۴۸,۳۵۰,۲۶۱	۲,۶۷۴,۸۷۵,۲۱۵,۲۴۳		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۲۹-۱- جزئیات خرید کالای ساخته شده و مواد مستقیم مصرفی طی دوره مالی مورد گزارش به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل است:

گروه		۱۳۸۹/۶/۳۱	
خرید کالای ساخته شده	مواد مستقیم	مصرفی	ریال
طی دوره	ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۴۰,۳۱۸,۴۶۱	۶۱۷,۶۱۵,۱۲۶,۲۸۹		شرکت تولی پرس
۵۸,۵۷۳,۴۲۴,۷۸۲	۸۹,۱۴۴,۵۰۶,۱۱۰		شرکت البرزدارو
۹۳,۸۸۶,۵۶۴	۷۲,۸۶۸,۳۱۴,۷۰۹		شرکت داروسازی تولید دارو
-	۴۵,۴۸۵,۲۸۴,۸۱۷		گروه صنایع شفا فارمد
-	۳۹,۹۳۰,۴۵۹,۰۰۷		شرکت سبحان دارو
-	۲۴,۵۱۷,۷۰۹,۹۴۹		شرکت ایران دارو
-	۱۷,۸۸۳,۰۱۰,۱۷۸		شرکت البرز پالک
۲,۳۶۸,۶۱۳,۴۰۰	۱۱,۲۴۳,۱۳۷,۸۳۴		شرکت بسته بندی البرز
۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پاکینه شوی
-	۴,۳۰۹,۰۳۸,۲۶۷		شرکت سولفاتیک
۱,۷۷۰,۵۷۱,۸۲۸	-		شرکت پخش و یازرگانی آرین و البرز
۲,۱۱۲,۵۵۵,۸۶۲,۴۴۲	-		شرکت پخش البرز
۱,۰۳۰,۹۶۹,۳۸,۹۶۸	-		شرکت کی بی سی
۲۵۸,۱۵۵,۹۲۷,۵۳۶	-		شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی
۲,۶۶۱,۵۵۳,۵۴۳,۹۸۱	۹۴۳,۱۳۳,۵۸۷,۱۶۰		

۲۹-۲- تعديلات تلفیقي ناشی از حذف معاملات درون گروهی عمدتاً شامل حذف سود کالای ساخته شده نزد شرکت پخش البرز ( توزیع کننده و فروشنده محصولات گروه ) و قیمت تمام شده کالای فروخته شده به شرکت مزبور می باشد.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲۹-۳- هزینه های تولید مندرج در جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر قابل تفکیک است:

گروه

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	یادداشت
ریال		ریال	ریال	
۱۰۷.۷۰۹.۵۷۴.۲۵۷	۵۲.۴۸۰.۵۶۸.۴۰۹	۶۲.۳۵۷.۹۳۶.۹۳۸	۲۹-۳-۱	هزینه های دستمزد مستقیم
۲۷۲.۶۴۶.۹۰۵.۱۷۲	۱۱۱.۹۹۷.۴۵۴.۸۱۸	۱۶۶.۶۷۹.۰۴۷.۲۱۵	۲۹-۳-۲	هزینه های سربار تولید
<b>۳۸۰.۳۵۶.۴۷۹.۴۲۹</b>	<b>۱۶۴.۴۷۸.۰۲۳.۲۲۷</b>	<b>۲۲۹.۰۳۶.۹۸۴.۱۵۳</b>		

۲۹-۳-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال		ریال	ریال	
۸۸.۴۶۵.۴۴۲.۴۲۹	۳۸.۵۴۷.۱۴۸.۴۲۷	۵۰.۶۸۰.۸۱۱.۴۴۴		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱.۷۱۲.۶۳۶.۹۴۹	۷.۶۴۶.۱۶۹.۵۵۹	۶.۴۹۵.۲۲۹.۶۲۵		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷.۵۳۱.۴۹۴.۸۶۹	۶.۲۸۷.۲۵۰.۴۲۳	۵.۱۸۱.۸۹۵.۸۶۹		مزایای پایان خدمت
<b>۱۰۷.۷۰۹.۵۷۴.۲۵۷</b>	<b>۵۲.۴۸۰.۵۶۸.۴۰۹</b>	<b>۶۲.۳۵۷.۹۳۶.۹۳۸</b>		

۲۹-۳-۲- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال		ریال	ریال	
۱۰۱.۴۳۵.۱۸۸.۵۰۶	۵۶.۳۸۵.۱۸۵.۰۵۲	۶۴.۲۳۸.۶۱۵.۸۷۸		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶.۷۸۷.۵۵۹.۰۵۹	۱۰.۱۴۱.۲۷۸.۳۷۹	۱۰.۰۴۴.۷۴۲.۸۴۵		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۱.۴۱۰.۰۱۴.۷۶۸	۸.۲۲۵.۷۴۳.۵۴۰	۷.۲۷۴.۵۸۱.۳۵۷		مزایای پایان خدمت
۲۶.۴۸۲.۰۹۶.۱۵۳	۷.۹۸۴.۸۶۶.۵۰۰	۱۶.۳۲۵.۳۳۱.۷۴۹		مواد غیر مستقیم
۳۲.۵۴۶.۰۹۲.۵۶۰	۱۶.۷۷۲.۴۳۲.۱۲۲	۲۳.۰۷۳.۳۱۹.۲۳۰		استهلاک
۲۱.۰۳۱.۹۱۰.۷۷۷	۸.۱۸۲.۱۷۴.۶۹۴	۱۲.۵۲۹.۷۳۸.۹۶۲		تعمیر و نگهداشت
۶۲.۹۵۴.۰۴۳.۳۴۹	۴.۳۰۵.۷۷۴.۵۳۱	۳۳.۱۹۲.۷۱۷.۱۹۴		سایر هزینه های سربار تولید
<b>۲۷۲.۶۴۶.۹۰۵.۱۷۲</b>	<b>۱۱۱.۹۹۷.۴۵۴.۸۱۸</b>	<b>۱۶۶.۶۷۹.۰۴۷.۲۱۵</b>		

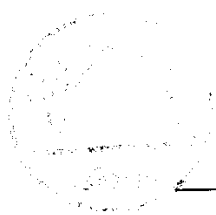
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۴-۲۹- تامین کنندگان اصلی مواداولیه و کالای ساخته شده شرکتهای گروه که مواداولیه و کالای ساخته شده موردنیاز آنان را تامین نموده اند به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	میلیون ریال
بلشو ماسین و اتو پوزاید	۱۶۵.۲۰۰
سدیم تریپتالی فسفات	۱۰۳.۰۷۰
تاکسوتر	۹۸.۵۲۵
مواد اولیه دارویی - بهداشتی - آرایشی	۲۵.۲۸۶
مقوا	۲۱.۷۶۵
آل ای بی	۲۹.۷۴۲
ایمانتیب و پاکلی تاکسل و دو سه تاکسل	۲۹.۵۳۸
پریدنیزولون	۲۶.۹۷۶
سدیم فسفات	۲۲.۸۸۵
سیس پلاتین و کربو پلاتین	۲۴.۷۱۲
اسلنس	۲۳.۵۷۸
مواد اولیه دارویی	۱۹.۹۹۷
زنولایت	۱۸.۹۹۴
اگزالی پلاتین	۱۸.۲۰۸
سدیم پروپرات	۱۶.۴۹۸
مواد اولیه اونا	۱۵.۸۱۳
مواد اولیه دارویی	۱۵.۱۸۰
مواد اولیه بسته بندی	۱۳.۱۱۴
پوکه ها (مصارف دارویی)	۱۲.۹۱۱
هیارین	۱۲.۴۶۹
سفکسیم متیل استر	۱۰.۵۴۶
مواد اولیه دارویی	۹.۷۲۳
اکتینواتور	۹.۴۰۸
مونه لوکاست سدیم	۸.۵۳۹
کاربامازین ، تورترپیتلین ، لاموتریژین	۷.۱۹۷
فلوکسامین مالئات	۶.۰۳۲
مواد اولیه دارویی	۵.۷۰۲
متویرولول	۵.۶۲۴
پودر و ژل آلومینیوم ، منیزیم	۵.۳۵۶
آنورواستاتین ، سیتالوپرام ، ناپروکسن	۴.۹۹۷
پودر استیل سالیسیلیک اسید	۴.۲۵۶
فلوکسامین مالئات ، کلونازپام	۴.۲۳۰
کلسیم کازینات	۴.۰۵۵
شیشه (مصارف دارویی)	۴.۰۴۶
انواع فویل پی - وی - دی - سی	۳.۶۵۵
تراساکلین و تاکسی ساپکلین	۳.۶۴۹
درب و ویال بطری دارویی	۳.۴۳۸
اسید اسکوربیک	۳.۳۳۸
قوابع جمیع	۳.۰۶۵
کلرومتیل	۲.۹۷۵
پودر مترونیازول	۲.۹۱۸
جمیع های دارویی	۲.۸۷۷
آنزیم	۲.۵۷۵
قوابع پوکه کیسول	۲.۲۸۲
قوابع ویتامین ها	۲.۳۱۷
کلیندینیم بروماید	۲.۱۷۳
دیگلوفاک سدیم	۲.۱۶۹
آملودیپین بنزیلات	۲.۱۵۱
آنورواستاتین ، سیتالوپرام ، اسید نیکوتینیک	۲.۱۲۳
لیدوکائین و فروس فومارات	۱.۹۹۷
پی وی سی	۱.۶۷۳
وارسافت	۱.۶۰۰
جمیع و بروشور	۱.۵۳۳
گلیایستین	۱.۴۴۲
ماده اولیه میکا و جمعیبروزیل	۱.۳۱۴
قرب ۲۸ میلی آلومینیومی	۱.۱۴۹
انواع فیلم پی وی سی	۱.۰۹۲
انواع تیوب	۱.۰۸۷
وین کریستین	۱.۰۲۷
	<b>۸۹۲.۳۵۹</b>



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۳۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی:

سرفصل فوق به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۱۸۲.۰۹۴.۷۹۵.۸۲۴	۹۴.۵۲۰.۸۶۴.۵۵۳	۱۱۱.۲۹۹.۱۶۶.۱۸۵		شرکت بخش البرز (سهامی خاص)
۹۰.۶۷۴.۶۶۲.۴۵۲	۱۵.۸۸۱.۹۴۲.۸۸۱	۳۸.۴۰۹.۳۸۸.۶۲۸		شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۲۵.۰۷۶.۸۲۰.۶۷۶	۹.۳۵۸.۷۱۰.۵۳۹	۲۴.۳۵۷.۴۷۰.۰۹۲		شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۲۱۰.۵۷۷.۰۱۰.۰۷۷	۶.۲۸۶.۲۰۳.۹۸۵	۱۸.۷۳۵.۱۶۳.۲۱۸		شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
۲۸.۲۸۸.۲۲۵.۳۲۲	۱۰.۵۶۲.۰۲۲.۴۸۳	۱۲.۲۹۸.۲۲۱.۰۵۳		شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۲۰.۸۶۱.۲۶۸.۱۹۴	۷.۷۶۶.۸۲۷.۷۹۲	۱۱.۰۸۰.۹۵۳.۱۱۲		شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۱۶.۱۲۳.۰۲۸.۰۰۲	۴.۷۲۷.۶۰۰.۴۹۵	۱۰.۱۴۸.۰۶۷.۵۴۶		شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۱۲.۸۴۸.۷۱۹.۱۰۳	۷.۰۲۵.۱۰۱.۷۱۳	۷.۳۹۴.۶۵۰.۱۴۴	۳۰-۱	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۹.۴۷۰.۶۳۳.۱۸۱	۲.۶۳۰.۴۸۱.۶۷۷	۴.۶۰۸.۷۴۷.۷۲۰		شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۸.۸۵۵.۶۳۰.۰۲۳	۵.۴۳۰.۸۵۲.۵۳۱	۴.۴۳۹.۰۸۲.۵۲۹		شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۷.۳۷۳.۰۶۵.۴۲۸	۲.۰۸۱.۸۰۷.۷۹۷	۳.۷۷۲.۸۷۸.۷۱۶		شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۷.۱۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۲.۱۸۶.۰۰۰.۰۰۰	۳.۴۴۴.۰۰۰.۰۰۰		شرکت پاکینه شوی (سهامی خاص)
-	-	۳.۴۴۲.۲۹۶.۸۳۹		گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
۴.۶۷۵.۶۴۴.۵۳۳	۲.۵۹۶.۹۰۴.۶۰۶	۳.۴۲۱.۰۶۰.۲۶۰		شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
۴.۶۹۶.۲۶۶.۱۳۳	۱.۷۵۵.۶۹۳.۴۴۱	۲.۹۸۶.۱۹۱.۹۱۷		شرکت تولید مواد داروئی البرز بالک (سهامی خاص)
۲.۳۵۷.۱۵۹.۴۸۶	۱.۲۰۸.۵۳۶.۲۳۷	۱.۱۴۷.۱۹۰.۶۴۵		شرکت بخش و بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)
۱.۳۰۳.۳۱۵.۸۶۷	۳۹۸.۴۰۷.۱۵۳	۱۰.۳۳.۷۷۵.۰۲۰		شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۱.۳۲۹.۳۳۲.۷۵۶	۴۴۷.۲۴۹.۴۱۴	۷۸۶.۱۵۶.۲۶۷		شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۱.۳۵۹.۵۵۸.۲۴۴	۵۸۶.۷۷۶.۷۸۰	۵۸۴.۶۷۷.۰۸۹		شرکت کارخانجات پارس ماشین (سهامی خاص)
-	-	۱۹۶.۱۷۶.۷۸۲		سرمایه گذاری فن آوریهای نوین دارویی تدبیر (سهامی خاص)
۷۲.۱۲۲.۶۳۷	۲۹.۸۶۵.۸۶۰	۲۶.۰۹۴.۶۶۰		شرکت مجتمع شیمیایی البرز (سهامی خاص)
-	۶.۳۵۹.۵۰۰	-		شرکت سولفات شاهد اراک (سهامی خاص)
-	۴.۶۲۵.۰۰۰	-		شرکت اسکان وماتده غدیر (سهامی خاص)
-	۸۹.۳۲۳.۸۰۰	-		شرکت کامپیوتر البرز (سهامی خاص)
-	۲.۹۹۰.۸۴۵.۳۵۴	-		شرکت تولید روی تاکستان (سهامی عام)
-	۱.۴۲۵.۶۶۹.۹۵۸	-		شرکت تجارتمی پایور ایران (سهامی خاص)
-	۳.۱۶۱.۲۱۷.۳۱۷	-		شرکت کیوان (سهامی عام)
-	۸.۷۹۶.۴۱۰.۷۰۵	-		شرکت تولید دارو (سهامی عام)
۴۴۷.۶۵۴.۹۱۲.۹۶۰	۱۹۱.۹۵۶.۳۱۱.۵۷۱	۲۶۳.۶۱۴.۴۰۸.۴۲۲		
۷.۳۴۸.۲۲۶.۰۷۳	۳.۸۶۳.۴۴۴.۲۵۰	(۴.۹۳۴.۶۷۹.۸۹۳)		اضافه (کسر) میشود:
۴۵۵.۰۰۳.۱۳۹.۰۲۳	۱۹۵.۸۱۹.۷۵۵.۸۲۱	۲۵۸.۶۷۹.۷۲۸.۵۲۹		تعدیلات ناشی از حذف معاملات درون گروهی و حسابهای فی مابین

**شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹**

۱-۳۰- هزینه های فروش اداری و عمومی به تفکیک سر فصل هزینه به شرح ذیل می باشد:

تجدید ارائه شده	شرکت اصلی		تجدید ارائه شده	گروه	
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱		۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۹۵۳,۵۶۷,۴۴۵	۴,۱۶۷,۱۵۱,۴۰۰	۲,۸۸۰,۰۹۶,۰۰۹	۲۰,۱۰۲,۶۸۲,۹۷۶	۱۱۲,۵۲۲,۰۲۲,۶۳۸	۱۰۲,۷۷۵,۰۷۷,۶۱۲
-	-	-	۸۲,۴۲۸,۱۵۵,۹۲۹	۱۵,۵۴۷,۲۶۲,۱۰۷	۶۲,۷۶۹,۷۰۲,۸۲۰
-	-	-	۲۶۵۰,۵۹۳,۷۰۰	۷,۹۱۹,۱۳۸,۰۸۸	۱۷,۲۷۵,۶۴۷,۰۰۸
۲۷۱,۶۸۰,۱۰۹	۱۲۷,۷۴۲,۰۰۰	۱۵۳,۹۰۶,۶۵۰	۳۰۰,۶۸۱,۹۷,۳۶۶	۶,۳۵۷,۸۱۶,۲۵۶	۱۴,۸۱۶,۳۲۸,۶۷۲
۶۸۱,۵۶۲,۵۵۶	۲۸۷,۶۰۶,۹۴۶	۵۵۷,۶۸۰,۱۳۳	۱۶,۴۱۸,۶۱۶,۳۸۲	۹,۲۷۲,۸۲۲,۶۸۲	۱۰,۰۶۶,۸۳۲,۵۵۹
۱,۸۱۸,۲۲۱,۶۶۱	۹۹۸,۵۹۲,۵۲۲	۹۲۷,۷۲۵,۰۷۲	۱۹۰,۳۱۰,۰۰۲,۴۲۱	۹,۸۱۹,۲۲۷,۱۵۹	۸,۹۵۷,۲۵۵,۲۳۰
۳۱۳,۱۵۵,۱۵۸	۱۰۶,۶۶۳,۵۰۵	۶۷,۶۴۴,۳۳۸	۱۱,۱۰۷,۶۳۲,۵۹۵	۶,۸۳۲,۸۸۲,۷۷۲	۵,۸۲۴,۱۹۶,۱۳۶
۲۲۲,۳۲۲,۱۰۶	۱۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۶۶,۴۳۱	۸,۸۸۷,۹۱۹,۰۸۵	۲,۷۶۱,۳۶۰,۱۸۰	۵,۵۲۶,۷۷۹,۶۴۳
۱۶۰,۶۰۳,۳۸۰	۷۶,۲۲۵,۶۶۱	۱۷۹,۹۱۸,۳۲۹	۶,۸۱۶,۹۳۳,۶۵۸	۲,۱۰۹,۰۲۲,۹۵۸	۲,۵۸۲,۸۸۷,۲۸۹
۲۰,۹۰۲,۰۸۶۳	۵۸,۹۲۶,۳۴۴	۱۸۶,۰۹۳,۰۴۰	۳,۵۰۶,۴۳۱,۵۷۶	۱,۵۰۲,۷۷۹,۶۶۹	۲,۱۲۶,۹۲۹,۷۱۶
-	-	-	۵,۶۸۲,۴۱۷,۴۱۲	۲,۵۵۸,۵۱۲,۵۴۲	۲,۰۸۶,۷۶۶,۳۳۴
۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۲۶,۹۲۲,۸۲۲	۱,۱۹۹,۴۶۹,۰۰۶	۹۹۸,۰۸۷,۲۶۰
-	-	-	۸۱۳,۱۷۰,۴۴۴	۵۱۷,۱۲۹,۷۹۵	۹۱۵,۱۶۱,۳۰۷
-	-	-	۲,۴۷۶,۱۱۲,۷۸۵	۸۲۶,۱۳۳,۶۶۵	۷۷۴,۵۷۶,۹۹۱
-	-	-	۶۱۱,۵۱۲,۰۰۵	۴۱۰,۵۸۳,۲۶۴	۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۳۳,۸۸۸,۸۲۷	۲۲۹,۲۰۱,۵۵۶	۲۸۵,۶۸۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۰۳۶,۳۷۷	۱,۳۴۷,۳۱۶,۷۷۲	۱۲۰,۶۱۲,۹۶۷
۱,۲۴۷,۵۸۸,۸۱۸	۸۲۴,۱۶۹,۷۷۹	۱,۶۵۸,۳۳۱,۴۲۷	۲۴,۳۱۷,۹۱۴,۰۰۰	۱۲,۲۴۹,۲۸۸,۴۶۹	۱۶,۷۲۰,۶۵۸,۶۳۸
۱۲,۸۴۸,۷۱۹,۰۰۲	۷,۰۳۵,۰۰۱,۷۱۲	۷,۳۲۲,۶۵۰,۱۲۴	۴۵۰,۰۰۲,۱۲۹,۰۰۲	۱۹۵,۸۱۹,۷۵۵,۸۲۱	۲۵۸,۶۷۹,۷۲۸,۵۲۹

۱-۱-۳۰- افزایش هزینه حقوق، دستمزد و مزایای گروه عمدتاً ناشی از افزایش اعمال شده بر اساس بخشنامه شورا عالی کار، افزایش حق بیمه مطابق مصوبات سازمان تامین اجتماعی میباشد البته لازم به توجه است که شرکتهای گروه طی سال مورد گزارش کاهش در تعداد نیروی انسانی داشته اند.

۱-۲-۳۰- جزئیات هزینه های حق العمלקاری و کمیسیون فروش ، حمل و نقل و ایاب و ذهاب و هزینه های تبلیغاتی به تفکیک شرکتهای گروه بشرح ذیل است:

تجدید ارائه شده	شرکت اصلی		تجدید ارائه شده	گروه	
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱		۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱
هزینه های تبلیغاتی	هزینه حمل و نقل و ایاب و ذهاب	هزینه حق العمלקاری و کمیسیون فروش	هزینه های تبلیغاتی	هزینه حمل و نقل و ایاب و ذهاب	هزینه حق العمלקاری و کمیسیون فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۴,۵۲۲,۷۰۰	-	۱۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۱۵۵	۴۲۷,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۷,۸۳۱,۶۶۲,۵۲۲
-	-	۱۵,۷۵۵,۹۲۵,۰۹۲	-	۲,۱۵۷,۵۱۸,۹۲۴	۱۴,۸۱۲,۳۳۵,۳۹۲
۱۷۲,۶۰۷,۷۷۰	۲۶۰,۳۸۱,۴۴۰	۶,۵۸۶,۲۲۲,۹۶۵	۳۶,۸۲۶,۵۲۰	۱۲۰,۳۱۰,۱۲۴	۱۲,۲۰۵,۵۱۱,۳۱۲
-	۱۴۲,۳۲۴,۳۲۲	۱,۰۲۸,۸۱۲,۶۶۶	-	۲۸۰,۲۲۰,۲۶	۷,۲۷۷,۹۰۹,۵۸۵
۱,۲۸۸,۲۵۶,۳۵۰	۲۸۱,۷۰۵,۴۴۴	۶,۷۷۲,۱۶۵,۷۷۱	۱,۰۱۰,۸۶۶,۶۳۲	۷۵۷,۹۲۸,۸۹۹	۳,۷۲۲,۶۴۷,۴۸۰
-	۳۳۲,۲۵۹,۵۵۸	۱,۰۷۶,۳۸۹,۰۲۱	-	۹۲,۱۱۳,۹۵۰	۲,۷۶۶,۸۴۹,۱۶۸
-	۲۱۱,۳۸۸,۸۸۴	۳۷۵,۸۵۳,۵۸۶	-	۲۸,۲۲۰,۳۵۸	۲,۷۳۵,۷۰۱,۰۱۲
۲۴,۲۱۲,۲۷۹,۵۱۶	۳۲,۹۰۷,۸۲۱,۸۸۲	۱۹,۱۰۲,۱۰۵,۷۷۲	۱۵,۷۲۶,۵۵۰,۵۰۲	۱,۰۳۰,۰۹۶,۰۲۹	۶۸۱,۳۲۷,۴۲۷
-	۲۰,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۷۲,۵۰۰	-	-	-	۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۲۲۰,۳۵۰	۳۶۲,۲۵۳,۰۰۰	-	-	۸۹,۳۳۱,۳۴۰
-	۱۳۰,۱۷۹,۵۲۲	۱۲۶,۵۲۹,۰۰۰	-	۸۵۱,۰۲۸,۷۰۰	۲۲۰,۲۷۳,۷۵۵
-	۲۷۱,۶۸۰,۰۰۰	-	-	۱۵۳,۹۰۶,۶۵۰	-
-	-	-	۱۹,۷۴۱,۰۰۰	۱۸۱,۳۱۰,۵۰۰	-
۶۸,۲۹۷,۲۱۷	۱۱,۷۵۶,۴۴۹	-	۲۸,۴۶۰,۳۵۳	۶,۹۶۲,۲۸۲	-
-	-	-	۵,۳۵۲,۰۰۰	-	-
-	۵,۸۹۳,۰۰۰	-	-	۲,۶۹۳,۰۰۰	-
۲۶,۵۰۵,۹۷۲,۷۰۰	۲۷,۶۴۶,۶۱۵,۵۲۰	۸۱,۵۲۲,۴۱۱,۴۳۸	۱۷,۲۷۵,۶۴۷,۰۰۸	۱۲,۸۱۶,۳۲۸,۶۷۲	۶۲,۷۶۹,۷۰۲,۸۲۰
-	۲,۴۲۲,۵۸۱,۸۲۴	۱,۳۱۵,۹۲۴,۵۹۱	-	-	-
۲۶,۵۰۵,۹۷۲,۷۰۰	۳۰,۰۶۸,۱۹۷,۳۴۴	۸۲,۸۳۸,۱۵۵,۹۲۹	۱۷,۲۷۵,۶۴۷,۰۰۸	۱۲,۸۱۶,۳۲۸,۶۷۲	۶۲,۷۶۹,۷۰۲,۸۲۰

تعدیلات ناشی از حذف معاملات درون گروهی

**توضیحات ضروری در خصوص افزایش هزینه های شرکت اصلی:**

۱-۳۰-۱- افزایش هزینه های اداری و تشکیلاتی در دفاتر شرکت اصلی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ کالا، خدمات و افزایش هزینه دستمزد ناشی از اجرای مصوبات وزارت کار و سازمان تامین اجتماعی و همچنین هزینه حق تمیر افزایش سرمایه شرکت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۳۱-خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

تجدید ارائه شده	شرکت اصلی			گروه			یادداشت
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۶۰۰۸۵۳۱۶۰۶	۲,۷۸۲,۵۲۲,۵۶۸	۲,۳۰۰,۲۴۲,۳۷۹		فروش ضایعات
-	-	-	(۱۶,۰۱۵,۳۶۶,۷۲۴)	-	۲,۰۱۴,۸۸۴,۲۲۲		ذخیره کاهش ارزش موجودیها
-	-	-	(۱۳۱,۲۲۰,۸۷۴)	۱,۱۴۹,۸۷۵,۳۰۸	۱,۲۷۲,۷۵۹,۱۶۵		سود ( زیان ) حاصل از فروش مواد اولیه
(۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۷,۸۲۵,۶۸۹,۱۳۸	۸,۴۲۰,۳۶۲,۹۰۱	-		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
-	-	-	(۲,۸۴۴,۹۲۲,۵۱۴)	(۲,۵۸۱,۵۵۲,۶۴۵)	(۳۵۶,۶۳۶,۱۸۸)		استهلاک سرفصلی تلفیقی
(۲,۱۴۱,۶۲۲,۱۸۲)	(۱۰,۲۶۲,۱۰۰)	(۵۹۶,۰۵۵,۵۷۵)	(۹,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۹۶,۰۵۵,۵۷۵)		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	-	(۱۷,۶۶۰,۴۲۹,۱۶۰)	(۱۳,۲۷۷,۲۲۲,۲۷۵)	(۵,۷۸۴,۶۸۰,۲۵۱)		هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	-	۱۵,۹۴۲,۷۸۲,۲۵۲	(۳۲,۲۹۷,۶۱۶,۸۴۶)	(۳۲,۹۸۹,۹۵۴,۷۴۸)		سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	-	-	۳۰,۳۶۴,۳۰۱,۰۱۳	۹,۴۵۰,۵۶۷,۸۲۰	۲۶,۶۹۸,۹۲۱,۱۱۶		سایر در آمد و هزینه ها
(۲,۸۵۷,۷۰۲,۱۸۲)	(۴,۰۲۰,۰۶۷,۱۰۰)	(۵۹۶,۰۵۵,۵۷۵)	۲۲,۳۷۵,۳۶۶,۷۲۸	(۲۶,۵۰۲,۲۷۴,۳۶۹)	۲,۵۴۱,۷۲۲,۱۴۱		

۳۱-۱- سود ( زیان ) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل میباشد:

تجدید ارائه شده	گروه		
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۴۶۱,۹۹۷	(۱,۱۲۵,۱۶۰)	۱,۷۱۸,۹۲۵,۸۷۴	
(۸۸,۷۷۵,۶۴۷)	(۴,۷۴۵,۰۳۵,۹۷۲)	۱,۰۷۶,۰۴۴,۷۹۰	
-	۱,۰۶۸,۰۵۱۶	-	
۷۹,۸۲۷,۲۹۶	۲۲,۸۲۹,۲۰۰	(۴۵۳,۲۳۸)	
(۶۲۷,۳۲۲)	۳,۹۷۵,۳۸۸	(۱۹,۷۲۷,۷۸۱)	
۱۶,۸۱۸,۷۸۲,۳۶۹	(۱۵,۹۰۰,۶۷۸,۹۸۸)	(۲۸۰,۲۵۹,۰۲۶)	
۳,۶۲۷,۸۷۹,۶۱۷	(۳,۳۳۳,۸۶۷,۷۲۴)	(۱,۶۵۷,۸۹۴,۱۹۱)	
(۴,۷۱۹,۷۶۵,۰۵۶)	(۸,۳۴۵,۳۸۴,۰۹۱)	(۲۴,۳۲۶,۵۹۱,۱۷۶)	
۱۵,۹۴۲,۷۸۲,۲۵۲	(۳۲,۲۹۷,۶۱۶,۸۴۶)	(۳۲,۹۸۹,۹۵۴,۷۴۸)	

۳۱-۲- هزینه مطالبات مشکوک الوصول مبلغ ۵۹۶ میلیون ریال مربوط به ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده در دفاتر شرکت سرمایه گذاری البرز بابت مطالبات از اشخاص میباشد.

۳۱-۳- ذخیره کاهش ارزش موجودیها مربوط به مبلغ ۳,۰۹۴ میلیون ریال ذخیره منظور شده در دفاتر شرکت کی بی سی و همچنین ذخیره منظور شده در دفاتر شرکت داروسازی تولیدارو مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال میباشد.

۳۱-۴- هزینه های جذب نشده در تولید که مربوط به شرکتهای گروه میباشد، به شرح ذیل تفکیک میگردد:

تجدید ارائه شده	گروه		
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۳۲۸,۵۸۵,۲۷۹)	-	(۲,۱۸۴,۵۵۲,۰۵۹)	
(۶,۶۸۶,۰۸۶,۹۶۳)	(۱,۸۲۱,۱۷۳,۹۵۵)	(۲,۲۰۰,۱۰۵,۹۳۱)	
(۳,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	
(۳,۷۵۶,۹۱۸)	-	(۲۲,۳۶۱)	
-	(۷,۲۹۷,۳۶۵,۴۳۶)	-	
-	(۳,۰۵۵,۸۹۴,۹۸۴)	-	
(۱۷,۶۶۰,۴۲۹,۱۶۰)	(۱۲,۴۲۷,۴۲۴,۳۷۵)	(۵,۷۸۴,۶۸۰,۲۵۱)	

۳۱-۵- سایر در آمد و هزینه ها شامل مبلغ ۴,۶۱۲ میلیون ریال درآمد ناشی از خدمات ارائه شده توسط شرکت کی بی سی به شرکت الای لیلی و همچنین ۱۵,۲۹۸ میلیون ریال درآمد حاصل از بسته بندی محصولات و کارمزد فروش توسط شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی میباشد.

۳۲- هزینه های استثنا بی :

هزینه های استثنایی پرداخت شده توسط شرکتهای گروه ناشی از باز خرید سنوات خدمت نیروهای مازاد و همچنین باز خرید سنوات خدمت و هزینه حق بیمه کارکنان مشمول قانون مشاغل سخت و زیان آور و در راستای اصلاح ساختار نیروی انسانی گروه بوده است.

نام شرکت	گروه		
	تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱
سولفاتیک	ریال	ریال	ریال
	۶۷,۷۳۱,۵۹۴	-	۲۳۶,۰۲۵,۹۶۶
	۶۷,۷۳۱,۵۹۴	-	۲۳۶,۰۲۵,۹۶۶

**شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹**

**۳۲- هزینه های مالی:**

سر فصل فوق به تفکیک هزینه مالی شرکتها، به شرح ذیل است:

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷.۲۰۰.۹۸۳.۵۲۶	۲۰.۷۷۸.۱۵۶.۸۵۹	۴۱.۱۵۸.۵۵۸.۷۴۱		شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۵۱.۷۴۷.۶۲۹.۰۵۶	۲۵.۵۱۶.۶۶۸.۹۹۷	۲۷.۲۳۷.۰۴۳.۴۱۵		شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۱۰.۷۸۳.۰۹۹.۴۳۴	۵.۵۵۶.۵۴۷.۸۰۳	۱۰.۲۹۵.۳۱۸.۹۴۰		شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۱۰.۰۱۱.۰۶۳.۱۶۶	۴.۷۴۷.۶۲۶.۹۲۷	۷.۴۴۹.۷۰۸.۹۹۱		شرکت البرزدارو (سهامی عام)
۹۰.۱۵.۱۱۳.۷۷۳	۱.۵۱۱.۹۸۹.۰۳۱	۶.۴۸۳.۷۷۱.۰۳۲		شرکت تولید مواد دارویی البرزیلاک (سهامی خاص)
۵۸۷.۲۴۰.۰۰۰	-	۵.۶۵۱.۹۲۸.۶۰۵		گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
۲۶.۶۷۷.۴۴۴.۶۱۱	۱۷.۱۷۶.۵۵۵.۳۳۷	۵.۴۵۲.۶۱۲.۸۹۵		شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۵.۴۶۷.۰۹۷.۴۰۱	۲.۴۶۲.۴۷۱.۶۷۳	۴.۱۷۴.۹۷۰.۳۸۶		شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۱۰.۲۴۶.۰۷۰.۶۸۰	۲.۸۶۹.۱۵۷.۰۶۰	۲.۷۵۶.۶۱۳.۴۰۴		شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۳.۷۹۶.۴۴۴.۷۷۳	۱.۸۲۰.۶۳۰.۴۴۲	۲.۱۲۵.۴۱۵.۳۹۵		شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
۳.۹۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۹۷.۰۰۰.۰۰۰		شرکت پاکینه شوی (سهامی خاص)
۱.۶۱۶.۱۸۲.۴۱۴	۷۲۸.۷۵۴.۸۵۷	۱۰۰.۳۵.۵۴۹.۴۰۹		شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
-	۵۷۵.۴۶۱.۰۳۸	-		شرکت تولیداروی تاکستان (سهامی عام)
-	۴.۶۳۳.۷۴۴.۵۲۵	-		شرکت کیوان (سهامی عام)
-	۱۱.۱۲۱.۱۸۱.۳۱۷	-		شرکت تولید دارو (سهامی عام)
۸.۳۴۵.۲۶۰	-	-		شرکت پخش وبازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)
<b>۲۲۱.۰۷۱.۶۹۳.۵۹۳</b>	<b>۱۱۱.۰۵۷.۲۴۵.۷۶۶</b>	<b>۱۲۵.۵۲۰.۴۹۱.۱۱۲</b>		

۳۳-۱- هزینه های مالی عمدتاً مربوط به تسهیلات مالی دریافتی از بانکها میباشد. (رجوع به یادداشت ۲۰)

۳۳-۲- هزینه های مالی به تفکیک سر فصل هزینه به شرح ذیل قابل تفکیک است:

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰.۱.۹۵۷.۰۵۳.۸۹۲	۹۴.۲۳.۰۶۴.۳۸۵	۱۱۵.۵۸۲.۹۸۸.۰۰۸		سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱۹.۱۱۴.۶۳۹.۷۰۱	۱۶.۸۲۶.۵۹۹.۳۸۱	۹.۹۳۶.۵۰۳.۱۰۵		هزینه تمبرسفته های تسلیمی به بانکها و کارمزد
<b>۲۲۱.۰۷۱.۶۹۳.۵۹۳</b>	<b>۱۱۱.۰۵۷.۲۴۵.۷۶۶</b>	<b>۱۲۵.۵۲۰.۴۹۱.۱۱۲</b>		

**۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:**

تجدید ارائه شده	شرکت اصلی			گروه			یادداشت
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۷.۰۸۸.۰۴۶۶۲	۷۸.۱۶۹.۱۹۶	۷۱.۱۷۸.۹۰۸.۸۳۰	۱۲۳.۸۷۷.۹۲۷.۷۵۸	۹.۲۰.۴۹۶.۱۲۸	۸۰.۹۶۵.۱۹۸.۱۷۰	۲۴-۱	سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود فرماند سود سهام و سود حاصل از فروش سهام توسط شرکتهای گروه
-	-	-	۳۶۹.۱۸۵.۶۹۳	۱۱.۴۹۲.۱۳۱.۶۷۷	۱.۵۸۹.۱۱۸.۷۵۷	۶-۲-۱	سود حاصل از فروز مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت
۶.۳۹۹.۱۹۹.۱۳۹	۱.۶۴۸.۹۵۷.۷۴۴	۳.۵۲۳.۹۹۱.۰۷۸	۱۵.۸۲۳.۶۵۰.۲۳۳	۶.۶۹۲.۰۲۹.۶۱۱	۸.۶۵۱.۳۹۴.۲۳۹		درآمد اجاره ساختمان
۱۰.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۷۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۵۷۲.۴۱۶.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰		سود زیان داراییها و وجهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳.۲۹۳.۰۰۰)	-	-	(۲۲۳.۷۲۳.۵۴۱)	(۱۷۳.۷۹۴.۵۴۹)	(۱۰.۸۴۰.۵۱۱)		سایر درآمدها و هزینه ها
۱۳۷.۷۵۶.۸۰۲	۱۲۴.۹۳۴.۴۷۵	-	۳.۲۰۰.۹۶۶.۸۲۱	۳.۷۰۳.۸۴۲.۱۷۱	۶۲۳.۴۱۷.۲۱۲		
<b>۳۳.۲۲۷.۶۶۷.۵۹۴</b>	<b>۲.۹۳۱.۰۶۱.۴۱۵</b>	<b>۷۴.۷۴۴.۸۹۹.۹۰۸</b>	<b>۱۶۴.۶۸۷.۰۱۷.۹۶۴</b>	<b>۳۳.۴۹۱.۶۲۰.۸۲۸</b>	<b>۹۲.۱۶۰.۴۴۲.۳۱۷</b>		

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۱-۳۴- سود (زیان) ناشی از فروش دارائیه‌های ثابت مشهود شرکتهای گروه بشرح ذیل میباشد:

تجدید ارائه شده	گروه		ریال
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	
۲۵,۷۰۸,۸۰۰,۴۶۳	۷۸,۱۶۹,۱۹۶	۷۱,۱۷۸,۹۰۸,۸۲۰	شرکت سرمایه گذاری البرز
۵۹,۶۵۹,۳۵۵,۵۵۰	۴۴,۴۳۰,۷۲۲	۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولی پارس
۵,۳۳۲,۴۴۶,۹۷۴	۱,۶۴۷,۹۱۱,۵۷۹	۴,۲۰۳,۸۴۷,۲۳۳	شرکت پخش البرز
۴۵,۴۱۰,۹۹۳	۴۴,۸۵۰,۹۹۳	۳۶۸,۹۲۰,۸۴۹	شرکت سبحان دارو
۵۸,۸۷۹,۰۰۰	-	۲۲۱,۵۸۴,۰۰۰	شرکت البرزدارو
-	-	۴۸,۳۴۳,۷۷۶	شرکت سرمایه گذاری اعتلاد البرز
۱,۳۲۷,۴۱۹,۸۹۵	-	۳۳,۵۹۲,۶۷۹	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت پاکینه شوی
۱۵,۷۱۰,۹۳۸	-	-	شرکت گروه دارویی سبحان
۲۳۲,۳۲۸,۶۶۴	-	-	شرکت البرزبانک
۴۱,۵۵۶,۲۴۴,۹۷۲	۶,۸۲۱,۷۶۲,۵۱۴	-	شرکت بسته بندی البرز
۲۵,۷۵۸,۹۱۷	۲۵,۷۵۸,۹۱۷	-	شرکت پارس ماشین
۲۵۶,۳۶۸,۰۸۲	۲۳۶,۹۳۳,۶۸۰	-	شرکت ایران دارو
-	۳۰,۶۶۶,۴۵۰	-	شرکت تولید دارو
-	(۱,۴۸۲,۹۳۳)	-	شرکت سولفاتیک
۱۳۴,۶۳۱,۰۰۸,۶۴۹	۹,۲۰۴,۹۹۶,۱۲۸	۸۰,۹۶۵,۱۹۸,۱۷۰	
۹,۳۴۶,۹۲۹,۱۰۹	-	-	تعدیلات ناشی از تلفیق
۱۴۳,۹۷۷,۹۳۷,۷۵۸	۹,۲۰۴,۹۹۶,۱۲۸	۸۰,۹۶۵,۱۹۸,۱۷۰	

۱-۱-۳۴- جزئیات سود و زیان ناشی از فروش دارائیه‌های ثابت مشهود در شرکت اصلی در یادداشت شماره ۱-۲-۱۵ و یادداشت شماره ۳-۱۱ همراه صورت‌های مالی ارائه گردیده است.

۳۵- تعدیلات سنواتی:

گردش حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل میباشد.

تجدید ارائه شده	شرکت اصلی		گروه			یادداشت
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۶/۳۱	تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۶/۳۱	۱۳۸۹/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۶۵,۵۱۸,۹۴۷)	(۳۶۵,۵۱۸,۹۴۷)	-	(۱۳,۴۲۰,۵۱۶,۴۰۶)	(۱۳,۴۲۰,۵۱۶,۴۰۶)	(۱۰,۳۸۰,۹۵۷,۲۶۶)	اصلاح اشتباه ناشی از مالیات
-	-	-	(۴۲,۱۷۶,۳۳۶,۲۱۹)	(۴۲,۱۷۶,۳۳۶,۲۱۹)	(۴۷,۹۲۳,۵۴۶,۸۷۴)	اصلاح اشتباه ناشی از سایر موارد ۳۵-۱
(۳۶۵,۵۱۸,۹۴۷)	(۳۶۵,۵۱۸,۹۴۷)	-	(۵۵,۵۹۶,۷۵۲,۶۲۵)	(۵۵,۵۹۶,۷۵۲,۶۲۵)	(۵۸,۳۰۴,۵۰۴,۱۴۰)	

۱-۳۵- اصلاح اشتباه ناشی از سایر موارد شامل اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۶/۳۱	ریال	توضیحات
(۲,۲۰۶,۰۱۳,۶۵۶)		اصلاح صورتحساب فروش کالا و تخفیفات
(۸,۰۰۰,۳۷۳,۶۲۲)		اصلاح صورتحسابهای خرید کالا
(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اصلاح حسابهای دریافتی و پرداختی
(۱۴,۶۱۹,۵۵۸,۳۳۹)		تعدیل نتایج شرکتهای منحل
(۱۷,۱۸۲,۰۱۷,۸۶۷)		سود و کارمزد بانکی
۳,۰۸۷,۷۷۹,۱۶۰		سایر تعدیلات و اصلاح حسابها مربوط به سنوات قبل
(۴۷,۹۲۳,۵۴۶,۸۷۴)		

۱-۳۵- بخشی از اصلاح حسابها در راستای اصلاح حسابهای فی مابین شرکتهای گروه و بر اساس اطلاعات دریافت شده و صورت جلسات تهیه شده فی مابین آنان میباشد.

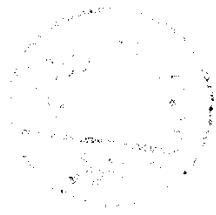
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۲-۳۵- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای گروه بشرح ذیل اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوما با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	مانده پایان سال تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
ترازنامه:			
۲۱۹,۴۴۶,۳۸۱,۰۳۹	۲۶,۸۵۰,۰۰۰	-	موجودی نقد
۲۸,۶۱۲,۴۰۳,۹۵۶	۷۶,۳۰۶,۸۸۰	-	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲,۵۸۰,۵۷۶,۱۱۲,۵۴۴	۶,۹۸۶,۷۱۶,۳۸۳	-	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳۸۸,۹۴۴,۶۷۵,۵۲۸	-	۱,۳۰۶,۸۸۰	حسابها و اسناد دریافتی غیر تجاری
۱,۱۴۸,۷۳۴,۶۳۳,۵۷۵	۶,۳۵۲,۷۳۶,۲۷۲	-	موجودی مواد و کالا
۳۴۳,۱۹۱,۶۰۸,۱۷۴	۱۱۸,۷۳۱,۰۲۰	-	سفارشات و پیش پرداختها
۱,۱۰۹,۸۶۸,۴۵۷,۲۱۴	۱۳۰,۱۶۱,۴۷۹,۹۲۰	-	داراییهای ثابت مشهود
۷۷۰,۸۰۲,۲۲۲,۶۷۴	-	۴۴,۶۸۹,۰۸۱,۳۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۸۷۰,۱۷۰,۸۸۴,۷۴۱	۲,۳۹۶,۵۱۷,۳۸۶	-	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۲۷۱,۶۹۱,۳۳۳,۳۷۸	۷,۷۲۶,۶۷۹,۱۰۲	-	حسابهای پرداختی غیر تجاری
۱۹۶,۳۸۶,۵۸۳,۹۵۲	۵,۶۲۸,۳۸۱,۶۸۰	-	ذخیره مالیات
۱,۴۲۱,۴۱۰,۳۷۹,۱۷۸	-	۵۶,۶۱۳,۰۰۲,۷۰۹	تسهیلات مالی دریافتی
۳۰,۴۶۰,۸۶۸,۸۶۷	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت
۱۰۵,۶۰۵,۰۳۹,۱۵۶	-	۲۳۶,۵۰۳,۶۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲۲,۱۲۳,۷۵۶,۹۰۶	-	۱۳,۳۰۷,۸۶۳,۱۱۵	سهم اقلیت
۱۰,۴۶۶,۶۴۸,۷۹۳,۱۴۷	-	۵۸,۳۰۴,۵۰۴,۱۴۰	سود و زیان انباشته قبل از کسر سهم اقلیت
	<b>۱۵۹,۸۴۴,۳۹۸,۶۴۳</b>	<b>۱۷۳,۱۵۲,۳۶۱,۷۵۸</b>	
صورت حساب سود و زیان:			
۶,۷۸۱,۸۰۰,۲۰,۵۶۳	-	۲۶,۴۱۷,۰۴۹,۵۲۸	۶,۸۰۸,۲۱۷,۰۷۰,۰۹۱
(۵,۱۶۸,۰۴۲,۱۸۳,۹۳۶)	-	۲۸,۲۷۹,۴۲۶,۵۴۲	(۵,۱۳۹,۷۶۲,۷۵۷,۳۹۴)
(۴۵۵,۰۰۳,۱۳۹,۰۳۳)	(۵,۴۱۰,۹۱۲,۷۷۵)	-	هزینه های فروش، بازاریابی و عمومی
۳۲,۳۷۵,۳۴۶,۷۲۸	(۶۲۷,۲۳۳)	-	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۲۱,۰۰۷,۶۹۳,۵۹۳)	-	۶,۳۸۶,۳۱۱,۸۶۷	هزینه های مالی
۱۶۴,۶۸۷,۰۱۷,۹۶۴	-	۶۲۷,۲۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۷۸,۳۴۵,۳۷۱,۷۲۵)	-	۲,۰۰۴,۵۷۰,۲۳۹	مالیات بر درآمد
(۵۵,۵۹۶,۷۵۲,۶۳۵)	(۸۶۳,۲۲۹,۲۸۴)	-	تعدیلات سنواتی
۴۸۵,۰۳۱,۰۷۲,۵۴۹	-	۱,۴۹۱,۲۸۸,۰۳۳	سود ( زیان ) انباشته در ابتدای سال
	<b>(۶,۲۷۴,۷۶۹,۳۸۲)</b>	<b>۶۴,۵۷۹,۲۷۳,۵۲۲</b>	
		<b>۵۸,۳۰۴,۵۰۴,۱۴۰</b>	
(۳۳,۸۰۱,۵۱۸,۸۳۹)	(۱۳,۳۰۷,۸۶۳,۱۱۵)	-	خالص تعدیلات سنواتی تجدید ارائه شده
			سهم اقلیت (از سود انباشته)



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

یادداشت	شرکت اصلی			گروه		
	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۶/۳۱
سود عملیاتی اضافه (کسر) میشود:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴۳۵,۵۹۳,۸۷۱,۰۱۳	۱۶,۲۱۵,۸۸۸,۴۳۵	۲۴,۴۷۶,۲۳۴,۳۸۷	۱,۱۹۱,۱۳۰,۰۴۴,۳۲۲	۴۳۰,۵۷۲,۷۰۲,۴۶۶	۴۹۰,۴۱۰,۲۵۹,۷۲۵
هزینه استهلاک داراییهای ثابت و سایر داراییها	۱,۷۸۱,۲۱۰,۴۶۵	۷۹۸,۵۹۳,۵۲۲	۹۴۷,۷۴۵,۰۷۲	۵۱۸,۰۶۳,۶۹,۷۴۷	۲۶,۸۸۳,۲۴۷,۰۲۵	۳۵,۸۲۰,۴۷۳,۵۱۴
هزینه استهلاک سر قفلی تلفیقی	-	-	-	۴,۸۴۴,۹۴۲,۵۱۴	۲,۵۸۱,۵۵۲,۶۴۵	۲۵۴,۶۳۶,۱۸۸
کاهش (برگشت) ارزش سرمایه گذارها	۱,۷۱۶,۰۸۰,۰۰۰	۳,۰۰۹,۸۰۰,۰۰۰	-	(۲۷,۸۲۵,۶۸۹,۱۳۸)	۸,۴۲۰,۳۶۲,۹۰۱	-
خالص افزایش(کاهش) در ذخیره باز خرید خدمت کارکنان	(۱,۹۰۵,۷۵۰,۳۵۴)	(۱,۱۴۷,۰۷۰,۳۵۲)	(۶۴,۵۰۲,۱۷۳)	(۵,۵۳۳,۶۱۳,۱۶۲)	۹,۰۵۵,۲۹۱,۷۰۴	(۴,۴۵۲,۶۸۷,۵۶۸)
کاهش (افزایش) موجودیهای جنسی	-	-	-	۵۴,۴۱۲,۰۱۴,۵۳۵	۴,۱۵۲,۶۲۵,۳۰۳	۳۴,۲۳۷,۲۳۹,۹۸۷
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	۳,۳۰۸,۱۵۱,۲۷۲	۵۱,۶۰۷,۶۶۶	(۶۳,۳۱۲,۵۶۰)	(۸۱,۴۷۷,۰۱۰,۲۵۰)	(۱۳۲,۷۶۷,۱۱۲,۰۰۹)	۸۲,۴۶۴,۸۱۶,۶۰۹
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	(۳۴۲,۱۲۲,۵۵۸,۰۸۰)	۴۹,۲۷۶,۹۱۸,۴۴۷	۱۳۸,۷۳۷,۸۳۷,۴۹۴	(۶۵۷,۱۲۹,۵۵۲,۰۷۱)	(۷۷,۷۰۰,۵۵۵,۵۵۹)	(۹,۵۰۸,۹۸۸,۳۲۰)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	-	-	-	(۲,۳۳۲,۷۳۲,۱۰۹)	(۳,۹۸۵,۷۶۹,۹۷۰)	(۱,۱۸۷,۷۷۳,۲۹۷)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۷۱,۱۰۷,۳۱۳,۴۲۲	(۵۷,۵۵۱,۹۶۳,۹۶۴)	۱۸۰,۳۵۳,۲۹۴,۱۵۳	۴۵۷,۸۶۰,۱۸۷,۶۱۷	۲۶۱,۸۸۷,۴۹۲,۱۲۴	(۳۷,۹۵۲,۰۴۵)
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱,۲۱۷,۷۵۶,۸۰۲	۱,۲۰۳,۹۳۴,۴۷۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۷,۰۵۷,۲۹۶	۱۷,۵۹۴,۵۹۵,۰۸۹	۲,۵۲۴,۵۳۵,۹۶۹
سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذارهای بلند مدت	(۱۵۸,۳۴۲,۰۵۹,۱۵۵)	(۲۵,۲۲۶,۰۵۷,۹۸۸)	(۳۱,۶۰۶,۵۰۸,۵۶۱)	(۲۷۶,۱۶۱,۰۵۵,۶۵۰)	(۷۷,۲۱۲,۱۷۱,۹۷۵)	(۶۲,۵۱۰,۰۰۶,۴۴۴)
سودزیان حاصل از فروش سرمایه گذارهای کوتاه مدت	(۱۲۲,۷۷۰,۲۵۲)	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲۳,۷۷۰,۲۵۲)	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
هزینه های استثنایی و سود و زیان تسعیر ارز و سایر موارد	(۳,۲۹۳,۰۰۰)	۳۸۲,۲۹۷,۱۱۷	-	۳۲,۸۷۵,۸۷۶,۳۷۴	(۱۶۹,۵۱۷,۶۷۱,۵۴۳)	(۱۰۸,۷۵۴,۳۶۶,۱۲۴)
	۱۱۲,۲۰۶,۹۵۲,۱۳۳	(۱۳,۴۴۶,۰۵۲,۷۴۲)	۳۱۲,۷۹۲,۷۸۷,۸۱۲	۷۴۷,۳۳۳,۰۷۹,۷۷۳	۲۹۸,۸۰۶,۰۸۸,۲۳۱	۳۷۸,۴۶۰,۱۸۸,۱۹۴

۳۶-۱- هزینه کاهش ارزش سرمایه گذارها در حسابهای گروه و شرکت اصلی بدلیل اینکه در سود عملیاتی منظور گردیده و مستلزم خروج وجه نقد نبوده در جدول فوق به سود عملیاتی اضافه گردیده است.

۳۶-۲- در صورت تطبیق سود عملیاتی گروه و شرکت اصلی، وجوه حاصل از فروش سرمایه گذارهای بلند مدت و کوتاه مدت در سود عملیاتی لحاظ شده و در جمع وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت یا کوتاه مدت در صورت جریان وجوه نقد نیز منعکس شده است.

۳۶-۳- خرید سهام شرکت گروه صنایع شفا فارمد و سرمایه گذاری فن آوریهای نوین دارویی تدبیر بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۶/۳۱
ریال
۲۸۸,۳۹۵,۹۴۰,۵۲۸
(۲۵۸,۳۵۶,۱۴۰,۵۲۸)
۳۰,۰۳۹,۸۰۰,۰۰۰
(۳,۸۴۴,۱۷۰,۵۲۷)
۲۶,۱۹۵,۶۲۹,۴۷۳

خالص داراییهای شرکت فن آوریهای نوین دارویی تدبیر و شرکت شفا فارمد  
مابه ازای غیر نقدی  
ناخالص مابه ازای غیر نقدی  
وجه نقد تحصیل شده  
جریان خالص خروج وجه نقد بابت خرید شرکت فرعی



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

۴-۳۶- مبادلات غیر نقدی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه	
ریال	ریال	
-	۲۵۸,۳۵۶,۱۴۰,۵۲۸	تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات سهامداران
۷۹,۸۳۳,۸۹۸,۰۰۰	۷۹,۸۳۳,۸۹۸,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری البرز
-	۵۹,۰۹۶,۹۳۹,۰۳۱	افزایش دارایی ثابت تجدید ارائه شده مربوط به سهم اقلیت
-	۴۸,۵۹۹,۵۳۲,۶۰۶	پرداخت مالیات از طریق صدور اسناد مدت دار
۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بخش غیر نقدی فروش ساختمان توسط شرکت سرمایه گذاری البرز
-	۳,۶۰۵,۶۰۵,۳۲۰	هزینه مالی غیر نقدی
۳۰,۱۰۵,۴۷۳,۵۸۹	-	خرید سهام از محل مطالبات شرکتهای گروه
۱۹۴,۳۷۸,۲۱۴,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در شرکتهای گروه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی
۹۰,۸۱,۳۰۹,۳۰۴	-	فروش سهام و انتقال به مطالبات از شرکتهای گروه
<b>۳۶۱,۳۹۸,۸۹۴,۸۹۳</b>	<b>۴۹۷,۴۹۲,۱۱۵,۴۸۵</b>	

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۱-۳۷- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
ریال	ریال	
۷۷۱,۴۴۳,۳۳۷,۹۴۹	۸,۷۳۸,۸۳۳,۲۶۶,۷۷۶	تضمین وام شرکتهای گروه
۴۶,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۰,۶۷۶,۹۸۷,۳۳۷	سایر موارد
<b>۸۱۷,۵۸۲,۳۳۷,۹۴۹</b>	<b>۱۷,۵۰۹,۵۱۰,۲۵۴,۱۱۳</b>	

۱-۱-۳۷- بدهی احتمالی شرکتهای گروه مندرج در سایر موارد شامل مبلغ ۲,۳۲۳ میلیون ریال بدهیهای احتمالی شرکت بخش البرز ناشی از ارائه اسناد تضمینی به اشخاص ثالث میباشد.

۲-۱-۳۷- با توجه به اینکه بابت برخی از تسهیلات دریافتی سررسید گذشته شرکت تولی پرس از بانکها طبق قراردادهای منعقد شده احتمال مطالبه شش درصد جریمه تاخیر تادیه وجود دارد، هر چند که مطابق مصوبه شماره ۱۷۵۰۵۱ / ت ۴۳۷ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات محترم وزیران و بخشنامه مربوطه بانک مرکزی، در صورت تسویه این وامها با تصویب هیات مدیره بانکها این جرایم بخشوده خواهد شد، به استناد همین بخشنامه بالغ بر ۸,۶۸۷ میلیون ریال جرایم معوق سال ۱۳۸۸ مطالبه یا اخذ گردیده و برای بقیه اقساط معوق نیز مکاتبات لازم انجام شده است، با توجه به موارد مذکور ذخیره ای در حسابهای شرکت تولی پرس منظور نشده و بخشودگی جرایم قطعی خواهد بود.

۳-۱-۳۷- دفاتر مالی شرکت گروه صنایع شفا فارمد از بابت سنوات مالی ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۷ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و به استناد اعلامیه صادره به تاریخ ۹ آذر ماه ۱۳۸۸ مبلغ ۷,۷۱۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض واقع شده و منوط به رسیدگی و حل و فصل نهایی موضوع میباشد.

۴-۱-۳۷- مطابق صورتهای مالی شرکت کی بی سی بابت فروش واکنس در سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال دعوی حقوقی بر عا یه شرکت بخش رازی مطرح و در دست پیگیری میباشد که با توجه به مستندات موجود وصول مطالبات مذکور محتمل است.

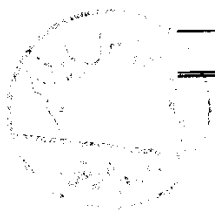
۵-۱-۳۷- مطابق صورتهای مالی شرکت بخش وبازرگانی آراین و البرز مبلغ ۲,۰۵۴ میلیون ریال مطالبات شرکت مذکور از اشخاص ثالث بابت فروش کالا از طریق مراجع قضائی تحت پیگیری میباشد.

۲-۳۷- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	احداث ساختمان الوند توسط شرکت سرمایه گذاری البرز
-	۱۱۶,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	خرید ماشین آلات و ابزار آلات
-	۷,۰۵۸,۸۰۰,۰۰۰	مبلغ تعهد شده بابت سرمایه گذاریها
<b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۲۴,۸۸۵,۸۰۰,۰۰۰</b>	

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

تا تاریخ تنظیم این یادداشتها، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورتهای مالی شرکت اصلی باشد، رخ نداده است.



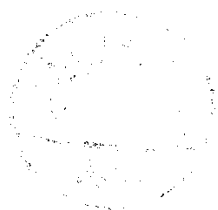
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۳۹-معاملات با اشخاص وابسته:**

۱-۳۹-معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

ماتده طلب (بدهی)	مبلغ معاملات		شرح معامله	نوع وابستگی	
در پایان سال	ارزش منصفانه	ارزش منصفانه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۸,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	فروش دارایی ثابت	سهامدار مشترک	الکترونیک مبین نت
۲۹,۴۱۸	۵۰,۱۹۰	۵۰,۱۹۰	دریافت قرض الحسنه و پرداخت بدهی دیگران و دریافت مطالبات دیگران	سهامدار مشترک	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۴,۲۸۵	۱۰۳	۱۰۳	قرض الحسنه و خرید کالا و تامین بابت ضمانتنامه	همگروه	فرآورده های شیمیایی ایران
۱,۲۹۷	۲,۸۹۹	۲,۸۹۹	خرید مواد و امور چاپی و هزینه زائرسرا و وصول طلب	شرکت همگروه	تکنو صنایع
۸۷	۳,۴۵۳	۳,۴۵۳	پرداخت هزینه ها	عضو هیات مدیره	بنیاد ۱۵ خرداد
-	۲۷	۲۷	تسویه بدهی از طرف دیگران	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری و صنعتی سپنتا
(۱۲۳,۶۷۲)	۲۶۶	۲۶۶	پرداخت هزینه ها	سهامدار	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
(۱۳۰,۷۳۷)	۱۰۸,۲۲۵	۱۰۸,۲۲۵	خرید و فروش کالا	عضو مشترک هیات مدیره	تولید دارو
<b>(۱۷۱,۳۲۲)</b>	<b>۲۵۰,۱۶۳</b>	<b>۲۵۰,۱۶۳</b>			

لازم به توضیح است که معاملات با اشخاص وابسته براساس روابط خاص فی مابین شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز صورت گرفته است.



**شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹**

۳۹-۲-معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مانده طلب(بدهی)

در پایان سال میلیون ریال	ارزش منصفانه میلیون ریال	مبلغ معاملات میلیون ریال	شرح معامله	نوع وابستگی
<b>الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:</b>				
۸۷,۱۰۰	۴,۸۶۱	۴,۸۶۱	تسویه بدهی از طرف دیگران و حقوق مدیران	عضو مشترک هیات مدیره
۴۵,۶۹۵	۶۴,۵۴۹	۶۴,۵۴۹	تسویه بدهی از طرف دیگران و قرض الحسنه و حقوق مدیران	عضو هیات مدیره
۲۰,۱۸۷	۹۳۱	۹۳۱	تسویه بدهی از طرف دیگران	عضو هیات مدیره
۱۰,۹۵۲	۴۷۷	۴۷۷	تسویه بدهی از طرف دیگران	عضو هیات مدیره
۹,۶۹۰	۱۵۵,۰۰۳	۱۵۵,۰۰۳	تسویه بدهی از طرف دیگران و حقوق مدیران و تامین تضامین	عضو مشترک هیات مدیره
۶,۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	پرداخت هزینه ها	عضو مشترک هیات مدیره
۶,۲۹۲	۷۸	۷۸	تسویه بدهی از طرف دیگران و حقوق مدیران	عضو هیات مدیره
۵,۳۲۰	۶۱۷	۶۱۷	تسویه بدهی از طرف دیگران و حقوق مدیران	عضو هیات مدیره
۴,۳۴۶	۱۰۳	۱۰۳	تسویه بدهی از طرف دیگران و حقوق مدیران	عضو مشترک هیات مدیره
۳,۳۱۸	۶۸۷	۶۸۷	تسویه بدهی از طرف دیگران و حقوق مدیران	عضو هیات مدیره
۷۹۸	۲۴۲	۲۴۲	پرداخت حقوق مدیران ، پرداخت هزینه و دریافت مطالبات دیگران	عضو هیات مدیره
۷۸۴	۶۹	۶۹	دریافت مطالبات دیگران	عضو مشترک هیات مدیره
۳۲۱	۴۶,۰۰۲	۴۶,۰۰۲	تسویه بدهی از طرف دیگران و تامین تضامین	عضو هیات مدیره
۸۷	۸۷	۸۷	پرداخت هزینه ها	عضو هیات مدیره
۱۱	۱۳	۱۳	درآمد حاصل از اجاره	عضو هیات مدیره
-	۳۱	۳۱	تسویه بدهی از طرف دیگران	عضو مشترک هیات مدیره
-	۲۷	۲۷	تسویه بدهی از طرف دیگران	عضو هیات مدیره
-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پرداخت قرض الحسنه	عضو مشترک هیات مدیره
-	۱۵۸	۱۵۸	تسویه بدهی از طرف دیگران و حقوق مدیران	عضو مشترک هیات مدیره
(۵۱)	۳	۳	تسویه بدهی از طرف دیگران	عضو هیات مدیره
(۳۳,۹۳۰)	۱,۸۴۷	۱,۸۴۷	تسویه بدهی از طرف دیگران و قرض الحسنه و حقوق مدیران	عضو هیات مدیره
(۳۴,۴۹۹)	۸۴,۷۷۵	۸۴,۷۷۵	تسویه بدهی از طرف دیگران و حقوق مدیران و خرید کالا	عضو هیات مدیره
۴۸,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	فروش دارایی ثابت	سهامدار مشترک
۲۹,۴۱۸	۵۰,۱۹۰	۵۰,۱۹۰	دریافت قرض الحسنه و پرداخت بدهی دیگران و دریافت مطالبات دیگران	سهامدار مشترک
(۱۲۳,۶۷۲)	۲۶۶	۲۶۶	پرداخت هزینه ها	سهامدار
<b>۱۴۲,۷۲۱</b>	<b>۳۸۰,۸۶۰</b>	<b>۳۸۰,۸۶۰</b>		
<b>ب-معاملات با اشخاص وابسته :</b>				
الکترونیک مبین ایران				
گروه توسعه اقتصادی تدبیر				
ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)				

لازم به توضیح است که معاملات با اشخاص وابسته بر اساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه سرمایه گذاری البرز صورت گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۹

**۴۰- سود انباشته در پایان سال**

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۹/۴/۲ بابت عملکرد سال ۱۳۸۸ درازای هر سهم مبلغ ۴۵۰ ریال و جمعا مبلغ ۳۲۴,۰۴۵ میلیون ریال سود سهام توزیع گردیده است، ضمنا مبلغ ۴,۰۵۶ میلیون ریال بصورت ناخالص بعنوان پاداش عملکرد سال ۱۳۸۸ هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز از محل سود انباشته تخصیص یافته است. قابل ذکر است که سود هر سهم (EPS) سال ۱۳۸۸ مطابق صورتهای مالی حسابرسی شد مبلغ ۶۵۱ ریال بوده است.

تخصیص سود سال ۱۳۸۹ (EPS) برآورد شده ۵۸۳ ریال در ازای هر سهم) در موارد ذیل موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

**مبلغ به میلیون ریال**

تكاليف قانونی: تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال طبق مفاد قانون تجارت (براساس بودجه) ۴۹,۵۶۰

پیشنهاد هیات مدیره: تقسیم سود در ازای هر سهم مبلغ ۳۳۰ ریال ۲۸۰,۵۲۳

**۴۱- وضعیت ارزی**

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه					
دلار	یورو	قرانک	روپیه	درهم	
۷۹,۶۵۳	۱۲,۴۳۰,۱۲۸	-	۵۰۰	۱,۳۸۶	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی
(۳۰,۴۷۲,۱۳۶)	(۲۰,۲۳۸,۴۵۸)	(۳۴,۱۲۴,۴۶۴)	-	-	تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
(۳۰,۳۹۲,۴۸۳)	(۷,۸۰۸,۳۳۰)	(۳۴,۱۲۴,۴۶۴)	۵۰۰	۱,۳۸۶	خالص داراییها(بدهیهای) پولی ارزی

۴۱-۱- برآورد ارز مورد نیاز برای خرید مواد اولیه و تعهدات سرمایه ای ارزی و ارز حاصل از صادرات جمعا معادل ۶,۵۷۷ هزار دلار میباشد.

**۴۲- مقایسه مقدار تولید شرکتهای گروه در سال مالی مورد گزارش**

به استثنای شرکتهای تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک، صنایع بسته بندی البرز و پاکینه شوی که دارای ظرفیت بلا استفاده بوده و هزینه های آن جداگانه تحت عنوان هزینه جذب نشده در تولید در یادداشت توضیحی همراه صورتهای مالی منظور گردیده بقیه شرکتهای گروه دارای ظرفیت بلا استفاده نبوده اند.

