

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

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شماره : ۵۷۸ - ۵۱۴۰
تاریخ : ۱۳۹۹، ۳، ۲۴
پیوست : —

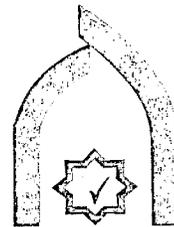
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

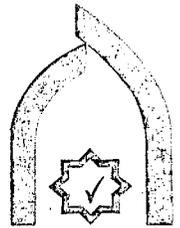
<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰ الی ۵۷	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

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

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی ، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطوریکه در یادداشت ۶-۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، سرفصل دریافتیهای تجاری و سایر دریافتیهای گروه مشتمل بر مبلغ ۱٫۱۰۰ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی و اسناد سررسید گذشته از مشتریان شرکتهای فرعی (دارای مبلغ ۶۴۷ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) می باشد که بابت بخشی از مطالبات تضامین ملکی اخذ شده و اقدام به طرح دعوی حقوقی نیز گردیده است. همچنین در خصوص مطالبات از شرکتهای سهامی عام کف و تولى پرس به مبلغ ۶۱۱ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۲-۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی، نتایج دعاوی حقوقی انجام شده، منجر به صدور رای علیه شرکتهای مذکور شده است. وصول مطالبات مذکور منوط به انجام پیگیریهای موثرتر می باشد. مضافاً به شرح یادداشت ۳-۱-۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی، طلب از شرکت کیمادیا به مبلغ ۵۰۴ میلیارد ریال نیز بتدریج و همراه با تاخیر در حال وصول می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۷-۲۴۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام سنوات قبل، ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع.

۷-۲- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲-۴۰ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در خصوص قرض الحسنه پرداختی به شرکت فرعی شفا فارمد (که بدلیل ترکیب اعضای حقوقی هیئت مدیره میسر نبوده)، معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. ضمناً معاملات مندرج در یادداشت مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین بوده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۹- این موسسه نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به موضوع کسری سود انباشته پایان سال تلفیقی (به شرح صورت وضعیت مالی تلفیقی) نسبت به سود انباشته پایان سال شرکت اصلی (به شرح صورت وضعیت مالی شرکت اصلی)، در خصوص تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود شرکت اصلی جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد بندهای ۱، ۲، ۴، ۵ و ۱۰ ماده ۷ و مواد ۹ الی ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش فعالیت هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عادی سالیانه، افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت اصلی ظرف مهلت مقرر، افشاء صورتهای مالی تلفیقی سالانه حسابرسی نشده حداکثر ظرف مدت ۹۰ روز پس از پایان سال مالی، افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای فرعی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عادی سالیانه شرکت اصلی، افشاء صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای فرعی ظرف مهلت مقرر، افشاء فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره، افشاء ثبت صورتجلسه مجامع عمومی نزد اداره ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از تاریخ ابلاغ ثبت، افشاء تاریخ برگزاری جلسه هیئت مدیره در خصوص تصویب اجرای افزایش سرمایه حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری جلسه هیئت مدیره و افشاء جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع عمومی رعایت نشده است.

۱۱- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر پراخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی مقرر و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه رعایت نشده است.

۱۲- مفاد بند ب ماده ۳ دستورالعمل اجرایی مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر افشاء اظهار نظر بازرس قانونی نسبت به گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه، حداکثر ظرف مدت ۳ روز پس از اخذ گزارش بازرس قانونی رعایت نشده است.

۱۳- مفاد تبصره ۶ ماده ۴ و مواد ۱۰، ۱۱، ۱۳، ۱۶، ۳۴ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر عدم عضویت اعضاء موظف هیئت مدیره در سایر شرکتهای به سمت مدیرعامل یا عضو موظف هیئت مدیره، اتخاذ تدابیر لازم به منظور کسب اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن، عدم تفویض انتخاب اعضای کمیته های تخصصی توسط هیئت مدیره به مدیر عامل، مستند سازی میزان اثربخشی تصمیمات هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته، اخذ تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی توسط مجمع عمومی و ذکر آن در صورت خلاصه مذاکرات، افضاء حقوق و مزایای مدیران اصلی از طریق پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نشده است.

۱۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ثبت و نگهداری اطلاعات مربوط به بازارگردانی هر نماد به تفکیک هر تامین کننده منابع از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی رعایت نشده است.

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

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۲۴ خرداد ۱۴۰۰

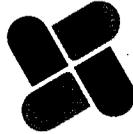
حمزه پاک نیا

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲





شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)

بسته

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه: صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام): صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰-۵۷	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	آقای حمید رضا جمشیدی	رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	آقای نصراله فتحیان	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت کار اندیش دوران معاصر (سهامی خاص)	آقای اکبر برزندگی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی خاص)	آقای حسن جلیلی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اعتلای البرز (سهامی عام)	آقای حمید توفیقی	عضو هیات مدیره	

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۳۷۷۶۶۵

موسسه حسابداری حسابداری و امور
پیوسته آموزشی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۸۰۲,۲۷۸	۶۸,۶۷۴,۶۸۲	۵
(۲۹,۷۲۶,۱۹۶)	(۴۸,۵۱۲,۴۶۴)	۶
۱۳,۰۷۶,۰۸۲	۲۰,۱۶۲,۲۱۸	
(۳,۰۷۲,۸۶۹)	(۴,۳۸۱,۹۳۵)	۷
۱۵۸,۹۳۰	۴۶۴,۷۷۰	۸
(۶۶۹,۷۶۲)	(۱,۱۵۴,۸۶۲)	۹
۹,۴۹۲,۳۸۱	۱۵,۰۹۰,۱۹۱	
(۲,۶۹۳,۳۷۰)	(۳,۵۵۳,۹۴۴)	۱۰
۳,۱۳۷,۹۴۱	۱,۱۶۸,۲۶۳	۱۱
۹,۹۳۶,۹۵۲	۱۲,۷۰۴,۵۱۰	
۶۰۴,۶۵۸	۳۷۱,۲۴۹	۱۶-۱-۲
۱۰,۵۴۱,۶۱۰	۱۳,۰۷۵,۷۵۹	
(۱,۵۵۷,۳۹۶)	(۲,۱۰۳,۸۶۵)	۳۲
(۱۶۲,۳۳۰)	(۱۳۴,۹۱۳)	۳۲
۸,۸۲۱,۸۸۴	۱۰,۸۳۶,۹۸۱	
۲,۶۶۹,۰۶۱	۲,۹۶۲,۵۹۵	
۶,۱۵۲,۸۲۳	۷,۸۷۴,۳۸۶	
۸,۸۲۱,۸۸۴	۱۰,۸۳۶,۹۸۱	
۴۱۸	۶۲۵	۱۲
۱۱۲	(۱۱۳)	۱۲
۵۳۰	۵۱۲	۱۲

درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمد ها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال های قبل

سود خالص

قابل انتساب به :

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:

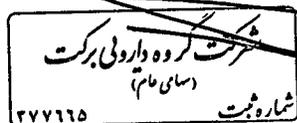
عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۲-۲
مهر

Handwritten signatures and stamps.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۵۰۹,۸۷۰	۲۰,۸۴۹,۸۳۳	۱۳	داراییهای غیر جاری
۷۷۵,۰۹۱	۷۴۲,۹۷۴	۱۴	داراییهای ثابت مشهود
۸۸۹,۵۷۴	۸۷۳,۴۸۰	۱۶	داراییهای نامشهود
۱,۴۹۲,۴۸۵	۱,۸۶۱,۹۳۲	۱۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
۶۶۰,۶۱۷	۱,۰۴۸,۴۰۷	۱۸	دریافتنی های بلندمدت
۱,۲۷۳,۴۴۸	۱,۱۷۴,۲۳۰	۱۵	سایر داراییها
۱۶,۶۰۱,۰۸۵	۲۶,۵۵۰,۸۵۶		سرقفلی
			جمع داراییهای غیر جاری
			داراییهای جاری
۷۵۷,۳۸۴	۷۵۵,۴۳۸	۱۹	سایر دارایی های جاری
۲,۳۶۳,۵۴۶	۵,۷۴۴,۳۲۵	۲۰	پیش پرداخت ها
۱۱,۰۵۷,۱۲۴	۱۸,۷۹۷,۰۴۴	۲۱	موجودی مواد و کالا
۳۰,۲۳۲,۹۴۷	۳۷,۷۶۹,۳۸۵	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۳۳۶,۶۷۵	۳,۷۸۱,۸۹۸	۲۲	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲,۳۰۸,۱۳۵	۳,۵۴۱,۴۹۱	۲۳	موجودی نقد
۴۹,۰۵۵,۸۱۱	۷۰,۳۸۹,۵۸۱		جمع داراییهای جاری
۶۵,۶۵۶,۸۹۶	۹۶,۹۴۰,۴۳۷		جمع داراییها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۹۰۳,۰۳۲	۱,۳۶۲,۳۳۵	۲۵	اندوخته قانونی
۱,۳۱۱,۲۸۳	۱,۵۹۷,۵۸۲	۲۶	سایر اندوخته ها
.	۱۰۵,۲۲۵	۲۵	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۰۲۲,۹۳۶	۲,۵۶۵,۷۴۲		سود انباشته
(۱۴۵)	(۳۱,۸۰۸)	۲۷	سهام خزانه
۱۰,۰۳۷,۱۰۶	۱۱,۳۹۹,۰۷۶		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳,۰۷۲,۶۳۲	۱۷,۹۲۱,۱۸۹	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۲۳,۱۰۹,۷۳۸	۲۹,۳۲۰,۲۶۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۲۱۳,۵۸۹	۶,۴۷۴,۹۱۷	۲۹	پرداختنی های بلندمدت
۴,۲۳۸,۱۴۱	۲,۷۶۵,۸۵۲	۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۵۲۶,۸۵۷	۶۸۷,۷۵۰	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۹۷۸,۵۸۷	۹,۹۲۸,۵۲۰		جمع بدهیهای غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۵,۹۲۱,۵۷۰	۲۴,۱۸۳,۲۶۱	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۰۳۱,۹۹۰	۲,۸۶۶,۲۵۰	۳۲	مالیات پرداختنی
۹۲۹,۱۷۸	۳,۶۰۴,۳۶۹	۳۳	سود سهام پرداختنی
۱۳,۰۹۳,۹۴۷	۲۵,۲۵۳,۴۳۵	۳۰	تسهیلات مالی
۲,۵۹۱,۸۸۶	۱,۷۸۴,۳۳۷	۳۴	پیش دریافت ها
۳۴,۵۶۸,۵۷۱	۵۷,۶۹۱,۶۵۲		جمع بدهیهای جاری
۴۲,۵۴۷,۱۵۸	۶۷,۶۲۰,۱۷۲		جمع بدهی ها
۶۵,۶۵۶,۸۹۶	۹۶,۹۴۰,۴۳۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)

۲۷۷۱۲۵

دفتر مرکزی: حساب داری و امور مالیات و امور

پویست انزلی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تالیفی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ ریال	آثار معاملات با		مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
	مناقصه فائده حق کنترل	قابل انحصار به مالکان شرکت اصلی						
۱۲,۹۴۹,۲۷۲	۷,۷۲۷,۵۵۱	۵,۲۳۱,۷۲۱	۵۴۱,۸۶۷	(۲۵۱)	۷۵۸,۴۲۳	۵۲۱,۶۷۲	۲,۴۰۰,۰۰۰	

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

سایر تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

سایر تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

سایر تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۸,۸۲۱,۸۸۴	۶,۱۵۲,۸۱۳	۲,۶۶۹,۰۶۱	۲,۶۶۹,۰۶۱	-	-	-	-	-
(۲,۰۴۱,۹۰۵)	(۱,۸۷۱,۹۰۵)	(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۲,۴۱۶,۸۸۸	۱,۰۱۶,۸۸۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۴۴,۵۶۷	۱۰,۸۴۴,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۶	-	۱۰,۶	-	۱۰,۶	-	-	-	-
-	-	-	(۳۸۱,۳۶۰)	-	-	-	۳۸۱,۳۶۰	-
-	-	-	(۵۵۲,۸۵۰)	-	-	-	۵۵۲,۸۵۰	-
(۱۴۴,۹۵۲)	(۶۱,۱۷۰)	(۸۳,۷۸۲)	(۸۳,۷۸۲)	-	-	-	-	-
۲۳,۱۰۹,۷۳۸	۱۳,۰۷۲,۶۳۳	۱۰,۰۳۷,۱۰۶	۲,۰۳۲,۹۲۶	(۱۴۵)	۱,۳۱۱,۲۸۳	۹۰۳,۰۳۲	۵,۸۰۰,۰۰۰	
۱۰,۸۳۶,۹۸۱	۷,۸۷۴,۳۸۶	۲,۹۶۲,۵۹۵	۲,۹۶۲,۵۹۵	-	-	-	-	-
(۵,۶۴۸,۴۹۷)	(۳,۹۰۸,۴۹۷)	(۱,۷۴۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۶۵۵,۲۱۴	۶۵۵,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۱,۵۴۲	۱۵۱,۵۴۲	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۶۶۳)	-	(۳۱,۶۶۳)	-	(۳۱,۶۶۳)	-	-	-	-
-	-	-	(۴۵۹,۳۰۳)	-	-	-	۴۵۹,۳۰۳	-
-	-	-	(۳۸۶,۲۹۹)	-	-	-	۳۸۶,۲۹۹	-
۱۵۷,۴۸۸	۵۲,۲۶۳	۱۰۵,۲۲۵	-	-	۱۰۵,۲۲۵	-	-	-
۸۹,۴۶۲	۲۳,۶۲۹	۶۵,۸۱۳	۶۵,۸۱۳	-	-	-	-	-
۲۹,۳۲۰,۲۶۵	۱۷,۹۲۱,۱۸۹	۱۱,۳۹۹,۰۷۶	۲,۵۶۵,۷۳۲	(۳۱,۸۰۸)	۱,۵۹۷,۵۸۲	۱,۳۶۲,۳۳۵	۵,۸۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی، بخش جهانی ناپذیر صورت مالی است.

شرکت گروه دارویی برکت
رسانه های
شماره ثبت ۲۷۷۱۱۵

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۹,۰۵۷	(۲,۷۳۴,۶۳۰)	۳۶
(۵۸۰,۵۲۴)	(۴۰۴,۴۶۷)	
۳۴۸,۵۳۳	(۳,۱۳۹,۰۹۷)	
(۲,۴۸۴,۴۱۰)	(۹,۰۲۶,۶۰۸)	
۱,۲۸۱,۱۷۲	۲۹۲,۶۳۹	
(۲۳۶,۴۲۵)	(۶۲,۸۷۷)	
(۵۹,۳۰۹)	.	
۱,۶۰۹,۵۲۷	۱,۴۸۸,۲۷۳	
(۷۰,۳۰۶)	(۲۸۳,۷۵۱)	
۴۰,۲۴۹	(۷,۵۹۲,۳۲۴)	
۳۸۸,۷۸۲	(۱۰,۷۳۱,۴۲۱)	
۲۰۸,۰۰۰	۷,۶۸۳,۰۰۰	
.	(۱,۷۲۳,۰۰۰)	
۲۶۳,۲۲۵	.	
۱,۱۲۵,۳۳۳	۱۱۲,۴۰۵	
۲,۰۶۳,۹۸۷	۱۰,۱۴۸,۶۷۰	
(۱,۴۶۸,۱۴۱)	(۱۰,۰۲۸,۷۷۳)	
۳۵,۹۷۰,۷۷۰	۵۸,۸۸۱,۶۳۰	
(۳۲,۸۵۳,۸۷۴)	(۴۷,۱۹۷,۴۳۸)	
(۲,۶۲۶,۹۳۲)	(۳,۸۹۳,۵۶۳)	
(۲,۰۰۲,۷۴۰)	(۲,۱۴۲,۵۴۹)	
(۱۰,۳۷۴)	(۱۳۶,۴۰۸)	
.	(۳۱,۶۶۳)	
۱۰۶	۵۷	
۶۶۹,۳۶۰	۱۱,۶۷۲,۳۶۸	
۱,۰۵۸,۱۴۲	۹۴۰,۹۴۷	
۱,۲۴۷,۰۶۹	۲,۳۰۸,۱۳۵	
۲,۹۲۴	۲۹۲,۴۰۹	
۲,۳۰۸,۱۳۵	۳,۵۴۱,۴۹۱	
۲,۸۹۴,۱۵۹	۱,۷۳۵,۴۱۰	۳۷

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

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

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
شماره ثبت ۳۷۷۱۱۵

دفتر مرکزی: خیابان بسیج، سفید راهبر

وبسایت: گزارش

۵
۴

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۲۶,۵۰۳	۲,۶۸۸,۸۵۶	۵
-	-	
۲,۲۲۶,۵۰۳	۲,۶۸۸,۸۵۶	
(۱۱۱,۰۹۷)	(۱۳۰,۷۷۷)	۷
۲,۱۱۵,۴۰۶	۲,۵۵۸,۰۷۹	
(۲۰۴,۳۶۷)	(۱۹۵,۰۷۳)	۱۰
۵۲,۴۸۴	۱۹,۷۴۳	۱۱
۱,۹۶۳,۵۲۳	۲,۳۸۲,۷۴۹	
-	-	۳۲
-	(۵,۳۳۱)	۳۲
۱,۹۶۳,۵۲۳	۲,۳۷۷,۴۱۸	
۴۲۰	۴۴۱	۱۲
(۳۰)	(۳۱)	۱۲
۳۹۰	۴۱۰	۱۲

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
شماره ثبت ۳۷۷۱۱۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۴۹,۰۳۲	۴۹,۶۴۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۰۶,۱۲۹	۱۲۱,۳۶۸	۱۴ دارایی های نامشهود
۶,۷۴۸,۲۷۴	۸,۰۰۷,۳۲۴	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۲۶۶,۴۱۷	۷,۶۳۴,۷۸۷	۱۷ دریافتنی های بلند مدت
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۱۸ سایر دارایی ها
۱۰,۸۸۸,۲۹۹	۱۶,۵۳۱,۵۶۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴,۲۸۹	۱۵,۲۳۹	۲۰ پیش پرداخت ها
۲,۷۱۵,۸۲۷	۴,۹۰۹,۲۱۶	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۹,۹۹۹	۱۸۲,۳۳۸	۲۲ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۴۰,۰۸۵	۶۰,۰۹۰	۲۳ موجودی نقد
۳,۲۱۰,۲۰۰	۵,۱۶۶,۸۸۳	جمع دارایی های جاری
۱۴,۰۹۸,۴۹۹	۲۱,۶۹۸,۴۵۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۳۴۳,۵۷۸	۴۶۱,۱۵۹	۲۵ اندوخته قانونی
۴۵۵,۶۲۵	۴۸۱,۴۲۳	۲۶ اندوخته سرمایه ای
۲,۳۳۶,۵۹۱	۲,۸۳۰,۶۳۰	سود انباشته
۸,۹۳۵,۷۹۴	۹,۵۷۳,۲۱۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۳,۰۳۵,۴۷۶	۶,۲۶۵,۹۴۷	۲۹ بدهی های غیر جاری
۸۹۶,۲۳۰	۶۴۰,۷۶۵	پرداختنی های بلند مدت
۳۷,۹۶۸	۴۶,۳۲۹	۳۰ تسهیلات مالی بلند مدت
۳,۹۶۹,۶۷۴	۶,۹۵۳,۰۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹۱۷,۸۲۴	۳,۲۷۸,۸۰۶	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۲ مالیات پرداختنی
۱۳۰,۳۸۹	۱,۷۳۳,۹۸۱	۳۳ سود سهام پرداختنی
۱۴۴,۸۱۸	۱۵۹,۴۱۲	۳۰ تسهیلات مالی
۱,۱۹۳,۰۳۱	۵,۱۷۲,۱۹۹	جمع بدهی های جاری
۵,۱۶۲,۷۰۵	۱۲,۱۲۵,۲۴۰	جمع بدهی ها
۱۴,۰۹۸,۴۹۹	۲۱,۶۹۸,۴۵۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
شماره ثبت ۳۷۷۱۱۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۷

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۴۲,۳۷۱	۷۲۹,۳۹۳	۳۶۲,۸۳۷	۲۵۰,۰۴۱	۳,۴۰۰,۰۰۰
۱,۹۴۳,۵۲۳	۱,۹۴۳,۵۲۳	.	.	.
(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	.	.	.
۲,۴۰۰,۰۰۰	-	.	.	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	(۹۳,۵۳۷)	.	۹۳,۵۳۷	-
-	(۹۲,۷۸۸)	۹۲,۷۸۸	-	.
۸,۹۳۵,۷۹۴	۲,۳۳۶,۵۹۱	۴۵۵,۶۲۵	۲۴۳,۵۷۸	۵,۸۰۰,۰۰۰
۲,۳۷۷,۴۱۸	۲,۳۷۷,۴۱۸	.	.	.
(۱,۷۴۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۰۰۰)	.	.	.
-	(۱۱۷,۵۸۱)	.	۱۱۷,۵۸۱	.
-	(۳۵,۷۹۸)	۲۵,۷۹۸	-	.
۹,۵۷۳,۲۱۲	۲,۸۳۰,۶۳۰	۴۸۱,۴۲۳	۴۶۱,۱۵۹	۵,۸۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به سال ۱۳۹۹

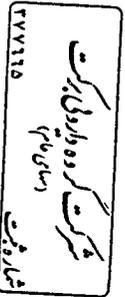
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در پایان سال ۱۳۹۹



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۸,۳۴۷	۲۹۴,۳۲۶	۳۶
۰	(۵,۳۳۱)	
۶۲۸,۳۴۷	۲۸۸,۹۹۵	
(۷۷۷)	(۲,۳۶۹)	
(۱۳,۶۷۸)	(۲۵,۴۲۵)	
(۷۳۴,۲۹۵)	(۷,۱۳۷,۴۵۲)	
۰	۱,۲۰۶,۲۱۹	
۰	(۱۴۱,۹۹۳)	
۰	۴۴,۱۴۰	
(۷۴۸,۷۵۰)	(۶,۰۵۶,۸۸۰)	
(۱۲۰,۴۰۳)	(۵,۷۶۷,۸۸۵)	
۲۶۳,۲۲۵	۰	
۲۰۸,۰۰۰	۷,۶۸۳,۰۰۰	
۰	(۱,۷۲۳,۰۰۰)	
(۳۱,۷۱۶)	(۲۱۵,۹۸۲)	
(۵۱,۷۸۷)	(۲۱۹,۹۶۱)	
(۱۰,۳۷۴)	(۱۳۶,۴۰۸)	
۱۷۶,۲۹۱	۰	
۵۵۳,۶۳۹	۵,۳۸۷,۶۴۹	
۴۳۳,۲۳۶	(۳۸۰,۲۳۶)	
۷,۱۴۶	۴۴۰,۰۸۵	
(۲۹۷)	۲۴۱	
۴۴۰,۰۸۵	۶۰,۰۹۰	
۲,۶۶۸,۸۸۷	۱,۱۳۵,۴۰۰	۳۷

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید داراییهای نامشهود

پرداخت قرض الحسنه به شرکتهای فرعی

دریافت قرض الحسنه پرداختی به شرکت های فرعی

پرداختهای نقدی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت

دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی قرض الحسنه

بازپرداخت قرض الحسنه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

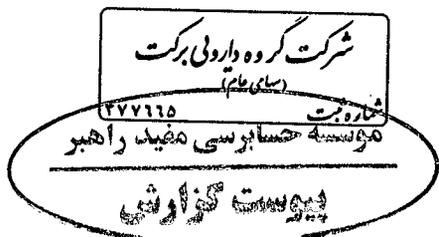
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



۹
۱۰
۱۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) در تاریخ ۱۲ خرداد ماه ۱۳۸۹ بصورت شرکت سهامی خاص تشکیل و در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۸۹ تحت شماره ۳۷۷۶۶۵ با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۷۵۶۴۳ در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است.

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۷ نام شرکت از سرمایه گذاری تدبیر فارمد (سهامی خاص) به شرکت دارویی برکت (سهامی خاص) تغییر نمود متعاقباً طی صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ نام شرکت از "دارویی برکت (سهامی خاص)" به شرکت "دارویی برکت (سهامی خاص)" تغییر یافت. ضمناً طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۲ و در راستای بررسی شدن شرکت، نام آن به گروه دارویی برکت و نوع آن از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. این شرکت در حال حاضر، شرکت فرعی کار و اندیش دوران معاصر می باشد. مرکز اصلی آن در تهران خیابان احمد قنبر کوچه پنجم پلاک ۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد. شایان ذکر است فعالیت‌های شرکتهای فرعی نیز عمدتاً شامل تولید و فروش محصولات دارویی به شرح یادداشت ۳-۱۶ است.

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

تهیه و تولید، خرید، فروش، صادرات و واردات، توزیع انواع مواد اولیه و محصولات دارویی اعم از گیاهی و شیمیایی، رادیو ایزوتوپ‌ها، سلول درمانی، بیوتکنولوژی، خون و پلاسما و واکسن‌ها و غیره؛ کلیه مکمل‌های غذایی و دارویی، تجهیزات پزشکی، آرایشی، بهداشتی و کلیه محصولات مرتبط با سلامت اعم از دارو، غذا، تجهیزات و مکمل؛

۱-۲-۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱-۲-۱ فوق:

الف) خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

ب) خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

پ) انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

ت) تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

ث) تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

ج) شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱-۲-۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

چ) ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۱-۲-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

الف) خدمات موضوع بند ۱-۲-۲ فوق.

ب) حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

۱-۲-۴- تأسیس هرگونه کارخانه، موسسه یا شرکت جهت تولید، واردات، ساخت و توزیع و فروش و مشاوره هرگونه مواد اولیه و محصولات همه اقلام دارویی، آرایشی، بهداشتی و الکترونیک، سلامت، فرآورده های خونی و پلاسما و مشاوره پزشکی و سلامت.

۱-۲-۵- تأسیس هرگونه شهرک صنعتی و بیمارستان و مراکز تحقیقاتی در زمینه دارو، سلامت، درمان، غذا و مکمل و انجام کلیه زیر ساخت‌های لازم.

۱-۲-۶- ایجاد، خرید و فروش هر نمونه دانش فنی و مشارکت در ایجاد دانش فنی و تحقیق و توسعه دارویی.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۰	۰	۱۵۰	۱۲۵	کارکنان رسمی
۱۷	۱۸	۲,۷۳۵	۲,۷۳۹	کارکنان قراردادی
۱۷	۱۸	۲,۸۸۵	۲,۸۶۴	
۸	۸	۶۲۲	۷۱۳	کارکنان شرکتهای خدماتی و پیمانی
۲۵	۲۶	۳,۵۰۷	۳,۵۷۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

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

استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از ابتدای سال مالی ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد ، آثار با اهمیت بر صورت‌های مالی گروه و شرکت نداشته است.
۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند (بر صورت‌های مالی گروه) به شرح زیر می باشند:

۲-۲-۱- استاندارد‌های جدید حسابداری ۳۹ ، ۴۱ و ۴۲ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی ، افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه" و نیز استانداردهای تجدیدنظر شده ۱۸ و ۲۰ با عنوان "صورت‌های مالی جداگانه" و "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص" که از تاریخ ۰۱/۱۴۰۰/۱۰ لازم الاجرا است . این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته ، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده ، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده ، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت‌های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه ، تعیین کرده است . بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی ، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه منعکس می گردد .

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی سرمایه گذاری البرز پایان اسفند هر سال می باشد و سال مالی مابقی شرکتهای فرعی پایان آذر ماه هر سال خاتمه می یابد . در مورد شرکتهای فرعی که سال مالی آنها پایان آذر ماه می باشد، صورت‌های مالی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود ، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکتهای فرعی مذکور به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی گروه با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی گروه که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	ارز	نوع	نرخ تسعیر (ارقام به ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	آزاد	۲۸۲,۸۲۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، واردات کالا
موجودی نقد	یورو	سنا	۳۰۱,۵۰۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار	آزاد	۲۳۹,۶۳۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سنا	۲۴۴,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	نیمایی	۳۶,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	آزاد	۳۸,۸۰۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سنا	۶۵,۵۴۱	قابلیت دسترسی
دریافتی های ارزی	یورو	آزاد	۲۸۲,۸۲۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دینار	نیمایی	۱۸۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی و صادرات کالا
پرداختی های ارزی	یورو	آزاد	۲۸۲,۸۹۲	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	بانک مرکزی	۵۱,۵۰۹	قابلیت دسترسی
پرداختی های ارزی	روبی	نیمایی	۳,۳۳۶	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی

۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- موجودی مواد و کالا

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

موجودی	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

۳-۵- سرمایه گذاریها

موجودی	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
اندازه گیری:		
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریهای مزبور
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول 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 جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی تلفیقی شناسایی شده و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۷- داراییهای نامشهود

۳-۷-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
حق ثبت علائم تجاری	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- سرقفلی محل کسب و حق الامتیازهای استفاده از خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک

نرخ استهلاک

دارایی

مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۱۰ و ۱۰۰ درصد و ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۰ ساله	ابزارالات و لوازم آزمایشگاهی
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۵ ساله	اثاث و لوازم اداری

۳-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۰-۳- ذخایر:

ذخائر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخائر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد ، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاذیر قابل برآورد باشد. ذخائر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکتهای فرعی بر اساس یک ماه و برای شرکت ۲ ماه مجموع آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر در اثناء هر سال خدمت آنان در پایان هر سال محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۱۱-۳- درآمد عملیاتی

۱-۱۱-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۱-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۱۲-۳- مخارج تأمین مالی

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

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه ، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسای سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد شامل منافع بلند مدتی است که در اصل ، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر بعنوان شرکت وابسته محسوب می شود ، بحساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته ، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ، بعنوان سرفعلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۲-۱۳-۳- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی بدون از دست دادن کنترل

تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی ، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و بعنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت ، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای دریافتی یا پرداختی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه ، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» بحساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته ، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه ، به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از سهام خزانه ، واگذار شود ، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند ، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد ها

۱-۴- قضاوت در خصوص میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۲-۴- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد . این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است .

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد های عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۴۰.۶۴۱.۷۶۳	۶۴.۸۶۸.۴۸۷	۵-۱
.	.	۳۸۹.۵۶۰	۷۲۶.۷۲۰	۵-۲
۲.۲۱۶.۲۴۸	۲.۶۶۴.۵۱۰	۸۴.۴۲۱	۱۸۶.۱۸۱	۵-۳
.	.	۱.۱۷۳.۶۶۲	۱.۶۹۷.۱۹۳	
.	.	۱۸۳.۶۲۴	۵۴۶.۸۲۸	
۱۰.۲۵۵	۲۴.۳۴۶	۳۲۹.۲۴۸	۶۴۹.۲۷۳	
۲.۲۳۶.۵۰۳	۲.۶۸۸.۸۵۶	۴۲.۸۰۲.۲۷۸	۶۸.۶۷۴.۶۸۲	

۵-۱- فروش خالص به شرح جدول زیر می باشد:

یادداشت		۱۳۹۸	۱۳۹۹
گروه داخلی:			
محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی	۵-۱-۱	۳۶.۴۷۸.۱۲۸	۵۷.۳۹۹.۰۲۹
محصولات غذایی	۵-۱-۲	۷.۱۱۴.۷۴۲	۱۱.۳۳۷.۳۱۷
		۴۳.۵۹۲.۸۷۰	۶۸.۷۳۶.۳۴۶
صادراتی:			
محصولات دارویی البرز دارو		۸۱.۹۷۸	۱۳۷.۶۶۷
محصولات دارویی سبحان دارو		۸.۵۱۰	۷۹.۹۰۴
محصولات دارویی سبحان انکولوژی		۵۴.۳۲۳	۲۸۴.۸۱۶
محصولات دارویی ایران دارو		۱۰.۷۱۶	۱۸۹.۶۵۲
	۵-۱-۳	۱۵۵.۵۲۷	۶۹۲.۰۳۹
فروش ناخالص		۴۳.۷۴۸.۳۹۷	۶۹.۴۲۸.۳۸۵
برگشت از فروش و تخفیفات		(۳.۱۰۶.۶۳۴)	(۴.۵۵۹.۸۹۸)
		۴۰.۶۴۱.۷۶۳	۶۴.۸۶۸.۴۸۷

۵-۱-۱- فروش ناخالص محصولات دارویی عمدتاً مربوط به شرکت‌های بخش البرز به مبلغ ۳۳.۸۳۳ میلیارد ریال ، البرزدارو به مبلغ ۵۵۰۶ میلیارد ریال ، سبحان دارو به مبلغ ۴.۳۲۶ میلیارد ریال و سایر شرکت‌های فرعی به مبلغ ۸.۹۰۶ میلیارد ریال میباشد.

۵-۱-۲- فروش ناخالص محصولات غذایی به مبلغ ۱۱.۳۳۷ میلیارد ریال عمدتاً شامل روغن خوراکی ، مواد شوینده ، برنج و حبوبات بوده که صرفاً بابت شرکت بخش البرز می باشد.

۵-۱-۳- فروش صادراتی محصولات دارویی عمدتاً به کشورهای افغانستان ، تاجیکستان ، عراق و سوریه می باشد.

۵-۲- درآمد ارایه خدمات شامل مبلغ ۴۶۳.۹۷۰ میلیون ریال درآمد شرکت البرزدارو ، مبلغ ۱۵۸.۳۴۰ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان انکولوژی و مبلغ ۱۵۸.۹۹۹ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان دارو ، مبلغ ۳۷.۴۲۳ میلیون ریال شرکت داروسازی تولید دارو و مبلغ ۵۱۰.۰۱۶ میلیون ریال شرکت کی بی سی میباشد. که عمدتاً مربوط به خدمات کارمزدی بابت تهیه و تولید دارو برای سایر شرکت‌های دارویی می باشد.

۵-۳- درآمد حاصل از سود سهام در شرکت اصلی شامل سود سهام شرکت های فرعی از قبیل شرکت سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۲۰.۰۳۶ میلیارد ریال، شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص) به مبلغ ۶۱۶ میلیارد ریال ، شرکت شفا فارمد به مبلغ ۷ میلیارد ریال و ... می باشد.

۵-۴- فروش و درآمد ارایه خدمات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

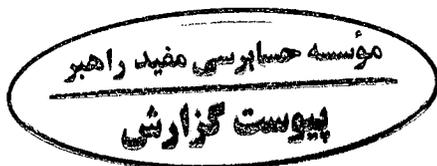
گروه		۱۳۹۸	۱۳۹۹
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
داروسازی رازک	.	۳۵.۵۰۰	۰.۰۶
گسترش الکترونیک مبین ایرانیان	.	۸۳.۱۸۲	۰.۱۹
سایر اشخاص	۱۰۰	۴۲.۶۹۳.۵۹۶	۹۹.۷۵
	۱۰۰	۴۲.۸۰۲.۲۷۸	۱۰۰

اشخاص وابسته

داروسازی رازک
گسترش الکترونیک مبین ایرانیان
سایر اشخاص

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و پهای تمام شده گروه:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	پهای تمام شده	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸	۲۷	۱۷.۴۹۸.۰۹۷	(۴۷.۳۷۰.۳۹۰)	۶۴.۸۶۸.۴۸۷
۹۳	۷۳	۵۲۹.۸۹۶	(۱۹۶.۸۲۴)	۷۲۶.۷۲۰
۶۴	۴۴	۷۵۱.۹۴۳	(۹۴۵.۲۵۰)	۱.۶۹۷.۱۹۳
۱۰۰	۱۰۰	۱.۳۸۲.۲۸۲	.	۱.۳۸۲.۲۸۲
۳۱	۲۹	۲۰.۱۶۲.۲۱۸	(۴۸.۵۱۲.۴۶۴)	۶۸.۶۷۴.۶۸۲

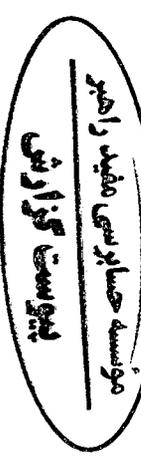


شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸				۱۳۹۹				یادداشت
جمع	ساخت املاک	ارائه خدمات	فروش	جمع	ساخت املاک	ارائه خدمات	فروش	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۷,۱۸۳,۲۷۱	۴۲۰,۲۳۲	۹,۶۷۷	۶,۷۵۳,۳۶۲	۱۲,۱۶۰,۲۴۳	۹۴۵,۲۵۰	۲۹۳	۱۱,۲۱۴,۷۰۰	۶-۱
۵۰۰,۱۳۰	.	۱۹,۵۸۰	۴۸۰,۵۵۰	۸۵۱,۶۹۸	.	۶۰,۸۸۴	۷۹۰,۸۱۴	۶-۱
۱,۱۸۲,۳۶۲	.	۴,۷۲۶	۱,۱۷۷,۶۳۶	۱,۲۹۳,۱۹۱	.	۶,۸۲۷	۱,۲۸۶,۳۶۴	۶-۱
۱,۸۸۵,۵۰۳	.	.	۱,۸۸۵,۵۰۳	۳۲۹,۴۲۹	.	.	۳۲۹,۴۲۹	دستمزد غیر مستقیم
۲۶۰,۳۱۱	.	۲۲,۴۴۳	۲۳۷,۷۶۸	۲۵۰,۴۰۶	.	۲۴,۱۹۶	۲۲۶,۲۱۰	مواد غیر مستقیم
۱۳۵,۵۹۱	.	.	۱۳۵,۵۹۱	۲۰۵,۷۲۷	.	.	۲۰۵,۷۲۷	استهلاک
۴۱۱,۳۴۵	.	۲۶,۱۹۳	۳۸۵,۰۵۲	۱,۰۸۳,۷۳۰	.	۱۵۷,۶۳۷	۹۲۶,۰۹۳	تعمیر و نگهداشت
۹,۸۶۱,۳۱۳	۴۲۰,۲۳۲	۸۲,۶۱۹	۹,۳۵۸,۶۶۲	۱۶,۲۷۴,۴۲۴	۹۴۵,۲۵۰	۲۴۹,۸۳۷	۱۵,۰۷۹,۳۳۷	سایر هزینه های سربرار تولید
(۲۰۶,۰۳۹)			(۲۰۶,۰۳۹)	(۱۷۹,۶۸۷)	.	(۵۳۰,۱۳)	(۱۲۶,۶۶۹)	هزینه جذب نشده در تولید
۹,۶۵۵,۲۷۴	۴۲۰,۲۳۲	۸۲,۶۱۹	۹,۱۵۲,۴۲۳	۱۶,۰۹۴,۷۴۲	۹۴۵,۲۵۰	۱۹۶,۸۲۴	۱۴,۹۵۲,۶۶۸	جمع هزینه های ساخت
(۷۴,۵۵۳)	.	.	(۷۴,۵۵۳)	(۸۳,۰۲۷)			(۸۳,۰۲۷)	(افزایش) کالای در جریان ساخت
(۱۷,۵۷۰)	.	.	(۱۷,۵۷۰)	(۱۳,۶۶۶)			(۱۳,۶۶۶)	ضایعات غیرعادی
۲۱,۶۵۴,۸۰۹	.	.	۲۱,۶۵۴,۸۰۹	۳۷,۰۵۵,۲۷۹			۳۷,۰۵۵,۲۷۹	خرید کالای ساخته شده
۳۱,۳۱۷,۹۶۰	۴۲۰,۲۳۲	۸۲,۶۱۹	۳۰,۷۱۵,۱۰۹	۵۳,۰۵۳,۳۳۸	۹۴۵,۲۵۰	۱۹۶,۸۲۴	۵۱,۹۱۱,۲۵۴	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱,۴۵۵,۵۹۶)		.	(۱,۴۵۵,۵۹۶)	(۴,۴۱۵,۸۷۸)			(۴,۴۱۵,۸۷۸)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۲۹,۵۰۳)		.	(۲۹,۵۰۳)	.			.	انتقال به دانش فنی و سایر تعذیلات
(۶,۶۶۵)		(۶)	(۶,۶۶۵)	(۱۲۴,۹۸۶)			(۱۲۴,۹۸۶)	سایر
۲۹,۷۲۶,۱۹۶	۴۲۰,۲۳۲	۸۲,۶۱۳	۲۹,۲۲۳,۳۵۱	۴۸,۵۱۲,۴۶۴	۹۴۵,۲۵۰	۱۹۶,۸۲۴	۴۷,۳۷۰,۳۹۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم براساس تولید عمدتاً بابت افزایش نرخ حقوق طبق قانون وزارت کار می باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲-در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴.۴۲۲ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶.۴۱۹ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط شرکتهای گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک عمدتاً به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۷٪	۴۶۲,۰۰۱	۴٪	۵۷۷,۸۵۰	ایران	جعبه های دارویی
۵٪	۳۱۶,۰۲۱	۱٪	۱۵۹,۵۲۱	ایران	دو سه تکسل
۴٪	۲۳۴,۹۰۹	۱٪	۹۱,۰۰۳	ایران - آلمان	شیشه (مصارف دارویی)
۴٪	۲۶۴,۳۹۶	۳٪	۴۲۶,۵۷۷	ایران - چین	پوکه ها (مصارف دارویی)
۲٪	۱۵۲,۰۰۵	۴٪	۵۵۳,۴۶۲	چین	همپارین
۳٪	۱۷۵,۰۷۳	۲٪	۲۲۴,۳۴۹	ایران	انواع فویل
۲٪	۱۴۷,۶۹۵	۰٪	۷۰,۷۶۶	ایران	گلیسرین
۲٪	۱۵۸,۴۲۳	۰٪	۵۵,۳۶۰	هند - چین	سیتالوپرام
۱٪	۵۶,۷۱۰	۰٪	۴۶,۶۴۷	سوئیس	پکلی تاکسل
۱٪	۹۶,۱۸۰	۱٪	۱۰۳,۷۴۲	ایران	انواع تیوپ
۱٪	۳۸,۲۹۳	۰٪	۱۸,۴۹۳	ایران - ایتالیا - هند - چیز	گاباپنتین
۲٪	۱۴۴,۷۴۷	۲٪	۲۹۴,۹۱۱	هند	اتوکساپارین سدیم
۱٪	۴۳,۵۶۷	۰٪	۶۵,۳۲۱	هلند	اگزالی پلاتین
۰٪	۰	۳٪	۳۸۵,۸۱۴	هند	سفکسیم متیل استر
۰٪	۰	۱٪	۱۰۷,۲۶۷	هند	والسارتان
۲٪	۱۵۸,۴۲۳	۴٪	۵۳۶,۸۹۱	هند - چین	آتورواستاتین
۰٪	۰	۱٪	۱۷۰,۵۹۱	ایران	اتیل الکل
۲٪	۱۵۳,۰۶۷	۲٪	۳۴۲,۹۴۹	ایران	پلت ففول
۲٪	۱۲۴,۹۵۳	۴٪	۵۷۸,۰۸۴	ایران	استامینوفون
۵۸٪	۳,۶۹۲,۶۰۳	۶۷٪	۹,۶۱۲,۲۹۰		سایر
۱۰۰	۶,۴۱۹,۰۶۶	۱۰۰	۱۴,۴۲۱,۸۸۸		

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				هزینه های فروش :
		۷۷۵,۰۷۹	۱,۱۵۲,۰۳۲	حقوق و دستمزد و مزایا
		۴۲,۶۳۰	۳۳,۴۵۴	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و سایر دارائیه
		۵۱,۵۷۴	۶۳,۸۳۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
		۵۰,۷۷۷	۱۰۴,۴۲۶	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
		۴۷,۶۹۷	۱۳۰,۶۷۷	حق الزحمه، حق المشاوره و حق حضور
		۳۸,۸۲۵	۵۴,۰۴۹	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
		۸۷,۰۸۶	۱۶۳,۵۳۱	تعمیر و نگهداری دارائیه
		۵۵۲,۰۲۸	۶۶۰,۷۷۵	سایر هزینه های فروش
		۱,۶۴۵,۶۹۶	۲,۳۶۲,۷۸۳	جمع هزینه های فروش
				هزینه های اداری و عمومی :
۴۳,۶۱۶	۵۸,۶۰۴	۷۰۳,۵۲۶	۷۱۶,۱۴۷	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
		۸۲,۰۱۴	۱۰,۰۰۰	مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
		۱۱,۳۴۶	۱۲۷,۵۵۶	۷-۴ هزینه تنزیل اوراق مرابحه و خزانه اسلامی
۲,۷۰۷	۱,۹۴۴	۲۰۷,۷۰۱	۱۷۹,۹۱۲	استهلاک دارایی های ثابت
۴,۶۲۵	۵,۹۵۲	۶۴,۵۷۸	۶۵,۲۰۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۴۰۴	۱۳,۸۶۵	۵۱,۵۲۶	۱۳۳,۱۲۰	۷-۳ حق الزحمه ، حق المشاوره و حق حضور
۲,۵۱۷	۱,۰۱۱	۲۰,۸۷۲	۴۴,۱۷۸	۷-۲ تعمیر و نگهداری دارائیه
۱۰,۱۰۸	۱۶,۸۳۷	۵۵,۳۰۱	۶۷,۱۱۴	عیدی، پاداش و کارانه
۲,۴۵۳	۵۰۷	۱۳,۵۶۵	۸,۱۷۷	سفر و فوق العاده ماموریت
		۱۶,۰۶۸	۲۶,۳۲۳	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
		۹۳,۵۶۱	۱۶۱,۳۹۵	هدایای جنسی و نقدی و نمونه
۱,۵۵۸	۱,۴۹۲	۱۱,۸۳۸	۱۹,۱۳۹	آب ، برق، گاز، تلفن و اینترنت
۴,۱۲۵	۵,۳۲۶	۸۶,۸۵۸	۸۵,۴۴۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۲۵۳	۵,۴۱۰	۲۸,۲۲۸	۲۶,۵۵۲	پذیرایی
۷,۲۷۷	۳,۱۸۹	۶۸	۵,۶۳۸	هزینه تبلیغاتی
		۱۰,۲۱۶	۸,۱۳۹	هزینه حق تمیر افزایش سرمایه و حق تمیر سفته
۸۸۳	۶۸۷	۲۳,۳۰۴	۱۸,۵۱۶	ملزومات مصرفی
		۱,۰۱۱	۱۹۶	همایش و نمایشگاه
۶۵۴	۲,۹۲۶	۱,۷۰۲	۴,۷۲۲	هزینه های تحقیقاتی
۱,۶۲۰	۲,۰۴۷	۲,۸۶۱	۳,۸۱۶	پشتیبانی و کامپیوتر
۱۷,۲۹۷	۱۰,۹۸۰	۱۸۵,۰۷۷	۵۲۲,۲۵۵	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۱۱,۰۹۷	۱۳۰,۷۷۷	۳,۳۱۶,۹۱۷	۴,۵۹۶,۳۳۲	
		(۲۴۴,۰۴۸)	(۲۱۴,۳۹۷)	تسهیم هزینه های جاری به پروژه ها
۱۱۱,۰۹۷	۱۳۰,۷۷۷	۳,۰۷۲,۸۶۹	۴,۳۸۱,۹۳۵	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد گروه و شرکت در سال مالی جاری عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز بابت تعمیرات انبار مرکزی و ناوگان حمل و نقل شرکت مذکور بوده که حائز شرایط لازم جهت شناسایی به عنوان دارایی نبوده و به عنوان هزینه دوره انعکاس یافته است.

۷-۳- افزایش هزینه های حق الزحمه ، حق المشاوره و حق حضور عمدتاً بابت کارشناسی دارایی های شرکت پخش البرز می باشد.

۷-۴- هزینه تنزیل اوراق مرابحه و خزانه بابت تسویه مطالبات شرکتهای فرعی از شرکتهای پخش از طریق دریافت اوراق خزانه و فروش اوراق خزانه قبل از تاریخ سررسید می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۷۹,۶۱۲	۲۹۹,۳۲۱	
۱,۷۰۶	۰	برگشت زیان ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲۸,۴۰۹	۵۲,۶۱۰	فروش ضایعات
۹,۱۲۶	۴۷,۱۶۸	درآمد حاصل از فروش انشعابات
۴۰,۰۷۷	۶۵,۶۷۱	سایر درآمدها
۱۵۸,۹۳۰	۴۶۴,۷۷۰	

۹- سایر هزینه‌ها

گروه		۹-۱
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
(۳,۸۳۲)	(۵۵,۰۸۹)	مصارف، نمونه‌های آزمایشگاهی و هزینه‌های امحا
(۱۰۲,۹۲۷)	(۱۴۶,۶۲۴)	هزینه‌های حق اتصال به شبکه برق
(۶,۸۰۲)	(۲۱,۹۸۲)	هزینه‌های تعمیر و نگهداری زیر ساخت‌ها
(۳۷,۵۳۵)	(۲۵,۲۳۹)	استهلاک سرفلی تلفیقی
(۹۹,۵۴۵)	(۹۹,۲۱۸)	زیان کاهش ارزش موجودیها
(۵۵,۸۶۴)	(۵۶۸,۹۴۹)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۲۰۶,۰۳۹)	(۱۷۹,۶۸۲)	سایر هزینه‌ها
(۱۵۷,۲۱۸)	(۵۸,۰۷۹)	
(۶۶۹,۷۶۲)	(۱,۱۵۴,۸۶۲)	

۹-۱- زیان کاهش ارزش موجودی‌ها عمدتاً مربوط به هزینه کاهش ارزش موجودی‌های شرکت پخش البرز به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال، هزینه کاهش ارزش موجودیهای شرکت سبحان آنکولوژی به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال، هزینه کاهش ارزش موجودی ماسک تنفسی شرکت کی بی بی سی به مبلغ ۴۱۲ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۱,۹۷۷	۱۹۵,۰۲۱	۲,۶۳۳,۵۴۹	۳,۳۹۸,۸۰۷
۲,۳۹۰	۵۲	۵۹,۸۲۱	۱۵۵,۱۳۷
۲۰۴,۳۶۷	۱۹۵,۰۷۳	۲,۶۹۳,۳۷۰	۳,۵۵۳,۹۴۴

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی

هزینه تمبر، سفته‌های تسلیمی به بانکها

۱۰-۱- هزینه‌های مالی شرکت اصلی عمدتاً مربوط به تسهیلاتی است که در سنوات قبل به جهت استفاده در پروژه‌های شرکت‌های گروه اخذ گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۷۸۸	۲۵,۷۹۸	۲,۱۳۵,۰۶۷	۶۸۰,۵۰۱	۱۱-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۹۷)	۲۴۲	۲,۹۳۴	۲۹۲,۴۰۹	سود و زیان تسعیر ارز غیر عملیاتی
۱۳,۹۷۶	.	۵۶۳,۷۶۰	۲۰,۱۸۸	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	۴۸,۱۴۰	۳۴,۷۸۹	درآمد اجاره ساختمان
.	.	۲۷,۴۳۰	.	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	.	(۷,۰۰۰)	.	حق بیمه تامین اجتماعی
.	.	۱۷۱,۶۱۱	۱۹۴,۲۶۵	درآمد حاصل از دعوی حقوقی
(۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	هزینه کاهش ارزش دانش فنی
(۳,۹۸۳)	۳,۷۰۳	۲۴۶,۰۰۹	(۴۳,۸۸۹)	سایر درآمد و هزینه ها
۵۲,۴۸۴	۱۹,۷۴۳	۳,۱۳۷,۹۴۱	۱,۱۶۸,۲۶۳	

۱۱-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه عمدتاً شامل فروش سهام شرکت فارابی به مبلغ ۵۵۶ میلیارد ریال و سود فروش سهام شرکت رازک به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		توضیحات
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۵,۴۰۶	۲,۵۵۸,۰۷۹	۹,۴۹۲,۳۸۱	۱۵,۰۹۰,۱۹۱	سود ناشی از عملیات - عملیاتی
.	.	(۲,۱۷۴,۱۱۸)	(۳,۱۵۶,۸۵۱)	اثر مالیاتی
.	.	(۵,۲۱۰,۳۱۲)	(۸,۳۱۵,۵۰۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات - عملیاتی
۲,۱۱۵,۴۰۶	۲,۵۵۸,۰۷۹	۲,۱۰۷,۹۵۱	۳,۶۱۷,۸۳۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۵۱,۸۸۳)	(۱۷۵,۳۳۰)	۱,۰۴۹,۲۲۹	(۲,۰۱۴,۴۳۲)	سود (زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی
.	(۵,۳۳۱)	۴۵۴,۳۹۲	۹۱۸,۰۷۳	اثر مالیاتی
.	.	(۹۴۲,۵۱۱)	۴۴۱,۱۱۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان ناشی از عملیات - غیر عملیاتی
(۱۵۱,۸۸۳)	(۱۸۰,۶۶۱)	۵۶۱,۱۱۰	(۶۵۵,۲۴۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم منافع فاقد حق کنترل
۱,۹۶۳,۵۲۳	۲,۳۸۲,۷۴۹	۱۰,۵۴۱,۶۱۰	۱۳,۰۷۵,۷۵۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	(۵,۳۳۱)	(۱,۷۱۹,۷۲۶)	(۲,۳۳۸,۷۷۸)	اثر مالیاتی
.	.	(۶,۱۵۲,۸۲۳)	(۷,۸۷۴,۳۸۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) خالص
۱,۹۶۳,۵۲۳	۲,۳۷۷,۴۱۸	۲,۶۶۹,۰۶۱	۲,۹۶۲,۵۹۵	سود قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		توضیحات
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵۰,۳۷,۸۷۹,۵۵۳	۵,۷۸۸,۱۵۹,۱۹۳	۵۰,۳۷,۸۷۹,۵۵۳	۵,۷۸۸,۱۵۹,۱۹۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	.	(۸۷,۴۲۶)	(۱,۰۰۸,۴۲۵)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۵۰,۳۷,۸۷۹,۵۵۳	۵,۷۸۸,۱۵۹,۱۹۳	۵۰,۳۷,۷۹۲,۱۲۷	۵,۷۸۷,۱۵۰,۷۶۸	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت گروه دازویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

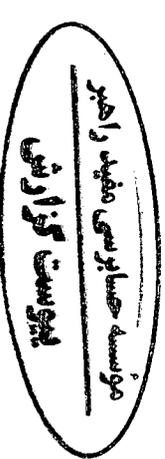
۱۳- دازویی های ثابت مشهود
۱۳-۱- دازویی های ثابت مشهود گروه

مبالغ به میلیون ریال)	پیش برداشت های سرمایه ای	دازویی های در جریان تکمیل	دازویی ثابت در پایان	جمع	انته و مشمولات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده :
۱۳۲۵۱,۴۴۶	۱,۴۳۳,۷۴۰	۲۰,۸۵۷,۳۴۳	۱۰,۸۰۳,۳۷	۸,۶۳۳,۹۰۶	۳۹۴,۵۱۴	۲۱۵,۳۳۹	۱۵۱,۴۳۳	۲,۷۳۳,۳۹۹	۳,۶۱۴,۳۸۸	۱,۵۳۴,۰۴۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۸۷۹,۶۷۹	۱,۶۶۱,۱۶۹	۷۳۳,۴۷۱	۷۵	۴,۸۴۲,۹۶۴	۵۷,۳۳۷	۱۴,۳۱۵	۵,۰۶۴	۱۱۸,۳۳۷	۳,۶۰۴,۵۳۳	۸۳,۵۶۹	افزایش
(۶۷۱,۴۰۷)	(۵۹,۷۴۹)	(۳۴,۸۵۹)	.	(۵۴۷,۳۹۹)	(۳۱,۴۱۵)	(۵,۶۷۷)	.	(۹۰,۳۰۰)	(۱۱۱,۵۸۹)	(۳۰,۸۶۱)	واگذار شده
.	(۴۹۲,۷۴۸)	(۹,۷۷۶)	(۳,۸۷۵)	۵,۶۳۹,۳۹۹	۸,۱۳۰	(۳,۹۳۳)	۲۰,۶۰۰	۴۴۱,۱۰۱	۳,۷۵۰۰۱	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴,۴۵۹,۸۹۸	۲,۵۳۳,۴۱۳	۲,۷۴۵,۵۷۹	۱۰,۴۳۳,۷	۹,۰۷۷,۶۷۰	۴۳۸,۵۴۶	۲۱۹,۸۴۴	۱۷۷,۰۹۶	۳,۱۸۶,۳۳۷	۳,۷۴۶,۷۵۳	۱,۳۰۸,۹۹۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰,۱۰۲,۳۹۰	۲,۱۳۸,۹۲۵	۶,۴۲۷,۸۴۵	۴۸,۷۰۶	۴,۹۲۸,۴۴۴	۱۵۰,۴۳۵	۱۷,۷۳۷	۷۷۵۰	۱۳۶,۳۸۸	۱,۳۴۴,۴۷۶	۵۰۰,۱۴۸	افزایش
(۳۷۷,۸۵۰)	(۶۵)	(۱,۳۹۰,۳۰۰)	(۴۱)	(۱,۳۸۰,۳۴۴)	(۶۹۵)	(۳۸۰)	.	(۷۹۰)	(۶۴۳,۳۳۳)	(۷۳,۳۴۵)	واگذار شده
۲,۶۳۵	(۴۰۳,۴۶۶)	۱۲۹,۴۷۱	(۹۳,۸۵۷)	۳۷,۶۷۵	۲۳۰,۵۰۰	۵۳,۱۰۹	.	۱۷۳,۰۳۵	۱۲۲,۴۷۱	.	نقل و انتقالات و تغییرات
۲۴,۳۸۶,۹۶۳	۵,۲۵۷,۸۰۸	۹,۱۶۳,۳۸۵	۵۹,۰۴۵	۹,۸۰۶,۷۳۵	۶۰۰,۳۳۶	۲۹۰,۴۱۰	۱۸۴,۸۴۶	۳,۵۰۴,۹۸۰	۲,۹۳۹,۳۶۵	۱,۳۸۶,۷۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۵۷۴,۰۲۱	۷۱	.	.	۲,۵۷۳,۹۵۰	۲۱۴,۳۷۰	۱۴۰,۷۵۶	۳۴,۶۶۷	۹۱۰,۵۲۱	۱,۳۷۳,۶۶۶	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۳۹,۴۱۴	.	.	.	۴۳۹,۴۱۴	۵۳,۵۴۴	۱۵,۷۰۹	۷,۱۵۴	۱۷۹,۸۳۹	۱۸۴,۱۷۸	.	استهلاک
(۶۳۰,۴۰۷)	.	.	.	(۶۳۰,۴۰۷)	(۶۵۷)	(۴,۹۰۹)	.	(۱,۶۸۷)	(۳۰,۹۴۳)	.	واگذار شده
۲,۹۵۰,۰۲۸	۷۱	.	.	۲,۹۴۹,۹۵۷	۲۶۶,۵۰۴	۱۴۸,۰۴۴	۶۱,۸۲۱	۱,۰۷۶,۷۵۷	۱,۴۱۶,۸۵۱	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۹۲,۵۰۱	.	.	.	۴۹۲,۵۰۱	۵۷,۴۱۰	۱۷,۳۸۹	۸,۳۳۰	۳۵۱,۱۸۱	۱۸۴,۴۰۱	.	استهلاک
(۳,۸۴۹)	.	.	.	(۳,۸۴۹)	(۶۱۰)	(۷۸۰)	.	(۸۱۸)	(۳,۱۴۱)	.	واگذار شده
(۱,۵۵۰)	.	.	.	(۱,۵۵۰)	(۴۹۰)	۱,۰۳۸	(۳۸)	۳۰	(۳,۳۸۰)	.	نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۴۳۷,۱۳۰	۷۱	.	.	۲,۴۳۷,۰۵۹	۳۲۳,۰۱۴	۱۶۶,۰۷۱	۴۹,۹۹۳	۱,۳۰۱,۱۵۰	۱,۵۹۶,۸۳۱	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۰,۸۴۹,۸۳۳	۵,۲۵۷,۷۳۷	۹,۱۶۳,۳۸۵	۵۹,۰۴۵	۶,۳۹۹,۶۶۶	۲۷۷,۳۱۳	۱۲۴,۳۳۹	۱۳۴,۸۵۳	۲,۳۰۲,۸۳۰	۲,۳۴۳,۵۴۴	۱,۳۸۶,۷۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۵,۰۹۸۷۰	۲,۵۳۳,۳۴۱	۲,۷۴۵,۵۷۹	۱۰,۴۳۳,۷	۶,۱۳۷,۷۱۳	۱۶۲,۰۴۲	۷۱,۸۲۰	۱۳۵,۳۷۵	۲,۱۱۹,۶۸۰	۲,۳۲۹,۹۰۱	۱,۳۰۸,۹۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱-۱- زمین کارخانه شرکت سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط گروه دازویی سبحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت مذکور به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم بیگیربهای انجام شده دریافت سند مالکیت زمین منوط به واگذاری سند مالکیت زمین شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گلان به شهر صنعتی مذکور می باشد.

۱۳-۱-۲- داروهای ثابت مشهود شرکت‌های گروه تا مبلغ ۳۴,۳۵۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۳-۱-۳- سند مالکیت ساختمان شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران واقع در تهران - اسلام شهر به بهای تمام شده ۳۷,۵۱۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۶,۲۴۰ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منتقل نشده که با توجه به اقدامات در جریان انتقال سند مالکیت ساختمان مزبور انجام خواهد شد. توضیح اینکه از لحاظ درختان موجود در ملک که به لحاظ استفاده اداری و صنعتی از ملک مذکور قطع شده اند و همچنین بایبل تخلیفات ساختمانی انجام شده، مراتب در دست رسیدگی توسط شهرداری قرار داد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱-۴- پیش پرداخت سرمایه ای گروه به مبلغ ۵,۲۵۷,۷۳۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه های بیوسان فارمد به مبلغ ۴,۰۶۸,۰۶۴ میلیون ریال ، شرکت های سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۷۴۹,۱۲۹ میلیون ریال و شرکت شفا فارمد به مبلغ ۲۷۷,۸۵۶ میلیون ریال می باشد .
 ۱۳-۱-۴-۱ آنالیز پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد .

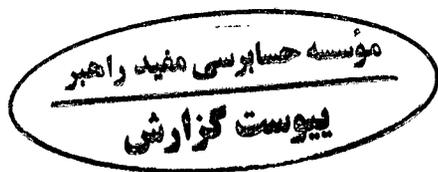
مبلغ (میلیون ریال)		نام پروژه	نام شرکت
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
۱,۱۸۹,۷۹۱	۲,۲۵۲,۸۹۴	پروژه پپتید	بیوسان فارمد
۸۰۷,۴۶۸	۱,۶۲۱,۲۸۰	پروژه بایوسیمیلار	بیوسان فارمد
۱۲۶,۷۰۸	۲۱۳,۹۰۹	پروژه واکسن	بیوسان فارمد
۰	۲۰,۲۱۸	پروژه bsl۳	بیوسان فارمد
۲۷۵,۴۸۸	۲۹۰,۴۸۴	خرید کامیونهای ایسوزو	پخش البرز
۱۳۳,۰۵۷	۱۳۳,۰۵۷	خرید دستگاه و قعات جدید جهت	البرز دارو
۰	۷۲۵,۸۹۵		سایر
<u>۲,۵۳۲,۴۱۲</u>	<u>۵,۲۵۷,۷۳۷</u>		جمع

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
					بهای تمام شده :
	۴۰,۸۹۷	۶۰۹	۹,۹۹۰	۵۱,۴۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
	۴۴,۴۹۰	۰	۷۷۷	۴۵,۲۶۷	افزایش
	(۴۰,۸۹۷)	۰	۰	(۴۰,۸۹۷)	واگذار شده
	۴۴,۴۹۰	۶۰۹	۱۰,۷۶۷	۵۵,۸۶۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
	۰	۰	۲,۳۶۹	۲,۳۶۹	افزایش
	۴۴,۴۹۰	۶۰۹	۱۳,۱۳۶	۵۸,۲۳۵	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹
					استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
	۱,۶۳۶	۱۸۵	۵,۴۰۴	۷,۲۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
	۱,۲۳۷	۱۰۲	۱,۱۴۳	۲,۴۸۲	استهلاک
	(۲,۸۷۳)	۰	۰	(۲,۸۷۳)	واگذار شده
	۰	۲۸۷	۶,۵۴۷	۶,۸۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
	۳۸۵	۱۰۱	۱,۲۷۲	۱,۷۵۸	استهلاک
	۰	۳۸۸	۷,۸۱۹	۸,۵۹۲	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹
	۰	۲۲۱	۵,۳۱۷	۴۹,۶۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
	۰	۳۲۲	۴,۲۲۰	۴۹,۰۳۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۲۱,۴۴۰ میلیون ریال شامل اثاثیه ، وسائط نقلیه و اعیان ساختمانها می باشد که در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است .



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- دارایی نامشهود گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز ها	سرقفلی محل کسب	دانش فنی	دارایی در جریان	سایر	جمع
بهای تمام شده :						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۶,۹۶۱	۵۱,۹۹۴	۲,۲۷۴	۵۷۶,۶۸۲	۱۰۰,۸۹۵	۸۰۶,۲۰۹
افزایش	۱,۹۷۶	۱,۱۰۵	-	۱۳,۶۷۸	۱۵,۶۹۸	۲۵۱,۰۴۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۷۱)	-	(۱۴,۶۲۴)	-	-	(۱۴,۶۲۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸,۹۲۷	۵۳,۰۹۹	۲,۲۷۴	۱۱۴,۵۷۳	۸۳,۱۰۱	۱,۰۴۲,۶۳۴
افزایش	۷۳۳	۱,۲۲۶	-	۲۸,۰۸۲	۷,۴۹۷	۶۲,۸۷۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۷۱)	-	(۳,۳۱۲)	-	-	(۳,۳۱۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۹,۵۹۹	۵۴,۳۲۵	۲,۲۷۴	۱۴۲,۶۵۵	۹۰,۵۹۸	۱,۱۰۲,۱۲۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۳,۷۴۳	۱,۲۷۱	-	۱۲۰,۱۸۹	۱۶,۲۳۸	۱۴۱,۴۴۱
استهلاک	۳,۷۴۴	۴۸	-	۴۵,۶۸۵	-	۷۶,۱۰۲
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۷,۴۸۷	۱,۳۱۹	-	۲۱۵,۸۷۴	۱۶,۲۳۸	۲۶۷,۵۴۳
استهلاک	۱,۵۵۵	-	-	۵۰,۸۲۸	۳۲,۶۶۰	۸۵,۰۴۳
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
سایر نقل و انتقالات	(۷۱)	(۴۸)	-	(۳,۳۱۲)	-	(۳,۴۳۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸,۹۷۱	۱,۲۷۱	-	۲۷۳,۳۸۹	۱۶,۲۳۸	۳۵۹,۱۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶۲۸	۵۳,۰۵۴	۲,۲۷۴	۵۲۹,۲۸۸	۳۱,۳۱۳	۷۴۲,۹۷۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۴۵۰	۵۱,۷۸۰	۲,۲۷۴	۵۶۴,۷۷۶	۹۸,۳۳۵	۷۷۵,۰۹۱

۱۴-۲- دارایی نامشهود شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۹۱,۲۲۱	۱,۶۲۷	۱۹۲,۸۴۸
افزایش	۱۳,۶۷۸	-	۱۳,۶۷۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۰۴,۸۹۹	۱,۶۲۷	۲۰۶,۵۲۶
افزایش	۲۵,۰۰۰	۴۲۵	۲۵,۴۲۵
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹	۲۲۹,۸۹۹	۲,۰۵۲	۲۳۱,۹۵۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۴۹,۰۰۰	۱,۱۶۹	۵۰,۱۶۹
استهلاک	-	۲۲۸	۲۲۸
کاهش ارزش انباشته	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۹۹,۰۰۰	۱,۳۹۷	۱۰۰,۳۹۷
استهلاک	-	۱۸۶	۱۸۶
کاهش ارزش انباشته	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰۹,۰۰۰	۱,۵۸۳	۱۱۰,۵۸۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۰,۸۹۹	۴۶۹	۱۲۱,۳۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰۵,۸۹۹	۲۳۰	۱۰۶,۱۲۹

۱۴-۲-۱- مانده دانش فنی عمدتاً مربوط به سورفکتانت های ریه می باشد که دانش فنی آن در پژوهشکده طب تجربی دانشگاه تهران تولید شده و به شرکت تکزیما منتقل شده و در مرحله تولید نیمه صنعتی و کسب سهم بازار می باشد و همچنین تولید قرص پلی بیل که در شرکت البرز دارو تولید گردیده و در مرحله تولید انبوه و کسب سهم مناسب بازار می باشد.

۳-۱۴- صورت ریز دانش فنی شرکت

عنوان	مبلغ	وضعیت	توضیحات
طرح تحقیقاتی پلی پیل	۴۱,۷۹۸	تولید آزمایشی	نتیجه اولیه طرح منجر به تولید آزمایشی قرص پلی پیل توسط شرکت البرزدارو گردید. با توجه به پیشرفت ۹۵ درصدی طرح در سال ۱۳۹۷ اقدامات اولیه جهت تثبیت دارو و انتقال دانش فنی آن به شرکت البرزدارو در حال اقدام است.
هوش تجاری	۶,۰۰۰	اتمام یافته	در انتظار تایید نهایی جهت خارج کردن از پیش پرداخت
سامانه دانش گستر	۴۷,۴۰۱	اتمام فاز یک	طرح مذکور جهت ساماندهی مقالات علمی، فیلمهای آموزشی، بانک اطلاعات دارویی و ... میباشد. طرح مذکور در حال ارزشیابی توسط شرکت دیدگاهان نوین جهت واگذاری به شرکت برکت تل میباشد.
سلامت بهروزان ایران	۵۰,۲۹۵	فاز جمع آوری اطلاعات	طرح مذکور جهت بررسی تعیین اندازه تاثیر عوامل خطر مرتبط با بیماری های غیر واگیر در سطح ملی میباشد. طرح مذکور در فاز ابتدایی بوده و پروژه ۲۰ ساله میباشد.
زیر ساختهای دانش بنیان برکت	۲۴,۶۲۶	در مرحله بچ های آزمایش	طرح فوق منجر به تولید دانش فنی جهت سه داروی تامسولوزین و اولانزاپین و ناپروکسن S گردیده و شرکت های شفا فارمد و البرزبالک خواهان در اختیار گرفتن دانش فنی های فوق می باشد و تجهیزات نیز در شرکت شفا فارمد مستقر می باشد.
مطالعات بالینی هربی نرم	۱,۱۰۰	متوقف شده	فعلا متوقف شده و منتظر آماده شدن زیرساخت در شرکت ظهوراشفا میباشد.
دانش فنی سلول های بنیادی استرومال	۵,۰۰۰	اردیبهشت سال ۱۴۰۲	آغاز فاز آزمایشات بالینی
پروژه کارنیسل	۱۳,۶۷۹		آغاز فاز آزمایشات بالینی
سایر	۳۰,۰۰۰		
	۲۱۹,۸۹۹		
کاهش ارزش انباشته	(۹۹,۰۰۰)		
	۱۲۰,۸۹۹		

۳-۱۴-۱- علت تاخیر در بهره برداری از پروژه های فوق، زمانبر بودن ماهیت تحقیقاتی، ثبت برندهای تجاری، مسیروندی در وزارت بهداشت و کسب پروانه های آنها

۱۵- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده در ابتدای سال
۷۹۳,۲۰۸	۱,۹۷۸,۷۰۶	
۱,۱۸۵,۴۹۸	.	سر قفلی تحصیل شده طی سال
۱,۹۷۸,۷۰۶	۱,۹۷۸,۷۰۶	بهای تمام شده در پایان سال
(۴۳۵,۷۱۳)	(۷۰۵,۲۵۸)	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در ابتدای سال
(۹۹,۵۴۵)	(۹۹,۲۱۸)	استهلاك سال
(۱۷۰,۰۰۰)	.	کاهش ارزش انباشته
(۷۰۵,۲۵۸)	(۸۰۴,۴۷۶)	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در پایان سال
۱,۲۷۳,۴۴۸	۱,۱۷۴,۲۳۰	مبلغ دفتری

۱۵-۱- سرقفلی تحصیل شده عمدتا مربوط به تحصیل سهام شرکتهای البرزدارو، سبحان دارو و گروه دارویی سبحان بوده که بصورت مستقیم ۲۰ ساله مستهلك می گردد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۷۸۸,۴۲۳	۶۴۲,۰۳۹	۰	۶۴۲,۰۳۹	۱۶-۱-۲	سرمایه گذاری های بلند مدت گروه:
۴۷,۹۹۲	۶۷,۵۱۴	۰	۶۷,۵۱۴	۱۶-۱-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته - بورسی
۵۳,۱۵۹	۱۶۳,۹۲۶	(۳,۵۵۱)	۱۶۷,۴۷۷		سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته - غیر بورسی
۸۸۹,۵۷۴	۸۷۳,۴۷۹	(۳,۵۵۱)	۸۷۷,۰۳۰	۱۶-۱	سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام سایر شرکتهای
	۱	۱			
۸۸۹,۵۷۴	۸۷۳,۴۸۰	(۳,۵۵۱)	۸۷۷,۰۳۱		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی و مسکوکات
					شرکت:
۳,۸۳۵,۴۲۵	۳,۹۵۹,۹۶۵	۰	۳,۹۵۹,۹۶۵		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی بورسی
۲,۸۷۸,۴۶۳	۴,۰۰۲,۳۶۳	۰	۴,۰۰۲,۳۶۳		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی غیر بورسی
۲۴,۴۸۶	۴۴,۹۹۶	۰	۴۴,۹۹۶		سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۶,۷۴۸,۲۷۴	۸,۰۰۷,۳۲۴	۰	۸,۰۰۷,۳۲۴	۱۶-۲	

۱۶-۱- سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام شرکت ها به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
۳,۱۰۷,۹۰۱	۶۴۸,۸۱۳	۳,۲۷۶,۰۶۸	۶۴۲,۰۳۹	۰	۶۴۲,۰۳۹	۱۶,۱۱	۹۵,۵۱۲,۱۷۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:
۳,۱۲۳,۶۸۵	۱۳۹,۶۱۰	۰	۰	۰	۰			شرکت های وابسته بورسی:
۶,۳۳۱,۵۸۶	۷۸۸,۴۲۳	۳,۲۷۶,۰۶۸	۶۴۲,۰۳۹	۰	۶۴۲,۰۳۹			دارویی رازک
								داروسازی فارابی
								شرکت های وابسته غیر بورسی:
	۱۱,۴۰۰		۲۲,۷۹۹		۲۲,۷۹۹	۱۹		برکت تل
	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱ سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
	۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	۵۰		۱۶-۱-۱ برکت الصحه (با مسئولیت محدود)
	۹,۶۸۶		۱۰,۵۹۷		۱۰,۵۹۷	۱۶		۱۶-۱-۱ صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز
	۹,۹۰۶		۱۷,۱۱۸		۱۷,۱۱۸	۲۱	۱۰,۵۰۰	خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
	۴۷,۹۹۲	۰	۶۷,۵۱۴	۰	۶۷,۵۱۴			
	۲۸,۷۱۸		۲۸,۷۱۸		۲۸,۷۱۸	۰	۳۰,۵۸۵	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
	۸,۰۰۰		۸,۰۰۰		۸,۰۰۰	۱	۳۹۰,۰۰۰	صندوق بازرگانی اختصاصی آرمان اعتلا، کشاورزی
	۲,۵۰۰		۰		۰	۰	۵,۰۰۰	سیمان کویر کاشان
	۴,۷۰۵		۴,۷۰۵		۴,۷۰۵	۰	۲۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فناوری آرمانی
	۱,۵۰۰		۱,۵۰۰		۱,۵۰۰	۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	پخش رازی
	۸۳۹		۸۳۹		۸۳۹	۰	۸۳,۸۹۴	مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
	۲۶۴		۲۶۴		۲۶۴	۰	۲۴,۹۵۸	صادراتی صنایع دارویی ایران (فارمیگو)
	۰	۳,۲۳۵,۰۸۸	۱۱۹,۵۹۷		۱۱۹,۵۹۷	۸	۴۸,۷۷۹,۹۷۸	شهر صنعتی رشت
	۶,۶۳۳		۳۰۳	(۳,۵۵۱)	۳,۸۵۴			داروسازی فارابی
								سهام سایر شرکتهای
	۵۳,۱۵۹	۳,۲۳۵,۰۸۸	۱۶۳,۹۲۶	(۳,۵۵۱)	۱۶۷,۴۷۷			
۶,۳۳۱,۵۸۶	۸۸۹,۵۷۴	۶,۵۱۱,۱۵۶	۸۷۳,۴۷۹	(۳,۵۵۱)	۸۷۷,۰۳۰			

۱۶-۱-۱ با توجه به کم اهمیت بودن آثار مالی ناشی از روش ارزش ویژه شرکتهای برکت الصحه ، برکت تل ، صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز ، سلامت الکترونیک مبین ایرانیان ، سرمایه گذاری در شرکتهای مذکور به روش بهای تمام شده لحاظ گردیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت

۱۳۹۸		۱۳۹۹					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت :							
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:							
شرکت های فرعی بورسی:							
۲۸,۲۳۵,۷۱۲	۳,۸۳۵,۴۲۵	۴۰,۶۳۵,۲۶۱	۳,۹۵۹,۹۶۵	۳,۹۵۹,۹۶۵	۳,۹۵۹,۹۶۵	۴۹.۹۱٪	۲,۳۹۵,۹۴۷,۰۰۱
۲۸,۲۳۵,۷۱۲	۳,۸۳۵,۴۲۵	۴۰,۶۳۵,۲۶۱	۳,۹۵۹,۹۶۵	۰	۳,۹۵۹,۹۶۵		سرمایه گذاری البرز
شرکت های فرعی غیر بورسی:							
	۱,۰۴۰,۰۰۰		۲,۰۸۰,۰۰۰		۲,۰۸۰,۰۰۰	۸۰٪	۲,۰۷۹,۹۹۹,۷۰۰
	۲۱۰,۰۰۰		۲۹۴,۰۰۰		۲۹۴,۰۰۰	۷۰٪	۲۰۹,۹۹۹,۹۹۸
	۸۴۵,۳۶۳		۸۴۵,۳۶۳		۸۴۵,۳۶۳	۸۸٪	۶۰۸,۵۷۹,۹۸۶
	۷۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶۹۹,۹۹۹,۹۹۰
	۸۳,۰۰۰		۸۳,۰۰۰		۸۳,۰۰۰	۸۳٪	۸۳,۹۹۹,۹۹۶
	۲,۸۷۸,۳۶۳		۴,۰۰۲,۳۶۳	۰	۴,۰۰۲,۳۶۳		
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:							
	۲۳,۵۳۹		۵,۱۹۷		۵,۱۹۷	۱۰	پرشین داروی البرز
	۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	۵۰	برکه الصحه (با مسئولیت محدود)
	۱۱,۴۰۰		۲۲,۷۹۹		۲۲,۷۹۹	۱۹	برکت تل
	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	۴۰	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
	۵۱,۹۳۹		۴۴,۹۹۶	۰	۴۴,۹۹۶		
	(۱۷,۴۵۳)		۰	۰	۰		افزایش سرمایه موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز(تحتار با تعهدات)
	۳۴,۴۸۶		۴۴,۹۹۶	۰	۴۴,۹۹۶		
	۶,۷۴۸,۲۷۴		۸,۰۰۷,۳۲۴	۰	۸,۰۰۷,۳۲۴		جمع شرکتهای فرعی و وابسته

۲-۱۶- ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله در سهام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام). در تاریخ صورت وضعیت مالی به ازای هر سهم ۱۶,۹۶۰ ریال و (درسال قبل به ازای هر سهم معادل ۱۱,۸۲۴ ریال) بوده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
درصد	درصد	درصد	درصد			
شرکتهای فرعی و وابسته شرکت گروه دارویی برکت:						
هدینگ سرمایه گذاری	۴۹.۹۱٪	۴۹.۹۱٪	۴۹.۹۱٪	۴۹.۹۱٪	ایران	سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
احداث شهرک دارویی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)
تولید دارو	۸۸.۲	۸۸.۲	۸۸.۲	۸۸.۲	ایران	گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
تولید دارو با منشأ بیوتکنولوژی (قبل از بهره برداری)	۸۰	۹۰.۱۶۹	۸۰	۹۰.۱۶۹	ایران	بیوسان فارمد (سهامی خاص)
گیاهان دارویی (قبل از بهره برداری)	۸۳	۹۱.۶۴	۸۳	۹۱.۶۴	ایران	هریبی فارمد (سهامی خاص)
تجاری سازی طرح های تحقیقاتی	۴۴	۵۰	۱۰	۱۶	ایران	موسسه صندوق پژوهش و فناوری دارویی البرز
فراورده های سلولی بیولوژیک مولکولی (قبل از بهره برداری)	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	ایران	سل تک فارمد (سهامی خاص)
سلامت الکترونیک	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	ایران	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان (سهامی خاص)
صادرات محصولات دارویی	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	عراق	برکت الصحه (با مسئولیت محدود)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۱۶- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته شرکت گروه سرمایه گذاری البرز:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
	درصد	درصد	درصد	درصد		
در حال توقف تولید(اجاره کارخانه)	۷۶.۳۹	۷۶.۵۸	۷۶.۳۹	۷۶.۵۸	ایران	تولید دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۲.۷۰	۴۳.۹۱	۳.۳۹	۴۸.۶۷	ایران	البرز دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۳.۶۱	۴۴.۴۷	۰.۱۱	۳۶.۰۷	ایران	ایران دارو (سهامی عام)
هدلینگ صنایع دارویی گروه البرز	۶۲.۳۴	۶۴.۳۲	۶۵.۱۵	۶۶.۸۴	ایران	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
توزیع کننده محصولات شرکت های گروه و سایر شرکت ها	۵۳.۳۶	۷۰.۲۴	۵۵.۶۳	۷۱.۶۵	ایران	بخش البرز (سهامی عام)
خدمات بازرگانی در زمینه دارو	۹.۷۱	۶۱.۲۴	۱.۰۵	۴۷.۵۲	ایران	کی بی سی (سهامی عام)
سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار	۵۴.۵۸	۵۴.۵۸	۵۸.۸۶	۵۸.۸۶	ایران	سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
تولید مواد اولیه دارویی	۳۶.۶۴	۳۶.۸۳	۳۵.۱۴	۳۵.۴۰	ایران	تولید مواد اولیه دارویی البرزپالک (سهامی عام)
تولید فرآورده های شیمی درمانی (خد سرطان)	۲۰.۱۷	۶۱.۲۷	۱۴.۱۷	۵۴.۶۵	ایران	داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۶۲.۳۶	۶۲.۳۶	۵۵.۴۵	۵۵.۵۸	ایران	داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۱۴.۹۰	۵۷.۵۳	۱۷.۰۶	۶۲.۳۲	ایران	سبحان دارو (سهامی عام)
						شرکتهای وابسته:
تولیدکننده محصولات دارویی	-	۱۳.۴۰	-	۱۳.۳۲	ایران	شرکت دارویی رازک (سهامی خاص)
تولیدکننده محصولات دارویی	-	۸.۹۵	-	۷.۶۷	ایران	داروسازی فارابی (سهامی عام)
انجام خدمات صنعتی و عمرانی	-	۲۰.۵۱	-	۲۰.۵۱	ایران	مجتمع خدماتی صنایع داروسازی (سهامی خاص)

۱۶-۳-۲- تعداد شرکتهای فرعی عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۱۸ شرکت (سال مالی قبل ۱۸ شرکت) می باشد که شامل ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس است.

۱۶-۳-۳- شرکت تولیدارو با سرمایه به مبلغ ۵۸۸.۸۰۰ میلیون ریال متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز از تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۳ در حال توقف است و داراییهای خود را بصورت اجاره در اختیار شرکت داروسازی تولیدارو قرار داده است. قابل ذکر است که صورتهای مالی شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیقی گروه اعمال شده است.

۱۶-۴- سرمایه گذارهای زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

نام شرکت	نام بانک	گروه		شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
شرکت سرمایه گذاری البرز	پارسیان، کارآفرین، اقتصاد نوین، صندوق نوآوری	۲,۵۵۹,۹۸۷	۲,۸۴۶,۴۸۲	۲,۵۵۹,۹۸۷	۲,۵۵۹,۹۸۷
شرکت گروه دارو سبحان	سینا - دی - خاورمیانه	-	-	۱,۱۲۸,۸۳۱	۹۶۹,۷۸۵
شرکت بخش البرز	پارسیان	-	-	۱۹۴,۸۱۰	-
شرکت داروسازی تولید دارو	پارسیان	-	-	۱۴۰,۳۸۷	۶۰,۲۵۰
		۲,۵۵۹,۹۸۷	۲,۸۴۶,۴۸۲	۴,۰۲۴,۰۱۵	۳,۸۷۶,۵۱۷

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ناخالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
گروه:				
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
اشخاص وابسته	۱۱۰,۰۰۰	.	۹۳,۲۶۶	۹۳,۲۶۶
اسناد خزانه دریافتنی	۱۰,۰۰۰	.	۴,۱۵۱,۰۵۰	۴,۱۵۱,۰۵۰
اوراق مرابحه دریافتنی	.	.	۳۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰
سایر مشتریان	۱۵,۲۴۲,۸۱۷	(۴۴,۲۶۸)	۸,۷۰۶,۵۷۹	۸,۷۰۶,۵۷۹
حسابهای دریافتنی:	۱۵,۳۶۲,۸۱۷	(۴۴,۲۶۸)	۱۳,۲۶۹,۸۹۵	۱۳,۲۶۹,۸۹۵
اشخاص وابسته	۳۶۸,۰۴۹	(۳,۲۸۹)	۵۱۸,۶۶۳	۵۱۸,۶۶۳
سایر اشخاص	۲۰,۹۲۵,۷۹۵	(۴۰,۴۲۲)	۱۴,۴۵۹,۴۹۱	۱۴,۴۵۹,۴۹۱
سایر دریافتنی ها:	۲۱,۲۹۳,۸۴۴	(۴۰۳,۷۱۱)	۱۴,۹۷۸,۱۵۴	۱۴,۹۷۸,۱۵۴
اسناد دریافتنی	۳۶,۶۵۶,۶۶۱	(۴۴۷,۹۷۹)	۲۸,۲۴۸,۰۴۹	۲۸,۲۴۸,۰۴۹
سایر اشخاص	۱۰۱,۶۰۳	(۸۰)	۷۲,۵۴۶	۷۲,۵۴۶
حسابهای دریافتنی:	۱۰۱,۶۰۳	(۸۰)	۷۲,۵۴۶	۷۲,۵۴۶
کارکنان (وام و مساعده)	۲۲۸,۴۶۷	(۱,۸۳۱)	۱۸۲,۳۴۴	۱۸۲,۳۴۴
سپرده ها و ودایع پرداختی به اشخاص ثالث	۳,۱۰۰	.	۳۰,۱۶۰	۳۰,۱۶۰
اشخاص وابسته	۱۱۳,۲۶۶	(۹۵,۶۶۴)	۲۲,۲۱۳	۲۲,۲۱۳
شرکت تولی پارس و سایر اشخاص وابسته به خریدار تولی پارس	۶۱۱,۲۶۶	.	۴۳۴,۳۶۹	۴۳۴,۳۶۹
سایر مشتریان	۷۰۳,۵۵۵	(۱۰۱,۹۷۹)	۱,۲۴۳,۲۶۶	۱,۲۴۳,۲۶۶
	۱,۷۶۰,۲۵۷	(۱۹۹,۵۵۴)	۱,۹۸۴,۸۹۸	۱,۹۸۴,۸۹۸
	۳۸,۴۱۶,۹۱۸	(۶۴۷,۵۳۳)	۳۰,۲۳۲,۹۴۷	۳۰,۲۳۲,۹۴۷
یادداشت	ناخالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
شرکت اصلی:				
تجاری:				
حسابهای دریافتنی:				
اشخاص وابسته	۴,۳۵۲,۹۶۶	.	۲,۵۴۵,۲۱۹	۲,۵۴۵,۲۱۹
سایر دریافتنی ها	۴,۳۵۲,۹۶۶	.	۲,۵۴۵,۲۱۹	۲,۵۴۵,۲۱۹
اسناد دریافتنی	۴,۹۹۲	.	۴,۹۹۲	۴,۹۹۲
سایر مشتریان	۳۱۵,۰۰۰	.	۷۳,۰۰۰	۷۳,۰۰۰
اشخاص وابسته	۳۱۹,۹۹۲	.	۷۵,۸۲۰	۷۵,۸۲۰
اشخاص وابسته	۷۰,۳۷۹	.	۶۰,۶۹۱	۶۰,۶۹۱
جاری کارکنان	۲۴,۴۰۷	.	۳۳,۳۰۹	۳۳,۳۰۹
سایر اشخاص	۱۴۱,۴۷۲	.	۷۸۸	۷۸۸
	۵۵۶,۲۵۰	.	۱۷۰,۶۰۸	۱۷۰,۶۰۸
	۴,۹۰۹,۲۱۶	.	۲,۷۱۵,۸۲۷	۲,۷۱۵,۸۲۷

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

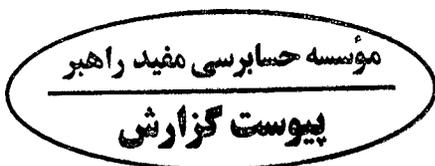
۱۷-۱-۱- حسابها و اسناد دریافتی تجاری گروه به تفکیک سایر مشتریان شامل اقلام ذیل است:

نام شرکت	گروه							
	حسابهای دریافتی				اسناد دریافتی			
	۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
ریالی	خالص	کاهش ارزش	خالص	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۱۰,۳۷۴,۰۶۸	۰	۰	۱۰,۳۷۴,۰۶۸	۴,۶۴۳,۵۸۶	۰	۴,۶۴۳,۵۸۶	۱۷-۱-۱-۱
بخش ممتاز	۵۵۳,۷۹۵	۰	۰	۵۵۳,۷۹۵	۴۸۴,۸۷۵	۰	۴۸۴,۸۷۵	۱۷-۱-۱-۲
استراژن دارو	۰	۰	۰	۱۱۴,۳۹۳	۰	۰	۱۱۴,۳۹۳	
بخش قاسم ایران	۱۲۷,۲۲۲	۰	۰	۱۲۷,۲۲۲	۱۰۰,۰۳۳	۰	۱۰۰,۰۳۳	
داروگستر یاسین	۰	۰	۰	۱۲۴,۲۱۳	۰	۰	۱۲۴,۲۱۳	
محبیا دارو	۵۲۲,۴۵۲	۰	۰	۵۲۲,۴۵۲	۳۳۹,۴۸۴	۰	۳۳۹,۴۸۴	
مراکز درمانی دولتی	۳۱۸,۹۳۹	۰	۰	۳۱۸,۹۳۹	۲۰۲,۴۳۵	۰	۲۰۲,۴۳۵	۱۷-۱-۱-۱
بخش رازی	۸۳,۱۸۱	۰	۰	۸۳,۱۸۱	۲۷۶,۴۸۹	۰	۲۷۶,۴۸۹	
بخش الیت دارو	۷,۶۰۷	۰	۰	۷,۶۰۷	۳,۴۵۵	۰	۳,۴۵۵	
بخش دی دارو امید	۴۷۰,۰۷۰	۰	۰	۴۷۰,۰۷۰	۲۶۶,۹۰۴	۰	۲۶۶,۹۰۴	
مشتریان کالاهای مصرفی	۵۷۷,۰۵۰	۰	۰	۵۷۷,۰۵۰	۰	۰	۰	
بهرسان دارو	۱۱۳,۱۹۵	۰	۰	۱۱۳,۱۹۵	۱۶۸,۴۸۰	۰	۱۶۸,۴۸۰	
رویان دارو	۰	۰	۰	۵۶,۶۰۶	۰	۰	۰	
بخش دارویی بهداشتی لیوار	۰	۰	۰	۳۸,۷۱۵	۰	۰	۰	
امید دارو سلامت	۰	۰	۰	۶۵,۰۳۸	۰	۰	۰	
دایا طب	۴۱,۰۳۵	(۴۱,۰۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	
داروگستر رازی	۱۸,۶۲۹	۰	۰	۱۸,۶۲۹	۱۸,۶۲۹	۰	۱۸,۶۲۹	
بخش النیام	۳,۷۲۹	۰	۰	۳,۷۲۹	۲,۳۸۷	۰	۲,۳۸۷	
به بخش داروی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
دایا دارو	۱۷۴,۲۹۶	۰	۰	۱۷۴,۲۹۶	۱۴,۶۹۷	۰	۱۴,۶۹۷	
بخش دماوند	۰	۰	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۰	۰	
شفا آزاد	۷۹,۵۵۵	۰	۰	۷۹,۵۵۵	۰	۰	۰	
بخش هجرت	۰	۰	۰	۵۳۹,۳۳۷	۰	۰	۰	
کیمادیا Kimadia	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷-۱-۱-۳
باسما مدیکال	۰	۰	۰	۹۱,۶۷۱	۰	۰	۰	
بخش صدف دارو صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر	۱,۷۷۷,۹۹۴	(۳,۲۳۳)	۰	۱,۷۷۴,۷۶۱	۱,۷۷۲,۱۶۰	۰	۱,۷۷۲,۱۶۰	
ذخیره توزیع و فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۱۵,۲۴۲,۸۱۷	(۴۴,۲۶۸)	۰	۱۵,۱۹۸,۵۴۹	۸,۷۰۶,۵۷۹	۰	۸,۷۰۶,۵۷۹	
	۲۰,۵۲۵,۳۷۳	(۴۰۰,۴۲۲)	۰	۲۰,۱۲۴,۹۵۱	۲۰,۳۴۷,۲۱۱	۰	۲۰,۳۴۷,۲۱۱	
	۱۴,۴۵۹,۴۹۱	(۷۰,۳۹۷)	۰	۱۴,۳۸۹,۰۹۴	(۲۹۶,۹۴۹)	۰	(۲۹۶,۹۴۹)	

۱۷-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتی و حساب های دریافتی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبلغ ۱۰,۳۷۴ میلیارد ریال و مبلغ ۲,۳۹۶ میلیارد ریال عمدتا مربوط به مطالبات شرکت بخش البرز بابت فروش محصولات آن شرکت به بیمارستانها و داروخانه های خصوصی میباشد.

۱۷-۱-۱-۲- مطالبات از شرکت بخش ممتاز عمدتا مربوط به شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۶۶,۰۷۶ میلیون ریال ، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۵۳۷,۱۷۰ میلیون ریال و داروسازی تولید دارو به مبلغ ۲۵۷,۹۶۹ میلیون ریال و البرز دارو به مبلغ ۲۷۸,۹۹۷ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۱-۳- مطالبات از شرکت کیمادیا - Kimadia - عراق به مبلغ ۵۰۴ میلیارد ریال بابت فروش محصولات توسط واحدهای فرعی (شرکت البرز دارو ، ایران دارو ، سبحان دارو و داروسازی تولید دارو) می باشد که فروش به شرکت مذکور طبق روال عادی در جریان بوده و وصول مطالبات به تدریج و همراه با تاخیر در جریان است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۲- مطالبات از شرکت تولی پرس و سایر اشخاص وابسته به تولی پرس (شامل شرکت کف) شامل مبلغ ۵۳۹ میلیارد ریال بابت برداشت از حسابهای شرکت بخش البرز توسط بانکها به دلیل تضمین تسهیلات شرکت تولی پرس توسط بخش البرز و سایر هزینه های تحمیل شده به شرکت بخش البرز می باشد، علاوه بر مبلغ فوق بانک اقتصاد نوین نیز طی اجرائیه مورخ ۹۷/۹/۶ مبلغ ۷.۴۶۴.۰۹۱ درهم (معادل ۴۹۹ میلیارد ریال) بابت تضمین مذکور مطالبه نموده و مالکیت انبار غرب تهران توسط بانک مذکور توقیف شده که تا کنون مبلغی پرداخت نشده است و متعاقبا پیگیری های حقوقی انجام شده توسط شرکت، منجر به صدور برگ اجرائیه علیه سهامداران شرکت تولی پرس و توقیف بخشی از دارایی های آن به شرح یادداشت ۳-۳۹ صورتهای مالی و الزام به جایگزینی تضمین بانکی گردیده است و تداوم پیگیری ها تا حصول نتیجه نهایی ادامه خواهد یافت. همچنین شرکت فرعی سرمایه گذاری البرز دارای مبلغ ۷۲ میلیارد ریال طلب معوق از شرکت کف می باشد که در این خصوص نیز پیگیری های حقوقی بشرح فوق در جریان می باشد.

۱۷-۱-۳- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل حسابهای دریافتنی تجاری گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت داروسازی رازک
۱۷۸,۲۵۸	۳۵۲,۵۲۳	شرکت داروسازی فارابی
۳۲۹,۳۰۴	.	شرکت برکت الصحة
۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	شرکت پژوهشگاه رویان
۱,۲۰۱	.	شرکت بازرگانی و بخش ارین و البرز - در حال تصفیه
۳,۳۰۳	۳,۴۹۷	شرکت بن یاخته های رویان
.	۳۱۲	شرکت برکت تل
۲,۱۱۷	۳,۵۵۷	شرکت داروسازی لقمان
۱,۹۶۶	۴۲۰	صندوق پرشین داروی البرز
.	۱,۹۴۰	سایر
۳	.	
۵۲۱,۹۵۲	۳۶۸,۰۴۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)	
۵۱۸,۶۶۳	۳۶۴,۷۶۰	

۱۷-۱-۴- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل حسابهای دریافتنی تجاری شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه سرمایه گذاری البرز
۱,۶۷۱,۲۴۹	۲,۸۵۳,۲۸۶	.	۲,۸۵۳,۲۸۶	شهرک صنعتی دارویی برکت
۸۷۰,۳۷۳	۱,۴۸۶,۳۷۳	.	۱,۴۸۶,۳۷۳	بیوسان فارمد
۱,۲۶۲	۱,۴۸۲	.	۱,۴۸۲	برکت تل
۲,۱۱۷	۳,۵۵۷	.	۳,۵۵۷	شرکت شفا فارمد
.	۷,۳۰۳	.	۷,۳۰۳	داروسازی تولید دارو
.	۶۰۰	.	۶۰۰	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۲۱۷	۳۶۵	.	۳۶۵	
۲,۵۴۵,۲۱۸	۴,۳۵۲,۹۶۶	.	۴,۳۵۲,۹۶۶	

۱۷-۱-۵- اسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدتا مربوط به مطالبات ناشی از سود سهام سال ۱۳۹۸ میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعا مبلغ ۱۴۳,۸۳۹ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری مذکور به حیطه وصول درآمده است.

۱۷-۱-۶- علاوه بر یادداشت ۱-۳-۱۷ و ۲-۱۷-۱ توضیحی صورت های مالی، سرفصل دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۱,۱۰۰ میلیارد ریال مطالبات سنوانی (دارای ۶۴۷ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) عمدتا از مشتریان شرکتهای فرعی می باشد که باتوجه به معوق شدن مطالبات فوق، علیه آنان دعوی حقوقی انجام و نسبت به توقیف بخشی از اموال آنها اقدام شده و پیگیری های مورد لزوم جهت وصول مطالبات مذکور در جریان میباشد.

۱۷-۱-۷- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل حسابهای دریافتنی غیر تجاری گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	اتی فارمد
۵۵,۴۴۱	۵۵,۳۸۵	بخش تیدی (منحله)
۳۹,۵۴۳	۴۳,۵۷۱	بازرگانی و بخش ارین البرز
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	البرز زاگرس
۹۴۹	۹۴۹	صندوق پرشین داروی البرز
.	۵,۷۴۱	شرکت برکت الصحة
۱۴,۳۸۰	.	سایر
۱۱۷,۹۳۳	۱۱۳,۲۶۶	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۹۵,۷۲۰)	(۹۵,۶۶۴)	
۲۲,۲۱۳	۱۷,۶۰۲	

۱۷-۱-۸- مانده حساب دریافتنی های تجاری و غیر تجاری ارزی شامل مبلغ ۴,۷۹۰ دلار و ۵۹۷,۹۵۳ یورو و ۲,۸۶۳,۸۶۳,۶۷۹ دینار میباشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت				گروه				یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹				
	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال								
							تجاری:	
							اسناد دریافتنی:	
				۱۳۵,۶۲۶	۹۰۷,۸۰۴	۹۰۷,۸۰۴	۱۷-۲-۱	
				۱۳۵,۶۲۶	۹۰۷,۸۰۴	۹۰۷,۸۰۴	سایر اشخاص	
							حسابهای دریافتنی:	
				۱,۱۰۳,۹۵۷	۶۳۵,۶۶۹	۶۳۵,۶۶۹	سایر اشخاص	
				۱,۱۰۳,۹۵۷	۶۳۵,۶۶۹	۶۳۵,۶۶۹		
							ذخیره مطالبات مشکوک الوصول پاکتبه شوی	
				۱,۲۳۹,۵۸۳	۱,۵۴۳,۴۷۲	۱,۵۴۳,۴۷۲		
							سایر دریافتنی ها:	
					۲۲,۲۰۰	۲۲,۲۰۰	حسابهای دریافتنی:	
							اسناد دریافتنی	
۳,۲۴۴,۳۷۵	۷,۶۰۶,۵۴۸	.	۷,۶۰۶,۵۴۸	۱۶۰,۱۷۲	۱۶۳,۴۹۰	۱۶۳,۴۹۰	۱۷-۲-۲	
							اشخاص وابسته	
۲۱,۵۲۴	۲۷,۷۲۱	.	۲۷,۷۲۱	۸۸,۶۶۰	۱۲۸,۷۵۲	۱۲۸,۷۵۲	کارکنان (وام و مساعده)	
۵۱۸	۵۱۸	.	۵۱۸	۴,۰۷۰	۴,۰۱۷	۴,۰۱۷	سایر اشخاص	
۳,۲۶۶,۴۱۷	۷,۶۳۴,۷۸۷	.	۷,۶۳۴,۷۸۷	۲۵۲,۹۰۲	۳۱۸,۴۵۹	۳۱۸,۴۵۹	جمع	
۳,۲۶۶,۴۱۷	۷,۶۳۴,۷۸۷	.	۷,۶۳۴,۷۸۷	۱,۴۹۲,۴۸۵	۱,۸۶۱,۹۳۲	۱,۸۶۱,۹۳۲		

۱۷-۲-۱- اسناد دریافتنی بلند مدت عمدتاً مربوط به مطالبات بلند مدت شهرک دارویی برکت از مشتریان بابت فروش زمین می باشد.

۱۷-۲-۲- مانده مطالبات بلند مدت به شرح زیر است:

شرکت				گروه				سایر دریافتنی ها:
۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال								
							حسابهای دریافتنی:	
							اشخاص وابسته:	
							شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	
۷۵,۹۴۵	۷۷,۹۴۵	.	۷۷,۹۴۵	۷۵,۹۴۵	۷۷,۹۴۵	۷۷,۹۴۵	شرکت طهورا شفا دارو	
۳۰,۳۲۷	۳۱,۵۲۸	.	۳۱,۵۲۸	۳۰,۳۲۷	۳۱,۵۲۷	۳۱,۵۲۷	شرکت برکت تل	
۲۷,۶۵۱	۱۸,۴۹۴	.	۱۸,۴۹۴	۲۷,۶۵۱	۱۸,۴۹۴	۱۸,۴۹۴	شرکت برکت الصحه	
۲۶,۲۴۹	۲۲,۸۶۴	.	۲۲,۸۶۴	۲۶,۲۴۹	۲۲,۸۶۴	۲۲,۸۶۴	موسسه صندوق پژوهش و فن آوری برشین داروی البرز	
.	۲,۶۶۰	.	۲,۶۶۰	.	۲,۶۶۰	۲,۶۶۰	شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	
۱,۳۷۰,۹۱۶	۱,۳۷۷,۹۶۰	.	۱,۳۷۷,۹۶۰	.	.	.	شرکت گروه صنایع شفا فارمد	
۷۴۵,۶۹۲	۴,۳۶۰,۵۰۲	.	۴,۳۶۰,۵۰۲	.	.	.	شرکت بیوسان فارمد	
۶۰۲,۹۸۰	۱,۰۸۹,۷۸۵	.	۱,۰۸۹,۷۸۵	.	.	.	شرکت هربی فارمد	
۳۱۳,۸۱۹	۴۲۸,۳۸۰	.	۴۲۸,۳۸۰	.	.	.	شرکت سل تک فارمد	
۵۰,۷۹۶	۱۸۶,۴۳۰	.	۱۸۶,۴۳۰	.	.	.		
۳,۲۴۴,۳۷۵	۷,۶۰۶,۵۴۸	.	۷,۶۰۶,۵۴۸	۱۶۰,۱۷۲	۱۶۳,۴۹۰	۱۶۳,۴۹۰		

۱۷-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۶,۷۲۴,۲۶۹	۷,۰۳,۹۴۰
		۱,۱۸۵,۴۰۲	۱,۱۱۱,۹۹۹
		۶۰۰,۲۳۵	۷,۳۶۱,۳۷۲
		۸,۵۰۹,۸۹۶	۹,۱۷۷,۳۱۱
		۲۴۲	۳۴۸

۱۷-۳-۱- مدت زمان دریافتنی های تجاری فوق شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق (عمدتاً از شرکتهای بخش دارو) هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این میانی هنوز قابل دریافت هستند.

۱۷-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۶۰۵,۱۹۱	۶۴۶,۴۲۱
		۸۶,۵۴۲	۲۴,۴۶۷
		(۴,۷۳۳)	(۳۶۵)
		(۱۵,۰۰۰)	(۲۲,۹۹۰)
		(۲۵,۵۷۹)	.
		۶۴۶,۴۲۱	۶۴۷,۵۳۳

مانده در ابتدای سال

زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها

حذف شده طی دوره به عنوان غیر قابل وصول

باز یافت شده طی دوره

برگشت زیان های کاهش ارزش

مانده در پایان سال



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سایر داراییها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۲۹۷,۲۶۷	۲۴۸,۶۰۷
.	.	۹۳,۹۸۹	۹۰,۰۳۱
.	.	۸۰,۰۹۷	۵۱۰,۳۱۵
.	.	۱۴۲,۷۰۴	۱۴۲,۷۰۴
.	.	۴۶,۵۶۰	۵۶,۷۵۰
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۶۶۰,۶۱۷	۱,۰۴۸,۴۰۷

۱۸-۱- مانده فوق عمدتا بابت یک قطعه زمین شرکت سرمایه گذاری البرز واقع در شهرک دارویی برکت به مبلغ ۱۵۹,۰۰۹ و زمین واقع در شهرک صنعتی شیراز به مبلغ ۱۸,۳۵۸ میلیون ریال و زمین واقع در کردان جنب شرکت شفا فارمد به مبلغ ۱۹,۸۲۳ میلیون ریال متعلق به گروه دارویی برکت و زمین طرح توسعه شهرک دارویی برکت واقع در کردان به مبلغ ۴۶,۵۹۵ میلیون ریال می باشد.
۱۸-۲- مانده حساب املاک تملیکی به مبلغ ۴۶۲,۴۶۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۴۷,۷۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و مبلغ ۱۴,۶۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز میباشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹		بهای تمام شده	گروه:
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش			میلیون ریال
مبلغ دفتری (میلیون ریال)	مبلغ دفتری (میلیون ریال)	انباشته استهلاک	میلیون ریال	زمین واقع در خیابان دماوند
۷۱۰,۶۹۲	۷۱۰,۶۹۱	.	۷۱۰,۶۹۱	ساختمان واقع در خیابان دماوند
۴۶,۶۹۲	۴۴,۷۴۷	۲,۴۱۷	۴۷,۱۶۴	
۷۵۷,۳۸۴	۷۵۵,۴۳۸	۲,۴۱۷	۷۵۷,۸۵۵	

۱۹-۱- زمین و ساختمان واقع در خیابان دماوند تهران بابت یک رقبه ملک تملیکی از شرکت پخش رسا به مساحت ۷,۴۲۰ متر مربع در سال مالی قبل بابت مطالبات شرکت‌های فرعی از شرکت مذکور می باشد شایان ذکر است در اینخصوص شرکت قصد واگذاری ملک مذکور را دارد و با توجه به قیمت بالای ملک با سازمان اموال املاک مذاکره و کارشناسی و فروش آن در جریان است .

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱,۶۰۷,۱۷۹	۱,۴۸۸,۱۴۷
.	.	۳۷,۳۴۲	۳,۱۷۰,۵۴۴
.	.	۱,۶۴۴,۵۲۱	۴,۶۵۸,۶۹۱
.	.	۵۰۰,۶۳۵	۵۲۵,۴۲۷
.	.	۱,۰۰۹	۸۷,۶۶۷
.	.	۴,۰۲۰	۳,۷۰۰
۴,۲۸۹	۱۵,۲۳۹	۲۱۳,۳۶۱	۴۶۸,۸۴۰
۴,۲۸۹	۱۵,۲۳۹	۷۱۹,۰۲۵	۱,۰۸۵,۶۳۴
۴,۲۸۹	۱۵,۲۳۹	۲,۳۶۳,۵۴۶	۵,۷۴۴,۲۲۵

۲۰-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به کشورهای خارجی از قبیل هند ، آلمان ، مجارستان ، چین و ... بابت خرید مواد اولیه جهت تهیه دارو می باشد که عمدتا شامل پیش پرداخت شرکت‌های البرزدارو، ایران دارو ، سیحان دارو ، سبحان انکولوژی ، کی بی سی و داروسازی تولیددارو می باشد.

۲۰-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی عمدتا مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۳,۱۱۷ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۱۸۰۰ میلیارد ریال ترخیص و مابقی در حال ترخیص می باشد .

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۳۶,۶۶۱	۸,۳۴۵,۷۹۹	(۶۳۶,۳۲۸)	۸,۹۸۲,۱۲۷		کالای ساخته شده
۳,۴۳۳,۸۵۹	۶,۶۵۴,۹۹۵	(۲۱,۰۲۰)	۶,۶۷۶,۰۱۵		مواد اولیه و بسته بندی
۲۹۶,۵۳۶	۳۷۹,۵۶۲	(۵,۸۹۳)	۳۸۵,۴۵۵		کالای در جریان ساخت
۳,۶۰۵	۳,۵۶۰	.	۳,۵۶۰		کالای نیمه ساخته
۳۰۹,۶۷۸	۴۵۳,۷۴۱	(۲۷۱)	۴۵۴,۰۱۲		ملزومات و لوازم یدکی
۷۸,۶۶۹	۱۶۷	(۱۱,۴۲۷)	۱۱,۵۹۴		کالای تجاری
(۱۴,۵۶۶)	۴۷۹,۵۴۹	(۲۵,۳۶۸)	۵۰۴,۹۱۷		کالای امانی و سایر موجودیها
۲,۲۱۲,۴۳۴	۱,۹۱۵,۱۸۰	(۲,۵۸۲,۴۴۰)	۴,۴۹۷,۶۲۰	۲۱-۲	موجودی ساختمانی-ساخت شهرک
۴,۳۵۸	۴,۳۵۸	.	۴,۳۵۸		انبار آزمایشگاه و سایر موجودیها
۱۰,۷۶۱,۲۳۴	۱۸,۲۳۶,۹۱۱	(۳,۲۸۲,۷۴۷)	۲۱,۵۱۹,۶۵۸		
۲۹۵,۸۹۰	۵۶۰,۱۳۳	.	۵۶۰,۱۳۳	۲۱-۳	کالای در راه
۱۱,۰۵۷,۱۲۴	۱۸,۷۹۷,۰۴۴	(۳,۲۸۲,۷۴۷)	۲۲,۰۷۹,۷۹۱		

۲۱-۱- موجودی مواد و کالای شرکت‌های گروه بصورت شناور (به میزان بهای تمام شده موجودی های پایان هر ماه) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل توسط شرکت بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۲۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به هزینه های ساخت شهرک دارویی برکت در زمینی به مساحت ۱۶۷ هکتار بوده که حدود یکصد هکتار آن در ۲۰۳ قطعه به عنوان زمین صنعتی و باغ موزه قابل واگذاری در نظر گرفته شده است. حدود ۱۰ هکتار از اراضی مذکور در تصرف اشخاص ثالث می باشد که بموجب حکم صادره دادگاه مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ رای به نفع شهرک دارویی برکت و خلع ید متصرفین صادر گردیده است. همچنین مبلغ ۲,۵۸۲,۴۴۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده زمینهای فروخته شده می باشد.

۲۱-۳- موجودی کالای در راه به مبلغ ۵۶۰,۱۳۳ میلیون ریال عمدتاً شامل کالای در راه شرکت البرز بالک به مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۲۹۶ ریال و سایر شرکت ها می باشد که در سال بعد عمدتاً به انبار شرکت ها تحویل شده است.

۲۲ - سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰۰,۲۲۵	۱,۶۶۵,۰۴۸	.	۱,۶۶۵,۰۴۸	۲۲-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱,۳۳۴,۲۳۸	۱,۴۴۹,۷۰۳		۱,۴۴۹,۷۰۳	۲۲-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۲۳۴,۴۶۳	۳,۱۱۴,۷۵۱	.	۳,۱۱۴,۷۵۱		صندوق های سرمایه گذاری
۴۹,۹۹۹	۵۳۸,۹۰۹	.	۵۳۸,۹۰۹	۲۲-۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - مشارکت و مرابحه
.	.	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۲۲-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۵۲,۲۱۳	۱۲۸,۲۳۸	.	۱۲۸,۲۳۸	۲۲-۱	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۱۰۲,۲۱۲	۶۶۷,۱۴۷	(۱۰,۰۰۰)	۶۷۷,۱۴۷		
۲,۳۳۶,۶۷۵	۳,۷۸۱,۸۹۸	(۱۰,۰۰۰)	۳,۷۹۱,۸۹۸	۲۲-۱	
۴۹,۹۹۹	۱۰۱,۵۹۸	.	۱۰۱,۵۹۸		شرکت : صندوق های سرمایه گذاری
.	۸۰,۷۴۰	.	۸۰,۷۴۰		شرکت‌های بورسی
۴۹,۹۹۹	۱۸۲,۳۳۸	.	۱۸۲,۳۳۸		جمع

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲-۱- جزئیات سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکتها به تفکیک شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس ، سایر شرکتها و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		ارزش اسمی		تعداد سهام
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	سرمایه گذاریها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری در سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس / فرابورس :						
۴۳۷,۵۱۱	۹۶,۰۷۶	۶۷۵,۱۷۲	۸۸,۰۹۱	۴۵,۸۶۸	۴۵,۸۶۷,۶۵۱	پالایشگاه نفت اصفهان
۶۵,۰۹۳	۶۴,۵۵۸	۴۲۰,۷۱۲	۶۴,۵۵۸	۳۵,۶۵۴	۳۵,۶۵۳,۵۴۲	پالایش نفت تهران
۸۷,۳۴۶	۶۰,۸۶۰	۲۴۵,۰۴۱	۵۶,۹۰۱	۶,۴۶۷	۶,۴۶۷,۱۶۰	مدیریت صنعت شونده ت. ص بهشهر
۶۱,۵۴۸	۶۴,۴۵۱	.	.	.	.	کشتیرانی ایران
۹۳,۱۱۸	۵۱,۸۹۶	۲۹۶,۸۵۲	۴۷,۸۲۶	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	هدینگ داروپخش
۸۹,۸۴۳	۴۹,۴۵۵	۳۷۵,۶۷۵	۱۰۴,۶۹۵	۸,۹۱۰	۸,۹۱۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۱۳۹,۵۰۶	۵۳,۶۵۰	۹۴,۹۱۹	۲۰,۹۶۲	۳,۳۶۱	۳,۳۶۱,۱۶۵	پالایش نفت بندر عباس
۴۹,۹۵۱	۴۲,۴۶۲	۲۲۲,۴۱۸	۴۲,۴۸۱	۱۸,۳۶۹	۱۸,۳۶۹,۴۱۲	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۵۷,۵۰۷	۳۵,۷۷۸	۵۶۳,۳۰۵	۹۸,۳۵۰	۱۱,۸۱۴	۱۱,۸۱۴,۲۸۲	سنگ آهن گهر زمین
۶۶,۹۷۵	۲۹,۵۲۸	۲۶۵,۴۳۴	۳۴,۹۲۳	۱۴,۳۱۷	۱۴,۳۱۶,۸۰۸	گل گهر
۱۱۷,۶۱۷	۲۹,۳۶۱	۴۱۹,۹۰۷	۳۰,۲۱۲	۶,۲۲۸	۶,۲۲۸,۲۲۴	معدنی املاح ایران
۳۸,۴۴۸	۲۷,۱۴۲	۹۰,۹۴۹	۲۷,۱۴۲	۵,۴۹۵	۵,۴۹۵,۴۰۰	پتروشیمی مبین
۵۰,۱۳۴	۲۳,۰۲۰	۱۵۱,۴۶۰	۱۸,۵۸۳	۳,۸۷۳	۳,۸۷۳,۰۵۵	کیمیای زنجان گستران
۵۲,۸۷۹	۳۱,۱۸۷	۲۲۲,۱۲۷	۲۱,۱۸۷	۲۲,۰۱۵	۲۲,۰۱۴,۵۸۲	بانک خاورمیانه
۳۱,۳۳۸	۲۲,۰۰۶	۲۵۰,۷۷۶	۲۷,۱۶۶	۱۵,۴۸۰	۱۵,۴۸۰,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارسیان
۳۵,۰۵۸	۱۳,۹۹۹	۴۹۰,۱۵۳	۱۱,۳۳۷	۵,۸۹۰	۵,۸۸۹,۸۴۵	صنعتی مینو
۷,۳۳۱	۷,۰۱۲	.	.	.	.	دوب آهن اصفهان
۲۴,۳۴۶	۱۸,۱۵۷	.	.	.	.	ایران خودرو
۳۹,۸۱۶	۳۵,۶۱۷	۱۳۴,۹۴۳	۳۳,۰۴۱	۹,۳۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۳,۳۸۳	۱۱,۸۷۵	.	.	.	.	صنایع شیمیایی ایران
۱۳,۰۰۸	۱۱,۸۵۴	۴۶۳,۲۰۸	۲۱,۰۴۷	۹۴,۵۲۱	۹۴,۵۲۰,۹۷۷	بانک ملت
۲۹,۳۴۵	۱۱,۵۴۰	.	.	.	.	شیشه همدان
۲۰,۰۶۶	۱۱,۴۲۲	۴۹,۱۲۶	۴۲,۲۹۳	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰,۳۹۰	خدمات انفورماتیک
۸,۷۷۸	۸,۵۸۰	۸۹,۲۶۶	۲۱,۷۶۳	۲۷۵	۲۷۴,۶۳۹	پتروشیمی فن آوران
۵,۴۲۴	۵,۷۲۷	.	.	.	.	صدر تامین
۹۰,۴۹	۵,۲۰۶	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۶,۷۲۵	۵,۱۴۵	۱۲۹,۷۲۵	۲۴,۸۸۸	۳,۴۲۳	۳,۴۲۳,۸۲۱	سرمایه گذاری امید
.	۴,۴۴۲	۲۴۳,۳۹۶	۸۶,۳۴۵	۱۰,۶۹۹	۱۰,۶۹۸,۷۲۳	فولاد کاوه جنوب کیش
.	۲۹,۸۷۲	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۹۰,۰۵۰	۴۸,۴۳۷	۱,۵۰۶,۰۴۱	۵۵۱,۹۳۴	.	.	سهام سایر شرکتها
۱,۶۶۹,۸۹۵	۹۰۰,۳۲۵	۷,۳۴۹,۶۰۳	۱,۶۶۵,۰۴۸	۳۲۵,۸۳۹		
صندوقهای سرمایه گذاری:						
۷۰۲,۵۰۱	۶۷۶,۴۸۴	۱۴۰,۳۹۷	۱۴۰,۹۸۵	۱۴۰,۵۷۲	۱۴۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری افق خاورمیانه
۹۴,۴۷۶	۹۰,۷۳۳	۶۶۷,۳۹۴	۶۹۹,۳۷۱	۱۸,۹۳۴	۱۸,۹۳۳,۸۲۰	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
۳۲,۴۷۱	۳۱,۵۰۹	۷۹,۱۲۷	۶۶,۳۴۴	۲,۵۳۸	۲,۵۳۷,۹۹۸	صندوق س. آرمانی اتی کوثر
۴۹۶,۷۲۲	۵۰۰,۱۷۲	۲۲۷,۷۹۰	۲۳۵,۴۱۶	۲۳۴,۴۳۶	۲۲۶,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران فردا
۲۲,۵۶۴	۲۰,۶۲۲	۳۱,۳۲۳	۱۱,۶۰۳	۵۳۵	۵۳۴,۵۲۳	صندوق سکه طلای کیان
۴۰,۴۵۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	صندوق آرمان اعتلاء
۴,۷۳۲	۴,۶۸۷	۱۱,۳۴۰	۴,۶۸۷	۳۹۴	۳۹۳,۵۸۸	صندوق پشتوانه طلای مفید
.	.	۷۳,۲۰۵	۷۱,۴۰۶	۲,۷۷۴	۲,۷۷۴,۴۹۶	صندوق س.با درآمد ثابت کیان
.	.	۱۹۰,۵۵۷	۱۸۹,۹۹۹	۱۸۸,۵۳۱	۱۸۹,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری فارابی
.	.	۷۴,۵۰۰	۶۹,۹۹۲	۱۶	۱۶,۳۹۳	صندوق سرمایه گذاری گسترش صنعت دارو
۱,۳۹۳,۹۴۵	۱,۳۳۴,۲۳۸	۱,۵۰۵,۵۳۳	۱,۴۴۹,۷۰۳	۵۸۸,۷۴۰		
۳,۰۶۳,۸۲۰	۲,۳۳۴,۴۶۳	۸,۸۵۵,۱۳۶	۳,۱۱۴,۷۵۱	۹۱۴,۵۷۹		
سرمایه گذاری در اوراق بهادار:						
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶	بخش تبدی(منحله)
.	(۱۰,۰۰۰)	.	(۱۰,۰۰۰)	.	.	ذخیره کاهش ارزش سهام بخش تبدی
.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	.	
.	۴۹,۹۹۹	.	۵۳۸,۹۰۹	.	.	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار- مشارکت و مرابحه
.	۵۲,۳۱۳	.	۱۲۸,۳۳۸	.	.	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۲,۳۳۶,۶۷۵			۳,۷۸۱,۸۹۸	۹۲۴,۵۷۹		

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
موجودی نزد بانکها - ریالی	۲,۹۱۹,۶۱۲	۲,۰۸۸,۷۳۹	۵۹,۲۴۱	۴۳۹,۵۸۱
موجودی صندوق - ارزی	۳۰۵,۲۴۵	۵,۷۴۳	۶۲۰	۵۰۴
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی	۱۰,۵۳۵	۹,۹۶۱	۲۲۹	.
موجودی نزد بانکها - ارزی	۳۰۶,۰۹۹	۲۰۳,۶۹۲	.	.
	۳,۵۴۱,۴۹۱	۲,۳۰۸,۱۳۵	۶۰,۰۹۰	۴۴۰,۰۸۵

۲۳-۱- موجودی نقد گروه نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی معادل ۱,۲۴۰,۱۱۰ دلار، ۹۹۲,۹۱۳ یورو، ۱۰۱,۱۹۰ روپیه، ۱۴,۰۴۵ درهم، ۲,۹۰۰ یوان، ۲۴۰ پوند و ۱ ریال قطر است و ضمناً تسعیر موجودی نقد ارزی گروه به شرح رویه های موجود در یادداشت ۳-۳ توضیحی صورتهای مالی صورت پذیرفته است.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵,۸۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۵,۸۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تماما" پرداخت شده میباشد.

۲۴-۱- اسامی و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت	۱۳۹۹		۱۳۹۸		
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
	۳,۲۸۹,۹۸۴,۶۳۵	۵۶.۷۲	۳,۳۳۲,۹۱۱,۳۳۹	۵۷.۴۶	شرکت کاراندیش دوران معاصر
	۲۱۲,۸۲۶,۲۴۵	۳.۶۷	۳۰۲,۷۶۶,۲۳۳	۵.۲۲	سرمایه گذاری پویا
	۴۴,۱۰۵,۰۲۸	۰.۷۶	۷۲,۱۰۵,۰۲۸	۱.۲۴	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
	.	۰.۰۰	۱۵۳,۹۹۴,۸۸۲	۲.۶۶	نواندیشان کشت و صنعت تدبیر
	۴۹۵,۰۹۰,۲۵۳	۸.۵۴	۹۸,۰۳۳,۹۰۶	۱.۶۹	سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
	۱۲۱,۵۲۳,۵۲۸	۲.۱۰	۲۰۹,۴۲۳,۵۲۵	۳.۶۱	پالایش پارسین سپهر
	۹۹۰,۰۰۵	۰.۰۲	۶۹,۰۰۵	۰.۰۰	سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	۱۰۱,۷۰۵	۰.۰۰	۱۶,۷۱۶	۰.۰۰	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	۵,۵۳۱,۷۰۵	۰.۱۰	۱,۷۰۵	۰.۰۰	سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
	۱,۶۲۹,۸۴۶,۸۹۶	۲۸.۱۰	۱,۶۳۰,۶۷۷,۶۶۱	۲۸.۱۲	سایر سهامداران
	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۴-۲- به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۳,۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۸۰۰ میلیارد ریال و طی دو مرحله مورد تصویب قرار گرفته است. و پذیره نویسی مرحله اول (افزایش تا مبلغ ۵,۸۰۰ میلیارد ریال) از تاریخ ۹۸/۰۲/۱۵ تا تاریخ ۹۸/۰۵/۱۱ انجام شده که مبلغ ۲۶۳ میلیارد ریال توسط سهامداران بصورت نقدی به حساب شرکت واریز و مبلغ ۲,۱۳۷ میلیارد ریال از مطالبات حال شده سهامداران نیز طبق توافق سهامداران بحساب افزایش سرمایه منتقل گردیده است. توضیح اینکه افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۴-۳- گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷,۲۴۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ توسط بازرس قانونی تأیید شده و در مرحله اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار جهت برگزاری مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

۲۵-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت مبلغ ۴۶۷,۱۴۹ میلیون ریال و گروه مبلغ ۱,۳۶۲,۳۳۵ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- سایر اندوخته ها

مطابق تبصره ماده ۵۸ اساسنامه شرکت و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ خالص سود حاصل از فروش سهام در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس قابل تبدیل به سرمایه میباشد. این اندوخته تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی با پیشنهاد هیات مدیره و تصمیم مجمع عمومی عادی حداکثر تا ۲۰ درصد مبلغ اندوخته سرمایه ای هر سال قابل تقسیم بین صاحبان سهام میباشد.

۱-۲۶- اندوخته سرمایه ای:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
۷۵۸,۴۳۳	۱,۳۱۱,۲۸۳	مانده در ابتدای سال
۵۵۲,۸۵۰	۲۸۶,۲۹۹	افزایش
<u>۱,۳۱۱,۲۸۳</u>	<u>۱,۵۹۷,۵۸۲</u>	مانده در پایان سال
		شرکت:
۳۶۲,۸۳۷	۴۵۵,۶۲۵	مانده در ابتدای سال
۹۲,۷۸۸	۲۵,۷۹۸	افزایش
<u>۴۵۵,۶۲۵</u>	<u>۴۸۱,۴۲۳</u>	مانده در پایان سال

۲۷- سهام خزانه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد سهام	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۰۸)	(۲۸,۲۵۵)	۹۹۰,۰۰۵	سرمایه گذاری البرز
(۴)	(۸)	۱,۷۰۴	اعتلاء البرز
(۱)	.	.	ایران دارو
(۳۰)	(۳,۵۴۵)	۱۶,۷۱۶	گروه دارویی سبحان
(۲)	.	.	البرز دارو
<u>(۱۴۵)</u>	<u>(۳۱,۸۰۸)</u>	<u>۱,۰۰۸,۴۲۵</u>	

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۰۸,۷۸۹	۶,۷۶۴,۰۰۳	سرمایه
۱۰۸,۴۴۵	۲۵۹,۹۸۷	افزایش سرمایه در جریان
۷۴۲,۸۶۶	۷۱۳,۷۲۰	مازاد ارزش روز دارایی ها
۱,۷۰۷,۰۶۷	۲,۲۸۱,۳۱۷	اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها
.	۵۲,۲۶۳	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۴,۴۰۵,۴۶۵	۷,۸۴۹,۸۹۸	سود انباشته
<u>۱۳,۰۷۲,۶۳۲</u>	<u>۱۷,۹۲۱,۱۸۹</u>	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

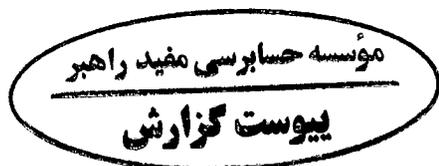
۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۹-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۷,۶۲۳,۸۴۱	۴,۸۸۲,۸۳۹	.	.
حسابهای پرداختنی:				
سپرده بیمه	.	۴۸,۷۵۹	.	.
سپرده حسن انجام کار	.	۵۶,۶۱۹	.	.
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۹,۹۳۹,۱۹۱	۸,۵۹۰,۱۰۹	.	.
	۹,۹۳۹,۱۹۱	۸,۶۹۵,۴۸۷	.	.
	۱۷,۵۶۳,۰۳۲	۱۳,۵۷۸,۳۲۶	.	.
سایر پرداختنی‌ها:				
اسناد پرداختنی:				
انحصاس وابسته	.	۲۴,۰۱۵	.	.
سایر انحصاس	۳,۳۱۵,۶۸۱	۱۳۵,۸۳۵	۱۵۰	۱۵۰
	۳,۳۱۵,۶۸۱	۱۵۹,۸۵۰	۱۵۰	۱۵۰
حسابهای پرداختنی:				
انحصاس وابسته	۵,۲۷۴	۳۸,۲۳۴	۳۳,۱۸۰	۴,۵۷۵
مطالبات سهامداران بابت حق تقدم	۲۲,۵۴۵	۱۳۹,۶۲۹	۱۳۹,۶۲۹	۲۲,۵۴۵
گروه توسعه دارویی رسا	.	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	.
مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده	۳۹۶,۳۸۷	۱۶۴,۳۶۳	۷,۳۵۱	۸,۲۱۵
سازمان تامین اجتماعی	۲۷۳,۸۶۲	۲۰۸,۷۷۶	۴,۵۱۹	۵,۶۶۲
سپرده بیمه	۱۱۶,۴۸۹	۱۸,۳۰۸	۱۰	۱۰
سپرده حسن انجام کار	۱۶۱,۰۲۶	۳۱,۵۱۶	.	.
هزینه‌های پرداختنی	۳۱۸,۹۳۳	۲۳۴,۸۱۹	۱,۸۹۹	۲,۵۹۱
طلب کارکنان	۱,۷۷۵	۱,۴۶۹	۲,۴۰۱	.
سایر	۳,۱۰۸,۳۵۷	۱,۳۱۳,۳۸۰	۶۹۴,۶۸۵	۱,۳۷۷,۴۷۱
	۴,۳۰۴,۵۴۸	۲,۱۸۳,۳۹۴	۹۱۷,۶۷۴	۱,۴۲۱,۰۶۹
	۶,۶۲۰,۲۲۹	۲,۳۴۳,۲۴۴	۹۱۷,۸۲۴	۳,۲۷۸,۸۰۶
	۲۴,۱۸۳,۲۶۱	۱۵,۹۲۱,۵۷۰	۹۱۷,۸۲۴	۳,۲۷۸,۸۰۶

۲۹-۱-۱- مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

گروه	حسابهای پرداختنی				اسناد پرداختنی			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹
	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص:								
کار و اندیشه	.	.	.	۲۶۸,۰۸۸	۳۴۰,۰۷۵	.	۲۴۰,۰۷۵	.
داروسازی تلن	۳۸۷,۳۸۴	۳۳۲,۶۵۱	۳۳۲,۶۵۱	۱۷۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰	.
روغن کشی خرمشهر	۴۶۷,۳۱۵	۳۸۵,۵۷۴	۳۸۵,۵۷۴	۴۹۲,۹۹۳	.	.	.	.
لابراتوارهای سینا دارو	۴۵۷,۳۴۰	۲۱۳,۳۱۰	۲۱۳,۳۱۰	.	.	.	.	.
سینا زن	.	.	.	۲۱۷,۵۵۹	.	.	.	.
داروسازی دنا	۳۸۰,۶۳۷	.	.	.	.	.	.	.
تعاونی تولیدی فاران شیمی نوپسرکان	۱۴۷,۷۸۸	۲۴۵,۱۰۵	۲۴۵,۱۰۵	۳۵۹,۰۰۰	۲۷۷,۰۰۰	.	۲۷۷,۰۰۰	.
آرین سلامت سینا	۷۵,۶۹۴	۲۴۴,۱۹۲	۲۴۴,۱۹۲	۲۲۳,۵۴۳	۲۸۸,۸۱۹	.	۲۸۸,۸۱۹	.
بارا طب خاورمیانه	۱۵۴,۳۹۸	.	.	.	.	.	.	.
هیات امنای صرفه جویی ارزی	۲۰,۸۰۹	.	.	.	.	.	.	.
پلاسمای خوارزمی	.	.	.	۱۴۵,۲۲۱	.	.	.	.
آرپوزن فارمد	.	.	.	۱۱۹,۰۴۹	.	.	.	.
ویتا بوتیکس تهران	.	.	.	۱۵۴,۰۰۶	.	.	.	.
پایا سازه پاسارگاد	.	۹۸۳	۹۸۳	.	.	.	.	.
داروسازی تسنیم	.	.	.	۱۱۱,۵۴۱	.	.	.	.
دارویی باران	.	۶۹,۱۷۹	۶۹,۱۷۹	.	.	.	.	.
ManaPharma	۶۸,۲۴۴	۱۸۶,۷۴۵	۱۸۶,۷۴۵	.	.	.	.	.
شرکت خارجی BD	.	۲۳۵,۴۱۱	۲۳۵,۴۱۱	.	.	.	.	.
cipla	.	۴۳,۵۰۵	۴۳,۵۰۵	.	.	.	.	.
شرکت لنو هلث	۲۳,۲۶۹	۲۴,۹۹۴	۲۴,۹۹۴	.	.	.	.	.
سایر اشخاص	۶۵۰,۷۳۱۱	۷,۸۶۷,۶۴۲	۷,۸۶۷,۶۴۲	۲,۵۲۱,۸۳۹	۶,۴۱۷,۹۴۷	.	۶,۴۱۷,۹۴۷	.
	۸,۵۹۰,۱۰۹	۹,۹۳۹,۱۹۱	۴۵۵,۶۶۱	۴,۸۸۲,۸۳۹	۷,۶۲۳,۸۴۱	.	۷,۶۲۳,۸۴۱	.

۲۹-۱-۳- سرافعل حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها شامل مبلغ ۱۲,۴۹۵,۵۳۱ یورو و ۶۸,۳۲۹,۲۹۰ روپیه می باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲۹- حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		اشخاص وابسته:
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۱۸۰	.	۲۳,۱۸۰	.	صندوق پرشین داروی البرز
.	۹۱	.	.	سبحان انکولوژی
.	.	۲,۰۰۱	۳,۰۰۱	شرکت برکت الصحه
.	.	۷۸۰	.	شرکت البرز زاگرس
.	۴,۴۸۴	.	.	ایران دارو
.	.	۲,۲۷۳	۲,۲۷۳	بازرگانی ارین و البرز
۲۳,۱۸۰	۴,۵۷۵	۲۸,۲۳۴	۵,۲۷۴	

۲-۲-۲۹- پرداختنی های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت	تجاری :
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	.	۱۹۹,۳۴۸		حسابهای پرداختنی سایر اشخاص
.	.	۱۳۲,۴۴۹	.		اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۳,۰۳۵,۴۷۶	۶,۲۶۵,۹۴۷	۳,۰۸۱,۱۴۰	۶,۲۷۵,۵۶۹	۲۹-۲-۱	غیر تجاری
۳,۰۳۵,۴۷۶	۶,۲۶۵,۹۴۷	۳,۲۱۳,۵۸۹	۶,۴۷۴,۹۱۷		سایر پرداختنی - سایر اشخاص

۲-۱-۲۹- سایر حساب های پرداختنی بلند مدت به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		سایر اشخاص :
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۳۵,۴۷۶	۶,۲۶۵,۹۴۷	۳,۰۳۵,۴۷۶	۶,۲۶۵,۹۴۶	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
.	.	۴۵,۶۶۴	۹,۶۲۳	پژوهشگاه رویان جهاد دانشگاهی
۳,۰۳۵,۴۷۶	۶,۲۶۵,۹۴۷	۳,۰۸۱,۱۴۰	۶,۲۷۵,۵۶۹	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- تسهیلات مالی
گروه:

۱۳۹۸- میلیون ریال			۱۳۹۹- میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۷,۳۳۲,۰۸۸	۴,۲۳۸,۱۴۱	۱۳,۰۹۳,۹۴۷	۲۸,۰۱۹,۳۸۸	۲,۷۶۵,۸۵۳	۲۵,۲۵۳,۴۳۵

تسهیلات دریافتی

شرکت:

۱۳۹۸- میلیون ریال			۱۳۹۹- میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۰۴۱,۰۴۸	۸۹۶,۲۳۰	۱۴۴,۸۱۸	۸۰۰,۱۷۷	۶۴۰,۷۶۵	۱۵۹,۴۱۲

تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۵,۴۹۲,۶۵۸	بانک اقتصاد نوین
.	.	۲۴۶,۱۳۱	.	بانک تجارت
۱,۷۶۱,۱۶۰	۱,۳۲۶,۸۴۲	۲,۸۸۰,۶۵۷	۲,۳۳۸,۱۰۲	بانک سینا
.	.	۲۴۷,۸۶۳	.	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین
.	.	۳۳,۴۴۰	۲۱,۲۸۰	صندوق نوآوری و شکوفایی
.	.	۲۱۴,۰۶۴	.	موسسه صندوق پرشین داروی البرز
.	.	۱۹,۹۱۱,۱۵۴	۲۹,۹۰۴,۰۳۲	سایر بانک ها
۱,۷۶۱,۱۶۰	۱,۳۲۶,۸۴۲	۲۳,۵۳۳,۳۰۹	۳۷,۷۴۶,۰۷۲	
(۲۰۰,۲۰۰)	(۲۰۰,۲۰۰)	(۴,۳۳۱,۲۹۲)	(۶,۲۷۵,۳۶۹)	سپرده مسدودی
۱,۵۶۰,۹۶۰	۱,۱۲۶,۶۴۲	۱۹,۳۰۲,۰۱۷	۳۱,۴۷۰,۷۰۳	
(۵۱۹,۹۱۲)	(۳۲۶,۴۶۵)	(۱,۹۶۹,۹۲۹)	(۳,۴۵۱,۴۱۵)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۰۴۱,۰۴۸	۸۰۰,۱۷۷	۱۷,۳۳۲,۰۸۸	۲۸,۰۱۹,۳۸۸	
(۸۹۶,۲۳۰)	(۶۴۰,۷۶۵)	(۴,۲۳۸,۱۴۱)	(۲,۷۶۵,۸۵۳)	حصه بلند مدت
۱۴۴,۸۱۸	۱۵۹,۴۱۲	۱۳,۰۹۳,۹۴۷	۲۵,۲۵۳,۴۳۵	حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه		نرخ اسمی	نرخ موثر
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۷,۴۳۳,۰۱۰	۳,۵۶۳,۵۷۵		۲۲ تا ۲۵ درصد
۱,۵۶۰,۹۶۰	۱,۱۲۶,۶۴۲	۱۱,۷۰۷,۵۴۰	۲۷,۹۰۷,۱۲۸		۱۸ تا ۲۴ درصد
.	.	۱۶۱,۴۶۷	.		۱۰ تا ۱۵ درصد
۱,۵۶۰,۹۶۰	۱,۱۲۶,۶۴۲	۱۹,۳۰۲,۰۱۷	۳۱,۴۷۰,۷۰۳		

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۱,۶۱۱	.	۱۴,۸۶۲,۱۷۴	.	سال ۱۳۹۹
۱,۱۶۹,۳۴۹	۲۹۶,۰۰۴	۴,۴۳۹,۸۴۳	۲۶,۶۵۵,۱۹۲	سال ۱۴۰۰
.	۸۳۰,۶۳۸	.	۴,۸۱۵,۵۱۱	سال ۱۴۰۱ به بعد
۱,۵۶۰,۹۶۰	۱,۱۲۶,۶۴۲	۱۹,۳۰۲,۰۱۷	۳۱,۴۷۰,۷۰۳	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۲,۲۹۶,۹۶۵	۱,۱۴۰,۷۵۰
.	.	۱,۶۹۹,۴۸۸	۲,۸۵۸,۶۷۷
۱,۲۷۲,۵۵۰	۱,۰۸۲,۰۴۱	۴,۱۰۷,۷۲۶	۱۰,۲۰۴,۱۲۷
۲۸۸,۴۱۰	۴۴,۶۰۱	۱۱,۱۹۷,۸۳۸	۱۷,۲۶۷,۱۴۹
۱,۵۶۰,۹۶۰	۱,۱۲۶,۶۴۲	۱۹,۳۰۲,۰۱۷	۳۱,۴۷۰,۷۰۳

حد اعتباری
سند ملکی و تجهیزات
اوراق سهام
درقبال سفته و چک

۲-۳۰- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	اوراق مرابحه	جمع
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۲,۹۴۸,۰۲۳	۳۷,۵۵۶	۹۲,۴۶۳	۱۳,۲۳۳,۴۴۲
دریافتهای نقدی	۲۴,۰۸۶,۹۳۹	۱,۸۸۳,۸۳۱	.	۲۵,۹۷۰,۷۷۰
سود و کارمزد و جرائم	۳,۴۸۵,۶۱۵	۷۱,۹۷۵	۳۲,۰۰۰	۳,۶۰۸,۶۸۲
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۳۱,۵۰۰,۰۴۴)	(۱,۳۵۳,۸۳۰)	.	(۳۲,۸۵۳,۸۷۴)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۲,۵۳۵,۸۶۵)	(۷۱,۹۷۵)	.	(۲,۶۰۷,۸۴۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶,۴۸۴,۶۶۸	۵۶۷,۵۵۷	۹۲,۴۶۳	۱۷,۳۳۳,۰۸۸
دریافتهای نقدی	۵۶,۶۳۶,۴۸۲	۲,۲۴۵,۱۴۸	.	۵۸,۸۸۱,۶۳۰
سود و کارمزد و جرائم	۳,۴۴۸,۷۴۳	۸۲,۹۳۳	۲۲,۲۶۸	۳,۵۵۳,۹۴۴
سود و کارمزد و جرائم دوره احتساب به دارایی در جریان	۱,۰۷۸,۰۳۷	.	.	۱,۰۷۸,۰۳۷
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۴۵,۳۱۶,۶۸۹)	(۱,۷۸۸,۲۸۶)	.	(۴۷,۱۰۴,۹۷۵)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۳,۸۱۰,۶۳۰)	(۸۲,۹۳۳)	.	(۳,۸۹۳,۵۶۳)
تهاتر با مطالبات از بخش دولتی	(۹۸۱,۲۷۵)	(۵۷۶,۴۶۷)	(۱۷۷,۶۶۸)	(۱,۷۳۵,۴۱۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۷,۵۳۹,۳۳۶	۴۴۷,۹۵۲	۳۲,۰۰۰	۲۸,۰۱۹,۲۸۸

شرکت :

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۹۲۰,۱۸۴	.	.	۹۲۰,۱۸۴
سود و کارمزد و جرائم	۲۰۴,۳۶۷	.	.	۲۰۴,۳۶۷
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۳۱,۷۱۶)	.	.	(۳۱,۷۱۶)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۵۱,۷۸۷)	.	.	(۵۱,۷۸۷)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۴۱,۰۴۸	.	.	۱,۰۴۱,۰۴۸
سود و کارمزد و جرائم	۱۹۵,۰۷۳	.	.	۱۹۵,۰۷۳
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲۱۵,۹۸۲)	.	.	(۲۱۵,۹۸۲)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۲۱۹,۹۶۲)	.	.	(۲۱۹,۹۶۲)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸۰۰,۱۷۷	.	.	۸۰۰,۱۷۷

شرکت گروه دارویی، برکت (سهامی، عام)
 یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۰۸۱	۳۷,۹۶۸	۴۲۶,۰۸۸
(۱,۱۹۸)	(۱۲,۳۲۵)	(۱۷۵,۱۵۲)
۸۲۳	-	(۳۸۷)
۲۱,۲۶۲	۲۰,۶۴۳	۲۷۶,۳۰۸
۳۷,۹۶۸	۴۶,۳۲۹	۵۲۶,۸۵۷

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

۳۲- مالیات پرداختنی

گروه	۱۳۹۸			۱۳۹۹		
	جمع	استناد پرداختنی	ذخیره	جمع	استناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۳۱,۹۹۰	-	۲,۰۳۱,۹۹۰	۲,۸۶۶,۲۵۰	-	۲,۸۶۶,۲۵۰	-
-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۳۱,۹۹۰	-	۲,۰۳۱,۹۹۰	۲,۸۶۶,۲۵۰	-	۲,۸۶۶,۲۵۰	-

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۸۹۲,۷۸۸	۲,۰۳۷,۲۵۲
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۵۵۷,۳۹۶	۲,۱۰۳,۸۶۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۶۲,۳۳۰	۱۴۴,۹۱۳
پرداختی طی سال	(۵۷۵,۲۶۱)	(۴۰۴,۴۶۷)
پیش پرداخت های مالیاتی	۲,۰۳۷,۲۵۳	۳,۸۷۱,۵۶۴
تهاتر مالیات با مطالبات از دولت	(۵,۲۶۲)	(۳۵,۹۱۱)
۲۲-۱-۲	-	(۹۷۹,۴۰۳)
۲,۰۳۱,۹۹۰	۲,۸۶۶,۲۵۰	-

۳۲-۱-۱- مالیات پرداختنی سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ گروه در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگه‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که موضوع مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن‌ها (عمدتاً جرائم) ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال قبل و سال جاری شرکت‌های گروه عمدتاً بر اساس مالیات ارزیابی در حسابها منعکس گردیده و تعیین کفایت ذخیره اخذ شده منوط به اظهار نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

۳۲-۱-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت‌های البرز دارو، سبحان دارو، داروسازی تولید دارو و بخش البرز به ترتیب به مبلغ ۱۲۶,۲۴۲,۴۴۲ و ۱۶۹ میلیارد ریال مطابق بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور از محل طلب شرکت بخش البرز از دانشگاه های علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی با بدهی شرکت‌های گروه به سازمان امور مالیاتی تهاتر گردیده است.

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت :

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ارزیابی	سال مالی
	۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸				
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۱۵۲	۲,۱۵۲	۲,۱۵۲	-	-	۸۶۶,۴۹۸	سال ۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸۰	۸۰	۸۰	-	-	۹۰,۸۶۰,۸	سال ۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶۱۸	۶۱۸	۶۱۸	-	-	۱,۰۴۶,۹۶۲	سال ۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۴۴	۳۴۴	۳۴۴	-	-	۶۱۹,۳۲۱	سال ۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۱۷۹	۳,۱۷۹	۴,۲۹۸	-	-	۳۷,۰۰۲۵	سال ۱۳۹۷
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۶۳,۵۲۳	سال ۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۸۲,۷۴۹	سال ۱۳۹۹
			۶,۳۵۳						

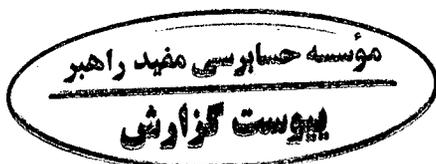
۳۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۲-۲- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال جاری باتوجه به رویه هر ساله و نوع فعالیت شرکت، به نظر شرکت مشمول مالیات نخواهد بود.

۳۳- سود سهام پرداختنی

گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام سال ۱۳۹۵	۳,۴۳۰	۳,۴۲۲
سود سهام سال ۱۳۹۶	۴,۱۵۸	۴,۱۳۴
سود سهام سال ۱۳۹۷	۱۲۴,۸۰۱	۱۱۴,۵۱۴
سود سهام سال ۱۳۹۸	-	۱,۶۱۱,۹۱۱
	۱۳۰,۳۸۹	۱,۷۳۳,۹۸۱
سود سهام سنواتی	۲۱۲,۹۱۸	۳۸۲,۰۲۱
سود سهام سال قبل	۳۵۱,۳۵۰	۲,۳۸۳,۳۱۵
شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت	۳۶۵,۰۱۰	۸۴۹,۰۳۳
	۹۲۹,۱۷۸	۳,۶۰۴,۳۶۹

شرکت:
 سود سهام سال ۱۳۹۵
 سود سهام سال ۱۳۹۶
 سود سهام سال ۱۳۹۷
 سود سهام سال ۱۳۹۸
 سود سهام سنواتی
 سود سهام سال قبل
 شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- پیش دریافتها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۴۳	۱۶,۳۵۰	۳۴-۱ اشخاص وابسته
۲,۵۸۴,۱۴۳	۱,۷۶۷,۹۸۷	۳۴-۲ سایر پیش دریافتها
<u>۲,۵۹۱,۸۸۶</u>	<u>۱,۷۸۴,۳۳۷</u>	

۳۴-۱- مانده اشخاص وابسته در سر فصل پیش دریافت ها شرح زیر می باشد

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۴۳	۱۵,۹۰۰	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
۰	۴۵۰	پژوهشگاه رویان
<u>۷,۷۴۳</u>	<u>۱۶,۳۵۰</u>	

۳۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست رفتن کنترل نشود، فروش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی صرفا موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می شود. آثار ناشی از فروشهای فوق بشرح جدول ذیل می باشد.

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۰	۰	مانده ابتدای سال
-	۱۰۵,۲۲۵	افزایش طی سال
<u>-</u>	<u>۱۰۵,۲۲۵</u>	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- نقد (مصرف شده) حاصل از عملیات

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

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
	۱,۹۶۳,۵۲۳	۲,۳۷۷,۴۱۸	۸,۸۲۱,۸۸۴	۱۰,۸۳۶,۹۸۱	سود خالص تعدیلات:
	.	۵,۳۳۱	۱,۷۱۹,۷۲۶	۲,۲۳۸,۷۷۸	هزینه مالیات بر درآمد
	۲۰۴,۳۶۷	۱۹۵,۰۷۳	۲,۶۹۳,۳۷۰	۳,۵۵۳,۹۴۴	هزینه های مالی
	(۱۳,۹۷۶)	.	(۵۶۳,۷۶۰)	(۲۰,۱۸۸)	(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
	۲۰,۸۸۷	۸,۳۶۱	۱۰۰,۷۶۹	۱۶۰,۸۹۳	خاص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲,۷۱۰	۱,۹۴۴	۵۱۵,۵۱۶	۵۶۷,۵۴۴	هزینه استهلاک داراییهای غیر جاری
	(۹۲,۷۸۸)	(۲۵,۷۹۸)	(۲,۱۳۵,۰۶۷)	(۶۸۰,۵۰۱)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
	.	.	۹۹,۵۴۵	۹۹,۲۱۸	هزینه استهلاک سر قفلی تلفیقی
	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کاهش ارزش داراییهای غیر جاری
	.	.	(۶۰,۴۶۵)	(۳۷۱,۲۴۹)	سهم از سود شرکتهای وابسته
	۲۹۶	(۲۴۲)	(۲,۹۲۴)	(۲۹۲,۴۰۹)	(سود) زیان تسعیر ارز
	۲,۱۳۵,۰۱۹	۲,۵۷۲,۰۸۷	۱۰,۶۹۴,۴۰۱	۱۶,۱۰۳,۰۱۱	تغییرات در سرمایه در گردش:
	(۱,۳۲۱,۹۹۰)	(۱,۸۸۴,۲۵۶)	(۱۴,۸۱۹,۵۷۹)	(۱۰,۶۲۰,۶۹۷)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
	.	.	(۲,۴۵۹,۲۸۵)	(۷,۷۳۹,۹۲۰)	کاهش (افزایش) موجودیهای جنسی
	(۱,۶۳۹)	(۱۰,۹۵۰)	(۵۸۷,۳۴۲)	(۳,۴۰۱,۴۲۷)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
	(۱۳۳,۰۴۴)	(۲۵۰,۲۱۶)	۷۰,۱۲,۶۰۴	۵,۵۶۳,۰۱۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
	.	.	۱,۶۵۱,۵۰۶	(۸۰۷,۵۴۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
	.	.	.	(۳۸۵,۸۴۴)	کاهش (افزایش) در سایر دارائیهها
	(۴۹,۹۹۹)	(۱۳۲,۳۳۹)	(۵۶۳,۲۴۸)	(۱,۴۴۵,۲۲۳)	(افزایش) در حساب سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
	(۱,۵۰۶,۶۷۲)	(۲,۲۷۷,۷۶۱)	(۹,۷۶۵,۳۴۴)	(۱۸,۸۳۷,۶۴۱)	نقد (مصرف شده) حاصل از عملیات
	۶۲۸,۳۴۷	۲۹۴,۳۲۶	۹۲۹,۰۵۷	(۲,۷۳۴,۶۳۰)	

۳۷- معاملات غیر نقدی

۳۷-۱- معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات سهامداران
	۲,۱۳۶,۷۷۵	.	۲,۱۳۶,۷۷۵	.	شرکت در افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات سهامداران
	۵۳۲,۱۱۲	۱,۱۳۵,۴۰۰	.	.	تهاتر تسهیلات با مطالبات
	.	.	.	۱,۷۳۵,۴۱۰	خرید ملک دماوند در قبال مطالبات
	.	.	۷۵۷,۳۸۴	.	
	۲,۶۶۸,۸۸۷	۱,۱۳۵,۴۰۰	۲,۸۹۴,۱۵۹	۱,۷۳۵,۴۱۰	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حاکم کردن بازده دینپان از طریق بهینه‌سازی تبادل بدلی و سرمایه، قادر به تنویر فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خالص بدلی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سبوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تعمیم شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را مشخص می‌کند، به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه از سرمایه را منتظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۸۸۰-۱۲۰ دارد که به عنوان نسبت جالب بدلی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ نرخ ۲۲- درصد بالاتر از معنوده هدف بوده است.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
جمع بدلی	۶۷,۶۲۰,۱۷۲	۴۲,۵۲۷,۱۵۸
موجودی نقد	(۳,۵۴۱,۴۹۱)	(۳,۰۸۰,۱۳۵)
خالص بدلی	۶۴,۰۷۸,۶۸۱	۴۰,۴۴۶,۰۲۳
حقوق مالکانه	۲۹,۳۲۰,۲۴۵	۲۳,۱۹۰,۷۳۸
نسبت خالص بدلی به حقوق مالکانه (در صده)	۲۱۹	۱۷۴

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، چنانچه برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به فعالیت شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسی داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

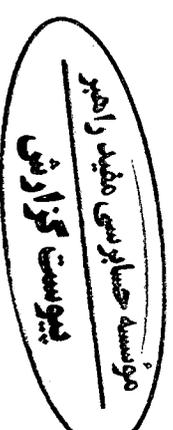
۳۸-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه معده مواد اولیه دارویی در گروه یک محصول جهت تصمیم از قرار داد و ارز مصرفی شرکت های زیر مجموعه تابع سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی می‌باشد و از طرفی دارو در گروه کالاهای اساسی کشور بوده و تغییر در نرخ ارز یا توجه به سیاست های دولت موجب افزایش در قیمت دارو می‌گردد. لذا شرکت به منظور مدیریت آسیب های ناشی از ریسک بازار داخلی افزایش قیمت ها با انعقاد سیاست خرید مواد اولیه شرکت ها را ملزم به تأمین مواد اولیه خود به طور متوسط برای ۹ ماهه نموده است تا ریسک مربوط به افزایش قیمت بانه در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک خارج نبوده است.

۳۸-۴- مدیریت ریسک ارز

اثر تغییرات نرخ ارز بر صنعت دارو از جهت شدت بالای ارزی این صنعت در بخش مواد اولیه نسبت به صنایع دیگر و همچنین استراتژیک بودن کالای تولیدی و از نیاز مستقیم آن با حوزه سلامت از اهمیت مضاعفی برخوردار است. افزایش نرخ ارز علاوه بر افزایش قابل توجه قیمت تمام شده محصولات، می‌تواند به کاهش تولید شرکت های دارویی به جهت کمبود منابع مالی نیز منجر شده و حاشیه سود شرکت های مذکور را تحت تأثیر قرار دهد.

از سوی دیگر شرایط ویژه اقتصادی در کشور، موضوع نرخ ارز، نوسانات آن و تاثیر تغییرات نرخ ارز بر روی فعالیت شرکت با توجه به حجم خرید خارجی و وابستگی به ماشین آلات خارجی همواره موضوع بسیار مهمی برای مدیریت شرکت های دارویی خواهد بود. با توجه به صعود ناگهانی نرخ ارز در ماههای اخیر، تک‌اثری مربوط به تهیه ارز و نرخ آن افزایش یافته است. در شرکت آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و تأکید بر کسب درآمدهای صادراتی در یک دوره پنج ساله مدیریت می‌شود. صنایع غذایی دارای پولی ارزی و بدلی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۸-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد های بولی، بورود دلار و دینار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام بولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل واحدهای خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول دلیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد تغییر ریال در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تغییر ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

شرح	اثر واحد بولی یوان		اثر واحد بولی پوند		اثر واحد بولی دلار		اثر واحد بولی درهم		اثر واحد بولی دینار	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود یا زیان	۸	۱۸	۶	۱۱	۱۱,۱۰۱	۳۰,۳۸۷	۹۲	۴۹	۴۲	۴۶,۰۷۶
حقوق مالکانه	۸	۱۸	۶	۱۱	۱۱,۱۰۱	۳۰,۳۸۷	۹۲	۴۹	۴۲	۴۶,۰۷۶

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره ممکن است کمترین آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز مخصوصاً یورو و دینار در طول سال جاری عمدتاً به دلیل زمان‌بندی بودن تقییمی ارز توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۴-۳۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری
 ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قراردادهای قراردادهای خود نتواند باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت حساسیتی منتهی بر معامله تنها با طرف‌های قراردادهای معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد، شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رزبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید نشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت‌های پیش‌کننده دارو می‌باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت تقسیم یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۳۰ درصد ناخالص دارایی‌های بولی، در هر زمانی در طول دوره، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های بولی، در هر زمانی در طول دوره تجاوز نمی‌کند.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

نام مشتری	میزان مطالبات کل	کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد و حسابهای دریافتی			
مراکز درمانی دولتی	۸,۲۰۵,۴۷۹	(۳۷,۹۳۷)	۵,۹۸۹,۵۴۷
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۱۲,۹۶۳,۰۸۳	(۱۹۲,۹۸۵)	۴۳۳,۳۴۷
بخش ممتاز	۱,۳۴۰,۲۱۲	-	-
بخش رازی	۱۴۶,۹۸۸	-	۱۱,۰۰۰
کیمادای kimadia	۵۰۴,۲۰۳	(۱۵,۷۶۹)	۱۳۲,۸۳۸
بخش قاسم ایران	۳۰۳,۲۹۱	-	۵۳,۵۳۴
محیا دارو	۷۹۵,۳۶۶	-	۲۳,۳۱۷
بخش دی دارو امید	۸۲۸,۴۱۱	-	-
دایا دارو	۴۴۶,۲۷۴	(۲,۴۵۳)	-
مشتریان کالاهاى مصرفی	۱,۰۰۷,۹۴۰	(۱۳۲,۱۲۱)	۵۴۲,۳۰۴
اسناد خزانه دریافتی	۱۰,۰۰۰	-	-
بخش هجرت	۵۳۹,۲۳۷	(۴۵۰)	۲۵,۲۵۴
داروگستر یاسین	۲۵۴,۷۷۹	(۸,۹۴۹)	۲۴۴,۹۳۰
بهرسان دارو	۱۵۵,۴۱۳	-	-
دایا طب	۲۲۵,۲۴۴	(۴۱,۰۳۵)	۴۱,۰۳۵
داروگستر رازی	۵۸,۱۵۱	-	۳۹,۵۲۲
به بخش داروی بهشهر	۵۱,۰۱۲	-	۴۹,۶۲۲
بخش صدف دارو صبا	۲۷۵,۶۳۶	-	-
سایر	۸,۵۴۵,۹۴۲	(۱۵,۲۸۰)	۲,۰۳۹,۰۴۰
	۳۶,۶۵۶,۶۶۱	(۴۴۷,۹۷۹)	۹,۶۲۵,۲۹۰

۳۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۱,۶۶۸,۰۷۲	۵,۸۵۵,۹۸۹	۱۰,۰۳۸,۹۷۱	-	-	۱۷,۵۶۳,۰۳۲
سایر پرداختی ها	۲۰۹,۷۰۴	۲,۳۷۵,۸۰۲	۴,۰۳۴,۷۲۳	-	-	۶,۶۲۰,۲۲۹
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۱۹۷,۷۸۲	۱۱,۵۸۵,۴۱۴	۱۳,۴۷۰,۲۳۹	-	-	۲۵,۲۵۳,۴۳۵
تسهیلات مالی بلند مدت	-	-	-	۲,۷۶۵,۸۵۳	-	۲,۷۶۵,۸۵۳
مالیات پرداختی	۶۳۴,۹۲۶	-	۲,۳۳۱,۳۲۴	-	-	۲,۸۶۶,۲۵۰
سود سهام پرداختی	۱,۸۷۰,۵۷۶	-	۱,۷۳۳,۷۹۳	-	-	۳,۶۰۴,۳۶۹
بدهی های احتمالی	۲۳۵,۳۳۹	۶۲,۷۹۳	۱۴,۸۴۷,۱۶۷	۸۱,۵۱۴	-	۱۵,۲۲۶,۸۱۳
پرداختی بلندمدت	-	-	-	۶,۴۷۴,۹۱۷	-	۶,۴۷۴,۹۱۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	-	۶۸۷,۷۵۰	۶۸۷,۷۵۰
	۴,۸۱۶,۳۹۹	۱۹,۸۷۹,۹۹۸	۴۶,۳۵۶,۲۱۷	۹,۳۲۲,۲۸۴	۶۸۷,۷۵۰	۸۱,۰۶۳,۶۴۸

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۳۹-۱- شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای ندارد و تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

گروه		۱۳۹۸	۱۳۹۹
خرید ماشین آلات و ابزار آلات	میلیون ریال	۸۳۷,۳۴۶	۳,۰۵۴,۲۵۱
احداث ساختمان و خرید زمین و احداث شهرک	میلیون ریال	۱,۴۹۴,۹۲۴	۱,۵۸۵,۶۷۱
خرید دانش فنی	میلیون ریال	۶۰۴,۲۸۸	۱,۲۳۶,۱۵۸
مبلغ تعهد شده بابت سرمایه گذارها	میلیون ریال	۲,۵۰۰	.
	میلیون ریال	۲,۹۳۹,۰۵۸	۵,۸۷۶,۰۸۰

۳۹-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی گروه جهت خرید دارائیهای بلندمدت به شرح یادداشت ۴۲ توضیحی می باشد.

۳۹-۲- بدهی های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱,۶۴۴,۹۶۷	۲,۲۳۴,۴۴۸
۱,۶۴۴,۸۱۰	۱,۶۴۴,۸۱۰	.	.
۱,۸۸۹,۸۱۴	۱,۰۸۹,۵۰۰	.	.
۱,۱۰۴,۳۲۶	۹,۹۸۴,۰۴۵	۱,۱۰۴,۳۲۶	۹,۹۸۴,۰۴۵
۱,۷۰۷,۰۰۰	۱,۷۰۷,۰۰۰	.	.
.	.	۵۱۳,۱۰۰	۵۱۳,۱۰۰
.	.	۹۵,۰۰۰	.
.	.	۹۱,۲۳۸	۸۱,۵۱۴
۹۱,۲۹۱	۹۱,۲۹۱	.	.
۱۱۸,۹۳۵	۱۱۸,۹۳۵	.	.
۲۲۸,۹۳۵	۲۲۸,۹۳۵	.	.
.	.	۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰
.	.	۱۱,۶۰۳	۸,۳۰۰
.	.	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰
۸۷,۲۳۵	۱۳۰,۸۰۹	.	.
.	.	.	۲,۳۰۰,۰۰۰
.	۲۷۳,۸۶۱	.	.
.	۳,۸۳۱,۰۰۰	.	.
.	۵,۳۲۰,۰۰۰	.	.
۱۵,۷۶۳	۱۵,۷۶۳	.	.
.	۲,۳۰۰,۰۰۰	.	.
.	.	۲۳۸,۳۸۵	۸۱,۶۵۶
۶,۸۸۶,۱۹۹	۲۶,۷۲۳,۹۴۹	۲,۷۲۲,۳۶۹	۱۵,۲۲۶,۸۱۳

۳۹-۲-۱- بنابر توافق منعقد شده با خریدار سهام شرکت‌های تولی پرس و تولید دارو تاکستان در سال ۱۳۸۹، مقرر شد از بابت تسویه مطالبات شرکت تولید دارو از شرکت‌های فروخته شده، تسویه ۱۳ فقره تسهیلات دریافتی شرکت تولید دارو از بانک ملت توسط خریدار انجام شود. بدلیل امتناع بانک ملت از انتقال این تسهیلات به نام خریدار، وثایق آن توسط خریدار تامین و مانده تسهیلات با مطالبات از شرکت‌های مذکور (در سنوات قبل) تهاثر گردیده است. طبق تاییدیه بانک ملت شعبه پل حافظ، مانده تسویه نشده اصل و فرع این تسهیلات در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال است. وثایق شرکت تولید دارو از این بابت نزد بانک می باشد و در صورت عدم تسویه، قابل وصول توسط بانک است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۹- ادعاها و دعاوی مطروحه در گروه

با توجه به معامله فروش سهام شرکت‌های کیوان، تولید دارو تاکستان، تولی پرس و ماشین آلات شرکت صنایع بسته بندی البرز در سنوات ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ با آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان شامل شرکت سهامی عام کف، دعاوی حقوقی به شرح ذیل در مراجع قضائی مطرح می باشد که خلاصه وضعیت آنان به شرح ذیل است :

الف - دعوی شرکت سهامی عام کف در شعبه ۱۷ مجتمع قضایی شهید بهشتی در سال ۱۳۹۳ مبنی بر مطالبه وجه بابت اضافه دریافتی قرارداد فروش سهام شرکت تولی پرس مطرح شده است. با توجه به نظر دادگاه، پرونده جهت بررسی به کارشناس رسمی دادگستری در رشته حسابداری ارجاع شد. کارشناس مذکور، در گزارش نهایی خود، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز را به مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال بابت اضافه دریافتی از شرکت تولی پرس، بدهکار را اعلام نمود.

ب- "شرکت سهامی عام کف به همراه شرکت‌های تولی پرس، کیوان، تولیدارو تاکستان و همچنین آقای بیژن اسماعیلی براساس قرارداد شماره ۱۹۰۵ مورخ ۱۳۹۰/۴/۲۷ مربوط به فروش سهام شرکت تولی پرس و همچنین صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۸ فی مابین اشخاص فوق الذکر و شرکت پخش البرز، متعهد به جایگزینی تضامین و وثایق ارائه شده توسط شرکت‌های عضو گروه سرمایه گذاری البرز (عمدتاً شرکت پخش البرز) بابت دیون بانکی و غیربانکی شرکت‌های واگذار شده به آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان می‌باشند. نظر به اینکه متعهدین فوق الذکر اقدام مؤثر در این خصوص بعمل نیاورده اند لذا علاوه بر اقدام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جهت وصول وجه ضمانت نامه دریافتی از شرکت سهامی عام کف به مبلغ ۳۴۴/۴ میلیارد ریال و وصول مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از شرکت سهامی عام کف و سایر اشخاص حقوقی وابسته به آقای بیژن اسماعیلی، کلیه اسناد تضمینی دریافتی از متعهدین به مبلغ ۱.۸۱۱ میلیارد ریال نیز توسط شرکت پخش البرز به اجراء گذاشته شده است که منجر به توقیف اموال و دارایی‌های شرکت تولی پرس شامل توقیف تعداد ۸۹ فقره برند و علامت تجاری شده که تشریفات قانونی جهت برگزاری مزایده عمومی و فروش برند و علامت تجاری در جریان میباشد.

ج- متعاقب عدم ایفاد تعهدات قراردادی شرکت تولی پرس مبنی بر جایگزینی تضامین و رفع مسئولیت ضمانت شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نسبت به تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس و در اجرای مفاد دادنامه و اجرائیه صادره علیه شرکت های تولی پرس، کف، تولید دارو تاکستان و آقای بیژن اسماعیلی مبنی بر الزام نامبردگان به رفع مسئولیت ضمانت شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز به شرح مذکور و متعاقب استعلامات اخذ شده از بانک های پرداخت کننده تسهیلات به شرکت تولی پرس مبنی بر اعلام مانده بدهی تسهیلات، معادل مبلغ اعلامی توسط بانک ها، دستور جلب محکوم علیه صادر و در اجرای دستور مذکور، محکوم علیه اقدام به پرداخت مبلغ ۲۸۸ میلیارد وجه نقد به بانک ها و معرفی ۱/۷۰۰ میلیارد ریال ملک جهت توقیف و پرداخت بابت رفع مسئولیت ضمانت شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نمود که در حال حاضر اقدامات لازم جهت برگزاری مزایده و فروش املاک، در حال انجام می باشد.

د- در اسفند ماه سال ۱۳۹۶ سازمان امور مالیاتی کشور با فرض عضویت شرکت گروه دارویی سبحان در هیأت مدیره شرکت صنایع بسته بندی البرز (وابسته به شرکت تولی پرس) مبلغ ۲۸۸۷۵ میلیون ریال از حساب بانکی شرکت مزبور برداشت نمود. که نسبت به طرح شکایت در دیوان عدالت اداری اقدام گردیده که بر اساس رأی صادره توسط شعبه سوم دیوان عدالت اداری به استناد مواد ۲۱۶ و ۲۴۲ و ۲۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم اعتراض به اقدامات اجرایی و اوراق قطعی و نیز تقاضای مالیات اضافه پرداختی بدو در هیأت حل اختلاف مالیاتی قابل طرح است لذا شکایت شرکت گروه دارویی سبحان را رد نموده اند. با توجه به مراتب فوق، به رأی مذکور اعتراض شده و توسط دادگاه تجدید نظر در دیوان عدالت اداری مورد رسیدگی قرار گرفت و حسب دادنامه صادره مقرر شده است هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی در شهرستان قزوین پرونده را مورد بررسی قرار دهد.

۳۹-۴- شرکت اصلی و گروه فاقد داراییهای احتمالی می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه

۴۰-۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

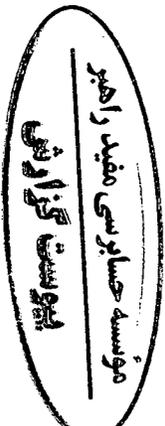
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حقوق مدیران	برداشت هزینه	برداشت قرض الحسنه	تسهیلات دریافتی	فروش کالا و خدمات	
شرکتهای وابسته	شرکت برکت المصحه	عضو هیات مدیره	۱,۶۴۸	۱,۰۰۶	۵,۰۰۰	۰	۰	
	شرکت طهورا شفا	عضو هیات مدیره	۰	۰	۱,۲۰۰	۰	۰	
	صندوق پرشین داروی البرز	عضو هیات مدیره	۰	۴۵,۵۰۶	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱	
جمع	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	عضو هیات مدیره	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	
	جمع							۲۱
	شرکت بن یاخته های رویان	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۲	
	پژوهشگاه رویان	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۰	
سایر اشخاص وابسته	بازگانی آرنی و البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۶۴۹	۱۹۳	۰	۰	۰	
	رویان بن سلول	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۳,۱۹۳	
جمع			۳,۶۴۹	۱۹۳	۰	۰	۵,۷۶۵	
جمع کل			۵,۲۹۷	۴۶,۷۰۵	۸,۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۵,۷۸۶	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

شرح	خالص ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سایر حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی تجاری کوتاه مدت	حسابهای دریافتی تجاری	سایر حسابهای دریافتی بلندمدت	سایر حسابها و اسناد پرداختی	پیش دریافتها	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی								
سایر اشخاص وابسته	۶۸,۳۰۲	۰	۶۲,۰۴۵	۰	۰	۷۷,۹۴۵	۰	(۱۵,۹۰۰)	شرکت سلامت الکترونیک سین ابراهیم	
	۰	۰	۵,۵۴۹	۹۴۹	۱,۹۴۰	۲,۶۶۰	۰	۰	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	
	۵۰,۰۷۷	۰	۶۱,۴۰۴	۵,۷۴۱	۵,۸۰۰	۳۲,۸۶۴	(۳,۰۰۱)	۰	شرکت برکت المصحه	
	۲۹,۷۶۸	۰	۲۲,۰۵۱	۰	۳,۵۵۷	۱۸,۴۹۴	۰	۰	شرکت برکت تل	
	۷,۸۹۷	۰	۴۴,۷۹۵	۴۳,۵۷۱	۳,۴۹۷	۰	(۲,۲۷۳)	۰	پخش و بازرگانی اربین البرز	
	۶,۳۸۵	۰	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آئی فارمد	
	۴۷۰	۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	البرز زاگرس	
	۳۷۹,۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی فارابی	
	۲۰۱,۳۷۸	۰	۴۴۲,۵۲۳	۰	۳۵۲,۵۲۳	۰	۰	۰	داروسازی رازک	
	۳۰,۳۲۷	۰	۳۱,۵۲۷	۰	۰	۳۱,۵۲۷	۰	۰	طهورا شفاء دارو	
	۲۵۲	۰	۳۱۲	۰	۳۱۲	۰	۰	۰	بن باخته های روان	
	۵۵,۴۴۱	۰	۵۵,۳۸۵	۵۵,۳۸۵	۰	۰	۰	۰	پخش تبیی	
	۱,۹۶۶	۰	۴۲۰	۰	۴۲۰	۰	۰	۰	داروسازی لقمان	
(۴۹,۰۶۳)	۰	(۴۵۰)	۰	۰	۰	۰	(۴۵۰)	پژوهشگاه روان		
(۶۸,۲۹۴)	۸۳۱,۶۱۳	(۴۵۰)	۷۳۳,۶۳۱	۱۱۲,۲۶۶	۱۱۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۴۹	(۵,۳۷۴)	(۱۶,۳۵۰)	جمع سایر اشخاص وابسته	



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	برداشت حقوق مدیران	برداشت هزینه	برداشت فرض الحاقه	انتقال بدهی	هزینه	تسلیم اعلانی	
سایر اشخاصی وابسته	شرکت برکت سرمایه گذاری البرز	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۹,۱۵۸	۱,۳۵۸	*	(۲۴,۶۴۷)	(۴۹)	*	
	شرکت گروه صنایع شافارمند	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۳,۵۱۸	۲,۳۱۰	۳,۶۹۶,۷۸۴	*	*	۶,۱۳۱,۰۰۰	
	شرکت تیپوگ صنعتی دارویی برکت	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۷,۱۷۳	۷۶۱	*	*	*	*	
	شرکت تیپوسان فارمد	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱,۷۷۹	۲,۰۵۷	۲,۱۱۸,۰۰۰	(۳۸,۱۰۸)	*	۵,۳۲۰,۰۰۰	
	شرکت سل تک فارمد	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۵,۳۴۹	۶۲,۰۷۱	۳,۰۹,۹۵۵	(۱۱۹,۷۴۱)	*	۴۳,۴۸۴	
	شرکت هرنس فارمد	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۴,۳۷۳	۲۸۸	۱۶۱,۰۰۰	(۳۹,۰۰۰)	*	*	
	جمع			۵۰,۲۵۰	۶۸,۷۴۵	۶,۳۸۵,۷۳۹	(۲۱۱,۴۹۶)	(۴۹)	۱۱,۴۹۴,۴۸۴	
	سایر اشخاصی وابسته	شرکت برکت انحصار (سهامی خاص)		شرکت وابسته	۱,۶۴۸	۱,۰۰۶	۵,۰۰۰	*	(۳۹)	*
		موسسه مشورتي پژوهش و فناوری برکت داروی البرز		شرکت وابسته	*	۴۵,۵۰۶	۲۰۰	(۲,۰۱۳)	*	*
		شرکت سلامت الکترونیک سین ایران		شرکت وابسته	*	*	۲,۰۰۰	*	*	*
شرکت داروسازی البرز دار (سهامی عام)		✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۹,۰۱۹	۱,۷۵۰	*	(۱,۳۰۴)	*	*	
شرکت داروسازی ایران دار (سهامی عام)		✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۹,۸۵۰	۱,۲۶۹	*	*	(۱۳۳)	*	
شرکت گروه دارویی سبحان		✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۵,۱۵۵	۱,۰۷۲	*	*	*	*	
شرکت سرمایه گذاری اعلام البرز (سهامی عام)		✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۸,۶۶۶	۱,۲۱۱	*	(۱,۶۳)	*	*	
شرکت پیش البرز (سهامی عام)		✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۹,۹۸۴	۲,۵۵۰	*	(۱۰,۴۱۴)	(۱۷۹)	*	
شرکت داروسازی سبحان دار (سهامی عام)		✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۳,۲۸۷	۲,۷۰۸	*	*	*	*	
شرکت سبحان آنگو لوزی (سهامی خاص)		✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۹,۹۳۳	۳۸۸	۸۴۳,۳۱۳	(۱۳۶,۹۳۰)	(۶,۶۵۴)	*	
شرکت تیپورا نتا (سهامی خاص)		شرکت وابسته	*	*	۱,۲۰۰	*	*	*		
شرکت جی بی سی (سهامی عام)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۹,۴۰۸	۶۱۱	*	(۱۴۵)	(۴۷۵)	۲۷۳,۸۶۱		
شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱,۰۵۶	۱۸,۴۳۱	*	*	(۶۳۸)	*		
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک (سهامی عام)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۵,۳۹۷	۴۵۹	*	(۳۱۸)	*	*		
شرکت بازرگانی پیش آرتین و البرز (سهامی خاص)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۳,۶۴۹	*	*	*	*	*		
شرکت تولید دارو (سهامی عام)	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	۵,۸۳۲	۶۲	*	*	*	*		
جمع			۱۱۱,۸۸۴	۷۷,۰۱۴	۸۵۱,۷۱۳	(۱۴۱,۳۷۷)	(۸۱,۰۷)	۲۳۳,۸۶۱		
جمع کل			۱۶۲,۱۳۴	۱۶۵,۷۵۹	۷,۱۳۷,۴۵۳	(۲۵۳,۷۷۲)	(۸,۱۵۶)	۱۱,۷۶۸,۳۴۵		

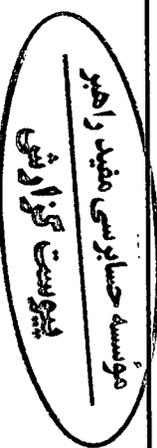
۴-۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی
 ۴-۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	اسماء دریافتی	سایر دریافتی ها	سایر حسابها و اسناد دریافتی بلندمدت	سایر حسابها و اسناد پرداختی	سود سهام بر مبنای سود سهام	خالص ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بدهی	خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بدهی		
شرکت های فرعی	جمع	شرکت گروه صنایع شفا فارمد	۷,۴۰۳	۴۶,۰۰۰	۴,۳۶۰,۵۰۲	۱,۳۷۷,۹۶۰	۰	۰	۴,۳۱۲,۸۰۵	۰	۷,۶۶۰,۹۹۲	۰		
		شرکت شیرک صنعتی دارویی برکت	۱,۴۸۶,۳۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۴,۳۳۳	۰	۲,۳۴۱,۳۸۹	۰		
		شرکت سرمایه گذاری البرز	۲,۸۵۳,۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۵۳,۳۸۶	۰	۱,۶۷۱,۲۴۹	۰		
		شرکت بیوسان فارمد	۱,۴۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۱,۲۶۷	۰	۶۰۴,۳۴۳	۰		
		شرکت سل تک فارمد	۰	۵۲,۰۰۰	۱۸۶,۴۳۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۴۳۰	۰	۱۰۲,۷۹۶	۰		
		شرکت هرنی فارمد	۰	۱۷,۰۰۰	۴۲۸,۳۸۰	۰	۰	۰	۴۴۵,۳۸۰	۰	۲۱۳,۸۱۹	۰		
		جمع	۴,۳۴۸,۴۴۴	۱۱۵,۰۰۰	۷,۴۴۳,۰۵۷	۰	۰	۰	۱۱,۹۰۶,۵۰۱	۰	۵,۷۰۰,۰۸۸	۰		
		سایر اشخاص وابسته	جمع	شرکت البرز دارو (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۳	۰
				شرکت برکت انصحه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۳۴۹	۰
				شرکت سلامت الکترونیک سین ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۹۴۵	۰
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۴۴	۰		
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۴	۰		
شرکت پیش البرز (سهامی عام)	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۶۲	۰		
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۷۸	۰		
سرمایه گذاری احتمالی البرز (سهامی عام)	۲۶۵			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۵	۰		
شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	۶۰۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۱۳	۰		
شرکت سبحان دارو (سهامی عام)	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۸۱	۰		
سایر اشخاص وابسته	جمع	شرکت آبی فارمد (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۷۰	۰		
		شرکت کی بی سی (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۰۱	۰		
		شرکت البرز زاگرس (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۰	۰		
		شرکت بازرگانی پیش آریز و البرز (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۹۴	۰		
		شرکت تولید دارو (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۱	۰		
		موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۱۰,۶۲۶	۰		
		شرکت سبحان آتکو لوزی (سهامی عام)	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۳۰	۰		
		شرکت سپهران اشفا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۱۴۷	۰		
		شرکت برکت تل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۷۶۸	۰		
		جمع	۴,۵۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۹۱	۰	۰	۰	۰	۴,۴۸۳,۰۰۱	۰	۲,۸۷۰,۸۲۱	۰	
جمع کل	۴,۳۵۲,۹۶۶	۲۱۵,۰۰۰	۷,۶۰۶,۵۴۸	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۴۴,۸۰۳	۰	۶,۰۸۷,۹۰۹	۰			



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱- وضعیت ارزی

دارائیهای و بدهیهای پولی ارزی و تعهدات ارزی به شرح زیر است:

گروه:	پادداشت	دلار	یورو	روپیه	درهم	دینار	ریال قطر	یونان	یونان
موجودی نقد - نزد بانک و صندوق	۲۳-۱	۱,۲۴۰,۱۱۰	۹۹۲,۹۱۳	۱۰۱,۱۹۰	۱۴,۰۴۵	۲,۸۶۳,۸۶۳,۶۷۹	۱	۲۴۰	۲,۹۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷-۱-۸	۴۷۹۰	۵۹۷,۹۵۳			۲,۸۶۳,۸۶۳,۶۷۹	۱	۲۴۰	۲,۹۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱,۲۴۴,۹۰۰	۱,۵۹۰,۸۶۶	۱۰۱,۱۹۰	۱۴,۰۴۵				
تسهیلات مالی									
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۹-۱		(۱۲,۴۹۵,۵۳۱)	(۶۸,۳۲۹,۲۹۰)					
جمع بدهی های پولی ارزی			(۱۲,۴۹۵,۵۳۱)	(۶۸,۳۲۹,۲۹۰)					
خالص دارائیهایی (بدهی ها) پولی ارزی		۱,۲۴۴,۹۰۰	(۱۰,۹۰۴,۶۶۵)	(۶۸,۱۲۸,۱۰۰)	۱۴,۰۴۵	۲,۸۶۳,۸۶۳,۶۷۹	۱	۲۴۰	۲,۹۰۰
معادل ریالی خالص دارائیهایی (بدهی ها) پولی ارزی (میلین ریال) در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۳۰۲,۸۶۵	(۳۳۳,۰۹۲)	(۲۳۵,۱۰۲)	۹۳۰	۴۷۱,۶۱۶		۱۰۸	۸۰
خالص دارائیهایی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلین ریال)		۷۲,۳۵۹	۱۹۶,۹۷۹	(۹۳,۸۹۰,۲۴۳)	۱۳,۵۱۴	۴,۱۸۵,۷۰۱,۳۵۰	۱	۲۴۰	(۳۰,۴۳۱)
معادل ریالی خالص دارائیهایی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلین ریال)		۱۱۰,۰۰۹	۳۲,۴۴۳	(۵۵,۶۷۷)	۴۸۹	۴۶۰,۷۵۸		۶۳	(۱۸۴)
تعهدات سرمایه ای ارزی آتی		۲,۳۷۵,۰۰۰	۵,۰۶۰,۴۵۷	۴۴,۹۳۳,۴۳۰					

گروه

۴۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارز صرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه:	دینار عراق	یونان	درهم	روپیه	یورو	دلار
فروش و ارائه خدمات	۲۷۷,۰۴۹,۳۶۴				۱,۰۷۸,۳۸۴	۱,۹۴۸,۹۶۴
خرید مواد اولیه		۱۳۶,۷۳۵,۵۰۴	۱۹,۳۰۶,۹۱۳	۱۵۰,۴۶۶,۵۱۲	۷,۳۹۵,۳۹۱	۲۸۸,۱۹۸
سایر پرداخت ها		۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۳۹,۵۶۶	۲۱۵,۰۶۳,۹۵۰	۱۳۸,۳۷۵,۶۸۹	۲۴۶,۸۸۸

۴۲- سود سهام پیشنهادی:

- ۴۲-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۴۹۸ میلیارد ریال (مبلغ ۲۵۸ سهم) است.
- ۴۲-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود در سال مالی گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال مالی گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال مالی گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، ۴۲-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل افعالیهایی عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و ... تأمین خواهد شد.

