

شرکت سرمایه گذاری البرز
(سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
و یادداشتهای همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابررس مستقل و بازررس قانونی
-	۲- صورتهای مالی :
-	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۱	ترازنامه تلفیقی
۲	صورت سود و زیان و گردش سود و زیان انباشته تلفیقی
۳	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
-	ب- صورتهای مالی اساسی سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۴	ترازنامه
۵	صورت سود و زیان و گردش سود و زیان انباشته
۶	صورت جریان وجوه نقد
۷ الی ۶۳	پ - یادداشتهای همراه صورتهای مالی



تاریخ:
شماره:
پیوست:

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)**

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره ۱ الی ۴۲ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲- حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجراء کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد و مدارک پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است، این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.



تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

۳- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۴- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد یادداشتهای توضیحی شماره ۱-۵-۳۷ و ۳-۱۹ و ۳-۱۴ و ۳-۱۴ در خصوص ادعا و دعاوی مطروحه، وضعیت مالیاتی، سرمایه گذاری و معاملات فیما بین با شرکتهای کلاسیک آذربایجان و تولی پرس ۲۰۱۰ تاجیکستان جلب می نماید مضافاً به اینکه صورتهای مالی شرکت تولی پرس (سهامی عام) براساس صورتهای مالی حسابرسی نشده در صورتهای مالی تلفیقی گروه لحاظ شده است.

۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام شرکت ظرف مدت ۸ ماه در ارتباط با پرداخت سود سنوات قبل و ماده ۵ دستور العمل انضباطی بورس در ارتباط با این موضوع بطور کامل رعایت نگردیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت شماره ۲-۳۹ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مذکور و همچنین سایر معاملات با اشخاص وابسته بر اساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر
ابراهیم موسوی
هوشنگ منوچهری
۸۰۷۷۱
۸۰۷۷۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
اصول پایه «فراگیر»
تاسیس ۱۳۶۸

تاریخ: ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۰

شماره عضویت:

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری البرز
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)



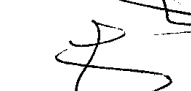


با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری البرز مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱		الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲		ترازنامه تلفیقی
۲		صورت سود و زیان تلفیقی
۳		گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴		صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵		ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری البرز:
۵		ترازنامه
۶		صورت سود و زیان
۶		گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷		صورت جریان وجوه نقد
۷		پ- یادداشتهای توضیحی:
۷		تاریخچه فعالیت
۷		مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷		مبانی تلفیق
۸-۱۰		خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۶۳		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 سوم خرداد ماه سال ۱۳۹۰ به تایید هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز رسیده است.

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

شرکت سرمایه گذاری البرز سهامی عام

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	دارائتها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۶۵,۱۹۵,۰۶۲,۴۸۶	۱,۹۲۰,۹۷۱,۸۶۸,۳۶۶	۲۱۹,۴۴۶,۸۸۱,۰۳۹	۳۸۲,۰۶۷,۹۴۱,۹۸۷	۵	دارائتیهای جاری:	
۳۵۲,۰۱۷,۸۵۷,۸۵۹	۷۴۸,۶۱۹,۳۳۲,۹۰۷	۲۸۶,۱۲۴,۳۹۵,۵۶	۳۹۵,۴۰۹,۲۰۷,۴۹۵	۶	موجودی نقد	
۶,۲۵۱,۴۱۲,۲۹۳	۷۵۲,۵۹۷,۷۵۹,۹۵۲	۲,۵۶۲,۶۵۶,۵۸۲,۶۶۲	۳۰۰,۷۵۶,۹۱۰,۲۹۷,۶۶۶	۷	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	
۲۱,۴۴۶,۶۰۱,۰۰۴	۱۹۴,۹۴۱,۲۲۲,۶۲۴	۳۹۵,۳۴۲,۶۷۲,۷۵۶	۲۵۱,۵۱۲,۳۱۴,۶۷۷	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
۱,۳۶۲,۱۶۴,۱۵۲,۳۴۵	۲,۴۲۲,۹۳۳,۵۵۵,۶۷۰	۱,۱۳۷,۵۵۶,۱۷۳,۰۱۶	۱,۲۷۸,۱۳۲,۳۱۳,۶۶۶	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۳,۸۰۰,۷۵۰,۹۰۹,۹۸۷	۵,۳۷۲,۷۲۶,۱۷۰,۵۱۹	۳۳۰,۰۷۲,۶۸۸,۰۸۹	۳۰۸,۳۳۸,۴۲۹,۶۴۴	۱۰	موجودی مواد و کالا	
		۴,۶۷۴,۰۸۶,۹۰۱,۵۱۸	۵,۷۹۱,۲۵۲,۶۰۵,۱۱۵		سفارشات و پیش برائتها	
۲۰,۴۶۰,۸۶,۸۶۷	۵۴,۰۰۰,۵۶۵,۳۱۱				جمع دارائتیهای جاری:	
۲۳۲,۷۱۵,۷۷۶,۶۵۴	۴۹۸,۰۰۷,۲۶۸,۶۰۶				دارائتیهای غیر جاری:	
۱,۰۵۳,۶۸۵,۳۵۵,۵۵۶	۱,۰۴۵,۰۵۱,۸۸۰,۳۸۸				دارائتیهای ثابت مشهود	
۳۴۱,۱۳۰,۳۹۹,۰۷۷	۶۵۶,۵۷۸,۰۲۲,۳۰۵				دارائتیهای نامشهود	
۴,۱۴۱,۲۰۵,۴۹۰,۰۶۴	۶,۰۲۹,۳۰۴,۱۹۲,۸۱۴				سرقفتی	
					سرمایه گذاری بلند مدت	
۷۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰				سایر دارائتها	
(۴۴,۳۹۲,۵۶۹,۶۷۶)	(۵۶,۲۵۲,۵۵۵,۵۳۷)				جمع دارائتیهای غیر جاری:	
۱۳۱,۱۶۱,۳۱۵,۹۲۶	۱۶۲,۷۵۸,۶۳۵,۵۶۰				جمع دارائتیهای جاری:	
۳,۵۹۲,۱۶۷,۰۰۲	۳,۶۰۱,۶۳۸,۸۸۳					
۹۴۲,۵۵۵,۷۹۱,۷۲۷	۱,۲۴۹,۵۸۸,۹۵۵,۸۱۳					
۱,۷۷۳,۰۱۶,۷۰۵,۰۶۹	۲,۲۰۹,۷۹۴,۶۶۴,۷۲۹					
۱۳۳,۷۰۰,۳۳۹,۰۰۳	۲۳۹,۹۳۳,۷۰۵,۶۸۰					
۲,۰۰۶,۹۱۶,۹۴۴,۶۷۲	۲,۴۴۹,۷۲۸,۳۷۰,۴۰۹					
۶,۱۴۷,۹۲۲,۴۴۴,۷۲۶	۸,۴۷۹,۰۲۲,۵۶۲,۲۳۳					



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتبهای مالی است.

جمع دارائتها:

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال		
۶,۴۴۷,۳۷۴,۲۹۴,۷۵۲	۷,۰۶۰,۴۹۶,۷۴۸,۶۹۸	۲۸	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۵,۱۶۲,۵۸۵,۳۹۶,۷۹۰)	(۵,۵۷۵,۴۹۲,۳۴۵,۷۷۷)	۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۲۸۴,۷۸۸,۸۹۷,۹۶۲	۱,۴۸۵,۰۰۴,۴۰۲,۹۲۱		سود ناخالص
۳۰,۵۹۹,۵۲۲,۴۶۱	۲۳۴,۷۰۴,۷۸۴,۴۹۹	۲۸-۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (عملیاتی)
(۴۹۰,۳۴۵,۸۲۵,۷۸۵)	(۵۷۵,۵۰۶,۱۹۳,۲۷۰)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۲,۱۸۰,۶۶۰,۲۵۷	(۲۳,۴۲۴,۶۶۹,۰۰۴)	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۵۲,۱۶۹,۹۰۳,۰۶۷)	(۳۶۴,۲۲۶,۰۷۷,۷۷۵)		سود عملیاتی
۱,۱۳۲,۶۱۸,۹۹۴,۸۹۵	۱,۱۲۰,۷۷۸,۳۲۵,۱۴۶		هزینه های استثنایی
(۶۷,۷۳۱,۵۹۴)		۳۲	هزینه های مالی
(۲۱۷,۲۵۸,۶۱۵,۸۳۶)	(۳۰۹,۳۹۰,۸۵۷,۹۹۱)	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۴,۳۱۸,۴۵۹,۵۹۴	۱۲۸,۰۲۰,۲۳۸,۱۳۰	۳۴	سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۵۳,۰۰۷,۸۸۷,۸۳۶)	(۱۸۱,۳۷۰,۶۱۹,۸۶۱)		مالیات بر درآمد
۱,۰۷۹,۶۱۱,۱۰۷,۰۵۹	۹۳۹,۴۰۷,۷۰۵,۲۸۵		سود خالص
(۱۸۱,۶۶۰,۷۷۳,۰۲۳)	(۱۷۸,۹۷۴,۸۶۴,۲۳۵)		سهام اقلیت از سود سال جاری
۸۹۷,۹۵۰,۳۳۴,۰۳۶	۷۶۰,۴۳۲,۸۴۱,۰۶۰	۲۷	سود خالص - سهم گروه
(۱۵۶,۹۷۷,۷۴۴,۷۸۳)	(۹۸,۷۲۴,۴۱۲,۶۷۰)		
۷۴۱,۰۰۲,۵۸۹,۲۵۳	۶۶۱,۷۰۸,۴۲۸,۳۹۰		
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی			
۸۹۷,۹۵۰,۳۳۴,۰۳۶	۷۶۰,۴۳۲,۸۴۱,۰۶۰		سود خالص
۴۸۶,۵۲۲,۳۶۰,۵۷۲	۱,۰۴۶,۶۴۸,۷۹۳,۱۴۷		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۹۵,۸۰۸,۷۴۱,۹۳۹)	(۱۵۵,۴۰۷,۱۳۶,۷۶۹)	۲۵	تعدیلات سنواتی
۳۹۰,۷۱۳,۶۱۸,۶۳۳	۸۹۱,۳۴۱,۶۵۶,۳۷۸		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۲۸۸,۶۶۳,۹۵۲,۶۶۹	۱,۶۵۱,۶۷۴,۴۹۷,۴۳۸		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲۳,۷۰۶,۶۳۹,۴۴۱)	(۳۲,۱۶۰,۳۸۶,۵۳۹)	۲۵-۲	اندوخته قانونی
(۱۸۶,۶۰۴,۸۳۶)	(۵۷,۲۳۸,۱۲۳)		سایر اندوخته ها
(۳۶۳,۳۱۴,۸۸۵,۳۴۸)	(۵۰,۶۵۲۰,۲۷۵,۶۵۲)	۴۰	تقسیم سود سال قبل
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۵۵۵,۵۵۵,۵۵۶)	۴۰	پاداش هیات مدیره، شرکت سرمایه گذاری البرز مربوط به عملکرد سال قبل
(۷,۲۱۴,۱۶۶,۶۶۶)	(۸,۷۹۳,۲۰۵,۲۵۳)		پاداش هیات مدیره شرکت های گروه
(۳۹۷,۴۲۲,۲۹۶,۲۹۱)	(۵۵۱,۵۸۶,۷۶۱,۱۲۳)		
۸۹۱,۳۴۱,۶۵۶,۳۷۸	۱,۱۰۰,۰۰۸۷,۷۳۶,۳۱۵		سود اقلیت
۵۱,۳۱۴,۱۳۵,۳۴۹	۱۴۹,۵۰۱,۲۲۹,۵۰۸		سود انباشته در پایان سال
۹۴۲,۵۵۵,۷۹۱,۷۲۷	۱,۲۴۹,۵۸۸,۹۶۵,۸۲۳		
۱,۰۴۱	۹۰۴	۴۰-۲	سود پایه هر سهم - عملیاتی
(۲۱)	(۸۰)	۴۰-۲	سود (زیان) پایه هر سهم - غیر عملیاتی
۱,۰۲۰	۸۲۴	۴۰-۲	سود پایه هر سهم

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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۹,۳۱۵,۴۱۱,۷۴۹	۹۹۱,۶۶۳,۹۸۶,۸۵۸	۳۶
۱۵,۸۲۲,۶۵۰,۲۳۲	۲۴,۰۲۵,۰۴۷,۸۱۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۲۱۷,۲۵۸,۶۱۵,۸۳۶)	(۳۰۹,۳۹۰,۸۵۷,۹۹۱)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۹۱,۶۰۲,۷۸۵,۳۱۷)	(۱۶۷,۳۲۲,۷۴۵,۵۵۴)	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت
(۱۳۶,۲۳۵,۱۹۶,۴۱۸)	(۱۴۲,۴۶۳,۷۳۵,۱۲۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۲۹,۲۷۳,۹۴۷,۳۳۸)	(۵۹۵,۱۵۲,۲۹۰,۸۴۶)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۱۸۹,۴۷۳,۵۴۶,۷۰۸)	(۱۶۹,۲۳۸,۷۴۸,۱۴۲)	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
(۲۶۱,۵۲۱,۰۸۰,۵۷۸)	(۲۷۰,۲۲۹,۷۰۷,۰۰۹)	فعالیتهای سرمایه گذاری:
۱۲۱,۲۰۴,۴۴۷,۲۳۷	۱۰۱,۰۶۳,۱۳۲,۶۱۹	وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی ثابت مشهود
۱۸,۷۷۹,۹۶۹,۹۷۱	(۳۲۶,۳۵۵,۰۷۷,۱۹۴)	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۰۴,۰۱۹,۱۸۱,۰۱۳	۱۱۴,۹۴۹,۷۴۵,۲۲۷	وجه حاصل از (مصرف شده در) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۵۰۵,۱۵۵,۵۴۱	(۲,۹۹۷,۶۴۵,۵۲۶)	وجه حاصل از (مصرف شده در) سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۱,۲۲۷,۴۵۰,۷۹۶)	(۱۶,۴۲۱,۶۳۲,۸۷۹)	سرقفلی تلفیقی
-	(۳۹۶,۰۹۳,۶۵۱,۹۰۴)	وجه پرداختی بابت تحصیل شرکت فرعی پس از کسر وجه نقد تحصیل شده
(۵۷,۸۱۸,۰۰۱,۹۴۲)	(۱۲۹,۶۷۱,۷۶۵,۰۰۹)	وجه (پرداختی) دریافتی بابت سایر داراییها
(۷۲,۰۵۷,۷۷۹,۵۵۴)	(۹۲۵,۷۵۶,۶۰۱,۶۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲,۴۸۹,۸۶۱,۸۵۱)	(۶۹۸,۴۸۳,۶۵۳,۸۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۱,۸۰۶,۶۱۸,۳۸۸,۲۴۱	۳,۶۵۸,۶۸۸,۴۷۸,۵۱۳	فعالیتهای تامین مالی:
(۱,۸۴۹,۳۸۹,۸۹۳,۱۰۶)	(۲,۷۶۵,۷۴۲,۷۷۵,۱۴۴)	تسهیلات مالی دریافتی
۲۰,۸۱۰,۱۳۲,۶۹۱	(۳۱,۸۶۱,۹۸۵,۸۶۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۸۴۵,۱۸۰,۸۰۰	۲۱,۴۹۷,۲۴۵	وجه مصرف شده در تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
(۲۱,۰۱۶,۱۹۱,۳۷۴)	۸۶۱,۱۰۵,۲۱۴,۷۵۳	وجه حاصل از آورده نقدی صاحبان سهام
(۲۳,۵۰۶,۰۵۳,۲۲۵)	۱۶۲,۶۲۱,۵۶۰,۹۴۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی:
۲۴۲,۹۵۲,۴۳۴,۲۶۴	۲۱۹,۴۴۶,۳۸۱,۰۳۹	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۲۱۹,۴۴۶,۳۸۱,۰۳۹	۳۸۲,۰۶۷,۹۴۱,۹۸۷	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۲۳,۹۹۵,۶۸۳,۶۴۵	۱۸۷,۸۲۵,۷۷۸,۴۵۰	مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شركت سرمايه گذاري البرز (سهامی عام)

ترازنامه

در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۹۱۲۳۲۹۷۲۴۹	۸۱۴۴۰۳۹۹۶۲۳	۳۴۲۴۳۲۰۲۵۹۲	۲۳۲۶۴۱۱۸۷۱۳۸
۹۷۸۶۳۸۵۰۳۸	۱۳۹۶۲۷۶۰۵۵۵۰	۷۴۰۰۰۱۸۳۰۵۶	۲۳۵۰۷۱۲۳۲۰۹۴
-	-	۶۹۰۶۲۹۳۷۹۰	۶۸۳۷۳۵۸۷۰۰۸۹
-	-	۳۹۳۰۱۶۵۷۹۱۱	۶۹۰۰۵۹۴۳۲۴۹۶
۱۶۱۷۹۹۶۸۳۲۸۷	۲۶۱۰۸۸۱۰۵۲۹۲	۸۸۵۵۶۵۹	۸۸۵۵۶۵۹
۱۴۸۱۷۹۵۳۳۹۳	۱۳۳۰۶۲۸۵۵۰	۱۰۴۹۵۷۶۶۲۰	۱۱۴۴۸۶۷۲۰۷۷
۱۴۸۱۷۹۵۳۳۹۳	۱۳۳۰۶۲۸۵۵۰	۷۷۲۰۵۸۵۱۳۶۹۸	۸۱۹۰۹۹۴۰۴۷۰۵۵۳
۱۶۳۲۳۷۱۴۷۸۶۸۰	۲۶۲۴۱۸۷۶۷۸۴۲	۹۵۴۶۵۵۹۱۵۹	۵۹۶۲۸۸۳۵۴۶۵
۷۳۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۷۵۸۱۲۷۳۰	۱۸۷۳۱۵۳۰۴
۷۳۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۴۳۶۷۷۰۳۸۹۰	۱۰۳۵۵۸۳۸۰۶۷۴۴
۹۸۵۳۱۳۶۹۴	۹۸۵۳۱۳۶۹۴	۷۵۵۱۲۶۰۹۶۷۵۳۴	۲۱۹۸۸۲۱۹۹۶۱۰
۸۳۴۷۶۸۰۱۴۲۰۷	۱۰۳۶۷۵۲۴۱۹۱۳۸	۱۰۰۹۰۰۷۶۰۲۹۲۸۵۳	۱۴۱۵۱۲۷۲۱۳۷۱۲۱
۱۶۱۷۸۶۳۴۳۷۹۱	۱۸۷۳۸۴۷۸۳۹۸۳۳	۱۷۸۱۱۳۴۰۹۶۵۸۱	۲۳۲۵۲۶۶۵۹۷۶۲۴
۱۷۸۱۱۳۴۰۹۶۵۸۱	۲۳۲۵۲۶۶۵۹۷۶۲۴	۶۰۳۱۱۸۸۰۵۶۰۹	۱۱۲۱۶۵۴۷۲۴۶۸۱
۶۰۳۱۱۸۸۰۵۶۰۹	۱۱۲۱۶۵۴۷۲۴۶۸۱		

دارائیهای جاری:

موجودی نقد

سرمايه گذاریهای کوتاه مدت

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سایر حسابها و اسناد دریافتی

موجودی مواد و کالا

سفارشات و پیش پرداختها

جمع دارائیهای جاری:

دارائیهای غیر جاری:

دارائیهای ذات مشهود

دارائیهای نامشهود

سرمايه گذاری بلند مدت

سایر دارائیه

جمع دارائیهای غیر جاری:

جمع دارائیه:

حسابهای انتظامی



یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

تجدید آرائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	۴۵۲,۳۰۰,۲۹۲,۲۹۸	۴۹۶,۲۱۲,۲۸۷,۶۷۵	۲۸-۳
(۱۳,۸۴۸,۷۱۹,۱۰۳)		(۱۷,۱۸۲,۹۵۲,۵۰۳)	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها (عملیاتی)
(۳,۸۵۷,۷۰۲,۱۸۲)		(۵۹۶,۲۸۵,۵۷۵)	۳۱
(۱۷,۷۰۶,۴۲۱,۲۸۵)	(۱۷,۷۷۹,۲۳۸,۰۷۸)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۳۵,۵۹۳,۸۷۱,۰۱۳	۴۷۸,۴۳۳,۰۴۹,۵۹۷		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
-		(۵,۰۲۱,۳۴۸,۱۶۴)	سود عملیاتی
۳۳,۳۲۲,۴۶۷,۵۹۴		۷۹,۶۷۳,۲۵۶,۰۵۴	۳۳
			هزینه های مالی
۳۳,۳۲۲,۴۶۷,۵۹۴	۷۴,۶۵۱,۹۰۷,۸۹۰		۳۴
			خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶۸,۹۱۶,۳۳۸,۶۰۷	۵۵۳,۰۸۴,۹۵۷,۴۸۷		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
۴۶۸,۹۱۶,۳۳۸,۶۰۷	۵۵۳,۰۸۴,۹۵۷,۴۸۷		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۶۸,۹۱۶,۳۳۸,۶۰۷	۵۵۳,۰۸۴,۹۵۷,۴۸۷		سود خالص
۶۱۳,۷۰۵,۲۳۰,۴۹۲		۸۲۵,۰۸۶,۰۵۰,۱۵۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۶۸۳,۵۵۴,۸۹۲)		(۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵)	۲۵
۶۱۳,۰۲۱,۶۷۵,۶۰۰	۸۲۴,۷۶۸,۰۱۴,۲۰۷		تعدیلات سنواتی
۱,۰۸۱,۹۳۸,۰۱۴,۲۰۷	۱,۳۷۷,۸۵۲,۹۷۱,۶۹۴		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
			سود قابل تخصیص
(۱۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود:
(۲۴۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۲۴,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵-۲
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۴,۰۵۵,۵۵۵,۵۵۶)	۴۰
(۲۵۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۱,۱۰۰,۵۵۵,۵۵۶)		۴۰
۸۲۴,۷۶۸,۰۱۴,۲۰۷	۱,۰۳۶,۷۵۲,۴۱۶,۱۳۸		اندوخته قانونی
			تقسیم سود سال قبل
۵۷۹	۵۸۳		۴۰-۲
۴۴	۹۱		سود انباشته در پایان سال
۶۲۳	۶۷۴		سود پایه هر سهم - عملیاتی
			سود (زیان) پایه هر سهم - غیر عملیاتی
			سود پایه هر سهم

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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
تجدید ارائه شده	ریال	ریال	یادداشت
	۱۱۲,۲۰۶,۹۵۲,۱۳۳	۱۰۲,۸۴۰,۹۳۹,۱۴۷	۳۶
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶,۳۹۹,۱۹۹,۱۲۹	۶,۶۷۵,۰۰۷,۴۵۲	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	-	(۵۰,۲۱,۳۴۸,۱۶۴)	
سود سهام پرداختی	(۱۳۶,۲۳۵,۱۹۶,۴۱۸)	(۱۴۲,۴۶۳,۷۳۵,۱۲۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی:	(۱۲۹,۸۳۵,۹۹۷,۲۸۹)	(۱۴۰,۸۱۰,۰۷۵,۸۳۲)	
مالیات بر درآمد	(۱۱۶,۳۱۰,۳۰۷)	(۹۶,۳۷۵,۷۲۶)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۱۶۵,۹۰۶,۹۲۵	۹,۲۳۸,۷۷۳,۳۷۵	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	(۳۲,۴۶۲,۵۶۰,۴۴۶)	
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت	۱۰,۹۳۴۴,۷۸۱,۲۶۸	۱۴۴,۷۸۹,۳۰۰,۶۰۲	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت	(۸۲,۱۵۲,۷۰۹,۵۲۴)	(۸۳,۶۹۸,۵۵۲,۳۵۱)	
وجوه حاصل از (مصرف شده در) دارائیهای نامشهود	۲,۴۰۸,۷۶۸	۴۸۸,۵۱۲,۰۶۶	
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود	(۳۹,۰۱۹۹,۳۶۹)	(۴,۳۰۰,۵۰۸,۱۵۷)	
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۵,۶۱۵,۲۸۳	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیهای	(۱۱,۷۱۷,۸۳۸,۷۸۱)	(۱۰۷,۸۷۱,۵۹۸,۵۳۲)	
وجوه حاصل از سایر دارائیهای	۸,۲۴۷,۷۷۲,۵۷۶	۱,۲۴۶,۰۱۷,۸۷۲	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۲۴,۶۲۲,۱۲۱,۸۶۳	(۲۲,۹۳۵,۰۰۰,۲۸۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۶,۸۷۶,۷۶۶,۴۰۰	(۶۱,۰۰۰,۵۱۲,۶۹۹)	
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجوه حاصل از آورده نقدی صاحبان سهام	۸۴۵,۱۸۰,۸۰۰	۲۱,۴۹۷,۲۴۵	
تسهیلات مالی دریافتی	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۸۴۵,۱۸۰,۸۰۰	۵۰,۰۲۱,۴۹۷,۲۴۵	
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۷,۷۲۱,۹۴۷,۲۰۰	(۱۰,۹۷۹,۰۱۵,۴۵۴)	
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۶,۵۲۱,۲۵۵,۳۹۲	۳۴,۲۴۳,۲۰۲,۵۹۲	
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۴,۲۴۳,۲۰۲,۵۹۲	۲۳,۲۶۴,۱۸۷,۱۳۸	
مبادلات غیر نقدی	۳۹۷,۲۹۶,۴۱۹,۸۲۴	۳۳۶,۳۵۴,۸۹۹,۲۳۵	۳۶-۴



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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) ابتداء بنام شرکت سهامی یکدل درسوم دیماه ۱۳۴۵ طی شماره ۱۱۱۶۸ در اداره ثبت شرکتهای 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 ۳-۴ 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	۸۹/۱۲/۲۹	۸۸/۱۲/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۶	۱۷	۱,۲۶۲	۱,۱۷۰	
۱۱	۱۲	۱,۸۳۴	۲,۰۴۱	کارکنان موقت
۲۷	۲۹	۳,۰۹۶	۳,۲۱۱	

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 بهر استقامت 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 سودویان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- 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 در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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 میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین میشود:

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



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۴-۲- سرمایه گذاریها:

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

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۸۰٫۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۱۰۰٫۶۰۵ و ۱۵ ساله ۸۰٫۷، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۱۷، ۲۰ و ۲۵ درصد	تاسیسات و سایر دارائیهها
خط مستقیم و نزولی	۸۰٫۷، ۵، ۲، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۰ درصد	ماشین آلات
خط مستقیم	۵، ۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم و نزولی	۸۰٫۴ و ۱۰ ساله ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۵ درصد	ابزار آلات
نزولی	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده م عادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك 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 نسوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلف بیق از خالص ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیههای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی تلفیقی شناسایی شده طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك میشود.

۴-۶-تسعیر ارز:

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنانه و اقلام 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 اقلام 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.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۵- موجودی نقد:

شرکت اصلی		گروه		
تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۸۵۱,۱۲۴,۷۴۷	۱۴,۸۴۵,۱۸۷,۱۳۸	۱۹۸,۵۲۸,۳۳۵,۰۱۶	۳۶۶,۹۶۰,۱۵۲,۱۰۰	موجودی نزد بانکها
۱۶,۳۴۱,۹۰۵,۸۴۵	۸,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۲,۰۲۲,۶۱۶	۱۲,۷۲۲,۶۸۵,۶۶۰	وجوه در راه
-	-	۹۹۵,۶۳۰,۳۹۵	۱,۶۴۵,۴۱۳,۲۵۵	تنخواه گردانها
-	-	۶۷۹,۵۵۷,۰۱۲	۷۳۹,۶۳۰,۹۷۲	موجودی صندوق
۵۰,۱۷۲,۰۰۰	-	۵۰,۸۳۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	گواهی سپرده ارزی وسایر اقلام
۳۴,۲۴۳,۲۰۲,۵۹۲	۲۳,۲۶۴,۱۸۷,۱۳۸	۳۱۹,۴۴۶,۳۸۱,۰۳۹	۳۸۲,۰۶۷,۹۴۱,۹۸۷	

۵-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۵۱,۴۵۷ دلار آمریکا و ۱۸۰,۷۵/۶۱ یورو و ۱۹,۷۵ درهم امارات و مبلغ ۵۰۰ روپیه است.

۵-۲- موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانکها مبلغ ۹۳۰ یورو می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده			
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۵,۱۰۷,۱۱۰,۰۳۸	۱۰,۶۱۴,۳۵۹,۴۵۱	۱۳۶,۰۶۵,۰۵۴,۵۵۲	۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها:
-	-	-	-	-	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (سریع المعامله)
۷,۴۰۰,۲۸۳,۰۵۶	۷,۴۰۰,۲۸۳,۰۵۶	۷,۴۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۷,۴۰۰,۴۳۱,۷۶۵	۶-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۷,۴۰۰,۲۸۳,۰۵۶	۲۲,۵۰۷,۳۹۳,۰۹۴	۱۸,۰۶۴,۳۵۹,۳۴۱	۱۴۳,۴۶۵,۴۸۶,۳۱۷		
-	-	۱۰۳,۰۴۴,۶۱۵	۳۸,۶۴۱,۸۸۴		سایر سرمایه گذاریهای:
-	-	-	۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۷ درصد
-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۶/۵ درصد
-	-	۹,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۰۵,۰۷۹,۲۹۴		اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۵ درصد
-	-	۱۰,۵۴۸,۰۴۴,۶۱۵	۲۵۱,۹۴۳,۷۲۱,۱۷۸	۶-۲	اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۶ درصد
۷,۴۰۰,۲۸۳,۰۵۶	۲۲,۵۰۷,۳۹۳,۰۹۴	۲۸,۶۱۲,۴۰۳,۹۵۶	۳۹۵,۴۰۹,۲۰۷,۴۹۵		

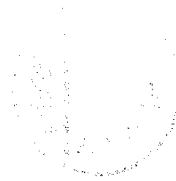


شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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 ارزش شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	خالص ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	خالص ارزش دفتری	تخمین کاهش ارزش سرمایه گذاری	قیمت تمام شده سرمایه گذاری	ارزش اسمی سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۵۸۸۴۸۱۱	۲۱۱,۳۳۳,۳۳۳,۰۰۰	۱۸۰,۶۵۶,۲۷۹,۹۹۶	۱۸۰,۶۵۶,۲۷۹,۹۹۶	-	۱۸۰,۶۵۶,۲۷۹,۹۹۶	۷۵۸,۳۳۳,۰۰۰	۷۵۸,۳۳۳
-	۱۶,۶۵۳,۰۳۴,۰۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۷۱۳,۵۵۸	۱۳۷,۰۰۰,۷۱۳,۵۵۸	-	۱۳۷,۰۰۰,۷۱۳,۵۵۸	۳۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۲۰۰
-	۱۶,۰۴۹,۹۸۹,۸۴۴	۱۳,۵۵۲,۱۷۳,۵۰۲	۱۳,۵۵۲,۱۷۳,۵۰۲	-	۱۳,۵۵۲,۱۷۳,۵۰۲	۴۴۴,۳۸۸,۰۰۰	۴۴۴,۳۸۸
۱,۱۲۰,۰۲۵,۵۱۵	۱۱,۴۹۹,۲۰۳,۸۸۹	۱۰,۴۳۸,۴۸۸,۲۵۹	۱۰,۴۳۸,۴۸۸,۲۵۹	-	۱۰,۴۳۸,۴۸۸,۲۵۹	۱,۳۷۵,۵۱۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۵۱۰
۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۱,۲۱۳,۰۰۰	۹,۳۷۶,۳۰۶,۷۰۵	۹,۳۷۶,۳۰۶,۷۰۵	-	۹,۳۷۶,۳۰۶,۷۰۵	۳,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۱,۰۰۰
-	۸,۷۷۸,۳۳۹,۳۳۰	۸,۳۴۴,۸۵۱,۷۴۶	۸,۳۴۴,۸۵۱,۷۴۶	-	۸,۳۴۴,۸۵۱,۷۴۶	۴,۸۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۲,۸۰۰
-	۶,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۳,۳۲۴,۰۸۸	۵,۹۹۳,۳۲۴,۰۸۸	-	۵,۹۹۳,۳۲۴,۰۸۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۸,۳۰۳,۲۵۰	۸,۸۷۱,۶۶۵,۵۸۲	۵,۷۷۷,۳۷۱,۹۰۲	۵,۷۷۷,۳۷۱,۹۰۲	-	۵,۷۷۷,۳۷۱,۹۰۲	۲,۱۳۶,۷۲۱,۰۰۰	۲,۱۳۶,۷۲۱
۱۹۹,۵۱۵,۶۱۵	۵,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۵۳۴,۸۱۳	۵,۵۷۰,۵۳۴,۸۱۳	-	۵,۵۷۰,۵۳۴,۸۱۳	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۲,۶۹۱,۳۳۹	۵,۹۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۴۶۶,۱۰۰	۵,۳۳۰,۴۶۶,۱۰۰	-	۵,۳۳۰,۴۶۶,۱۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۶۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۲۵,۵۳۴,۳۶۳	۴,۵۲۵,۵۳۴,۳۶۳	-	۴,۵۲۵,۵۳۴,۳۶۳	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰
-	۵,۲۷۸,۵۲۴,۷۰۵	۴,۹۳۲,۳۳۷,۰۷۸	۴,۹۳۲,۳۳۷,۰۷۸	-	۴,۹۳۲,۳۳۷,۰۷۸	۱,۸۲۹,۱۱۰,۰۰۰	۱,۸۲۹,۱۱۰
-	۲,۴۶۷,۰۰۰,۷۳۳	۲,۴۴۰,۸۹۰,۰۳۳	۲,۴۴۰,۸۹۰,۰۳۳	-	۲,۴۴۰,۸۹۰,۰۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۶,۰۷۵,۵۳۳	۲,۴۷۱,۱۱۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۹۹۹,۶۷۷	۲,۳۳۳,۹۹۹,۶۷۷	-	۲,۳۳۳,۹۹۹,۶۷۷	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰
۱۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۳,۳۳۳,۴۴۴	۲,۱۳۳,۹۷۵,۱۱۵	۲,۱۳۳,۹۷۵,۱۱۵	-	۲,۱۳۳,۹۷۵,۱۱۵	۵۱۲,۵۱۳,۰۰۰	۵۱۲,۵۱۳
۷۱۵,۵۱۲,۸۴۱	۲,۳۳۳,۹۷۰,۹۸۰	۲,۸۷۵,۰۵۳,۹۴۹	۲,۸۷۵,۰۵۳,۹۴۹	-	۲,۸۷۵,۰۵۳,۹۴۹	۵,۸۴۰,۹۸۰,۰۰۰	۵,۸۴۰,۹۸۰
-	۲,۳۷۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۰۶۱,۳۵۳	۲,۳۰۱,۰۶۱,۳۵۳	-	۲,۳۰۱,۰۶۱,۳۵۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۱,۵۶۸,۱۶۰	۲,۱۶۱,۵۶۸,۱۶۰	-	۲,۱۶۱,۵۶۸,۱۶۰	۴۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۰۰۰
-	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۴,۹۰۷,۹۷۷	۲,۱۳۴,۹۰۷,۹۷۷	-	۲,۱۳۴,۹۰۷,۹۷۷	۵۱۸,۶۳۶,۰۰۰	۵۱۸,۶۳۶
-	۱,۲۰۰,۵۲۸,۸۱۲	۱,۵۸۷,۰۳۳,۸۷۰	۱,۵۸۷,۰۳۳,۸۷۰	-	۱,۵۸۷,۰۳۳,۸۷۰	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰
۵۲۷,۱۸۷,۱۰۰	۱,۱۹۹,۹۸۹,۸۷۵	۱,۱۹۹,۹۸۹,۸۷۵	۱,۱۹۹,۹۸۹,۸۷۵	-	۱,۱۹۹,۹۸۹,۸۷۵	۸۹,۵۴۰,۰۰۰	۸۹,۵۴۰
۳۳۴,۵۶۸,۳۳۳	۸۸۶,۶۶۶,۹۲۰	۹۱۸,۸۵۳,۷۶۷	۹۱۸,۸۵۳,۷۶۷	-	۹۱۸,۸۵۳,۷۶۷	۷,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۸۰۰
۵۵۰,۴۰۷,۵۰۳,۳۵۷	۵۹۸,۶۷۸,۵۰۴	۸۵۲,۵۷۸,۳۶۹	۸۵۲,۵۷۸,۳۶۹	-	۸۵۲,۵۷۸,۳۶۹	۷,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۸۰۰
۱۵۳,۳۲۹,۸۵۵,۱۳۱	۱۳۶,۶۳۷,۰۸۳,۰۰۰	۱۳۶,۶۳۷,۰۸۳,۰۰۰	۱۳۶,۶۳۷,۰۸۳,۰۰۰	-	۱۳۶,۶۳۷,۰۸۳,۰۰۰	۲۵,۵۲۲,۱۲۴,۰۰۰	۲۵,۵۲۲,۱۲۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی :
 داروی راک (سهامی عام)
 ارتباطات سیم ایران
 مخابرات ایران
 هلدینگ دارویی (سهامی عام)
 زاهد (سهامی عام)
 ایران ترانسکو
 بانک ملت
 سرمایه گذاری سایا
 بانک کارآفرین (سهامی عام)
 گل گهر (سهامی عام)
 سرمایه گذاری معادن، وزارت (سهامی عام)
 پارس دار (سهامی عام)
 مدیریت پروژه های تیر گلی ایران (سهامی عام)
 سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
 پتروشیمی خارک (سهامی عام)
 معدنی صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
 صنایع ملی سن ایران (سهامی عام)
 سیرده ۲ بانک کشاورزی
 سرمایه گذاری اسنچ
 گروه بهمن (سهامی عام)
 معدنی سرمایه گذاری کارآفرین (سهامی عام)
 کارآفرین (سهامی عام)
 فولاد خوزستان (سهامی عام)
 نقل به صحت نیست.



شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

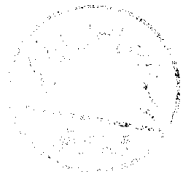
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲-۶- 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	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۱,۷۳۷,۷۳۵	۳۸,۶۴۱,۸۸۴	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها:
۱,۳۰۶,۸۸۰	-	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز(سهامی خاص)
۱۰۳,۰۴۴,۶۱۵	۳۸,۶۴۱,۸۸۴	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
		جمع سپرده گذاری نزد بانکها:
-	۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۷ درصد:
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دارو سازی سبحان انکولوژی
-	۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید مواد اولیه البرزپالک
		اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۶/۵ درصد
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز(سهامی عام)
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۶ درصد:
-	۹۳,۰۰۵,۰۷۹,۲۹۴	فن آورهای نوین دارویی تدبیر
۹,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه دارویی سبحان
-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید مواد اولیه البرزپالک
۹,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۰۵,۰۷۹,۲۹۴	
		اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۵ درصد:
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۰,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۹۰۵,۰۷۹,۲۹۴	جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:
۱۰,۵۴۸,۰۴۴,۶۱۵	۲۵۱,۹۴۳,۷۲۱,۱۷۸	

۱-۲-۶- درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و اوراق مشارکت مندرج در یادداشت شماره ۳۴ همراه صورتهای مالی بشرح ذیل میباشد:

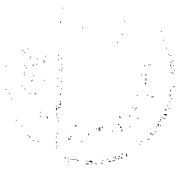
شرکت اصلی		گروه		
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۶,۳۹۹,۱۹۹,۱۲۹	۶,۶۷۵,۰۰۷,۴۵۲	۱۵,۸۲۲,۶۵۰,۲۳۲	۲۴,۰۲۵,۰۴۷,۸۱۹	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت
۶,۳۹۹,۱۹۹,۱۲۹	۶,۶۷۵,۰۰۷,۴۵۲	۱۵,۸۲۲,۶۵۰,۲۳۲	۲۴,۰۲۵,۰۴۷,۸۱۹	



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 پادانتهای توضیحی صورتهای ماهی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	نام شرکت								
خالص ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	خالص ارزش وفتری	خالص ارزش گذاری	ذخیره کاهش	قیمت تمام شده	سرمایه گذاری	ارزش اسمی	سرمایه سهام	تعداد سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۰۰۷۱۳۳۴۰۰۰۰	۱۶۰۹۴۸۷۹۰۰۸۴۶	-	-	۱۶۰۹۴۸۷۹۰۰۸۴۶	۷۱۶۸۳۳۰۰۰۰	۷۱۶۸۳۳	۷۱۶۸۳۳	شرکت دارویی رازک	
-	۵۰۰۹۲۵۰۰۰۵۰۴	۴۷۵۷۱۵۳۲۷۶	-	-	۴۷۵۷۱۵۳۲۷۶	۳۳۹۹۷۴۰۰۰۰	۳۳۹۹۷۶	۳۳۹۹۷۶	شرکت پارس دارو	
-	۳۸۰۰۰۹۸۵۲۸۶	۲۴۰۱۱۶۵۹۱۶	-	-	۲۴۰۱۱۶۵۹۱۶	۴۵۷۴۵۴۰۰۰۰	۴۵۷۴۵۴	۴۵۷۴۵۴	شرکت هلدینگ دارویش	
-	۲۸۰۹۴۴۸۰۹۰۷۹۰	۲۵۱۰۷۱۱۰۰۳۸	-	-	۲۵۱۰۷۱۱۰۰۳۸	۱۵۱۴۲۶۳۰۰۰۰	۱۵۱۴۲۶۳	۱۵۱۴۲۶۳	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (سریع المساله)	
۷۳۹۹۹۹۸۸۳۰	۷۳۹۹۹۹۸۸۳۰	۷۳۹۹۹۹۸۸۳۰	-	-	۷۳۹۹۹۹۸۸۳۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	سهام شرکتهای غیر بورسی:	
۷۸۴۱۶۶	۱۰۵۵۵۰	۷۸۴۱۶۶	-	-	۷۸۴۱۶۶	۵۰۰۰۰۰	۵۰	۵۰	سیمال کویر کاشان (سهامی خاص)	
۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰	-	-	۶۵۰	۱۰۰۰۰	۱	۱	گروه صنعتی نوردیوروفیل پارس (سهامی عام)	
-	۴۹۹۷۸۷۴	-	-	-	۴۹۹۷۸۷۴	۶۲۱۳۰۰۰	۶۲۱۳	۶۲۱۳	پژوهشیمی فاقد بصر (سهامی خاص)	
۷۴۰۰۰۲۸۳۰۵۶	۷۴۰۵۱۰۲۳۱۴	۷۴۰۰۰۲۸۳۰۵۶	(۳۲۰۲۵۲۱۳۹)	(۳۲۰۲۵۲۱۳۹)	۷۴۰۰۰۲۸۳۰۵۶	۲۰۶۲۶۴۰۰۰	۲۰۶۲۶۴	۲۰۶۲۶۴	فوه پارس (سهامی عام)	
۷۴۰۰۰۲۸۳۰۵۶	۲۶۳۳۹۰۹۱۲۱۰۴	۲۶۳۳۹۰۹۱۲۱۰۴	(۲۴۰۲۵۲۱۳۹)	(۲۴۰۲۵۲۱۳۹)	۲۶۳۳۹۰۹۱۲۱۰۴	۱۷۲۰۵۲۷۰۰۰	۱۷۲۰۵۲۷	۱۷۲۰۵۲۷		



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۶۶,۳۳۹,۱۱۴,۳۷۴	۱,۶۸۷,۱۸۰,۹۴۲,۲۶۹	(۶۱,۴۶۶,۴۸۴,۴۸۴)	۱,۷۴۸,۶۴۵,۴۲۶,۷۵۲
۱۰,۹۶۳,۳۱۷,۴۶۸,۳۸۸	۱,۳۸۸,۵۱۰,۴۵۵,۳۷۷	-	۱,۳۸۸,۵۱۰,۴۵۵,۳۷۷
۲,۵۲۹,۶۵۶,۵۸۲,۶۶۲	۳,۰۷۵,۶۹۱,۳۹۷,۶۴۶	(۶۱,۴۶۶,۴۸۴,۴۸۴)	۳,۱۳۷,۱۵۵,۸۸۲,۱۲۰
۷۸,۰۶۸,۳۴۴,۲۶۹	۶۸,۰۲۸,۵۵۱,۳۴۷	-	۶۸,۰۲۸,۵۵۱,۳۴۷
۲۳۷,۳۸۸,۸۶۸,۶۱۲	۱۰۲,۴۴۷,۶۶۶,۶۷۰	-	۱۰۲,۴۴۷,۶۶۶,۶۷۰
۳۱۵,۴۵۷,۱۰۲,۸۸۱	۱۷۰,۴۷۶,۵۱۸,۰۱۷	-	۱۷۰,۴۷۶,۵۱۸,۰۱۷
۳۷,۰۹۴,۱۵۹۲,۱۶۵	۵۱۰,۰۸۵,۰۳۸,۹۴۸	(۱۰,۶۳۱,۵۴۸,۴۲۳)	۵۲۰,۷۱۶,۵۸۷,۲۷۱
۴,۲۷۶,۲۴۲,۷۴۴	۲,۱۶۴,۳۱۳,۱۲۴	-	۲,۱۶۴,۳۱۳,۱۲۴
۳۷۵,۳۱۷,۸۳۴,۹۰۹	۵۱۲,۲۴۹,۳۵۲,۰۷۲	(۱۰,۶۳۱,۵۴۸,۴۲۳)	۵۱۳,۸۸۰,۹۰۰,۶۹۵
۶۹۰,۶۷۴,۹۳۷,۷۹۰	۶۸۳,۷۲۵,۸۷۰,۰۸۹	(۱۰,۶۳۱,۵۴۸,۴۲۳)	۶۹۴,۳۵۶,۴۱۸,۵۱۲

گروه:

۷-۱ بدهکاران تجاری
 ۷-۲ اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی:

اسناد دریافتنی تجاری:
 ۷-۳ اسناد دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه
 ۷-۴ اسناد دریافتنی تجاری خارج از گروه

حسابهای دریافتنی تجاری:

حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه
 ۷-۵ حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتهای خارج از گروه

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

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹۸,۶۳۳,۴۱۹,۸۶۸	۱,۰۳۲,۷۴۶,۲۷۷,۱۵۰	(۳۷,۰۹۳,۴۳۴,۷۹۶)	۱,۰۶۱,۸۸۸,۰۸۱,۹۶۶
۱۳۵,۳۳۹,۳۰۰,۹۶۸	۱۵۰,۶۱۲,۴۱۸,۸۴۱	(۳۲,۳۱۹,۳۹۷,۷۲۰)	۱۸۲,۹۲۲,۸۱۶,۵۸۱
۱۴,۰۳۹,۴۷۹,۷۶۳	۱۲۵,۴۸۹,۷۷۲,۴۲۵	(۲۷۸,۱۳۸,۰۶۶)	۱۲۵,۳۱۱,۶۳۴,۳۵۹
۹۷,۰۵۵,۲۸۲,۵۸۹	۸۸,۶۶۳,۰۷۵,۳۲۹	-	۸۸,۶۶۳,۰۷۵,۳۲۹
۱۳۳,۳۳۹,۷۳۵,۸۷۰	۷۵,۷۶۶,۲۱۳,۷۰۳	(۴۹۳,۵۷۷,۷۹۳)	۷۶,۲۶۹,۶۳۵,۹۰۴
۵۱۰,۰۵۸,۹۲۰,۷	۵۶,۷۲۸,۹۹۷,۵۰۵	-	۵۶,۷۲۸,۹۹۷,۵۰۵
۱۰,۹۸۱,۰۱۵,۹۸۲	۵۲,۱۶۰,۸۶۶,۳۲۹	-	۵۲,۱۶۰,۸۶۶,۳۲۹
۱۴۷,۸۱۶,۵۰۴,۸۲۰	۳۷,۵۲۱,۳۸۲,۸۲۰	-	۳۷,۵۲۱,۳۸۲,۸۲۰
۲۹,۰۴۵,۲۵۸,۱۴۴	۳۵,۳۸۳,۷۳۷,۶۰۶	-	۳۵,۳۸۳,۷۳۷,۶۰۶
-	۱۴,۰۹۷,۴۱۶,۱۱۲	-	۱۴,۰۹۷,۴۱۶,۱۱۲
۴,۲۷۷,۴۴۸,۹۰۴	۵,۳۷۹,۵۹۱,۳۹۰	-	۵,۳۷۹,۵۹۱,۳۹۰
۴,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۷۹,۸۹۰,۹۲۷	۳,۰۷۶,۳۱۸,۳۸۳	(۸۵۵,۹۶۶,۰۰۰)	۳,۰۹۴,۳۵۸,۳۸۳
۱,۷۰۶,۳۰۰,۱,۳۲۲	۱,۹۸۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۸۶,۸۰۰,۰۰۰
۵,۹۷۳,۴۹۶,۳۷۰	۸,۰۵۱,۵۸۸,۷۶۰	-	۸,۰۵۱,۵۸۸,۷۶۰
-	۱۳۲,۲۴۴,۰۰۰	-	۱۳۲,۲۴۴,۰۰۰
۳,۷۰۰,۳۲۷	-	-	-
۱۰,۳۳۹,۹۴۰,۳۹۵	-	-	-
۸۸۱,۵۱۹,۹۸۵	-	-	-
۲۴۷,۴۴۲,۰۰۰	-	-	-
۱,۴۶۶,۳۳۹,۱۱۴,۳۷۴	۱,۶۸۷,۱۸۰,۹۴۲,۲۶۹	(۶۱,۴۶۶,۴۸۴,۴۸۴)	۱,۷۴۸,۶۴۵,۴۲۶,۷۵۲
۲,۸۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰)
۱,۴۶۶,۳۳۹,۱۱۴,۳۷۴	۱,۶۸۷,۱۸۰,۹۴۲,۲۶۹	(۶۱,۴۶۶,۴۸۴,۴۸۴)	۱,۷۴۸,۶۴۵,۴۲۶,۷۵۲

بخش البرز بابت بهای فروش محصولات به مشتریان مراکز توزیع
 توی پارس بابت بهای فروش محصولات و تسلیف مصرف کارکنان و جواز صادراتی، حقوق گمرکی و غیره
 داروسازی سبحان آنکولوژی بابت بهای فروش محصولات از شرکتهای توزیع و بخش
 سبحان دارو عمدتاً بابت بهای فروش محصولات از شرکتهای توزیع و بخش
 البرز دارو عمدتاً بابت بهای فروش محصولات از شرکتهای توزیع و بخش
 داروسازی تولید دارو بابت بهای فروش محصولات از شرکتهای توزیع و بخش
 تولید مواد اولیه دارویی البرز بابت بهای فروش محصولات از شرکتهای داروسازی
 کی بی سی عمدتاً بابت بهای فروش محصولات از شرکتهای توزیع و بخش
 ایران دارو عمدتاً بابت بهای فروش محصولات از شرکتهای توزیع و بخش
 گروه صنایع شفا فارمدیبات بابت بهای فروش محصولات از شرکتهای داروسازی
 سرمایه گذاری البرز عمدتاً بابت مطالبات از شرکت تکنو صنایع و کربون
 پاکینه شوی عمدتاً بابت بهای فروش محصولات از مشتریان
 بخش بازرگانی آریون و البرز بابت بهای فروش محصولات از مشتریان
 بیمه ایمن البرز بابت کارمزد صدور بیمه نامه از شرکتهای بیمه
 صنایع بسته بندی البرز عمدتاً بابت بهای فروش محصولات از مشتریان
 سولفاتیک بابت بهای فروش محصولات از شرکتهای تولیدکننده شونده
 نیدی تجارت کیش
 بخش نیدی
 تولید دارو
 تجارتی پایور ایران

تعدیلات تلفیقی ناشی از حذف مانده حسابهای فی مابین شرکتهای گروه



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۷-۱-۱- مانده بدهکاران تجاری شرکت تولی پرس موضوع یادداشت ۷-۱ همراه صورت‌های مالی شامل مبلغ ۱۳,۱۱۷ میلیون ریال (درآمد شناسایی شده در سال جاری مبلغ ۸,۸۵۷ 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 ۱۳۷۹/۱۱/۲۶ و به استناد بند الف ماده ۱۱۳ قانون برنامه توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی قابل استرداد میباشد. طبق مدارک موجود مبلغ ۱۰,۳۸۶ میلیون ریال از حقوق و عوارض گمرکی در سال جاری تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی وصول گردیده و وصول مابقی در دست پیگیری جدی قرار دارد.

۷-۱-۲- مانده بدهکاران تجاری شرکت تولی پرس موضوع یادداشت ۷-۱ همراه صورت‌های مالی شامل مبلغ ۳۰,۷۳۲ میلیون ریال (درآمد شناسایی شده در سال جاری مبلغ ۴,۲۰۹ 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 ۷-۱ 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 بر اینکه 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 رئیس 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 شرکت تولی پرس مانده مطالبات تجاری بابت بهای فروش محصولات صادراتی شرکت تولی پرس شامل مبلغ ۴۶,۸۴۵ 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 در حسابها منظور شده است. درخصوص وصول مطالبات یادشده 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 ۲۰۱۰/۱۱/۱۱ مورخ ۲۰۱۰/۲/۲۴ 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 تولی پرس موضوع یادداشت ۷-۱ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۱۳,۸۴۹ میلیون ریال مطالبات از شرکت کلاسیک آذربایجان میباشد که طبق صورت جلسه شماره ۲-۹۰ هیات مدیره شرکت تولی پرس و بر اساس مذاکرات انجام شده با بانک بین الخلق آذربایجان در خصوص نحوه تقسیط و پرداخت تعهدات بانکی سررسید شده شرکت کلاسیک توسط شرکت تولی پرس، مقرر گردید ماهانه مبلغ ۵۰ هزار دلار به بانک مزبور پرداخت و بعد از گذشت حداکثر ۵ ماه نسبت به انتقال ۴۰ درصد سهم شرکت دیگر شرکا شرکت کلاسیک به شرکت تولی پرس اقدام شود، ضمناً تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی یک قسط از اقساط بانک پرداخت گردیده است.

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

گروه		تجدید ارائه شده	نام شرکت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۱۸۳,۲۳۵,۹۹۸	۱۱۶,۰۲۷,۸۴۶,۰۰۸	۱۱۶,۰۲۷,۸۴۶,۰۰۸	بخش البرز
۳۳۷,۳۸۸,۸۶۸,۶۱۲	۱۰,۲۴۷,۶۶۶,۶۷۰	۱۰,۲۴۷,۶۶۶,۶۷۰	سرمایه گذاری البرز
۲۶,۳۸۷,۱۳۵,۴۶۸	۵۵,۱۰۰,۴۱۹,۰۸۷	۵۵,۱۰۰,۴۱۹,۰۸۷	داروسازی سبحان تکونوژی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
۲۳,۴۸۳,۴۶۱,۱۲۶	۳۸,۱۱۵,۳۹۹,۲۲۲	۳۸,۱۱۵,۳۹۹,۲۲۲	سبحان دارو
-	۳۳,۳۳۸,۷۷۷,۲۸۸	۳۳,۳۳۸,۷۷۷,۲۸۸	گروه صنایع شفا فارم
۲۴,۲۲۷,۷۸۳,۳۳۴	۲۷,۳۱۵,۱۵۰,۲۵۴	۲۷,۳۱۵,۱۵۰,۲۵۴	تولی پرس
۱۶,۵۷۹,۶۲۹,۴۳۲	۲۶,۷۶۶,۶۲۹,۰۶۱	۲۶,۷۶۶,۶۲۹,۰۶۱	البرزدو
۱۲,۳۱۷,۰۷۵,۰۰۰	۲۴,۷۸۰,۷۱۰,۰۰۰	۲۴,۷۸۰,۷۱۰,۰۰۰	البرز بانک
۳۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۸,۱۹۹,۶۸۸	۲,۰۷۸,۱۹۹,۶۸۸	کی بی سی
۱,۳۳۳,۸۸۷,۱۷۲	۵,۳۳۷,۶۶۲,۴۸۸	۵,۳۳۷,۶۶۲,۴۸۸	ایران دارو
۱,۱۱۷,۵۹۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۸۱۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۸۱۰,۰۰۰	صنایع سمنه بندی البرز
۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بانکینه شوی
-	۲۳,۷۲۵,۲۱۰	۲۳,۷۲۵,۲۱۰	نمایندگی همه این البرز
۵,۰۹۱,۶۵۶	-	-	اقتسه
۱,۰۹۶,۳۱۷,۴۶۸,۲۸۸	۱,۴۸۸,۵۱۰,۴۵۵,۳۷۷	۱,۴۸۸,۵۱۰,۴۵۵,۳۷۷	

۷-۳- مانده اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل اقلام ذیل میباشد:

تجدید ارائه شده		نام شرکت	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴۰,۸۱,۳۸۸,۸۱۰	۴۹,۸۳,۵۹۹,۰۲۲	۴۹,۸۳,۵۹۹,۰۲۲	شرکت گروه دارویی سبحان
۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۴,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سبحان دارو
-	۴,۲۵۰,۲۱۱,۸۳۸	۴,۲۵۰,۲۱۱,۸۳۸	شرکت داروسازی تولید دارو
۱,۲۵۷,۴۹۸,۰۴۷	۲,۷۷۸,۴۴۰,۸۸۷	۲,۷۷۸,۴۴۰,۸۸۷	شرکت سولفاتیک
۷,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت تولید مواد دارویی البرز بانک
۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت البرزدارو
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت تولی پرس
۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت بخش البرز
۷۸,۰۶۸,۲۳۴,۴۶۹	۶۸,۰۲۸,۸۵۱,۴۴۷	۶۸,۰۲۸,۸۵۱,۴۴۷	

۷-۳-۱- 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 جمعاً مبلغ ۲۰,۵۸۳ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری مذکور به حیطة وصول درآمده است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۷-۴- مانده اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای خارج از گروه شامل اقلام ذیل میباشد:

شرکت اصلی		
تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۸,۴۱۰,۹۸۷,۳۷۴	۵۷,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای بیژن اسماعیلی - بابت بهای فروش سهام کیوان ، تولید دارو تا کستان و ماشین آلات بسته بندی البرز
-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش الکترونیک مبین ایران - بابت بهای فروش ساختمان خیابان خالد اسلامبولی
۱۴,۸۴۷,۲۲۰,۹۳۴	۹,۰۰۰,۶۶۶,۶۷۰	شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران- بابت وجوه قرض الحسنه پرداختی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید دارو تا کستان - بابت وجوه قرض الحسنه پرداختی
۳,۹۲۰,۶۶۰,۳۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیوان - بابت وجوه قرض الحسنه پرداختی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای محمد شریفی شهرپور
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	عباس صیادی زاده
۲۳۷,۳۸۸,۸۶۸,۶۱۲	۱۰۲,۴۴۷,۶۶۶,۶۷۰	

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

تجدید ارائه شده		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۶,۱۱۳,۸۳۰,۶۰۴	۱۴۶,۹۰۴,۱۲۹,۷۴۸	-	۱۴۶,۹۰۴,۱۲۹,۷۴۸	شرکت گروه دارویی سبحان
۶۶,۵۷۴,۳۶۴,۳۳۳	۱۳۲,۲۵۴,۸۳۰,۷۱۴	-	۱۳۲,۲۵۴,۸۳۰,۷۱۴	شرکت پختی البرز
۸۶,۶۷۶,۰۰۰,۹۰۴۸	۱۲۱,۷۲۸,۸۲۳,۶۸۲	-	۱۲۱,۷۲۸,۸۲۳,۶۸۲	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۳۸,۲۴۲,۳۱۱,۸۳۸	۶۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۳۸,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۱۰,۸۲۰,۰۰۰	-	۳۵,۴۱۰,۸۲۰,۰۰۰	شرکت سبحان دارو
۶,۸۶۵,۷۸۸,۰۵۶	۶,۴۴۲,۰۶۵,۸۳۴	-	۶,۴۴۲,۰۶۵,۸۳۴	شرکت پارس ماشین
۵,۴۳۸,۱۵۹,۶۷۵	۴,۶۵۰,۷۱۷,۸۱۹	-	۴,۶۵۰,۷۱۷,۸۱۹	شرکت سولفاتیک
۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی سبحان تکنولوژی
۱,۹۷۲,۵۷۷,۴۵۱	۹۴۸,۴۲۹,۶۸۵	-	۹۴۸,۴۲۹,۶۸۵	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز
۲,۹۳۵,۰۵۲,۳۵۴	۹۴۵,۳۷۸,۵۷۷	-	۹۴۵,۳۷۸,۵۷۷	شرکت تولید دارو
-	۸۹۹,۵۷۴,۸۸۲	-	۸۹۹,۵۷۴,۸۸۲	شرکت استراژن
۳,۹۹۳,۴۴۴,۹۲۵	۵۰۶,۱۶۰,۰۰۰	-	۵۰۶,۱۶۰,۰۰۰	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک
۵۶,۲۳۴,۰۰۰	۳۷,۰۳۴,۸۰۷	(۱۰,۶۳۱,۵۴۸,۴۲۳)	۱۱,۰۰۱,۸۷۳,۲۳۰	شرکت کامپیوتر البرز
۴۸,۵۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۸,۷۵۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی و پخش آرین والبرز
۵۶۷۰	۴,۲۰۰	-	۴,۲۰۰	شرکت مجتمع شیمیایی البرز
۱,۰۵۰,۵۴۵,۶۸۰	-	-	-	شرکت البرز دارو
۲,۵۷۷,۶۳۶	-	-	-	شرکت اسکان مانده غدیر
۱,۲۰۶,۱۶۰	-	-	-	شرکت لاله های خرداد
۱,۳۸۲,۶۳۷,۱۴۱	-	-	-	شرکت ایران دارو
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت کی بی سی
۱,۰۴۰,۰۵۶	-	-	-	شرکت بنزن شیمی
۲۲,۹۶۹,۰۴۸	-	-	-	شرکت تجاری پایور ایران
۳۷۰,۹۴۱,۵۹۲,۱۶۵	۵۱۰,۰۸۵,۰۳۸,۹۴۸	(۱۰,۶۳۱,۵۴۸,۴۲۳)	۵۲۰,۷۱۶,۵۸۷,۳۷۱	

۷-۵-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل سود سهام تخصیص یافته از عملکرد سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۴۱۵/۸ میلیارد ریال میباشد. لازم به ذکر است که بدهی شرکتهای گروه عمدتاً با تقسیم 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 و همچنین سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۹ 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 ۳,۱۶۴ میلیون ریال ، شامل مبلغ ۱,۷۱۱ میلیون ریال مربوط به طلب از شرکت تکنو صنایع (از جمله شرکتهای سابق عضو گروه) میباشد که بصورت اقساط ماهانه وصول میگردد.

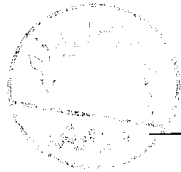
۷-۵-۴- با عنایت به توقف فعالیتهای شرکت کامپیوتر البرز و حسب مورد سایر شرکتهای گروه در صورت عدم امکان وصول مطالبات از آنان بدین صورتهای مالی شرکت اصلی ذخیره کافی برای مطالبات مشکوک الوصول منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۳۵۰,۱۱۱,۵۹۸	۳۹,۶۶۹,۵۳۷,۹۴۲	-	۳۹,۶۶۹,۵۳۷,۹۴۲
۸۳,۱۳۴,۵۷۳,۹۴۷	۲۳,۶۳۱,۶۱۱,۶۶۷	-	۲۳,۶۳۱,۶۱۱,۶۶۷
۲۶۹,۸۵۲,۱۰۱,۹۳۰	۲۷۲,۱۲۲,۸۳۱,۸۳۷	(۱۲,۶۶۲,۵۶۰,۷۶۷)	۲۸۴,۵۸۵,۳۹۲,۶۰۴
۱۱,۱۰۵,۸۸۵,۲۸۱	۱۶,۰۸۹,۳۳۳,۲۴۱	(۶۲۹,۸۴۴,۵۴۰)	۱۶,۷۱۹,۱۷۷,۷۷۱
۳۹۵,۳۴۲,۶۷۲,۷۵۶	۳۵۱,۵۱۳,۳۱۴,۶۷۷	(۱۳,۰۹۲,۴۰۵,۳۰۷)	۳۶۴,۴۰۵,۷۱۹,۹۸۴
شرکت اصلی:			
۲۲,۲۱۶,۷۱۳,۵۱۳	۱۲,۲۱۶,۷۱۳,۵۱۳	-	۱۲,۲۱۶,۷۱۳,۵۱۳
۳۵,۸۵۶,۵۱۰	۴۱۸,۱۴۹,۹۴۵	(۳۳۵,۷۴۲,۸۱۱)	۷۵۳,۸۹۲,۷۵۶
۲,۱۰۷,۴۷۳,۸۴۹	۶,۷۲۸,۳۳۴,۸۹۹	(۳۲,۸۶۶,۹۱۲)	۶,۷۶۱,۱۹۱,۸۱۱
۴,۶۳۱,۶۱۴,۰۳۹	۴۹,۶۹۶,۳۰۴,۱۳۹	(۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	۴۹,۷۲۰,۸۰۴,۱۳۹
۲۹,۳۰۱,۶۵۷,۹۱۱	۶۹,۰۵۹,۴۹۲,۴۹۶	(۳۹,۱۰۹,۷۲۳)	۶۹,۴۵۲,۶۰۲,۳۱۹

۸-۱- مانده اسناد دریافتی غیرتجاری گروه عمدتاً مربوط به اسناد دریافتی شرکت‌های تولی پرس بمبلغ ۳,۵۸۴ ریال و اسناد دریافتی شرکت پخش البرز به مبلغ ۶,۷۸۳ میلیون ریال و اسناد دریافتی شرکت داروسازی سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۰,۱۹ میلیون ریال و همچنین مانده اسناد دریافتی شرکت سرمایه گذاری البرز بمبلغ ۱۲,۲۱۶ میلیون ریال میباشد.
۸-۱-۱- مانده حساب اسناد دریافتی در دفاتر شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد.



تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۴۲۷,۳۸۰,۱۸۰	۹,۴۲۷,۳۸۰,۱۸۰	۸-۱-۱-۱
۲,۷۸۹,۳۳۳,۳۳۳	۲,۷۸۹,۳۳۳,۳۳۳	۸-۱-۱-۱
۲۲,۲۱۶,۷۱۳,۵۱۳	۱۲,۲۱۶,۷۱۳,۵۱۳	

شرکت ویتانا - بابت وجوه قرض الحسنه پرداختی
علی ترقی جاه - بابت وجوه قرض الحسنه پرداختی به شرکت تولید دارو

۸-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتی شرکت اصلی از شرکت ویتانا بابت اسناد دریافتی از شرکت مذکور بابت وصول مطالبات از آن شرکت میباشد که از محل فروش محصولات شرکت ویتانا توسط شرکت پخش البرز تامین وجه شده و به حیطه وصول درخواهد آمد و همچنین مانده اسناد دریافتی 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 ۱۶۳,۶۴۳ میلیون ریال مطالبات شرکت تولی پرس (عمدتاً بابت ۲۴ میلیارد ریال بخشودگی جرایم بانکی، ۸۳ میلیارد ریال تولیدارو تاکستان و ۳۵ میلیارد ریال تعاونی مصرف کارکنان) و مبلغ ۱۳,۷۲۶ میلیون ریال مطالبات شرکت پارس ماشین و مبلغ ۲۴,۵۲۹ میلیون ریال مطالبات شرکت پخش 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 شش دانگ چهار قطعه 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 دریافتی در حسابهای گروه عمدتاً شامل مانده حسابهای شرکت‌های تولی پرس، داروسازی سبحان انکولوژی، ایران دارو، البرزبانک، نمایندگی بیمه ایمن البرز، پاکینه شوی، پخش البرز و آرین البرز میباشد.
۸-۴- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده در حسابهای شرکت‌های گروه عمدتاً مربوط به ذخایر منظور شده در صورت‌های مالی شرکت های پخش البرز، تولی پرس، سبحان دارو، سولفاتیک، پارس ماشین و البرزدارو به ترتیب به مبلغ ۱۱,۶۵۸, ۴۳۴, ۷۹۵, ۳۵۳, ۵۸۲, ۶۵ میلیون ریال است.
۸-۵- حصد بلند مدت حساب کارکنان (وام و مساعده) در حسابهای گروه مبلغ ۹,۹۵۵ میلیون ریال است و در دفاتر شرکت اصلی کل مبلغ وام ضروری ومسکن مدیران شرکت‌های گروه و همچنین کارکنان شامل حصد جاری و بلند مدت (یادداشت ۱۵ همراه صورت‌های مالی) به مبلغ ۴,۱۱۵,۶۱۴,۲۲۳ ریال است که با رعایت شرایط آئین نامه وام پرداخت و با تقسیط ماهیانه از آنان وصول میگردد.

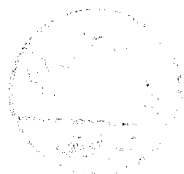
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
	ذخیره مطالبات		
	ریال	مشکوک الوصول	ناخالص
	-	-	۲۶,۴۰۵,۳۴۷,۶۸۴
	-	-	۱۹,۷۴۶,۷۹۵,۹۲۵
	۲,۳۶۰,۲۵۸,۱۷۶	-	۲,۳۶۰,۲۵۸,۱۷۶
	-	-	۴۲۰,۳۱۰,۶۰۱
	۱۷۷,۴۰۳,۱۲۸	-	۱۷۷,۴۰۳,۱۲۸
	۴۷۸,۰۴۵,۸۴۸	-	۱۷۵,۲۱۵,۶۶۰
	-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۵,۴۹۹,۴۴۹	-	۴۵,۴۹۹,۴۴۹
	۸,۹۸۲,۰۰۰	-	۴,۷۰۹,۰۰۰
	۲,۹۲۴,۰۰۰	-	-
	۱,۵۵۸,۴۹۱,۴۲۸	۳۰۰,۷۶۴,۵۱۶	(۲۴,۵۰۰,۰۰۰)
	۴,۶۳۱,۶۱۴,۰۳۹	۴۹,۶۹۶,۳۰۴,۱۳۹	(۲۴,۵۰۰,۰۰۰)
			۴۹,۷۲۰,۸۰۴,۱۳۹

۸-۶-۱- مانده حساب گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس بابت واخواست چکها و هزینه های دادرسی شرکت مذکور می باشد. لازم بذکر است که دعوی علیه شرکت مذکور منتهی به صدور حکم شماره ۱۵۳/۸۶ مورخ ۸۶/۲/۲۵ مبنی بر استحقاق شرکت سرمایه گذاری البرز در مطالبه وجوه به همراه خسارت تاخیر تادیه بر اساس نرخ شاخص بانک مرکزی از تاریخ سررسید مندرج در چکها لغایت تاریخ اجرای دادنامه و ایضا صدور حکم به محکومیت طرف حساب شامل شرکت گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس و امضا کنندگان چکها آقایان سید ناصر صادقی و صمد کاری شده و پی گیری قانونی به منظور وصول وجه چکهای مذکور در جریان است .

۸-۶-۲- مانده حساب آقای بیژن اسماعیلی به مبلغ ۲۶,۴۰۵ میلیون ریال مربوط به وجوه حاصل از فروش سهام کیوان ، تولید دارو تاکنستان و ماشین آلات صنایع بسته بندی البرز میباشد که چکهای مربوطه با تعهد شرکت سهامی عام کف (امضاء ظهر چکها) از آقای بیژن اسماعیلی دریافت شده است .



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۹- موجودی مواد و کالا:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹			یادداشت
	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵,۶۸۸,۶۲۶,۲۲۵	۶۹,۵۷۸,۱۴۲,۳۴۰	-	۶۹,۵۷۸,۱۴۲,۳۴۰	گروه: کالای در جریان ساخت
۳۴۳,۷۹۲,۱۲۵,۱۲۳	۵۶۹,۰۸۲,۷۴۱,۸۷۷	(۱,۴۴۴,۴۰۴,۴۹۸)	۵۷۰,۵۲۷,۱۴۶,۳۷۵	۹-۲ مواد اولیه و بسته بندی
۵۸,۳۴۲,۷۸۱,۳۷۷	۶۲,۱۱۲,۴۵۷,۹۵۹	-	۶۲,۱۱۲,۴۵۷,۹۵۹	موجودیهای سرویسی
(۳۰,۵۴۷,۸۰۱,۰۷۴)	(۱۶۷,۹۲۶,۵۰۹,۸۱۳)	(۸۴۹,۰۳۵,۷۸۶)	(۱۶۷,۰۷۷,۴۷۴,۰۲۷)	سایر موجودیها و کالای امانی
۷۲۰,۶۸۰,۴۴۱,۳۶۵	۷۴۵,۳۸۵,۴۸۱,۳۰۳	(۴۵۴,۶۸۱,۲۰۶)	۷۴۵,۸۴۰,۱۶۲,۵۰۹	کالای ساخته شده
۱,۱۳۷,۹۵۶,۱۷۳,۰۱۶	۱,۲۷۸,۲۳۲,۳۱۳,۶۶۶	(۲,۷۴۸,۱۲۱,۴۹۰)	۱,۲۸۰,۹۸۰,۴۳۵,۱۵۶	جمع خالص
۸,۸۵۵,۶۵۹	۸,۸۵۵,۶۵۹	-	۸,۸۵۵,۶۵۹	شرکت اصلی:
۸,۸۵۵,۶۵۹	۸,۸۵۵,۶۵۹	-	۸,۸۵۵,۶۵۹	موجودیهای جنسی

۹-۱- ذخیره کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۲,۷ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۱۴,۴ میلیارد ریال) شامل ذخیره کاهش ارزش موجودیها ، منظور شده در حسابهای شرکت داروسازی تولید دارو به مبلغ ۱,۸ میلیارد ریال و شرکت البرز دارو به مبلغ ۸۵۷ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً " مربوط به شرکتهای تولی پارس ، البرز دارو، 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها:

شرکت اصلی	تجدید ارائه شده		گروه	
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
تجدید ارائه شده	۱۰.۳۳۳.۸۵۰.۵۳۸	۱۰.۱۱۲.۱۹۰.۳۱۹	۱۷.۴۷۷.۶۱۶.۱۴۸	۱۰.۱۹۴.۲۴۱.۲۰۰
	۹۵.۷۲۶.۰۸۲	۱.۳۱۶.۴۸۱.۷۵۸	۳۱۲.۵۹۵.۰۷۱.۹۴۱	۲۹۸.۱۴۴.۱۸۸.۴۴۴
	۱۰.۴۲۹.۵۷۶.۶۲۰	۱۱.۴۲۸.۶۷۲.۰۷۷	۳۳۰.۰۷۲.۶۸۸.۰۸۹	۳۰۸.۳۳۸.۴۲۹.۶۴۴

پیش پرداختها:
مالیات اضافه پرداخت مالیات ۱-۱
پیش پرداختها ۱-۲

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	تجدید ارائه شده		مالیات قطعی	سال
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
	ریال	ریال	ریال	ریال
تجدید ارائه شده	۱۱.۳۰۷.۷۰۸.۵۳۰	۱۱.۳۰۷.۷۰۸.۵۳۰	۱۴.۷۰۳.۵۳۵.۹۱۵	۳.۳۹۵.۸۲۷.۳۸۵
	۹.۵۲۸.۸۹۸.۱۱۳	۹.۵۲۸.۸۹۸.۱۱۳	۴۰.۵۷۱.۱۶۶.۰۱۴	۳۱۰.۴۲.۲۶۷.۹۰۱
	۹۳۶.۵۲۲.۴۷۷	۹۳۶.۵۲۲.۴۷۷	۴.۹۲۳.۸۸۲.۵۰۰	۴۰۰.۷۳۶.۰۰۲۳
	۲۱.۷۷۳.۱۲۹.۱۲۰	۲۱.۷۷۳.۱۲۹.۱۲۰	۶۰.۲۱۸.۵۸۴.۴۲۹	۳۸.۴۴۵.۴۵۵.۳۰۹
	(۱.۷۳۸.۰۳۴.۳۴۵)	(۱.۷۳۸.۰۳۴.۳۴۵)		
	(۹.۵۲۸.۸۹۸.۱۱۳)	(۹.۵۲۸.۸۹۸.۱۱۳)		
	(۱۱۷.۳۵۰.۷۸۵)	(۱۱۷.۳۵۰.۷۸۵)		
	(۳۱۵.۱۸۵.۰۳۲)	(۳۱۵.۱۸۵.۰۳۲)		
	(۱۷۱.۲۶۸.۹۴۷)	(۱۷۱.۲۶۸.۹۴۷)		
	-	(۱۳۵.۷۸۵.۹۴۵)		
	۹.۹۰۲.۳۹۱.۸۹۸	۹.۷۶۶.۶۰۵.۹۵۲		
	۱۸۲.۲۵۰.۰۰۰	-		
	۱۸۲.۲۵۰.۰۰۰	۱۸۲.۲۵۰.۰۰۰		
	۶۶.۹۵۸.۶۴۰	۱۶۱.۰۸۴.۳۶۶		
	-	۳.۲۵۰.۰۰۰		
	۱۰.۳۳۳.۸۵۰.۵۳۸	۱۰.۱۱۲.۱۹۰.۳۱۹		

کسر میشود:
ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳
وصول اضافه پرداخت مالیات سال ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶
مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴
تهاتر مالیات عملکرد ۱۳۸۵ با اضافه پرداخت مالیات و همچنین پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۸۵
تهاتر مالیات عملکرد ۱۳۸۶ با اضافه پرداخت مالیات و همچنین پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۸۶
تهاتر مالیات عملکرد ۱۳۸۷ با اضافه پرداخت مالیات و همچنین پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۸۷
اضافه میشود:
پیش پرداخت مالیات بابت عملکرد ۱۳۸۷ توسط شرکت البرزدارو
پیش پرداخت مالیات بابت عملکرد ۱۳۸۸ توسط شرکت البرزدارو
مالیات ارزش افزوده
بابت مالیات اجاره یکساله اتاق در اختیار شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز در سال ۱۳۸۹

۱-۱-۱- توضیح اینکه مالیات سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز در منبع درآمد (شرکتهای سرمایه پذیر) که عمدتاً ۹۹٪ سهام آن نان 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 گردد. 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، ۱۳۷۹ برگ استرداد مالیات صادر شده است که مبلغ ۸,۹۷۵,۶۹۰,۸۶۵ ریال از آن با بدهی مالیات شرکتهای سرمایه پذیر بر اساس توافق و هماهنگی با حوزه های مالیاتی (ذیربط) تهاتر گردیده و مابقی بمبلغ ۹,۵۲۸,۸۹۸,۱۱۳ ریال طی یک فقره چک به تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ دریا فت 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	تجدید ارائه شده		گروه	
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
تجدید ارائه شده	۵۶.۵۳۸.۷۸۴	۱.۲۶۶.۸۴۵.۵۶۲	۲۹۱.۷۳۳.۶۵۳.۵۶۹	۲۶۸.۱۰۲.۹۵۲.۵۴۴
	۳۹.۱۸۷.۲۹۸	۴۹۶.۳۶.۱۹۵	۲۰.۸۶۱.۴۱۸.۳۷۲	۳۰۰.۳۹.۲۳۵.۹۰۰
	۹۵.۷۲۶.۰۸۲	۱.۳۱۶.۴۸۱.۷۵۸	۳۱۲.۵۹۵.۰۷۱.۹۴۱	۲۹۸.۱۴۴.۱۸۸.۴۴۴

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
سایر پیش پرداختها

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عامی)
 پانزدهمین فصلی صورتی مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱- داراییهای ثابت مشهود:

۱۱-۱- اجاره ای: مبلغ ۱۳۹۹۰۰۰ ریال و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

نوع دارایی مشهود	۱۳۹۸/۱۳۹۹						۱۳۹۷/۱۳۹۸					
	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	مانده اول سال	افزایش طی سال	انقضاوت و تعدیلات	مانده پایان سال	مانده اول سال	افزایش طی سال	انقضاوت و تعدیلات	مانده پایان سال	مانده اول سال	
زمین و مسکن	۱۲۵۰.۹۲۳۸۲۹۸	-	۳۷۸۸۲۸۳۹۱.۶۰	۳۷۸۸۲۸۳۹۱.۶۰	۱۹۸.۶۲۷۱۹۵۷۷	۳۷۸۸۲۸۳۹۱.۶۰	۳۷۸۸۲۸۳۹۱.۶۰	۱۹۸.۶۲۷۱۹۵۷۷	۳۷۸۸۲۸۳۹۱.۶۰	۳۷۸۸۲۸۳۹۱.۶۰	۳۷۸۸۲۸۳۹۱.۶۰	
ساختمان و تجهیزات	۲۵۲.۱۶۲۰.۷۲۰.۱۳	-	۱۱۲.۵۹۵۳۲۰.۰۳۱۷	۱۱۲.۵۹۵۳۲۰.۰۳۱۷	۵۸۸۲۶۶۹۱.۱۱۷	۵۸۸۲۶۶۹۱.۱۱۷	۵۸۸۲۶۶۹۱.۱۱۷	۵۸۸۲۶۶۹۱.۱۱۷	۵۸۸۲۶۶۹۱.۱۱۷	۵۸۸۲۶۶۹۱.۱۱۷	۵۸۸۲۶۶۹۱.۱۱۷	
ماشین الات و تجهیزات	۲۸۸.۴۱۲۳۳۱۱۶۴	-	۲۸۸.۴۱۲۳۳۱۱۶۴	۲۸۸.۴۱۲۳۳۱۱۶۴	۴۴.۵۵۵۵۵.۶۲۹۹	۲۸۸.۴۱۲۳۳۱۱۶۴	۲۸۸.۴۱۲۳۳۱۱۶۴	۴۴.۵۵۵۵۵.۶۲۹۹	۲۸۸.۴۱۲۳۳۱۱۶۴	۲۸۸.۴۱۲۳۳۱۱۶۴	۲۸۸.۴۱۲۳۳۱۱۶۴	
ابزار آلات	۹.۵۶۳۴۳۶۳۹	-	۲.۸۸۸۸۲۹۸۵	۲.۸۸۸۸۲۹۸۵	۸۲.۳۱۱۰۵۲۲	۲.۸۸۸۸۲۹۸۵	۲.۸۸۸۸۲۹۸۵	۸۲.۳۱۱۰۵۲۲	۲.۸۸۸۸۲۹۸۵	۲.۸۸۸۸۲۹۸۵	۲.۸۸۸۸۲۹۸۵	
وسیله نقلیه	۴۲۰.۸۸۸۵۷۵	-	۴۰۰.۶۰۷۹۹۳۱۰	۴۰۰.۶۰۷۹۹۳۱۰	۳۲.۲۷۹۲۱۳۲	۴۰۰.۶۰۷۹۹۳۱۰	۴۰۰.۶۰۷۹۹۳۱۰	۳۲.۲۷۹۲۱۳۲	۴۰۰.۶۰۷۹۹۳۱۰	۴۰۰.۶۰۷۹۹۳۱۰	۴۰۰.۶۰۷۹۹۳۱۰	
اثاث و لوازم اداری	۳۳۳۵۵۱۳۱۵۸	-	۲۱.۷۲۲۰.۶۲۳۲۴	۲۱.۷۲۲۰.۶۲۳۲۴	۳۵۰.۰۰۰.۵۳۳	۲۱.۷۲۲۰.۶۲۳۲۴	۲۱.۷۲۲۰.۶۲۳۲۴	۳۵۰.۰۰۰.۵۳۳	۲۱.۷۲۲۰.۶۲۳۲۴	۲۱.۷۲۲۰.۶۲۳۲۴	۲۱.۷۲۲۰.۶۲۳۲۴	
سایر داراییهای ثابت	۱.۱۲۱.۱۵۲۱.۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
داراییهای ثابت برابری	۸۴۳.۶۲۸.۰۳۳	-	۲۰۳.۵۴۳.۶۲۸.۱۹۷	۲۰۳.۵۴۳.۶۲۸.۱۹۷	۳۱.۲۲۳۳۴۳۶۳	۲۰۳.۵۴۳.۶۲۸.۱۹۷	۲۰۳.۵۴۳.۶۲۸.۱۹۷	۳۱.۲۲۳۳۴۳۶۳	۲۰۳.۵۴۳.۶۲۸.۱۹۷	۲۰۳.۵۴۳.۶۲۸.۱۹۷	۲۰۳.۵۴۳.۶۲۸.۱۹۷	
داراییهای غیر مالی	۲۳۳۵۵۴۱۲۱۶۳	-	۶۱۹.۰۰۰.۱۸۸۲۳۶	۶۱۹.۰۰۰.۱۸۸۲۳۶	۱۶۶۵۳۴۳۸۱	۶۱۹.۰۰۰.۱۸۸۲۳۶	۶۱۹.۰۰۰.۱۸۸۲۳۶	۱۶۶۵۳۴۳۸۱	۶۱۹.۰۰۰.۱۸۸۲۳۶	۶۱۹.۰۰۰.۱۸۸۲۳۶	۶۱۹.۰۰۰.۱۸۸۲۳۶	
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۳۳۳۳۱.۱۵۸۵۳۴	-	۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۳۳۳۱.۱۵۸۵۳۴	۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۳۳۳۱.۱۵۸۵۳۴	۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	
جمع	۴۶۴.۳۳۵.۱۹۹.۷۲۲	-	۲۳۵.۸۸۸.۳۷۸.۳۷۸	۲۳۵.۸۸۸.۳۷۸.۳۷۸	۱۵۵.۵۷۷.۶۵۴.۲۳۶	۲۳۵.۸۸۸.۳۷۸.۳۷۸	۲۳۵.۸۸۸.۳۷۸.۳۷۸	۱۵۵.۵۷۷.۶۵۴.۲۳۶	۲۳۵.۸۸۸.۳۷۸.۳۷۸	۲۳۵.۸۸۸.۳۷۸.۳۷۸	۲۳۵.۸۸۸.۳۷۸.۳۷۸	
جمع	۱.۸۹۰.۹۶۸.۲۵۷.۲۲۴	-	۹۱۴.۲۴۲.۰۰۰.۵۲	۹۱۴.۲۴۲.۰۰۰.۵۲	۴۶۴.۳۳۵.۱۹۹.۷۲۲	۹۱۴.۲۴۲.۰۰۰.۵۲	۹۱۴.۲۴۲.۰۰۰.۵۲	۴۶۴.۳۳۵.۱۹۹.۷۲۲	۹۱۴.۲۴۲.۰۰۰.۵۲	۹۱۴.۲۴۲.۰۰۰.۵۲	۹۱۴.۲۴۲.۰۰۰.۵۲	

۱۱-۱-۱- در زمینه صورتهای مالی تلفیقی سود حاصل از معامله داراییهای ثابت فی لیکن شرکتها به مبلغ ۲۳.۷۲۳.۷۲۳.۸۴ ریال حذف گردیده است.

۱۱-۱-۲- افزایش حساب رزبان به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری البرز در تهران - خیابان ابوذر به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال و زمین کارخانه گروه صنایع مفا فارمید به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال است.
 ۱۱-۱-۳- افزایش حساب ساختمان و تجهیزات و کلیه داراییهای مشهود به مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۲ میلیارد ریال ساختمان دفتر مرکزی شرکت سرمایه گذاری البرز در تهران - خیابان ابوذر و مبلغ ۹ میلیارد ریال نیز مربوط به ساختمان دفتر مرکزی شرکت سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال ساختمان گروه صنایع مفا فارمید و مبلغ ۳ میلیارد ریال ابزارآلات ساختمانی شرکت پیش البرز می باشد.
 ۱۱-۱-۴- افزایش حساب آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۶ میلیارد ریال داراییهای شرکت گروه صنایع مفا فارمید، شرکت داروسازی تولید دارو به مبلغ ۸ میلیارد ریال، شرکت تولید ریال، شرکت ایران دارو به مبلغ ۳ میلیارد ریال می باشد.

۱۱-۱-۵- افزایش حساب ابزارآلات به مبلغ ۲ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکت گروه صنایع مفا فارمید به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال و شرکت سیمان دارو به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال می باشد.
 ۱۱-۱-۶- افزایش حساب رزبان به مبلغ ۴۴ میلیون ریال و شرکت ایران بانک به مبلغ ۴۵۴ میلیون ریال می باشد.
 صنایع مفا فارمید به مبلغ ۸۴۴ میلیون ریال و شرکت ایران بانک به مبلغ ۴۵۴ میلیون ریال می باشد.
 ۱۱-۱-۷- افزایش حساب بانک و لوازم اداری به مبلغ ۲۱۷ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکت گروه صنایع مفا فارمید به مبلغ ۲۱۷ میلیارد ریال و شرکت سیمان دارو به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال می باشد.

۱۱-۱-۸- افزایش حساب داراییهای ثابت اداری به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکت گروه صنایع مفا فارمید به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال و شرکت سیمان دارو به مبلغ ۲ میلیارد ریال می باشد.
 ۱۱-۱-۹- افزایش حساب رزبان به مبلغ ۶۱۹ میلیارد ریال مربوط به پروژه های زیر دست اجرای شرکت گروه صنایع مفا فارمید پروژه تولید انبساطی می باشد.
 ۱۱-۱-۱۰- افزایش شرکت البرز کاروازر تولید سمبوت کوز (توسعه) به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال و شرکت پیش البرز (توسعه) و داروسازی (توسعه) تولید (درد) تولید (ماهیچه) می باشد.
 ۱۱-۱-۱۱- شرکت سرفهک به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال و شرکت ایران دارو به مبلغ یک میلیارد ریال عمدتاً مفا فارمید حساب پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت داروسازی سیمان الکتریکی به مبلغ ۱۲۹۲۷۹ میلیون ریال و وجه پرداختی حساب جهت ساختمان و تجهیزات پروژه تولید داروهای ضد سرطانی این شرکت به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال، شرکت سرفهک به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال و شرکت ایران دارو به مبلغ یک میلیارد ریال می باشد.
 ۱۱-۱-۱۱- افزایش حساب بانک و تجهیزات شامل مبلغ ۲۳۲۳۷۶ میلیون ریال از راه تجدید ارزیابی داراییهای ثابت شرکت گروه صنایع مفا فارمید (صاحب اصلی) می باشد که بر اساس مورد گزارش ۸۸۲۲ موصود از سهام مذکور تحصیل شده است.



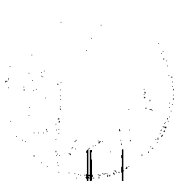
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹									
	استهلاک انباشته					قیمت تمام شده				
ارزش دفتری	ارزش دفتری	مانده پایان سال	کاهش طی سال	افزایش طی سال	مانده اول سال	مانده پایان سال	کاهش طی سال	افزایش طی سال	مانده اول سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۱۳۷۱۲۱۳۶۹	-	-	-	۲۵۱۳۷۱۲۱۳۶۹	(۲۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰)	۲۵۱۳۷۱۲۱۳۶۹	۲۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۱۳۷۱۲۱۳۶۹	۲۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰
۶۰۰۹۸۳۶۲۴۸۱	۳۱۰۹۵۵۷۳۸۱۰۸	۳۳۶۵۰۹۰۵۵۶	(۴۹۳۲۶۸۱۲۳۶)	۳۹۷۴۱۷۰۰۸	۴۹۰۲۳۷۶۷۰۴	۳۳۲۷۷۰۳۳۷۶۶۴	(۱۱۰۰۲۰۱۳۷۱۵۵)	۳۳۲۷۷۰۳۳۷۶۶۴	۱۱۰۰۲۰۱۳۷۱۵۵	زین ساختن و تاسیسات
۱۰۰۳۳۷۶۶۲۳۲۲	۲۴۳۱۴۳۸۰۰۲۴	۵۲۶۰۹۵۵۸۸۱	(۱۰۳۳۷۵۵۱۷۱۷)	۳۳۶۰۹۹۴۳۵۰	۱۹۲۷۵۵۸۱۲۸	۲۵۵۸۳۳۴۰۰۵	(۱۰۹۰۶۰۷۵۰۸۶)	۱۸۰۱۰۹۸۹۵۲۱	۲۰۹۶۲۵۲۰۴۷۰	بنا و ملزومات اداری
۲۷۲۴۰۷۳۴۸۱	۲۰۳۳۶۹۴۸۹	۴۳۸۰۷۰۳۶۱۰	-	۶۸۰۹۷۳۴۲۱	۳۸۸۶۶۶۲۱۸	۶۵۲۰۷۳۵۹۹	-	-	۶۵۲۰۷۳۵۹۹	وسایط نقلیه
۹۰۳۵۴۳۳۱۸۴	۵۹۵۵۷۷۰۸۰۴۹۰	۱۰۳۶۲۱۶۹۰۰۴۷	(۶۶۶۲۴۳۳۹۵۳)	۸۱۳۴۰۳۴۳۰	۲۲۱۱۲۹۹۰۰۷۰	۶۰۰۹۱۹۸۷۷۵۳۷	(۱۵۰۰۲۸۲۱۲۴۲۷۱)	۵۹۰۴۱۱۲۵۸۵۵۴	۱۶۰۷۳۶۷۳۱۰۲۵۴	پیش پرداخت خرید دارایی
۷۱۰۱۲۶۹۷۵	۷۱۰۱۲۶۹۷۵	-	-	-	-	۷۱۰۱۲۶۹۷۵	-	-	۷۱۰۱۲۶۹۷۵	
۹۰۵۶۵۵۹۱۰۵۴	۵۹۶۲۸۸۳۵۴۶۶	۱۰۳۶۲۱۶۹۰۰۴۷	(۶۶۶۲۴۳۳۹۵۳)	۸۱۳۴۰۳۴۳۰	۲۲۱۱۲۹۹۰۰۷۰	۶۰۰۹۱۹۱۰۰۴۵۱۲	(۱۵۰۰۲۸۲۱۲۴۲۷۱)	۵۹۰۴۱۱۲۵۸۵۵۴	۱۶۰۷۳۶۷۳۱۰۲۵۴	

۱-۲-۱- ۱۱-افزایش طی سال داراییهای ثابت عمدتاً بابت انتقال حساب زین و ساختمان واقع در خیابان الوید بدلیل اتمام پروژه از سر فصل داراییهای ثابت میباشد و جزئیات اجزایات بترج صفحه بعد است.
 ۱-۲-۲- کاهش طی سال داراییهای ثابت مشهود بعهده براه اداره و داراییهای ناشهود ساختمان واقع در خیابان خالد اسلامبولی به شرکت گسترش الکترونیک سین ایران به مبلغ ۸۵ میلیارد ریال میباشد که جزئیات آن بترج ذیل است.

سود و زیان حاصله	سود و زیان حاصله	دارایی ناشهود	مطالب منتهیه	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	بهای فروخته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۸۶۱۵۳۵۱۲۰	۶۸۷۳۵۵۸۱۶	۴۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۳۷۰۵۵۵۱۷۳	۲۸۴۷۸۸۷۸۱	۱۳۶۶۸۷۴۲۳۳۶	۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۴۰۸۳۰۱۸۴۵	-	-	-	۲۸۴۷۸۸۷۸۱	۱۴۵۹۴۶۸۰۴۵	۲۳۲۸۲۹۹۱۰۰۹۹
۲۳۴۶۹۸۳۶۹۶۵	۶۸۷۳۵۵۸۱۶	۴۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۳۷۰۵۵۵۱۷۳	۲۸۴۷۸۸۷۸۱	۱۵۰۰۲۸۲۱۲۴۲۷۱	۸۷۳۲۸۲۹۹۱۰۰۹۹



شرکت سرمایه گذاری الیرز(سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳-۲-۱۱-اضافات داراییهای ثابت شرکت اصلی از نظر انعکاس اقلام عمده آنها بشرح زیر تفکیک میگردد:

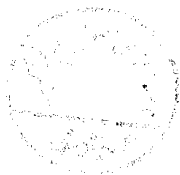
اثاثه اداری:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۹۲۳.۴۲۵.۲۲۱	خرید میز ، صندلی ، فایل و کتابخانه
۵۸۸.۳۶۵.۷۵۵	خرید تجهیزات کامپیوتری
۱۸۳.۵۹۸.۵۴۵	خرید تلویزیون ، کولر گازی ، جارو سه موتوره ، پولیشر ، ماشین حساب ، ویدئو و ساعت
۷۱.۱۵۰.۰۰۰	دوربین ، میکروفن ، پرده برقی و باند
۳۵.۴۵۰.۰۰۰	خرید گوشی تلفن ثابت ، فاکس ، فرش و کپسول اطفاءحریق
۱.۸۰۱.۹۸۹.۵۲۱	
	زمین:
۲۵.۱۳۷.۱۲۱.۳۶۹	ملک واقع در خیابان الوند
۲۵.۱۳۷.۱۲۱.۳۶۹	
	ساختمان و تاسیسات:
۳۲.۲۷۲.۲۴۷.۶۶۴	ساختمان واقع در خیابان الوند
۳۲.۲۷۲.۲۴۷.۶۶۴	
۵۹.۲۱۱.۳۵۸.۵۵۴	جمع اضافات داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید دارائی بشرح ذیل قابل تفکیک است:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	
۷۱.۱۲۶.۹۷۵	بهای خرید یک دستگاه آپارتمان واقع در شهر تهران - خیابان تهرانپارس
۷۱.۱۲۶.۹۷۵	

۳-۱۱-داراییهای ثابت مشهود شرکتهای گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.
 ۴-۱۱-داراییهای ثابت مشهود گروه شامل زمین و ساختمان های متعلقه عمدتاً در قبال تسهیلات دریافتی از بانکها در وثیقه قرار داده شده است.
 ۵-۱۱-داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۵۶,۵۶۰ 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۲- دارائیهای نا مشهود:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۱۲-۲ حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳,۴۷۲,۶۴۰,۸۶۱	۱۱,۴۵۹,۹۱۷,۲۳۳	۱۸۷,۳۱۵,۳۰۴	۶۷۵,۸۲۷,۳۷۰
سرقفلی محل کسب	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سایر دارائیهای نا مشهود	۵۴,۸۸۳,۰۸۷,۴۰۷	۱۶,۶۷۴,۲۰۹,۳۵۹	-	-
	۶۸,۶۹۲,۷۲۸,۲۶۸	۱۴,۱۹۰,۱۲۶,۵۹۲	۱۸۷,۳۱۵,۳۰۴	۶۷۵,۸۲۷,۳۷۰

۱۲-۱- سایر دارائیهای نامشهود گروه شامل مبلغ ۳۱,۷۱۲ میلیون ریال ارزش منصفانه تکنولوژی و دانش فنی شرکت گروه صنایع شفافارمدو همچنین مبلغ ۴,۳۴۱ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت گروه صنایع شفا فارمد بابت خرید تکنولوژی و دانش فنی و مبلغ ۱,۲۰۳ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت تولی پرس بابت برند و علایم تجاری، خرید نرم افزار و همچنین مبلغ ۷۱۱ میلیون ریال وجوه پرداختی شرکت البرزدارو 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.

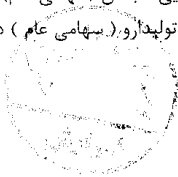
۱۳- سرقفلی:

گردش سرقفلی تلفیقی طی سال به قرار زیر است.

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده		
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۰۶,۱۳۳,۱۰۸,۴۰۰	۱۰۶,۸۹۸,۸۴۶,۲۹۱	۸۳,۹۸۰,۱۱۲,۰۱۵	سرقفلی تحصیل شده طی سال
-	-	(۱۳,۱۶۹,۳۷۰,۸۱۵)	تعدیلات (کاهش ناشی از واگذاری واحد تجاری فرعی)
۷۶۵,۷۳۷,۸۹۱	۱۷۷,۷۰۹,۵۸۷,۴۹۱	(۳۱,۹۰۴,۷۹۳,۳۴۸)	بهای تمام شده در پایان سال
۱۰۶,۸۹۸,۸۴۶,۲۹۱	۱۷۷,۷۰۹,۵۸۷,۴۹۱	(۹,۵۴۳,۹۴۷,۹۱۵)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲۷,۵۲۱,۵۶۳,۷۳۹)	(۳۱,۹۰۴,۷۹۳,۳۴۸)	(۲,۳۷۸,۷۷۱,۶۵۹)	استهلاک سال
(۴,۸۴۴,۹۴۲,۵۱۴)	(۳۱,۹۰۴,۷۹۳,۳۴۸)	(۳۹,۰۶۹,۹۶۹,۶۰۴)	استهلاک سرقفلی بابت واگذاری واحد تجاری فرعی
۴۶۱,۷۱۲,۹۰۵	(۳۹,۰۶۹,۹۶۹,۶۰۴)	۱۳۸,۶۳۹,۶۱۷,۸۸۷	استهلاک انباشته در پایان سال
(۳۱,۹۰۴,۷۹۳,۳۴۸)	۱۳۸,۶۳۹,۶۱۷,۸۸۷		مبلغ دفتری
۷۴,۹۹۴,۰۵۲,۹۴۳			

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) و همچنین آثار ناشی از تعدیل حذف سود حاصل از فروش سهام شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی خاص) از طرف شرکت تولیدارو (سهامی عام) در سال ۱۳۸۵ می باشد.

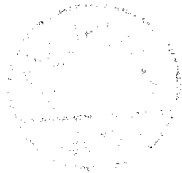


شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت:

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

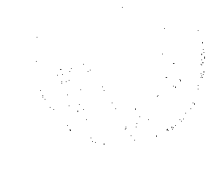
تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال		
۷۲,۶۶۳,۹۴۴,۲۸۸	۳۷,۴۸۲,۰۹۴,۹۵۵	۱۴-۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس کسر میشود:
(۱۱,۲۰۰,۳۲۶,۲۳۵)	(۳۶,۴۰۰,۹۷۵)	۱۴-۱-۱	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۶۲,۴۶۳,۶۱۸,۰۵۳	۳۷,۴۴۵,۶۹۳,۹۸۰	۱۴-۱-۱	
۵۲,۶۸۰,۶۲۷,۲۷۵	۷۲,۷۵۹,۷۰۹,۱۹۸	۱۴-۱-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای کسر میشود:
(۲۰,۵۸۵۶,۴۷۵)	(۸,۲۹۶,۲۰۵,۱۳۲)	۱۴-۱-۲	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۵۲,۴۷۴,۷۷۰,۸۰۰	۶۴,۴۶۳,۵۰۴,۰۶۶	۱۴-۱-۲	
۱۱۴,۹۳۸,۳۸۸,۸۵۳	۱۰۱,۹۰۹,۱۹۸,۰۴۶		
۶,۸۳۰,۹۱۵,۱۳۵	۶,۰۱۳,۹۸۰,۹۸۶	۱۴-۱-۳	اضافه می شود: سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها
۱۲۱,۷۶۹,۳۰۳,۹۸۸	۱۰۷,۹۲۳,۱۷۹,۰۳۲		



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۴- جزئیات سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

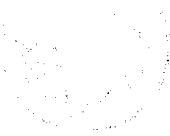
تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش	قیمت تمام شده	ارزش اسمی سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۷,۴۸۵,۸۴۶,۳۲۹	-	۱۷,۴۸۵,۸۴۶,۳۲۹	۲۸,۴۴۶,۰۰۰	۲۸,۴۴۶,۶۶	سیما داروسه‌های (عم)
-	۱,۴۵۳,۸۳۳,۵۲۹	-	۱,۴۵۳,۸۳۳,۵۲۹	۵۸۴,۱۹۳,۰۰۰	۵۸۴,۱۹۳	داروسه آرکادسه‌های (عم)
۱,۳۵۳,۴۵۱,۱۲۹	۴,۴۳۳,۵۵۷,۰۹۸	-	۴,۴۳۳,۵۵۷,۰۹۸	۳۱۹,۰۷۲,۰۰۰	۳۱۹,۰۷۲	پارس دارو (سهامی عام)
-	۵۵۷,۸۷۷,۲۵۷	-	۵۵۷,۸۷۷,۲۵۷	۵,۰۴۲,۰۰۰	۵,۰۴۲	عجیبی (سهامی عام)
-	۲,۵۵۶,۵۸۷,۲۰۰	-	۲,۵۵۶,۵۸۷,۲۰۰	۵۳۳,۵۸۱,۰۰۰	۵۳۳,۵۸۱	داروپخش (سهامی عام)
۳۳,۱۷۷,۹۰۰	۳۱,۱۶۱,۳۱۵	-	۳۱,۱۶۱,۳۱۵	۱,۳۳۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۴	کون (سهامی عام)
۱۵,۳۷۳,۴۵۸	۱۵,۰۵۰,۶۰۳	-	۱۵,۰۵۰,۶۰۳	۴,۹۱۳,۰۰۰	۴,۹۱۳	ویتا (سهامی عام)
۵,۹۶۶,۹۰۴	۵,۹۶۶,۹۰۴	-	۵,۹۶۶,۹۰۴	۵,۹۶۶,۹۰۴	۵,۹۶۷	سرمه گذاری سپه (سهامی عام)
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰	پژا (سهامی عام)
۱,۶۰۸,۵۷۳,۱۱۲	۱,۳۳۰,۵۰۰	-	۱,۳۳۰,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	سیمان فارس و خورستان (سهامی عام)
۲۰,۳۰۰	۲۰,۳۰۰	-	۲۰,۳۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	سیمان (سهامی عام)
۳۷۱۰,۸۰۰۰۰	-	-	-	-	-	مکرو (سهامی عام)
۸۰,۷۳۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	مالتین سازی آرکادسه‌های (عم)
۲۶,۴۰۰,۹۷۵	-	(۳۶,۴۰۰,۹۷۵)	۳۶,۴۰۰,۹۷۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بهارک (سهامی عام)
۹,۵۳۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمه گذاری صنایع پروتئینی (سهامی عام)
۳,۸۴۷,۵۳۴,۶۶۴	-	-	-	-	-	دروستاری هارلی (سهامی عام)
۱,۳۸۹,۵۳۷,۲۴۶	-	-	-	-	-	کارخانجات دارو پخش (سهامی عام)
۱,۳۳۰,۳۰۵,۶۹۸	-	-	-	-	-	سیمان کویر (سهامی عام)
۱,۹۸۴,۴۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سیمان سیاهان (سهامی عام)
۱,۷۶۶,۸۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	منبعی دریایی ایران (سهامی عام)
۲۱۰,۶۰۳,۳۷۶۵	-	-	-	-	-	سیمان تهران (سهامی عام)
۱,۸۳۳,۹۹۱,۷۸۳	-	-	-	-	-	سیمان ارومیه (سهامی عام)
۶۲,۶۶۳,۶۱۸,۰۵۳	۳۷,۴۶۵,۶۲۹,۸۸۰	(۳۶,۴۰۰,۹۷۵)	۳۷,۴۶۲,۰۴۸,۹۵۵	۲,۵۵۰,۶۵۸,۹۰۴		



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۴- جزئیات سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل ارائه میگردد:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ارزش دفتری ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش ریال	ذخیره کاهش ارزش ریال	بهای تمام شده ریال	ارزش اسمی سرمایه گذاری ریال	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
۴۴۶۸۹۰۰۸۱,۳۱۴	۴۵۸۱۶۳۷۱,۶۷	-	۴۵۸۱۶۳۷۱,۶۷	-	۱۸۴۵۰,۸۰۰	۱۸۴۵۰,۸۰۰	۱۸۴۵۰,۸۰۰	تولیدارو (در حال تصفیه)
-	۴۶۹۹۳۱۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰)	۴۶۹۹۴۰۰,۰۰۰	-	۲۹۹۹۳,۰۰۰	۲۹۹۹۳,۰۰۰	۲۹۹,۹۳۰	تجارتی پلور ایران (منحل)
۴۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۴۰,۰۰۰	کلاسیک (آذربایجان)
-	۴۳۹۸۶۳۸,۴۹۶	(۲,۸۷۸,۴۶۳,۵۴۶)	۷,۲۳۷۱,۰۲۰,۴۲	-	۵۸۰,۲۷۰,۱۰۰	۵۸۰,۲۷۰,۱۰۰	۵	شرکت الفیبه (منحل)
-	۲,۹۹۷,۳۰۳,۵۶۶	-	۲,۹۹۷,۳۰۳,۵۶۶	-	-	-	-	شرکت تولی پرس ۲۰۱۰ تاجیکستان
۸۲۹,۲۳۰,۰۰۰	۸۱۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۱۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۱,۹۵۰,۰۰۰	۸۱,۹۵۰,۰۰۰	۸۱,۹۵۰	صادراتی صنایع دارویی ایران (فارمسکو)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	پخش رای
۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰	مجمع صنایع داروسازی
-	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	تامین صنایع شفا فارمد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	انجمن صادر کنندگان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فراوری شوره های خور
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	توسعه صادرات بندر ازلی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲	پترو گیسو تجارت
۱۶۴۳۳,۰۰۰	۱۶۴۳۳,۰۰۰	-	۱۶۴۳۳,۰۰۰	-	۹,۵۷۸,۰۰۰	۹,۵۷۸,۰۰۰	۹,۵۷۸	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲	۲	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پورس اوراق بهادار
۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۲	تولید فرآورده های شیمیایی ایران
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	الزراهای عمومی البرز
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	۴,۹۱۹,۳۰۰,۰۰۰	-	۴,۹۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۹,۳۰۰	کامپیوتر البرز
۵۱,۰۵۰,۴۴۴,۳۱۴	۶۴,۴۶۱,۲۶۲,۲۲۹	(۷,۷۵۲,۸۵۳,۵۴۶)	۷۲,۲۱۸,۱۱۵,۷۷۵	-	۱۸,۸۸۶,۶۸۹,۰۰۰	۱۸,۸۸۶,۶۸۹,۰۰۰	۱۸,۸۸۶,۶۸۹	نقل به صفحه بعد:



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

ادامه یادداشت ۱-۲-۱۴

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش کاهش ارزش	ذخیره	تکمیل شده	بهای	سرمایه گذاری	ارزش اسمی	سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۱۰۵۰۰۳۴۴۳۱۴	۶۴۴۶۱۲۶۲۲۲۹	(۷۷۵۶۰۸۵۳۰۵۴۶)	۷۲۲۱۸۱۱۵۰۷۷۵	۹۸۰۰۰۰۰	۹۸۰۰۰۰۰	۱۸۰۸۸۶۶۸۹۰۰۰۰	۹۸۰۰۰۰۰	۹۸۰۰۰۰۰	۹۸	۹۸	نقل از صفحه قبل:
۹۸۰۰۰۰۰	۹۸۰۰۰۰۰	-	-	۹۸۰۰۰۰۰	۹۸۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰	۱۰	گوراکس
۴۹۵۰۰۰۰	۴۹۵۰۰۰۰	-	-	۴۹۵۰۰۰۰	۴۹۵۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰	۱۰	مهام
۶۸۶۴۸۶	۳۲۷۸۳۷	(۳۳۱۲۶۷)	۷۱۹۲۰۴	۳۵۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۳۵	۳۵	گروه صنعتی پروفل پارس (سهامی عام)
۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	-	-	۳۵۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۳۵	۳۵	نیل کار (منظله)
۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱	۱	خدمات شهر صنعتی البرز
۱۶۶۹۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	-	-	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵	۵	تاک خدمات
۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	-	-	۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	۴	۴	سوفیران
-	-	(۸۸۴۱۹۰۹۸۱)	۸۸۴۱۹۰۹۸۱	-	-	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۱	۸۰۰۰۱	تولیدی سوپاتان شاهان اراک (منظله)
۱۲۵۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تهابنی تولیدکننده گرانول های بهداشتی، آرایشی
۴۸۶۷۵۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحقیقات توسعه صنایع شیمیایی
-	-	(۶۲۰۳۰۰۰۰۰)	۶۲۰۳۰۰۰۰۰	-	-	۶۲۰۳۰۰۰۰۰	۶۲۰۳۰۰۰۰۰	۶۲۰۳۰۰۰۰۰	۶۲۰۳	۶۲۰۳	شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری ایران
۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات مجتمع صنایع دارویی
۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت شیمی دارویی رحمانه اصفهان
-	-	(۱۲۱۳۰۰۰۳۳۸)	۱۲۱۳۰۰۰۳۳۸	-	-	۱۲۱۳۰۰۰۳۳۸	۱۲۱۳۰۰۰۳۳۸	۱۲۱۳۰۰۰۳۳۸	۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحقیقات دارویی
۲۸۰۰۰۰۰	-	(۲۸۰۰۰۰۰)	۲۸۰۰۰۰۰	-	-	۲۸۰۰۰۰۰	۲۸۰۰۰۰۰	۲۸۰۰۰۰۰	۲۸	۲۸	شرکت سیمان معدن
۲۶۷۰۰۰۰۰۰۰	-	(۲۶۷۰۰۰۰۰۰۰)	۲۶۷۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۲۶۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۷۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۷۰۰۰۰۰۰۰	-	-	وسقات کازون
۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تعاونی صنایع کسپرو ایران
۵۲۰۴۲۴۰۷۷۰۸۰۰	۶۴۴۶۳۰۴۰۶۶	(۸۰۳۹۶۳۰۵۱۳۲)	۷۲۰۷۵۹۰۷۹۰۱۹۸	۱۹۰۱۵۰۶۴۲۳۳۸	۱۹۰۱۵۰۶۴۲۳۳۸	۱۹۰۱۵۰۶۴۲۳۳۸	۱۹۰۱۵۰۶۴۲۳۳۸	۱۹۰۱۵۰۶۴۲۳۳۸	-	-	جمع سایر شرکتها:



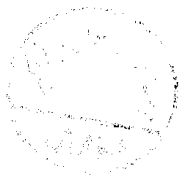
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۴۸۰,۰۳۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها:
۹۵۵,۰۸۳,۵۰۴	۹۵۵,۰۸۳,۵۰۴	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۳,۰۹۵,۸۵۱	شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۵۶,۹۸۳,۱۷۲	۵۶,۹۸۳,۱۷۲	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۱۸,۸۱۸,۴۵۹	۱۸,۸۱۸,۴۵۹	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مجتمع شیمیایی البرز (سهامی خاص)
۶,۸۳۰,۹۱۵,۱۳۵	۶,۰۱۳,۹۸۰,۹۸۶	شرکت تولیدارو (سهامی عام)

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

تجدید ارائه شده				
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵۲,۸۴۹,۸۰۰,۹۳۶	۱,۰۴۵,۰۴۶,۹۹۸,۷۸۸	۵۳۰,۳۹۱,۶۳۷,۰۲۴	۵۱۴,۶۵۵,۳۶۱,۷۶۴	سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکتهای فرعی
۴۸۳,۴۷۰,۲۳۸	۱۸۳,۴۷۰,۲۳۸	۱۸۳,۴۷۰,۲۳۸	-	سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکتهای
۸۵۳,۳۳۳,۲۷۱,۱۷۴	۱,۰۴۵,۲۳۰,۴۶۹,۰۲۶	۵۳۰,۵۷۵,۱۰۷,۲۶۲	۵۱۴,۶۵۵,۳۶۱,۷۶۴	
(۵۸,۵۰۰)	(۵۸,۵۰۰)	(۵۸,۵۰۰)	-	کسر میشود:
(۹,۶۵۶,۱۷۳,۷۸۴)	(۹,۶۴۶,۶۰۳,۷۸۴)	(۹,۶۴۶,۶۰۳,۷۸۴)	-	تعهد خرید سهام شرکت بازگانی و پخش آرین والبرز
۸۴۳,۶۷۷,۰۳۸,۸۹۰	۱,۰۳۵,۵۸۳,۸۰۶,۷۴۲	۵۲۰,۹۲۸,۴۴۴,۹۷۸	۵۱۴,۶۵۵,۳۶۱,۷۶۴	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۲-۲- 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 ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری	قیمت تمام شده سرمایه گذاری	ارزش اسمی سرمایه گذاری	درصد مالکیت
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۸۵۰۲۵۲۴۵۶۷	۲۸۹۱۲۳۲۷۱۱۴۸	-	-	-	۲۰۳۶۸۵۷۳۷۰۰۰	۲۰۳۶۸۵۷۳۷۰۰۰	۷۰۰۰
۱۷۸۵۱۱۰۰۵۰۲	۱۶۸۸۴۹۵۵۱۶۱۸	-	-	-	۱۳۱۷۹۷۴۱۵۰۰۰	۱۳۱۷۹۷۴۱۵۰۰۰	۵۲۷۳
۵۱۸۲۴۱۴۰۰۰۰	۵۲۷۴۹۱۷۵۱۴۲	-	-	-	۱۸۸۳۶۰۰۰۰۰۰	۱۸۸۳۶۰۰۰۰۰۰	۲۱،۲۹
۱۶۸۰۱۹۶۶۵۷۷	۳۸۱۹۸۲۸۶۱۹	-	-	-	۳۵۹۱۶۵۰۰۰۰	۳۵۹۱۶۵۰۰۰۰	۰،۳۶
۱۱۳۸۰۱۸۴۸۴	۱۰۲۶۸۰۸۵۵	-	-	-	۳۳۷۴۸۰۰۰۰	۳۳۷۴۸۰۰۰۰	۰،۰۶
۶۴۴۲۸۲	۶۴۴۲۸۲	-	-	-	۱۱۷۰۰۰	۱۱۷۰۰۰	۰،۰۰
۶۵۷۰۲۰۵۶۲۹۱۲	۵۱۴۶۵۵۲۶۱۷۶۴	-	-	-	۲۵۴۰۷۰۲۰۲۲۲۰۰۰	۲۵۴۰۷۰۲۰۲۲۲۰۰۰	
۱۰۹۱۳۶۰۲۵۱۰۰۰	۱۵۹۱۱۰۲۵۱۰۰۰	-	-	-	۱۵۹۱۱۹۹۰۰۰۰۰	۱۵۹۱۱۹۹۰۰۰۰۰	۹۹،۵۰
۷۹۸۵۸۰۰۴۰۰۰	۹۹۹۵۰۰۰۴۰۰۰	-	-	-	۴۹۹۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۹۵۰۰۰۰۰۰۰	۹۹،۹۶
۲۴۷۳۵۱۱۶۰۰۰	۷۹۷۳۵۱۱۶۰۰۰	-	-	-	۷۹۹۹۵۱۱۲۰۰۰	۷۹۹۹۵۱۱۲۰۰۰	۹۹،۹۹
۲۳۲۷۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۲۷۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۶۳۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۷،۳۴
۵۶۵۴۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۵۴۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۳۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰،۰۰
۴۴۶۹۰۰۸۱۳۱۴	۴۴۶۹۰۰۸۱۳۱۴	-	-	-	۴۴۶۹۲۴۹۷۲۰۰۰	۴۴۶۹۲۴۹۷۲۰۰۰	۷۵،۸۸
۸۸۲۵۰۶۱۶۲۲	۸۸۲۵۰۶۱۶۲۲	-	-	-	۵۹۹۹۲۰۰۰۰	۵۹۹۹۲۰۰۰۰	۹۹،۹۹
۴۳۹۸۵۸۸۴۹۶	۴۳۹۸۵۸۸۴۹۶	-	-	(۲۸۳۸۱۶۳۵۴۶)	۵۸۰۲۶۹۰۰۰	۵۸۰۲۶۹۰۰۰	۹۸،۱۳
۳۸۷۸۹۰۰۱۶۶	۳۸۷۸۹۰۰۱۶۶	-	-	-	۳۸۷۸۹۰۰۱۶۶	۳۸۷۸۹۰۰۱۶۶	۹۹،۹۰
۴۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	۴۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۸،۰۰
-	۳۰۱۹۹۰۰۰	-	-	-	۳۰۱۹۹۰۰۰	۳۰۱۹۹۰۰۰	۱۵،۱۰
۱۰۶۱۸۴۰	۱۰۶۱۸۴۰	-	-	-	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۰،۰۰
۹۰۰۰۰	۹۰۰۰۰	-	-	-	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۰،۰۰
۲۸۲۰۳۵۲۵۴۴۵۸	۵۲۰۹۲۸۴۵۲۴۵۸	(۲۸۳۸۶۳۵۴۶)	۵۲۳۰۷۶۶۹۱۷۰۰۴	۴۳۸۸۶۷۲۲۳۰۰۰			

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:

- شرکت گروه دارویی سبحان
- شرکت تولی پارس
- شرکت سبحان دارو
- شرکت البرز دارو
- شرکت ایران دارو
- شرکت ویتال

سایر شرکتها:

- شرکت پیش البرز
- شرکت داروسازی نوین دارو
- شرکت سرمایه گذاری املا البرز
- شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک
- شرکت داروسازی سبحان الکترونی
- شرکت تولید دارو
- شرکت پارس ماشین
- شرکت افروز (محل)
- شرکت سولتیک
- شرکت بیمه امین البرز
- شرکت سرمایه گذاری فی آوری های نوین دارویی کبیر
- شرکت صنایع بسته بندی البرز
- شرکت پیش و پلار گلی آریز و البرز
- نقل به صفحه بعد:

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۴-۳-۱- 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	۵۴,۶۴	۵۲,۷۲	تولید کننده محصولات شوینده
البرز دارو (سهامی عام)	ایران	۴۶,۰۴	۰,۳۶	تولید کننده محصولات دارویی
سولفاتیک (سهامی عام)	ایران	۹۹,۹۰	۹۹,۹۰	تولید کننده پودر سولفات سدیم
صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)	ایران	۵۲,۴۵	۰,۰۰	تولید کننده انواع لوازم بسته بندی
مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۹۰	۰,۰۰	تولید کننده پودر سولفات سدیم
باکینه شویی (سهامی خاص)	ایران	۳۳,۵۸	۱۵	تولید کننده مایعات پاکساز
گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)	ایران	۱۵,۷۶	۰,۰۰	مجتمع تولید بیوتکنولوژی
کارخانجات پارس ماشین (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	انبارداری
ایران دارو (سهامی عام)	ایران	۵۳,۱۳	۰,۰۶	تولید کننده محصولات دارویی
گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	ایران	۷۰,۹۶	۷۰,۰۰	هدینگ صنایع دارویی 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	۷۱,۳۸	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
نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۵۲	۹۸	خدمات بیمه
تولید مواد دارویی البرزپالک (سهامی خاص)	ایران	۹۸,۷۵	۹۷,۳۴	تولید مواد اولیه دارویی
سرمایه گذاری فن آوریهای نوین دارویی تدبیر (سهامی خاص)	ایران	۱۸,۵۸	۱۵,۱۰	هدینگ فناوریهای نوین دارویی
داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)	ایران	۷۹,۶۷	۳۰	تولید فرآورده های شیمی درمانی (ضدسرطان)
داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۹۸	۹۹,۹۶	تولید کننده محصولات دارویی
پخش و بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۵۰	۰,۰۰	امور بازرگانی
سبحان دارو (سهامی عام)	ایران	۷۲,۷۴	۳۱,۳۹	تولید کننده محصولات دارویی

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 ۱۹ شرکت است.

۲-۳-۱۴- شرکتهای تولید دارو با سرمایه ۵۸/۸ میلیارد ریال، افشره با سرمایه بمبلغ ۵,۹۱۳ میلیون ریال، کامپیوتر البرز با سرمایه بمبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال و پخش تیدی با سرمایه بمبلغ ۱۰,۰۰۰ 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 مانده غدیر با سرمایه به مبلغ ۱۰ میلیون ریال و تولیدی سولفات شاهد اراک با سرمایه به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و شرکت تجارتي پایور ایران با سرمایه به مبلغ ۳ میلیارد ریال، شرکت تیدی تجارت کیش با سرمایه به مبلغ ۱۰ 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 ۴,۶۴۰ میلیون ریال، امکان محاسبه ارزش ویژه در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مقدور نبوده است. مضافاً اینکه از بابت مبادلات فیما بین نیز مبلغ ۱۳,۸۴۹ میلیون ریال در یادداشت توضیحی ۵-۱-۷ همراه صورتهای مالی منعکس است.

۴-۳-۱۴- بدلیل عدم ارائه صورتهای مالی توسط شرکت تولی پرس ۲۰۱۰ تاجیکستان ثبت شده در کشور تاجیکستان از جمله سرمایه گذاریهای شرکت تولی پرس به میزان ۲۰ درصد از کل سهام شرکت مذکور و به مبلغ ۲,۹۹۷ میلیون ریال، امکان محاسبه ارزش ویژه در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مقدور نبوده است. مضافاً اینکه از بابت مبادلات فیما بین مبلغ ۷,۶۱۴ میلیون ریال در حساب بدهکاران تجاری شرکت تولی پرس موضوع یادداشت ۱-۷ همراه صورتهای مالی منعکس است.

۵-۳-۱۴- شرکت سرمایه گذاریهای فن آوریهای نوین دارویی تدبیر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ خرداد ماه سال ۱۳۸۹ تحت شماره ۳۷۷۶۶۵ در تهران به منظور تشکیل هدینگ در زمینه فن آوریهای نوین دارویی با سرمایه به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به ثبت رسیده است که در اولین اقدام خود، نسبت به خرید ۸۴/۸۲ درصد سهام شرکت گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص) به مبلغ ۳۹۸ میلیارد ریال را اقدام نموده، لازم بذکر است که گروه صنایع شفا فارمد مجتمع تولید بیو تکنولوژی میباشد که در تاریخ ۱۳۷۲/۲/۳ به ثبت رسیده است و در حال حاضر تولید کننده انواع آنتی بیوتیک به روش زیست فناوری (بیوتکنولوژی) میباشد و پروژه تولید پنی سیلین جی را برای اولین بار در کشور با هزینه بالغ بر ۲۳۲ میلیارد ریال، در دست اجراء دارد.



شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۵- سایر دارائیهها:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
سایر داراییها	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۲	۱۰۰,۴۳۳,۴۳۸,۵۲۶	۱۴۲,۸۳۷,۲۱۳,۷۵۸	۱۴۴,۳۳۸,۹۳۷,۱۷۳	۱۳۴,۳۳۸,۹۳۷,۱۷۳
مطالبات بلند مدت	۱۱۴,۱۸۴,۱۳۱,۰۶۸	-	۱۹,۳۵۵,۰۵۷,۰۰۲	۲۲۲,۵۸۲,۰۳۸,۴۹۴
حصه بلند مدت وام کارکنان ومدیران	۱۳,۷۰۲,۷۱۱,۲۲۴	۱۰,۱۷۶,۲۷۸,۷۲۳	۱,۶۳۲,۵۲۴,۶۵۹	۳,۳۶۱,۷۲۱,۴۶۷
	۲۲۸,۳۸۰,۳۸۰,۸۱۸	۱۵۳,۰۱۳,۵۹۲,۴۸۱	۱۵۵,۱۲۶,۹۶۷,۵۳۴	۳۱۹,۸۷۲,۱۶۹,۶۱۰

۱۵-۱- مطالبات بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی به مبلغ ۲۲۲/۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۱۴/۲ میلیارد ریال سر رسید بلند مدت چکهای در یافتی از آقای بیژن اسماعیلی بابت فروش سهام کیوان ، تولید دارو تاکستان و ماشین آلات صنایع بسته بندی و مبلغ ۲۰/۸ میلیارد ریال طلب از شرکت پاکینه شوی جهت وجوه پرداختی به شرکت مزبور بابت خرید کارخانه در خرمشهر و همچنین وجوه مورد نیاز آن شرکت جهت سرمایه در گردش و سرمایه گذاری در طرح واحد سولفوناسیون و مبلغ ۸۷ میلیارد ریال وجوه پرداختی به شرکت سرمایه گذاری فناوریهای نوین دارویی تدبیر جهت خرید سهام شرکت گروه صنایع شفا فارمد می باشد .

۱۵-۲- جزئیات سایر دارائیههای گروه به تفکیک شرکتهای به قرار زیر است:

گروه	تجدید ارائه شده	
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری البرز	۹۳,۹۲۸,۴۰۹,۶۴۹	۱۴۴,۳۳۸,۹۳۷,۱۷۳
شرکت داروسازی سبحان نیکولوزی	۴,۶۱۲,۱۲۷,۱۷۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه صنایع شفا فارمد	۵۴۴,۷۷۳,۷۲۱	-
شرکت سبحان دارو	۴۳۳,۳۳۶,۰۰۰	۴۸۱,۴۷۰,۰۰۰
شرکت تولی پرس	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سولفاتیک	۲۵۴,۷۱۸,۷۵۰	۲۵۴,۷۱۸,۷۵۰
شرکت پخش البرز	۸۴,۷۸۴,۵۳۷	۸۴,۷۸۴,۵۳۷
شرکت البرزکالک	۷۹,۲۴۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۸۰,۰۰۰
شرکت ایران دارو	۶۸,۹۳۵,۰۴۹	۴۷,۴۴۶,۶۹۲
شرکت داروسازی تولید دارو	۶۷,۰۹۳,۶۵۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تولید دارو	-	۲,۶۶۹,۴۶۶,۶۰۶
	۱۰۰,۴۳۳,۴۳۸,۵۲۶	۱۴۴,۳۳۷,۲۱۳,۷۵۸

۱۵-۲-۱- سایر دارائیهها در دفاتر شرکت اصلی مربوط به املاک مشروحه ذیل است :

تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۱۲/۲۹				ارزش دفتری
	ارزش دفتری	ذخیره استهلاک	استهلاک سال	قیمت تمام شده	
۶۰,۱۵۵,۵۰۳,۱۶۱	۷۲۴,۵۵۳,۷۲۵	(۳,۷۳۵,۲۷۳,۲۵۳)	ریال	۴۰,۱۴۴,۷۸۳,۶۴۲	قیمت تمام شده ساختمان اداری و تجاری واقع در تهران خیابان نجات الهی جنوبی
-	-	-	ریال	۵۴,۹۱۰,۸۵۰,۳۹۷	خرید ملک اداری واقع در تهران خیابان الوند
۱,۲۶۹,۸۷۹,۸۹۱	(۳۳,۷۵۰,۱۵۹)	(۱۶۲,۶۷۰,۱۱۲)	ریال	۱,۱۳۰,۹۵۹,۹۳۸	ملک واقع در بلوار امامت مشهد
۳۷,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۰,۸۱۷,۵۳۸)	(۱,۱۰۹,۰۳۰,۰۳۸)	ریال	۸۷۰,۵۵۶,۶۹۵	آپارتمان زائر سرای مشهد ۸۵/۹۲ متر مربع طبقه ۵ ضلع جنوبی
۹۸,۹۳۵,۳۸۳,۰۵۲	(۱,۵۲۹,۱۲۱,۴۳۲)	(۵,۰۰۶,۹۷۳,۴۰۳)	ریال	۳۷,۱۸۱,۷۸۷,۵۰۰	ساختمان احداث شده در زمین کارخانه فرآورده های شیمیایی ایران
			ریال	۱۳۴,۳۳۸,۹۳۷,۱۷۳	

۱۵-۲-۱-۱- کاهش سایر دارائیهها در دفاتر شرکت اصلی شامل فروش یکدستگاه آپارتمان بشرح ذیل بوده است:

بهای فروش	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	سود و زیان حاصله
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۶,۰۱۷,۸۷۲	۹۰۳,۴۵۸,۹۹۴	۵۱,۱۸۴,۹۶۹	۳۹۳,۷۴۳,۸۴۷
۱,۲۴۶,۰۱۷,۸۷۲	۹۰۳,۴۵۸,۹۹۴	۵۱,۱۸۴,۹۶۹	۳۹۳,۷۴۳,۸۴۷

۱۵-۲-۱-۱- توضیح اینکه در سال مالی ۱۳۸۹ مبلغ ۵۴,۹۱۰,۸۵۰,۳۹۷ ریال وجوه پرداختی جهت خرید و هزینه های ساخت ملک واقع در تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند بدلیل اینکه ملک یاد شده بعنوان دفتر مرکزی شرکت سرمایه گذاری البرز مورد استفاده قرار گرفته به سر فصل دارائیههای ثابت منتقل شده است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

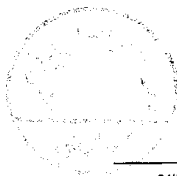
تجدید ارائه شده	شرکت اصلی		گروه		تجدید ارائه شده	یادداشت
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
ریال	۶۳.۹۲۳.۳۹۷.۲۴۹	۸۱.۴۴۰.۴۹۹.۶۴۲	۱.۶۵۷.۹۲۴.۳۹۵.۶۷۵	۱.۶۳۸.۹۲۳.۸۱۹.۷۷۹	۱۶-۱	بستانکاران تجاری
-	-	-	۲۰۷.۲۶۰.۶۶۶.۸۱۱	۲۹۲.۰۴۸.۰۴۸.۵۸۷	۱۶-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۶۳.۹۲۳.۳۹۷.۲۴۹	۸۱.۴۴۰.۴۹۹.۶۴۲	۱.۸۶۵.۱۹۵.۰۶۲.۴۸۶	۱.۹۳۰.۹۷۱.۸۶۸.۳۶۶			

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

گروه			۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
بستانکاران تجاری	اسناد پرداختنی تجاری	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	ریال	ریال	ریال
پخش البرز	۱۵۶.۴۴۵.۷۷۴.۳۹۸	۹۲۹.۷۷۸.۸۶۵.۶۴۸	۷۷۲.۳۳۳.۰۹۱.۲۵۰		
تولیدی البرز	۱۱۱.۹۸۷.۹۷۰.۰۵۷	۴۴۱.۰۵۱.۳۳۹.۸۳۶	۳۲۹.۰۶۳.۲۶۹.۷۷۹		
داروسازی سبحان آنکولوژی	-	۲۹۰.۶۸۱.۶۵۰.۲۴۴	۲۹۰.۶۸۱.۶۵۰.۲۴۴		
البرز دارو	۲۵۸۲.۰۱۳.۷۹۹	۹۰.۸۳۰.۸۸۳.۰۳۵	۸۸.۲۴۸.۸۶۹.۲۳۶		
داروسازی تولیدارو	۸۵۵۳.۳۰۸.۸۷۲	۷۲.۸۹۳.۳۴۷.۲۱۴	۶۴.۳۴۰.۰۳۸.۲۴۲		
البرز بالک	۷۰.۶۸۵.۶۴۴.۷۳۵	۳۲.۱۳۵.۱۱۴.۶۴۵	۲۵.۰۶۶.۵۴۹.۹۱۰		
سبحان دارو	-	۱۶.۰۲۴.۱۷۶.۵۱۴	۱۶.۰۲۴.۱۷۶.۵۱۴		
ایسران دارو	۱.۶۳۴.۹۱۸.۲۵۰	۱۵.۴۴۹.۰۸۸.۶۸۹	۱۳.۸۱۴.۱۷۰.۴۳۹		
کی بی سی	-	۱۵.۰۲۲.۰۱۴.۱۶۳	۱۵.۰۲۲.۰۱۴.۱۶۳		
سرمایه گذاری البرز	-	۷.۳۴۶.۷۰۸.۷۵۶	۷.۳۴۶.۷۰۸.۷۵۶		
پاکینه شوی	۱۹۳.۰۰۰.۰۰۰	۵.۶۶۷.۰۰۰.۰۰۰	۵.۴۷۴.۰۰۰.۰۰۰		
صنایع بسته بندی البرز	۱.۲۳۱.۸۵۸.۰۳۶	۵۰.۱۷۸.۱۴۵.۵۱۹	۳.۷۸۵.۹۵۶.۴۸۳		
گروه صنایع شفا فارمد	۲.۳۵۰.۶۴۰.۰۴۰	۳.۹۷۲.۷۶۸.۲۷۹	۱.۶۲۲.۱۲۷.۸۳۹		
سولفاتیک	-	۳.۶۹۹.۳۶۵.۶۱۷	۳.۶۹۹.۳۶۵.۶۱۷		
پخش و بازرگانی آرین والبرز	-	۸۸۸.۸۱۲.۹۹۸	۸۸۸.۸۱۲.۹۹۸		
شیمیایی البرز	-	۴۲.۰۱۸.۲۰۹	۴۲.۰۱۸.۲۰۹		
تعدیلات تلفیقی	-	۵۷۱.۰۰۰.۰۰۰	۵۷۱.۰۰۰.۰۰۰		
	۲۹۲.۰۴۸.۰۴۸.۵۸۷	۱.۹۳۰.۹۷۱.۸۶۸.۳۶۶	۱.۶۳۸.۳۵۲.۸۱۹.۷۷۹		
	۲۹۲.۰۴۸.۰۴۸.۵۸۷	۱.۹۳۰.۹۷۱.۸۶۸.۳۶۶	۱.۶۳۸.۳۵۲.۸۱۹.۷۷۹		

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

تجدید ارائه شده		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال
۲۷.۷۲۵.۲۷۰.۰۲۹	۲۷.۷۲۵.۲۷۰.۰۲۹	۴۵.۹۳۰.۹۷۱.۴۸۰	۴۵.۹۳۰.۹۷۱.۴۸۰
۲۵.۷۷۶.۹۴۵.۹۰۱	۲۵.۷۷۶.۹۴۵.۹۰۱	۲۵.۲۲۰.۸۴۵.۲۶۸	۲۵.۲۲۰.۸۴۵.۲۶۸
۹.۱۸۰.۷۶۶.۲۴۰	۹.۱۸۰.۷۶۶.۲۴۰	۶.۴۰۶.۲۹۳.۶۷۷	۶.۴۰۶.۲۹۳.۶۷۷
-	-	۱.۳۷۷.۹۵۰.۵۸۰	۱.۳۷۷.۹۵۰.۵۸۰
-	-	۱.۰۵۱.۰۷۹.۱۵۶	۱.۰۵۱.۰۷۹.۱۵۶
۱.۳۴۰.۴۱۵.۰۷۹	۱.۳۴۰.۴۱۵.۰۷۹	۸۴۰.۴۱۵.۰۷۹	۸۴۰.۴۱۵.۰۷۹
-	-	۶۱۲.۹۴۴.۴۰۲	۶۱۲.۹۴۴.۴۰۲
۶۳.۹۲۳.۳۹۷.۲۴۹	۶۳.۹۲۳.۳۹۷.۲۴۹	۸۱.۴۴۰.۴۹۹.۶۴۲	۸۱.۴۴۰.۴۹۹.۶۴۲



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

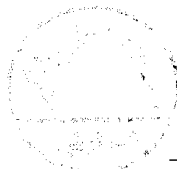
بادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۱۷-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۱۰,۸۶۷,۶۲۲,۸۲۰	۵۴,۱۵۷,۷۳۳,۸۵۷	۲۷,۳۸۸,۴۵۱,۴۹۱	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری اشخاص	۲۷۱,۲۰۵,۴۹۵,۸۸۷	۱,۵۷۸,۶۳۳,۳۹۲	۵۵,۸۹۵,۴۵۹,۲۰۷	۵۵,۵۴۵,۱۱۷,۷۶۱
ذخیره هزینه های پرداخت نشده	۲۲,۰۵۸,۵۳۶,۰۷۲	۶۲,۰۰۰,۴۸۹,۱۹۴	۴,۸۸۹,۴۲۷,۷۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بستانکاران جاری	۴۵,۳۲۷,۲۵۵,۵۶۵	۶۸,۵۳۰,۲۹۹,۴۴۶	۲۱,۲۷۴,۲۶۷,۲۱۱	۲۸,۸۲۱,۱۶۸,۲۷۷
سایر حسابهای پرداختنی	۵۱,۴۴۴,۸۴۱,۵۶۲	۶۰,۵۶۰,۳۰۰,۵۷۰	-	-
	۷۴۸,۶۱۹,۷۳۳,۹۰۷	۳۵۲,۰۱۷,۸۵۷,۸۵۹	۱۲۹,۶۴۷,۶۰۵,۶۵۰	۹۷,۸۶۶,۲۸۶,۰۳۸

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

گروه	۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
	اسناد پرداختنی غیر تجاری	جاری اشخاص	بستانکاران جاری	ذخیره هزینه پرداخت نشده
فن آوریهای نوین دارویی تدبیر	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز	-	۲۸۸,۶۳۸,۷۱۲,۵۷۴	۲۰,۶۳۱,۷۱۴,۹۸۹	۴,۸۸۹,۴۲۷,۷۴۱
نستعلولی پست	۸,۳۲۲,۴۰۹,۸۹۸	۲۷,۴۶۰,۱۱۲,۷۲۶	۳,۳۱۷,۳۲۴,۰۳۲	۱۱,۳۵۱,۱۷۸,۵۳۲
یاقین شوی	-	۴۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
سبحان دارو	۱۵,۱۱۲,۴۰۳,۳۹۵	۳۵,۱۵۷,۸۲۰,۷۷۸	۲,۰۵۲,۸۶۹,۲۹۲	۲,۷۳۵,۰۰۰,۱۳۴
البرز دارو	۹,۱۴۶,۷۰۰,۷۰۷	۳۸۸,۶۷۰,۷۶۵	۱,۶۱۵,۸۳۸,۵۱۸	۱۱,۴۲۲,۲۶۳,۳۱۷
داروسازی تولیدارو	۶,۴۲۵,۵۶۶,۳۹۸	۶۲,۰۷۵,۱۲۶	۵۶۰,۶۹۸,۲۱۹	۲۰,۸۵۲,۹۳۲,۵۱۳
گروه دارویی سبحان	۱۰,۳۴۲,۵۰۰,۷۳۳	۳,۶۲۱,۷۴۷,۱۰۵	۳۸۶,۷۸۴,۶۶۵	-
پخش البرز	۸۹۹,۴۶۹,۹۲۵	۲,۳۱۰,۷۴۶,۹۴۴	۴,۹۳۰,۰۵۳,۴۸۰	۱۱,۷۰۰,۴۴۸,۱۲۷
گروه صنایع شفا فارمد	۵,۲۰۱,۵۷۷,۶۳۸	۵,۲۰۴,۳۰۹,۷۳۲	۴,۸۲۵,۰۱۲,۴۰۴	۱,۵۰۳,۴۴۳,۳۸۶
اشتراک البرز	-	۱۲۰,۶۸۱,۳۷۸,۷۱۴	-	۹,۷۹۰,۴۰۰
داروسازی سبحان انکولوزی	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۲۴,۰۲۰,۱۴۱	۱,۰۷۷,۳۸۹,۱۳۳	۲,۷۲۳,۰۰۰,۹۵۵
صنایع بسته بندی البرز	۲,۶۶۲,۴۰۵,۵۷۹	۳,۲۲۸,۷۹۲,۸۳۷	۲,۴۱۴,۱۲۷,۳۲۸	۱,۳۵۵,۵۹۹,۴۹۰
ابستهران دارو	۵۲۰,۴۰۸,۰۰۰	-	۹۲۷,۵۱۴,۴۹۹	۱,۶۹۲,۴۶۳,۱۸۰
سوفالک	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۴,۵۶۷,۶۵۰	۷۵۲,۸۶۹,۸۹۹	۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰
البرز بانک	۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۴۱,۰۰۰	۳۹۲,۳۵۲,۷۱۵	۴۵۳,۲۹۳,۰۴۴
کمیسیون سسی	-	-	۷۰,۴۶۴,۷۳۶	۱۱۵,۸۷۵,۴۰۴
سپاراس مسکن	-	۳۸۲,۱۴۶,۰۰۲	۲,۸۴۸,۴۱۹	۳۷۲,۲۰۳,۰۲۵
بیمه ایمن البرز	۲۴,۵۰۴,۰۴۶	۷۵,۰۰۰,۷۶۷	۲۰,۳۰۰,۰۶۵	۱,۴۲۳,۶۴۱
پخش واکزین آریز البرز	-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۳,۳۸۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
نیشیمی البرز	-	-	۵۰۰,۶۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۰,۸۶۷,۶۲۲,۸۲۰	۴۷۷,۲۹۵,۹۹۸,۸۶۸	۴۵,۲۲۷,۲۲۵,۵۶۵	۷۲,۰۵۸,۵۳۶,۰۷۲
تعدیلات تلفیقی	-	(۶,۰۹۵,۰۲۹۸۱)	-	(۲۲,۸۵۶,۸۳۳)
	۱۰,۸۶۷,۶۲۲,۸۲۰	۴۷۱,۲۰۵,۴۹۵,۸۸۷	۴۵,۲۲۷,۲۲۵,۵۶۵	۵۱,۴۴۴,۸۴۱,۵۶۲

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

تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۷,۴۹۲,۱۹۰,۶۶۹	۱۲,۰۸۶,۰۵۳,۳۳۳
ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	۲۲,۶۸۳,۱۲۵,۸۱۵	۵۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری تدبیر	-	۴,۹۰۸,۴۰۸,۸۲۷
گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۴۹۹,۴۷۰,۰۰۰	۲,۵۲۴,۶۶۲,۱۱۳
شرکت سرمایه گذاری سیه	۵۱۴,۶۲۱,۰۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کارگزاری بورس بهترین	-	۵۷۶,۵۱۳,۰۰۴
رسول زرگریان	-	۵۴۱,۲۹۲,۵۰۰
سایر	-	۳۵۰,۸۷۹,۰۰۰
نظامین مهر علیان	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سامان اندیشان پشرو	-	۴۴,۳۱۰,۵۴۶
احمدوند علیرضا	-	۲۷,۹۳۰,۰۰۰
شرکت برید سامانه نوین	-	۲,۵۷۷,۰۰۰
مبالغ تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه سال ۱۳۸۹	-	۱,۶۵۲,۶۵۰
سود سهام پرداختنی	۲۴,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۸۹,۲۱۰,۸۲۴
	۵۵,۵۴۵,۱۱۷,۷۶۱	۵۵,۸۹۵,۴۵۹,۲۰۷



۱-۱-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری ملی ایران بابت باقی مانده سود سهام سال ۸۸ می باشد.

۱-۱-۲- مانده حساب سود سهام پرداختنی در دفاتر شرکت اصلی عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۳۸۸ میباشد که از تاریخ ۱۹ آبانماه سال ۱۳۸۹ پرداخت آن آغاز شده است.

۱-۱-۳- مانده حساب ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) مربوط به وجوه پرداختی بابت اجرای پروژه های مطالعاتی و تحقیق و توسعه است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۸- پیش دریافتها:

گروه		یادداشت
تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵.۵۴۳.۱۶۶.۷۰۱	۷۴.۶۹۹.۳۵۸.۸۷۹	۱۸-۱
۷۰۸.۲۴۵.۵۹۲	۵۶۰.۴۰۱.۰۷۳	
۶.۲۵۱.۴۱۲.۲۹۳	۷۵.۲۵۹.۷۵۹.۹۵۲	

پیش دریافت از مشتریان:
نمایندگیهای فروش و مشتریان
سایر پیش دریافتها

۱۸-۱- مانده حساب پیش دریافت از نمایندگان فروش و مشتریان عمدتاً مربوط به وجوه دریافتی توسط شرکت داروسازی سبحان انکولوژی به مبلغ ۷۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و وجوه دریافتی توسط شرکت تولی پرس بمبلغ ۲.۲۵۸ ریال و شرکت سولفاتیک بمبلغ ۲.۳۲۶ میلیون ریال می باشد.
۱۸-۲- مانده سایر پیش دریافتها شامل مبلغ ۵۳۳ میلیون ریال پیش دریافت شرکت تولی پرس است.

۱۹- ذخیره مالیات:

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

تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰.۱۲۰.۳۰۳.۳۸۹	۴۶.۱۳۶.۹۸۳.۱۳۰	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
۴۰.۴۲۷.۷۵۶.۴۹۶	۴۱.۰۶۴.۸۱۲.۱۴۹	شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۴۴.۳۶۹.۵۶۸.۳۷۶	۳۹.۳۴۷.۳۹۹.۶۵۶	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۲۲.۸۴۶.۵۴۳.۵۹۹	۲۵.۶۲۴.۳۹۱.۴۶۰	شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی خاص)
۱۸.۰۶۲.۲۹۶.۹۲۱	۱۱.۲۵۶.۷۷۲.۸۱۶	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۱۲.۴۰۴.۷۶۹.۱۵۱	۹.۹۹۴.۹۲۹.۹۶۸	شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۹.۲۳۰.۹۹۷.۷۹۹	۸.۷۶۹.۴۳۵.۷۱۳	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۱۵.۹۶۱.۲۷۵.۵۶۶	۷.۱۳۱.۵۲۶.۵۷۴	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۶.۵۴۳.۷۱۵.۲۷۹	۲.۶۲۱.۸۳۹.۱۰۰	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۱.۷۶۹.۸۵۷.۰۳۲	۱.۴۸۲.۱۸۲.۹۴۰	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۹۰۷.۶۱۴.۴۸۵	۲۱۴.۶۰۷.۹۰۱	شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
-	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
۱.۵۴۳.۶۹۵.۴۷۰	۵۹.۵۱۵.۷۱۷	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۴۸.۰۱۹.۱۹۲	۳۶.۸۲۵.۵۰۰	شرکت مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)
۲۰۹.۴۹۲.۲۴۹	-	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
۶۹۶.۰۰۰	-	شرکت پخش وبازرگانی آراین والبرز (سهامی خاص)
۲۱۴.۴۴۶.۶۰۱.۰۰۴	۱۹۴.۹۴۱.۲۲۲.۶۲۴	مانده ذخیره مالیات شرکت‌های گروه

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



شرکت سرمایه گذاری البر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۹- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی:

تجدید ارائه شده

۱۳۸۸/۱۲/۲۹

۱۳۸۹/۱۲/۲۹

سال مالی

نوعه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیصی	ابراز	در آمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
قطعی	-	-	۴۵۶۳,۶۲۲,۳۶۵	۴۵۶۳,۶۲۲,۳۶۵	۸,۳۴۱,۶۶۸,۹۰۶	۵۱,۲۵۶,۱۱۲,۴۱۵	۱۰,۳۲۹,۵۰۲,۳۳۷	۱۰۰,۱۴۱,۷۹۱,۳۲۸
قطعی	-	-	۲۳۹۵,۸۷۲,۳۸۵	۲۳۹۵,۸۷۲,۳۸۵	۳,۷۵۱,۴۹۰,۵۴۴	۷,۷۹۵,۵۶۶,۳۸۸	۱۱۲,۳۲۴,۲۷۵,۱۳۹	۹۴,۳۳۳,۴۹۷,۰۵۵
قطعی	-	-	۵,۹۳۱,۵۸۱,۴۳۵	۵,۹۳۱,۵۸۱,۴۳۵	۵,۹۳۱,۵۸۱,۴۳۵	۶,۵۵۶,۷۲۲,۵۰۳	۱۰,۶۱۸,۸۱۷,۰۷۰	۹۵,۹۲۷,۵۹۰,۶۴۳
قطعی	-	-	-	۸۱۷,۳۶۲,۱۵۰	۱۰,۸۸۱,۷۴۴,۴۴۱	۶,۳۳۸,۷۱۸,۴۴۹	۳,۹۳۵,۹۸۹,۹۰۲	۱۰۰,۵۳۲,۰۷۸,۷۱۳
قطعی	-	-	۱۴۹,۸۶۹,۴۳۸	۱۴۹,۸۶۹,۴۳۸	۴۱۶,۳۰۳,۴۹۵	-	۶۵۹,۳۷۳,۸۹۵	۱۱۰,۸۶۳,۷۶۶,۷۱۲
قطعی	-	-	۱۱۶,۶۴۳,۱۳۶	۱۱۶,۶۴۳,۱۳۶	۱۳۷,۸۱۰,۳۴۸۴	-	۵۱۸,۴۱۳,۹۳۶	۱۵۶,۱۶۳,۴۷۹,۸۴۱
قطعی	-	-	۵۷۴,۱۵۹,۶۲۱	۵۷۴,۱۵۹,۶۲۱	۵۷۴,۱۵۹,۶۲۱	-	۱,۹۱۴,۰۴۲,۷۵۹	۳۴۱,۴۲۸,۶۵۶,۱۲۶
قطعی	-	-	۱۱۷,۳۵۰,۷۸۵	۱۱۷,۳۵۰,۷۸۵	۱۳۰,۳۸۹,۷۶۱	-	۵۲۱,۵۵۹,۰۴۶	۱۷۷,۰۰۵,۳۶۳,۶۵۶
قطعی	-	-	۳۷۷,۱۸۵,۰۳۲	۳۷۷,۱۸۵,۰۳۲	۴۱۹,۹۰۴,۴۸۱	-	۱,۶۷۶,۳۷۷,۹۱۲	۱۳۴۲,۰۶۳,۸۸۷۹
قطعی	-	-	۳۶۵,۱۸۹,۹۴۷	۳۶۵,۱۸۹,۹۴۷	۴۰۶,۱۳۲,۱۶۳	-	۱,۶۳۴,۵۲۸,۶۵۱	۱۷۲,۳۲۵,۴۳۲,۴۵۵
قطعی	-	-	۲۱۸,۰۳۵,۹۴۵	۲۱۸,۰۳۵,۹۴۵	۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵	-	۲۵۷,۹۲۱,۳۵۸,۱۶	۲۵۵,۸۴۶,۱۷۵,۵۸۵
ابراز	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۸,۹۱۶,۳۲۸,۶۰۷
ابراز	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۳,۰۸۴,۹۵۷,۲۸۷

۱- ۱۹- اجرای مالیات عملکرد شرکت از سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۸۷ برگ مالیات قطعی صادر گردیده است.

۲- ۱۹- شرکت سرمایه گذاری البر مطابق مفاد تفسیر ۴ ماده ۴ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۳۳ و تفسیر ۱ و ۲ آن و ردیف ۲۰۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم پرداخت مالیات میبایست لذا در حسابها از بابت عملکرد سال ۱۳۸۹ مالیات محاسبه و در حسابها منظور بنماید است ضمناً مالیات سال ۱۳۸۸ نیز مذکور در دست رسیدگی مقدمات مالیاتی قرار دارد

۳- ۱۹- وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت عملکرد سنوات قبل جمعاً مبلغ ۱۰۰۱۱۲ میلیون ریال بابت اضافه پرداخت مالیات بدهکاری باشد توضیحات لازم و جزئیات مربوط به اضافه پرداخت مالیات در یادداشت ۱-۱- همراه صورتهای مالی ارائه شده است. قابلیت مالیات موقوف به انجام رسیدگیهای لازم توسط مقامات مالیاتی میباشد که شامل موارد ذیل است:

- ۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ شرکت تولید مواد اولیه دارویی البر و بانک به استناد ماده ۲۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و اصلاح ماده ۱۱۳ قانون برنامه دوم توسعه اقتصادی و در اجرای ماده ۴ موافقه مورخ ۸۲۲/۲ هیات وزیران مشمول صافیت است.
- ۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت مجتمع شیمیایی البر به مبلغ ۴۳,۸ میلیون ریال
- ۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز به مبلغ ۵۰۷ میلیون ریال
- ۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ شرکت پخش و بازرگانی آرنج و البرز به مبلغ ۲۵۱۱ میلیون ریال و همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت مذکور بدلیل عدم محاسبه ذخیره مالیات به لحاظ زبان همی
- ۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ و سال ۱۳۸۷ شرکت تولی برس در دست رسیدگی هیات تجدید نظر و اداره امور مالیاتی مربوطه میباشد.
- ۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ شرکت کی تی سی به مبلغ ۲۷۲۳۱ میلیون ریال مورد افزایش شرکت قرار گرفته و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- ۷- قطعیات مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ شرکت صنایع بسته بندی البرز مربوط به اظهار نظر نهایی مقدمات مالیاتی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۹۹,۷۱۵,۶۳۳,۳۸۸	۳,۲۵۵,۶۹۴,۸۷۶,۸۲۸		تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۹,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰		تسهیلات مالی دریافتی از سایر موسسات
۱,۷۰۹,۶۲۴,۶۳۳,۳۸۸	۳,۲۶۵,۶۰۳,۸۷۶,۸۲۸		
(۱۱۴,۷۴۴,۶۹۹,۳۸۹)	(۳۴۴,۵۹۸,۰۲۲,۵۵۲)	۲۰-۳	کسر می شود سود و کارمزد سنوات آتی
۱,۵۹۴,۸۷۹,۹۳۳,۹۹۹	۲,۹۲۱,۰۰۵,۸۵۴,۲۷۶	۲۰-۶	حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
(۳۳۲,۷۱۵,۷۷۶,۶۵۴)	(۴۹۸,۰۷۲,۲۶۸,۰۶۶)		حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی
۱,۳۶۲,۱۶۴,۱۵۷,۳۴۵	۲,۴۲۲,۹۳۳,۵۸۵,۶۷۰		

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

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	
۴۵۴,۱۷۱,۴۸۸,۷۳۴	۷۷۴,۷۵۵,۷۷۷,۰۵۴		تولی پریس (سهامی عام)
۲۷۸,۶۵۱,۳۰۰,۸۳۳	۴۴۹,۱۹۰,۸۲۵,۱۳۹		پخش البرز (سهامی خاص)
-	۲۶۴,۳۲۷,۳۹۷,۲۶۰		سرمایه گذاری فن آوریهای نوین دارویی تدبیر (سهامی خاص)
۱۰۷,۲۷۹,۰۷۳,۹۶۷	۱۵۱,۱۹۴,۵۱۸,۲۲۶		داروسازی سبحان انکوئوزی (سهامی خاص)
۸۰,۲۱۳,۳۲۸,۴۹۸	۱۴۲,۵۵۳,۷۶۶,۳۲۲		البرز دارو (سهامی عام)
-	۱۲۴,۷۴۲,۱۵۵,۵۳۴		گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
۳۱,۵۵۸,۳۰۴,۰۲۸	۱۲۲,۰۷۷,۲۳۰,۱۰۵		سبحان دارو (سهامی عام)
۴۷,۹۳۸,۰۶۸,۴۵۸	۱۰۵,۷۶۵,۷۵۹,۶۱۹		تولید مواد دارویی البرزبالک (سهامی خاص)
۴۲,۳۶۱,۵۷۴,۳۱۵	۱۰۳,۹۶۹,۰۸۹,۳۶۱		ایران دارو (سهامی عام)
۱۵,۱۰۵,۸۶۴,۰۰۰	۵۵,۷۲۰,۸۷۸,۸۰۷		داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۴۸,۰۲۹,۲۱۴,۴۰۲	۳۶,۸۵۷,۹۸۲,۷۶۳		صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۴۸,۴۴۴,۱۸۳,۷۸۰	۳۰,۳۲۵,۲۰۵,۴۸۰		کی بی سی (سهامی خاص)
۱۰,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰		پاکینه شوی (سهامی خاص)
۱۹۷,۹۷۷,۷۵۶,۴۲۰	-		تولید دارو (سهامی عام)
۱,۳۶۲,۱۶۴,۱۵۷,۳۴۵	۲,۴۲۲,۹۳۳,۵۸۵,۶۷۰		

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 وچک باضمانت شرکتهای عضو گروه میباشد.

۲۰-۵- مانده حساب تسهیلات مالی شرکت اصلی به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال مربوط به دریافت تسهیلات از بانک پارسیان جهت خرید سهام گروه صنایع شفا فارمد با نرخ سود ۱۴/۵ درصد می باشد.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

گروه		تجدید ارائه شده	
		۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۵ تا میزان ۲۰ درصد	۶۸۸,۷۹۰,۷۰۶,۰۵۰	۱,۲۵۵,۶۵۱,۳۸۸,۵۳۹	
تسهیلات مالی دریافتی با نرخ نامیزان ۱۵ درصد	۳۵۴,۷۸۸,۳۵۸,۸۶۱	۱,۰۹۸,۴۰۳,۲۴۹,۰۸۷	
تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۲۰ تا میزان ۲۵ درصد	۵۵۱,۳۰۰,۸۶۹,۰۸۸	۵۶۶,۹۵۱,۲۱۶,۶۵۰	
	<u>۱,۵۹۴,۸۷۹,۹۳۳,۹۹۹</u>	<u>۲,۹۲۱,۰۰۵,۸۵۴,۲۷۶</u>	

۲۱- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت:

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

گروه			
تجدید ارائه شده		یادداشت	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
	۳,۰۴۶,۰۸۶,۸۶۷	۵۴,۰۰۰,۵۶۵,۳۱۱	۲۱-۱
	<u>۳,۰۴۶,۰۸۶,۸۶۷</u>	<u>۵۴,۰۰۰,۵۶۵,۳۱۱</u>	

مطالبات بلند مدت سایر اشخاص

۲۱-۱- مطالبات بلندمدت سایر اشخاص شامل مبلغ ۲۶,۹۷۹ میلیون ریال اسناد پرداختنی بلند مدت شرکت گروه صنایع شفا فارمد و مبلغ ۲۴,۲۷۴ میلیون ریال وجوه دریافتی شرکت تولی پرس از سایر سهامداران بابت علی الحساب افزایش سرمایه و مانده تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض بمبلغ ۱,۱۱۶ میلیون ریال تنمه واریزی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی به حساب بانکی شرکت البرزدارو بعنوان بخشی ازبهای خریدماشین آلات دارویی خریداری شده ازکشورآلمان و همچنین مبلغ ۱,۶۳۱ میلیون ریال سیرده 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		۱۳۸۸/۱۲/۲۹		
ریال		ریال		
	۳,۳۸۷,۵۴۵,۷۲۷	۱,۴۸۱,۷۹۵,۳۹۳	۱۱۰,۹۰۲,۱۴۸,۷۱۸	۱۰۵,۳۶۸,۵۳۵,۵۵۶
	(۱,۳۴۷,۱۰۰,۳۱۸)	(۷۲۵,۹۰۴,۷۶۰)	(۳۷,۳۳۴,۵۱۹,۶۶۵)	(۲۳,۷۷۳,۵۱۲,۹۱۳)
	۵۵۳,۷۱۵,۵۷۱	۸۴۲,۸۹۹,۹۴۸	۳۵,۶۲۶,۸۴۴,۳۰۸	۳۵,۸۵۳,۳۹۷,۳۴۴
	(۱,۱۱۲,۳۶۵,۶۰۷)	(۲۶۸,۱۲۸,۰۳۱)	(۱,۱۱۲,۳۶۵,۶۰۷)	(۲۲۶,۹۱۴,۹۷۶)
	-	-	(۲,۷۱۳,۵۷۲,۱۹۸)	(۱۲,۷۱۶,۳۱۶,۶۲۳)
	<u>۱,۴۸۱,۷۹۵,۳۹۳</u>	<u>۱,۳۳۰,۶۶۲,۵۵۰</u>	<u>۱۰۵,۳۶۸,۵۳۵,۵۵۶</u>	<u>۱۰۴,۵۰۵,۱۸۸,۳۸۸</u>

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
ذخیره انتقالی از (به) سایر شرکتها
تعدیلات
مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۳- سرمایه:

۱- ۲۳- سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۸۵۰/۱ میلیارد ریال منقسم به ۸۵۰/۱ میلیون سهم با نام یکپنژار ریالی تمام پرداخت شده میباشد. آخرین تغییر در سرمایه شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به اجرای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲ تیر ماه سال ۱۳۸۹ مبنی بر تفویض اختیار به هیات مدیره جهت افزایش سرمایه و با عنایت به مصوبه هیات مدیره در تاریخ ۲۰ تیر ماه ۱۳۸۹، سرمایه شرکت 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 سهامداران افزایش یافته است و مراتب در ۱۵ آذر ماه سال ۱۳۸۹ به ثبت رسیده است. ضمناً بر اساس گزارش توجیه لزوم افزایش سرمایه تهیه شده در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۰ هیات مدیره پیشنهاد افزایش سرمایه به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال معادل ۲۹/۴ درصد ارائه نموده که در مرحله اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

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

درصد سهام	تعداد سهام	
۶۰٫۵۵	۵۱۴٫۷۵۳٫۷۰۵	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۱۱٫۱۹	۹۵٫۱۲۰٫۲۰۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۴٫۵۵	۳۸۶۶۷٫۳۴۱	بانک تجارت
۲٫۴۷	۲۱۰۰۲۸٫۴۱۷	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
۱٫۰۳	۸٫۷۶۹٫۴۸۳	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۰٫۷۴	۶٫۲۹۲٫۴۴۵	شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
۰٫۳۴	۲٫۹۲۸٫۵۰۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
۰٫۳۱	۲٫۶۲۷٫۴۰۷	شرکت سهامی بیمه آسیا (سهامی عام)
۰٫۳۴	۲۰۶۵٫۳۵۵	حمیدرضا علائبدیان
۰٫۲۰	۱٫۶۸۷٫۱۸۶	رضا روحانی
۰٫۱۸	۱٫۵۱۶٫۴۸۱	شرکت بیمه دانا (سهامی عام)
۰٫۱۸	۱٫۴۹۳٫۱۵۳	نادر منصور
۱۸٫۰۲	۱۵۳٫۱۵۰٫۳۲۱	سایر سهامداران شامل اشخاص حقوقی و حقیقی (کمتر از ۰٫۹ درصد)
۱۰۰	۸۵۰٫۱۰۰٫۰۰۰	

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	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	درصد سهام	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	شرکت فرعی سرمایه گذار
					ریال	ریال	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
			۲٫۴۷۳۶	۲۱۰۰۲۸٫۴۱۷	(۲۳٫۵۴۷٫۶۹۶٫۴۵۱)	(۵۴٫۴۳۳٫۴۹۹٫۷۷۴)	
			۰٫۰۰۰۱	۱٫۱۸۵	(۱٫۸۲۷٫۱۷۰)	(۲۰۴۰٫۱۷۰)	تولی پرس
			۰٫۰۵۳۱	۴۵۱٫۰۹۲	(۸۳۶٫۱۳۹٫۳۲۱)	(۱٫۸۱۵٫۵۳۰٫۵۹۳)	گروه دارویی سبحان
			۰٫۰۰۰۳	۲٫۹۴۰	(۴٫۱۹۷٫۹۷۳)	(۲٫۹۴۰٫۰۰۰)	البرز دارو
			-	-	(۱٫۲۱۱٫۷۶۱)	-	تولید دارو
			-	۵۴۵	(۴۶۲٫۰۰۰)	(۵۴۵٫۰۰۰)	ایران دارو
			-	-	(۱۰۰۳۵۰۰۰)	-	صنایع بسته بندی البرز
				۲۱٫۴۸۴٫۱۷۹	(۲۴٫۳۹۲٫۵۶۹٫۶۷۶)	(۵۶٫۲۵۴٫۵۵۵٫۵۳۷)	



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۵- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

تجدید ارزش شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۷۲۰۱۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۱۰۰۰۰۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۷۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۱۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت تولی پرسی (سهامی عام)
۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۳.۳۶۶.۷۹۵.۶۷۴	۵۶۹۹.۹۶۵.۵۲۷		شرکت داروسازی سبحان تکنولوژی (سهامی خاص)
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۱۴۶۰۰۰۰۰۰۰	۳۷۰۹.۵۹۶.۳۶۵		شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
۲.۴۴۵.۴۴۲.۸۷۹	۲.۴۴۵.۴۴۲.۸۷۹		شرکت پخش و بازرگانی آژین و البرز (سهامی خاص)
۱.۲۰۹.۸۸۰.۸۳۵	۱.۳۴۲.۶۸۴.۶۱۰		شرکت البرز بالک (سهامی خاص)
۱.۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱.۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۴۵.۰۱۰.۶۴۰		شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۱۹۰.۳۳۱.۰۰۰	۳۱۴.۲۳۱.۰۰۰		شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
۱۱۰.۸۶۲.۷۷۷	۱۱۶.۵۴۲.۰۵۰		شرکت مجتمع شیمیایی البرز (سهامی خاص)
۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
-	۴.۳۲۱.۷۲۲		شرکت صنایع دارویی شفا فارمد (سهامی خاص)
۱۵۴.۷۶۶.۲۱۴.۱۳۵	۱۹۱.۳۶۲.۷۹۴.۸۱۳		
(۲۳.۶۰۴.۸۹۷.۲۰۹)	(۲۸.۶۰۴.۱۶۹.۲۵۳)		
۱۳۱.۱۶۱.۳۱۵.۹۲۶	۱۶۲.۷۵۸.۶۲۵.۵۶۰		

کسر میشود: سهم اقلیت از اندوخته قانونی

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	
۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۳.۵۶۳.۵۹۶.۳۶۵		شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
۲.۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۲.۳۳۳.۱۶۹.۸۵۳		شرکت داروسازی سبحان تکنولوژی (سهامی خاص)
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۱.۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰		شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۸۳۳.۰۱۰.۶۴۰		شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۱۲۴۰۰۰۰۰۰۰		شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
۳۲۸.۰۳.۷۷۵		شرکت البرز بالک (سهامی خاص)
۵.۶۷۹.۳۰۳		شرکت مجتمع شیمیایی البرز (سهامی خاص)
۳۶.۵۹۲.۲۵۹.۹۳۶		
(۴.۴۳۱.۸۷۲.۳۹۶)		
۳۲.۱۶۰.۳۸۶.۵۴۰		

کسر میشود: سهم اقلیت از اندوخته قانونی طی دوره اندوخته قانونی منظور شده در صورت سود و زیان



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۶- سایر اندوخته ها:

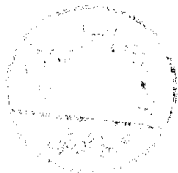
گردش سایر اندوخته ها به شرح زیر است :

تجدید ارائه شده	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۷۶,۷۲۰,۶۰۶	۲,۷۲۴,۲۳۲,۷۹۳
۴,۷۷۶,۷۲۰,۶۰۶	۴,۸۳۴,۲۳۲,۷۹۳
(۱,۱۸۴,۵۵۳,۵۱۴)	(۱,۲۳۲,۶۰۳,۹۱۰)
۳,۵۹۲,۱۶۷,۰۹۲	۳,۶۰۱,۶۲۸,۸۸۳
گروه:	
اندوخته توسعه و تکمیل	
اندوخته عمومی	
سهام اقلیت از اندوخته ها	
شرکت اصلی:	
سایر اندوخته ها	
۹۸۵,۴۱۳,۶۹۴	۹۸۵,۴۱۳,۶۹۴
۹۸۵,۴۱۳,۶۹۴	۹۸۵,۴۱۳,۶۹۴

۲۷- سهم اقلیت:

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

تجدید ارائه شده	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۶۶,۰۲۴,۳۶۳,۶۷۳	۳۲۲,۹۷۳,۱۰۷,۹۸۰
-	۴۱,۰۵۷,۲۰۱,۵۰۶
۱۷,۸۰۷,۳۳۳,۸۱۴	۲۴,۱۷۲,۲۹۵,۸۵۶
۱,۱۸۲,۶۷۷,۴۶۵	۱,۲۳۲,۳۲۹,۸۴۶
۲۸۵,۰۱۴,۳۷۴,۹۵۲	۳۸۹,۴۳۴,۹۳۵,۱۸۸
(۴۳,۰۰۰,۲۰۷,۹۱۳)	(۱۴۱,۹۰۵,۰۶۵,۰۸۰)
(۲,۵۱۴,۴۸۷,۹۹۳)	(۳,۱۶۴,۰۱۶,۹۶۷)
(۵,۷۹۷,۵۶۳,۳۹۵)	(۴,۴۳۱,۸۷۳,۳۹۷)
(۱,۸۷۶,۰۴۹)	(۲۷۴,۰۶۴)
(۵۱,۳۱۴,۱۳۵,۳۴۹)	(۱۴۹,۵۰۱,۲۲۹,۵۰۸)
۲۳۳,۷۰۰,۲۳۹,۶۰۳	۲۳۹,۹۳۳,۷۰۵,۶۸۰
(۱۵۶,۹۴۷,۷۴۴,۷۸۳)	(۹۸,۷۲۴,۴۱۲,۶۷۰)
سهام از سرمایه شرکتهای گروه	
سهام اقلیت از ارزش منصفانه داراییهای گروه صنایع شفا فارمد	
سهام از اندوخته قانونی اول دوره	
سایر از سایر اندوخته های اول دوره	
سهام از سود و زیان	
سهام از یاداش هیات مدیره شرکتهای	
سهام از اندوخته قانونی منظور شده طی سال	
سهام از سایر اندوخته های منظور شده طی سال	
سهام اقلیت از سود انباشته	
سهام اقلیت از سود و زیان سال جاری	



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۸- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات:

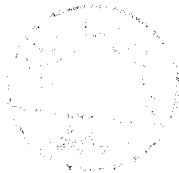
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات در شرکتهای گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۸۸۷,۵۶۵,۴۲۰,۳۰۵	۵,۲۶۳,۹۹۵,۸۸۹,۸۳۲		محصولات دارویی و دامی
۳,۱۷۷,۴۴۷,۳۱۵,۹۲۳	۳,۴۰۱,۰۵۴,۸۸۷,۲۳۹		محصولات شوینده و پاک کننده
۶۰۷,۸۹۲,۵۳۰,۹۱۷	۸۲۳,۸۵۹,۱۳۸,۶۸۴		محصولات غذایی
۱۷۳,۴۵۸,۸۵۲,۵۶۶	۹۱,۵۳۲,۰۳۱,۷۰۸		محصولات آرایشی بهداشتی
۷۱,۴۶۸,۸۲۶,۰۹۸	۴۶,۶۲۳,۹۹۳,۰۷۰		ظروف و لوازم بسته بندی
۳۶,۴۷۰,۶۷۲,۷۸۰	۴۱,۹۴۰,۸۷۲,۵۲۰		فروش سولفات سدیم
۳۵,۶۰۰,۹۰۳,۱۵۲	۱۲,۴۰۹,۱۲۰,۰۹۲		درآمد خدمات عمدتاً چاپ - انبارداری و خدمات کارمندی
۱,۹۲۴,۰۸۵,۷۶۱	۲۰,۹۶۴,۷۰۲,۱۹۹		کارمزد خدمات بیمه ای
-	۲۶,۴۳۵,۷۰۴,۱۸۸		سایر محصولات فروش رفته و خدمات ارائه شده
۸,۹۹۱,۸۲۸,۶۰۷,۵۰۲	۹,۷۰۹,۹۴۹,۱۰۷,۵۵۲		
(۱۶۶,۹۹۱,۴۶۹,۰۸۰)	(۱۶۴,۸۱۶,۶۳۱,۲۶۷)		برگشت از فروش و تخفیفات
۸,۸۲۴,۸۳۷,۱۳۸,۴۲۲	۹,۵۴۵,۱۳۲,۴۷۶,۲۸۵	۲۸-۱	
(۲,۳۷۷,۴۶۲,۸۴۳,۶۷۰)	(۲,۴۸۴,۶۳۵,۷۲۷,۵۸۷)	۲۸-۱-۱	فروش کالا و خدمات ارائه شده به شرکتهای گروه
۶,۴۴۷,۳۷۴,۲۹۴,۷۵۲	۷,۰۶۰,۴۹۶,۷۴۸,۶۹۸		
۱۶۴,۵۵۷,۸۴۰,۶۱۳	۱۷۸,۳۱۹,۱۶۸,۶۶۶	۲۸-۲	فروش و درآمد حاصل از صادرات محصولات گروه

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

نوع محصول	گروه			
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹			
نام شرکت	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	حاشیه سود ناخالص درصد
	ریال	ریال	ریال	
محصولات دارویی	۱,۹۲۱,۱۳۶,۳۹۴,۱۱۸	۱,۱۷۲,۸۴۴,۲۳۸,۸۱۴	۷۴۸,۲۹۲,۱۵۵,۳۰۴	۳۸,۹۵
محصولات شوینده و پاک کننده	۱,۶۷۶,۰۹۴,۹۱۶,۷۶۱	۱,۴۲۵,۷۸۹,۲۱۵,۲۸۷	۲۵۰,۳۰۵,۷۰۱,۵۴۴	۱۴,۹۳
محصولات بسته بندی	۴۵,۶۹۳,۶۶۱,۹۴۴	۴۵,۲۷۴,۶۲۵,۸۹۴	۴۱۹,۰۳۶,۰۵۰	۰,۹۲
پودر سولفات سدیم	۴۱,۹۴۰,۸۷۲,۵۲۰	۳۳,۹۳۸,۸۹۴,۱۳۲	۸,۰۰۱,۹۷۸,۶۲۸	۱۹,۰۸
توزیع و فروش محصولات دارویی، بهداشتی، شوینده و غذایی	۴,۸۵۵,۱۷۰,۰۷۲,۲۵۲	۴,۳۹۲,۳۷۹,۷۲۶,۹۷۸	۴۶۲,۷۹۰,۳۴۷,۲۷۶	۹,۵۳
توزیع و فروش واکنس و سایر اقلام دارویی	۲۸۵,۱۹۷,۰۶۶,۷۲۴	۲۲۷,۰۳۷,۳۲۱,۴۹۵	۵۸,۱۵۹,۷۴۵,۲۲۹	۲۰,۳۹
بسته بندی و فروش محصولات دارویی ضد سرطان	۷۱۶,۶۲۶,۶۱۸,۲۷۳	۶۳۴,۱۸۲,۲۸۱,۷۴۴	۸۲,۴۴۴,۳۳۶,۵۲۹	۱۱,۵۰
خدمات بیمه ای و انبارداری	۳,۲۷۲,۸۷۱,۶۹۱	-	۳,۲۷۲,۸۷۱,۶۹۱	۱۰۰
	۹,۵۴۵,۱۳۲,۴۷۶,۲۸۵	۷,۹۳۱,۴۴۶,۳۰۴,۳۴۴	۱,۶۱۳,۶۸۶,۱۷۱,۹۴۱	۱۶,۹۱
فروش کالا و خدمات ارائه شده به شرکتهای گروه	(۲,۴۸۴,۶۳۵,۷۲۷,۵۸۷)	(۲,۳۵۵,۹۵۳,۹۵۸,۵۶۷)	(۱۲۸,۶۸۱,۷۶۹,۰۲۰)	۵,۱۸
	۷,۰۶۰,۴۹۶,۷۴۸,۶۹۸	۵,۵۷۵,۴۹۲,۳۴۵,۷۷۷	۱,۴۸۵,۰۰۴,۲۵۶,۳۲۱	۲۱,۰۳

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 مبنی 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴,۲۰۵,۲۰۵,۲۲۶,۴۹۶	۴,۸۵۱,۱۴۵,۷۴۴,۷۹۵		شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۱,۵۷۲,۸۱۹,۰۰۹,۱۷۰	۱,۶۴۳,۱۳۶,۹۱۶,۷۶۱		شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۶۳۵,۱۴۵,۴۰۹,۴۳۵	۷۱۶,۶۲۶,۶۱۸,۲۷۳		شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۶۵۵,۲۷۷,۴۹۶,۷۹۹	۶۳۰,۹۹۶,۸۴۳,۴۴۹		شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۳۸۱,۵۳۱,۳۸۹,۱۹۵	۴۳۷,۰۰۹,۷۱۵,۸۷۲		شرکت سبحان دارو (سهامی خاص)
۳۰۳,۰۹۳,۹۴۶,۴۸۹	۳۷۲,۴۷۵,۴۲۴,۵۹۶		شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی خاص)
۷۰۴,۵۱۹,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۵,۱۹۷,۰۶۶,۷۲۴		شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۶۷,۶۵۷,۴۳۶,۵۰۱	۱۸۰,۰۲۸,۰۵۸,۶۵۲		شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک (سهامی خاص)
۱۵۷,۰۰۶,۸۵۲,۳۷۶	۱۷۸,۱۵۸,۸۹۱,۵۴۹		شرکت ایران دارو (سهامی عام)
-	۱۲۲,۴۶۷,۴۶۰,۰۰۰		شرکت گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
۷۰,۸۸۹,۶۶۹,۹۷۱	۴۵,۶۹۳,۶۶۱,۹۴۴		شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۳۵,۷۲۰,۶۸۰,۸۰۰	۴۱,۲۶۸,۵۰۵,۹۲۰		شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۲۸,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پاکینه شوی (سهامی خاص)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۴۳,۲۹,۴۵۹		شرکت پخش و بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)
۱,۵۹۹,۴۶۳,۶۲۳	۲۰,۹۶,۴۷۰,۲۱۹		شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۴,۶۸۸,۱۷۳,۳۳۳	۱,۱۷۶,۴۰۱,۴۷۲		شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
۷۴۹,۹۹۱,۱۸۰	۶۷۲,۳۶۶,۶۰۰		شرکت مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)
۸,۸۲۴,۸۳۷,۱۳۸,۴۲۲	۹,۵۴۵,۱۲۲,۴۷۶,۲۸۵		
(۲,۳۷۷,۴۶۲,۸۴۳,۶۷۰)	(۲,۴۸۴,۶۳۵,۷۲۷,۵۸۷)		
۶,۴۴۷,۳۷۴,۲۹۴,۷۵۲	۷,۰۶۰,۴۹۶,۷۴۸,۶۹۸		فروش کالا و خدمات ارائه شده به شرکتهای گروه



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

تجدید ارائه شده		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	۱۶۰.۹۹۵.۸۲۰.۳۳۱	۱۷۴.۳۳۱.۶۴۵.۱۶۵	
	۳۰.۱۶۵.۱۶۰.۹۶۰	۲۰.۷۰۴.۸۲۰.۲۵	
	۱.۵۴۵.۰۳.۳۲۲	۱.۷۹۰.۰۴۱.۴۷۶	
	۱۶۴.۵۵۷.۸۴۰.۶۱۳	۱۷۸.۳۱۹.۱۶۸.۶۶۶	

شرکت تولی برس (سهامی عام) - محصولات شوینده
 شرکت سبحان دارو (سهامی عام) - محصولات دارویی
 شرکت البرز دارو (سهامی عام) - محصولات دارویی

۳-۲۸- 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:

شرکت اصلی	گروه			
	تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۳.۳۶۲.۶۳۳.۰۳۰	۴۱۵.۸۲۷.۶۰۴.۰۸۱	۲۷.۹۵۹.۴۵۰.۹۳۳	۶.۵۲۵.۰۰۰	۲۸-۳-۱
۱.۴۷۱.۸۲۹.۸۶۱	۸۶۰.۰۱۱۰.۰۰۴	۱.۷۵۰.۹۸۵.۶۲۶	۲۸.۶۱۲.۵۲۱.۲۲۴	۲۸-۳-۲
۲۹۴.۸۳۴.۶۶۲.۸۹۱	۴۱۶.۷۰۷.۶۱۵.۰۸۵	۲۱.۷۱۰.۴۳۶.۵۵۹	۲۸.۶۱۹.۰۴۴.۲۲۴	
۱۵۸.۳۴۲.۰۵۹.۱۵۵	۷۸۶۲۱.۳۴۹.۶۲۳	۲۳۶.۱۶۱.۰۵۵.۶۵۰	۱۵۶.۳۹۲.۳۱۳.۳۹۶	۲۸-۳-۳
۱۲۳.۷۷۰.۲۵۳	۸۸۳.۳۲۲.۹۶۷	۱۲۳.۷۷۰.۲۵۳	۲۹.۶۲۳.۰۶.۸۷۹	۲۸-۳-۴
۱۵۸.۴۶۵.۸۲۹.۴۰۷	۷۹.۵۰۴.۶۷۲.۵۹۰	۲۷۶.۲۸۴.۸۲۵.۹۰۲	۱۹۶.۰۸۵.۷۳۸.۲۷۵	
۴۵۲.۳۰۰.۲۹۲.۲۹۸	۴۹۶.۲۱۲.۲۸۷.۶۷۵	۳۰۵.۹۹۵.۲۶۲.۴۶۱	۲۲۴.۷۰۴.۷۸۴.۴۹۹	

درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به شرکتهای فرعی
 درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به شرکتهای فرعی
 سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
 سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

۳-۲۸-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلندمدت مربوط به شرکتهای فرعی مربوط به درآمدهای شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز میباشد.
 ۱-۱-۲۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای مطابق دفاتر شرکت اصلی بابت سود تخصصی یافته بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای سرمایه پذیر در پایان هر سال مالی و تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی شناسایی میگردد.

تجدید ارائه شده		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	۱۰۰.۷۷۳.۰۵۵۸.۰۰۰	۱۴۸.۷۰۸.۸۳۰.۷۱۰	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	۵۶.۳۶۶.۶۹۸۵.۰۰۰	۱۱۶.۶۳۳.۹۲۸.۰۰۰	شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
	۲۸.۲۳۴.۷۰۰.۰۰۰	۶۲.۹۷۴.۰۰۰.۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
	-	۴۳.۱۱۷.۳۶۰.۲۸۰	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز (سهامی خاص)
	۲۸.۵۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۳۶.۵۲۱.۸۴۰.۰۰۰	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
	۵۰.۹۴۹.۰۰۰.۰۰۰	۵.۵۱۹.۴۷۵.۰۰۰	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
	۸۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۸۹.۰۰۰.۰۰۰	شرکت داروسازی سبحان اتکولوژی (سهامی خاص)
	۲۶۰.۸۲۰.۰۰۰	۵۰.۶۱۶.۰۰۰	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی خاص)
	۲۲۷.۹۱۰.۰۰۰	۳۵۱.۵۲۳.۷۵۰	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
	۱.۳۷۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۱۷.۰۰۰.۰۰۰	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
	۹۸۶.۹۷۵.۳۶۰	۱۳۰.۱۵۲.۲۲۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
	-	۳۰۰.۰۰۰	شرکت تجارتی پایور ایران (سهامی خاص)
	۴۲.۵۵۸.۷۴۵.۷۴۰	۱۶۶.۶۲۱	شرکت تولی برس (سهامی عام)
	۵۶۷۰	۴.۲۰۰	شرکت مجتمع شیمیایی البرز (سهامی خاص)
	(۲۰۰۰)	-	شرکت بازرگانی و پخش آریز و البرز (سهامی خاص)
	۴۵.۰۰۰	-	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
	(۱.۵۲۳.۴۱۱.۴۴۰)	-	شرکت کیوان (سهامی عام)
	۲.۳۳۹.۶۸۸.۰۰۰	-	شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
	۲۹۳.۳۶۲.۶۳۳.۰۳۰	۴۱۵.۸۲۷.۶۰۴.۰۸۱	

۳-۲۸-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری مربوط به شرکتهای غیر مدیریتی به مبلغ ۳۸,۶۱۲ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۲,۵۰۲ میلیون ریال درآمدهای شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز، مبلغ ۱,۴۵۷ میلیون ریال درآمدهای شرکت گروه دارویی سبحان، مبلغ ۸۶۰ میلیون ریال درآمدهای سرمایه گذاری البرز و سایر موارد میباشد.



شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲۸-۳-۱- در آمد حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت اصلی به شرح ذیل بوده است:

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

۲۸-۳-۲- خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت در حسابهای گروه بمبلغ ۱۵۶,۳۹۲ میلیون ریال شامس مبلغ ۷۸,۶۲۱ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام در شرکت سرمایه گذاری البرز و مبلغ ۱۶,۴۴۲ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام در شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز و مبلغ ۶۱,۴۰۸ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام در شرکت گروه دارویی سبحان میباشد.

۲۸-۳-۳- خالص سود وزیان حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی در نتیجه فروش سهام شرکتهای مشروحه ذیل میباشد.

تعداد سهام فروخته شده	قیمت متوسط فروش خالص هر سهم	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود(زیان) حاصل از فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۷۰,۰۰۰	۱۶,۳۶۲	۳۵,۰۶,۱۷۶,۵۷۷	(۶۰,۷۶,۹۶۴,۸۵۸)	۲۹,۴۲۹,۲۱۱,۷۱۹	سبحان دارو
۳,۹۹۱,۹۹۱	۴,۸۹۷	۱۹,۵۴۹,۵۱۹,۳۷۳	(۵,۴۷۱,۲۶۳,۹۳۷)	۱۴,۰۷۸,۲۵۵,۴۳۶	گروه دارویی سبحان
۲,۸۰۵,۷۷۳	۱۲,۸۳۹	۳۶,۰۲۳,۴۹۵,۱۱۴	(۲۲,۳۹۱,۷۹۴,۲۳۱)	۱۳,۶۳۱,۷۰۰,۸۸۳	البرز دارو
۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۵	۲۳,۱۶۰,۴۴۶,۲۰۳	(۱۳,۱۸۲,۹۰۷,۵۹۸)	۹,۹۷۷,۵۳۸,۶۰۵	تولی برس
-	-	۷,۰۷۱,۵۱۵,۷۴۶	-	۷,۰۷۱,۵۱۵,۷۴۶	کیون
۴,۲۳۸,۱۲۷	۵,۴۲۲	۲۲,۹۷۸,۱۴۷,۵۸۹	(۱۸,۷۴۵,۰۲۰,۳۵۵)	۴,۲۳۳,۱۲۷,۲۳۴	ایران دارو
۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	شیمی دارویی ریحانه اصفهان
		۱۴۴,۷۸۹,۳۰۰,۶۰۲	(۶۶,۱۶۷,۹۵۰,۸۷۹)	۷۸,۶۲۱,۳۴۹,۶۲۳	

۲۸-۳-۴- سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت در حسابهای گروه به مبلغ ۳۹,۶۹۴ میلیون ریال عمدتاً بابت مبلغ ۲۴,۳۸۵ میلیون ریال درآمدهای شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز می باشد.

۲۸-۳-۴-۱- خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت در دفاتر شرکت اصلی در نتیجه فروش سهام شرکتهای مشروحه ذیل می باشد:

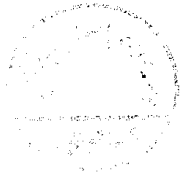
۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
تعداد سهام فروخته شده	قیمت متوسط فروش خالص هر سهم	خالص مبلغ فروش
ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۵۰۰	۲۱,۲۵۸	۲,۱۵۷,۷۰۶,۹۵۵
۲۱۳,۶۲۰	۷,۸۰۰	۱,۶۶۶,۲۵۵,۶۶۱
۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۷۴	۵,۴۱۴,۸۱۰,۷۵۹
		۹,۲۳۸,۷۷۲,۲۷۵
		۸,۰۳۵,۴۵۰,۴۰۸
		۱,۱۹۳,۳۲۲,۸۶۷



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

تجدید ارائه شده		گروه		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۷۶.۵۶	۴,۲۰۵,۲۰۵,۲۲۶,۴۹۶	۷۷.۶۸	۴,۸۵۱,۱۲۵,۷۴۴,۷۹۵	مشتریان شرکت بخش البرز
۳.۶۷	۱۴۶,۷۷۰,۷۴۰,۰۷۸	۵.۹۸	۳۷۳,۴۹۲,۸۶۸,۰۶۰	شرکت بخش دماوند
۴.۶۱	۲۵۳,۱۳۹,۹۴۶,۴۴۲	۳.۷۶	۲۳۵,۰۷۸,۳۴۲,۳۲۷	شرکت بخش رازی
۴.۱۲	۲۲۶,۳۷۷,۴۹۲,۳۱۴	۲.۹۶	۱۸۴,۷۰۹,۸۸۸,۶۵۷	شرکت توزیع داروپخش
۲.۲۴	۱۲۳,۱۹۳,۷۹۸,۷۹۳	۲.۰۲	۱۲۶,۱۲۶,۸۲۹,۱۰۰	شرکت بخش قاسم ایران
۰.۹۶	۵۲,۶۴۲,۹۷۴,۷۵۴	۱.۵۹	۹۹,۰۴۵,۵۳۵,۱۴۳	شرکت داروسازی معجا
۱.۰۳	۵۶,۴۱۴,۷۰۴,۱۵۵	۱.۵۲	۹۴,۶۶۳,۳۶۰,۵۲	شرکت بهرسان دارو
۱.۲۰	۶۶,۰۹۹,۶۶۲,۷۵۶	۱.۰۷	۶۶,۹۹۰,۷۰۸,۴۶۲	شرکت بخش هجرت
۱.۱۲	۶۱,۴۸۷,۲۳۴,۷۹۷	۰.۹۹	۶۲,۰۷۷,۸۸۳,۰۳۹	شرکت به بخش
۰.۱۹	۱۰,۵۸۵,۷۴۰,۸۲۵	۰.۷۵	۴۶,۶۶۲,۲۵۹,۲۶۸	شرکت سها هلال
۱.۲۱	۶۶,۶۰۱,۱۲۷,۳۸۰	۰.۵۲	۳۲,۲۸۹,۳۱۷,۱۰۰	شرکت بخش فرودس
۰.۹۲	۵۰,۳۴۷,۹۹۹,۷۶۸	۰.۴۷	۲۹,۱۶۴,۶۹۸,۵۴۹	شرکت آدورا طب
۰.۷۳	۴۰,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰	۲۴,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروگستر رازی
۰.۰۴	۲,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴	۹۰,۴۶,۱۲۶,۳۲۹	شرکت بخش ممتاز
۰.۰۲	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰	۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی اکسیر
۰.۰۶	۳,۰۴۰,۴۵۹,۷۲۰	۰.۰۶	۳,۴۵۰,۷۵۸,۵۷۲	شرکت بخش مکتاف
۰.۱۳	۷,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت پارس دارو
۰.۰۹	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت شهر دارو
۰.۰۴	۲,۳۶۳,۲۵۰,۰۰۰	-	-	شرکت داروسازی ایران هورمون
۰.۰۶	۳,۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت لابراتوارهای دکتر عبیدی
۰.۰۴	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت امین
۰.۰۹	۴,۹۸۳,۲۶۱,۲۰۰	-	-	شرکت داروسازی میناق
۰.۰۶	۳,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت ابوریحان
۰.۲۶	۱۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	معاونت سلامت
۰.۰۳	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت نوین دارو
۰.۶۷	۳۷,۰۰۸,۱۴۷,۶۴۳	-	-	شرکت شیرین هاله گستر
۰.۶۱	۳۳,۵۸۹,۹۲۹,۰۶۰	-	-	شرکت بخش یگ و یک
۰.۲۳	۱۲,۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت جابر بن حیان
۱۰۰	۵,۴۹۲,۹۶۰,۶۹۷,۱۸۱	۱۰۰	۶,۲۴۴,۹۷۷,۴۶۶,۶۶۳	جمع فروش به مشتریان عمده محصولات گروه



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵,۳۶۰,۸۰۶,۶۹۱,۴۹۶	۴,۷۴۰,۳۱۱,۳۴۲,۶۵۳	۲۹-۱
۱,۸۲۲,۹۷۹,۸۶۱,۳۹۳	۲,۷۷۶,۹۹۳,۷۳۷,۴۲۵	۲۹-۱
۳۸۰,۳۵۶,۴۷۹,۴۲۹	۴۷۳,۲۶۴,۶۶۲,۵۹۸	۲۹-۳
۷,۵۶۴,۱۴۳,۰۳۲,۳۱۸	۷,۹۹۰,۵۶۹,۷۴۲,۶۷۶	
(۸,۸۲۲,۲۶۲,۴۱۲)	(۲۳,۸۸۹,۵۱۶,۱۱۵)	(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
۷,۵۵۵,۳۲۰,۷۶۹,۹۰۶	۷,۹۶۶,۶۸۰,۲۲۶,۵۶۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۵۷,۵۹۰,۰۵۲,۳۸۵)	(۳۵,۲۳۳,۹۲۲,۲۱۷)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۷,۴۹۷,۷۳۰,۷۱۷,۶۲۱	۷,۹۳۱,۴۴۶,۳۰۴,۳۴۴	
(۲,۳۳۵,۱۴۵,۳۲۰,۸۳۱)	(۲,۳۵۵,۹۵۳,۹۵۸,۵۶۷)	۲۹-۲
۵,۱۶۲,۵۸۵,۳۹۶,۷۹۰	۵,۵۷۵,۴۹۲,۳۴۵,۷۷۷	تعدیلات تلفیقی ناشی از حذف معاملات درون گروهی
		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		خرید کالای ساخته شده	مواد مستقیم مصرفی
۱۳۸۹/۱۲/۲۹		طی دوره	ریال
		ریال	ریال
	۱,۳۳۵,۲۴۶,۷۲۸,۹۰۸	۶۷,۶۱۴,۳۲۲,۱۹۷	شرکت تولی پریس
	۶۳۹,۳۳۰,۵۳۴,۳۳۰	-	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی
	۲۱۱,۳۳۷,۵۹۱,۳۵۰	۳۷,۱۷۵,۴۵۱,۸۴۰	شرکت البرزدارو
	۱۵۳,۷۲۴,۷۶۳,۹۸۷	(۷۲۲,۰۷۸,۲۹۶)	شرکت داروسازی تولیددارو
	۱۴۶,۶۷۶,۶۶۹,۳۲۸	-	شرکت سبحان دارو
	۱۴۵,۳۵۰,۶۳۵,۹۰۲	(۱۵۲,۱۴۷,۰۸۲)	شرکت البرز پالک
	۱۰۷,۷۳۳,۳۳۶,۵۵۰	-	شرکت گروه صنایع شفا فارمد
	۷۸,۵۱۹,۶۲۲,۹۳۶	۲۸۲,۲۰۵,۲۸۲	شرکت ایران دارو
	۴۷,۳۴۸,۰۹۷,۲۲۰	-	شرکت بسته بندی البرز
	۱۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکینه شوی
	۱۱,۹۲۶,۷۵۶,۹۱۴	-	شرکت سولفاتیک
	-	۳,۵۴۱,۰۶۳,۶۶۱	شرکت پخش و بازرگانی آرین و البرز
	-	۴,۴۴۷,۱۳۵,۵۹۷,۳۷۴	شرکت پخش البرز
	-	۱۸۳,۷۶۰,۹۲۷,۶۷۷	شرکت کی بی سی
	۲,۷۷۶,۹۹۳,۷۳۷,۴۲۵	۴,۷۴۰,۳۱۱,۳۴۲,۶۵۳	

۲۹-۲- تعدیلات تلفیقی 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲-۲۹- 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	یادداشت	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۷.۷۰۹.۵۷۴.۲۵۷	۱۲۶.۱۴۴.۰۹۱.۶۶۴	۲۹-۳-۱ هزینه های دستمزد مستقیم
۲۷۲.۶۴۶.۹۰۵.۱۷۲	۳۴۷.۱۲۰.۵۷۰.۹۳۴	۲۹-۳-۲ هزینه های سربار تولید
۳۸۰.۳۵۶.۴۷۹.۴۲۹	۴۷۳.۲۶۴.۶۶۲.۵۹۸	

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

گروه		
تجدید ارائه شده	حقوق و دستمزد و مزایا	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۸.۴۶۵.۴۴۲.۴۳۹	۱۰۵.۹۶۱.۲۹۰.۰۷۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۱.۷۱۲.۶۳۶.۹۴۹	۱۳.۰۷۸.۳۲۲.۳۵۱	مزایای پایان خدمت
۷.۵۳۱.۴۴۴.۸۶۹	۷.۱۰۴.۴۷۹.۲۴۲	
۱۰۷.۷۰۹.۵۷۴.۲۵۷	۱۲۶.۱۴۴.۰۹۱.۶۶۴	

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

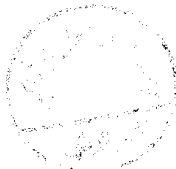
گروه		
تجدید ارائه شده	حقوق و دستمزد و مزایا	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۱.۴۳۵.۱۸۸.۵۰۶	۱۳۲.۲۱۷.۸۱۲.۰۶۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶.۷۸۷.۵۵۹.۰۵۹	۱۹.۹۰۰.۵۸۱.۸۳۶	مزایای پایان خدمت
۱۱.۴۱۰.۰۱۴.۷۶۸	۱۱.۴۱۴.۰۷۸.۰۶۷	مواد غیر مستقیم
۲۶.۴۸۲.۰۹۶.۱۵۳	۳۹.۴۹۲.۵۸۲.۱۰۸	استهلاک
۳۲.۵۴۶.۰۹۲.۵۶۰	۴۷.۰۶۲.۱۱۵.۴۲۰	تعمیر و نگهداشت
۲۱.۰۳۱.۹۱۰.۷۷۷	۳۱.۰۶۱.۶۵۱.۶۲۵	سایر هزینه های سربار تولید
۶۲.۹۵۴.۰۴۲.۳۴۹	۶۵.۹۷۱.۷۴۹.۸۱۱	
۲۷۲.۶۴۶.۹۰۵.۱۷۲	۳۴۷.۱۲۰.۵۷۰.۹۳۴	



شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

میلیون ریال	نوع مواد اولیه
۹۱۹,۶۵۲	مواد اولیه غذایی
۴۴۶,۲۱۵	بلنو ماییس و گو بوزاید
۲۴۴,۰۲۱	آل ای بی
۱۸۲,۹۹۰	سدیم تریپتالی فسفات
۱۶۰,۶۴۴	مقا
۱۴۱,۶۰۷	سدیم فسفات
۹۸,۵۲۵	تاکسوتر
۹۸,۳۸۶	بلی اینین
۹۸,۰۳۲	اسانتینیب و باکلی تاکسل و دو سه تاکسل
۵۱,۶۹۰	کارتن
۴۹,۳۲۴	مواد اولیه لونا
۴۸,۱۰۱	دی اتیل آسن
۴۳,۴۹۱	برگرینات سدیم
۳۵,۳۰۶	اساسی
۳۵,۰۵۹	فتی الکل
۳۴,۵۷۹	هیپارین
۳۳,۷۲۹	سدیم گربنات سگ
۳۰,۰۹۷	اکتوآپور
۳۰,۰۹۵	مواد اولیه سته بندی
۲۹,۳۴۶	سیسی پلاتین و گرو پلاتین
۲۸,۵۷۳	پوکه ها (مصارف دارویی)
۲۸,۵۱۰	زینکات
۲۸,۱۴۶	پریگنیولون
۲۳,۳۵۰	سیلیکات سدیم
۲۱,۷۲۸	فلوکسین مالفات ، کلونازپام
۱۸,۸۵۵	ماده اولیه میکا و جسدیروزول
۱۸,۴۲۹	کلیداماسین، پردمترونیدازول-سنی کولین-پیراستام
۱۸,۳۰۵	کارامازپین ، نیرتپیتیلین ، لاموتریزین
۱۸,۱۳۹	سدسمیک مشل استر
۱۷,۲۰۲	پودر سابون
۱۵,۲۷۵	بلی کروکسیلات
۱۲,۴۴۷	سود سوزآور
۱۱,۵۹۱	سی ام سی
۱۰,۵۴۴	سیتاوپرام
۱۰,۰۷۳	پودر ژل آلومینیوم ، منزیوم
۹,۹۶۳	شیشه (مصارف دارویی)
۹,۴۳۶	ایشنگال برایتنر
۸,۴۹۹	پودر استیل سالیسیلیک اسید
۸,۸۷۵	درب و ویال پلی دارویی
۸,۵۳۹	مونه لوکاست سدیم
۸,۳۵۰	نتراسایکلین و داکسی سایکلین
۸,۳۰۶	سدسم لوریل اثر
۸,۲۸۲	انواع فول بی - دی - دی - سی
۸,۲۴۱	دی ال تاپروکین
۸,۱۰۳	اسید اسکوریک
۸,۰۴۱	انزیم
۷,۷۴۴	انواع پوکه کپسول
۷,۵۸۶	اسید استناریک
۶,۷۵۹	انواع چوب
۶,۶۶۶	آنورولسنتین ، سیتاوپرام ، ناپروکسن
۶,۳۳۵	وارسفات
۵,۹۹۶	ایدوکااین و فرس فومارات
۵,۹۴۴	چشمه های دارویی
۵,۷۴۶	سدسم تولون
۵,۵۴۵	آنورولسنتین ، سیتاوپرام ، اسید نیکوتینیک
۵,۱۸۹	انواع ویتامین ها
۵,۱۲۸	کیمه
۴,۸۲۷	انواع شوب
۴,۶۹۲	چسب
۴,۵۱۱	وین گریستین
۴,۴۷۵	بیرپروستینگین بروماید ، مترونیدازول بنزوات ، دکزامتازون سدیم
۴,۱۹۵	پودر نایدیکسیک اسید
۴,۱۱۵	گازبنتین
۴,۰۵۷	کلسیم کاربیدات
۳,۸۴۵	دیگلوفاک سدیم
۳,۵۸۲	نیستاتین
۳,۴۲۶	چشمه و پروشور
۳,۴۲۱	انواع فیام بی دی سی
۳,۴۸۱	درب ۲۸ میلی لومینوس
۳,۷۵۸	کایتو بریل و امی تریپتیلین
۳,۵۸۵	بی دی سی
۳,۱۵۱	آلمودیپین بنزوات
۲,۰۳۰	فویل
۱,۰۹۱	شیشه و پمپ و درب اسپری ایدوکااین
۱,۰۶۲	لودیوا
۱,۰۰۰	کلم و متیل
۱,۰۰۰	آب زایل
۱,۵۸۸,۵۷۴	سایر مواد اولیه دارویی عمدتاً تامین شده توسط شرکتهای بخش البرز - کی بی و گروه صنایع شفا فارمد
۴,۸۶۶,۷۰۲	



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

سر فصل فوق به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح ذیل می باشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۷,۸۸۴,۷۴۲,۱۶۱	۲۳۶,۹۵۸,۰۶۳,۱۵۶	شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۹۰,۶۷۴,۶۶۲,۴۵۲	۷۸,۲۰۵,۷۱۷,۶۵۲	شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۲۱,۰۵۷,۷۰۱,۰۷۷	۵۳,۲۸۱,۸۱۹,۵۴۹	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
۲۸,۲۸۸,۲۲۵,۳۲۲	۵۲,۹۶۸,۲۵۵,۲۰۹	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۲۵,۰۷۶,۸۲۰,۶۷۶	۲۹,۷۳۷,۶۴۵,۲۵۹	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۲۰,۸۶۱,۲۶۸,۱۹۴	۲۶,۱۲۷,۵۳۸,۳۳۳	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۱۳,۸۴۸,۷۱۹,۱۰۳	۱۷,۱۸۲,۹۵۳,۵۰۳	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۹,۴۷۰,۶۱۳,۱۸۱	۱۶,۸۸۹,۲۹۲,۱۹۱	شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی (سهامی خاص)
۱۶,۱۹۶,۴۹۰,۱۱۸	۱۴,۳۴۶,۵۴۶,۰۹۵	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۸,۸۵۵,۶۱۳,۰۳۳	۹,۴۸۱,۰۹۱,۷۱۷	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکینه شوی (سهامی خاص)
-	۷,۳۷۰,۲۹۷,۲۶۱	شرکت گروه صنایع شفا فرمد (سهامی خاص)
۷,۴۷۳,۰۶۵,۴۲۸	۷,۲۵۴,۳۱۲,۴۶۹	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۴,۶۹۶,۳۶۶,۱۳۳	۶,۱۵۴,۲۱۵,۴۲۵	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک (سهامی خاص)
۵,۱۷۳,۶۴۴,۵۳۳	۵,۶۹۸,۱۰۱,۹۸۲	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
۲,۳۵۷,۱۵۹,۴۸۶	۲,۲۵۷,۲۷۶,۴۲۱	شرکت پخش و بازرگانی آریز والبرز (سهامی خاص)
-	۲,۰۷۳,۴۴۳,۲۴۱	شرکت سرمایه گذاری فن آوریهای نوین دارویی تدبیر (سهامی خاص)
۱,۳۰۹,۵۰۰,۴۲۳	۱,۵۶۱,۲۰۶,۹۷۴	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۱,۳۰۳,۳۱۵,۸۶۷	۱,۴۴۲,۹۲۱,۴۵۰	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۱,۳۶۳,۶۶۹,۸۸۸	۸۳۴,۱۱۶,۰۲۲	شرکت کارخانجات پارس ماشین (سهامی خاص)
۷۲,۱۲۲,۶۳۷	۷۳,۶۹۴,۰۳۶	شرکت مجتمع شیمیایی البرز (سهامی خاص)
۴۶۲,۹۹۷,۵۹۹,۷۱۲	۵۷۷,۳۹۹,۹۰۶,۹۳۵	
۲۷,۳۴۸,۲۲۶,۰۷۳	(۱,۸۹۳,۷۱۳,۶۶۵)	
۴۹۰,۳۴۵,۸۲۵,۷۸۵	۵۷۵,۵۰۶,۱۹۳,۲۷۰	

اضافه (کسر) میشود:

تعدیلات ناشی از حذف معاملات درون گروهی و حسابهای فی مابین



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱-۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی به تفکیک سر فصل هزینه به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
	ریال	ریال			
۳۰-۱-۱	۲۹,۸۷۳,۳۹۵,۸۳۲	۷,۵۸۷,۸۴۸,۵۳۹	۳۰,۱۰۰,۲۲۶,۸۷۶	۷,۵۸۷,۸۴۸,۵۳۹	حقوق دستمزد و مزایا
۳۰-۱-۲	۱۴۰,۵۷۵,۵۲۰,۸۳	-	۱۰۰,۳۸۸,۱۵۵,۹۳۹	-	حق الملكية و کمیسیون فروش
۳۰-۱-۳	۴۱,۱۲۰,۲۲,۱۷۲	-	۲۶,۵۰۵,۱۷۳,۷۰۰	-	هزینه های تبلیغاتی
۳۰-۱-۴	۲۶,۱۲۳,۳۲۲,۵۰۵	-	۳۰,۰۰۰,۸۱۹,۳۲۶	-	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
	۱۹,۸۲۲,۴۹۰,۷۶۰	-	۱۶,۳۱۶,۱۶۳,۳۸۲	-	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۹,۵۷۰,۸۶۲,۷۰۹	-	۱۹,۰۳۱,۰۰۰,۲۴۱	-	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
	۱۱,۵۵۹,۹۱۲,۹۹۴	-	۱۱,۱۰۰,۷۲۳,۵۵۵	-	تعمیر نگهداری داراییها
	۱۰,۹۹۵,۹۷۲,۵۴۴	-	۸,۸۸۷,۱۱۹,۰۰۵	-	حق الزحمه، حق مشاوره و حق حضور
	۸,۰۰۰,۶۵۸,۸۳۸	-	۳,۵۰۰,۴۲۱,۵۷۶	-	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
	۶,۳۸۸,۷۸۳,۱۶۶	-	۶,۸۱۶,۳۳۲,۶۵۸	-	آب و برق، گاز، تلفن و پست
	۲,۱۴۲,۳۲۹,۷۹۶	-	۵,۶۸۲,۱۷۷,۴۱۲	-	هزینه اجاره محل
	۳,۸۸۰,۳۸۴,۱۴۲	-	۳,۸۷۲,۶۹۸,۸۲۴	-	هزینه حسابرسی
	۳,۳۷۷,۳۲۶,۷۸۷	-	۲,۴۷۴,۱۱۲,۲۵۵	-	هدایای خنسی و سفیدی و نمونه
	۲,۵۶۹,۷۹۹,۲۲۰	-	۶۱۰,۵۱۳,۰۰۰	-	هدایای و نمایشگاه
	۱,۷۱۳,۲۵۷,۲۲۹	-	۸۱۳,۱۷۰,۴۴۴	-	هزینه های تحقیقاتی
	۱,۳۸۶,۵۵۰,۳۷۷	-	۱,۰۶۱,۰۳۸,۳۷۷	-	هزینه های حق تمبر و افزایش سرمایه
	-	-	-	-	نظافت و بهداشت
	-	-	-	-	بیمه و تعمیرات خودرو
	-	-	-	-	لوازم تحریر و ملزومات مصرفی
	-	-	-	-	پایه های
	-	-	-	-	آموزش و ورزش کارکنان
	-	-	-	-	خرید خدمات کامپیوتری
	-	-	-	-	حق عضویت و اشتراک
	-	-	-	-	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
	۴۴,۱۸۲,۳۸۲,۹۴۶	۱,۴۴۲,۳۸۵,۱۱۲	۵۱,۶۶۰,۶۰۱,۵۵۲	۱۷,۱۸۲,۹۵۲,۵۰۳	
	۵۷۵,۵۰۶,۹۲۲,۲۷۰	۲۹,۰۲۵,۸۵۵,۷۸۵	۴۹۰,۲۴۵,۸۵۵,۷۸۵	۱۳,۸۸۸,۷۱۹,۱۰۳	

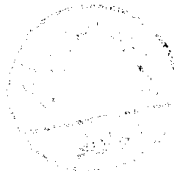
۱-۳-۲- افزایش هزینه حقوق، دستمزد و مزایای گروه عمدتا ناشی از افزایش اعمال شده بر اساس بخشنامه شورایی کار، افزایش حق بیمه مطابق مصوبات سازمان تامین اجتماعی میباشد البته لازم به توجه است که شرکتهای گروه طی سال مورد گزارش کاهش در تعداد نیروی انسانی دائم داشته اند.

۱-۳-۳- جزئیات هزینه های حق عملکردی و کمیسیون فروش، حمل و نقل و ایاب و ذهاب و هزینه های تبلیغاتی به تفکیک شرکتهای گروه بشرح ذیل است:

گروه	تجدید ارائه شده ۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		شرکت اصلی
	هزینه حمل و نقل و ایاب و ذهاب	هزینه حمل و نقل و ایاب و ذهاب	هزینه های تبلیغاتی	هزینه حمل و نقل و ایاب و ذهاب	
شرکت نوبی برس	۲,۳۱۰,۲۸۵,۲۵۴	۱۴,۸۴۸,۰۲۶,۵۸	۲۳,۵۸۰,۵۲۰,۶۶۷	۱۴,۸۴۸,۰۲۶,۵۸	شرکت نوبی برس
شرکت بخش البرز	۲۶,۲۱۹,۷۴۰,۷۳۹	۵,۹۵۱,۸۷۳,۰۶۲	-	۵,۹۵۱,۸۷۳,۰۶۲	شرکت بخش البرز
شرکت پاکینه شوی	۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکینه شوی
شرکت کی بی سی	-	۵۸۲,۳۶۷,۹۹۷	۲,۶۵۲,۹۵۰,۵۲۱	۵۸۲,۳۶۷,۹۹۷	شرکت کی بی سی
شرکت گروه صنایع شفا فارمد	۱۹۲,۳۲۴,۸۰۰	۴۱۱,۳۲۴,۰۶۵	۲۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۳۲۴,۰۶۵	شرکت گروه صنایع شفا فارمد
شرکت سرمایه گذاری البرز	-	۳۳۶,۶۲۸,۳۵۰	-	۳۳۶,۶۲۸,۳۵۰	شرکت سرمایه گذاری البرز
شرکت داروسازی تولید دارو	۳۶,۵۲۰,۲۷۷,۶۲۰	۲۱۹,۳۱۶,۶۵۶	-	۲۱۹,۳۱۶,۶۵۶	شرکت داروسازی تولید دارو
شرکت سبحان دارو	۳۰,۰۰۰,۲۶۶,۸۰۱۲	۲۹۶,۸۵۶,۳۲۶	۱,۱۲۰,۲۸۸,۲۴۴	۲۹۶,۸۵۶,۳۲۶	شرکت سبحان دارو
شرکت داروسازی سبحان تکنولوژی	۲,۷۷۹,۹۰۷,۱۷۹	۱۴۲,۵۹۶,۰۲۶	-	۱۴۲,۵۹۶,۰۲۶	شرکت داروسازی سبحان تکنولوژی
شرکت ایران دارو	۷,۲۴۵,۳۲۹,۴۴۰	۱۰,۴۰۰,۸۱,۴۴۲	-	۱۰,۴۰۰,۸۱,۴۴۲	شرکت ایران دارو
شرکت البرز فلک	۹۰,۵۲۳,۸۳۱	۷۱,۶۰۰,۱۰۰	۴۱۵,۴۲۰,۰۰۰	۷۱,۶۰۰,۱۰۰	شرکت البرز فلک
شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز	-	۱۶,۳۲۱,۷۳۰	۱۵۰,۰۰۰,۲۱,۶۶۴	۱۶,۳۲۱,۷۳۰	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز
شرکت پارس ماشین	۸۹,۳۳۱,۴۴۰	۱۰,۸۳۸,۲۷۱	-	۱۰,۸۳۸,۲۷۱	شرکت پارس ماشین
شرکت سولفاتیک	-	۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۶,۲۵۰,۰۰۰	شرکت سولفاتیک
شرکت بخش آرس و البرز	-	۵,۶۲۸,۷۵۰	-	۵,۶۲۸,۷۵۰	شرکت بخش آرس و البرز
شرکت البرز دارو	۱۳,۹۳۸,۵۷۱۸	-	۱,۰۲۷,۲۵۳,۴۳۰	-	شرکت البرز دارو
شرکت فن آوریهای نوین دارویی تدیس	۱۵,۳۱۸,۷۵۰	-	-	-	شرکت فن آوریهای نوین دارویی تدیس
تعدیلات ناشی از حذف معاملات درون گروه	۱۴,۰۵۷,۵۹۲,۰۸۲	-	۴۱,۱۲۲,۰۳۴,۱۷۲	۲۶,۱۲۴,۳۹۲,۵۰۵	
	۲۶,۵۰۵,۹۷۲,۷۰۰	۲۷,۴۴۴,۶۱۵,۵۴۰	۸۱,۵۳۳,۳۱۱,۳۳۸	۲۶,۱۲۴,۳۹۲,۵۰۵	
	-	۲,۴۲۴,۵۸۱,۸۳۲	۲۱,۳۱۵,۹۱۴,۵۱۱	۶۷,۴۵۹,۷۵۶	
	۲۶,۵۰۵,۹۷۲,۷۰۰	۳۰,۰۶۸,۱۷۳,۳۶۴	۱۰۲,۸۴۸,۱۵۵,۹۳۹	۴۱,۱۲۲,۰۳۴,۱۷۲	

توضیحات ضروری در خصوص افزایش هزینه های شرکت اصلی:

۱-۳-۱- افزایش هزینه های اداری و تشکیلاتی در دفاتر شرکت اصلی عمدتا مربوط به افزایش نرخ کالا، خدمات و افزایش هزینه دستمزد ناشی از اجرای مصوبات وزارت کار و سازمان تامین اجتماعی و همچنین هزینه حق تمبر افزایش سرمایه شرکت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳۱-خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۴,۱۳۸,۹۱۵,۶۰۰	۶,۰۹۸,۵۳۱,۶۰۶	ریال	ریال
ذخیره کاهش ارزش موجودیها	۳,۱۱۶,۵۱۲,۷۶۳	(۱۶,۰۱۵,۳۶۶,۷۳۴)		
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه	۱,۴۲۹,۲۶۸,۸۵۵	۲۷,۸۲۵,۶۸۹,۱۳۸		
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱,۰۸۵,۶۴۴,۳۲۸	(۱۳۱,۲۲۰,۸۷۴)		
استهلاک سرفهلی تلفیقی	(۵۹۶,۰۵۵,۵۷۵)	(۹,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰)		
هزینه های جذب نشده در تولید	(۹,۵۴۳,۹۴۷,۹۱۵)	(۴,۸۴۴,۹۴۲,۵۱۴)		
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی	(۲۲,۵۱۳,۲۷۶,۶۴۰)	(۱۷,۶۶۰,۴۲۹,۱۶۰)		
سایر درآمد و هزینه ها	(۶۵,۷۵۷,۱۲۸,۴۱۹)	۱۵,۹۴۲,۷۸۴,۲۵۳		
	۶۵,۲۰۵,۳۹۷,۹۹۹	۳۰,۱۶۹,۶۱۴,۵۴۲		
	(۲۳,۴۲۴,۶۶۹,۰۰۴)	۲۲,۱۸۰,۶۶۰,۲۵۷		
		(۵۹۶,۲۸۵,۵۷۵)		(۳,۸۵۷,۷۰۳,۱۸۲)

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

گروه	تجدید ارائه شده	
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
شرکت ایران دارو	-	۷۹,۸۲۷,۲۹۶
شرکت داروسازی تولید دارو	(۱۸,۲۳۰,۱۲۹)	(۶۲۷,۳۲۳)
شرکت البرزبالک	(۱,۴۵۶,۸۷۳,۱۶۵)	۲۲۵,۴۶۱,۹۹۷
شرکت کی بی سی	(۲,۵۲۱,۱۴۴,۳۴۰)	۳,۶۲۷,۸۷۹,۶۱۷
شرکت البرزدارو	(۲,۹۲۷,۹۷۰,۲۵۰)	(۸۸,۷۷۵,۶۴۷)
شرکت تولی پارس	(۱۱,۲۴۸,۶۰۶,۸۱۰)	۱۶,۸۱۸,۷۸۳,۳۶۹
شرکت داروسازی سبحان انکولوزی	(۴۷,۵۸۲,۲۰۳,۷۲۵)	(۴,۷۱۹,۷۶۵,۰۵۶)
	(۶۵,۷۵۷,۱۲۸,۴۱۹)	۱۵,۹۴۲,۷۸۴,۲۵۳

۳۱-۲- هزینه مطالبات مشکوک الوصول بمبلغ 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 ۳,۱۱۶ میلیون ریال مربوط به ذخیره منظور شده در دفاتر شرکت کی بی سی میباشد.

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

گروه	تجدید ارائه شده	
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
شرکت گروه صنایع شفا فارمد(سهامی خاص)	(۶,۴۴۱,۶۹۰,۱۷۵)	-
شرکت صنایع بسته بندی البرز(سهامی عام)	(۷,۸۹۰,۹۸۴,۰۹۵)	(۷,۸۲۸,۵۸۵,۲۷۹)
شرکت البرز بالک (سهامی خاص)	(۳,۹۵۰,۲۴۶,۰۹۰)	(۶,۶۸۶,۰۸۶,۸۶۳)
شرکت پاکینه شوی(سهامی خاص)	(۴,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت سبحان دارو(سهامی عام)	(۳,۳۵۶,۲۸۰)	(۳,۷۵۶,۹۱۸)
	(۲۲,۵۱۳,۲۷۶,۶۴۰)	(۱۷,۶۶۰,۴۲۹,۱۶۰)

۳۱-۵- سایر درآمدها و هزینه ها شامل مبلغ ۴۴,۹۹۷ میلیون ریال درآمد حاصل از قرارداد سیبلا و بسته بندی محصولات شرکت کوبل دارو توسط شرکت داروسازی سبحان انکولوزی و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال درآمد سود و کارمزد شرکت تولی پارس میباشد.

۳۲-هزینه های استثنایی:

هزینه های استثنایی پرداخت شده توسط شرکتهای گروه ناشی از باز خرید سنوات خدمت نیروهای مازاد 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	
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
مولفانتیک	-	۶۷,۷۳۱,۵۹۴
	-	۶۷,۷۳۱,۵۹۴



شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳۳- هزینه های مالی:

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

تجدید ارائه شده		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	
۸۷.۳۰۰.۹۸۳.۵۲۶		۱۳۴.۰۵۱.۳۰۷.۴۴۴		شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۵۱.۷۴۷.۶۲۹.۰۵۶		۷۵.۸۲۳.۱۲۵.۰۳۹		شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۱۰.۷۸۳.۰۹۹.۴۳۴		۱۹.۲۷۳.۰۶۹.۲۶۴		شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی خاص)
۱۰.۰۱۱.۰۶۳.۱۶۶		۱۴.۹۶۶.۹۸۸.۴۵۵		شرکت البرزدارو (سهامی عام)
۲۶.۶۷۷.۴۴۴.۶۱۱		۱۴.۴۶۵.۸۲۱.۳۲۰		شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۵.۷۸۹.۲۷۶.۰۱۶		۱۱.۸۱۱.۷۳۳.۷۶۴		شرکت تولید مواد دارویی البرزبانک (سهامی خاص)
۵.۳۶۷.۰۹۷.۴۰۱		۱۱.۶۴۱.۴۷۶.۵۰۸		شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۱۰.۲۴۶.۰۷۰.۶۸۰		۹۰.۹۷.۱۸۲.۸۷۷		شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۳.۷۹۶.۴۲۴.۲۷۲		۵.۸۶۳.۹۶۴.۰۰۵		شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی خاص)
-		۴.۳۶۷.۹۱۱.۱۷۸		شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
۳.۹۱۵.۰۰۰.۰۰۰		۳.۴۷۱.۰۰۰.۰۰۰		شرکت پاکینه شوی (سهامی خاص)
۱.۶۱۶.۱۸۲.۴۱۴		۳.۱۱۰.۶۳۴.۹۴۲		شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
-		۱.۴۱۱.۰۳۱.۶۴۰		شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
-		۳۵.۷۰۱.۵۵۹		شرکت گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
۸.۳۳۵.۲۶۰		-		شرکت پخش وپارگانی آرن والبرز (سهامی خاص)
۲۱۷.۲۵۸.۶۱۵.۸۳۶		۳۰۹.۳۹۰.۸۵۷.۹۹۱		

۳۳-۱- هزینه های مالی 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:

شرکت اصلی		گروه		
تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
-	۵۰.۲۱.۳۴۸.۱۶۴	۲۰.۳.۴۴۳.۴۸۰.۰۰۲	۲۹۶.۲۲۷.۶۰۰.۰۳۹	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
-	-	۱۳.۳۱۵.۵۶۷.۸۳۴	۱۳.۱۶۳.۲۵۷.۹۵۲	هزینه تمبرسفته های تسلیمی به بانکها و کارمزد
-	۵۰.۲۱.۳۴۸.۱۶۴	۲۱۷.۲۵۸.۶۱۵.۸۳۶	۳۰۹.۳۹۰.۸۵۷.۹۹۱	

۳۳-۳- هزینه مالی شرکت اصلی مربوط به تسهیلات دریافتی جهت خرید سهام گروه صنایع شفا فارمد (بواسطه شرکت سرمایه گذاری فناوریهای نوین دارویی تدبیر) می باشد.

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
۲۵.۷۰۸.۰۴.۶۶۴	۷۴.۶۶۳.۵۸۰.۸۱۲	۱۴۳.۸۷۷.۹۳۷.۷۵۸	۱۰۱.۳۰۴.۲۷۲.۶۷۹	۳۴-۱	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۶.۳۹۹.۱۹۹.۱۲۹	۶.۶۷۵.۰۰۷.۴۵۲	۱۵.۸۲۲.۶۵۰.۲۳۳	۲۴.۰۲۵.۰۴۷.۸۱۹	۶-۳-۱	سود حاصل ازبازار مشتاکت و سربرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت
۱۰.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۷۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۳۸.۰۰۰.۰۰۰		درآمد اجاره ساختمان
(۳.۲۹۳.۰۰۰)	۵.۲۹۴.۰۸۰	(۳۲۳.۷۲۲.۵۴۱)	(۳۹.۱۶۳.۳۳۸)		سود (زیان) داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتب با عملیات
۱۳۷.۷۵۶.۸۰۲	(۱.۶۸۲.۶۲۶.۲۹۰)	۳.۲۰۱.۵۹۴.۱۴۴	۱.۴۰۲.۰۰۰.۹۷۰		سایر درآمد و هزینه ها
۲۳.۲۲۲.۶۶۷.۵۹۴	۷۹.۶۷۳.۲۵۶.۰۵۴	۱۶۴.۳۱۸.۴۵۹.۵۹۴	۱۲۸.۰۲۰.۲۳۸.۱۳۰		



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

گروه		
تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۵,۷۰۸,۰۹۶,۶۶۳	۷۴,۶۶۲,۵۸۰,۸۱۲	شرکت سرمایه گذاری البرز
۵,۳۶۳,۴۴۶,۹۷۴	۱۱,۸۵۸,۰۶۴,۸۶۵	شرکت بخش البرز
۵۹,۶۵۹,۳۵۵,۵۵۰	۷,۷۸۴,۹۲۰,۳۲۳	شرکت نوبلی برس
۵۸,۸۷۹,۰۰۰	۱,۳۲۲,۰۸۲,۳۰۰	شرکت البرزدارو
۲۵۶,۳۶۸,۰۸۳	۱,۱۹۳,۹۹۷,۲۱۵	شرکت ایران دارو
۴۱,۵۵۶,۶۲۴,۹۷۲	۱,۱۲۲,۸۵۰,۰۷۳	شرکت بسته بندی البرز
۱۵,۷۱۰,۹۲۸	۱۰,۹۹۰,۹۵۸,۶۵۵	شرکت گروه دارویی سبحان
-	۱۰,۴۲۱,۱۷۱,۵۵۴	شرکت سولفاتیک
-	۱۰,۰۹۶,۶۶۲,۳۲۷	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۶۵,۴۱۰,۹۹۳	۱۰,۸۶۹,۱۲۵	شرکت سبحان دارو
-	۹۰,۰۲۴,۵۸۳	شرکت داروسازی سبحان تکولوژی
۲۳۴,۲۲۸,۶۶۴	۴۴,۶۹۹,۹۷۲	شرکت البرزبانک
۱,۳۶۷,۴۱۹,۸۹۵	۳۵۰,۱۰۰,۳۵	شرکت نمایندگی بیمه امین البرز
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت پاکینه شوی
۲۵,۷۵۸,۹۱۷	-	شرکت پارس ماشین
-	(۲۳,۸۶۲,۴۰۰)	شرکت گروه صنایع شفا فارمد
۱۳۴,۶۲۱,۰۰۸,۶۴۹	۱۰,۱۳۰,۴۰۲,۲۷۲,۶۷۹	تعدیلات ناشی از تلفیق
۹,۴۴۶,۹۲۹,۱۰۹	-	
۱۴۳,۸۷۷,۹۲۷,۷۵۸	۱۰,۱۳۰,۴۰۲,۲۷۲,۶۷۹	

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

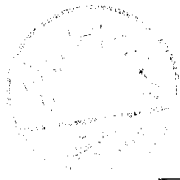
۳۵- تعدیلات سنواتی :

گردش حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل میباشد .

شرکت اصلی		گروه		
تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۸۳,۵۵۴,۸۹۲)	(۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵)	(۱۳,۴۲۰,۵۱۶,۴۰۶)	(۲۳,۶۲۷,۹۹۲,۹۵۱)	اصلاح اشتباه ناشی از مالیات
-	-	(۸۲,۳۸۸,۲۵۵,۳۳۳)	(۱۳۱,۷۷۹,۱۴۳,۸۱۸)	اصلاح اشتباه ناشی از سایر موارد
(۶۸۳,۵۵۴,۸۹۲)	(۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵)	(۹۵,۸۰۸,۷۷۱,۹۳۹)	(۱۵۵,۴۰۷,۱۳۶,۷۶۹)	

۳۵-۱ تعدیلات سنوات قبل به تفکیک شرکتهای گروه شامل اقلام زیر است :

گروه		
تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۶۵,۰۹۳۳,۱۱۴)	۲۰,۲۸۴,۲۳۸	شرکت داروسازی تولید دارو عمدتا بابت مالیات سال ۸۵ و جرایم مالیاتی و حق بیمه سال ۸۷
(۱۰۵,۱۹۳,۰۰۴)	-	شرکت گروه دارویی سبحان
(۲,۲۰۰,۳۵۱)	(۳,۱۳۲,۵۳۸)	شرکت شیمیایی البرز بابت مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۸۷
(۲۴,۹۸۳,۲۱۸)	(۴,۱۱۱,۶۴۴)	شرکت پارس ماشین بابت تفاوت حقوق و مزایای سال ۸۸
(۳۶۵,۵۱۸,۹۴۷)	(۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵)	شرکت سرمایه گذاری البرز بابت مالیات سال ۸۷
(۳۵,۰۴۳۰,۲۳)	(۵۶۲,۳۱۱,۶۵۳)	شرکت البرز دارو بابت عوارض اطاق بازرگانی
(۲۲۰,۴۶۹,۳۱۷)	(۶۲۷,۹۶۰,۸۷۶)	شرکت نمایندگی بیمه امین البرز بابت مالیات سال ۸۷ و ۸۸ و حق بیمه سنوات قبل و برگشت کارمزد بیمه
(۱۵۶,۶۴۶,۶۳۸)	(۷۰۶,۴۲۲,۳۲۹)	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز بابت مالیات سال ۸۸ و یاداش کارکنان در سال قبل
(۷,۹۰۴,۰۵۵,۴۲۷)	(۲,۷۷۹,۸۶۰,۶۶۳)	شرکت بخش و بازرگانی آریز و البرز عمدتا بابت مالیات سال ۸۸ و اصلاح حسابهای دریافتی و پرداختی
(۱۵۴,۰۱۹,۸۱۲)	(۳,۹۵۱,۹۹۸,۶۷۲)	شرکت سبحان دارو عمدتا بابت مالیات و حق بیمه سال ۸۷ و ۸۸
(۲,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	شرکت پاکینه شوی عمدتا بابت هزینه مالی سنوات گذشته ، تخفیفات و مغایرات حساب فروش و تفاوت نرخ خرید مواد اولیه
(۱,۱۴۸,۰۲۹,۲۴۸)	(۶,۹۷۷,۶۴۵,۹۱۴)	شرکت کی بی سی عمدتا بابت تعدیل تخفیفات فروش ، مالیات و اصلاح حسابهای دریافتی و پرداختی
(۷,۵۷۵,۱۱۶,۰۰۰)	(۷,۲۶۳,۱۹۸,۶۴۸)	شرکت ایران دارو عمدتا بابت مالیات سال ۸۷ و قبل از آن و مالیات تکلیفی و مالیات ارزش افزوده سال ۸۷ و جواز فروش
(۱۷,۸۹۲,۹۲۰,۵۱۱)	(۸,۸۲۱,۴۴۴,۰۰۰)	شرکت بسته بندی البرز عمدتا بابت هزینه مالی سال ۸۸ و مالیات سالهای ۸۳ و ۸۷ و ۸۸
(۳۶,۹۸۸,۹۶۸,۸۸۳)	(۱۳,۳۱۰,۳۳۹,۸۸۳)	شرکت بخش البرز عمدتا بابت مالیات سال ۸۸ و سنوات قبل و اصلاح حسابهای پرداختی
(۴,۹۴۲,۹۹۰,۱۵۲)	(۱۴,۹۱۳,۴۸۳,۸۸۳)	شرکت البرزبانک عمدتا بابت سود و جرایم اعتبارات اسنادی سنوات قبل و تغییرات موجودی کلای در جریان ساخت
-	(۱۵,۰۷۰,۱۳۳,۹۳۷)	شرکت گروه صنایع شفا فارمد عمدتا بابت حق بیمه سنوات ۸۰ تا ۸۷ و هزینه مالی
(۲۲,۷۱۵,۱۴۹,۷۱۶)	(۵۰,۰۰۵,۱۶۴,۵۶۱)	شرکت نوبلی برس عمدتا بابت تعدیل نرخ مواد اولیه واراداتی هزینه تبلیغات و اصلاح حساب فیما بین با اشخاص ثالث
(۱۰۳,۴۸۰,۷۰۹,۹۲۱)	(۱۳۱,۴۸۶,۰۳۶,۸۰۰)	تعدیلات تلفیقی بابت حذف معاملات درون گروهی و مغایرت حسابهای فیما بین گروه و سایر موارد
۷,۶۷۱,۹۶۷,۹۸۲	(۲۳,۹۲۱,۰۹۹,۹۶۹)	
(۹۵,۸۰۸,۷۷۱,۹۳۹)	(۱۵۵,۴۰۷,۱۳۶,۷۶۹)	



شرکت سرمایه گذاری الیرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 بصورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده پایان سال تجدید ارائه شده	مانده در		ترازنامه:	
	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۶۲,۶۵۶,۵۸۲,۶۶۲	۱۷,۹۱۹,۵۲۹,۸۸۲	-	۲,۵۸۰,۵۷۶,۱۱۲,۵۴۴	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳۹۵,۳۴۲,۶۷۲,۷۵۶	-	۶,۳۹۷,۹۹۷,۲۲۸	۳۸۸,۹۴۴,۶۷۵,۵۲۸	حسابها و اسناد دریافتی غیر تجاری
۱,۱۳۷,۹۵۶,۱۷۳,۰۱۶	۱۰,۷۷۸,۴۶۰,۵۵۹	-	۱,۱۴۸,۷۳۴,۶۳۳,۵۷۵	موجودی مواد و کالا
۳۳۰,۰۷۲,۶۸۸,۰۸۹	۱۳,۳۳۷,۶۵۱,۱۰۵	-	۳۴۳,۴۱۰,۳۳۹,۱۹۴	سفارشات و پیش پرداختها
۱,۱۰۹,۸۶۸,۴۵۷,۲۱۴	۱۳۰,۱۶۱,۴۷۹,۹۲۰	-	۱,۲۴۰,۰۲۹,۹۳۷,۱۳۴	داراییهای ثابت مشهود
۱۲۱,۷۶۹,۳۰۳,۹۸۸	-	۴۴,۶۸۹,۰۸۱,۳۱۴	۷۷,۰۸۰,۲۲۲,۶۷۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۸۶۵,۱۹۵,۰۶۲,۴۸۶	-	۴,۹۷۵,۸۲۲,۲۵۵	۱,۸۷۰,۱۷۰,۸۸۴,۷۴۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۳۵۲,۰۱۷,۸۵۷,۸۵۹	۸۰,۳۲۶,۶۲۴,۴۸۱	-	۲۷۱,۶۹۱,۲۳۳,۳۷۸	حسابهای پرداختی غیر تجاری
۲۱۴,۴۴۶,۶۰۱,۰۰۴	۱۸,۱۶۰,۰۱۷,۰۵۲	-	۱۹۶,۲۸۶,۵۸۳,۹۵۲	ذخیره مالیات
۱,۳۶۲,۱۶۴,۱۵۷,۲۴۵	-	۵۹,۲۴۶,۲۲۱,۸۳۳	۱,۴۲۱,۴۱۰,۳۷۹,۱۷۸	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت
۲۳۲,۷۱۵,۷۷۶,۶۵۴	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۲,۳۴۶,۷۷۶,۶۵۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
۳۰۴۶,۰۸۶,۸۶۷	-	-	۳,۰۴۶,۰۸۶,۸۶۷	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت
۱۰۵,۳۶۸,۵۳۵,۵۵۶	-	۲۳۶,۵۰۳,۶۰۰	۱۰۵,۶۰۵,۰۳۹,۱۵۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۳,۷۰۰,۲۳۹,۶۰۳	۸۸,۴۲۳,۵۱۷,۳۰۳	-	۳۲۲,۱۲۳,۷۵۶,۹۰۶	سهم اقلیت
				صورت حساب سود و زیان:
۶,۴۴۷,۳۷۴,۲۹۴,۷۵۲	-	۴۰,۵۹۷,۱۴۰,۳۴۱	۶,۴۸۷,۹۷۱,۴۳۵,۰۹۳	خالص کل فروش و درآمد حاصل از خدمات
۳۰۵,۹۹۵,۲۶۲,۶۶۱	-	۱۴,۲۵۰,۳۷۲,۵۳۷	۳۲۰,۲۴۵,۶۳۴,۹۹۸	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (عملیاتی)
(۵,۱۶۲,۵۸۵,۳۹۶,۷۹۰)	-	۲۲,۸۲۳,۶۳۹,۳۹۶	(۵,۱۳۹,۷۶۲,۷۵۷,۳۹۴)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۴۹۰,۳۴۵,۸۲۵,۷۸۵)	-	۲۹,۹۳۱,۷۷۳,۹۷۷	(۴۶۰,۴۱۴,۰۵۱,۸۰۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۲,۱۸۰,۶۶۰,۲۵۷	-	۱۹۴,۰۵۹,۱۴۸	۳۲,۳۷۴,۷۱۹,۴۰۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۱۷,۲۵۸,۶۱۵,۸۳۶)	-	۲,۵۷۳,۲۳۴,۰۱۰	(۲۱۴,۶۸۵,۳۸۱,۷۲۶)	هزینه های مالی
۱۶۴,۳۱۸,۴۵۹,۵۹۴	-	۳۶۹,۱۸۵,۶۹۳	۱۶۴,۶۸۷,۶۴۵,۲۸۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۸۱,۶۶۰,۷۷۳,۰۲۳)	-	۵,۳۱۹,۹۷۱,۵۳۷	(۱۷۶,۳۴۰,۸۰۱,۴۸۶)	مالیات بر درآمد
(۹۵,۸۰۸,۷۴۱,۹۳۹)	-	۳۹,۳۴۸,۷۶۰,۰۳۰	(۵۶,۴۵۹,۹۸۱,۹۰۹)	تعدیلات سنواتی
۵۱,۳۱۴,۱۳۵,۳۴۹	-	۸۸,۴۲۳,۵۱۷,۳۰۳	(۳۷,۱۰۹,۳۸۱,۹۵۴)	سهم اقلیت (از سود انباشته)
	۳۵۹,۳۷۶,۲۸۰,۳۰۲	۳۵۹,۳۷۶,۲۸۰,۳۰۲		
(۱۵۶,۹۴۷,۷۴۴,۷۸۳)	۱۸,۵۰۰,۹۴۳,۲۲۱	-	(۱۷۵,۴۴۸,۶۸۸,۰۰۴)	سهم اقلیت از سود سال جاری



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۳-۳- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای شرکت اصلی به شرح ذیل اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت‌های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده در	اصلاحات	اصلاحات	مانده پایان سال
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	تجدید ارائه شده
۱۳۸۸/۱۲/۲۹			۱۳۸۸/۱۲/۲۹
۹۷,۵۴۶,۳۵۹,۵۵۳	-	۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵	۹۷,۸۶۴,۳۹۵,۴۹۸
۸۲۵,۰۸۶,۰۵۰,۱۵۲	۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵	-	۸۲۴,۷۶۸,۰۱۴,۲۰۷
	<u>۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵</u>	<u>۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵</u>	
(۳۶۵,۵۱۸,۹۴۷)		۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵	(۶۸۳,۵۵۴,۸۹۲)
	<u>۳۱۸,۰۳۵,۹۴۵</u>		

ترازنامه:
 حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری
 سود و زیان انباشته
 صورت سود و زیان:
 تعدیلات سنواتی
 خالص تعدیلات سنواتی (کاهنده) تجدید ارائه شده شرکت اصلی

۳-۶- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳۵,۵۹۳,۸۷۱,۰۱۳	۲۷۸,۴۳۳,۰۴۹,۵۹۷	۱,۱۳۲,۶۱۸,۹۹۴,۸۹۵	۱,۱۲۰,۷۷۸,۳۲۵,۱۲۶		سود عملیاتی
					اصافه (کسر) میشود:
۱,۷۸۱,۲۱۰,۴۶۵	۲,۳۶۰,۷۰۷,۰۳۲	۵۱۸,۰۶۳,۳۶۹,۷۷۷	۸۴۰,۳۰۴,۶۱۰,۹۶۰		هزینه استهلاک داراییهای ثابت و سایر داراییها
-	-	۴,۸۴۴,۹۴۲,۵۱۴	۹,۵۴۳,۹۴۷,۹۱۵		هزینه استهلاک سر فصلی تلفیقی
۱,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	(۲۷,۸۲۵,۶۹۹,۱۳۸)	(۱,۴۳۹,۲۶۸,۵۵۵)	۳۶-۱	کاهش (برگشت) ارزش سرمایه گذارها
(۱,۹۰۵,۷۵۰,۳۵۴)	(۱۵۱,۱۳۳,۸۴۳)	(۵,۵۳۳,۶۱۳,۱۶۳)	(۵,۲۰۹,۲۹۶,۵۱۶)		خالص افزایش (کاهش) ذخیره باز خرید خدمت کارکنان
-	-	۵۸,۸۳۶,۷۳۸,۸۲۲	(۱۳۵۰,۷۵۴,۹۱۱)		کاهش (افزایش) موجودیهای جنسی
۳۳۰,۸۱۵,۱۲۷۲۷	(۱,۳۳۰,۷۵۵,۶۶۶)	(۶۸,۳۵۸,۰۹۰,۱۶۵)	۱,۸۸۸,۹۵۱,۷۲۲		کاهش (افزایش) سفارشات در پی برداشته
(۳۴۲,۱۴۲,۵۵۸,۰۰۰)	(۲۸۹,۹۶۵,۳۵۰,۰۰۰)	(۶۵۲,۵۹۳,۳۲۸,۹۲۰)	(۲۰,۸۸۸,۷۱۲,۹۶۱)		کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
-	-	(۲,۳۳۲,۷۲۲,۱۰۹)	۶۹۰,۰۰۸,۳۴۷,۶۵۹		افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۷۱۱,۰۷۳,۳۱۳,۴۲۲	(۶,۰۴۱,۵۵۹,۷۳۱)	۵۲۲,۷۱۸,۷۲۳,۳۵۵	۴۴۹,۴۸۹,۲۸۵,۷۲۲		افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۲۱۷,۷۵۶,۸۰۲	(۱,۶۶۵,۳۳۲,۲۱۰)	۴,۶۱۷,۸۷۱,۶۰۳	۶,۰۵۶,۱۷۰,۲۱۲		خالص سایر در آمد هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵۸,۳۴۲,۰۵۹,۱۵۵)	(۷۸,۶۲۱,۳۴۹,۶۲۳)	(۲۷۶,۱۶۱,۰۵۵,۵۵۰)	(۱۵۶,۳۹۲,۳۳۱,۳۶۶)	۳۶-۲	سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذارهای بلند مدت
(۱۳۲,۷۷۰,۲۵۲)	(۸۳۳,۳۲۲,۹۶۷)	(۱۳۲,۷۷۰,۲۵۲)	(۳۹,۶۳۵,۶۸۷)		سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذارهای کوتاه مدت
(۳,۲۹۳,۰۰۰)	۵۹۶,۰۵۵,۵۷۵	۴۶,۸۰۰,۷۰۲,۰۰۹	(۱۹,۹۹۴,۹۲۱,۰۱۰)		هزینه های استثنایی و سود و زیان تسعیر ارز و سایر موارد
<u>۱۱۲,۰۶۹,۵۲۱,۳۳۳</u>	<u>۱۰۲,۸۴۰,۹۳۹,۱۴۷</u>	<u>۷۸۹,۳۱۵,۴۱۱,۷۶۹</u>	<u>۹۹۱,۶۶۲,۸۸۶,۸۵۸</u>		

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 بلند مدت یا کوتاه مدت در صورت جریان وجه نقد نیز منعکس شده است.

۳-۳- وجوه پرداختی بابت تحصیل شرکت فرعی پس از کسر وجه نقد تحصیل شده بابت خرید سهام شرکت گروه صنایع شفا فارمد بشرح زیر است:

ریال	
۷۱۴,۲۲۷,۳۴۶,۸۹۰	داراییهای ثابت مشهود
۵۱۵,۰۸۰,۹۶۰,۰۰۰	داراییهای نامشهود
۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذارهای بلند مدت
۶۰۵,۷۷۳,۷۲۵	سایر داراییها
۲,۷۶۸,۵۵۵,۷۳۹	موجودی جنسی
۴,۴۳۱,۰۶۸,۳۳۵	سفارشات و پیش پرداختها
۶,۸۶۳,۳۸۲,۴۲۸	دریافتی های غیر تجاری
۲۱,۴۴۲,۵۶۵,۰۵۸	دریافتی های تجاری
۱,۰۲۵,۱۴۶,۵۱۰	وجه نقد و بانک
(۲۲,۷۹۰,۵۷۶,۶۱۸)	پرداختی های غیر تجاری
(۴,۰۲۸,۴۴۵,۵۸۷)	پرداختی های تجاری
(۴۳۸,۰۷۱,۸۰۴)	ذخیره مالیات
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۴۱۶,۹۰۸)	تسهیلات و اعتبارات بانکی
(۴,۳۴۵,۹۹۹,۳۴۸)	ذخیره باز خرید خدمت
(۷۱,۵۸۱,۲۰۱,۵۰۶)	سهام اقلیت
۳۹۷,۱۱۸,۷۹۸,۴۴۴	خالص داراییهای قابل تشخیص
(۱,۰۲۵,۱۴۶,۵۱۰)	وجه نقد تحصیل شده
<u>۳۹۶,۰۹۳,۶۵۱,۹۰۴</u>	جریان خالص خروج وجه نقد

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۴-۲۶- مبادلات غیر نقدی به شرح زیر می باشد:

گروه	شرکت اصلی	ریال	ریال
افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری البرز محل مطالبات		۱۲۹,۹۷۸,۵۰۲,۷۵۵	۱۲۹,۹۷۸,۵۰۲,۷۵۵
بخش غیر نقدی فروش ساختمان توسط سرمایه گذاری البرز		۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پرمخت مالیت از طریق صدور چک در شرکت‌های گروه دارویی سبحان		۲۱,۶۸۹,۷۳۲,۸۵۴	-
فروش دارت‌های ثابت توسط شرکت‌های گروه دارویی سبحان در قبال بدهی		۳,۳۵۴,۸۳۹,۳۱۴	-
فروش ساختمان توسط شرکت بسته بندی البرز بطرفیت حساب‌های دریافتی		۱,۱۳۲,۸۵۰,۰۰۰	-
فروش سرمایه گذاریها بطرفیت حساب‌های دریافتی توسط گروه صنایع شفا فارمد		۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
فروش دارت‌های نامشهود توسط شرکت‌های گروه دارویی سبحان در قبال وام		۳,۸۵۳,۴۵۰	-
فروش دارت‌های ثابت توسط شرکت‌های گروه دارویی سبحان در قبال وام		۱,۰۰۰,۰۰۰	-
مشارکت غیر نقدی در افزایش سرمایه شرکت‌های گروه		۱۷۴,۳۷۶,۳۹۶,۴۸۰	-
		۱۸۷,۸۳۵,۷۷۸,۴۵۰	۳۲۶,۳۵۴,۸۹۹,۲۳۵

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۱-۲۷- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه	شرکت اصلی	ریال	ریال
تضمین وام شرکت‌های گروه		۱۰,۸۳۷,۹۱۳,۶۹۱,۳۷۳	۱,۴۴۲,۷۷۵,۳۳۷,۹۴۹
سایر موارد		۱۱,۷۹۴,۸۱۸,۵۴۴,۴۷۶	۴۵,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰
		۲۲,۶۳۲,۷۳۲,۶۴۵,۸۴۹	۱,۴۸۸,۴۱۴,۳۳۷,۹۴۹

۱-۲۷-۱- 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.

۱-۲۷-۲- مطابق صورت‌های مالی شرکت کی بی سی بابت فروش واکسن در سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال دعوی حقوقی بر علیه شرکت بخش رازی مطرح و در دست پیگیری میباشد که با توجه به مستندات موجود وصول مطالبات مذکور محتمل است.

۱-۲۷-۳- مطابق صورت‌های مالی شرکت بخش ویاژرگانی آرین و البرز مبلغ ۲,۳۱۸ میلیون ریال مطالبات شرکت مذکور از اشخاص ثالث بابت فروش کالا از طریق مراجع قضائی تحت پیگیری میباشد.

۱-۲۷-۴- در سال ۱۳۸۹ بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۸/۲۲ و سایر مصوبات هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز مشارکت با شرکت استراژن سوئیس به منظور احداث کارخانه پیش ساخته تولید داروهای هورمونی با سرمایه گذاری طرف تجاری خارجی به میزان ۳۴ درصد و سرمایه گذاری شرکت‌های عضو گروه سرمایه گذاری البرز به میزان ۶۶ درصد به تصویب رسیده است که جهت تأمین منابع مالی پروژه مذکور و همچنین سایر پروژه های در دست اجرا، مبلغ ۱۰ میلیون یورو اعتبار ارزی از فیوجر بانک بحرین با وثیقه گذاری سهام شرکت‌های گروه شامل البرز دارو، ایران دارو و گروه دارویی سبحان دریافت شده است که به محض نیاز استفاده خواهد شد.

۱-۲۷-۵- ادعاها و دعاوی مطروحه در گروه:

الف- با توجه به اینکه برخی از تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس از بانکها سر رسید گذشته میباشد طبق قراردادهای متعقد احتمال مطالبه شش درصد جریمه تأخیر تادیه وجود دارد. هر چند که بموجب مصوبه شماره ۱۷۵۰۵۱ / ا ۴۳۷ مورخ ۱۳۸۶/۱/۱۷۳۰ 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 جرایم معوق سال ۸۹ تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی مطالبه یا اخذ گردیده، در این خصوص مبلغ ۴۷۱ میلیارد ریال مورد ادعا از هزینه مالی بحسابهای دریافتی منظور گردیده است.

ب- مانده طلب شرکت پارس ماشین بویلینگ ۱۳,۲۷۳ میلیون ریال مربوط به مانده طلب شرکت مذکور از اشخاص حقیقی بابت فروش شش دانگ چهار قطعه زمین بویلینگ ۲۰۰۷۰ میلیون ریال که شرکت پارس ماشین خوستار فسخ معامله شده و مراتب در مراجع قضائی مطرح و در جریان است.

ج- مانده حساب طلب شرکت سرمایه گذاری البرز از گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس به مبلغ ۲,۲۶۰ میلیون ریال بابت وخواست چکها وهزینه های دادرسی که دعوی علیه شرکت مذکور منتهی به صدور حکم شماره ۱۵۳۱۸۴ مورخ ۱۳۸۶/۲/۲۵ است براسخفاق شرکت سرمایه گذاری البرز در مطالبه وجوه به همراه خسارت تأخیر تادیه براساس نرخ شاخص بانک مرکزی از تاریخ سر رسید مندرج در چکها لغایت تاریخ اجرای دادنامه و ایضا صدور حکم به محکومیت طرف حساب شامل شرکت گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس و امضا کنندگان چکها آقایان سید ناصر صادقی و صمد کاری شده و بی گیری قانونی به منظور وصول وجه چکهای مذکور در جریان است.

د- مانده حساب آقای بیژن اسماعیلی به مبلغ ۲۶,۴۰۵ میلیون ریال مربوط به وجوه حاصل از فروش سهام کیوان، تولید دارو تا کستان و ماشین آلات صنایع بسته بندی البرز که چکهای مربوطه با نهد شرکت سهامی عام کف (امضاء ظهر چکها) از آقای بیژن اسماعیلی دریافت شده است.

ه- مانده مطالبات شرکت تولی پرس از بابت جایزه کالای صادراتی موضوع یادداشت ۱-۷ همراه صورت‌های مالی مبلغ ۳۰,۷۲۲ میلیون ریال که براساس بخشنامه وزارت بازرگانی به صادر کنندگان جایزه کالای صادراتی تعلق میگردد و شرکت تولی پرس پیگیری وصول است.

و- مانده مطالبات شرکت تولی پرس موضوع یادداشت ۱-۷ همراه صورت‌های مالی شامل مبلغ ۹,۱۷۸ میلیون ریال مطالبات شرکت مزبور از سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان بابت یارانه پودر سونبند همراه با یارانه مربوط به اضافه تولید سال ۱۳۸۶ که سهم شرکت تولی پرس بالغ بر مبلغ ۶۰ میلیارد ریال است که براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۸۹/۲/۲۰ نمایندگان ویژه رئیس جمهور عضو کارگروه کنترل بازار از محل بودجه سال ۱۳۸۹ کل کشور به تولید کنندگان پودر سونبند قابل پرداخت است.

ز- مانده مطالبات تجاری بابت بهای فروش محصولات صادراتی شرکت تولی پرس مبلغ ۴۶,۸۲۵ میلیون ریال از شرکت الاهلیه "" از جمله خریداران محصولات صادراتی "" که مبلغ ۲۹,۳۶۵ میلیون ریال از این بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. در خصوص وصول مطالبات یاد شده که از سنوات قبیل 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 ۲۰۱/۱۱۱ 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. (رجوع به یادداشت ۴-۱-۷ همراه صورت‌های مالی)

ح- مانده طلب شرکت تولی پرس از شرکت کلاسیک آذربایجان موضوع یادداشت ۱-۷ صورت‌های مالی مبلغ ۱۳,۴۹۹ میلیون ریال که طبق صورت جلسه شماره ۲-۹۰ هیات مدیره شرکت تولی پرس و بر اساس مذاکرات انجام شده با بانک بین الخلق آذربایجان در خصوص نحوه تقسیت و پرداخت تعهدات بانکی سر رسید شده شرکت کلاسیک توسط شرکت تولی پرس، مقرر گردید ماهانه مبلغ ۵۰ هزار دلار به بانک مزبور پرداخت و بعد از گذشت حداکثر ۵ ماه نسبت به انتقال ۴۰ درصد سهم الشرکه دیگر شرکا، شرکت کلاسیک به شرکت تولی پرس اقدام شود، ضمناً تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی یک قسط از اقساط بانک پرداخت گردیده است.

ط- به نظر این شرکت ادعاهای مطروحه موضوع یادداشت شماره ۱-۵-۲۷ مندرج در بالا تماماً به نفع شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز خانم خواهد یافت.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

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

شرکت اصلی	گروه	شرح ماشین آلات و ابزار آلات
ریال	ریال	ملغ تعدد شده بابت سرمایه گذاریها
-	۲۲۷,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	طراحی و احداث ساختمان و خرید زمین
-	۴,۷۱۲,۹۸۸,۱۴۶	
-	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	
-	۷۳۱,۸۴۶,۹۸۸,۱۴۶	

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

تا تاریخ تنظیم این یادداشتها ، به استثنای تهیه و ارائه گزارشات توجیه لزوم افزایش سرمایه شرکتهای گروه به شرح ذیل و همچنین اعلام آمادگی هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز در تاریخ ۱۳۹۰/۱/۲۲ مبنی بر فروش کل سهام متعلق به شرکتهای سرمایه گذاری البرز و اعتلاء البرز در شرکت تولی پرس از طریق برگزاری مزایده عمومی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

افزایش سرمایه در شرکتهای گروه	دلایل درخواست افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه
سبحان دارو (سهامی خاص)	تامین منابع مالی به منظور تقویت بنیه مالی استفاده از ظرفیت تولیدی	۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
پخش البرز (سهامی خاص)	تامین منابع به منظور نوسازی و بازسازی ناوگان حمل و نقل و سایر موارد	۴۰,۰۰۰
البرز دارو (سهامی عام)	تامین منابع به منظور تکمیل طرح توسعه و تجهیز خط تولید محصولات تزریقی	۲۵,۰۰۰
گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	تامین منابع مالی برای حفظ موقعیت در شرکتهای سرمایه پذیر	۷۲,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	تامین منابع مالی برای حفظ موقعیت در شرکتهای سرمایه پذیر	۲۵۰,۰۰۰
داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)	تامین منابع مالی به منظور خرید ماشین آلات و نوسازی و بازسازی تأسیسات ، ساختمان تولید و انبار	۱۵,۰۰۰
سرمایه گذاری عدلا البرز (سهامی خاص)	تامین منابع مالی به منظور اصلاح ساختار مالی	۷۰,۰۰۰
سرمایه گذاری فناوریهای نوین دارویی (سهامی خاص)	تامین منابع مالی به منظور خرید شرکت شفا فارمد و شرکت در افزایش سرمایه آن	۵۲۰,۰۰۰
ایران دارو (سهامی عام)	تامین منابع مالی جهت اجرای طرح توسعه	۱۵,۰۰۰

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته:

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

نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معاملات ارزش متصفانه	در پایان سال	مانده طلب (بدهی)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:				
گروه توسعه اقتصادی تدبیر	دریافت قرض الحسنه و خرید کالا و حسابهای فیما بین	۳۸۷,۶۲۸	۲۰۳,۷۷۲	
سرمایه گذاری تدبیر	حسابهای فیما بین	۸۷,۲۵۴	۸۷,۴۸۴	
کامپیوتر البرز	تسویه بدهی از طرف دیگران و قرض الحسنه	۵۲۷	۱۱,۰۰۲	
شرکت درسا دارو	فروش محصولات	۵,۵۹۵	۴,۹۲۲	
شرکت دارویی بهداشتی لقمان	فروش محصولات	۶۵۰	۳,۶۶۲	
بنیاد تعاون نور	دریافتهای قرض الحسنه ، کمکهای مالی و اجاره محل و دریافت لوازم	۱۰۲	۶۲۶	
فراورده های دارویی نو ترکیب	دریافتهای قرض الحسنه	۱,۱۱۲	۱۳۲	
موسسه تحقیقاتی و آموزش نور	دریافتهای قرض الحسنه	۵۴	۲	
پژس ماشین	تسویه بدهی از طرف دیگران و حقوق مدیران	۲۲۹	-	
استراژن (داروسازی آبی فارمد)	تسویه بدهی از طرف دیگران	۹۴۵	-	
تجاری پایور ایران	بابت حل اختلاف شرکت مهتار و سایر هزینه ها ، فروش دارایی تسویه بدهی از طرف دیگران و حقوق مدیران	۵,۶۶۸	(۶)	
سناد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	تسویه بدهی از طرف دیگران	۱,۶۰۱	(۵۰,۸۵)	
بنیاد ۱۵ خرداد تولید دارو	پرداخت اقساط و فروش ملک زائر سرای مشهد خرید و فروش کالا ، فروش دارایی ، تسویه بدهی از طرف دیگران و سایر هزینه هاو حقوق مدیران و حسابهای فیما بین و تضمین تسهیلات و خرید مواد اولیه و قطعات و توافقات فیما بین	۷,۸۷۱	(۴۳,۸۷۱)	
ب- سایر معاملات با اشخاص وابسته :				
تعاونی مصرف تولی پرس	فروش کالا و هزینه های مربوطه و انتقال بدهی از بسته بندی البرز	۳۶,۹۱۴	۳۶,۹۱۴	
الکترونیک مبین ایران	فروش داراییهای ثابت	۸۵,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	
تولی پرس ۲۰۱۰ تاجیکستان	فروش مواد اولیه و سایر هزینه	۸,۲۰۸	۷,۶۱۵	
سناد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	دریافت قرض الحسنه و پرداخت هزینه ها	۵,۱۶۰	(۵۰,۸۵)	

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

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۴۰- سود انباشته در پایان سال

۴۰-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۹/۴/۲ بابت عملکرد سال ۱۳۸۸ درازای هر سهم مبلغ ۴۵۰ ریال و جمعاً مبلغ ۳۲۴,۰۴۵ میلیون ریال سود سهام توزیع گردیده است، ضمناً مبلغ ۴,۰۵۶ میلیون ریال بصورت ناخالص بعنوان یادداشت 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 شده شرکت اصلی مبلغ ۶۵۱ ریال و بر اساس صورت‌های مالی تلفیقی گروه مبلغ ۱۰,۰۲۹ ریال بوده است و سود هر سهم (EPS) سال ۱۳۸۹ بر اساس صورت‌های مالی شرکت اصلی مبلغ ۶۵۱ ریال و بر اساس صورت‌های مالی تلفیقی گروه ۷۷۸ ریال می‌باشد. لازم به توجه است که تخصیص سود سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۶۵۱ ریال در ازای هر سهم در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ به میلیون ریال

تکالیف قانونی: تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال طبق مفاد قانون تجارت (بر اساس بودجه) ۵۵,۳۰۸

پیشنهاد هیات مدیره: تقسیم سود در ازای هر سهم مبلغ ۳۳۰ ریال ۲۸۰,۵۳۳

۴۰-۲- تعداد سهام مورد استفاده در محاسبه سود پایه هر سهم بشرح ذیل است:

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
	۶۰,۷۲۰,۰۰۰	۷۲,۰۱۰,۰۰۰	تعداد سهام قبل از افزایش سرمایه
	۱۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام ناشی از افزایش سرمایه
	۷۲,۰۱۰,۰۰۰	۸۵,۰۱۰,۰۰۰	تعداد سهام پس از افزایش سرمایه
	۱۳,۹۴۸,۲۶۲	۲۱,۴۸۴,۱۷۹	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی
	۷۲,۶۶۰,۴۵۶	۸۰,۳۳۱,۰۲۹	تعداد سهام مورد استفاده در محاسبه سود پایه هر سهم - تلفیقی
	۷۵۲,۵۹۷,۲۶۲	۸۲,۰۳۵,۶۶۳	تعداد سهام مورد استفاده در محاسبه سود پایه هر سهم - اصلی
	۱,۷۴۱	۳,۵۴۴	قیمت هر سهم در تاریخ تصویب افزایش سرمایه - ریال
	۱,۰۷	۱,۱۲	عامل تعدیل تعداد سهام

۴۱- وضعیت ارزی

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

گروه	گروه				
	دلار	یورو	فرانک	روپیه	درهم
موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی	۹,۳۰۹,۳۱۵	۷,۸۶۸,۰۸۲,۶۱	-	۵۰۰	۴۵۱,۳۵۲
تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی	-	(۲,۶۶۰,۸۷۷,۱)	(۲۳,۴۲۲,۵۷۱)	-	(۹۵۵,۵۳۳)
خالص داراییها/بدهیهای پولی ارزی	۹,۳۰۹,۳۱۵	(۱۸,۷۴۰,۶۸۸,۳۹)	(۲۳,۴۲۲,۵۷۱)	۵۰۰	(۵۰۴,۱۸۱)

۴۱-۱- برآورد ارز مورد نیاز برای خرید مواد اولیه و تعهدات سرمایه ای ارزی و ارز حاصل از صادرات جمعاً معادل ۴,۷۵۰ دلار و ۱۵,۱۳۹,۲۰۰ یورو می‌باشد.

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

به استثنای شرکتهای تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک، گروه صنایع شفا فارمد، 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 می‌باشد. شرکتهای گروه دارای ظرفیت بلا استفاده نبوده اند. (رجوع به یادداشت ۴-۳ همراه صورت‌های مالی)

