



سازمان بورس و اوراق بهادار
SECURITIES & EXCHANGE ORGANIZATION

اطلاعیه

بازار اول

تاریخ: ۸۸/۰۴/۰۷

شماره: ۶۰/۲۹۹۷۵

پیوست: دارد

شرکت سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام)

کد: ۳۰-۲۳-۲۴

نماد: والبر

موضوع: صورت‌های مالی سالیانه تلفیقی و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

به پیوست صورت‌های مالی سالیانه تلفیقی و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده) که توسط شرکت سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۳۰/۱۱۹۱ مورخ ۸۸/۰۴/۰۳ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

- ۱- ترازنامه تلفیقی در تاریخ ۸۷/۱۲/۳۰
- ۲- سود و زیان تلفیقی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰
- ۳- جریان وجوه نقد تلفیقی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰
- ۴- ترازنامه شرکت اصلی در تاریخ ۸۷/۱۲/۳۰
- ۵- سود و زیان شرکت اصلی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰
- ۶- جریان وجوه نقد شرکت اصلی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰

※ شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ را با سرمایه ۵۰۶٫۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ‌های ۸۶/۱۲/۰۱ و ۸۶/۱۲/۲۵ مبلغ ۳۷۵ ریال و با سرمایه ۶۰۷٫۲۰۰ میلیون ریال در تاریخ‌های ۸۷/۰۵/۰۲ و ۸۷/۰۸/۰۱ مبلغ ۳۴۵ ریال و در تاریخ‌های ۸۷/۰۸/۲۶ و ۸۷/۱۰/۳۰ مبلغ ۳۸۱ ریال و در تاریخ ۸۸/۰۲/۰۷ مبلغ ۴۲۱ ریال اعلام نموده بود که بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده پیوست مبلغ ۴۲۱ ریال تحقق یافته است.

※ کلیه یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به پیوست اطلاعیه (در سایت سازمان بورس و اوراق بهادار www.seo.ir) ایفاد می‌گردد.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مال‌میر

رونوشت:

شرکت سرمایه‌گذاری البرز (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار
معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷



تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
-	۲- صورتهای مالی :
۱	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان و گردش سود و زیان انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
-	ب- صورتهای مالی اساسی سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان و گردش سود و زیان انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۶۵	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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷، 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 روبه های حسانداری 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.



اصول پایه

فراگیر:

موسسه 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)

۳- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ 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- شرکت تولی پرس یکی از شرکتهای فرعی سرمایه گذاری البرز در پروژه تاجیکستان و کلاسیک آذربایجان دارای کنترل و نفوذ قابل توجه می باشد که به دلیل عدم ارائه صورتهای مالی آنها برحسب مورد در صورتهای مالی گروه، تلفیق یا به روش ارزش ویژه ارائه نشده است مضافاً به اینکه تداوم فعالیت شرکتهای فرعی بنزن شیمی، سولفات شاهد اراک، فرآورده های شیمیایی ایران، پاکینه شوی، اسکان مائده غدیر و کامپیوتر البرز با ابهام مواجه است همچنین علیرغم توقف فعالیت شرکت پارس ماشین صورتهای مالی آن با فرض تداوم تهیه و در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ شده است.

۵- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد یادداشتهای شماره ۷-۱-۱ و ۷-۱-۲ و ۷-۱-۴ و ۷-۱-۵ در خصوص وضعیت وصول مانده حسابهای گمرک ایران و سازمان تولید تجارت ایران و مطالبات از شرکت الاهلیه از بابت استرداد حقوق و عوارض گمرکی کالای صادراتی و جوایز صادراتی و صادرات پودر در سنوات قبل مربوط به شرکت تولی پرس جلب می گردد.

۶- وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه در یادداشتهای توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی ذکر گردیده قطعیت مالیات شرکتهای گروه منوط به انجام رسیدگیهای لازم توسط مقامات مالیاتی است.



اصول پایه فراگیر

موسسه 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- اطلاعات موضوع بندهای ۴، ۹ و ۵ ماده ۷ دستور العمل اجرای افشاء اطلاعات سازمان بورس در خصوص ارسال صورتهای مالی تلفیقی و اصلی میاندوره ای و ارسال پرتفوی یکماهه سوم و دوازدهم در مواعد مقرر رعایت نشده است.

۸- رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه تجارت در ارتباط با پرداخت سود های مصوب عمدتاً مربوط به سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۶ به مبلغ ۲۶،۸۳۵ میلیون ریال ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب، علیرغم تمهیدات انجام شده و به دلیل عدم مراجعه سهامداران میسر نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت 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 موسسه 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 فیمابین شرکتهای گروه و بنیاد ۱۵ خرداد صورت گرفته است.

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

موسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر
ابراهیم موسوی هوشنگ منوچهری

تاریخ: ۳ تیرماه ۱۳۸۸

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری البرز
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام

با احترام؛


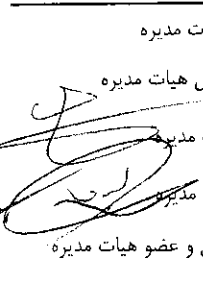
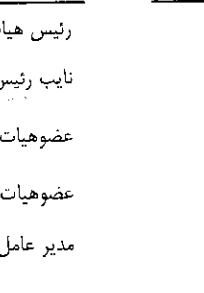
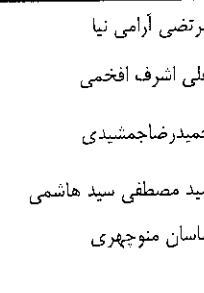
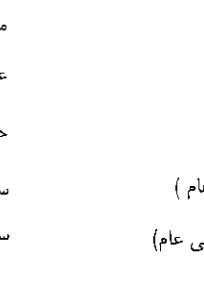
به بیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲		الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :
۳		ترازنامه تلفیقی
۳		صورت سود و زیان تلفیقی
۴		گردش حساب سود (زیان) اثباته تلفیقی
۵		صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶		ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری البرز :
۶		ترازنامه
۷		صورت سود و زیان
۸		گردش حساب سود (زیان) اثباته
۸		صورت جریان وجوه نقد
۹-۱۲		پ- یادداشتهای توضیحی :
۱۲-۶۵		تاریخچه فعالیت
		مبنای تهیه صورت‌های مالی
		مبانی تلفیق
		خلاصه اهم رویه های حسابداری
		یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری

تهیه شده و در تاریخ دوم تیرماه سال ۱۳۸۸ به تایید هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام) رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مرتضی آرامی نیا	بنیاد ۱۵ خرداد
	نایب رئیس هیات مدیره	علی اشرف افخمی	شرکت تولید دارو (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حمیدرضا جمشیدی	شرکت تولی پرس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	سید مصطفی سید هاشمی	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	ساسان منوچهری	شرکت صنعتی و سرمایه گذاری سینتا (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
۲۸	۵,۲۴۳,۲۷۶,۸۰۸,۰۴۰	۴,۴۷۲,۷۵۵,۹۲۹,۶۰۴	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۲۹	(۴,۰۶۶,۶۰۹,۱۲۵,۴۱۸)	(۳,۴۹۵,۶۱۱,۲۴۱,۰۲۸)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۱,۱۷۶,۶۶۷,۶۸۲,۶۲۲	۹۷۷,۱۴۴,۶۸۸,۵۷۶	سود ناخالص
۲۸-۳	۲۶,۳۱۴,۶۱۷,۰۶۸	۵۵,۸۴۲,۵۶۸,۳۸۴	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها (عملیاتی)
۳۰	(۴۱۵,۷۸۲,۱۳۳,۱۹۷)	(۳۹۰,۰۰۰,۴۰۰,۷۶۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱	۲۱,۶۲۰,۹۲۵,۸۱۲	(۵۴,۷۶۶,۴۵۰,۹۸۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۳۶۷,۸۴۶,۵۹۰,۳۱۷)	(۳۸۸,۹۲۷,۸۸۹,۳۷۲)	
	۸۰۸,۸۲۱,۰۹۲,۳۰۵	۵۸۸,۲۱۶,۷۹۹,۲۰۴	سود عملیاتی
۳۲	(۱۶,۹۸۱,۳۷۳,۴۵۲)	(۲۱۵,۵۲۷,۶۹۹)	هزینه های استثنایی
۳۳	(۲۴۳,۱۱۳,۳۶۰,۰۶۰)	(۲۱۱,۸۹۱,۷۳۶,۱۷۷)	هزینه های مالی
۳۴	۱۱۸,۹۶۴,۹۲۰,۵۷۹	۱۱۹,۲۱۹,۵۳۹,۶۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۱۶۱,۱۲۹,۸۱۲,۹۳۳)	(۹۲,۸۸۷,۷۱۴,۲۴۸)	
	۶۶۷,۶۹۱,۲۷۹,۳۷۲	۴۹۵,۳۲۹,۰۸۴,۹۵۶	سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
	(۱۴۶,۹۵۱,۳۹۴,۶۷۴)	(۱۱۹,۸۴۶,۵۸۹,۴۴۳)	مالیات بر درآمد
	۵۲۰,۷۳۹,۸۸۴,۶۹۸	۳۷۵,۴۸۲,۴۹۵,۵۱۳	سود خالص
	(۱۰۷,۸۰۴,۱۶۲,۴۷۷)	(۱۲۰,۳۷۴,۶۱۴,۸۵۶)	سهم اقلیت از سود سال جاری
	۴۱۲,۹۳۵,۷۲۲,۲۲۱	۲۵۵,۱۰۷,۸۸۰,۶۵۷	سود خالص - سهم گروه
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی			
	۵۲۰,۷۳۹,۸۸۴,۶۹۸	۳۷۵,۴۸۲,۴۹۵,۵۱۳	سود خالص
	۳۲۴,۳۸۵,۷۶۹,۴۹۵	۲۲۷,۸۹۲,۸۴۸,۱۹۴	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۳۵	(۱۰۹,۶۳۶,۴۷۸,۹۹۲)	(۱۱۸,۸۱۳,۳۶۴,۳۹۲)	تعدیلات سنواتی
	۲۱۴,۷۴۹,۲۹۰,۵۰۳	۱۰۹,۰۷۹,۴۷۳,۸۰۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	۷۳۵,۴۸۹,۱۷۵,۲۰۱	۴۸۴,۵۶۱,۹۶۹,۳۱۵	سود قابل تخصیص
	(۲۵,۵۳۹,۳۰۵,۸۸۰)	(۲۶,۰۱۸,۴۹۷,۱۰۷)	تخصیص سود:
	۱۰,۳۶۹,۰۳۰,۲۵۴	(۱۱۶,۵۳۹,۳۱۳)	اندوخته قانونی
	(۲۲۳,۹۴۵,۵۵۰,۱۱۴)	(۲۳۵,۹۱۸,۴۸۹,۹۳۶)	سایر اندوخته ها
	(۳۰,۵۸,۴۸۸,۸۸۹)	(۱,۹۵۵,۵۵۵,۵۵۶)	تقسیم سود سال قبل
	(۶,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	پاداش هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز مربوط به عملکرد سال قبل
	(۶,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۰۳,۶۰۰,۰۰۰)	پاداش هیات مدیره شرکتهای گروه
	(۲۴۸,۹۶۶,۸۱۴,۶۲۹)	(۲۶۹,۸۱۲,۶۷۸,۸۱۲)	
	۴۸۶,۵۲۲,۳۶۰,۵۷۲	۲۱۴,۷۴۹,۲۹۰,۵۰۳	سهم اقلیت
	(۵۶,۰۷۳,۴۲۲,۷۹۳)	(۷۷,۷۳۳,۱۲۳,۵۱۰)	سود انباشته در پایان سال
	۴۳۰,۴۴۸,۹۳۷,۷۷۹	۱۳۷,۰۱۶,۱۶۶,۹۹۳	سود هر سهم (EPS)
	۶۸۰	۵۰۴	

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۴,۱۲۸,۶۳۶,۴۲۷	۷۱۹,۱۶۰,۹۸۸,۶۷۱	۳۶
۲۲,۴۹۵,۶۶۱,۶۲۰	۲۰,۷۵۲,۶۹۳,۹۰۹	
(۳۱۱,۸۹۱,۷۷۶,۱۷۷)	(۲۲۳,۵۰۹,۹۱۰,۲۴۸)	
(۹۳,۸۳۷,۴۹۷,۰۴۵)	(۹۶,۰۸۸,۸۹۶,۸۵۶)	
(۳۱,۵۶۸,۶۳۶,۳۳۲)	(۶۶,۱۹۸,۸۲۹,۶۹۳)	
(۳۱۴,۸۰۲,۱۹۷,۹۳۴)	(۳۶۵,۰۴۴,۹۴۲,۸۸۷)	
(۷۹,۶۸۸,۸۵۵,۴۶۰)	(۱۳۲,۸۱۶,۱۱۶,۰۴۵)	
(۱۸۹,۹۶۸,۰۵۱,۶۳۹)	(۲۸۹,۰۰۵,۲۴۶,۴۷۲)	
۱۱۴,۷۶۰,۰۷۱,۹۸۴	۱۲۲,۰۳۷,۲۰۵,۳۷۰	
۳۰,۳۲۲,۱۹۷,۷۸۰	۱۵,۶۴۸,۷۸۵,۵۰۵	
۷۰,۶۵۰,۴۹۳,۵۱۴	۵۴,۸۲۴,۳۳۰,۲۹۰	
(۹,۷۶۹,۶۰۹,۷۴۳)	۶,۶۲۱,۳۶۲,۰۰۹	
۸,۲۸۷,۴۹۲,۹۰۶	(۲۳,۸۳۹,۱۴۵,۸۸۸)	
(۹۲۹,۳۸۱,۳۲۶)	(۴۱,۶۱۹,۳۳۵,۸۳۳)	
۲۳,۳۵۳,۲۱۳,۴۸۶	(۱۵۵,۳۳۲,۰۴۵,۰۱۹)	
(۳۷,۰۰۹,۲۰۳,۴۸۱)	۶۴,۹۶۷,۸۸۴,۷۲۰	
۱۰,۹۴۵,۵۷۵,۹۵۸,۱۷۴	۹۹۹,۱۱۹,۹۰۵,۷۵۱	
(۸۹۶,۳۴۷,۱۶۳,۱۶۳)	(۱,۰۹۸,۸۶۲,۶۹۲,۲۵۴)	
(۵,۱۴۱,۸۸۱,۱۹۱)	(۹,۱۲۸,۳۷۵,۳۶۰)	
۶۱۸,۱۱۵,۴۰۰	۲۹,۱۶۲,۰۰۰	
۱۹۳,۷۱۵,۰۴۹,۲۲۰	(۱۰۸,۸۴۱,۹۹۹,۸۶۳)	
۱۶۶,۷۰۵,۸۲۵,۷۳۹	(۴۳,۸۷۴,۱۱۵,۱۴۳)	
۱۷۲,۵۸۲,۱۲۸,۶۹۰	۳۳۹,۲۸۷,۹۵۴,۴۲۹	
۲۳۹,۲۸۷,۹۵۴,۴۲۹	۲۹۵,۴۱۳,۸۳۹,۲۸۶	
۲۲۵,۸۲۷,۷۶۳,۷۴۲	۱۳۴,۴۸۹,۹۰۳,۶۷۰	۳۶-۳

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 و اوراق مشارکت سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی: مالیات بر درآمد

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی ثابت مشهود وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود وجوه حاصل از (مصرف شده در) سرمایه گذاری کوتاه مدت وجوه حاصل از (مصرف شده در) سرمایه گذاری بلندمدت وجوه حاصل از (مصرف شده در) دارائیهای نامشهود سرقفلی تلفیقی وجوه (پرداختی) دریافتی بابت سایر دارائیهای جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی وجوه مصرف شده در تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی وجوه حاصل از آورده نقدی صاحبان سهام جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی: خالص افزایش (کاهش) وجه نقد مانده وجه نقد در آغاز سال مانده وجه نقد در پایان سال مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری البرز رهنمایی عام

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

تجدید ارائه شده		۱۳۸۷/۱۲/۳۰		تجدید ارائه شده		۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	داراییها	داراییها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	داراییها	داراییها
۱۶	۱۶	۵	۵	۱۷	۱۷	۶	۶
۱۷	۱۷	۱۹	۱۹	۱۸	۱۸	۷	۷
۱۹	۱۹	۲۲	۲۲	۲۳	۲۳	۸	۸
۲۳	۲۳	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۹	۹
۲۴	۲۴	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۱۰	۱۰
۲۵	۲۵	۲۶	۲۶	۲۶	۲۶	۱۱	۱۱
۲۶	۲۶	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	۱۲	۱۲
۲۷	۲۷	۲۸	۲۸	۲۸	۲۸	۱۳	۱۳
۲۸	۲۸	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۱۴	۱۴
۲۹	۲۹	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۱۵	۱۵
۳۰	۳۰	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱		
۳۱	۳۱	۳۲	۳۲	۳۲	۳۲		
۳۲	۳۲	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳		
۳۳	۳۳	۳۴	۳۴	۳۴	۳۴		
۳۴	۳۴	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵		
۳۵	۳۵	۳۶	۳۶	۳۶	۳۶		
۳۶	۳۶	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷		
۳۷	۳۷	۳۸	۳۸	۳۸	۳۸		
۳۸	۳۸	۳۹	۳۹	۳۹	۳۹		
۳۹	۳۹	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰		
۴۰	۴۰	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱		
۴۱	۴۱	۴۲	۴۲	۴۲	۴۲		
۴۲	۴۲	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳		
۴۳	۴۳	۴۴	۴۴	۴۴	۴۴		
۴۴	۴۴	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵		
۴۵	۴۵	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶		
۴۶	۴۶	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷		
۴۷	۴۷	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸		
۴۸	۴۸	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹		
۴۹	۴۹	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰		
۵۰	۵۰	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱		
۵۱	۵۱	۵۲	۵۲	۵۲	۵۲		
۵۲	۵۲	۵۳	۵۳	۵۳	۵۳		
۵۳	۵۳	۵۴	۵۴	۵۴	۵۴		
۵۴	۵۴	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵		
۵۵	۵۵	۵۶	۵۶	۵۶	۵۶		
۵۶	۵۶	۵۷	۵۷	۵۷	۵۷		
۵۷	۵۷	۵۸	۵۸	۵۸	۵۸		
۵۸	۵۸	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹		
۵۹	۵۹	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰		
۶۰	۶۰	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱		
۶۱	۶۱	۶۲	۶۲	۶۲	۶۲		
۶۲	۶۲	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳		
۶۳	۶۳	۶۴	۶۴	۶۴	۶۴		
۶۴	۶۴	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵		
۶۵	۶۵	۶۶	۶۶	۶۶	۶۶		
۶۶	۶۶	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷		
۶۷	۶۷	۶۸	۶۸	۶۸	۶۸		
۶۸	۶۸	۶۹	۶۹	۶۹	۶۹		
۶۹	۶۹	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰		
۷۰	۷۰	۷۱	۷۱	۷۱	۷۱		
۷۱	۷۱	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲		
۷۲	۷۲	۷۳	۷۳	۷۳	۷۳		
۷۳	۷۳	۷۴	۷۴	۷۴	۷۴		
۷۴	۷۴	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵		
۷۵	۷۵	۷۶	۷۶	۷۶	۷۶		
۷۶	۷۶	۷۷	۷۷	۷۷	۷۷		
۷۷	۷۷	۷۸	۷۸	۷۸	۷۸		
۷۸	۷۸	۷۹	۷۹	۷۹	۷۹		
۷۹	۷۹	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰		
۸۰	۸۰	۸۱	۸۱	۸۱	۸۱		
۸۱	۸۱	۸۲	۸۲	۸۲	۸۲		
۸۲	۸۲	۸۳	۸۳	۸۳	۸۳		
۸۳	۸۳	۸۴	۸۴	۸۴	۸۴		
۸۴	۸۴	۸۵	۸۵	۸۵	۸۵		
۸۵	۸۵	۸۶	۸۶	۸۶	۸۶		
۸۶	۸۶	۸۷	۸۷	۸۷	۸۷		
۸۷	۸۷	۸۸	۸۸	۸۸	۸۸		
۸۸	۸۸	۸۹	۸۹	۸۹	۸۹		
۸۹	۸۹	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰		
۹۰	۹۰	۹۱	۹۱	۹۱	۹۱		
۹۱	۹۱	۹۲	۹۲	۹۲	۹۲		
۹۲	۹۲	۹۳	۹۳	۹۳	۹۳		
۹۳	۹۳	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴		
۹۴	۹۴	۹۵	۹۵	۹۵	۹۵		
۹۵	۹۵	۹۶	۹۶	۹۶	۹۶		
۹۶	۹۶	۹۷	۹۷	۹۷	۹۷		
۹۷	۹۷	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸		
۹۸	۹۸	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹		
۹۹	۹۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰		

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لابنفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۶/۱۲/۲۹

۱۳۸۷/۱۲/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها (عملیاتی)
کسر میشود:

۱۸۸.۸۱۸.۵۶۶.۹۸۸

۲۶۹.۵۰۳.۴۶۳.۴۹۹

۲۸-۳

(۱۰.۱۱۰.۷۹۷.۹۹۳)

(۱۲.۱۷۱.۳۴۹.۰۴۵)

۳۰

هزینه های فروش، اداری و عمومی

(۱۴.۹۷۲.۵۲۶.۰۶۵)

(۱۱.۴۲۰.۶۹۷.۷۱۱)

۳۱

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

(۲۵.۰۸۳.۳۲۴.۰۵۸)

(۲۳.۵۹۲.۰۴۶.۷۵۶)

۱۶۳.۷۳۵.۲۴۲.۹۳۰

۲۴۵.۹۱۱.۴۱۶.۷۴۳

سود عملیاتی

۸.۲۸۵.۹۵۵.۶۶۵

۹.۹۳۴.۷۵۸.۸۴۲

۳۴

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۷۲.۰۲۱.۱۹۸.۵۹۵

۲۵۵.۸۴۶.۱۷۵.۵۸۵

سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات

۱۷۲.۰۲۱.۱۹۸.۵۹۵

۲۵۵.۸۴۶.۱۷۵.۵۸۵

سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص

۱۷۲.۰۲۱.۱۹۸.۵۹۵

۲۵۵.۸۴۶.۱۷۵.۵۸۵

سود (زیان) انباشته در ابتدای سال

۵۱۲.۰۳۹.۶۴۱.۶۷۷

۵۴۳.۷۰۹.۵۰۹.۵۷۶

تعدیلات سنواتی

(۴۲۷.۷۴۰.۹۲۰)

(۶۳۱.۹۶۵.۷۸۰)

۳۵

سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده

۵۱۱.۶۱۱.۹۰۰.۷۵۷

۵۴۳.۰۷۷.۵۴۳.۷۹۶

سود قابل تخصیص

۶۸۳.۶۳۳.۰۹۹.۳۵۲

۷۹۸.۹۲۳.۷۱۹.۳۸۱

تخصیص سود:

(۶.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰)

(۱۰.۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰)

اندوخته قانونی

(۱۳۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)

(۱۷۲.۰۴۰.۰۰۰.۰۰۰)

تقسیم سود سال قبل

(۱.۹۵۵.۵۵۵.۵۵۶)

(۳.۰۵۸.۴۸۸.۸۸۹)

یادداشت هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز مربوط به عملکرد سال قبل

(۱۴۰.۵۵۵.۵۵۵.۵۵۶)

(۱۸۵.۲۱۸.۴۸۸.۸۸۹)

سود انباشته در پایان سال

۵۴۳.۰۷۷.۵۴۳.۷۹۶

۶۱۳.۷۰۵.۲۳۰.۴۹۲

سود هر سهم (EPS)

۳۴۰

۴۲۱

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:	۲۶	۲۲۶,۰۴۲,۳۹۲,۱۷۶
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶,۸۶۷,۴۴۸,۲۲۹	۱,۶۲۶,۴۰۴,۴۵۱
سود دریافتی بابت اوراق مشارکت	۱۹۰,۲۲۵,۰۰۰	۱,۸۳۲,۸۹۰,۶۳۹
سود سهام پرداختی	(۶۶,۱۹۸,۸۲۹,۶۹۲)	(۳۱,۵۶۸,۶۳۶,۳۲۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:	(۵۹,۱۴۱,۱۵۶,۴۶۲)	(۲۸,۱۰۹,۳۴۱,۲۴۲)
مالیات بر درآمد	(۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۰۰,۹۵۱,۶۵۲	-
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت	۳۹,۳۴۵,۵۸۱,۴۶۱	۳۱,۶۹۲,۷۸۶,۵۶۶
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت	(۲۲,۸۱۱,۳۶۱,۶۱۴)	(۱۶۴,۲۶۵,۶۱۲,۳۶۳)
وجوه حاصل از (پرداختی) جهت تحصیل اوراق مشارکت	۲,۷۲۵,۴۹۸,۸۰۰	(۳۹۰,۴۹۸,۸۰۰)
وجوه حاصل از (مصرف شده در) دارائیهای نامشهود	(۳۸,۳۵۶,۲۲۰)	۹,۵۵۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود	(۳۶۸,۱۴۲,۰۰۰)	(۷۹,۱۸۷,۴۳۰)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیها	(۱۱,۵۵۵,۱۴۱,۲۴۱)	-
وجوه حاصل از (مصرف شده در) سایر دارائیها	۲,۷۹۰,۳۳۱,۳۹۵	۲,۱۲۸,۶۶۳,۵۰۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۱۰,۱۸۹,۳۶۲,۲۳۳	(۱۳۰,۹۰۲,۷۹۸,۵۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۳,۶۷۱,۳۱۰,۰۶۳)	۶۷,۰۳۰,۲۵۲,۴۱۵
فعالیت‌های تامین مالی:		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۲۹,۱۶۲,۰۰۰	۶۱۸,۱۱۵,۴۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۹,۱۶۲,۰۰۰	۶۱۸,۱۱۵,۴۰۰
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	(۴۳,۶۴۲,۱۴۸,۰۶۳)	۶۷,۶۴۸,۳۶۷,۸۱۵
مانده وجه نقد در آغاز سال	۷۰,۱۶۳,۴۰۳,۴۵۵	۲,۵۱۵,۰۰۳,۵۴۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۶,۵۲۱,۲۵۵,۳۹۲	۷۰,۱۶۳,۴۰۳,۴۵۵
مبادلات غیر نقدی	۳۱۵,۸۲۵,۸۰۷,۶۷۰	۱۶۲,۸۵۰,۲۱۱,۸۹۰
	۳۶-۳	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت:

۱-۱- کلیات:

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) ابتداءً بنام شرکت سهامی یکدل در سوم 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.

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 - خیابان خالداسلامبولی - نیش کوچه ۱۸ - پلاک ۶۶ 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- ۱۴ همراه صورتهای مالی ارائه شده است.

۱-۲- وضعیت اشتغال:

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۱۵	۱،۹۸۸	۱،۶۸۲	کارکنان دائم
۶	۹	۲،۲۶۹	۲،۲۷۷	کارکنان موقت
۲۲	۲۴	۴،۲۵۷	۳،۹۵۹	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:

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

۳- مبنای تلفیق:

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

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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.

۳-۴- سال مالی شرکت تولیدی سولفات شاهد اراک (سهامی خاص) در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه مییابد. با این حال صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود ، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی ، که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت تولیدی سولفات شاهد اراک (سهامی خاص) ، به حساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام /گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین میشود:

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۴-۲- سرمایه گذاریها:

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول

تلفیق

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش در ارزش سرمایه گذاری)

ارزش ویژه

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه

گذاری)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش روش تک تک سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول

مشمول تلفیق

تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا

تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

روش ارزش ویژه

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا

تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا

تاریخ ترازنامه)

سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

گذاریهای جاری

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود:

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

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۱۰ و ۸٫۷ درصد	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۱۵،۱۰،۵ ساله ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۲۰٪	تاسیسات و سایر داراییها
خط مستقیم و نزولی	۱۵ و ۱۰،۸،۷،۵ ساله و ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ و ۸،۴،۳ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم و نزولی	۲۵ و ۱۰،۸،۴ ساله و ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۵٪ و ۳۰٪	ابزار آلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	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 معادل 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 نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهاى فرعى مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سر قفلی تلفیق شناسایی شده طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك میشود.

۴-۶- تسعیر ارز:

معاملات ارزی - ارقام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است. با نرخ مرجع 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۵- موجودی نقد:

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸,۴۳۵,۹۲۷,۴۷۰	۲۲,۳۶۰,۵۸۵,۳۹۲	۲۷۶,۵۲۸,۹۷۷,۴۲۳	۲۳۴,۶۸۲,۹۲۷,۰۰۲	موجودی نزد بانکها
۱,۶۷۰,۹۶۷,۱۰۵	۴,۱۶۰,۶۷۰,۰۰۰	۶۰,۷۱۱,۴۶۹,۷۸۰	۵۹,۵۷۹,۵۱۸,۷۵۴	وجوه در راه
-	-	۱,۳۶۴,۴۲۴,۰۴۰	۷۳۷,۰۷۸,۴۲۹	تنخواه گردانها
۵۶,۵۰۸,۸۸۰	-	۶۴۵,۶۱۰,۵۵۳	۳۶۳,۰۹۴,۳۰۱	موجودی صندوق
-	-	۳۷,۴۷۲,۶۳۳	۵۱,۲۲۰,۸۰۰	گواهی سپرده ارزی وسایر اقلام
۷۰,۱۶۳,۴۰۳,۴۵۵	۲۶,۵۲۱,۲۵۵,۳۹۲	۳۳۹,۲۸۷,۹۵۴,۴۲۹	۲۹۵,۴۱۳,۸۳۹,۲۸۶	

۱-۵- موجودی نقد گروه در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۸۷,۲۳۸/۴۶ دلار آمریکا معادل ۸۴۸ میلیون ریال ۳۴,۰۶۲/۵۷ یورو معادل ۴۳۱ میلیون ریال و ۱,۳۶۶ درهم امارات معادل ۴ میلیون ریال است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

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

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۸,۶۶۱,۸۶۶	۴۲,۴۲۰,۸۳۹	۲,۸۷۹,۷۰۱,۷۷۵	۱,۹۰۱,۴۵۹,۹۵۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها:
۸,۳۹۹,۹۹۸,۲۴۰	۸,۳۹۹,۹۹۸,۸۹۰	۸,۴۴۹,۹۹۸,۲۴۰	۸,۴۴۹,۹۹۹,۸۹۰	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (سریع معامله)
۸,۷۷۸,۶۶۰,۱۰۶	۸,۴۴۲,۴۱۹,۷۲۹	۱۱,۳۲۹,۷۰۰,۰۱۵	۱۰,۳۵۱,۴۵۹,۸۴۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
-	-	۶,۷۶۸,۰۹۴,۰۷۷	۱,۵۷۱,۴۶۸,۴۴۱	سایر سرمایه گذاریها:
۲,۷۲۵,۴۹۸,۸۰۰	-	۵,۹۴۵,۴۹۸,۸۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
-	-	۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۷ درصد
-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۵/۵ درصد
۲,۷۲۵,۴۹۸,۸۰۰	-	۱۷,۱۱۸,۵۹۲,۸۷۷	۲,۱۷۱,۴۶۸,۴۴۱	اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۶ درصد
۱۱,۵۰۴,۱۵۸,۹۰۶	۸,۴۴۲,۴۱۹,۷۲۹	۲۸,۴۴۸,۲۹۲,۸۹۲	۱۲,۵۲۲,۹۲۸,۲۸۳	

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱- جزئیات سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و سایر شرکت‌های شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۶		۱۳۸۷					
خالص ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	خالص ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش	قیمت تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۹۵۶۸۰۳۵۰	۶۹۵۶۸۰۳۵۰	(۳۶۹,۷۹۱,۵۱۹)	۱۰,۶۵۴,۷۱۸,۸۶۹	۱۳۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۹۰	پروشنی اسفهان (سهامی عام)
-	۲۵۵,۸۲۲,۶۶۴	۲۵۵,۸۲۲,۶۶۴	(۵۶۶,۶۵۵,۷۰۵)	۸۵۲,۵۲۸,۳۳۹	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	فولاد خوزستان (سهامی عام)
-	۹۳,۵۶۹,۳۰۰	۱۳۸,۵۶۸,۳۰۰	(۷۳۱,۶۴۲,۳۶۷)	۸۷۰,۵۱۲,۷۶۷	۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۰۰	کالسجین (سهامی عام)
۴۳۴,۵۱۱,۴۸۲	۱۳۰,۶۹۵,۵۱۶	۱۳۰,۶۹۵,۵۱۶	(۳۰,۳۸۱,۹۵۶)	۴۴۴,۵۱۱,۴۸۲	۴۸,۴۴۲,۰۰۰	۴۸,۴۴۲	سپهان شمال (سهامی عام)
-	۱۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۴۰,۰۰۰	(۱۹۲,۰۹۰,۸۵۱)	۲۱۵,۳۳۰,۸۵۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مندی منشی چادر گلر (سهامی عام)
۱۱۹,۹۱۱,۷۲۰	۵۱,۱۴۴,۴۷۱	۱۱۹,۹۱۱,۷۲۰	-	۱۱۹,۹۱۱,۷۲۰	۳۷,۲۵۹,۰۰۰	۳۷,۲۵۹	سرمایه گذاری صنعتی بهشیران (سهامی عام)
۲۱۹,۱۱۸,۳۹۴	۷۵,۶۲۷,۷۵۰	۷۵,۶۲۷,۷۵۰	(۱۴۳,۳۹۰,۶۴۶)	۲۱۹,۱۱۸,۳۹۴	۷۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۲,۲۵۰	سرمایه گذاری صنعتی بهشیران (سهامی عام)
۱۵۰,۰۲۵,۹۲۰	۴۴,۸۶۴,۰۰۰	۵۰,۴۳۲,۰۰۰	(۹۹,۵۹۳,۹۲۰)	۱۵۰,۰۲۵,۹۲۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	سپهان کرمان (سهامی عام)
۱۱۷,۴۷۲,۹۲۵	۴۸,۷۳۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۴۷۲,۹۲۵)	۱۱۷,۴۷۲,۹۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	زامیاد (سهامی عام)
۴۲,۱۳۶,۶۷۴	-	۴۲,۱۳۶,۶۷۴	-	۴۲,۱۳۶,۶۷۴	-	-	صنایع گالوانیزه فخر سپهران (سهامی عام)
۱,۲۵۶,۹۰۲,۸۸۶	۴۲,۰۲۰,۰۰۰	۴۲,۰۲۰,۰۰۰	(۷,۶۵۵,۹۹۶)	۴۹,۶۷۹,۹۹۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	داروسازی و عمادی (سهامی عام)
-	۱۰,۴۴۰,۰۰۰	۳۷,۸۹۰,۰۰۰	(۸۱,۰۸۶,۸۰۰)	۱۱۸,۹۷۶,۸۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	صنایع آذراب (سهامی عام)
۱۹,۵۹۹,۹۰۰	۱۳,۰۷۰,۵۵۰	۱۹,۵۹۹,۹۰۰	-	۱۹,۵۹۹,۹۰۰	۱۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۰	سرمایه گذاری راز (سهامی عام)
۱,۵۳۵,۰۰۰	۱۴,۸۷۹,۶۸۳	۱۴,۸۷۹,۶۸۳	(۴,۳۵۶,۳۳۰)	۱۵,۹۲۵,۳۳۰	۲۳,۰۲۰,۰۰۰	۲۳,۰۲۰	داروسازی کارلی (سهامی عام)
-	۱۱,۸۶۲,۰۰۰	۱۱,۸۶۲,۰۰۰	(۴,۳۵۶,۳۳۰)	۱۵,۹۲۵,۳۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	داروی رازک (سهامی عام)
-	۱۰,۸۳۸,۰۰۰	۱۰,۵۳۱,۰۰۰	(۳,۳۷۲,۶۵۱)	۱۲,۷۹۳,۶۵۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سپانارو (سهامی عام)
-	۱۰,۶۱۲,۰۰۰	۱۰,۳۰۳,۰۰۰	(۵,۳۷۰,۹۸۰)	۱۵,۶۷۲,۹۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	داروسازی اسوه (سهامی عام)
۹,۴۰۴,۹۴۸	۵,۹۴۲,۵۵۲	۹,۴۰۴,۹۴۸	-	۹,۴۰۴,۹۴۸	۱۲,۳۷۸,۰۰۰	۱۲,۳۷۸	سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
-	۹,۴۵۸,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۵۳۸,۸۵۰)	۱۳,۸۳۸,۸۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پارس دارو (سهامی عام)
-	۷,۸۹۴,۰۰۰	۵,۹۱۹,۴۵۰	-	۵,۹۱۹,۴۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	داروسازی کوثر (سهامی عام)
-	۳,۹۴۴,۰۰۰	۴,۴۰۸,۰۰۰	(۳,۶۰۰,۸۴۶)	۸,۰۰۰,۸۴۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کیمیادارو (سهامی عام)
-	۴,۳۷۶,۰۰۰	۴,۳۷۶,۰۰۰	(۱,۳۶۳,۵۵۲)	۵,۷۳۹,۵۵۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	داروسازی اورینال (سهامی عام)
-	۳,۰۹۱,۳۴۰	۳,۰۹۱,۳۴۰	۱,۶۷۲,۳۴۰	۱,۴۱۸,۰۰۰	۱,۴۱۸,۰۰۰	۱,۴۱۸	سپهان تهران (سهامی عام)
-	۳۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۴۰۰,۰۰۰	(۹۲۵,۵۵۲)	۳,۸۷۶,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	داروی لقمان (سهامی عام)
۲,۳۷۰,۶۲۰,۸۴۸	۱,۷۰۰,۶۱۷,۰۷۶	۱,۸۹۶,۷۶۶,۸۳۳	(۲,۵۷۲,۷۶۵,۳۹۵)	۴,۴۶۹,۵۱۲,۱۲۸	۵۵۱,۴۸۰,۰۰۰		نقل به صفحه بعد.

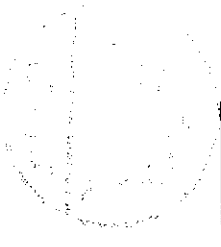
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

تجدید ارائه شده) ۱۳۸۶ ۱۳۸۷

خالص ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	خالص ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش	قیمت تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	ریال	
۲,۳۷۰,۵۲۰,۸۴۸	۱,۷۰۰,۶۱۷,۰۷۶	۱,۸۹۶,۷۶۶,۸۳۳	(۳,۵۷۲,۷۴۵,۳۹۵)	۴,۴۶۹,۵۱۲,۱۲۸	۵۵۱,۴۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۲,۷۷۲,۰۰۰	۲,۶۹۲,۰۰۰	(۸۲۷,۱۴۵)	۳,۵۱۹,۱۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶
-	۹۰۳,۹۷۸	۹۳۹,۹۱۶	(۱۸۳,۰۹۸)	۱,۱۱۳,۰۱۴	۱۵۶,۰۰۰	۱۵۶
-	۲۱۱,۱۰۰	۵۷۱,۳۰۳	-	۵۷۱,۳۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
-	۱۲۹,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰
۱۷۲,۸۳۹,۹۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۴,۹۹۷,۸۷۴	-	(۳۴,۳۵۳,۱۳۹)	۲۴,۳۵۳,۱۳۹	۶,۲۶۲,۰۰۰	۶,۲۶۲
۲۳۶,۲۴۱,۰۲۷	-	-	-	-	-	-
۲,۸۷۹,۷۰۱,۷۷۵	۱,۷۰۹,۵۳۰,۱۷۸	۱,۹۰۱,۴۵۹,۸۵۲	(۳,۵۹۸,۰۰۰,۷۵۷۷)	۴,۴۹۹,۴۶۷,۵۲۹	۵۵۸,۰۶۷,۰۰۰	۲,۰۰۰
۷,۳۹۹,۹۹۸,۲۴۰	۷,۳۹۹,۹۹۸,۲۴۰	۷,۳۹۹,۹۹۸,۲۴۰	-	۷,۳۹۹,۹۹۸,۲۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰
-	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱
-	-	۶۵۰	(۹,۹۹۶,۰۰۰)	۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۶
-	-	-	(۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰)	۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶
-	-	-	(۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰)	۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۴۰۰
۸,۴۴۹,۹۹۸,۲۴۰	۸,۳۹۹,۹۹۸,۲۴۰	۸,۴۴۹,۹۹۸,۸۹۰	(۱۰,۳۶۴,۳۹۲,۰۰۰)	۱۸,۸۱۴,۳۹۱,۸۹۰	۱۱,۶۱۴,۳۹۲,۰۰۰	
۱۱,۳۲۹,۷۰۰,۰۱۵	۱۰,۱۰۹,۶۲۸,۴۱۸	۱۰,۳۵۱,۴۵۸,۸۴۲	(۱۲,۹۶۳,۳۹۹,۶۷۷)	۲۳,۳۱۳,۸۵۹,۵۱۹	۱۲,۱۷۲,۴۵۹,۰۰۰	

ادامه یادداشت ۱-۴

نقل از صفحه قبل.
 داروی امین (سهامی عام)
 داروسازی اکسیر (سهامی عام)
 نورد پروتیل پارس (سهامی عام)
 پینار (سهامی عام)
 صنایع طی مس ایران (سهامی عام)
 قوه پارس (سهامی عام)
 گروه بهمن (سهامی عام)
 سهام شیر کتکهای پذیرفته شده در بورس (سریع معامله)
 سهام شرکت‌های غیر بورسی:
 سیمان کویر کاشان (سهامی خاص)
 بانک سرمایه (سهامی عام)
 ریحانه اسپهان (سهامی خاص)
 فراوده های دامی تولیدارو (سهامی خاص)
 پیروشیمی قاند پسر (سهامی خاص)
 تیدی تجارت کیش (منصله)
 پخش تیدی (منصله)
 نیوکو (سهامی خاص)



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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)

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
		سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها:
		شرکت سوییران (سهامی خاص)
۶۹۹.۰۰۰.۰۰۰	۷۴۳.۰۰۰.۰۰۰	شرکت تولید دارو (سهامی عام)
-	۴۹۰.۴۱۶.۷۳۳	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
-	۲۳۶.۳۱۳.۹۷۳	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۷۷.۳۰۶.۲۴۴	۱۰۱.۷۳۷.۷۳۵	شرکت شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
۵.۷۹۱.۷۸۷.۸۳۳	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	جمع سپرده گذاری نزد بانکها:
۶.۷۶۸.۰۹۴.۰۷۷	۱.۵۷۱.۴۶۸.۴۴۱	اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۷ درصد:
		شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۲.۷۲۵.۴۹۸.۸۰۰	-	شرکت تجارتي پایورایران (سهامی خاص)
۳.۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	-	
۵.۹۴۵.۴۹۸.۸۰۰	-	اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۵/۵ درصد:
		شرکت تجارتي پایورایران (سهامی خاص)
۱.۹۰۵.۰۰۰.۰۰۰	-	
۱.۹۰۵.۰۰۰.۰۰۰	-	اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۶ درصد:
		شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
۱۰.۳۵۰.۴۹۸.۸۰۰	۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:
۱۷.۱۱۸.۵۹۲.۸۷۷	۲.۱۷۱.۴۶۸.۴۴۱	

۲-۶-۱- درآمد گروه حاصل از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و اوراق مشارکت جمعا بمبلغ ۳۱,۲۳۲ میلیون ریال و در سال مالی قبل مبلغ ۲۲,۴۹۵ میلیون ریال بوده است. (رجوع به یادداشت ۳۴ همراه صورتهای مالی)



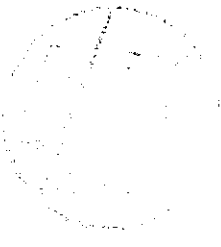
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

تجدید ارائه شده) ۱۳۸۶	۱۳۸۷						نام شرکت
	خالص ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	خالص ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری	قیمت تمام شده سرمایه گذاری	ارزش اسمی سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۱۳۶,۶۷۳	۴۲,۱۳۶,۶۸۳	۴۲,۱۳۶,۶۷۳	-	۴۲,۱۳۶,۶۷۳	-	۴۲,۱۳۶,۶۷۳	-
۲۸۴,۱۶۶	-	۲۸۴,۱۶۶	-	۲۸۴,۱۶۶	۵۰,۰۰۰	۲۸۴,۱۶۶	۵۰
-	۴,۹۹۷,۸۷۴	-	(۲۴,۳۵۲,۱۳۹)	۲۴,۳۵۲,۱۳۹	۶,۲۶۳,۰۰۰	۲۴,۳۵۲,۱۳۹	۶,۲۶۳
۲۳۶,۳۴۱,۰۲۷	-	-	-	-	-	-	-
۳۷۸,۶۹۱,۸۶۶	۴۷,۱۳۴,۵۵۷	۴۲,۴۲۰,۸۳۹	(۲۴,۳۵۲,۱۳۹)	۶۶,۶۷۲,۹۷۸	۶,۳۱۳,۰۰۰	۶۶,۶۷۲,۹۷۸	۶,۳۱۳
۷,۳۹۹,۹۹۸,۳۴۰	۷,۳۹۹,۹۹۸,۳۴۰	۷,۳۹۹,۹۹۸,۳۴۰	-	۷,۳۹۹,۹۹۸,۳۴۰	۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۹,۹۹۸,۳۴۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۲۵,۴۹۸,۸۰۰	-	۶۵۰	-	۶۵۰	۱,۰۰۰	۶۵۰	۱
۱۱,۱۱۵,۴۹۷,۰۴۰	۸,۳۹۹,۹۹۸,۳۴۰	۸,۳۹۹,۹۹۸,۸۹۰	-	۸,۳۹۹,۹۹۸,۸۹۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۹,۹۹۸,۸۹۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۰۴,۱۵۸,۹۰۶	۸,۴۲۷,۱۳۲,۷۹۷	۸,۴۲۳,۳۱۹,۷۲۹	(۲۴,۳۵۲,۱۳۹)	۸,۴۶۶,۶۷۱,۸۶۸	۱,۲۰۶,۳۱۴,۰۰۰	۸,۴۶۶,۶۷۱,۸۶۸	۱,۲۰۶,۳۱۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی :

- صنایع گالوانیزه فجر ساوهان (سهامی عام)
- گروه صنعتی تورود پروفل پارس (سهامی عام)
- قوه پارس (سهامی عام)
- گروه بهمن (سهامی عام)
- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (سریع معامله)
- سهام شرکت‌های غیر بورسی:
- سیمان کویر کاشان (سهامی خاص)
- بانک سرمایه (سهامی عام)
- پتروشیمی قائم بصیر (سهامی خاص)
- اوراق مشارکت با نرخ سود ۱۷ درصد



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۸۶		۱۳۸۷	
(تجدید ارائه شده)			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۰۵۴.۴۶۸.۵۰۶.۵۸۷	۱.۱۶۶.۲۸۹.۷۱۳.۵۵۹	(۳۶.۱۶۱.۳۶۲.۴۷۱)	۱.۲۰۲.۴۵۰.۹۷۶.۰۳۰
۳۴۷.۰۶۴.۴۹۴.۷۲۰	۴۴۸.۲۱۲.۳۲۱.۶۵۰	(۱.۰۴۸.۴۴۴.۰۰۰)	۴۴۹.۲۶۰.۷۶۵.۶۵۰
۱.۴۰۱.۵۳۳.۰۰۱.۳۰۷	۱.۶۱۴.۵۰۲.۰۳۵.۲۰۹	(۳۷.۲۰۹.۷۰۶.۴۷۱)	۱.۶۵۱.۷۱۱.۷۴۱.۶۸۰
گروه:			
بدهکاران تجاری			
اسناد دریافتنی تجاری			
شرکت اصلی:			
اسناد دریافتنی تجاری:			
اسناد دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه			
۵۳.۳۱۷.۴۹۰.۰۰۰	۴۵.۰۷۱.۰۰۰.۰۰۰	-	۴۵.۰۷۱.۰۰۰.۰۰۰
۵۳.۳۱۷.۴۹۰.۰۰۰	۴۵.۰۷۱.۰۰۰.۰۰۰	-	۴۵.۰۷۱.۰۰۰.۰۰۰
حسابهای دریافتنی تجاری:			
حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه			
۴۴۴.۴۴۰.۷۵۸.۹۴۷	۳۶۰.۱۳۸.۹۸۴.۰۴۷	(۸.۶۱۷.۹۹۱.۰۹۴)	۳۶۸.۷۵۶.۹۷۵.۱۴۱
حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتهای خارج از گروه			
۳۷.۰۹۳.۴۴۶.۶۷۸	۳.۹۳۳.۳۸۷.۸۰۰	-	۳.۹۳۳.۳۸۷.۸۰۰
۴۸۱.۵۳۴.۲۰۵.۶۲۵	۳۶۴.۰۷۲.۳۷۱.۸۴۷	(۸.۶۱۷.۹۹۱.۰۹۴)	۳۷۲.۶۹۰.۳۶۲.۹۴۱
۵۳۴.۸۵۱.۶۹۵.۶۲۵	۴۰۹.۱۴۳.۳۷۱.۸۴۷	(۸.۶۱۷.۹۹۱.۰۹۴)	۴۱۷.۷۶۱.۳۶۲.۹۴۱

۷-۱- بدهکاران تجاری گروه عمدتاً شامل مانده مطالبات تجاری شرکتهای گروه به شرح ذیل، از اشخاص می باشد:

۱۳۸۶		۱۳۸۷	
(تجدید ارائه شده)			
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۲.۰۱۹.۷۸۳.۰۲۲	۳۹۹.۶۱۸.۵۹۵.۸۸۹		پخش البرز
۲۷۹.۹۵۰.۳۹۴.۰۸۴	۱۹۱.۲۴۱.۲۰۴.۹۶۷		کی بی سی
۲۰۵.۴۱۵.۱۲۲.۹۰۷	۱۱۸.۴۶۴.۶۹۵.۵۹۱		تولی پرس
۱۱.۶۴۳.۰۶۳.۶۵۵	۹۰.۳۴۷.۰۵۲.۲۲۸		شیمی درمانی سبحان
۶۴.۳۲۲.۴۳۸.۵۳۰	۶۹.۷۹۶.۷۹۸.۹۴۲		سبحان دارو
۳۸.۹۹۹.۵۳۶.۱۴۸	۴۳.۴۰۸.۰۵۳.۹۹۴		البرز دارو
۴۷.۸۴۰.۲۸۲.۶۶۵	۴۲.۸۹۹.۵۹۳.۰۲۸		داروسازی تولید دارو
۲۶.۹۳۹.۵۱۶.۱۱۸	۴۰.۶۱۲.۶۰۵.۲۰۳		تولید دارو
۱۶.۹۷۲.۲۳۰.۱۶۵	۱۶.۴۱۳.۵۸۵.۱۳۰		ایران دارو
۱۷.۲۰۲.۵۵۱.۸۰۰	۱۴.۸۹۱.۰۲۲.۶۵۷		تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک
۱۴.۲۱۸.۵۱۲.۴۹۶	۹.۰۷۳.۳۴۳.۷۰۶		کیوان
۹۵۵.۵۲۳.۴۳۱.۵۹۰	۱.۰۳۶.۷۶۶.۵۵۱.۳۳۵		

۷-۱-۱- مانده بدهکاران تجاری شرکت تولی پرس موضوع یادداشت ۱-۷ همراه صورت‌های مالی شامل مبلغ ۲۳,۷۰۴ میلیون ریال (درآمد شناسایی شده در سال جاری مبلغ ۹,۷۸۱ 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 شرکت تولی پرس وصول مبلغ مذکور را در دست پیگیری جدی دارد و بخشی از آن به مبلغ ۱,۵۰۹ میلیون ریال نیز در مرحله اخذ چک میباشد.

۷-۱-۲- مانده بدهکاران تجاری شرکت تولی پرس موضوع یادداشت ۱-۷ همراه صورت‌های مالی شامل مبلغ ۲۲,۲۱۷ ریال (درآمد شناسایی شده در سال جاری مبلغ ۴,۵۸۴ 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 ۱-۷ همراه صورت‌های مالی شامل مبلغ ۴۶,۰۸۱ میلیون ریال مطالبات شرکت مزبور از سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان بابت بازانه پودرشوینده میباشد که به موجب نامه شماره ۴۰۴۶۵/ت/۲۴۶۹۹۶ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۸ معاون اول رییس جمهور، مانده بدهی سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان تا دومه ماه اول سال ۱۳۸۸ تعیین و قابل تشخیص و به موجب نامه شماره ۴۲۱۹/ت/۴۷۲۲۴ مورخ ۳ خردادماه سال ۱۳۸۸ معاون اول رییس جمهور، این بدهی دولت در بودجه سال ۱۳۸۸ منظور گردیده، لذا تماماً قابل وصول است.

۷-۱-۴- مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ شرکت‌های تولی پرس و تجارتی پایور ایران (شرکت تابعه شرکت تولی پرس) مانده مطالبات تجاری بابت بهای فروش محصولات صادراتی شرکت تولی پرس بمبلغ ۹۶,۲۱۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۱۲,۸۴۷ میلیون ریال اصل به کسر مبلغ ۱۶,۶۳۳ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای قسمتی از مطالبات از شرکت الاهلیه) "ازجمه له خریداران محصولات صادراتی" (میباشد که مبلغ ۴۵,۳۹۷ میلیون ریال معادل "۴,۶۷۲,۸۹۳ دلار" از آن مربوط به شرکت الاهلیه عمان است که از سنوات قبل انتقال یافته و علیرغم محکومیت شرکت مذکور در دادگاههای ایران، پرونده مربوطه در دادگاههای عمان منوط به صدور رای دادگاه و به نتیجه رسیدن تاتاریخ تهیه این یادداشتها نتیجه آن مشخص نگردیده است لذا وصول بدهی شرکت الاهلیه عمان منوط به صدور رای دادگاه و به نتیجه رسیدن سایر اقدامات در دست انجام است.

۷-۱-۵- مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷ شرکت کی بی سی "ازجمه له شرکتهای عضو گروه" مانده بدهکاران تجاری شرکت مزبور شامل مبلغ ۱۳۷,۱۱۱ میلیون ریال مانده طلب از وزارت بهداشت مربوط به بازانه داروهای وارداتی میباشد که تا تاریخ ۱۳۸۸/۳/۲ مبلغ ۹۲,۲۳۳ میلیون ریال از مطالبات یادشده به حیطة وصول درآمده است.

۷-۲- اسناد دریافتی تجاری گروه عمدتاً شامل مبلغ ۲۷۸,۱۰۸ میلیون ریال اسناد دریافتی شرکت پخش البرز از مشتریان، مبلغ ۷۶,۴۰۵ میلیون ریال اسناد دریافتی شرکت کی بی سی از مشتریان، مبلغ ۲۰,۱۰۹ میلیون ریال اسناد دریافتی شرکت تولی پرس، مبلغ ۱۹,۶۳۳ میلیون ریال اسناد دریافتی شرکت داروسازی تولیددارو، مبلغ ۱۵,۷۵۷ میلیون ریال اسناد دریافتی شرکت تولید مواد دارویی البرزبا لک و مبلغ ۱۳,۴۸۲ میلیون ریال اسناد دریافتی شرکت شیمی درمانی سبحان میباشد.

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

(تجدید ارائه شده)		نام شرکت
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
-	۴۳,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه دارویی سبحان
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سولفاتیک
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کامپیوتر البرز
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت صنایع بسته بندی البرز
۴۰,۱۲,۴۹۰,۰۰۰	-	شرکت پخش البرز
۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولید دارو
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت کیوان
۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولی پرس
۱,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سبحان دارو
۵۳,۳۱۷,۴۹۰,۰۰۰	۴۵,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	

۷-۳-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به وصول مطالبات و استرداد و جوه قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای گروه دارویی سبحان، سولفاتیک، تولید مواد دارویی البرزبالک و کامپیوتر البرز میباشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت جمعاً مبلغ ۱۷,۳۶۸ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۶		۱۳۸۷		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۱,۸۶۴,۶۴۰,۸۰۸	۹۱,۴۳۷,۰۲۱,۰۶۳	-	۹۱,۴۳۷,۰۲۱,۰۶۳	شرکت گروه دارویی سبحان
۷۹,۱۳۲,۲۴۰,۰۳۵	۸۹,۷۴۰,۴۳۴,۶۳۱	-	۸۹,۷۴۰,۴۳۴,۶۳۱	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۵۱,۳۸۰,۰۹۲,۷۸۸	۳۲,۳۴۲,۹۹۲,۲۱۶	-	۳۲,۳۴۲,۹۹۲,۲۱۶	شرکت پخش البرز
۲۳,۱۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۲۱,۵۷۶,۶۷۴	-	۳۱,۰۲۱,۵۷۶,۶۷۴	شرکت سبحان دارو
۵۰,۵۱۱,۳۳۶,۲۲۹	۳۱,۰۱۱,۸۷۵,۹۱۸	-	۳۱,۰۱۱,۸۷۵,۹۱۸	شرکت تولی پرس
-	۱۹,۹۸۹,۵۱۵,۸۳۸	-	۱۹,۹۸۹,۵۱۵,۸۳۸	شرکت داروسازی تولید دارو
۲۳,۲۰۱,۱۶۳,۲۵۶	۱۵,۸۷۵,۷۶۵,۸۰۳	-	۱۵,۸۷۵,۷۶۵,۸۰۳	شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران
۶,۷۴۵,۲۷۴,۷۶۵	۱۱,۸۲۳,۰۲۵,۷۲۳	-	۱۱,۸۲۳,۰۲۵,۷۲۳	شرکت تولید مواد داروئی البرز بالک
۷,۶۵۴,۶۴۱,۲۷۶	۱۰,۰۴۱,۵۱۰,۵۱۳	-	۱۰,۰۴۱,۵۱۰,۵۱۳	شرکت توسعه باغات سبز و صنایع جانبی
۷,۱۳۸,۵۴۶,۲۷۸	۶,۷۴۸,۳۲۲,۲۷۸	-	۶,۷۴۸,۳۲۲,۲۷۸	شرکت پارس ماشین
۴,۳۳۲,۷۴۳,۲۵۰	۵,۲۴۶,۵۶۴,۹۸۱	-	۵,۲۴۶,۵۶۴,۹۸۱	شرکت کیوان
۳,۰۸۱,۶۳۴,۹۰۸	۳,۹۰۷,۴۹۸,۰۴۷	-	۳,۹۰۷,۴۹۸,۰۴۷	شرکت سولفاتیک
۵۷۶,۷۸۱,۳۸۸	۳,۱۸۱,۴۱۱,۹۳۰	-	۳,۱۸۱,۴۱۱,۹۳۰	شرکت البرز دارو
۳۱,۶۰۰,۶۲۵,۶۰۴	۲,۲۰۶,۸۵۲,۲۸۶	-	۲,۲۰۶,۸۵۲,۲۸۶	شرکت تولید دارو
۱,۳۶۹,۷۹۱,۰۰۰	۱,۵۸۷,۴۴۰,۶۰۳	-	۱,۵۸۷,۴۴۰,۶۰۳	شرکت ایران دارو
۲,۱۴۲,۹۲۲,۴۷۲	۱,۵۳۵,۰۹۲,۱۸۲	-	۱,۵۳۵,۰۹۲,۱۸۲	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز
-	۹۳۰,۲۷۶,۰۰۰	-	۹۳۰,۲۷۶,۰۰۰	شرکت کی بی سی
-	۶۰۳,۲۴۵,۴۹۲	-	۶۰۳,۲۴۵,۴۹۲	شرکت تولیدارو ناکستان
-	۵۳۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۳۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت شیمی درمانی سبحان
-	۲۶۹,۲۰۴,۸۸۸	(۸,۳۱۶,۳۵۷,۰۱۳)	۸,۵۸۵,۵۶۱,۹۰۱	شرکت کامپیوتر البرز
۲۲۵,۲۰۴,۸۰۷	۲۰۰,۰۴۹,۳۲۵	-	۲۰۰,۰۴۹,۳۲۵	شرکت صنایع بسته بندی البرز
۵,۴۷۳,۸۰۰	۵,۶۳۲,۱۰۰	-	۵,۶۳۲,۱۰۰	شرکت اسکان مانده غدیر
۱,۰۴۰,۰۰۵۶	۱,۰۴۰,۰۰۵۶	-	۱,۰۴۰,۰۰۵۶	شرکت بزن شیمی
۵,۶۱۱,۹۳۷	۸۵,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰	شرکت تجارتنی پایور ایران
۱,۴۷۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰	-	۵۰,۵۰۰	شرکت بازرگانی و پخش آرین والبرز
۴۶۰,۹۲۴,۲۹۰	-	-	-	شرکت کشت و صنعت پیادر
-	-	(۳۰,۱۶۳۴,۰۸۱)	۳۰,۱۶۳۴,۰۸۱	شرکت لاله های خرداد
۴۴۴,۴۴۰,۷۵۸,۹۴۷	۲۶۰,۱۳۸,۹۸۴,۰۴۷		۳۶۸,۷۵۶,۹۷۵,۱۴۱	

۴-۷-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه شامل سود سهام تخصیص یافته از عملکرد سال ۱۳۸۷ به مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال میباشد. لازم به ذکر است که بدهی شرکتهای گروه عمدتاً با تقسیط ماهیانه از آنان وصول میگردد یا برحسب مورد و طی تشریفات قانونی بحساب افزایش سرمایه آتی آنان منظور میشود.

۴-۷-۲- مانده مطالبات از شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز مربوط به وجوه پرداختی از سنوات قبل به شرکت مزبور جهت تشکیل پرتفوی سهام بمنظور تمرکز و انجام تخصصی فعالیت های مربوط به بازار سرمایه است.

۴-۷-۳- مانده مطالبات سایر اشخاص در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی مندرج در صفحه قبل گزارش حاضر، شامل مبلغ ۲,۹۳۳ میلیون ریال مربوط به طلب از شرکت تکنو صنایع که بصورت اقساط ماهانه وصول میگردد.

۴-۷-۴- با عنایت به توقف فعالیتهای شرکت کامپیوتر البرز و عدم امکان وصول مطالبات از آن شرکت، در صورتی که صورتهای مالی شرکت اصلی ذخیره کافی برای مطالبات منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

(تجدید ارائه شده)		۱۳۸۷		۱۳۸۶	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۶۰۳,۳۶۴,۲۲۵	۲۶,۱۶۸,۷۴۵,۸۳۴	(۶,۱۲۶,۵۵۵,۶۵۳)	۲۲,۲۹۵,۳۰۱,۴۸۷	۲۴,۶۰۳,۳۶۴,۲۲۵	۲۴,۶۰۳,۳۶۴,۲۲۵
۱۳,۸۲۱,۳۹۴,۷۸۴	۴۵,۸۴۲,۱۵۸,۱۵۲	-	۴۵,۸۴۲,۱۵۸,۱۵۲	۱۳,۸۲۱,۳۹۴,۷۸۴	۱۳,۸۲۱,۳۹۴,۷۸۴
۵۱,۷۰۴,۴۰۰,۹۸۵	۱۳۴,۵۲۳,۷۴۵,۳۲۷	(۳۵,۱۳۴,۹۹۹,۰۰۹)	۱۶۹,۶۵۸,۷۴۴,۳۲۶	۵۱,۷۰۴,۴۰۰,۹۸۵	۵۱,۷۰۴,۴۰۰,۹۸۵
۵۲,۶۰۶,۸۹۸,۲۳۰	۱۸,۵۹۰,۲۶۲,۵۹۳	(۲,۴۰۰,۷۵۷,۸۱۴)	۲۰,۹۹۱,۰۲۰,۴۰۷	۵۲,۶۰۶,۸۹۸,۲۳۰	۵۲,۶۰۶,۸۹۸,۲۳۰
۱۴۲,۷۳۶,۰۵۸,۲۲۴	۲۲۵,۱۲۴,۹۱۱,۹۰۶	(۴۳,۶۶۲,۳۱۲,۴۷۶)	۲۶۸,۷۸۷,۲۲۴,۳۸۲	۱۴۲,۷۳۶,۰۵۸,۲۲۴	۱۴۲,۷۳۶,۰۵۸,۲۲۴
گروه:					
				کارکنان (وام و مساعده)	۲۲,۲۹۵,۳۰۱,۴۸۷
				اسناد دریافتنی غیرتجاری	۴۵,۸۴۲,۱۵۸,۱۵۲
				جاری اشخاص	۱۶۹,۶۵۸,۷۴۴,۳۲۶
				سایر حسابهای دریافتنی	۲۰,۹۹۱,۰۲۰,۴۰۷
شرکت اصلی:					
				اسناد دریافتنی	۴۷,۳۳۸,۸۹۲,۷۸۴
				جاری اشخاص	۴,۳۲۱,۰۹۱,۸۵۳
				حصه جاری وام کارکنان ومدیران	۵۴۲,۱۷۳,۱۷۵
				جاری کارکنان	۴۰۷,۷۹۹,۹۷۳
				سود دریافتنی بانک واوراق مشارکت	-
				صندوق قرض الحسنه	-
۴,۹۸۰,۰۰۷,۴۰۰	۴۷,۳۳۸,۸۹۲,۷۸۴	-	۴۷,۳۳۸,۸۹۲,۷۸۴	۴,۹۸۰,۰۰۷,۴۰۰	۴,۹۸۰,۰۰۷,۴۰۰
۲۲,۲۴۲,۲۴۰,۴۵۷	۴,۲۹۶,۵۹۱,۸۵۳	(۲۴,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۳۲۱,۰۹۱,۸۵۳	۲۲,۲۴۲,۲۴۰,۴۵۷	۲۲,۲۴۲,۲۴۰,۴۵۷
۵۵۷,۷۵۸,۴۳۱	۵۴۲,۱۷۳,۱۷۵	-	۵۴۲,۱۷۳,۱۷۵	۵۵۷,۷۵۸,۴۳۱	۵۵۷,۷۵۸,۴۳۱
۶۴۰,۴۶۵,۳۸۰	۴۰۷,۷۹۹,۹۷۳	-	۴۰۷,۷۹۹,۹۷۳	۶۴۰,۴۶۵,۳۸۰	۶۴۰,۴۶۵,۳۸۰
۲,۸۸۷,۷۳۱,۹۲۴	-	-	-	۲,۸۸۷,۷۳۱,۹۲۴	۲,۸۸۷,۷۳۱,۹۲۴
۵,۲۵۴,۰۰۰	-	-	-	۵,۲۵۴,۰۰۰	۵,۲۵۴,۰۰۰
۳۱,۴۱۳,۴۵۷,۵۹۲	۵۲,۵۸۵,۴۵۷,۷۸۵	(۲۴,۵۰۰,۰۰۰)	۵۲,۶۰۹,۹۵۷,۷۸۵	۳۱,۴۱۳,۴۵۷,۵۹۲	۳۱,۴۱۳,۴۵۷,۵۹۲

۸-۱-مانده حساب اسناد دریافتنی در دفاتر شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

(تجدید ارائه شده)		۱۳۸۷		۱۳۸۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۸,۹۲۷,۳۸۰,۱۸۰	-	۲۸,۹۲۷,۳۸۰,۱۸۰	-	۲۸,۹۲۷,۳۸۰,۱۸۰
-	۱۰,۹۱۱,۳۱۵,۶۰۰	-	۱۰,۹۱۱,۳۱۵,۶۰۰	-	۱۰,۹۱۱,۳۱۵,۶۰۰
-	۳,۳۰۰,۸۵۶,۲۷۱	-	۳,۳۰۰,۸۵۶,۲۷۱	-	۳,۳۰۰,۸۵۶,۲۷۱
-	۲,۷۸۹,۳۳۳,۳۳۳	-	۲,۷۸۹,۳۳۳,۳۳۳	-	۲,۷۸۹,۳۳۳,۳۳۳
۴,۷۸۰,۰۰۷,۴۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۷,۴۰۰	-	۱,۲۱۰,۰۰۷,۴۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۷,۴۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۷,۴۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۹۸۰,۰۰۷,۴۰۰	۴۷,۳۳۸,۸۹۲,۷۸۴	-	۴۷,۳۳۸,۸۹۲,۷۸۴	۴,۹۸۰,۰۰۷,۴۰۰	۴,۹۸۰,۰۰۷,۴۰۰

۸-۲-مانده حساب جاری اشخاص در حسابهای گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱۴,۲۹۵ میلیون ریال مطالبات شرکت تولی پرس و مبلغ ۱,۳۲۷ میلیون ریال مطالبات شرکت کی بی سی و مبلغ ۱۳,۷۱۵ میلیون ریال مطالبات شرکت پارس ماشین و مبلغ ۳۵,۶۴۵ میلیون ریال مطالبات شرکت بخش البرز و مبلغ ۶۰,۴۹۵ میلیون ریال مطالبات شرکت تولید دارومی باشد.

۸-۳-مانده سایر حسابهای دریافتنی در حسابهای گروه عمدتاً شامل مبلغ ۹,۰۹۰ میلیون ریال مانده حسابهای شرکت تولی پرس و مبلغ ۲,۴۸۱ میلیون ریال مانده حسابهای شرکت تولید دارو و مبلغ ۲,۷۵۴ میلیون ریال مانده حسابهای شرکت کیوان است.

۸-۴-ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده در حسابهای گروه عمدتاً مربوط به ذخایر منظور شده در صورت‌های مالی شرکت های تولیدارو، بخش البرز به ترتیب به مبلغ ۱۸,۴۳۸ و ۱۲,۷۳۱ میلیون ریال است.

۸-۵-مانده حساب اسناد دریافتنی در دفاتر شرکت اصلی بمبلغ ۴۷,۳۳۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۸,۹۲۷ میلیون ریال با بت فروش شرکت ویتانا و مبلغ ۱۰,۹۱۱ میلیون ریال بابت فروش سهام بیمه دی و مبلغ ۳,۳۰۰ میلیون ریال بابت فروش سهام شرکت پیادر و مبلغ ۱,۲۱۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی از آقای دکتر یونس مدبری صابر بابت فروش سهام شرکت مهنام می باشد.

۸-۶-در دفاتر شرکت اصلی کل مبلغ وام ضروری ومسکن مدیران شرکتهای گروه وهمچنین کارکنان شامل حصه جاری و بلند مدت (یادداشت ۱۵) همراه صورت‌های مالی) به مبلغ ۲,۰۰۱,۵۰۶,۶۸۴ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۶		۱۳۸۷			
ریال	ریال	مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	بهای تمام شده	
۲.۳۶۴.۴۶۲.۲۶۸	۲.۳۶۰.۲۵۸.۱۷۶	-	-	۲.۳۶۰.۲۵۸.۱۷۶	شرکت گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس
۳۰۹.۹۱۴.۹۰۶	۹۱۸.۳۳۷.۶۸۵	-	-	۹۱۸.۳۳۷.۶۸۵	شرکت نوآور
-	۳۴۶.۰۷۷.۷۷۶	-	-	۳۴۶.۰۷۷.۷۷۶	بانک سرمایه شعبه میرزای شیرازی
۳۰۹.۸۶۱.۰۶۰	۲۳۵.۵۴۱.۲۴۱	-	-	۲۳۵.۵۴۱.۲۴۱	زائر سرای مشهد مقدس (بابت شرکتهای گروه)
-	۱۵۶.۰۴۱.۹۹۶	-	-	۱۵۶.۰۴۱.۹۹۶	کارگزاری حافظ
-	۴۵.۷۵۷.۲۴۵	-	-	۴۵.۷۵۷.۲۴۵	شرکت مهنام
۱۴.۲۹۹.۳۱۴	-	-	-	-	شرکت صنعتی و سرمایه گذاری سپنتا
۱۹.۲۳۲.۷۸۶.۵۶۶	-	-	-	-	کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران
۱۱۰.۹۱۶.۳۴۳	۲۳۴.۵۷۷.۷۳۴	(۲۴.۵۰۰.۰۰۰)	-	۲۵۹.۰۷۷.۷۳۴	سایر
۲۲.۳۴۲.۲۴۰.۴۵۷	۴.۲۹۶.۵۹۱.۸۵۳	(۲۴.۵۰۰.۰۰۰)	-	۴.۳۲۱.۰۹۱.۸۵۳	

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 در جریان است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۹- موجودی مواد و کالا:

(تجدید ارائه شده)		۱۳۸۷	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:			
۵۳۸.۰۹۲.۱۵۰.۷۲۴	۶۶۷.۰۵۸.۳۳۳.۸۰۵	(۲.۹۰۹.۰۵۸.۱۵۷)	۶۶۹.۹۶۷.۳۹۱.۹۶۲
۵۳۸.۳۰۰.۴۱۷.۳۷۵	۴۶۷.۰۷۱.۳۴۵.۳۱۳	(۲.۱۵۷.۹۴۵.۲۶۱)	۴۶۹.۲۲۹.۲۹۰.۵۷۴
۴۴.۲۲۹.۴۳۸.۰۵۲	۶۸.۱۱۰.۲۴۳.۰۸۸	-	۶۸.۱۱۰.۲۴۳.۰۸۸
۳۹.۱۳۶.۳۳۰.۳۹۸	۴۶.۹۱۶.۷۰۲.۹۳۱	-	۴۶.۹۱۶.۷۰۲.۹۳۱
۴۴.۹۳۹.۳۳۱.۱۶۴	(۳۶.۱۱۸.۹۶۳.۵۴۷)	(۲.۳۴۸.۹۳۶.۵۱۰)	(۳۳.۷۷۰.۰۲۷.۰۳۷)
۱.۱۹۴.۶۹۷.۶۶۷.۷۱۴	۱.۲۱۳.۰۳۷.۶۶۱.۵۹۰	(۷.۴۱۵.۹۳۹.۹۲۸)	۱.۲۲۰.۴۵۳.۶۰۱.۵۱۸
۲.۶۲۷.۷۳۳.۸۴۶	-	-	-
۱.۱۹۷.۳۲۵.۴۰۱.۵۶۰	۱.۲۱۳.۰۳۷.۶۶۱.۵۹۰	(۷.۴۱۵.۹۳۹.۹۲۸)	۱.۲۲۰.۴۵۳.۶۰۱.۵۱۸
شرکت اصلی:			
۸.۸۵۵.۶۵۹	۸.۸۵۵.۶۵۹	-	۸.۸۵۵.۶۵۹
۸.۸۵۵.۶۵۹	۸.۸۵۵.۶۵۹	-	۸.۸۵۵.۶۵۹

۹-۱- ذخیره کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۷/۴ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۲۰.۷ میلیارد ریال) عمدتاً مربوط به ذخایر منظور شده در حساب شرکتهای سویران -ایران دارو -البرز دارو- تولید دارو تا کستان -کیوان- داروسازی تولید دارو می باشد.

۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکتهای تولید دارو، تولی پرس، کیوان، البرز دارو، ایران دارو، تولید دارو تا کستان، سبحان دارو، البرز بالک، فرآوردههای شیمیایی ایران و بسته بندی البرز می باشد.

۹-۳- موجودی کالای ساخته شده شامل مبلغ ۴۷۱ میلیارد ریال (سال قبل ۳۹۹ میلیارد ریال) موجودی شرکت بخش البرز و همچنین موجودی شرکت کی بی سی به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۳۴.۹ میلیارد ریال) و موجودی شرکت تولی پرس به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۳۳.۸ میلیارد ریال) و شرکت تولید دارو به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال و همچنین شرکت شیمی درمانی سبحان به مبلغ ۶۷ میلیارد ریال میباشد.

۹-۴- موجودی مواد و کالای شرکتهای گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور عمدتاً نزد شرکت بیمه دی تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.



۱- سفارشات و پیش پرداختها:

شرکت اصلی		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۱۸۲,۱۶۰,۸۴۵	۱۰,۴۵۰,۱۶۰,۸۴۵	۱۰,۶۵۴,۴۴۴,۸۹۱	۱۳,۰۰۱,۱۸۱,۲۵۲
۱۱۵,۵۱۲,۷۱۰	۳,۱۷۱,۲۵۶,۷۴۰	۲۱۸,۹۷۰,۳۵۹,۷۲۸	۲۶۹,۴۶۴,۱۴۲,۰۴۸
۱۰,۲۹۷,۶۷۳,۵۵۵	۱۳,۶۲۱,۴۱۷,۵۸۵	۲۲۹,۶۲۴,۸۰۴,۶۱۹	۲۸۲,۴۶۵,۳۲۳,۳۰۰

پیش پرداختها:

مالیات و اضافه پرداخت مالیات

پیش پرداختها

۱-۱- مانده پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۱۰,۴۵۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اضافه پرداخت مالیات میباشد که جزئیات آن به شرح ذیل است:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۶		۱۳۸۷		سال
اضافه پرداخت مالیات	اضافه پرداخت مالیات	مالیات پرداخت شده	مالیات قطعی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۳۰۷,۷۰۸,۵۳۰	۱۱,۳۰۷,۷۰۸,۵۳۰	۱۴,۷۰۳,۵۳۵,۹۱۵	۳,۳۹۵,۸۲۷,۳۸۵	۱۳۷۸
۹,۵۲۸,۸۹۸,۱۱۳	۹,۵۲۸,۸۹۸,۱۱۳	۴۰,۵۷۱,۱۶۶,۰۱۴	۳۱,۰۴۲,۲۶۸,۹۰۱	۱۳۷۵ و ۱۳۷۶
۹۳۶,۵۲۲,۴۷۷	۹۳۶,۵۲۲,۴۷۷	۴,۹۴۳,۸۸۲,۵۰۰	۴,۰۰۷,۳۶۰,۰۲۳	۱۳۷۱ لغایت ۱۳۶۸
۲۱,۷۷۳,۱۲۹,۱۲۰	۲۱,۷۷۳,۱۲۹,۱۲۰			
(۱,۷۳۸,۰۴۴,۳۴۵)	(۱,۷۳۸,۰۴۴,۳۴۵)			کسر میشود:
(۹,۵۲۸,۸۹۸,۱۱۳)	(۹,۵۲۸,۸۹۸,۱۱۳)			ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ و ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳
	(۱۱۷,۳۵۰,۷۸۵)			وصول اضافه پرداخت مالیات سال ۱۳۷۶ و ۱۳۷۵
(۴۹۴,۵۳۵,۸۱۷)	(۳۱۵,۱۸۵,۰۳۲)			مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴
۱۰,۰۱۱,۶۶۰,۸۴۵	۱۰,۰۷۳,۶۶۰,۸۴۵			تهاتر مالیات عملکرد ۱۳۸۵ با اضافه پرداخت مالیات و همچنین پیش پرداخت مالیات سال ۱۳۸۵
				اضافه میشود:
۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰				مالیات اجاره پرداخت شده در سال ۱۳۸۶ و ۱۳۸۵ توسط شرکت کی بی سی
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰			پیش پرداخت مالیات عملکرد ۱۳۸۶ توسط شرکت البرزدارو
۱۰,۱۸۲,۱۶۰,۸۴۵	۱۰,۴۵۰,۱۶۰,۸۴۵			

۱-۱-۱- توضیح اینکه مالیات سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز در منبع درآمد (شرکتهای سرمایه پذیر) که عمدتاً ۹۹٪ سهام آنان متعلق به شرکت سرمایه گذاری البرز بوده است، به بالاترین نرخ مالیاتی مندرج در جدول ماده ۱۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ محاسبه می 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 بیش 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، 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 (ذریع) تهاتر گردیده و مابقی بمبلغ ۹,۵۲۸,۸۹۸,۱۱۳ ریال طی یک فقره چک به تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۲ دریافت گردیده است و اقدامات لازم جهت وصول باقیمانده مطالبات از طریق استعلام پیش پرداخت در جریان است.

۱-۱-۲- مانده حساب پیش پرداختها عمدتاً شامل مبلغ ۱۷۰,۳۹۹ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت تولی پرس به فروشنندگان کالا و خدمات که عمدتاً مربوط به سفارشات خارج از کشور است و مبلغ ۱۷,۱۲۷ میلیون ریال پیش پرداختهای شرکت البرز دارو و مبلغ ۱۰,۸۳۸ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت داروسازی تولیدارو به فروشنندگان کالا و خدمات و همچنین مبلغ ۱۰,۰۶۸ میلیون ریال مانده حساب پیش پرداخت مطابق صورت‌های مالی شرکت کی بی سی میباشد.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۲-۱۱- اضافه‌های داراییهای ثابت شرکت اصلی از نظر انعکاس ارقام عمده آنها بشرح زیر تفکیک میگردد:

ریال	
	اضافات ساختمان:
۲۹۱,۴۸۳,۰۰۰	تعمیر و اصلاح سیستم خنک کننده ساختمان البرز
۹,۲۰۰,۰۰۰	یکدستگاه تابلو نجات اضطراری جهت آسانسور
۳۰۰,۶۸۳,۰۰۰	جمع اضافه‌های ساختمان
	اثاثه اداری:
۲۲,۳۹۰,۰۰۰	سه دستگاه مانیتور ۱۷ LCD اینچ و چهار دستگاه کیس و دودستگاه کیبورد
۱۴,۶۰۰,۰۰۰	یکدستگاه نوت بوک - DELL
۱۱,۰۲۹,۰۰۰	اثاثه و لوازم اداری
۶,۲۵۰,۰۰۰	یکدستگاه پرینتر
۶,۲۴۰,۰۰۰	پنج دستگاه آب سرد کن
۳,۹۵۰,۰۰۰	دو دستگاه اسکنر
۳,۰۰۰,۰۰۰	یکدستگاه گوشی تلفن همراه سامسونگ مدل D
۶۷,۴۵۹,۰۰۰	جمع اضافه‌های اثاثه اداری:
۳۶۸,۱۴۲,۰۰۰	جمع اضافه‌های داراییهای ثابت:

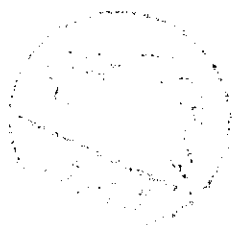
۱-۲-۲-۱۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید دارائی بشرح ذیل قابل تفکیک است :

ریال	
۷۱,۱۲۶,۹۷۵	بهای خرید یک دستگاه آپارتمان واقع در شهر تهران - خیابان تهرانپارس
۷۱,۱۲۶,۹۷۵	

۱۱-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکتهای گروه تا ارزش ۱,۰۱۰,۱۶۲ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه کافی برخوردار است .

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

۱۱-۵- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۳۰,۵۵۷ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه برخوردار است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۲- دارائیهای نا مشهود:

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴۸,۳۷۴,۸۱۶	۶۸۶,۷۳۱,۰۳۶	۱۴,۶۴۳,۹۱۳,۱۹۶	۱۱,۵۸۷,۷۵۵,۳۷۱	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
-	-	۴,۲۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سرقفلی محل کسب
-	-	۵,۴۴۳,۸۳۰,۹۴۶	۴,۵۹۴,۵۲۶,۷۶۲	سایر دارائیهای نا مشهود
۶۴۸,۳۷۴,۸۱۶	۶۸۶,۷۳۱,۰۳۶	۲۴,۳۱۶,۶۴۴,۱۴۲	۱۷,۶۹۵,۲۸۲,۱۳۳	

۱۲-۱- حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی در حسابهای گروه عمدتاً مربوط به شرکت پخش و بازرگانی آرین و البرز بمبلغ ۲,۲ میلیارد ریال و شرکت پخش البرز بمبلغ ۲,۱ میلیارد ریال و شرکت پاکینه شوی بمبلغ ۱,۸ میلیارد ریال و شرکت تولید مواد دارویی البرز پالک بمبلغ ۱,۳ میلیارد ریال میباشد.

۱۲-۲- سایر دارائیهای نامشهود گروه شامل مبلغ ۳,۷۹۵ میلیون ریال حق الامتیاز فرمولاسیون تولید لوازم آرایشی و بهداشتی شرکت تولیدارو تاکستان می باشد.

۱۲-۳- در دفاتر شرکت اصلی حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی به مبلغ ۶۸۶,۷ میلیون ریال عمدتاً شامل حق الامتياز آب، برق و گاز ساختمان واقع در خیابان خالد اسلامبولی معروف به ساختمان البرز به مبلغ ۳۷۸,۹ میلیون ریال و حق الامتیاز ۷۵ خط تلفن به مبلغ ۱۳۷,۸ میلیون ریال ۶۰ خط تلفن به مبلغ ۱,۶۰ میلیون ریال جهت ساختمان خیابان نجات الهی و ۲۰ خط تلفن به مبلغ ۸۰ میلیون ریال جهت ساختمان خیابان الوند و هفت خط تلفن همراه بمبلغ ۳۶,۸ میلیون ریال و حق انشعاب یک دستگاه فاکس به مبلغ ۲ میلیون ریال می باشد.

۱۳- سرقفلی:

گردش سرقفلی تلفیقی طی سال به قرار زیر است.

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۹۲,۵۶۱,۷۰۶,۱۴۶	۸۲,۵۲۳,۸۸۰,۸۹۸	بهای تمام شده در ابتدای سال
۶,۰۴۵,۵۲۱,۸۵۵	۲۵,۳۰۰,۱۷۷,۱۴۹	سرقفلی تحصیل شده طی سال
(۱۶,۰۸۳,۳۴۷,۱۰۳)	(۱,۶۹۰,۹۴۹,۶۴۷)	تعدیلات (کاهش ناشی از واگذاری واحد تجاری فرعی)
۸۲,۵۲۳,۸۸۰,۸۹۸	۱۰۶,۱۳۳,۱۰۸,۴۰۰	بهای تمام شده در پایان سال
(۲۵,۳۷۵,۶۲۰,۴۲۲)	(۲۳,۶۲۵,۲۸۸,۰۸۰)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۴,۶۸۲,۶۰۳,۶۵۸)	(۴,۱۲۶,۱۹۴,۰۴۵)	استهلاک سال
۶,۴۳۲,۹۳۶,۰۰۰	۲۲۹,۹۱۸,۳۸۶	استهلاک سرقفلی بابت واگذاری واحد تجاری فرعی
(۲۳,۶۲۵,۲۸۸,۰۸۰)	(۲۷,۵۲۱,۵۶۳,۷۳۹)	استهلاک انباشته در پایان سال
۵۸,۸۹۸,۵۹۲,۸۱۸	۷۸,۶۱۱,۵۴۴,۶۶۱	مبلغ دفتری

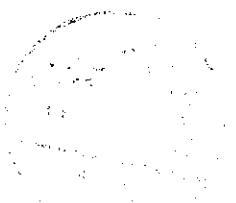
۱۳-۱- لازم بذکر است که سرقفلی تحصیل شده طی دوره مالی مورد گزارش مربوط به خرید سهام شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) میباشد.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت:

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

(تجدید ارائه شده)	۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
	ریال	ریال	
	۹۸.۱۴۱.۹۶۳.۱۳۳	۸۶.۲۱۱.۶۸۸.۳۴۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس کسر میشود:
	(۲۳.۷۲۶.۷۳۲.۲۶۳)	(۳۳.۵۲۶.۵۷۷.۱۰۷)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
	<u>۷۴.۴۱۵.۲۳۰.۸۷۰</u>	<u>۵۲.۶۸۵.۱۱۱.۲۳۵</u>	۱۴-۱-۱
	۴۶.۵۷۲.۰۹۷.۷۵۶	۱۶.۹۶۴.۵۹۸.۹۵۷	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای کسر میشود:
	(۳.۱۲۳.۹۴۰.۴۱۲)	(۳.۲۹۲.۸۱۳.۷۸۴)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
	<u>۴۳.۴۴۸.۱۵۷.۳۴۴</u>	<u>۱۳.۶۷۱.۷۸۵.۱۷۳</u>	۱۴-۱-۲
	۱۱۷.۸۶۳.۳۸۸.۲۱۴	۶۶.۳۵۶.۸۹۶.۴۰۸	
	۳۰.۴۸۲.۸۵۸.۲۷۳	۱۰.۲۵۱.۹۶۱.۷۷۷	۱۴-۱-۳
	<u>۱۴۸.۳۴۶.۲۴۶.۴۸۷</u>	<u>۷۶.۶۰۸.۸۵۸.۱۸۵</u>	اضافه می شود: سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

(تجدید ارزش شده)
 ۱۳۸۶

۱۳۸۷

ارزش دفتری	ارزش دفتری	دخیره کاهش ارزش	قیمت تمام شده	ارزش اسمی سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۱۰۷۸۵۹۷۰۷	۱۳۱۰۷۸۵۹۷۰۷	(۳۴۳۳۴۵۶۳۷۸)	۱۶۵۳۰۴۱۶۰۸۵	۲۶۳۲۰۷۶۶۰۰۰۰	۲۶۳۲۰۷۶۶
۶۰۱۷۱۳۶۰۹۷۰	۶۰۱۷۱۳۶۰۹۷۰	(۶۵۵۴۱۳۷۳۰۸)	۱۲۷۳۴۳۸۸۳۷۸	۲۰۱۳۲۷۸۳۰۰۰۰	۲۰۱۳۲۷۸۳
۱۰۰۰۸۳۸۵۵۷۹۸	۵۷۶۸۷۰۲۰۷۶۴	(۵۰۴۶۶۲۹۱۷۷۳)	۱۱۰۱۹۴۹۹۴۵۳۷	۱۷۳۲۰۹۲۴۰۰۰۰	۱۷۳۲۰۹۲۴
۱۰۵۷۸۷۳۱۰۵۰۹	۴۶۵۹۷۴۱۰۴۳۹	(۱۳۶۵۷۰۹۷۷۵۹)	۱۸۳۳۶۰۸۳۹۰۱۹۸	۳۵۱۲۰۷۳۷۰۰۰۰	۳۵۱۲۰۷۳۷
۴۹۱۵۰۱۷۴۷۹۳	۴۰۰۵۴۶۶۲۰۲۶	-	۴۰۰۵۴۶۶۲۰۲۶	۱۴۰۸۴۰۰۰۰۰	۱۴۰۸۴۰
۲۰۰۵۰۹۳۰۶۱۲	۲۰۰۵۰۹۳۰۶۱۲	(۲۳۷۶۴۹۴۳۸۸)	۵۴۳۷۰۲۲۵۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰
۳۵۰۰۶۸۵۷۸۴	۲۸۴۵۵۷۱۰۰۴۰	(۸۹۹۲۵۵۶۰)	۲۸۳۵۰۰۶۶۰۰	۳۷۲۰۰۰۱۰۰۰۰	۳۷۲۰۰۰۱
۲۸۳۳۰۲۰۹۱۱۲	۲۵۳۸۰۴۰۳۸۸	-	۲۵۳۸۰۴۰۳۸۸	۳۰۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۸۰۰۰۰
۲۳۷۶۰۱۴۸۳۳۱	۲۳۷۶۰۱۴۸۳۳۱	-	۲۳۷۶۰۱۴۸۳۳۱	۵۴۵۹۱۰۰۰۰۰	۵۴۵۹۱
۱۰۹۹۲۵۰۵۳۹۸	۱۰۹۹۲۵۰۵۳۹۸	(۲۵۲۸۶۹۱۸۸۵)	۲۲۴۷۳۷۴۷۸۲	۲۶۴۶۵۵۰۰۰۰	۲۶۴۶۵۵
۳۴۸۱۱۸۵۶۶۸	۱۲۲۴۷۰۲۰۵۰	-	۱۲۲۴۷۰۲۰۵۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۸۶۶۷۴۶۳۴	۱۰۰۸۶۶۷۴۶۳۴	(۱۰۲۴۳۶۳۱۰۰۶۴)	۲۳۳۰۳۰۵۶۹۸	۱۰۳۰۱۶۶۰۰۰۰	۱۰۳۰۱۶۶
۱۰۱۹۳۷۷۵۸۱۲	۹۵۱۰۴۱۹۰۴۳۳	-	۹۵۱۰۴۱۹۰۴۳۳	۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۰۰۰۰۰
۶۹۶۳۸۰۳۶۱	۶۸۴۳۷۵۴۳۹	-	۶۸۴۳۷۵۴۳۹	۷۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۵۰۰۰۰۰
۱۰۲۲۷۱۲۳۳۲۵	۶۲۱۰۳۵۶۷۱۲	-	۶۲۱۰۳۵۶۷۱۲	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰
۵۸۴۳۴۸۰۴۱	۵۸۴۳۴۸۰۴۱	(۹۲۰۰۰۲۳۸۰)	۶۶۶۴۵۰۴۳۱	۲۶۷۰۷۳۷۰۰۰۰	۲۶۷۰۷۳۷
۲۶۰۹۱۲۹۸۰	۲۶۰۹۱۲۹۸۰	(۱۴۸۱۴۳۵۳۴)	۶۰۹۰۰۷۶۵۱۴	۲۷۰۰۶۰۰۰۰۰	۲۷۰۰۶۰
۲۶۰۶۵۵۰۷۹۰	۱۹۹۳۳۸۱۹۳	-	۱۹۹۳۳۸۱۹۳	۳۹۱۰۲۶۸۰۰۰۰۰	۳۹۱۰۲۶۸
۴۴۰۲۰۶۰۱۷۵	۱۱۱۰۰۳۰۷۵	-	۱۱۱۰۰۳۰۷۵	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰
۳۳۸۵۵۴۳۳	۸۰۰۳۳۵۵۵۳	(۲۶۲۰۳۳۱۰۲۴۱)	۳۴۵۰۶۶۷۹۴	۱۱۷۵۱۹۰۰۰۰	۱۱۷۵۱۹
۲۶۴۰۰۰۹۷۵	۲۶۴۰۰۰۹۷۵	-	۲۶۴۰۰۰۹۷۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
۲۵۴۷۳۷۲۹۹	۲۴۰۸۷۲۵۲۴	-	۲۴۰۸۷۲۵۲۴	۶۰۰۷۸۰۰۰۰۰	۶۰۰۷۸
۲۸۸۱۹۸۴۵	۲۸۸۱۹۸۴۵	-	۲۸۸۱۹۸۴۵	۶۰۰۷۹۰۰۰۰۰	۶۰۰۷۹
۵۹۶۶۹۰۴	۵۹۶۶۹۰۴	-	۵۹۶۶۹۰۴	-	-
۲۶۷۰۹۳۹۰۳	۴۶۴۳۲۵۱	-	۴۶۴۳۲۵۱	۲۵۴۷۰۰۰۰۰	۲۵۴۷
۱۶۸۸۳۴۴	۱۰۱۱۷۰۴۱	(۱۷۶۰۳۳۷)	۱۰۳۳۳۷۸	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰
-	۹۰۰۰۰۰۰	-	۹۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰
۱۰۳۱۱۰۹۶۹۷۰۰	-	-	-	-	-
۶۷۵۲۳۳۰۵۹۳	-	-	-	-	-
۸۶۶۶۲۷۸۹۲	-	-	-	-	-
۱۰۱۴۳۴۱۰۱۹۱۷	-	-	-	-	-
۳۰۶۸۹۶۸۰۰	-	-	-	-	-
۷۴۰۴۱۵۰۳۳۰۸۷۰	۵۳۰۶۸۵۱۱۱۰۳۲۵	(۳۳۰۵۲۶۰۵۷۷۰۱۰۷)	۸۶۰۳۱۱۶۸۸۰۳۴۴	۱۳۰۴۶۶۵۳۹۰۰۰۰	

سیمان سپاهان (سهامی عام)
 سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
 شرکت سیمان بهران
 صنعتی درباری ایران (سهامی عام)
 کالستین (سهامی عام)
 گازپاره (سهامی عام)
 پتروشیمی امپهان (سهامی عام)
 پتروشیمی آراک (سهامی عام)
 پانا (سهامی عام)
 سیمان ارومید (سهامی عام)
 فولاد خوزستان (سهامی عام)
 سیمان دورد (سهامی عام)
 فولاد مبارک امپهان (سهامی عام)
 سیمان دوزخ (سهامی عام)
 سرمایه گذاری گسترش ایران خودرو (سهامی عام)
 پتروشیمی خاراگ (سهامی عام)
 سرمایه گذاری پهلوی (سهامی عام)
 سیمان بهپهان (سهامی عام)
 مگکو (سهامی عام)
 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
 ماشین سازی آراک (سهامی عام)
 بهپاک (سهامی عام)
 توسعه مغان روی (سهامی عام)
 ویتاک (سهامی عام)
 سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
 سانیبا (سهامی عام)
 گروه صنعتی پروپول پارسی (سهامی عام)
 پینار (سهامی عام)
 موسسه عالی اعتباری سینا (سهامی عام)
 سرمایه گذاری مستوفی پارزینسنگی (سهامی عام)
 املاج معدنی (سهامی عام)
 بانک پارسیان (سهامی عام)
 صنایع آذربایجان (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

نام شرکت سرمایه پذیر

تجدید ارائه شده) ۱۳۸۶	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰	کلاسیک (آذربایجان)
۴,۵۶۷,۶۴۸,۸۶۸	۴,۳۹۸,۷۷۵,۴۹۶	(۲,۸۳۸,۴۶۳,۵۴۶)	۷,۲۳۷,۲۲۹,۰۴۲	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افشره (منگله)
۱,۳۵۲,۰۰۰,۴۸,۵۲۶	۱,۳۵۲,۰۰۰,۴۸,۵۲۶	-	۱,۳۵۲,۰۰۰,۴۸,۵۲۶	۱,۳۵۲,۰۰۰,۴۸,۵۲۶	-	-	پروژه تاجیکستان (الجزایر) شرکت تولی بوس (صادراتی صنایع دارویی ایران (فازمیکو)
۸۳۸,۹۴۰,۰۰۰	۸۳۸,۹۴۰,۰۰۰	-	۸۳۸,۹۴۰,۰۰۰	۸۳۸,۹۴۰,۰۰۰	۸۳,۸۹۴	۸۳,۸۹۴	خدمات مجتمع صنایع دارویی
۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	۷۱,۰۰۰	پخش رازی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	نیشمی دارویی، ریحانه اصفهان
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مجتمع صنایع داروسازی
۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	فسفات کارون
۲۳۳,۶۲۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تحقیقات و توسعه صنایع شوینده
۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۹۷,۳۵۰,۰۰۰	-	۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۱,۹۴۷	۱,۹۴۷	انجمن صادر کنندگان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۲۰,۰۴۶,۰۰۰	۴۴,۹۷۷,۵۵۱	-	۴۴,۹۷۷,۵۵۱	۴۴,۹۷۷,۵۵۱	۲۸,۸۴۶	۲۸,۸۴۶	تاک خدمات
۳۷,۳۶۰,۰۰۰	۲۷,۳۶۰,۰۰۰	-	۲۷,۳۶۰,۰۰۰	۲۷,۳۶۰,۰۰۰	۲,۷۴۱	۲,۷۴۱	توسعه صادرات بندر انزلی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	تعاونی صنایع بیسکویت و شکلات
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	۳۲	فراوری شوره های خور
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	۴	بورس اوراق بهادار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تحقیقات و توسعه صادرات نرم افزار
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱	مقل به صفحه بعد:
۱۳,۴۳۷,۵۱۳,۳۹۴	۱۳,۶۶۱,۹۵۱,۵۷۳	(۲,۸۳۸,۴۶۳,۵۴۶)	۱۶,۵۰۰,۴۱۵,۱۱۹	۱۶,۵۰۰,۴۱۵,۱۱۹	۵,۸۵۳,۹۴۴,۰۰۰		

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

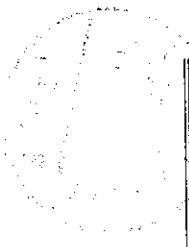
ادامه یادداشت ۲-۱-۱۴

نام شرکت سرمایه پذیر

تعداد سهام	ارزش اسمی سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری
۹,۹۹۶	۵,۸۵۳,۹۴۲,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۴۱۵,۱۱۹	(۲,۸۳۸,۴۶۳,۵۴۶)	۱۳,۶۶۱,۹۵۱,۵۷۳	۲,۴۹۸,۹۵۰	۱۲,۴۴۷,۵۱۲,۳۹۴
-	-	۲,۴۹۸,۹۵۰	-	۲,۴۹۸,۹۵۰	-	۲,۴۹۸,۹۵۰
۱۷۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	-	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰
۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	-	۴۹۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰
۷۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰)	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۷۸	۷۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
۴,۹۹۷	۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۹,۹۴۰,۰۰۰	(۹۹,۹۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۰,۰۰۰
۱۴,۸۷۵	۱۴,۸۷۵,۰۰۰	۱۴,۸۷۵,۰۰۰	(۱۴,۸۷۵,۰۰۰)	-	-	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۶۲,۰۳۰,۰۰۰	(۶۲,۰۳۰,۰۰۰)	-	-	-
۴,۰۰۰	۱۲۱,۳۰۰,۳۳۸	۱۲۱,۳۰۰,۳۳۸	(۱۲۱,۳۰۰,۳۳۸)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۴۳,۴۴۸,۱۵۷,۳۴۴
-	۶,۱۸۵,۲۴۴,۰۳۸	۱۶,۹۶۴,۵۹۸,۹۵۷	(۳,۳۹۲,۸۱۳,۷۸۴)	۱۲,۶۷۱,۷۸۵,۱۷۳	۱۲,۶۷۱,۷۸۵,۱۷۳	۴۳,۴۴۸,۱۵۷,۳۴۴

جمع سایر شرکتها:

نقل از صفحه قبل:
 تحقیقات دارویی
 تعاونی تولید کنندگان فرآورده های بهداشتی، آرایشی
 انبارهای عمومی البرز
 کلرآکس
 مهپام
 ذبلی کار (محلته)
 میقان معدن
 لانه های خرداد
 خدمات شهر صنعتی البرز
 پخش فردوس
 انبارهای عمومی ایران
 پایه گذار (محلته)
 نمایندگان بین المللی آذربایجان
 شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری ایران
 موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
 بیمه دی



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۳- سرمایه گذاری بلندمدت شرکتهای گروه در سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک میگردد:

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۸۶	۱۳۸۷		
ریال	ریال		
۳,۶۳۲,۷۷۶,۶۴۲	۳,۶۷۴,۷۹۶,۶۴۲	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها:	
۳,۴۸۰,۰۳۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۳۰,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)	
۲۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۵,۰۸۳,۵۰۴	شرکت البرز دارو (سهامی عام)	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولی پریس (سهامی عام)	
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولیدارو (سهامی عام)	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش البرز (سهامی عام)	
۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۸۶,۲۵۰,۰۰۰	گروه دارویی سبحان	
۵۶,۹۸۳,۱۷۲	۵۶,۹۸۳,۱۷۲	شرکت کیوان (سهامی عام)	
۱۸,۸۱۸,۴۵۹	۱۸,۸۱۸,۴۵۹	شرکت سولفاتیک - سپرده باز خرید خدمت	
۳۰,۴۸۲,۸۵۸,۲۷۳	۱۰,۲۵۱,۹۶۱,۷۷۷	شرکت مجتمع شیمیایی البرز (سهامی خاص)	

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

(تجدید ارائه شده)				
۱۳۸۶	۱۳۸۷			
جمع	جمع	سایر	پذیرفته شده در بورس	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷۶,۲۳۸,۶۱۱,۲۸۳	۷۳۹,۰۹۶,۶۳۳,۱۱۷	۴۱۵,۱۴۹,۸۶۸,۵۰۴	۳۲۳,۹۴۶,۷۶۴,۶۱۳	سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکتهای فرعی
۳۸,۶۸۹,۱۰۰,۱۱۵	۸,۹۱۳,۰۴۳,۱۱۵	۶۳۲,۲۲۰,۲۳۸	۸,۲۸۰,۸۲۲,۸۷۷	سرمایه گذاری بلند مدت در سهام سایر شرکتهای
۶۱۴,۹۲۷,۷۱۱,۳۹۸	۷۴۸,۰۰۹,۶۷۶,۲۳۲	۴۱۵,۷۸۲,۰۸۸,۷۴۲	۳۳۲,۲۲۷,۵۸۷,۴۹۰	
(۵۸,۵۰۰)	(۵۸,۵۰۰)	(۵۸,۵۰۰)	-	کسر میشود:
(۸,۱۸۸,۷۶۳,۷۸۴)	(۱۷,۵۳۴,۲۷۸,۲۶۴)	(۱۷,۵۳۴,۲۷۸,۲۶۴)	-	تعهد خرید سهام شرکت بازرگانی و پخش آراین والبرز
۶۰۶,۷۳۸,۸۸۹,۱۱۴	۷۳۰,۴۷۵,۳۳۹,۴۶۸	۳۹۸,۲۴۷,۷۵۱,۹۷۸	۳۳۲,۲۲۷,۵۸۷,۴۹۰	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۴-۲-۱- جزئیات سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکتها به تفکیک شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و سایر شرکتها به شرح زیر است:

تجدید ارائه شده		۱۳۸۶		۱۳۸۷		۱۳۸۷	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	قیمت تمام شده	ارزش اسمی	درصد مالکیت	ارزش اسمی	درصد مالکیت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۸,۹۴۹,۵۸۴,۳۷۷	۲۰۲,۱۴۵,۱۴۶,۱۲۵	-	۲۰۲,۱۴۵,۱۴۶,۱۲۵	۱۵۳,۵۵۴,۳۴۹,۰۰۰	۷۱,۳۲	۱۵۳,۵۵۴,۳۴۹,۰۰۰	۷۱,۳۲
۷۲,۳۲۶,۹۸۱,۷۰۸	۹۹,۵۷۹,۰۷۰,۵۹۶	-	۹۹,۵۷۹,۰۷۰,۵۹۶	۸۳,۶۶۲,۸۴۶,۰۰۰	۵۵,۷۷	۸۳,۶۶۲,۸۴۶,۰۰۰	۵۵,۷۷
۷,۲۵۴,۱۵۵,۹۱۰	۸,۰۶۵,۸۸۳,۹۱۰	-	۸,۰۶۵,۸۸۳,۹۱۰	۱,۵۲۱,۹۹۰,۰۰۰	۵,۰۷	۱,۵۲۱,۹۹۰,۰۰۰	۵,۰۷
۷۵۲,۸۵۷,۲۹۴	۷۵۲,۸۵۷,۲۹۴	-	۷۵۲,۸۵۷,۲۹۴	۸,۲۷۹,۴۱۰,۰۰۰	۷۱,۹۹	۸,۲۷۹,۴۱۰,۰۰۰	۷۱,۹۹
۲,۶۹۹,۱۸۳,۹۳۰	۶,۶۳۵,۸۰۶,۶۸۸	-	۶,۶۳۵,۸۰۶,۶۸۸	۸,۳۷,۴۶۳,۰۰۰	۱,۷۳	۸,۳۷,۴۶۳,۰۰۰	۱,۷۳
۶۴۴,۳۸۲	۶۴۴,۳۸۲	-	۶۴۴,۳۸۲	۱۱۷,۰۰۰	-	۱۱۷,۰۰۰	-
۸,۰۵۶,۳۳۵,۴۹۵	۸,۳۸۰,۱۷۸,۴۹۵	-	۸,۳۸۰,۱۷۸,۴۹۵	۱,۳۴۳,۶۵۹,۰۰۰	-	۱,۳۴۳,۶۵۹,۰۰۰	-
۲۲,۰۳۳,۷۹,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۹,۹۷۱,۰۲۴,۶۷۶	۳۳۲,۳۳۷,۵۸۷,۴۹۰	-	۳۳۲,۳۳۷,۵۸۷,۴۹۰	۲۴۹,۴۹۹,۷۳۴,۰۰۰	-	۲۴۹,۴۹۹,۷۳۴,۰۰۰	-
۷۸,۵۱۵,۳۵۱,۰۰۰	۱۰۹,۳۶۰,۳۵۱,۰۰۰	-	۱۰۹,۳۶۰,۳۵۱,۰۰۰	۱۰۹,۳۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۰	۱۰۹,۳۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۰
-	۵۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۶	۹۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۶
۵۱,۸۳۴,۱۴۰,۰۰۰	۵۱,۸۳۴,۱۴۰,۰۰۰	-	۵۱,۸۳۴,۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۱	۱۴۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۱
۴۴,۶۹۰,۸۱۳,۳۱۴	۴۴,۶۹۰,۸۱۳,۳۱۴	-	۴۴,۶۹۰,۸۱۳,۳۱۴	۴۴,۶۱۶,۹۷۲,۰۰۰	۷۵,۸۸	۴۴,۶۱۶,۹۷۲,۰۰۰	۷۵,۸۸
۴۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰
۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۰	۳۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۰
۳۴,۷۳۵,۱۱۶,۰۰۰	۳۴,۷۳۵,۱۱۶,۰۰۰	-	۳۴,۷۳۵,۱۱۶,۰۰۰	۳۴,۹۹۵,۱۱۷,۰۰۰	۹۹,۹۹	۳۴,۹۹۵,۱۱۷,۰۰۰	۹۹,۹۹
۸,۸۳۵,۰۶۱,۶۴۲	۸,۸۳۵,۰۶۱,۶۴۲	-	۸,۸۳۵,۰۶۱,۶۴۲	۵,۹۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹	۵,۹۹۹,۳۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹
۳,۸۷۸,۹۰۰,۱۹۶	۳,۸۷۸,۹۰۰,۱۹۶	-	۳,۸۷۸,۹۰۰,۱۹۶	۲,۳۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۹۹,۹۰	۲,۳۴۵,۷۵۰,۰۰۰	۹۹,۹۰
۲,۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۰	۲,۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۰
۱,۷۰۶,۲۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۲۸۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۶,۲۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۵	۱,۷۰۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۵
۳۹۳,۴۳۲,۱۳۰,۱۲۲	۳۹۳,۴۳۲,۱۳۰,۱۲۲	-	۳۹۳,۴۳۲,۱۳۰,۱۲۲	۲۷۳,۲۱۴,۴۱۰,۰۰۰	-	۲۷۳,۲۱۴,۴۱۰,۰۰۰	-

سایر شرکتها:

- شرکت پیش البرز
- شرکت داروسازی تولید دارو
- شرکت سبحان دارو
- شرکت تولیدات دارو
- شرکت شیمی درمانی سبحان
- شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک
- شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز
- شرکت پارس ماشین
- شرکت سورفاتریک
- شرکت توسعه بنایات سبز و صنایع چایلی
- شرکت پاکت شوی

نقل به صفحه بعد:

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

(تجدید ارائه شده)
 ۱۳۸۶

۱۳۸۷

ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	قیمت تمام شده	ارزش اسمی	درصد مالکیت
ریال	ریال	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	ریال	
۲,۰۲۶,۶۷۳,۰۱۲۲	۲۲۳,۲۲۲,۱۳۰,۱۲۲	-	۲۲۳,۲۲۲,۱۳۰,۱۲۲	۷۳۳,۲۲۲,۴۱۰,۰۰۰	۹۸
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸
۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸
۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵
۱,۰۶۱,۸۴۰	۱,۰۶۱,۸۴۰	-	۱,۰۶۱,۸۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰
-	۲۰	-	۲۰	۲۰,۰۰۰	۱.۶۶
۹,۳۳۵,۱۳۴,۸۰۰	-	(۹,۳۳۵,۱۳۴,۸۰۰)	۹,۳۳۵,۱۳۴,۸۰۰	۶,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۸۴
-	-	(۳,۹۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	۳,۹۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸.۹۶
۲,۳۳۸,۵۵۸,۳۴۶	۲,۳۳۸,۵۵۸,۳۴۶	(۲,۳۳۸,۵۵۸,۳۴۶)	۷,۳۳۷,۰۵۲,۰۴۲	۵۸,۰۲۶,۹۴۰,۰۰۰	۹۸.۱۳
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۵
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱
-	-	(۹۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۲
-	-	(۶۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۱۵
-	-	(۱۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۱۷
-	-	(۱۲۱,۳۰۰,۳۳۸)	۱۲۱,۳۰۰,۳۳۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۴۶,۷۶۷,۹۲۴,۹۳۸	۳۸۸,۲۴۷,۸۱۰,۴۷۸	(۱۷,۵۳۴,۲۷۸,۲۶۶)	۶۱۵,۷۸۲,۰۸۸,۷۴۲	۲۹۱,۱۷۵,۵۶۶,۰۰۰	
(۵۵,۵۰۰)	(۵۵,۵۰۰)	-	(۵۵,۵۰۰)	-	
۶,۶۰۷,۳۲۸,۸۸۹,۱۱۴	۷۳,۰۴۷,۵۳۹,۴۶۸	(۱۷,۵۳۴,۲۷۸,۲۶۶)	۷۴۸,۰۰۰,۹۱۷,۷۳۲	۵۴,۰۶۷,۵۳۰,۰۰۰	

۲-۱۴-۱۴ ارزش بازار سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بر اساس نرخهای پایانی مورخ ۱۳۸۷/۱۷/۳۰ مبلغ ۳۴,۲۹۰ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری (به مبلغ ۳۳,۲۲۷ میلیون ریال) است.
 ۲-۱۴-۲-۱۴ مبلغ سرمایه گذاریها طی سال ۱۳۸۷ از محل افزایش سرمایه برخی از شرکتها به شرح ذیل افزایش یافته است.

تجدید خرید سهام شرکت البرز (سهامی عام) و پیش ازین و البرز (سهامی خاص)
 جمیع کل سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در سهام شرکتها:



نحوه تامین	سهام	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	سرمایه قبلی	نام شرکت سرمایه پذیر
از محل مطالبات	سهام سرمایه گذاری البرز	۳۰,۸۴۵,۰۰۰	۳۰,۸۴۵,۰۰۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
از محل مطالبات	سهام سرمایه گذاری البرز	۸۱۱,۳۳۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
از محل مطالبات	سهام سرمایه گذاری البرز	۲۸,۸۰۰,۰۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولی پارس (سهامی عام)
از محل مطالبات	سهام سرمایه گذاری البرز	۳,۰۷۵,۵۶۸	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
از محل مطالبات	سهام سرمایه گذاری البرز	۲۳۲,۹۲۳	۲۱۸,۷۸۵,۰۰۰	۱,۰۴۳,۷۴۳,۰۰۰	شرکت سبحان تهران (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

شرکتهای فرعی:	اقامتگاه	درصد	درصد	فعالیت اصلی
		سرمایه گذاری گروه	سرمایه گذاری شرکت اصلی	
تولید دارو (سهامی عام)	ایران	۷۵,۹۰	۷۵,۸۸	تولید محصولات داروئی، آرایشی و بهداشتی
تولی پارس (سهامی عام)	ایران	۵۸,۷۲	۵۵,۷۸	تولید کننده محصولات شوینده
کیوان (سهامی عام)	ایران	۷۲,۲۲	۷۱,۹۹	تولید کننده انواع شیرینی ومحصولات مشابه
البرز دارو (سهامی عام)	ایران	۴۶,۲۰	۱,۷۴	تولید کننده محصولات داروئی
سولفاتیک (سهامی عام)	ایران	۹۹,۹۰	۹۹,۹۰	تولید کننده پودر سولفات سدیم
صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)	ایران	۶۴,۶۲	-	تولید کننده انواع لوازم بسته بندی
مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۸۹	-	تولید کننده پودر سولفات سدیم
بنزن شیمی (سهامی خاص)	ایران	۵۵,۸۲	۰,۱۰	تولید کننده فرآورده های شیمیائی
پاکینه شوی (سهامی خاص)	ایران	۳۳,۹۶	۱۵	تولید کننده مایعات پاکساز
تولیدی سولفات شاهداراک (سهامی خاص)	ایران	۸۴,۸۲	-	تولید کننده پودر سولفات سدیم
تولید فرآورده های شیمیائی ایران (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۹۶	۹۹,۸۴	تولید مواد شیمیائی و سموم کود شیمیائی
کارخانجات پارس ماشین (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	ساخت ومونتاز یخچال و سایر لوازم خانگی (غیرفعال)
ایران دارو (سهامی عام)	ایران	۵۴,۸۸	۵,۰۷	تولید کننده محصولات داروئی
گروه داروئی سبحان (سهامی عام)	ایران	۷۴,۰۳	۷۱,۲۳	هدینگ صنایع داروئی گروه البرز
پخش البرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۵۰	۹۹,۵۰	توزیع کننده محصولات شرکتهای گروه و سایر شرکتهای
تجارتی باپورایران (سهامی خاص)	ایران	۵۸,۶۴	-	واردات و صادرات محصولات شیمیائی و غذایی گروه و سایر شرکتهای
کی بی سی (سهامی خاص)	ایران	۷۱,۹۷	۱,۶۷	خدمات بازرگانی در زمینه دارو
کامپیوتر البرز (سهامی خاص)	ایران	۹۸,۹۹	۹۸,۹۶	ارائه خدمات کامپیوتری و اینترنت (غیرفعال)
سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	ایران	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	سرمایه گذاری وخدمات آموزش و مدیریت
نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۴۷	۹۸	خدمات بیمه
تولید مواد داروئی البرز پالک (سهامی خاص)	ایران	۹۸,۶۳	۹۶,۵۰	تولید مواد اولیه داروئی
توسعه باغات سبزو صنایع جانبی (سهامی خاص)	ایران	۴۸,۸۰	۴۸,۸۰	پروژه کشاورزی در زمینه ایجاد باغات گردو
سوئیران (سهامی خاص)	ایران	۷۱,۲۲	-	بازرگانی خدمات بازرگانی در زمینه دارو
اسکلان ومانده غدیر (سهامی خاص)	ایران	۹۸,۳۶	۹۸	سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای (غیرفعال)
فرآورده های شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)	ایران	۷۹,۸۴	۳۰	پروژه تولید فرآورده های شیمی درمانی (ضدسرطان)
داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۹۶	۹۹,۹۶	تولید کننده محصولات داروئی
تولید دارو تاجکستان (سهامی عام)	ایران	۵۵,۷۰	۰,۰۵	تولید محصولات بهداشتی
پخش و بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)	ایران	۹۹,۵۰	-	امور بازرگانی
سبحان دارو (سهامی عام)	ایران	۸۱,۳۰	۳۵,۰۱	تولید کننده محصولات داروئی

۳-۱۴-۱- تعداد شرکتهای عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۲۹ شرکت (سال مالی قبل ۳۲ شرکت) میباشد.

۳-۱۴-۲- در خرداد ماه سال مورد گزارش کلیه سهام متعلق به شرکت سرمایه گذاری البرز در شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام) از طریق برگزاری مزایده عمومی در تالار فرعی بورس وبه مبلغ ۱۳,۶۰۵ میلیون ریال واگذار گردید. جزئیات مربوط به واگذاری سهام مذکور در یادداشت شماره ۳-۱۴-۳ همراه صورتهای مالی ارایه شده است.

۳-۱۴-۳- در سال مورد گزارش معادل ۹۹,۹۹ درصد از سهام شرکت داروسازی تولید دارو (شرکت فرعی) از شرکت تولید دارو (شرکت فرعی) توسط شرکت اصلی خریداری شده است که سود حاصل از خرید و فروش سهام مذکور در صورتهای مالی تلفیقی حذف شده است.

۳-۱۴-۴- شرکت تولید دارو (سهامی عام) در سال جاری کلیه سهام شرکت تولید فرآوردههای دامی (سهامی خاص) را از طریق برگزاری مزایده عمومی و بمبلغ ۱۴ میلیارد ریال به فروش رسانیده است. (رجوع به یادداشت ۳۴ همراه صورتهای مالی)

۳-۱۴-۵- به دلیل انحلال شرکتهای پایه گذار، افشرد، لاله های خرداد، پخش تیدی و تیدی تجارت کیش و این موضوع که تسویه آنها در حال نهایی شدن بوده و اکثر داراییهای مربوط به آنها به فروش رسیده و جهت زیان آنها ذخیره کافی در حسابها لحاظ شده از تلفیق مستثنی شده اند.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۵- سایر داراییها:

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷,۵۹۱,۱۴۴,۶۱۲	۹۸,۶۷۵,۸۶۴,۵۲۰	۷۱,۶۲۷,۴۷۴,۹۱۳	۱۱۲,۲۸۳,۰۶۳,۳۲۶	سایر داراییها
۱,۴۳۱,۷۶۵,۹۸۸	۱,۴۵۹,۳۳۳,۵۰۹	۶,۷۳۸,۰۱۸,۴۱۳	۹,۷۰۱,۷۶۵,۸۳۳	حسه بلند مدت وام کارکنان ومدیران
۱۵,۴۸۰,۲۱۵,۳۴۷	۱۶,۲۷۳,۰۵۳,۲۳۱	-	-	مطالبات بلند مدت
۷۴,۵۰۳,۱۲۵,۹۴۷	۱۱۶,۴۰۸,۲۵۱,۲۶۰	۷۸,۳۶۵,۴۹۳,۳۲۶	۱۲۱,۹۸۴,۸۲۹,۱۵۹	

۱۵-۱- مطالبات بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی بمبلغ ۱۶/۲ میلیارد ریال طلب از شرکت پاکینه شوی به منظور خرید کارخانه جهت آن شرکت در خرمشهر می باشد.

۱۵-۲- سایر داراییها در دفاتر شرکت اصلی مربوط به املاک مشروحه ذیل است که بعنوان دارایی ثابت مورد استفاده شرکت نمیباشند:

(تجدید ارائه شده)		۱۳۸۷			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ذخیره استهلاک	استهلاک سال	قیمت تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۰۶,۱۶۷,۱۹۷	۴۶,۳۴۸,۶۵۵,۲۳۷	-	-	۴۶,۳۴۸,۶۵۵,۲۳۷	خرید ۵۰ درصد ملک اداری واقع در تهران خیابان الوند
۴۱,۶۴۰,۸۵۰,۵۲۷	۴۰,۸۸۴,۸۷۹,۳۸۸	۲,۲۷۰,۶۲۳,۷۷۳	۷۵۵,۹۷۱,۱۳۹	۴۳,۱۵۵,۵۰۳,۱۶۱	قیمت تمام شده ساختمان اداری و تجاری واقع در تهران خیابان نجات الهی جنوبی
۹,۴۳۹,۱۲۲,۷۶۲	۹,۳۹۷,۸۸۰,۸۳۱	۶۴,۴۲۴,۵۷۹	۴۱,۲۴۱,۹۳۱	۹,۴۶۲,۳۰۵,۴۱۰	خرید ملک اداری و تجاری واقع در کیلومتر ۷ جاده قدیم کرج از شرکت ویتانا
۱,۱۹۰,۵۰۴,۱۲۶	۱,۱۵۵,۲۱۹,۵۴۹	۱۱۴,۶۶۰,۳۴۲	۸۶,۹۵۲,۰۰۹	۱,۲۶۹,۸۷۹,۸۹۱	ملک واقع در بلوار امامت مشهد
-	۸۸۹,۲۲۹,۵۱۵	۱۴,۲۲۹,۴۷۹	۱۴,۲۲۹,۴۷۹	۹۰۳,۴۵۸,۹۹۴	آپارتمان زائر سرای مشهد ۸۵/۹۲ متر مربع طبقه ۵ ضلع جنوبی
۱,۵۱۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	خرید املاک کامپیوتر البرز واقع در خیابان شیخ بهائی
۵۷,۵۹۱,۱۴۴,۶۱۲	۹۸,۶۷۵,۸۶۴,۵۲۰	۲,۴۶۳,۹۳۸,۱۷۳	۸۹۸,۳۹۴,۵۵۸	۱۰۱,۱۳۹,۸۰۲,۶۹۳	

۱۵-۲-۱- کاهش در حساب سایر داراییها مطابق دفاتر شرکت اصلی به شرح زیر آرایه شده است :

سودزبان حاصله	استهلاک انباشته	هزینه نقل وانتقال	قیمت تمام شده	بهای فروش	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۰۳,۸۰۷,۵۷۵	۷۳,۴۷۶,۱۸۰	(۱۴,۶۶۸,۶۰۵)	(۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	ملك واقع در خیابان شیخ بهائی تهران

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۰۶۴,۵۵۸,۹۴۶	۴,۳۳۹,۳۰۱,۶۸۶	۶۲۹,۱۶۷,۴۸۳,۷۷۹	۱,۰۹۵,۸۷۹,۸۱۲,۲۸۴	بستانکاران تجاری
-	-	۳۳۵,۱۰۷,۷۸۵,۱۶۶	۱۶۹,۵۰۶,۳۰۹,۹۶۰	اسناد پرداختنی تجاری
۲۱,۰۶۴,۵۵۸,۹۴۶	۴,۳۳۹,۳۰۱,۶۸۶	۹۶۴,۲۷۵,۲۶۸,۹۴۵	۱,۲۶۵,۳۸۶,۱۲۲,۲۴۴	

۱-۱۶- مانده حساب بستانکاران تجاری گروه شامل مبلغ ۲۷۳ میلیارد ریال مطالبات اشخاص از شرکت پخش البرز (سال قبل مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال) و مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال مطالبات اشخاص از شرکت کی بی سی (سال قبل مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال) و مبلغ ۳۹۴ میلیارد ریال مطالبات اشخاص از شرکت تولی پرس (سال قبل مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال) و مبلغ ۶۳ میلیارد ریال مطالبات اشخاص از شرکت البرز دارومی باشد.

۲-۱۶- مانده حساب اسناد پرداختنی تجاری گروه شامل مبلغ ۸۰ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال) اسناد شرکت پخش البرز نزد فروشندگان کالا به شرکت مزبور و همچنین مبلغ ۴۱ میلیارد ریال اسناد پرداختنی شرکت تولی پرس نزد اشخاص می باشد.

۳-۱۶- مانده حساب بستانکاران تجاری شرکت اصلی شامل اقلام مندرج در ذیل میباشد:

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۱۳۹,۸۲۱,۵۴۹	۴,۳۳۹,۳۰۱,۶۸۶	شرکت افشره
۱۰,۶۲۰,۸۹۵,۸۰۸	-	شرکت کی بی سی
۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شیمی درمانی سبحان
۳,۸۴۱,۵۸۹	-	شرکت تولیدارو تاکستان
۲۱,۰۶۴,۵۵۸,۹۴۶	۴,۳۳۹,۳۰۱,۶۸۶	

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۰.۱۳.۸۲۲.۰۲۷	۱۰۰.۴۰۸.۹۴۴.۰۴۷	۷۸.۵۸۳.۰۰۵.۱۳۷	۱۱۷.۰۰۵۹.۴۷۱.۰۹۶	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۸۴.۳۸۵.۱۸۷.۱۶۵	۶۴.۸۳۴.۹۱۵.۸۱۸	۱۳۲.۵۷۲.۰۸۹.۳۸۷	۹۶.۵۶۷.۱۳۸.۷۱۵	جاری اشخاص
۱۰۵.۸۶۰.۷۷۱.۳۴۶	۴۷۵.۴۳۷.۶۴۵	۲۶۰.۷۹۲.۹۳۴.۹۳۴	۴۹.۳۹۵.۰۳۸.۶۴۵	بستانکاران جاری
۲۲۸.۴۶۷.۸۹۸	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۷.۳۴۱.۱۴۶.۷۲۳	۴۲.۳۹۸.۳۵۹.۷۸۵	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
-	-	۱۴۴.۶۱۰.۲۸۰.۰۸۰	۹۰.۶۰۳.۴۱۵.۷۵۹	سایر حسابهای پرداختنی
-	-	۲.۶۹۵.۴۸۹.۹۶۷	۷.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره بدهی های احتمالی
۲۲۵.۴۸۸.۲۴۸.۴۳۶	۷۶.۹۱۹.۲۹۷.۵۱۰	۷۰۶.۵۹۴.۹۴۶.۲۲۸	۳۹۵.۸۳۰.۴۱۴.۰۰۰	

۱-۱۷- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری گروه عمدتاً مربوط به اسناد ارایه شده توسط شرکتهای گروه به اشخاص حقوقی و حقیقی می باشد که شامل مبلغ ۳۹ میلیارد ریال اسناد پرداختنی شرکت تولی پرس ، مبلغ ۲۱ میلیارد ریال اسناد پرداختنی شرکت پخش البرز ، مبلغ ۲۰ میلیارد ریال اسناد پرداختنی شرکت تولیدارو ، مبلغ ۱۰ میلیارد ریال اسناد پرداختنی شرکت سرمایه گذاری البرز ، مبلغ ۸٫۶ میلیارد ریال اسناد پرداختنی شرکت ایران دارو ، مبلغ ۶٫۶ میلیارد ریال اسناد پرداختنی شرکت صنایع بسته بندی البرز میباشد.

۲-۱۷- ذخیره هزینه های پرداخت نشده گروه بمبلغ ۴۲ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۱ میلیارد ریال ذخایر شرکت تولیدارو ، مبلغ ۱۰ میلیارد ریال ذخیره هزینه های پرداخت نشده شرکت پخش البرز ، مبلغ ۳٫۷ میلیارد ریال ذخایر شرکت سبحان دارو ، مبلغ ۳٫۶ میلیارد ریال ذخایر شرکت داروسازی تولیدارو ، مبلغ ۳٫۲ میلیارد ریال ذخایر شرکت ایران دارو ، مبلغ ۲٫۳ میلیارد ریال ذخایر شرکت صنایع بسته بندی البرز و همچنین مبلغ ۲٫۱ میلیارد ریال ذخایر شرکت البرز دارو است.

۳-۱۷- مانده حساب بستانکاران جاری گروه عمدتاً مربوط به مطالبات اشخاص حقوقی و حقیقی و دولتی می باشد که شامل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال دیون شرکت کیوان ، مبلغ ۶ میلیارد ریال دیون شرکت تولیدارو ، مبلغ ۵ میلیارد ریال دیون شرکت تولی پرس ، مبلغ ۳ میلیارد ریال دیون شرکت صنایع بسته بندی البرز ، مبلغ ۲٫۴ میلیارد ریال دیون شرکت پخش البرز و مبلغ ۲٫۵ میلیارد ریال دیون شرکت تولیدارو تاکستان است.

۴-۱۷- مانده حساب جاری اشخاص در دفاتر شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۴۴.۶۱۴.۴۲۹.۴۳۶	۳۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بنیاد ۱۵ خرداد
۲۲۵.۰۴۰.۵۱۱	-	مطالبات کارکنان (حقوق، پس انداز، سنوات)
۱۷.۲۷۳.۰۰۰.۰۰۰	-	شرکت میقان معدن
۲۲.۲۷۲.۷۱۷.۳۱۸	۲۶.۸۳۴.۹۱۵.۸۱۸	سایر
۸۴.۳۸۵.۱۸۷.۱۶۵	۶۴.۸۳۴.۹۱۵.۸۱۸	

۱-۴-۱۷- مانده مطالبات بنیاد پانزده خرداد مربوط به مطالبات سود سهام و سایر حسابهای فی مابین شامل مطالبات ناشی از معافیت مالیاتی در شرکتهای گروه میباشد که بعد از تاریخ ترازنامه با ارائه اسناد مدت دار تسویه حساب شده است.

۲-۴-۱۷- مبلغ ۲۶٫۸۳۴ میلیون ریال در سرفصل حساب جاری اشخاص در دفاتر شرکت اصلی مربوط به مطالبات سود سهام برخی از سهامداران شرکت میباشد که جهت دریافت طلب خود به اداره امور سهامداران مراجعه نموده اند و ضمناً تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۷٫۴۹۰ میلیون ریال از بدهی مذکور پرداخت شده است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۸- پیش دریافتها:

گروه	
(تجدید ارائه شده)	
۱۳۸۶	۱۳۸۷
ریال	ریال
۷.۳۳۷.۴۷۸.۶۳۳	۷.۱۳۲.۸۶۶.۸۵۱
۱۹۹.۳۷۰.۸۷۶	۱.۴۲۶.۵۲۰.۷۶۰
۷.۵۳۶.۸۴۹.۵۰۹	۸.۵۵۹.۳۸۷.۶۱۱

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

۱-۱۸- مانده حساب پیش دریافت از نمایندگیهای فروش و مشتریان عمدتا مربوط به وجوه دریافتی توسط شرکت تولی پرس ب مبلغ ۱,۵ میلیارد ریال و همچنین وجوه دریافتی توسط شرکت سوییران به مبلغ ۴,۳ میلیارد ریال می باشد.

۱۹- ذخیره مالیات:

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

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۲۳.۱۹۴.۹۰۳.۳۵۱	۳۱.۱۳۰.۹۸۷.۸۶۱	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۲۳.۷۳۵.۰۷۷.۳۳۰	۳۰.۴۹۸.۵۷۱.۳۲۲	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۲۷.۹۵۲.۳۴۶.۱۲۷	۲۷.۷۲۵.۱۶۴.۲۶۱	شرکت پخش البرز (سهامی عام)
۲۶.۳۷۵.۰۲۶.۸۵۵	۲۶.۷۰۱.۴۳۲.۵۵۱	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۱۸.۷۶۰.۷۰۷.۴۳۲	۲۲.۰۹۸.۲۶۸.۱۵۳	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
۲۰.۱۱۸.۴۳۵.۳۳۵	۱۵.۸۹۰.۹۳۶.۱۲۳	شرکت تولی پرس (سهامی عام)
-	۷.۴۲۹.۹۶۳.۷۰۱	شرکت شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
۳.۳۲۲.۶۰۳.۴۷۷	۶.۵۱۶.۹۲۳.۷۵۹	شرکت کیوان (سهامی عام)
۹.۸۰۸.۳۴۴.۱۵۴	۵.۸۷۰.۸۰۶.۶۱۳	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۱.۹۳۶.۷۰۹.۹۹۸	۲۰.۰۵۹.۰۰۷.۷۲۴	شرکت تولیداروی تاکستان (سهامی عام)
۱.۵۴۴.۶۹۵.۴۷۰	۱.۵۴۳.۶۹۵.۴۷۰	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۱.۰۷۱.۸۳۵.۲۵۵	۱.۳۵۹.۲۴۳.۵۳۶	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۱.۰۲۵.۶۳۰.۸۰۳	۹۰۶.۵۹۱.۰۷۵	شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
۶۰۵.۷۰۰.۷۸۶	۵۸۰.۴۵۲.۱۸۷	شرکت تولید فرآورده های شیمیائی ایران (سهامی خاص)
۷۴۴.۸۸۵.۹۸۰	۱۳۹.۴۰۵.۶۵۳	شرکت تجارتي پایورایران (سهامی خاص)
۱۴۸.۴۵۴.۵۶۲	۳۸.۳۹۶.۳۹۲	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۲۲.۶۸۵.۱۴۳	۳۵.۵۲۳.۰۲۵	شرکت مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)
۱۷۸.۱۱۵.۸۲۰	۱۲.۱۶۱.۷۹۴	شرکت سوییران (سهامی خاص)
۳.۴۸۷.۵۰۰	۳.۴۸۷.۵۰۰	شرکت بنزن شیمی (سهامی خاص)
۱.۲۴۰.۷۳۲.۸۰۴	-	شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)
۸۴۹.۷۳۰.۱۱۲	-	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک (سهامی خاص)
۷۹۳.۰۱۶.۵۷۹	-	شرکت کامپیوترا البرز (سهامی خاص)
۷۸۷.۵۰۶.۳۸۴	-	شرکت فرآورده های دامی تولید دارو (سهامی خاص)
۷۸۶.۲۶۶.۴۵۳	-	شرکت پخش و بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)
۶۶۵.۰۱۵.۸۹۷.۷۱۰	۱۸۰.۴۹۷.۹۱۳.۷۰۰	مانده ذخیره مالیات شرکتهای گروه

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

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی:

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

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۸۶	۱۳۸۷		
ریال	ریال	تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	
۱.۷۲۶.۳۱۳.۴۰۱.۳۹۵	۱.۸۴۹.۳۴۴.۰۶۶.۲۵۷	تسهیلات مالی دریافتی از سایر موسسات	
-	۹.۹۰۹.۰۰۰.۰۰۰	کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی	
۱.۷۲۶.۳۱۳.۴۰۱.۳۹۵	۱.۸۵۹.۲۵۳.۰۶۶.۲۵۷	حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی	
(۸۶.۷۲۴.۲۸۷.۳۴۳)	(۱۶۸.۱۸۸.۳۹۰.۲۰۷)	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	
۱.۶۳۹.۵۸۹.۱۱۴.۰۵۲	۱.۶۹۱.۰۶۴.۶۷۶.۰۵۰		
(۲۱۲.۵۱۲.۶۳۴.۶۴۷)	(۲۹۸.۷۳۱.۱۷۸.۱۳۶)		
۱.۴۲۷.۰۷۶.۴۷۹.۴۰۵	۱.۳۹۲.۳۳۳.۴۹۷.۹۱۴		

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

(تجدید ارائه شده)				نام شرکت
۱۳۸۶	۱۳۸۷			
ریال	ریال			تولی پریس (سهامی عام)
۶۸۷.۸۰۱.۱۱۶.۵۴۵	۵۰۵.۰۴۸.۸۶۱.۴۷۱			پخش البرز (سهامی عام)
۱۹۰.۵۱۸.۳۸۵.۳۵۶	۲۰۷.۵۵۹.۳۱۴.۹۷۹			تولید دارو (سهامی عام)
۲۲۲.۹۳۳.۸۲۵.۵۷۱	۱۵۸.۶۰۸.۸۵۳.۶۰۲			کی بی سی (سهامی خاص)
-	۱۱۷.۹۱۱.۷۱۷.۰۵۳			شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
۳۱.۶۹۴.۹۶۴.۳۹۳	۶۶.۱۶۵.۳۷۳.۹۷۷			کیوان (سهامی عام)
۷۰.۱۸۴.۵۹۷.۰۵۸	۶۳.۳۱۰.۵۶۳.۲۹۴			صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۳۲.۴۵۹.۵۶۶.۹۳۷	۴۴.۰۵۴.۱۴۲.۵۵۶			تولید مواد دارویی البرزپالک (سهامی خاص)
۲۹.۰۴۰.۵۸۱.۱۶۹	۳۹.۲۵۶.۶۲۸.۱۴۳			البرز دارو (سهامی عام)
۲۸.۷۲۹.۱۵۷.۷۲۱	۳۴.۲۷۶.۰۳۱.۵۹۳			ایران دارو (سهامی عام)
۳۲.۴۰۴.۶۴۷.۴۷۸	۳۳.۰۵۶.۷۷۰.۲۵۵			سبحان دارو (سهامی عام)
۳۰.۰۰۸.۲۵۸.۷۵۱	۳۱.۹۸۵.۳۱۱.۷۸۰			تولیداروی تاکستان (سهامی عام)
۶.۴۲۲.۹۱۷.۷۱۹	۳۰.۳۸۳.۲۱۷.۴۹۳			تولید فرآورده های شیمیائی ایران (سهامی خاص)
۳۰.۱۰۸.۲۹۳.۷۳۸	۲۸.۲۶۲.۱۹۴.۳۹۶			داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
-	۱۵.۱۰۵.۸۶۴.۰۰۰			سوییران (سهامی خاص)
۱۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۴۸۹.۵۹۶.۷۱۲			پاکینه شوی (سهامی خاص)
۱۰.۹۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۹۲۴.۰۷۶.۶۱۰			کامپیوتر البرز (سهامی خاص)
۱.۵۷۷.۶۰۴.۰۰۰	۱.۱۴۹.۵۸۶.۰۰۰			توسعه باغات سبز و صنایع جانبی (سهامی خاص)
۲۲۶.۳۹۲.۰۰۰	۷۸۵.۳۹۴.۰۰۰			کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)
۱.۵۶۸.۹۱۷.۰۰۰	-			گروه داروئی سبحان (سهامی عام)
۲.۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-			فرآورده های دامی تولیدارو (سهامی خاص)
۶.۵۴۷.۲۵۳.۹۶۹	-			
۱.۴۲۷.۰۷۶.۴۷۹.۴۰۵	۱.۳۹۲.۳۳۳.۴۹۷.۹۱۴			

۲۰-۳- سود و کارمزد سنواتی تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای گروه جمعا به مبلغ ۱۶۸,۱۸۸,۳۹۰,۲۰۷ ریال (سال قبل به مبلغ ۸۶,۷۲۴,۲۸۷,۳۴۳ ریال) از مبالغ مندرج در جدول بالا کسر گردیده و مانده تسهیلات بصورت خالص ارائه شده است.

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

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

گروه

(تجدید ارائه شده)	
۱۳۸۶	۱۳۸۷
ریال	ریال
۱,۱۷۴,۶۵۷,۷۵۰,۴۰۲	۸۷۰,۶۷۳,۱۵۳,۷۱۲
۲۹۸,۸۸۷,۵۴۴,۳۲۸	۴۷۳,۸۷۰,۹۷۲,۶۴۲
۶۷,۰۱۸,۵۴۱,۸۹۶	۳۴۵,۶۲۰,۵۴۹,۶۹۶
۹۹,۰۲۵,۲۷۷,۴۲۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۳۹,۵۸۹,۱۱۴,۰۵۲	۱,۶۹۱,۰۶۴,۶۷۶,۰۵۰

تسهیلات مالی دریافتی با نرخ تامیزان ۱۵ درصد
تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۵ تا میزان ۲۰ درصد
تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۲۰ تا میزان ۲۵ درصد
تسهیلات مالی دریافتی در سایر موارد

۲۱- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت:

گروه

(تجدید ارائه شده)	
۱۳۸۶	۱۳۸۷
ریال	ریال
۸,۸۳۷,۶۹۳,۶۴۷	۳,۳۴۶,۹۴۶,۸۶۷
۱,۶۳۸,۶۵۳,۲۲۰	-
۱۰,۴۷۶,۳۴۶,۸۶۷	۳,۳۴۶,۹۴۶,۸۶۷

مطالبات بلند مدت سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی تجاری

۲۱-۱ مطالبات بلند مدت سایر اشخاص شامل مانده تعهدات مرتبط با کمک بلاعوض بمبلغ ۱,۷۱۱ میلیون ریال تتمه واریزی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی به حساب بانکی شرکت البرز دارو بعنوان بخشی از بهای خرید ماشین آلات دارویی خریداری شده از کشور آلمان میباشد.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

شرکت اصلی		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۸۹,۶۰۷,۴۲۵	۲,۶۸۰,۳۵۲,۹۹۴	۱۲۳,۱۵۹,۳۴۹,۴۹۱	۱۱۲,۷۶۶,۵۳۵,۶۲۱
(۴۲۴,۲۳۱,۶۲۶)	(۸۰۰,۶۰۹,۴۱۳)	(۳۷,۸۷۱,۸۷۱,۵۶۷)	(۳۵,۴۸۵,۱۰۱,۸۲۵)
۸۳۰,۹۸۳,۰۵۵	۱,۵۴۱,۰۴۵,۶۴۳	۳۶,۶۴۹,۴۵۷,۵۳۹	۳۸,۹۵۴,۲۶۴,۱۸۴
(۱۶,۰۰۵,۸۶۰)	(۳۲,۲۴۳,۴۷۷)	۴۶,۴۵۵,۸۰۷	(۳۲,۲۴۳,۴۷۷)
-	-	(۹,۲۱۶,۸۵۵,۶۴۹)	(۵,۷۷۲,۲۷۳,۶۴۷)
۲,۶۸۰,۳۵۲,۹۹۴	۲,۶۸۷,۵۴۵,۷۴۷	۱۱۲,۷۶۶,۵۳۵,۶۲۱	۱۱۰,۴۳۰,۱۸۰,۸۵۶

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۳- سرمایه:

۲۳-۱- سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۰۷/۲ میلیارد ریال منقسم به ۶۰۷/۲ میلیون سهم با نام یک هزار ریالی تمام پرداخت شده میباشد. آخرین تغییر در سرمایه شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به اجرای مصوبه مورخ سی ام تیرماه ۱۳۸۷ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام می باشد که سرمایه شرکت به میزان ۲۰ درصد و به مبلغ ۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته است.

۲۳-۲- سهامداران عمده شرکت سرمایه گذاری البرز در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ به شرح زیر بوده اند:

درصد سهام	تعداد سهام	
۶۱,۲۶	۳۷۱,۹۵۷,۱۵۶	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۱۰,۱۸	۶۱,۷۹۵,۶۶۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۴,۰۱	۲۴,۳۳۱,۰۷۵	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
۰,۸۶	۵,۲۰۶,۹۳۰	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۰,۷۰	۴,۲۷۴,۸۳۰	شرکت سرمایه گذاری بهمن (سهامی عام)
۰,۴۶	۲,۸۱۶,۱۳۰	مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۰,۳۸	۲,۳۷۷,۲۹۳	شرکت سهامی بیمه آسیا
۰,۲۷	۱,۶۲۲,۱۶۸	شرکت بیمه دانا
۰,۲۴	۱,۴۴۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۰,۳۸	۲,۲۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
۰,۲۴	۱,۴۷۵,۲۲۰	حمیدرضا علاقیندیان
۰,۱۸	۱,۰۸۱,۶۳۵	رضا روحانی
۰,۱۸	۱,۰۶۶,۵۱۴	نادر منصور
۰,۱۶	۹۵۳,۴۲۷	اسدالله وهاب زاده
۲۰,۵۲	۱۲۴,۶۲۱,۹۵۵	سایر سهامداران شامل اشخاص حقوقی و حقیقی (کمتر از ۰,۷ درصد)
۱۰۰	۶۰۷,۳۰۰,۰۰۰	

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی:

مجموعاً" تعداد ۲۴,۷۶۰,۶۲۶ سهم (سال مالی قبل تعداد ۱۴,۲۷۴,۵۰۸ سهم) از سهام شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) توسط شرکتهای گروه از طریق سازمان بورس اوراق بهادار تهران خریداری شده است که جزئیات آن به شرح ذیل ارائه میگردد:

(تجدید ارائه شده)		۱۳۸۷		شرکت فرعی سرمایه گذار	
۱۳۸۶		تعداد سهام	درصد مالکیت		
بهای تمام شده	بهای تمام شده				
ریال	ریال				
(۳۳,۲۹۲,۴۵۲,۳۷۰)	(۴۴,۱۹۲,۵۲۱,۲۰۶)	۲۴,۳۳۱,۰۷۵	۴,۰۰۷۱	سرمایه گذاری اعتلاء البرز	
(۱,۷۸۷,۲۴۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۳,۸۳۶,۴۲۷)	۴۲۲,۹۷۵	۰,۰۶۹۷	گروه دارویی سبحان	
(۳,۷۰۷,۹۷۳)	(۳,۷۰۷,۹۷۳)	۲,۹۴۴	۰,۰۰۰۵	البرز دارو	
(۱,۳۶۸,۹۶۶)	(۱,۳۱۱,۷۶۱)	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۲	تولید دارو	
(۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	۱,۲۴۲	۰,۰۰۰۲	صنایع بسته بندی البرز	
(۲۰۴,۵۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)	۳۹۰	۰,۰۰۰۱	ایران دارو	
(۱,۴۵۵,۱۴۳,۰۶۶)	-	-	-	کیوان	
(۹,۵۳۳,۱۷۴,۱۳۲)	-	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۲	تولی پرس	
(۳۶,۰۷۴,۳۲۷,۰۰۷)	(۴۵,۲۰۲,۷۰۲,۳۶۷)	۲۴,۷۶۰,۶۲۶	۴,۰۷۷۸		

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۵- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته قانونی 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 ارائه شده		۱۳۸۷		
۱۳۸۶	افزایش (کاهش)	ریال	ریال	
	طی سال			
۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۱۷,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۹,۳۵۸,۸۳۲,۰۸۷	۴,۸۰۹,۵۱۷,۹۱۳	۱۴,۱۶۸,۳۵۰,۰۰۰		شرکت تولی پرسی (سهامی عام)
۷,۷۴۲,۴۵۴,۷۷۷	۳,۲۵۷,۳۴۵,۲۳۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تولید دارو (سهامی عام)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۰۸۳,۳۶۱	۲,۰۱۱,۰۸۳,۳۶۱		شرکت ایران دارو (سهامی عام)
-	۱,۵۰۰,۹۱۹,۳۹۸	۱,۵۰۰,۹۱۹,۳۹۸		شرکت شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت کیوان (سهامی عام)
۱,۱۳۶,۳۲۹,۵۳۵	-	۱,۱۳۶,۳۲۹,۵۳۵		شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۶۵۶,۹۶۳,۰۷۶	۴۲۴,۸۴۲,۳۷۲	۱,۰۸۱,۸۰۵,۴۴۸		شرکت البرز بالک (سهامی خاص)
۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران (سهامی خاص)
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت تجاری پایور ایران (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۳۱,۰۰۰	۱۹۰,۲۳۱,۰۰۰		شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
۱۲۱,۳۳۵,۷۹۷	-	۱۲۱,۳۳۵,۷۹۷		شرکت کامپیوتر البرز (سهامی خاص)
۱۱۹,۴۴۲,۸۷۹	-	۱۱۹,۴۴۲,۸۷۹		شرکت پخش و بازرگانی آرین و البرز (سهامی خاص)
۱۱۸,۸۰۳,۵۸۷	-	۱۱۸,۸۰۳,۵۸۷		شرکت تولیداروی تاکستان (سهامی عام)
۹۸,۷۱۲,۰۶۵	۵,۳۶۶,۶۱۳	۱۰۴,۰۷۸,۶۷۸		شرکت مجتمع شیمیایی البرز (سهامی خاص)
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت بنزن شیمی (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سویران (سهامی خاص)
۲۰۷,۷۶۵,۹۲۵	(۲۰۷,۷۶۵,۹۲۵)	-		شرکت فرآورده های دامی تولید دارو (سهامی خاص)
۳۲۵,۹۰۰,۲۳۴	(۳۲۵,۹۰۰,۲۳۴)	-		شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)
۱۰۳,۳۰۴,۶۴۰,۹۶۲	۲۵,۰۰۵,۶۳۹,۷۲۱	۱۲۸,۳۱۰,۲۸۰,۶۸۳		
(۱۴,۴۲۵,۷۰۱,۲۶۶)		(۱۷,۶۸۲,۳۰۶,۸۴۰)		کسر میشود: سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۸۸,۸۷۸,۹۳۹,۶۹۶		۱۱۰,۶۲۷,۹۷۳,۸۴۳		

۲۵-۲- مبلغ ۲۵,۴۴۹,۰۷۴,۸۸۰ ریال از محل سود سال ۱۳۸۷ شرکت‌های گروه بحساب اندوخته قانونی منظور شده است.

۲۵-۳- از مبلغ ۱۷,۶۸۲,۳۰۶,۸۴۰ ریال تعدیلات تلفیقی کاهنده حساب اندوخته قانونی شامل مبلغ ۱۳,۷۹۴,۳۶۶,۹۸۸ ریال سهم اقلیت از اندوخته قانونی اول دوره و مبلغ ۳,۸۸۷,۹۳۹,۸۵۲ ریال سهم اقلیت از اندوخته قانونی وضع شده از محل درآمد سال مورد گزارش می باشد.

۲۵-۴- کاهش اندوخته قانونی در جدول فوق به دلیل خروج شرکت‌های فرآورده های دامی تولید دارو و پیادر از شرکت‌های مشمول تلفیق به دلیل واگذاری سهام آنان در سال مورد گزارش می باشد.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۶- سایر اندوخته‌ها:

گردش سایر اندوخته‌ها به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)		۱۳۸۷	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰.۲۸۰.۵۹۸.۷۱۳	۱۰.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۸۰.۵۹۸.۷۱۳)	۱۰.۲۸۰.۵۹۸.۷۱۳
۹.۳۰۹.۴۸۴.۰۸۰	۴.۷۸۳.۳۵۸.۳۷۱	(۴.۵۲۶.۱۲۵.۷۰۹)	۹.۳۰۹.۴۸۴.۰۸۰
۱۹.۵۹۰.۰۸۲.۷۹۳	۱۴.۸۸۳.۳۵۸.۳۷۱	(۴.۷۰۶.۷۲۴.۴۲۲)	۱۹.۵۹۰.۰۸۲.۷۹۳
(۴۰۵.۵۶۹.۶۹۵)	(۳.۸۲۰.۵۶۴.۴۰۶)	(۳.۴۱۴.۹۹۴.۷۱۱)	(۴۰۵.۵۶۹.۶۹۵)
۱۹.۱۸۴.۵۱۳.۰۹۸	۱۱.۰۶۲.۷۹۳.۹۶۵	(۸.۱۲۱.۷۱۹.۱۳۳)	۱۹.۱۸۴.۵۱۳.۰۹۸
شرکت اصلی:			
۹۸۵.۴۱۳.۶۹۴	۹۸۵.۴۱۳.۶۹۴	-	۹۸۵.۴۱۳.۶۹۴
سایر اندوخته‌ها			
۹۸۵.۴۱۳.۶۹۴	۹۸۵.۴۱۳.۶۹۴	-	۹۸۵.۴۱۳.۶۹۴

۲۶-۱ طی سال مالی مورد گزارش سایر اندوخته‌ها صرفاً^۱ به مبلغ ۵۴,۱۸۳,۲۷۷ ریال بابت اندوخته عمومی منظور شده در دفاتر شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز افزایش یافته است.

۲۶-۲ براساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده شرکت صنایع بسته بندی البرز مبلغ ۱۰,۴۵۰ میلیون ریال اندوخته توسعه و تکمیل شرکت مزبور به حساب سود انباشته منظور شده است.

۲۶-۳ تعدیلات تلفیقی کاهنده بمبلغ ۳,۴۱۴,۹۹۴,۷۱۱ ریال ناشی از سهم اقلیت از اندوخته‌های منظور شده در سال ۱۳۸۷ میباشد.

۲۷- سهم اقلیت:

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

(تجدید ارائه شده)		۱۳۸۷	
۱۳۸۶	۱۳۸۷	ریال	ریال
۱۷۶.۳۷۱.۴۹۰.۴۹۸	۲۲۰.۳۳۳.۲۹۳.۳۹۴	سرمایه شرکتهای گروه	
(۵۵.۵۸۵.۳۵۳.۶۶۸)	(۶۰.۵۹۲.۷۳۹.۷۰۳)	تعدیلات تلفیقی	
۷۷.۷۳۳.۱۲۳.۵۱۰	۵۶.۰۷۳.۴۲۲.۷۹۳	سود قابل تخصیص شرکتهای گروه	
۸.۹۴۱.۶۴۵.۰۹۳	۱۳.۷۹۴.۳۶۶.۹۸۸	اندوخته قانونی اول دوره	
۶.۱۰۹.۱۶۳.۰۳۲	۷.۵۱۶.۸۷۹.۸۴۷	سایر اندوخته‌های اول دوره	
۲۱۳.۵۷۰.۰۶۸.۴۶۵	۲۳۷.۱۲۵.۲۲۳.۳۱۹		

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)

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۳۰.۲۷.۵۳۳.۶۳۸.۰۷۶	۳.۵۰۵.۴۱۷.۹۷۶.۲۲۳	محصولات داروئی و دامی
۱.۶۸۱.۵۵۷.۸۸۴.۶۵۴	۲.۷۵۰.۲۲۶.۸۶۵.۹۹۸	محصولات شوینده و پاک کننده
۶۶۹.۶۵۰.۹۸۳.۶۸۴	۶۸۶.۲۲۱.۱۰۳.۴۴۴	محصولات غذایی
۴۲۴.۷۱۶.۱۲۰.۹۷۳	۱۶۷.۷۲۴.۰۰۰.۸۵۷	محصولات آرایشی بهداشتی
۶۵.۱۵۴.۰۲۳.۴۰۴	۶۶.۳۳۹.۸۸۰.۷۹۸	ظروف و لوازم بسته بندی
۲۶.۵۹۶.۱۲۵.۸۶۴	۳۲.۰۷۶.۰۴۹.۴۴۰	فروش سولفات سدیم
۲۶.۷۴۵.۴۵۵.۲۸۵	۲۴.۶۴۳.۹۷۶.۱۵۳	درآمد خدمات عمدتاً چاپ - انبارداری و خدمات کارمزدی
۳۰.۸۷۳.۵۳۶.۲۶۶	۶.۹۳۵.۵۹۶.۳۳۵	محصولات سموم دفع آفات نباتی و غیره
۲.۳۶۹.۷۰۷.۲۴۹	۱.۹۳۷.۵۵۹.۶۳۶	کارمزد خدمات بیمه ای
۲.۹۹۴.۸۸۹.۳۵۲	۹۰.۱۶۰.۰۰۰	درآمد حاصل از خدمات اینترنت
۱۲.۲۲۶.۰۰۱.۰۷۱	۲۷.۸۶۹.۲۹۸.۷۱۸	سایر محصولات فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵.۹۷۰.۴۱۸.۳۶۵.۸۷۸	۷.۲۶۹.۴۸۲.۴۶۷.۶۰۲	
(۵۳.۲۰۶.۷۵۹.۶۴۷)	(۱۰۷.۴۶۱.۱۹۲.۴۴۵)	برگشت از فروش و تخفیفات
۵.۹۱۷.۲۱۱.۶۰۶.۲۳۱	۷.۱۶۲.۰۲۱.۲۷۵.۱۵۷	
(۱.۴۴۴.۴۵۵.۶۷۶.۶۲۷)	(۱.۹۱۸.۷۴۴.۴۶۷.۱۱۷)	فروش کالا و خدمات ارائه شده به شرکت‌های گروه
۴.۴۷۲.۷۵۵.۹۲۹.۶۰۴	۵.۲۴۳.۲۷۶.۸۰۸.۰۴۰	
۲۸۹.۱۲۴.۷۸۶.۱۷۸	۲۶۰.۵۰۴.۰۰۸.۱۴۴	فروش صادراتی شرکت‌های گروه

۲۸-۱ مبلغ ۱,۹۱۸,۷۴۴ ریال فروش کالا و خدمات ارائه شده به شرکت‌های گروه عمدتاً مربوط به حذف معاملات بین گروهی می باشد که 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۲.۳۳۸.۶۷۸.۰۱۰.۱۴۴	۳.۱۷۰.۸۵۵.۱۴۶.۷۷۱	شرکت پخش البرز (سهامی عام)
۱.۰۴۹.۱۱۵.۶۴۹.۷۱۱	۱.۴۰۸.۵۹۹.۶۹۷.۰۳۶	شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۸۳۳.۸۲۰.۱۱۱.۳۴۰	۶۵۶.۹۵۶.۶۴۹.۳۷۸	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۳۴۱.۴۷۸.۰۶۳.۸۸۶	۴۰۳.۵۹۴.۴۵۸.۹۱۸	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
۲۴۴.۸۴۶.۹۶۳.۴۸۸	۳۲۰.۵۲۰.۸۷۵.۴۱۵	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۱۷۷.۰۶۳.۵۵۹.۴۲۳	۲۵۰.۵۷۹.۹۶۰.۴۴۲	شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی خاص)
۳۵.۴۱۸.۲۳۴.۰۴۳	۲۴۹.۵۶۴.۷۰۸.۷۰۲	شیمی درمانی سبحان (سهامی عام)
۱۶۴.۴۵۹.۹۱۲.۴۶۲	۱۵۵.۱۸۶.۷۵۴.۷۷۰	شرکت کیوان (سهامی عام)
۱۲۹.۱۱۹.۳۵۳.۷۳۵	۱۱۶.۲۵۷.۴۵۶.۹۰۱	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۱۳۱.۷۱۰.۸۸۶.۱۷۸	۱۰۵.۸۹۳.۰۵۱.۶۱۰	شرکت تولید دارو (سهامی عام)
۸۸.۸۴۲.۸۲۲.۳۰۰	۹۹.۲۸۵.۹۳۷.۱۰۰	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک (سهامی خاص)
۶۶.۲۰۳.۰۵۹.۶۵۴	۶۶.۵۲۹.۰۲۴.۱۹۸	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۵۵.۰۲۴.۱۶۲.۲۱۶	۳۷.۱۲۳.۳۲۹.۳۹۱	شرکت سوییران (سهامی خاص)
۲۶.۵۸۶.۸۶۱.۰۱۰	۳۱.۶۲۱.۲۳۴.۰۸۰	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۲۹.۴۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۷.۰۴۵.۰۰۰.۰۰۰	شرکت پاکینه شوی (سهامی خاص)
۳۰.۳۶۵.۴۶۴.۹۱۰	۲۴.۷۰۷.۶۵۰.۷۴۹	شرکت تولیداروی تاکستان (سهامی عام)
۱۰.۸۸۸.۴۸۸.۶۸۴	۱۵.۷۱۹.۶۲۶.۵۶۸	شرکت تجارتي پایورایران (سهامی خاص)
۹۵.۰۶۷.۰۱۱.۲۳۵	۱۲.۶۲۷.۳۰۵.۹۹۷	شرکت پخش و بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)
۲۹.۳۷۴.۰۹۷.۷۹۶	۶.۸۶۰.۸۷۲.۱۳۵	شرکت تولید فرآورده های شیمیائی ایران (سهامی خاص)
۲.۳۶۹.۷۰۷.۲۴۹	۱.۹۳۷.۵۵۹.۶۳۶	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۹.۲۶۴.۸۵۴	۴۵۴.۸۱۵.۳۶۰	شرکت مجتمع شیمیائی البرز (سهامی خاص)
۱.۲۵۱.۷۸۳.۹۸۲	۹۰.۱۶۰.۰۰۰	شرکت کامپیوترالبرز (سهامی خاص)
۱۵.۳۵۶.۹۷۵.۱۰۳	-	شرکت فرآورده های دامی تولیدارو (سهامی خاص)
۲۹.۶۹۱.۵۳۸.۵۲۳	-	شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)
۹۷۷.۶۲۴.۳۰۵	-	شرکت بنزن شیمی (سهامی خاص)
۵.۹۱۷.۲۱۱.۶۰۶.۲۳۱	۷.۱۶۲.۰۳۱.۲۷۵.۱۵۷	
(۱.۴۴۴.۴۵۵.۶۷۶.۶۲۷)	(۱.۹۱۸.۷۴۴.۴۶۷.۱۱۷)	
۴.۴۷۲.۷۵۵.۹۲۹.۶۰۴	۵.۲۴۳.۲۷۶.۸۰۸.۰۴۰	فروش کالا و خدمات ارائه شده به شرکتهای گروه

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

(تجدید ارائه شده)	
۱۳۸۶	۱۳۸۷
ریال	ریال
۲۱۹,۸۵۴,۳۳۴,۱۳۵	۲۰۹,۳۹۷,۳۶۸,۵۴۵
۴۳,۴۵۴,۳۳۶,۴۲۷	۳۱,۷۸۳,۰۲۷,۰۱۲
۱۲,۱۸۴,۱۲۹,۱۲۹	۹,۷۳۳,۱۴۸,۵۴۵
۲,۹۵۵,۶۷۳,۳۹۶	۵,۴۷۱,۶۰۵,۹۰۰
۷,۷۹۲,۳۱۹,۴۳۵	۲,۲۵۰,۷۹۹,۸۷۲
۲,۸۶۳,۶۱۳,۲۵۶	۱,۸۶۸,۰۵۸,۲۷۰
۲۰,۳۹۰,۴۰۰	-
۲۸۹,۱۲۴,۷۸۶,۱۷۸	۲۶۰,۵۰۴,۰۰۸,۱۴۴

شرکت تولی پارس (سهامی عام) - محصولات شوینده
شرکت کیوان (سهامی عام) - محصولات غذایی
شرکت تجارتی پایور ایران (سهامی خاص) - عمدتاً محصولات شوینده
شرکت سبحان دارو (سهامی عام) - محصولات دارویی
شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص) - محصولات دارویی
شرکت البرز دارو (سهامی عام) - محصولات دارویی
شرکت تولید 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)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۴,۶۱۶,۹۹۸,۵۸۰	۲۴۵,۱۸۹,۰۶۳,۳۵۰	۱۰,۲۹۶,۳۷۴,۸۶۳	۳,۷۶۵,۰۷۲,۵۴۸
۳,۹۷۸,۵۷۵,۹۵۱	۵,۴۳۰,۴۷۳,۸۶۳	-	۵,۴۳۰,۴۷۳,۸۶۳
۱۷۸,۵۹۵,۵۷۴,۵۳۱	۲۵۰,۶۱۹,۵۳۷,۲۱۳	۱۰,۲۹۶,۳۷۴,۸۶۳	۹,۱۹۵,۵۴۶,۴۱۱
۱۰,۲۲۲,۹۹۲,۴۵۷	۱۹,۱۱۹,۳۱۵,۶۶۱	۴۵,۵۴۶,۱۹۳,۵۲۱	۱۶,۸۵۴,۱۷۰,۱۵۵
-	(۲۳۵,۲۸۹,۳۷۵)	-	۲۶۴,۹۰۰,۵۰۲
۱۰,۲۲۲,۹۹۲,۴۵۷	۱۸,۸۸۳,۹۲۶,۲۸۶	۴۵,۵۴۶,۱۹۳,۵۲۱	۱۷,۱۱۹,۰۷۰,۶۵۷
۱۸۸,۸۱۸,۵۶۶,۹۸۸	۲۶۹,۵۰۳,۴۶۲,۴۹۹	۵۵,۸۴۲,۵۶۸,۳۸۴	۲۶,۳۱۴,۶۱۷,۰۶۸

درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به شرکتهای فرعی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری مربوط به شرکتهای غیر مدیریتی

سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

۳-۲۸-۳-درآمد حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای مطابق دفتر شرکت اصلی بابت سود سهام تخصیص یافته به شرح ذیل بوده است که درآمد مذکور پس از تشکیل و انتشار مصوبات مجامع عمومی شرکتهای شناسائی گردیده است.

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۶	۱۳۸۷
ریال	ریال
۷۷,۴۷۲,۴۸۰,۹۶۰	۹۰,۴۴۶,۳۲۴,۴۰۰
۴۴,۰۱۸,۷۴۴,۰۰۰	۵۵,۹۲۸,۸۹۸,۹۰۰
۲۸,۱۸۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۳,۴۴۴,۸۵۸,۴۰۰
۱۷,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۷,۹۸۰,۰۰۰	۴,۱۶۸,۸۰۰,۰۰۰
۲,۵۴۷,۴۵۰,۰۰۰	۳,۸۲۱,۱۷۵,۰۰۰
۱,۶۵۵,۸۸۲,۰۰۰	۳,۳۱۱,۷۶۴,۰۰۰
۳۸۸,۷۴۷,۳۲۰	۲,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۷۹,۷۷۶,۰۰۰
-	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۶۹,۷۹۱,۰۰۰	۷۴۶,۵۱۱,۱۵۰
-	۵۳۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۲۰,۰۰۰
۱۰۳,۳۰۰	۸۵,۰۰۰
۱,۴۷۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۰
۱۷۴,۶۱۶,۹۹۸,۵۸۰	۲۴۵,۱۸۹,۰۶۳,۳۵۰

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
شرکت پخش البرز (سهامی خاص)
شرکت تولی پارس (سهامی عام)
شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی خاص)
شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
شرکت کیوان (سهامی عام)
شرکت البرز دارو (سهامی عام)
شرکت پارس ماشین (سهامی خاص)
شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
شرکت ایران دارو (سهامی عام)
شرکت شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
شرکت تجارتی پایور ایران (سهامی خاص)
شرکت بازرگانی و پخش آراین و البرز (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲-۳-۲۸-درآمد حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت در شرکت اصلی به شرح ذیل بوده است:

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه دی (سهامی عام)
۵۳۸,۵۲۴,۹۸۴	۴۵۹,۱۲۱,۴۶۳	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان کویر کاشان (سهامی عام)
۱,۲۶۷	۵۱,۲۹۶,۴۰۰	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سرمایه (سهامی عام)
۴۹,۷۰۰	۵۶,۰۰۰	شرکت میقان معدن (سهامی خاص)
۳,۹۷۸,۵۷۵,۹۵۱	۵,۴۳۰,۴۷۳,۸۶۳	

۳-۳-۲۸-خالص سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت در دفاتر شرکت اصلی به مبلغ ۱۹,۱۱۹,۲۱۵,۶۶۱ ریال (سال مالی قبل بمبلغ ۱۰,۲۲۲,۹۲۲,۴۵۷ ریال) در نتیجه فروش سهام شرکتها ی مشروحه ذیل میباشد.

سود(زیان)	قیمت تمام شده	خالص مبلغ فروش	قیمت متوسط فروش	تعداد سهام فروخته شده	خالص هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۶,۰۹۳,۲۱۷,۳۱۳	۵,۴۱۷,۳۱۶,۹۵۹	۱۱,۵۱۰,۵۳۴,۲۷۲	۲,۷۱۱	۴,۲۴۶,۰۹۸	گروه دارویی سبحان
۲,۳۳۱,۷۱۷,۵۴۴	۱,۵۲۱,۴۱۹,۷۲۱	۳,۸۵۳,۱۳۷,۲۶۵	۳,۰۵۴	۱,۲۶۱,۵۱۵	تولی پرس
(۷,۷۶۵,۵۲۵)	۳۸۴,۲۴۹,۴۴۰	۳۷۶,۴۸۳,۹۱۵	۷,۷۱۵	۴۸,۸۰۰	البرز دارو
۱۰,۴۰۲,۰۴۶,۳۲۹	۳,۲۰۳,۳۷۹,۶۸۰	۱۳,۶۰۵,۴۲۶,۰۰۹	۵,۰۰۲	۲,۷۲۰,۲۱۰	کشت و صنعت پیادر
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه دی
۱۹,۱۱۹,۲۱۵,۶۶۱	۴۱,۷۲۶,۳۶۵,۸۰۰	۶۰,۸۴۵,۵۸۱,۴۶۱			

۱-۳-۳-۲۸-سهام شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام) در خرداد ماه سال ۱۳۸۷ از طریق برگزاری مزایده عمومی در تالار فرعی بورس اوراق بهادار براساس رقابت بین متقاضیان سهام به فروش رسیده است.

۴-۳-۲۸-خالص زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت در دفاتر شرکت اصلی به مبلغ ۲۳۵,۲۸۹,۳۷۵ ریال در نتیجه فروش سهام شرکتها ی مشروحه ذیل میباشد:

سود(زیان)	قیمت تمام شده	خالص مبلغ فروش	قیمت متوسط فروش	تعداد سهام فروخته شده	خالص هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
(۲۳۵,۲۸۹,۳۷۵)	۳۳۶,۲۴۱,۰۲۷	۱۰۰,۹۵۱,۶۵۲	۷۸۷	۱۲۸,۲۴۱	گروه بهمن
(۲۳۵,۲۸۹,۳۷۵)	۳۳۶,۲۴۱,۰۲۷	۱۰۰,۹۵۱,۶۵۲			



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

گروه

(تجدید ارائه شده)				
۱۳۸۶		۱۳۸۷		
درصد	ریال	درصد	ریال	
۷۵,۰۲	۲,۳۳۸,۶۷۸,۰۱۰,۱۴۴	۸۰,۰۴	۳,۱۷۰,۸۵۵,۱۴۶,۷۷۱	مشتریان شرکت پخش البرز
۳,۵۵	۱۱۰,۵۳۶,۰۷۰,۳۲۸	۴,۰۹	۱۶۲,۰۱۱,۲۹۰,۲۶۰	شرکت پخش رازی
۰,۵۹	۱۸,۴۷۶,۰۰۸,۸۲۹	۳,۰۸	۱۲۲,۱۴۵,۹۳۶,۹۹۴	شرکت پخش یک و یک
۰,۸۷	۲۶,۹۷۶,۰۹۷,۱۷۴	۲,۴۴	۹۶,۷۸۱,۳۹۱,۶۳۵	شرکت پخش قاسم ایران
-	-	۱,۸۸	۷۴,۵۱۳,۱۷۳,۳۹۰	شرکت پخش هجرت
۰,۰۱	۱۵۹,۷۰۸,۶۱۸	۱,۶۸	۶۶,۴۵۴,۴۳۲,۶۲۶	شرکت توزیع داروپخش
۲,۰۱	۶۲,۵۳۰,۷۲۶,۳۹۹	۱,۶۷	۶۶,۰۳۲,۳۶۹,۶۴۶	شرکت پخش فردوس
۰,۹۵	۲۹,۶۵۸,۹۹۴,۴۱۴	۱,۰۶	۴۱,۷۹۶,۵۴۹,۹۱۸	شرکت شیرین هاله گستر
۰,۷۹	۲۴,۷۵۹,۸۵۰,۰۰۰	۰,۹۵	۳۷,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی اکسیر
-	-	۰,۸۶	۳۳,۹۰۲,۱۲۵,۹۸۱	شرکت بهرسان دارو
۰,۷۷	۲۴,۰۵۷,۴۹۹,۳۰۰	۰,۷۴	۲۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت جابر بن حیان
۱۵,۴۵	۴۸۱,۴۸۹,۱۶۰,۹۹۰	۰,۵۷	۲۲,۵۸۳,۵۷۵,۰۸۰	وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی
-	-	۰,۳۱	۱۲,۴۵۸,۶۴۳,۳۰۰	شرکت پخش دماوند
-	-	۰,۱۷	۶,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ابوریحان
-	-	۰,۱۲	۴,۸۰۴,۷۵۰,۰۰۰	شرکت شهر دارو
-	-	۰,۱۲	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی ایران هورمون
-	-	۰,۰۸	۳,۰۷۹,۶۶۲,۵۰۰	دکتر عبیدی
-	-	۰,۰۸	۳,۰۲۹,۸۱۶,۷۹۸	شرکت پخش مکتاف
-	-	۰,۰۷	۲,۹۰۰,۷۸۴,۶۰۰	شرکت پارس دارو
۱۰۰	۳,۱۱۷,۳۲۲,۱۲۶,۱۹۶	۱۰۰	۳,۹۶۱,۴۶۰,۶۴۹,۴۹۹	

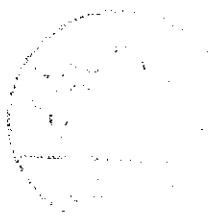
۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

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

گروه

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۳,۱۳۹,۸۸۷,۷۰۸,۷۲۷	۳,۷۴۲,۰۲۸,۶۵۸,۹۸۷	خرید کالای ساخته شده
۱,۳۷۰,۹۸۱,۵۳۷,۲۲۶	۱,۷۳۸,۰۰۷,۶۸۴,۹۹۸	مواد مستقیم مصرفی
۳۷۳,۶۹۹,۵۷۳,۹۰۲	۳۴۱,۴۳۸,۶۱۲,۱۱۲	هزینه های تولید
۴,۸۸۴,۵۶۸,۸۱۹,۸۵۵	۵,۸۲۱,۴۷۴,۹۵۶,۰۹۷	
(۳,۸۳۳,۳۹۷,۷۶۷)	۷,۷۸۰,۳۷۲,۵۳۳	افزایش (کاهش) کالای در جریان ساخت
۴,۸۸۰,۷۳۵,۴۲۲,۰۸۸	۵,۸۲۹,۲۵۵,۳۲۸,۶۳۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱۶,۰۸۳,۶۹۹,۷۳۸)	۱۲۸,۹۶۶,۱۸۳,۰۸۱	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۴,۸۶۴,۶۵۱,۷۲۲,۳۵۰	۵,۹۵۸,۲۲۱,۵۱۱,۷۱۱	
(۱,۳۶۹,۰۰۴,۰۴۸۱,۴۲۲)	(۱,۸۹۱,۶۱۲,۳۸۶,۲۹۳)	تعدیلات تلفیقی
۳,۴۹۵,۶۱۱,۴۴۱,۰۲۸	۴,۰۶۶,۶۰۹,۱۲۵,۴۱۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۲۹-۱- جزئیات مربوط به تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح صفحات آتی ارائه شده است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲-۲۹-تامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکتهای گروه که مبلغ ۱,۴۲۸,۷۹۵ میلیون ریال از مواد اولیه مورد نیاز شرکتهار تامین نموده اند به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام کشور	نام فروشنده	میلیون ریال
تاکسوتر	فرانسه	سانوفی	۱۱۷,۷۶۸
مقوا	اتریش - ایرلند	هانزل - راکل - سوتکم	۱۱۷,۲۶۲
سدیم فسفات	ایران - ایرلند - چین	املاح معدنی - سولفاتیک - سوتکم - لیانجینگ - فوجینگ	۱۱۵,۱۶۴
مواد اولیه غذایی	ایران	UNKHOM	۹۷,۴۱۷
زلودا و یگانسیس	سوئیس	شرکت روش	۹۱,۱۷۴
مواد اولیه دارویی	ایران	زکریای تبریز - شیشه دارویی مفید - ره آورد تامین - دارو پلاستیک پارس - KRKA	۸۴,۹۴۵
سدیم تریپتیلی فسفات	کره - ایرلند	دوو - سوتکم	۸۲,۱۱۰
کارتن	ایران	تکنو صنایع - مهتاب پیام اکباتان	۵۳,۹۴۵
ایمانتینیب و پاکلی تاکسل و دو سه تاکسل	هند	سیپلا	۵۱,۰۳۷
پلی اتیلن	ایران - ایرلند - کره	صنایع پتروشیمی - هوزارت	۴۷,۳۴۲
دی اتانل آمین	ایران - اتریش	پتروشیمی اراک - هانزاگراند	۴۰,۷۵۵
سدیم پرپورات	اسلونی - ایرلند - چین	بلینکا - هوزارت - سینوستل	۳۶,۵۳۵
سیلیکات سدیم	ایران	صنایع سیلیکات - پارس سولفیت	۳۴,۵۷۱
سفکسیم متیل استر	هند	نکتار لایف	۲۵,۶۹۴
پرکربنات سدیم	ایران	کالوه سودا - کربنات سدیم سمنان	۲۱,۹۹۹
تترا استیلن	ایرلند - انگلیس	هوزارت - واردن	۲۱,۵۷۰
اسید استتازیک	ایران - مالزی	آکسوم - گلشو - اسیدکم	۲۰,۹۵۳
سود سوزآور	ایران	کلر پارس - نیرو کلر	۱۸,۶۹۹
مواد اولیه دارویی - بهداشتی - آرایشی	ایران	ایران نسترن - ایران گاز - جهان الکل - سیما پلاستیک شرق - مهر افشان نسترن	۱۷,۴۶۱
فلووکسامین مالئات ، کلونازپام	هند	Sun pharma	۱۷,۱۹۶
مواد اولیه بسته بندی	آلمان - ایران	صنعت تدبیر - فراز صنعت سازان - تجارت افق - پیشرو افق امید - ماندانا شیمی	۱۵,۷۷۹
اسانس	سوئیس - هند	زیوادان - تورانتو	۱۳,۶۹۳
آتورواستاتین ، سیتالوپرام ، ناپروکسن	ایران	مهبان شیمی	۱۲,۸۹۹
بلئو مایسین و اتو پوزاید	ژاپن	کاناماتسو	۱۲,۸۶۹
پوکه ها (مصارف دارویی)	ایران	دارو شیشه - پارس آمبول	۱۲,۴۰۳
سی ام سی	ایران - ترکیه	صنعتی ساوه - شهید زین الدین - دنکین دنیز	۱۲,۱۹۱
آنزیم	دانمارک	نوزیمنس	۱۱,۹۴۶
کاربامازپین ، نورتریپتیلین ، لاموتریژین	ایران	دارویی ارسطو	۱۰,۹۲۴
مواد اولیه دارویی	هند	اوربندو - تیان جین تیان مانو	۱۰,۷۸۷
واریسافت	فرانسه	استبان - آرونا	۱۰,۴۳۳
شیشه (مصارف دارویی)	ایران	مکتب امیر المومنین - شیشه رازی	۸,۷۴۵
ماده اولیه میکا و جمفیروزبل	هند ، چین	پترو پلاست - ZMI	۸,۶۶۵
فلووکسامین مالئات	هند	Solvay	۸,۴۴۵
اپتیکال برایتنر	سوئیس - چین	سیبا - سوتکم	۷,۹۲۳
پودر و ژل آلومینوم ، منیزیم	ایران	بهانصار	۷,۵۴۰
اسید نیکوتینیک ، اتورواستاتین ، سیتالوپرام	ایران	نوبین کاوش مامطیر	۷,۴۸۳
مواد اولیه دارویی	ایران	شرکت سر ساز - تولید زلاتین کببول ایران - برهان دارو - رز پلیمر	۶,۵۰۳
مواد اولیه دارویی	ایران	دارویی رازی - پویا پلاستیک رباط (آپادانا دارو) - مژده شیمی - کیمیا گران امروز	۶,۳۰۷
گاپاپنتین	ایتالیا	Ital- parts	۵,۶۵۷
لودوپا	هند	DIVIS	۵,۵۶۰

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

میلیون ریال	نام فروشنده	نام کشور	ادامه نوع مواد اولیه
۵,۲۲۵		ایران	انواع بوکه کپسول
۵,۲۰۸		مجارستان	وین کریستین
۴,۸۷۲		آلمان	فلوتامید و هیدروکسی
۴,۷۰۲		چین	مواد اولیه دارویی
۴,۵۶۸		ایران	جعبه های دارویی
۴,۵۰۵		ایران	انواع فویل پی - وی - دی - سی
۴,۴۲۴		ایران	چسب
۴,۴۲۱		فرانسه	نالتراکسون
۴,۳۸۸		ایران	پودر نالیدیکسیک اسید
۴,۳۱۷		ایران	مواد پلاستیکی
۴,۱۵۷		ایران	انواع جعبه
۴,۱۴۴		هند	پودر مترونیدازول
۴,۰۱۱		چین	تتراسایکلین و داکسی سایکلین
۳,۹۸۶		ایران	پودر استیل سالیسیلیک اسید
۳,۷۱۰		هند	ریواستیگمین هیدروژن تارتارات
۳,۵۴۷		ایران	کاپتو پریل و آمی تریپتیلین
۳,۲۲۸		هند	متوپرولول
۳,۱۶۱		هند ، چین	پریدنیزولون
۲,۸۳۹		ایران	درب و ویال بطری دارویی
۲,۷۱۴		ایران	لیدوکائین و فروس فومارات
۲,۵۹۸		ایران	انواع تیوپ
۲,۴۵۷		هند	سولفامتاکسازول
۲,۳۴۴		ایران	جعبه و بروشور
۲,۲۷۴		ایران	استامینوفن
۲,۲۱۶		ایران	آب زاول
۲,۱۹۸		ایران	انواع فیلم پی وی سی
۲,۱۹۷		ایران	کیسه
۲,۰۸۰		ایران	درب ۲۸ میلی آلومینیومی
۲,۰۱۳		آلمان	شامپو
۲,۰۰۶		چین	شیشه و پمپ و درب اسپری لیدوکائین
۱,۹۸۱		ایران	فویل
۱,۸۳۳		لوکزامبورگ	انواع ویتامین ها
۱,۶۷۹		هند	گلیسرین
۱,۵۵۱		چین	دی کلسیم فسفات دی هیدرات
۱,۵۰۸		ایران	پی وی سی
۱,۳۳۳		ایران	ترامادول و نیاسینامید
۱,۱۴۳		ایران	مواد اولیه فرآورده های شیمیایی
۱,۰۱۶		چین	دی سدیم ای . د . ت . آ
۱,۰۰۰		فرانسه - آلمان	موم سفید غسل
۱,۰۰۰		هند	سیتالوپرام
۱,۴۳۸,۷۹۵			

۳-۲۹- 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)

۱۳۸۶

۱۳۸۷

ریال

ریال

۱۵۴.۸۵۰.۳۲۵.۲۲۱

۱۱۲.۱۳۰.۰۷۹.۸۷۷

۲۱۸.۸۴۹.۲۴۸.۶۸۱

۲۲۹.۳۰۸.۵۳۲.۲۳۵

۳۷۳.۶۹۹.۵۷۳.۹۰۲

۳۴۱.۴۳۸.۶۱۲.۱۱۲

هزینه های دستمزد مستقیم

هزینه های سربار تولید

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

گروه

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۶

۱۳۸۷

ریال

ریال

۱۲۶.۷۴۵.۲۹۸.۵۴۲

۸۶.۹۷۴.۴۹۹.۵۷۱

۱۶.۴۲۹.۵۳۰.۶۹۵

۱۵.۳۳۷.۵۷۷.۸۷۷

۱۱.۶۷۵.۴۹۵.۹۸۴

۹.۸۱۸.۰۰۲.۴۲۹

۱۵۴.۸۵۰.۳۲۵.۲۲۱

۱۱۲.۱۳۰.۰۷۹.۸۷۷

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

مزایای پایان خدمت

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

گروه

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۶

۱۳۸۷

ریال

ریال

۱۲۰.۸۷۹.۱۲۲.۵۷۷

۱۱۲.۹۷۶.۲۲۶.۷۲۴

۲۱.۲۰۰.۰۸۱.۸۴۱

۱۹.۵۰۳.۲۱۰.۴۳۵

۱۵.۲۹۴.۲۹۹.۰۲۷

۱۳.۴۸۹.۰۷۶.۶۰۵

۷.۵۱۴.۸۱۰.۳۲۶

۹.۴۱۷.۶۹۳.۶۶۸

۲۹.۷۴۸.۹۷۷.۳۸۱

۳۱.۸۲۰.۱۱۵.۵۹۸

۱۸.۷۱۱.۵۴۱.۷۰۱

۲۲.۷۵۵.۶۰۷.۸۳۷

۵.۵۰۰.۴۱۵.۸۲۸

۱۹.۳۴۶.۶۰۱.۳۶۸

۲۱۸.۸۴۹.۲۴۸.۶۸۱

۲۲۹.۳۰۸.۵۳۲.۲۳۵

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

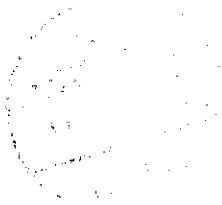
مزایای پایان خدمت

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداشت

سایر هزینه های سربار تولید



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

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

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۸۶	ریال	۱۳۸۷	
۱۴۹,۵۷۲,۱۸۵,۶۵۴	ریال	۱۷۷,۰۹۰,۹۷۱,۷۷۳	شرکت بخش البرز (سهامی عام)
۸۶,۷۸۸,۲۴۹,۲۴۶		۷۸,۴۵۰,۸۷۹,۹۰۷	شرکت تولی پرس (سهامی عام)
۲۳,۶۸۹,۷۲۶,۷۴۸		۲۷,۹۱۶,۸۴۴,۶۱۳	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۱۵,۱۵۰,۵۷۴,۴۲۹		۲۰,۶۹۴,۹۱۹,۱۴۲	شرکت تولید دارو (سهامی عام)
۱۵,۲۳۸,۶۲۳,۲۱۷		۱۴,۵۸۱,۴۲۰,۹۸۱	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۱۱,۹۷۸,۵۵۸,۳۳۴		۱۳,۰۶۰,۵۵۷,۱۴۳	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۱۰,۱۱۰,۷۹۷,۹۹۳		۱۲,۱۷۱,۳۴۹,۰۴۵	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۱۳,۸۸۳,۱۹۴,۵۷۹		۱۰,۵۴۶,۵۹۷,۵۹۱	شرکت کیوان (سهامی عام)
۱۰,۵۲۶,۳۰۸,۸۱۸		۹,۰۷۸,۳۸۷,۳۰۹	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۳,۰۹۶,۴۷۱,۷۴۶		۷,۹۸۳,۱۳۶,۶۳۱	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
۲,۹۷۳,۳۸۲,۹۲۴		۷,۸۹۰,۰۷۲,۶۰۰	شرکت شیمی درمانی سبحان (سهامی عام)
۷,۴۸۰,۷۸۲,۵۵۳		۷,۸۸۱,۰۷۷,۷۳۰	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۵۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاکینه شوی (سهامی خاص)
۴,۰۲۲,۲۸۹,۲۶۶		۵,۰۱۹,۴۰۹,۵۴۷	شرکت سونیران (سهامی خاص)
۴,۰۳۶,۵۰۶,۴۱۳		۴,۹۹۱,۵۳۴,۴۶۷	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۴,۲۸۰,۰۱۱,۷۶۳		۴,۰۵۶,۶۸۶,۸۳۸	شرکت بخش و بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)
۴,۲۵۶,۳۲۳,۷۴۶		۳,۷۷۷,۷۶۸,۱۸۳	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک (سهامی خاص)
۳,۱۵۳,۸۲۷,۳۷۰		۳,۶۲۹,۸۶۴,۰۰۲	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
۲,۲۵۸,۱۹۲,۴۱۷		۲,۴۱۵,۴۷۳,۷۶۳	شرکت تجارتي پایور ایران (سهامی خاص)
۱,۴۸۵,۳۶۷,۵۹۹		۱,۹۵۰,۵۰۴,۱۲۲	شرکت تولیداروی تاکستان (سهامی عام)
۳,۱۷۰,۸۷۲,۳۸۰		۱,۸۱۶,۶۹۶,۸۲۰	شرکت تولید فرآورده های شیمیائی ایران (سهامی خاص)
۱,۱۳۲,۰۴۶,۸۰۱		۱,۱۵۱,۱۲۲,۲۰۸	شرکت کارخانجات پارس ماشین (سهامی خاص)
۸۳۲,۷۷۷,۳۶۸		۸۷۹,۳۲۳,۱۱۶	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز (سهامی خاص)
۱۷۷,۵۱۳,۶۹۹		۸۳۳,۷۷۷,۲۱۹	شرکت توسعه باغات سبز (سهامی خاص)
۲,۲۸۰,۷۰۰,۵۰۱		۸۰۰,۶۸۶,۹۴۹	شرکت کامپیوتر البرز (سهامی خاص)
۶۲۹,۱۳۹,۱۵۱		۷۸۶,۵۵۴,۴۹۸	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۵۹,۱۴۸,۱۶۲		۶۴,۶۴۰,۱۰۰	شرکت مجتمع شیمیایی البرز (سهامی خاص)
۳۵,۹۳۶,۷۶۹		۵۱,۱۲۳,۱۹۵	شرکت سولفات شاهد اراک (سهامی خاص)
۵,۶۸۴,۹۰۰		۲۷,۴۰۸,۳۰۰	شرکت اسکان ومانده غدیر (سهامی خاص)
۲,۷۹۹,۸۵۳,۶۵۵		-	شرکت فرآورده های دامی تولید دارو (سهامی خاص)
۲,۸۱۲,۰۹۸,۷۹۱		-	شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام)
۳۹۳,۷۲۳,۱۴۶,۹۹۲		۴۲۵,۱۲۳,۷۸۷,۷۹۲	
(۳,۷۱۹,۱۴۰,۲۲۵)		(۹,۳۴۰,۶۵۴,۵۹۵)	اضافه (کسر) میشود:
۳۹۰,۰۰۴,۰۰۶,۷۶۷		۴۱۵,۷۸۳,۱۳۳,۱۹۷	هزینه های انجام شده توسط شرکتهای تابعه در داخل گروه

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۲۴۶,۵۵۰,۱۲۴	۶,۴۵۰,۸۷۷,۵۳۲	۱,۶۸,۹۸۸,۸۱۰,۶۳۹	۱,۹۷,۰۴۶,۱۷۲,۱۲۳	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۵۱,۶۷۶,۵۶۵,۲۹۷	۴۷,۴۶۳,۱۰۱,۸۴۴	هزینه های تبلیغاتی
۱۹۲,۰۲۶,۴۰۰	۲۴۱,۷۵۹,۰۵۰	۳۹,۶۷۴,۷۵۸,۲۹۵	۳۴,۲۶۰,۹۵۶,۰۳۲	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
-	-	۲۶,۳۰۴,۴۷۷,۵۵۰	۲۲,۷۲۵,۳۰۶,۳۶۰	حق العملکاری و کمیسیون فروش
۱,۶۶۸,۶۸۲,۵۶۱	۱,۶۹۷,۳۰۶,۵۶۷	۱۴,۵۶۲,۵۰۰,۴۲۶	۱۷,۶۱۴,۳۱۴,۴۰۰	استهلاك داراییهای ثابت مشهود
۵۶۳,۴۷۲,۶۵۲	۹۶۰,۳۴۵,۹۳۴	۱۵,۲۹۵,۲۸۸,۴۵۷	۱۷,۵۵۱,۲۵۳,۱۶۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۸,۰۲۹,۲۲۲	۳۱۱,۷۲۱,۷۷۵	۸,۴۸۷,۴۶۸,۶۷۹	۹,۹۲۶,۱۳۵,۶۶۴	تعمیر و نگهداری دارائیهها
۴۴۰,۰۰۵,۲۶۳	۴۴۱,۹۷۵,۰۱۸	۹,۰۷۵,۳۵۶,۰۸۷	۹,۹۱۴,۳۸۲,۸۷۵	حق الزحمه، حق المشاوره و حق حضور
۱۸۹,۸۹۵,۰۵۶	۱۳۵,۱۱۰,۰۱۷	۴,۸۳۳,۷۷۶,۷۶۲	۶,۳۴۶,۹۸۱,۰۷۲	آب و برق، گاز، تلفن و پست
-	-	۵,۹۸۸,۳۱۲,۸۹۸	۵,۴۰۵,۳۳۰,۴۵۱	هزینه اجاره محل
۱۱۴,۱۲۵,۷۸۹	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۹,۲۰۱,۴۱۷	۳,۸۶۷,۹۳۶,۷۹۲	هزینه حسابرسی
۸۸,۹۱۱,۱۰۹	۸۹,۸۳۲,۷۹۶	۳,۰۰۰,۴۸۲,۸۰۴	۳,۶۲۵,۵۱۸,۱۲۴	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
-	-	۱,۷۳۹,۷۸۶,۴۷۷	۲,۱۴۵,۴۴۹,۷۸۶	هزینه های تحقیقاتی
-	-	۴۴۶,۵۶۱,۴۹۵	۱,۰۲۳,۹۳۹,۶۹۰	همایش و نمایشگاه
-	-	۳۵۱,۲۸۵,۳۵۸	۷۴۶,۵۸۳,۸۳۳	هدایای جنسی و نقدی و نمونه
۱۷۵,۶۵۲,۴۰۰	۳۲۵,۸۴۷,۷۸۳	۱۸۰,۶۲۴,۷۶۳	۴۲۱,۰۶۹,۰۰۲	هزینه های حق تمیروافزایش سرمایه
۱,۲۰۳,۴۴۷,۴۱۷	۱,۳۷۰,۰۷۲,۵۷۳	۳۶,۰۹۸,۷۴۹,۳۶۳	۳۵,۶۸۷,۶۰۲,۴۸۶	سا بر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۰,۱۱۰,۷۹۷,۹۹۳	۱۲,۱۷۱,۳۴۹,۰۴۵	۳۹,۰۰۰,۴۰۰,۶۷۷	۴۱۵,۷۸۲,۱۲۳,۱۹۷	

توضیحات ضروری در خصوص افزایش هزینه های گروه:

۳۰-۱-۱- افزایش هزینه حقوق، دستمزد و مزایای گروه عمدتاً ناشی از افزایش اعمال شده بر اساس بخشنامه شورای عالی کار، افزایش حق بیمه مطابق مصوبات سازمان تامین اجتماعی میباشد.

۳۰-۱-۲- هزینه های تبلیغاتی عمدتاً مربوط به هزینه تبلیغات شرکت های تولی پرس، سبحان دارو و ایران دارو است.

۳۰-۱-۳- هزینه حمل و نقل، ایاب و ذهاب عمدتاً مربوط به هزینه شرکت های تولی پرس، پخش البرز و کیوان است

۳۰-۱-۴- هزینه حق العمل کاری و کمیسیون فروش و تشویق صادرات عمدتاً مربوط به شرکتهای تولی پرس، البرز دارو، پخش البرز، کی بی سی و پاکینه شوی است.

توضیحات ضروری در خصوص افزایش هزینه های شرکت اصلی:

۳۰-۱-۵- افزایش هزینه های اداری و تشکیلاتی در دفاتر شرکت اصلی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ کالا، خدمات و افزایش هزینه دستمزد ناشی از اجرای مصوبات وزارت کار و سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۱.۵۴۰.۸۳۲.۱۶۶)	۳۰.۵۸۲.۹۲۹.۷۲۵	سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	-	(۲۷.۷۷۱.۴۸۲.۰۰۴)	(۲۶.۰۳۸.۴۲۱.۲۴۱)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۴.۲۵۲.۱۳۹)	-	(۲۴.۲۵۲.۱۳۹)	(۱۱.۳۸۴.۷۶۴.۱۲۳)	ذخیره هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
-	-	۴.۸۱۳.۳۶۸.۷۹۲	۷.۳۲۵.۰۴۴.۱۵۲	فروش ضایعات
(۷۰.۹۴۰.۵۴.۱۴۲)	(۲۰.۷۵۰.۱۸۳.۲۳۱)	(۷.۹۲۳.۴۸۲.۹۹۷)	(۵.۷۵۸.۰۲۲.۴۹۲)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	(۴.۶۸۲.۶۰۳.۶۵۸)	(۴.۱۲۶.۱۹۴.۰۴۵)	استهلاك سرفقلى تلفیقى
-	-	(۴.۸۵۳.۶۴۶.۴۵۵)	۲.۴۱۷.۴۵۶.۴۵۰	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
-	-	۲۴۲.۰۰۵۴.۶۵۰	(۶۷۲.۵۰۸.۳۶۹)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
(۲.۸۳۸.۴۶۳.۵۴۶)	-	(۲.۸۳۸.۴۶۳.۵۴۶)	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت افشیره
(۱۲۱.۳۰۰.۲۳۸)	-	(۱۲۱.۳۰۰.۲۳۸)	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
(۴.۸۹۴.۴۵۶.۰۰۰)	-	-	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت کامپیوتر البرز
-	(۹.۳۴۵.۵۱۴.۴۸۰)	-	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت فرآوردههای شیمیایی ایران
-	-	(۱۰۰.۰۶۵.۷۱۰.۲۲۸)	۲۹.۲۷۵.۴۰۵.۷۵۵	سایر درآمد و هزینه ها
(۱۴.۹۷۲.۵۲۶.۰۶۵)	(۱۱.۴۲۰.۶۹۷.۷۱۱)	(۵۴.۷۶۶.۴۵۰.۹۸۹)	۲۱.۶۲۰.۹۲۵.۸۱۲	

۳۱-۱- هزینه های جذب نشده در تولید که مربوط به شرکتهای گروه میباشد ، به شرح ذیل تفکیک میگردد:

گروه		
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
(۲.۸۵۲.۸۱۹.۱۷۲)	(۷.۵۸۲.۹۸۱.۷۱۷)	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
(۵.۱۵۸.۸۴۴.۸۴۴)	(۶.۵۲۳.۷۴۹.۸۱۷)	شرکت تولید دارو (سهامی عام)
(۲.۷۳۰.۱۲۸.۶۹۸)	(۳.۴۸۵.۱۵۶.۱۷۰)	شرکت کیوان (سهامی عام)
(۵.۷۸۲.۷۰۰.۹۸۴)	(۳.۲۳۷.۶۸۲.۲۹۸)	شرکت البرز بالک (سهامی خاص)
(۳.۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳.۲۲۹.۰۰۰.۰۰۰)	شرکت پاکینه شوی (سهامی خاص)
(۷.۴۱۹.۳۳۹.۲۶۳)	(۱.۹۷۹.۸۵۱.۲۳۹)	شرکت فرآوردههای شیمیایی ایران (سهامی خاص)
(۲۵۷.۷۴۹.۰۴۳)	-	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
(۲۷.۷۷۱.۴۸۲.۰۰۴)	(۲۶.۰۳۸.۴۲۱.۲۴۱)	

۳۲- هزینه های استثنا یی :

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

گروه		نام شرکت
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
-	۱۶.۵۰۵.۸۸۵.۶۷۸	فرآوردههای شیمیایی ایران
۲۱۵.۵۲۷.۶۹۹	۴۷۵.۴۸۷.۷۷۴	سولفاتیک
۲۱۵.۵۲۷.۶۹۹	۱۶.۹۸۱.۳۷۳.۴۵۲	

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۳- هزینه های مالی:

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

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۹۸.۵۲۶.۱۳۸.۱۵۳	۱۱۱.۵۰۳.۵۷۵.۰۹۱	شرکت تولی پارس (سهامی عام)
۲۵.۴۴۱.۳۴۰.۶۲۰	۳۶.۸۳۱.۹۶۵.۵۰۹	شرکت پخش البرز (سهامی عام)
۲۶.۹۳۷.۰۸۲.۹۰۷	۲۵.۴۵۹.۹۶۷.۱۲۳	شرکت تولید دارو (سهامی عام)
۹.۹۳۴.۶۸۳.۶۹۳	۱۵.۴۹۱.۵۵۴.۸۲۹	شرکت کیوان (سهامی عام)
۳۰۳.۴۴۶.۸۶۰	۱۲.۵۹۲.۵۳۳.۸۲۷	شرکت کی بی سی (سهامی خاص)
۴.۹۵۳.۴۴۶.۱۶۳	۶.۸۳۳.۶۳۶.۷۹۸	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
۹.۲۸۹.۳۰۱.۱۰۴	۶.۶۱۴.۵۳۵.۶۸۲	شرکت تولید مواد دارویی البرزبالک (سهامی خاص)
۸.۶۸۵.۶۹۲.۴۰۴	۵.۴۴۳.۰۶۲.۸۵۰	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
۳۹۳.۴۸۸.۳۱۴	۵.۲۵۰.۴۰۶.۴۴۶	شرکت سولفاتیک (سهامی عام)
۱.۱۴۶.۸۲۵.۲۸۵	۳.۶۲۷.۸۴۳.۴۷۰	شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی خاص)
۲.۸۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۵۶۹.۰۰۰.۰۰۰	شرکت پاکینه شوی (سهامی خاص)
۲۴۶.۳۰۲.۶۲۴	۲.۹۸۳.۱۷۴.۱۴۳	شرکت شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
۸.۱۹۵.۵۹۱.۹۵۷	۲.۴۹۰.۱۴۰.۹۱۴	شرکت تولید فرآورده های شیمیائی ایران (سهامی خاص)
۶۸۲.۰۶۴.۱۰۶	۱.۸۰۴.۸۶۵.۳۳۷	شرکت سوئیران (سهامی خاص)
۸۹۸.۴۲۹.۹۳۱	۱.۷۰۷.۳۵۳.۲۹۶	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۴۸۷.۷۹۷.۸۲۱	۸۱۵.۱۳۹.۰۱۳	شرکت تولیداروی تاکستان (سهامی عام)
۶۰.۲۵۰.۶۸۵	۹۴.۵۵۲.۳۳۲	شرکت پخش و بازرگانی آرین والبرز (سهامی خاص)
۱.۲۶۳.۳۷۱.۲۷۵	۵۳.۵۰۰	شرکت کامپیوترالبرز (سهامی خاص)
۴۵۷.۳۵۳.۸۱۱	-	شرکت کشت و صنعت پیادر (سهامی عام)
۱.۴۵۹.۹۳۶.۵۶۰	-	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۹۱۴.۸۷۰.۰۰۰۴	-	شرکت فرآورده های دامی تولید دارو (سهامی خاص)
۸.۷۴۴.۳۱۲.۹۰۰	-	شرکت صنایع بسته بندی البرز (سهامی عام)
۲۱۱.۸۹۱.۷۲۶.۱۷۷	۲۴۳.۱۱۳.۳۶۰.۰۶۰	

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

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

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۲۰.۵۵۹۷.۵۰۹.۹۸۴	۲۳۰.۸۱۴.۳۱۴.۶۲۴	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
۶.۲۹۴.۳۱۶.۱۹۳	۱۲.۲۹۹.۰۴۵.۴۳۶	هزینه تمبر، سفته های تسلیمی به بانکها و کارمزد
۲۱۱.۸۹۱.۷۲۶.۱۷۷	۲۴۳.۱۱۳.۳۶۰.۰۶۰	

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۶۳۳,۳۹۱	۱,۳۰۳,۸۰۷,۵۷۵	۹۷,۸۲۵,۶۴۴,۰۴۱	۷۹,۲۲۰,۲۷۹,۱۱۱	سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-	-	۳,۱۲۳,۶۶۶,۹۹۴	۱۲,۶۶۷,۵۳۷,۶۸۶	درآمد سود سهام و سود حاصل از فروش سهام توسط شرکتهای گروه
۶,۳۴۶,۴۲۷,۰۱۴	۷,۰۵۷,۶۷۳,۲۲۹	۲۲,۴۹۵,۶۶۱,۶۲۰	۳۰,۷۵۲,۶۹۳,۹۰۹	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت
۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۹,۸۱۸,۴۶۱	۵,۴۳۴,۵۶۴,۱۶۷	درآمد اجاره ساختمان
-	-	(۳۲,۴۲۶,۲۳۶,۹۸۶)	۴۴,۲۹۸,۶۴۱	سود (زیان) داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۵۹,۸۹۵,۲۶۰	۱۱۰,۷۷۸,۰۳۸	۲۴,۰۹۱,۹۸۵,۴۹۸	۸۴۵,۵۴۷,۰۶۵	سایر درآمد و هزینه ها
۸,۲۸۵,۹۵۵,۶۶۵	۹,۹۳۴,۷۵۸,۸۴۲	۱۱۹,۳۱۹,۵۳۹,۶۲۸	۱۱۸,۹۶۴,۹۲۰,۵۷۹	

۱- ۳۴- سود (زیان) ناشی از فروش دارائی ثابت مشهود گروه به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال عمدتاً^۱ مربوط به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال سود فروش ملک واقع در تهران متعلق به شرکت پخش و بازرگانی آرین والبرز است.

۲- ۳۴- سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود در دفاتر شرکت اصلی به مبلغ ۱,۳۰۳ میلیون ریال ناشی از سود حاصل از فروش آپارتمان واقع در تهران - خیابان شیخ بهائی میباشد که از طریق مزایده عمومی به فروش رسیده است. (رجوع به یادداشت ۱-۳-۱۵ همراه صورتهای مالی)

۳۵- تعدیلات سنواتی:

گردش حساب تعدیلات سنواتی به شرح ذیل میباشد.

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۲۷,۷۴۰,۹۲۰)	(۶۳۱,۹۶۵,۷۸۰)	(۲۰,۵۵۹,۷۶۷,۳۹۹)	(۲۷,۰۰۹,۶۹۴,۳۳۴)	اصلاح اشتباه ناشی از مالیات
-	-	(۹۸,۲۵۳,۵۹۶,۹۹۳)	(۸۲,۵۳۷,۷۸۴,۶۵۸)	اصلاح اشتباه ناشی از سایر موارد
(۴۲۷,۷۴۰,۹۲۰)	(۶۳۱,۹۶۵,۷۸۰)	(۱۱۸,۸۱۳,۳۶۴,۳۹۲)	(۱۰۹,۶۳۶,۴۷۸,۹۹۲)	

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

۱۳۸۷	
ریال	
(۴۳,۸۱۵,۷۹۰,۲۶۳)	نتایج عملیات شرکتهای منحل و در حال تصفیه
(۳۲,۰۰۶,۲۵۱,۷۲۶)	اصلاح حسابهای دریافتنی و پرداختنی
۲۳,۶۶۱,۴۳۶,۲۶۹	اصلاح حساب منافع اقلیت
(۷,۱۲۷,۱۳۵,۳۹۱)	اصلاح صورتحساب فروش کالا و تخفیفات
(۷,۰۰۷,۷۴۱,۶۹۳)	اصلاح مالیاتهای تکلیفی و حقوق
(۵,۰۵۱,۱۱۹,۳۴۶)	اصلاح صورتحسابهای خرید کالا
(۴,۵۷۲,۱۴۴,۴۰۲)	هزینه حقوق و سایر هزینه های اداری تشکیلاتی
(۴,۵۵۶,۷۷۸,۵۰۳)	سایر تعدیلات و اصلاح حسابها مربوط به سنوات قبل
(۲,۰۶۲,۲۵۹,۶۰۳)	سود و کارمزد بانکی
(۸۲,۵۳۷,۷۸۴,۶۵۸)	

۱- ۳۵- ۱- نتایج عملیات شرکتهای منحل و در حال تصفیه مربوط به نتایج عملیات شرکت پخش تیدی (وابسته به شرکت تولیدارو) و شرکت اف شره میباشد.

۲- ۳۵- ۱- اصلاح حسابهای دریافتنی و پرداختنی در راستای اصلاح حسابهای فی مابین شرکتهای گروه و بر اساس صورت جلسات تهیه شده فی مابین آنان میباشد.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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 لزوماً با صورت‌های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده پایان سال

تجدید ارائه شده

۱۳۸۶/۱۲/۲۹

مانده در

۱۳۸۶/۱۲/۲۹

بستانکار

بدهکار

ریال

ریال

ریال

ریال

ترازنامه:

۱.۴۰۱.۵۳۳.۰۰۱.۳۰۷	۲۲.۵۷۲.۶۶۵.۹۶۵	-	۱.۴۲۴.۱۰۵.۶۶۷.۲۷۲	حساب‌و‌اسناد دریافتی تجاری
۱۴۲.۷۳۶.۰۵۸.۲۲۴	-	۳.۹۱۱.۴۲۲.۵۵۳	۱۳۸.۸۲۴.۶۳۵.۶۷۱	حساب‌ها و اسناد دریافتی غیر تجاری
۱.۱۹۷.۳۲۵.۴۰۱.۵۶۰	-	۷.۷۹۳.۴۵۳.۷۹۴	۱.۱۸۹.۵۳۱.۹۴۷.۷۶۶	موجودی مواد و کالا
۲۲۹.۶۲۴.۸۰۴.۶۱۹	۱.۷۹۴.۶۰۱.۴۶۳	-	۲۳۱.۴۱۹.۴۰۶.۰۸۲	سفارشات و پیش پرداختها
۹۶۴.۲۷۵.۲۶۸.۹۴۵	۷.۰۶۷.۶۸۲.۲۰۰	-	۹۵۷.۲۰۷.۵۸۶.۷۴۵	حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری
۷۰۶.۵۹۴.۹۴۶.۲۲۸	۷۳.۶۳۷.۳۰۸.۲۸۲	-	۶۳۲.۹۵۷.۶۳۷.۹۴۶	حساب‌های پرداختی غیر تجاری
۱۶۵.۰۱۵.۸۹۷.۷۱۰	۲۶.۰۴۰.۸۴۷.۹۵۰	-	۱۳۸.۹۷۵.۰۴۹.۷۶۰	ذخیره مالیات
۱.۴۲۷.۰۰۷۶.۴۷۹.۴۰۵	۷.۰۶۰.۶۸۵.۷۴۸	-	۱.۴۲۰.۰۱۵.۷۹۳.۶۵۷	تسهیلات مالی دریافتی
۱۰.۴۷۶.۳۴۶.۸۶۷	۶.۸۲۹.۰۰۰.۰۰۰	-	۳.۶۴۷.۳۴۶.۸۶۷	حساب‌های پرداختی بلند مدت
۲۱۳.۵۷۰.۰۶۸.۴۶۵	-	۲۳.۶۶۱.۴۳۶.۲۶۹	۲۲۷.۲۳۱.۵۰۴.۷۳۴	منافع اقلیت
۲۱۴.۷۴۹.۲۹۰.۵۰۳	-	۱۰۹.۶۳۶.۴۷۸.۹۹۲	۳۲۴.۳۸۵.۷۶۹.۴۹۵	سود انباشته قبل از کسر سهم اقلیت
	<u>۱۴۵.۰۰۲.۷۹۱.۶۰۸</u>	<u>۱۴۵.۰۰۲.۷۹۱.۶۰۸</u>		

صورت حساب سود و زیان:

۴.۴۷۲.۷۵۵.۹۲۹.۶۰۴	-	(۱۴.۷۹۰.۸۲۹.۲۷۱)	۴.۴۸۷.۵۴۶.۷۵۸.۸۷۵	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۳.۴۹۵.۶۱۱.۲۴۱.۰۲۸)	-	(۵۰.۵۱۱.۱۱۹.۳۴۶)	(۳.۴۹۰.۵۶۰.۱۲۱.۶۸۲)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۳۹۰.۰۰۴.۰۰۶.۷۶۷)	-	(۴.۵۷۲.۱۴۴.۴۰۲)	(۳۸۵.۴۳۱.۸۶۲.۳۶۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۴.۷۶۶.۴۵۰.۹۸۹)	-	(۲۴.۷۹۳.۱۷۶.۵۹۴)	(۲۹.۹۷۳.۲۷۴.۳۹۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۱۱.۸۹۱.۷۲۶.۱۷۷)	-	(۲۰.۶۲۰.۲۵۹.۶۰۳)	(۲۰۹.۸۲۹.۴۶۶.۵۷۴)	هزینه های مالی
۱۱۹.۲۱۹.۵۳۹.۶۲۸	۲۰.۰۳۰.۸۷۹.۶۱۰	-	۹۹.۱۸۸.۶۶۰.۰۱۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱۹.۸۴۶.۵۸۹.۴۴۳)	-	(۷.۰۰۷.۸۴۱.۶۹۳)	(۱۱۲.۸۴۸.۷۴۷.۷۵۰)	مالیات بر درآمد
۲۲۷.۸۹۲.۸۳۸.۱۹۴	۲۳.۰۲۱.۲۰۳.۰۲۸	-	۲۰۴.۸۷۱.۶۳۵.۱۶۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۱۸.۸۱۳.۳۴۴.۳۹۲)	-	(۹۴.۴۱۱.۱۹۰.۷۲۱)	(۲۴.۴۰۲.۱۷۳.۶۷۱)	تعدیلات سنواتی
(۷۷.۷۲۳.۱۲۳.۵۱۰)	-	-	(۷۷.۷۲۳.۱۲۳.۵۱۰)	سهم اقلیت
	<u>۴۳.۰۵۲.۰۸۲.۶۳۸</u>	<u>(۱۵۲.۶۸۸.۵۶۱.۶۳۰)</u>		
		<u>(۱۰۹.۶۳۶.۴۷۸.۹۹۲)</u>		خالص تعدیلات سنواتی تجدید ارائه شده

۱-۲-۳۵- اصلاحات طبقه بندی مانده حسابها در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ عمدتاً شامل انجام اصلاحات در صورت گردش حساب سود انباشته بر اساس تئوری شخصیت واحد اقتصادی جهت تهیه گردش حساب سود انباشته برای کل گروه شامل سهم اکثریت و سهم اقلیت میباشد.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۳۵- 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 طبقه بندی	اصلاحات طبقه بندی	تجدید ارائه شده	مانده پایان سال
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	- بدیهکار	- بستانکار	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۱۰.۷۹۲.۲۰۹.۳۷۲	-	۴۹۴.۵۳۵.۸۱۷	۱۰.۲۹۷.۶۷۳.۵۵۵	سفارشات و پیش پرداختها
۳۱.۳۴۶.۶۶۲.۶۹۵	۶۶.۷۹۴.۸۹۷	-	۳۱.۴۱۳.۴۵۷.۵۹۲	حسابها و اسناد دریافتی غیر تجاری
۲۲۵.۲۸۴.۰۲۳.۵۷۶	-	۲۰۴.۲۲۴.۸۶۰	۲۲۵.۴۸۸.۲۴۸.۴۳۶	حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری
(۱۷.۰۰۰.۶۲۷.۲۷۵)	-	۶.۸۸۹.۸۲۹.۲۸۲	(۱۰.۱۱۰.۷۹۷.۹۹۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷.۸۷۸.۴۷۱.۹۲۳)	(۷.۰۹۴.۰۵۴.۱۴۲)	-	(۱۴.۹۷۲.۵۲۶.۰۶۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
-	۴۲۷.۷۴۰.۹۲۰	-	(۴۲۷.۷۴۰.۹۲۰)	تعدیلات سنواتی
	<u>۶۳۱.۹۶۵.۷۸۰</u>			خالص تعدیلات سنواتی (کاهنده) تجدید ارائه شده شرکت اصلی

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۸۷	۱۳۸۶	۱۳۸۷	۱۳۸۶
سود عملیاتی	۸۰۸.۸۲۱.۰۹۲.۳۰۵	۵۸۸.۲۱۶.۷۹۹.۲۰۴	۲۴۵.۹۱۱.۴۱۶.۷۴۳	۱۶۳.۷۲۵.۲۴۲.۹۳۰
اضافه (کسر) میشود:				
هزینه استهلاک داراییهای ثابت	۵۴.۴۷۸.۵۶۸.۳۲۲	۴۳.۹۷۱.۱۰۲.۰۸۵	۱.۶۹۷.۳۰۶.۵۶۷	۱.۶۶۸.۶۸۲.۵۶۱
هزینه استهلاک سر قفلی تلفیقی	۴.۱۲۶.۱۹۴.۰۴۵	۴.۶۸۲.۶۰۳.۶۵۸	-	-
۳۶-۱ هزینه کاهش ارزش سرمایه گذارینها	۵۴۱.۴۷۸.۹۵۶	۲.۹۵۷.۴۸۸.۹۷۲	۹.۳۴۵.۵۱۴.۴۸۰	۷.۸۷۸.۴۷۱.۹۲۳
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره بازرگانی خدمت کارکنان	(۲.۳۳۶.۳۵۴.۷۶۵)	۱۰.۳۹۲.۸۱۳.۸۷۰	۷۰۷.۱۹۳.۷۵۳	۳۹۰.۷۴۵.۵۶۹
کاهش (افزایش) موجودیهای جسی	(۱۵۰.۳۹۷.۵۱۶۶۱)	(۴۶۶.۶۰۷.۰۹۰.۸۷۹)	-	۳۰.۲۵۳.۳۲۰
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۵۰.۴۹۳.۷۸۲.۳۲۰)	۱۵۵.۷۰۲.۱۶۸.۳۰۴	(۳۰.۵۵.۷۴۴.۰۳۰)	(۲۲۴.۰۱۲.۷۱۰)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	(۲۳۶.۶۸۴.۵۳۳.۰۹۱)	(۱۳۶.۳۱۴.۶۷۰.۱۱۳)	(۵۵.۵۲۶.۰۰۸.۸۷۷)	(۶۷.۹۵۴.۱۱۰.۸۲۵)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	۱۰.۲۲.۵۳۸.۱۰۲	(۴۸۹.۷۳۸.۶۱۷)	-	-
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۳۱۳.۶۲۵.۳۸۷.۸۶۳	(۱۵۰.۰۰۶.۵۶۰.۷۰۱۹۵)	(۱۷۶.۲۲۰.۵۴۵.۲۲۱)	۱۲۹.۴۴۰.۵۴۴.۸۵۸
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۸.۹۹۱.۹۴۷.۵۵۹	(۴.۲۲۴.۳۸۸.۰۲۷)	۱.۵۷۳.۲۷۸.۰۳۸	۱.۲۶۰.۰۰۰.۱۰۰
۳۶-۲ سود حاصل از فروش سرمایه گذارینهای بلند مدت	(۱۶.۸۵۴.۱۷۰.۱۵۵)	(۴۵.۵۴۶.۱۹۳.۵۲۱)	(۱۹.۱۱۹.۳۱۵.۶۶۱)	(۱۰.۲۲۲.۹۹۲.۴۵۷)
سودوزیان حاصل از فروش سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	(۲۶۴.۹۰۰.۵۰۲)	-	۲۳۵.۲۸۹.۳۷۵	-
هزینه های استثنایی و سایر موارد	(۱۶۰.۷۷۲.۷۲۵.۹۸۷)	(۷۸.۵۴۶.۶۵۱.۳۱۴)	-	۶۶.۷۹۴.۸۹۷
	<u>۷۱۹.۱۶۰.۹۸۸.۶۷۱</u>	<u>۳۴۴.۱۲۸.۶۳۶.۴۲۷</u>	<u>۵۵.۴۸۰.۴۸۴.۱۶۷</u>	<u>۲۲۶.۰۴۲.۳۹۲.۱۷۶</u>

۱- ۲۶-۳۶ مبلغ ۹,۳۴۵ میلیون ریال هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی بدلیل اینکه در سود عملیاتی منظور گردیده و مستلزم خروج وجه نقد نبوده در جدول فوق به سود عملیاتی اضافه گردیده است.

۲- ۳۶-۳ در صورت تطبیق سود عملیاتی شرکت اصلی مبلغ ۱۹,۱۱۹ میلیون ریال وجوه حاصل از فروش سرمایه گذارینهای بلند مدت مربوط به سود حاصل از فروش شرکت کشت و صنعت پیادروبیما دی و معامله تعداد ۱,۲۶۱,۵۱۵ سهم از سهام شرکت تولی پرس و تعداد ۴,۲۴۶,۰۹۸ سهم از سهام شرکت گروه دارونی سبحان و تعداد ۴۸,۸۰۰ سهم از سهام شرکت البرزدارو میباشد که در سود عملیاتی لحاظ شده و در جمع وجوه حاصل از فروش در صورت جریان وجوه نقد به مبلغ ۲۹,۳۴۵ میلیون ریال منعکس شده است.

۳- ۳۶-۳ در صورت تطبیق سود عملیاتی گروه مبلغ ۱۶,۸۵۴ میلیون ریال وجوه حاصل از فروش سرمایه گذارینهای بلند مدت مربوط به سود حاصل از فروش سهام میباشد که در سود عملیاتی گروه لحاظ شده و در جمع وجوه حاصل از (مصرف شده در) سرمایه گذارینها در صورت جریان وجوه نقد منعکس شده است.

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

شرکت اصلی	گروه	
ریال	ریال	
۱۰۱,۱۷۰,۸۳۸,۰۰۰	۱۰۱,۱۷۰,۸۳۸,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری البرز
۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بخشی از بهای فروش سهام بیمه دی به همراه مالیات نقل وانتقال
۸,۳۹۵,۱۲۲,۰۲۰	۸,۳۹۵,۱۲۲,۰۲۰	ارائه اسناد بابت پرداخت سود سهام
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ارائه اسناد به شهرداری بابت عوارض
۲۲۳,۹۴۳,۰۰۰	۲۲۳,۹۴۳,۰۰۰	افزایش سرمایه در سایر شرکتهای
۵۹,۹۸۰,۴۰۰,۰۲۰	۶۵۰	خرید سهام داروسازی تولید دارو و کی بی سی ، توسعه باغات سبز و صنایع جانبی و پتروشیمی قاید بصیر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خرید آپارتمان در زائر سرای مشهد
۹۰,۵۹۲,۶۲۶,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در شرکتهای گروه از محل مطالبات حال شده
۲۹,۸۶۲,۸۷۸,۶۳۰	-	خرید و هزینه های ملک الوند
۳۱۵,۸۲۵,۸۰۷,۶۷۰	۱۳۴,۴۸۹,۹۰۳,۶۷۰	

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

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

شرکت اصلی	گروه	
ریال	ریال	
۶۸۶,۱۶۳,۲۶۶,۳۳۰	۱۰,۵۷۱,۳۲۵,۹۶۸,۳۱۱	تضمین وام شرکتهای گروه
۴۶,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۶,۵۷۲,۰۷۰,۳۲۵	سایر موارد
۷۳۲,۳۰۲,۲۶۶,۳۳۰	۱۶,۸۷۷,۸۹۸,۰۳۸,۵۳۶	

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

شرکت اصلی	گروه	
ریال	ریال	
-	۸۳,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	خرید ماشین آلات و ابزار آلات
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	احداث ساختمان الوند
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

تا تاریخ تنظیم این یادداشتهای به استثنای تهیه و ارائه گزارشات توجیهی افزایش سرمایه شرکتهای گروه به شرح ذیل، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورتهای مالی شرکت اصلی باشد، رخ نداده است.

افزایش سرمایه شرکتهای گروه:

مبلغ افزایش سرمایه دلایل درخواست افزایش سرمایه

میلیون ریال	
۱۲۱,۴۴۰	سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۵۰,۰۰۰	تولی پرس (سهامی عام)
۵۰,۰۰۰	شیمی درمانی سبحان (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰	گروه داروئی سبحان (سهامی عام)
۲۹,۹۹۰	داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)
۲۴,۰۰۰	البرز دارو (سهامی عام)
۹,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی خاص)
	تولیدی

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

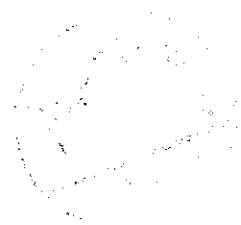
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته:

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معاملات	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت شکوه افروز	عضو مشترک هیات مدیره	خرید محصول	۷۲۵	۷۲۵	۳۹۰
بنیاد پانزده خرداد	عضو هیأت مدیره	فروش محصول و ساختمان و تامین نقدینگی بابت اجرای پروژه و انجام مخارج سرمایه ای و پرداخت هزینه	۲۲,۷۴۹	۲۲,۷۴۹	(۵۵,۳۰۹)
میقان معدن	عضو مشترک هیات مدیره	خردایش کلوخه	۱۲۴,۸۰۰	۱۲۴,۸۰۰	(۵۰,۲۰۰)
شرکت نان رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	معاوضه ماشین آلات	۳۰۰	۳۰۰	۰
بازرگانی تماهد وحدت	هم گروه	دریافت تسهیلات	۱۲۵,۵۹۸	۱۲۵,۵۹۸	(۱۵,۴۰۷)
شرکت پیادر	هم گروه	فروش محصولات	۱۲۱	۱۲۱	۱۱
تکنو صنایع	عضو مشترک هیات مدیره گروه	خرید مواد و امور چاپی و هزینه زائرسرا و وصول طلب	۱۲۳,۷۳۸	۱۲۳,۷۳۸	(۱,۵۲۰)
وینانا	عضو مشترک هیات مدیره	وصول طلب و قرض الحسنه	۳۲,۰۲۹	۳۲,۰۲۹	۰
بیمه دی	عضو مشترک هیات مدیره	انعقاد قرارداد بیمه	۲,۶۹۱	۲,۶۹۱	۱,۹۲۶
نو آور	عضو مشترک هیات مدیره	وصول طلب	۴,۸۶۵	۴,۸۶۵	۹۱۸
افشره	عضو مشترک هیات مدیره	وصول طلب و قرض الحسنه	۱,۹۸۵	۱,۹۸۵	(۱,۷۷۹)
اوبین دارو	عضو مشترک هیات مدیره	هزینه تبلیغات	۸۰۰	۸۰۰	۰

لازم به توضیح است که معاملات با اشخاص وابسته براساس روابط خاص فی مابین شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز و شرکت‌های وابسته به بنیاد ۱۵ خرداد صورت گرفته است.



شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

مانده طلب	ارزش منصفانه	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
در (بدهی) در پایان سال	میلیون ریال	میلیون ریال			
					الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت :
۳۱,۰۱۲	۶۸,۵۳۰	۶۸,۵۳۰	حقوق مدیران، قرض الحسنه و وصول طلب	عضو هیات مدیره	تولی پرس
۸۹,۷۴۰	۱۶,۹۵۸	۱۶,۹۵۸	قرض الحسنه و حقوق مدیران	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری اعتلا البرز
۲,۲۰۷	۲۴,۸۷۲	۲۴,۸۷۲	عمدتاً قرض الحسنه و حقوق مدیران	عضو هیات مدیره	تولیدارو
۰	۱۱۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	مانده تسهیلات دریافتی	عضو مشترک هیات مدیره	بازرگانی تعاهدوحدت
(۳۸,۰۰۰)	۱۳,۵۰۵	۱۳,۵۰۵	عمدتاً پرداخت سود سهام و سایر حسابها	عضو هیات مدیره	بنیاد پانزده خرداد
۹۱۸	۴,۸۶۵	۴,۸۶۵	عمدتاً دریافت و پرداخت هزینه و حقوق اعضا هیات مدیره شرکت نوآور	عضو مشترک هیات مدیره	نوآور
۵,۲۴۶	۱۱,۱۹۰	۱۱,۱۹۰	پرداخت قرض الحسنه حقوق مدیران و پرداخت سود سهام سهم بنیاد ۱۵ خرداد	عضو مشترک هیات مدیره	کیوان
۲۲,۲۴۳	۵۵,۱۷۰	۵۵,۱۷۰	حقوق مدیران و پرداخت سود سهام سهم بنیاد ۱۵ خرداد	عضو مشترک هیات مدیره	بخش البرز
۰	۴۲۵	۴۲۵	حقوق مدیران	عضو مشترک هیات مدیره	تجارتی پابورايران
۲۰۰	۳۸۶	۳۸۶	سهم از هزینه زائرسرا و حقوق مدیران	عضو مشترک هیات مدیره	صنایع بسته بندی البرز
۸,۶۶۶	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸	پرداخت قرض الحسنه	عضو مشترک هیات مدیره	کامپیوتر البرز
۴,۸۰۷	۵,۰۳۹	۵,۰۳۹	حقوق مدیران و پرداخت مطالبات	عضو مشترک هیات مدیره	سولفاتیک
۱۶,۲۷۳	۱,۱۷۵	۱,۱۷۵	پرداخت قرض الحسنه	عضو مشترک هیات مدیره	پاکینه شوی
۱۵,۸۷۶	۳۲,۲۲۱	۳۲,۲۲۱	قرض الحسنه و حقوق مدیران و تامین بابت ضمانت نامه	عضو مشترک هیات مدیره	فرآورده های شیمیایی ایران
۱۲,۱۲۳	۳,۹۹۴	۳,۹۹۴	قرض الحسنه و حقوق مدیران	عضو مشترک هیات مدیره	تولید مواد دارویی البرزبالک
۶۰۳	۴,۴۶۰	۴,۴۶۰	محصولات اهدانی به کارکنان	عضو مشترک هیات مدیره	تولید دارو و تاناکستان
۱۳۵,۲۲۸	۱۴۰,۸۱۳	۱۴۰,۸۱۳	سهم از هزینه زائرسرا و حقوق مدیران	عضو مشترک هیات مدیره	گروه دارویی سبحان
(۱,۷۷۹)	۱,۹۸۵	۱,۹۸۵	وصول طلب	عضو مشترک هیات مدیره	اقشره
۱۰,۰۴۱	۱,۷۱۳	۱,۷۱۳	تامین نقدینگی و هزینه غذا	عضو مشترک هیات مدیره	توسعه باغات سبز
۰	۳۲,۰۲۹	۳۲,۰۲۹	قرض الحسنه و وصول طلب	عضو مشترک هیات مدیره	ویتانا
۶,۷۴۸	۲,۰۷۰	۲,۰۷۰	وصول مطالبات	عضو مشترک هیات مدیره	پارس ماشین
					ب : معاملات با اشخاص وابسته
۳,۱۸۱	۱,۹۷۱	۱,۹۷۱	عمدتاً هزینه غذا و اجاره محل	شرکت هم گروه	البرز دارو
۱,۵۳۵	۸۶۸	۸۶۸	حقوق مدیران و حق بیمه	شرکت هم گروه	بیمه ایمن البرز
۳۱,۰۲۱	۲۴,۰۹۵	۲۴,۰۹۵	وصول مطالبات	شرکت هم گروه	سبحان دارو
۱,۵۸۷	۷۰۱	۷۰۱	بابت سهم هزینه زائرسرا	شرکت هم گروه	ایران دارو
۹۳۰	۱۱,۷۷۵	۱۱,۷۷۵	هزینه غذا و اجاره و انتقال حساب	شرکت هم گروه	کی بی سی
۵,۶	۰,۱	۰,۱	هزینه ثبت و دفاتر و حسابرسی	شرکت هم گروه	اسکان و مانده غدیر
۳,۹۳۳	۱,۲۴۹	۱,۲۴۹	هزینه زائرسرا و حقوق مدیران و وصول طلب	شرکت هم گروه	تکنو صنایع

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

شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۴۰- سود انباشته در پایان سال

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخه ۱۳۸۷/۴/۳۰ درازای هر سهم مبلغ ۳۴۰ ریال و جمعاً مبلغ ۱۷۲,۰۴۰ میلیون ریال سود سهام توزیع گردیده است، ضمناً مبلغ ۳,۰۵۸ میلیون ریال بصورت ناخالص بعنوان پاداش عملکرد سال ۱۳۸۶ هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری البرز محل سود انباشته تخصیص یافته است. لازم بذکر است که مبلغ ۲۲۳,۹۴۵ میلیون ریال تقسیم سود سال قبل مندرج در صورت سود و زیان شامل مبلغ ۵۱,۹۰۵ میلیون ریال سهم اقلیت از تقسیم سود سال ۱۳۸۶ شرکت‌های گروه میباشد. تخصیص سود انباشته پایان سال ۱۳۸۷ در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	تکالیف قانونی
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۲۵,۵۶۳	پیشنهاد هیئت مدیره
۱۹۶,۷۲۹	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در ازای هر سهم مبلغ ۳۲۴ ریال

۴۱- وضعیت ارزی

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

گروه	دلار	یورو	روپیه	فرانک	ین
موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی	۸,۷۵۳,۵۴۹	۱۵,۴۰۰	۵۰۰	-	-
تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی	(۲,۴۲۶,۸۹۸)	(۴۱,۵۸۹,۶۱۰)	-	(۵,۸۹۰,۸۲۰)	(۱۶۴,۱۹۴,۴۹۶)
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی	۶,۳۲۶,۶۵۱	(۴۱,۵۷۴,۲۱۰)	۵۰۰	(۵,۸۹۰,۸۲۰)	(۱۶۴,۱۹۴,۴۹۶)

۴۱-۱- برآورد ارز مورد نیاز برای خرید مواد اولیه و تعهدات سرمایه ای ارزی و ارز حاصل از صادرات جمعاً معادل ۸۳ میلیون دلار و ۶۱ میلیون یورو میباشد.

۴۲- مقایسه مقدار تولید شرکتها ی گروه در سال مالی مورد گزارش

به استثنای شرکت‌های صنایع بسته بندی البرز، تولید دارو، کیوان، البرز بالک، پاکینه شوی و فرآورده های شیمیایی ایران که دارای ظرفیت بلا استفاده بوده و هزینه های آن جداگانه تحت عنوان هزینه جذب نشده در تولید در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ منظور گردیده بقیه شرکتها ی گروه دارای ظرفیت بلا استفاده نبوده اند.

