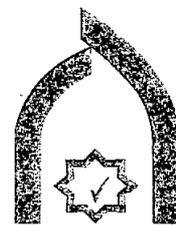


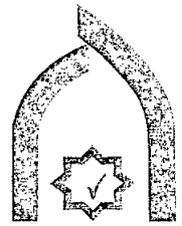
شماره : ۲۲۰ - ۱۴۰۱/۵
تاریخ : ۱۴۰۱/۴/۵
پیوست : —

مؤسسه عالی حسابداری و بازرسی



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

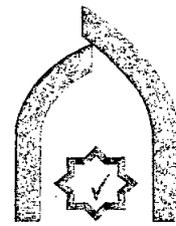
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



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 جداگانه شرکت :
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۷	یادداشتهای توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند 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 جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ 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 کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی 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 حرفه‌ای 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، کنترل‌های 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 کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. 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 جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و جداگانه 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 توضیحی ۱-۷-۵ صورتهای مالی افشاء شده، مبلغ ۲۴,۸۷۰ میلیارد ریال از درآمدهای عملیاتی گروه مربوط به فروش واکسن کرونا (کوویران برکت) می باشد که فروش آن در اواخر سال ۱۴۰۰ به دلیل کاهش قابل توجه ابتلا به بیماری کرونا، کاهش یافته و موجب انباشت موجودی واکسن تولیدی شده است. تحقق درآمد در سنوات آتی، منوط به برنامه ریزی جهت بازاریابی فروش موجودی واکسن‌ها (داخل و خارج از کشور) و استفاده از تجهیزات خطوط تولید جهت تولید سایر واکسن‌ها و داروها 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 اظهارنظر 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 گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۱-۷- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۳/۲۵ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۹ الی ۱۲ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۲-۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام سنوات قبل، ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع.

۳-۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۴۳ 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 پرداخت قرض الحسنه 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. در ضمن معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه انجام شده 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 رسیدگی های 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- مفاد ماده ۲ مکرر و بندهای ۱، ۲، ۴، ۱۰ و تبصره ۵ ماده ۷، تبصره ماده ۹ و مواد ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه، گزارش فعالیت هیئت مدیره و اظهار نظر حسابرس در خصوص آن، افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت اصلی، افشاء صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای حسابرسی شده شرکتهای فرعی، افشاء تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره، ارائه صورتجلسه مجامع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای و افشاء ثبت صورتجلسه مذکور نزد مرجع ثبت شرکتهای، ظرف مهلت های مقرر و افشاء فوری بهره برداری از خطوط تولید واکسن کرونا (کوویران برکت) و افشاء مناسب میزان تولید آن، افشاء انعقاد قرارداد فروش واکسن مذکور و تغییرات با اهمیت در عملکرد شرکت فرعی شفا فارمد، رعایت نشده است.

۱۰- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و 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.

۱۱- مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشاء حقوق و مزایای مدیران اصلی از طریق پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت، رعایت نشده است.

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

۱۳- مفاد ردیف های ۸۳ و ۸۴ چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای مادر (هلدینگ) در خصوص اختصاص ۸۰ درصد از داراییهای شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و اختصاص حداقل ۷۰ درصد از داراییهای شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که شرکت به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار یاد شده نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را بدست آورد، رعایت نشده است.

۱۴- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۶ صورتهای مالی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت نصاب های مورد قبول برای نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برای نهادهای مالی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و 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- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه، به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مرتضی محسن زاده گنجی

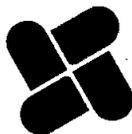
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹

۴۰۱۰۰۵۸۳۸-C-۱M



علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲



شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)

بسمه تعالی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جدا گانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام:

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
پ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۱۰-۶۷

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ به تایید هیات مدیره 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	
کار اندیش دوران معاصر (سهامی خاص)	آقای اکبر برندگی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی خاص)	آقای حسن جلیلی	عضو هیات مدیره	
سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	آقای هادی مشهدی	عضو هیات مدیره	

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

مجلس هیات مدیره
تاریخ: ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۴۸۰۱۶۱
نمابر: ۰۲۱ - ۸۸۴۸۰۱۶۰
www.bpharmed.com

نشانی: تهران، میدان آرژانتین
خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم
پلاک ۱۱، کد پستی: ۱۵۱۳۷۱۸۱۱۱

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۶۸,۶۷۴,۶۸۲	۱۳۲,۵۹۳,۰۴۸	۵	درآمد های عملیاتی
(۴۸,۵۱۲,۴۶۴)	(۸۴,۳۳۶,۴۰۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰,۱۶۲,۲۱۸	۴۸,۲۵۶,۶۳۹		سود ناخالص
(۴,۳۸۱,۹۳۵)	(۷,۶۴۶,۰۶۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۶۴,۷۷۰	۳۱۰,۰۹۱	۸	سایر درآمدها
(۱,۱۵۴,۸۶۲)	(۲,۰۷۲,۳۷۷)	۹	سایر هزینه ها
۱۵,۰۹۰,۱۹۱	۳۸,۸۴۸,۲۸۹		سود عملیاتی
(۳,۵۵۳,۹۴۴)	(۵,۵۶۵,۰۹۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۱۶۸,۲۶۳	۱,۶۰۱,۴۰۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۷۰۴,۵۱۰	۳۴,۸۸۴,۵۹۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۷۱,۲۴۹	۴۱۷,۰۶۳	۱۷-۳	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۳,۰۷۵,۷۵۹	۳۵,۳۰۱,۶۶۱		سود قبل از مالیات
(۲,۲۳۸,۷۷۸)	(۶,۲۸۹,۲۰۶)	۳۶-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۸۳۶,۹۸۱	۲۹,۰۱۲,۴۵۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۹۶۲,۵۹۵	۱۷,۷۹۸,۵۴۱		مالکان شرکت اصلی
۷,۸۷۴,۳۸۶	۱۱,۲۱۳,۹۱۴		منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۸۳۶,۹۸۱	۲۹,۰۱۲,۴۵۵		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم
۴۹۹	۲,۶۵۱	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۹۱)	(۱۹۵)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۴۰۸	۲,۴۵۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

مؤسسه حسابداری سفید راهبر
برگشت گزارش

۱۳۹۹

شرکت گروه دارویی برکت
رسای ماتم
شماره ثبت ۳۷۷۱۱۵

شماره ثبت

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		داراییهای غیر جاری
۲۰,۸۴۹,۸۳۲	۴۰,۳۵۵,۵۶۸	۱۳ داراییهای ثابت مشهود
۷۴۲,۹۷۴	۱,۷۶۰,۸۶۱	۱۴ داراییهای نامشهود
۱,۱۷۴,۲۳۰	۱,۰۷۴,۶۸۳	۱۵ سرقتی
۷۰۹,۵۵۳	۱,۵۸۲,۶۹۰	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۶۲,۹۲۷	۲۳۴,۹۱۰	۱۸ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۸۶۱,۹۳۲	۲,۰۷۱,۶۸۳	۱۹ دریافتنی های بلندمدت
	۱۸۵,۸۳۸	۳۶-۶ دارایی مالیات انتقالی
۱,۰۴۸,۴۰۷	۱,۰۶۸,۶۱۹	۲۰ سایر داراییها
۲۶,۵۵۰,۸۵۶	۴۸,۳۳۵,۸۵۲	جمع داراییهای غیر جاری
		داراییهای جاری
۷۵۵,۴۳۸	۸۰۷,۲۷۰	۲۱ سایر دارایی های جاری
۵,۷۴۴,۳۲۵	۵,۰۳۱,۹۳۹	۲۲ پیش پرداخت ها
۱۸,۷۹۷,۰۴۴	۲۸,۷۸۷,۳۴۴	۲۳ موجودی مواد و کالا
۳۷,۷۶۹,۳۸۵	۶۹,۱۷۱,۵۴۳	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۷۸۱,۸۹۸	۵,۷۱۲,۷۰۸	۲۴ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳,۵۴۱,۴۹۱	۷,۲۸۴,۷۹۲	۲۵ موجودی نقد
۷۰,۳۸۹,۵۸۱	۱۱۶,۸۹۵,۵۹۶	جمع دارایی های جاری
۹۶,۹۴۰,۴۳۷	۱۶۵,۲۳۱,۴۴۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
.	(۲۶۲,۹۰۷)	۲۷ آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی
۱۰۵,۲۲۵	(۵۶۴,۰۷۱)	۲۸ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۶۲,۳۳۵	۲,۵۴۴,۶۰۹	۲۹ اندوخته قانونی
۱,۵۹۷,۵۸۲	۱,۸۵۱,۰۵۰	۳۰ سایر اندوخته ها
۲,۵۶۵,۷۴۲	۱۷,۲۳۶,۵۴۹	سود انباشته
(۳۱,۸۰۸)	(۱,۳۱۶,۳۱۰)	۳۱ سهام خزانه
۱۱,۳۹۹,۰۷۶	۲۶,۸۲۸,۰۲۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷,۹۲۱,۱۸۹	۲۴,۲۸۴,۵۳۵	۳۲ منافع فاقد حق کنترل
۲۹,۳۲۰,۲۶۵	۵۱,۲۱۲,۵۵۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶,۴۷۴,۹۱۷	۵,۳۰۰,۸۴۲	۳۳ پرداختنی های بلندمدت
۲,۷۶۵,۸۵۳	۳,۷۷۰,۱۷۲	۳۴ تسهیلات مالی بلندمدت
۶۸۷,۷۵۰	۱,۰۲۴,۳۳۳	۳۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۹۲۸,۵۲۰	۱۰,۰۹۵,۳۴۷	جمع بدهیهای غیرجاری
		بدهی های جاری
۲۴,۱۸۳,۲۶۱	۵۱,۱۷۳,۴۰۸	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۸۶۶,۲۵۰	۷,۴۵۸,۵۲۵	۳۶ مالیات پرداختنی
۳,۶۰۴,۳۶۹	۶,۱۸۵,۴۸۸	۳۷ سود سهام پرداختنی
۲۵,۲۵۳,۴۳۵	۳۷,۷۸۸,۷۰۱	۳۴ تسهیلات مالی
۱,۷۸۴,۳۳۷	۱,۳۱۷,۴۲۵	۳۸ پیش دریافت ها
۵۷,۶۹۱,۶۵۲	۱۰۳,۹۲۳,۵۶۷	جمع بدهیهای جاری
۶۷,۶۲۰,۱۷۲	۱۱۴,۰۱۸,۸۹۴	جمع بدهی ها
۹۶,۹۴۰,۴۳۷	۱۶۵,۲۳۱,۴۴۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی برکت
موسسه حسابرسی و بازرسی
پروست گزاونشی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	آثار معاملات سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۳,۱۰۹,۷۳۸	۱۳,۰۷۲,۶۳۲	۱۰,۰۳۷,۱۰۶	(۱۴۵)	۲,۲۲۲,۹۳۶	-	-	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	-
-	-	-	-	(۲۸۶,۲۹۹)	-	-	۲۸۶,۲۹۹	-	-
۱۵۷,۴۸۸	۵۲,۲۶۳	۱۰۵,۲۲۵	-	-	-	۱۰۵,۲۲۵	-	-	-
۸۹,۴۶۲	۲۳,۶۴۹	۶۵,۸۱۳	-	۶۵,۸۱۳	-	-	-	-	-
۲۹,۳۲۰,۲۶۵	۱۷,۹۲۱,۱۸۹	۱۱,۳۹۹,۰۷۶	(۳۱,۸۰۸)	۲,۵۶۵,۷۴۲	-	۱۰۵,۲۲۵	۱,۵۹۷,۵۸۲	۱,۳۶۲,۳۳۵	۵,۸۰۰,۰۰۰
۲۹,۰۱۲,۴۵۵	۱۱,۲۱۲,۹۱۴	۱۷,۷۹۸,۵۴۱	-	۱۷,۷۹۸,۵۴۱	-	-	-	-	-
(۷,۶۳۴,۱۶۵)	(۵,۸۳۶,۱۶۵)	(۱,۷۹۸,۰۰۰)	-	(۱,۷۹۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۳,۲۲۶,۶۵۶	۱,۶۸۶,۶۵۶	۱,۵۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۰,۰۰۰
۱,۳۶۷,۹۳۳	۱,۳۶۷,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۸۴,۴۰۲)	-	(۱,۲۸۴,۴۰۲)	(۱,۲۸۴,۴۰۲)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۱۸۲,۳۷۴)	-	-	-	۱,۱۸۲,۳۷۴	-
-	-	-	-	(۲۵۳,۴۶۸)	-	-	۲۵۳,۴۶۸	-	-
(۱۰,۹۴۴,۷۲۰)	(۶,۶۱۶,۵۳۹)	(۳,۳۳۸,۱۹۱)	-	-	-	(۴,۳۳۸,۱۹۱)	-	-	-
۸,۸۱۰,۳۶۶	۵,۱۵۱,۴۷۱	۳,۶۵۸,۸۹۵	-	-	-	۳,۶۵۸,۸۹۵	-	-	-
(۱,۳۰۹,۶۳۸)	(۷۷۸,۵۹۲)	(۵۳۱,۰۳۶)	-	-	-	(۵۳۱,۰۳۶)	-	-	-
۵۳۴,۱۵۲	۲۶۷,۰۲۳	۲۶۷,۱۲۹	-	-	-	۲۶۷,۱۲۹	-	-	-
۱۱۳,۶۴۴	۷,۶۴۶	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۵۱,۳۱۲,۵۵۵	۲۳,۳۸۴,۵۳۵	۲۶,۸۲۸,۰۳۰	(۱,۳۱۶,۳۱۰)	۱۷,۲۲۶,۵۴۹	(۲۶۲,۹۰۷)	(۵۶۴,۰۷۱)	۱,۸۵۱,۰۵۰	۲,۵۴۴,۶۰۹	۷,۳۳۹,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای تأیید صورت های مالی است.

شرکت گروه دارویی برکت
 (سهامی عام)
 ۲۷۷۲۱۵

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سایر تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

افزایش شراکت در شرکت های فرعی

واکالی منافع در شرکت های فرعی

خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی

فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی

سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت سودوزیان جداگانه

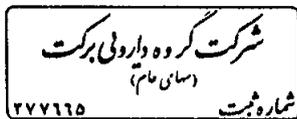
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۲,۶۸۸,۸۵۶	۱۴,۵۸۹,۲۱۸	۵	درآمدهای عملیاتی
-	-		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۸۸,۸۵۶	۱۴,۵۸۹,۲۱۸		سود ناخالص
(۱۳۰,۷۷۷)	(۲۳۳,۳۸۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۵۵۸,۰۷۹	۱۴,۳۵۵,۸۳۲		سود عملیاتی
(۱۹۵,۰۷۳)	(۱۱۸,۲۹۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱۹,۷۴۳	(۲۶,۰۹۶)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۳۸۲,۷۴۹	۱۴,۲۱۱,۴۴۱		سود قبل از مالیات
(۵,۳۳۱)	-		هزینه مالیات بر درآمد
۲,۳۷۷,۴۱۸	۱۴,۲۱۱,۴۴۱		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۳۵۲	۱,۹۷۱	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۲۵)	(۲۰)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۳۲۷	۱,۹۵۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials.

Handwritten signature.

مهر و امضاء هیئت مدیره و مدیر عامل
 هیئت مدیره گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۴۹,۶۴۳	۶۰,۷۷۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۲۱,۳۶۸	۱۳۳,۱۵۴	۱۴ دارایی های نامشهود
۷,۹۶۲,۳۲۸	۱۵,۸۸۳,۱۷۶	۱۶ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۴۴,۹۹۶	۵۹,۴۴۶	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۷,۶۳۴,۷۸۷	۵,۱۶۳,۹۵۲	۱۹ دریافتنی های بلند مدت
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۲۰ سایر دارایی ها
۱۶,۵۳۱,۵۶۹	۲۲,۰۱۸,۹۴۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۵,۲۳۹	۲۵,۳۱۷	۲۲ پیش پرداخت ها
۴,۹۰۹,۲۱۶	۱۹,۵۰۶,۰۶۴	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸۲,۳۳۸	۱۳۱,۵۲۱	۲۴ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۶۰,۰۹۰	۶۸۱,۵۸۲	۲۵ موجودی نقد
۵,۱۶۶,۸۸۳	۲۰,۳۴۴,۴۸۴	جمع دارایی های جاری
۲۱,۶۹۸,۴۵۲	۴۲,۳۶۳,۴۲۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۴۶۱,۱۵۹	۱,۱۷۱,۷۳۱	۲۹ اندوخته قانونی
۴۸۱,۴۲۳	۴۸۱,۴۲۳	۳۰ سایر اندوخته ها
۲,۸۳۰,۶۳۰	۱۴,۵۳۳,۲۸۴	سود انباشته
-	(۳۲,۳۹۱)	۳۱ سهام خزانه
۹,۵۷۲,۲۱۲	۲۳,۴۹۳,۰۴۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶,۲۶۵,۹۴۷	۵,۲۸۷,۷۱۴	۳۳ پرداختنی های بلند مدت
۶۴۰,۷۶۵	۲۳۵,۴۰۱	۳۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۶,۳۲۹	۶۹,۹۰۷	۳۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۹۵۳,۰۴۱	۵,۵۹۳,۰۲۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۲۷۸,۸۰۶	۱۰,۷۸۵,۰۳۲	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۶ مالیات پرداختنی
۱,۷۳۳,۹۸۱	۲,۰۰۵,۵۳۴	۳۷ سود سهام پرداختنی
۱۵۹,۴۱۲	۴۸۶,۷۹۴	۳۴ تسهیلات مالی
۵,۱۷۲,۱۹۹	۱۳,۲۷۷,۳۶۰	جمع بدهی های جاری
۱۲,۱۲۵,۲۴۰	۱۸,۸۷۰,۳۸۲	جمع بدهی ها
۲۱,۶۹۸,۴۵۲	۴۲,۳۶۳,۴۲۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
شماره ثبت ۲۷۷۱۱۵

مؤسسه حسابرسی و بازرسی
گروه تخصصی بازرسی و حسابرسی
گروه بازرسی و حسابرسی

Handwritten signatures and stamps.

Handwritten signature and stamp.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
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)	۳۵,۷۹۸	-	•
۹,۵۷۳,۳۱۲	•	۲,۸۳۰,۶۳۰	۴۸۱,۴۲۳	۴۶۱,۱۵۹	۵,۸۰۰,۰۰۰
۱۴,۲۱۱,۴۴۱	•	۱۴,۲۱۱,۴۴۱	•	•	•
(۱,۷۹۸,۰۰۰)	•	(۱,۷۹۸,۰۰۰)	•	•	•
۱,۵۴۰,۰۰۰	•	•	•	•	۱,۵۴۰,۰۰۰
•	•	(۷۱۰,۵۷۳)	•	۷۱۰,۵۷۳	•
(۳۳,۳۹۱)	(۳۳,۳۹۱)	•	•	•	•
(۲۱۶)	•	(۲۱۶)	•	•	•
۲۳,۴۹۳,۰۴۷	(۳۳,۳۹۱)	۱۴,۵۳۳,۳۸۴	۴۸۱,۴۲۳	۱,۱۷۱,۷۳۱	۷,۳۴۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت گروه دارویی برکت
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۷۷۱۱۵

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۲۹۴,۳۲۶	۱,۴۴۴,۴۴۱	۳۹
(۵,۳۳۱)	.	
۲۸۸,۹۹۵	۱,۴۴۴,۴۴۱	
	۱۴۲	
(۲,۳۶۹)	(۱۳,۵۴۵)	
(۲۵,۴۲۵)	(۱۲,۰۰۰)	
(۷,۱۳۷,۴۵۲)	(۱,۷۴۲,۷۹۴)	
۱,۲۰۶,۲۱۹	۱,۸۱۳,۳۴۷	
(۱۴۱,۹۹۳)	(۳۳۰,۱۰۰)	
۴۴,۱۴۰	.	
(۶,۰۵۶,۸۸۰)	(۲۸۴,۹۵۰)	
(۵,۷۶۷,۸۸۵)	۱,۱۵۹,۴۹۱	
۷,۶۸۳,۰۰۰	۱,۴۹۵,۰۰۰	
(۱,۷۲۳,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	
.	(۵۰,۰۰۰)	
.	۲۱۶,۰۰۰	
(۲۱۵,۹۸۲)	(۲۱۲,۳۷۸)	
(۲۱۹,۹۶۱)	(۱۹۹,۹۰۱)	
(۱۳۶,۴۰۸)	(۲۳۶,۱۷۸)	
.	۲۴۹,۷۳۱	
۵,۳۸۷,۶۴۹	(۵۳۷,۷۲۶)	
(۳۸۰,۲۳۶)	۶۲۱,۷۶۵	
۴۴۰,۰۸۵	۶۰,۰۹۰	
۲۴۱	(۲۷۳)	
۶۰,۰۹۰	۶۸۱,۵۸۲	
۱,۱۳۵,۴۰۰	۸,۸۹۵,۴۶۶	

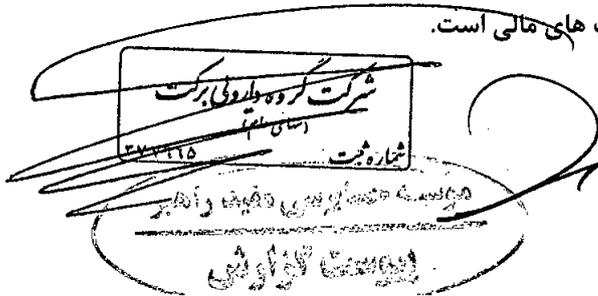
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

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
دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
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 برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
دریافتهای ناشی از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی قرض الحسنه
بازپرداخت قرض الحسنه
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
دریافت های ناشی از تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود سهام
دریافتهای ناشی از افزایش سرمایه
جریان خالص ورود (خروج) 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.



۴۲

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 بورسی 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 اندیش دوران معاصر می باشد. مرکز اصلی آن در تهران خیابان احمد قصیر، 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 ۲-۱۸ است.

۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها 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 ایزوتوپ ها، سلول درمانی، بیوتکنولوژی، خون و پلاسما و واکسن ها و غیره؛ کلیه مکمل های 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 پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

پ) انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های 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 منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

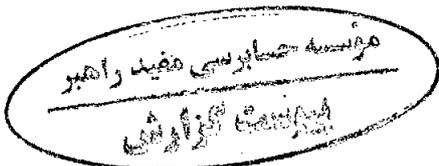
الف) خدمات موضوع بند ۱-۲-۲ فوق.

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۰	۰	۱۲۵	۹۳	
۱۸	۱۶	۲,۷۳۹	۲,۸۰۵	کارکنان قراردادی
۱۸	۱۶	۲,۸۶۴	۲,۸۹۸	
۸	۹	۷۱۳	۹۸۳	کارکنان شرکتهای خدماتی و پیمانی
۲۶	۲۵	۳,۵۷۷	۳,۸۸۱	

۳-۱-۱- افزایش تعداد کارکنان به جهت افزایش تعداد نفرات متخصص واحدهای تولیدی در شرکتهای گروه می باشد.

۲- بکارگیری 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- استانداردهای حسابداری مصوب شماره ۱۸ تحت عنوان صورتهای مالی جداگانه، شماره ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، شماره ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری و شماره ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند.

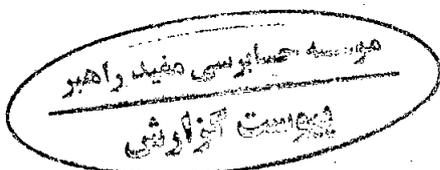
۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه، در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند.

الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده است.

بر اساس قضاوت مدیریت شرکت، الزامات این استاندارد، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان "اثرات تغییر در نرخ ارز" که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۳-۱ هم رویه های حسابداری

۳-۱-۳-۱-۱ 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.

۳-۱-۳-۲-۱ مبانی تلفیق

۳-۱-۳-۲-۱-۱ 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.

۳-۱-۳-۲-۱-۲ 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.

۳-۱-۳-۲-۱-۳ 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.

۳-۱-۳-۲-۱-۴ 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. علت تفاوت تاریخ صورتهای فرعی با شرکت اصلی جهت تسریع در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و برگزاری مجامع شرکتها می باشد.

۳-۱-۳-۲-۱-۵ 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.

۳-۱-۳-۲-۱-۶ تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱-۳-۲-۱-۷ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی 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	۳۰۷،۵۴۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سنا	۲۹۹،۷۰۳	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یورو	نیمایی	۳۰۴،۷۷۷	واردات کالا
موجودی نقد	دلار	آزاد	۲۷۳،۰۱۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سنا	۲۶۷،۵۹۹	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	نیمایی	۳۸،۶۸۲	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	آزاد	۴۷،۸۵۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	سنا	۳۸،۶۸۲	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سنا	۷۲،۸۱۴	قابلیت دسترسی
دریافتنی های ارزی	یورو	آزاد	۳۰۷،۵۴۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دینار	نیمایی	۱۶۷	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	یورو	آزاد	۳۰۷،۵۴۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	یورو	نیمایی	۲۷۴،۶۱۷	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	یورو	بانک مرکزی	۴۷،۴۳۷	تخصیص ارز رسمی
پرداختنی های تجاری	یورو	سنا	۲۷۷،۱۱۱	قابلیت دسترسی
پرداختنی های تجاری	دلار	سنا	۲۶۷،۵۹۹	قابلیت دسترسی
پرداختنی های تجاری	روپیه	آزاد	۳،۹۹۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی

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

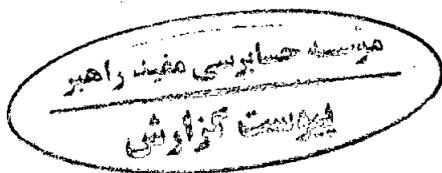
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه میشود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر میشود



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- موجودی مواد و کالا

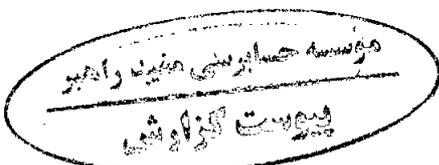
موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

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

اندازه گیری:

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



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۳-۶-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام 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 (که 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.

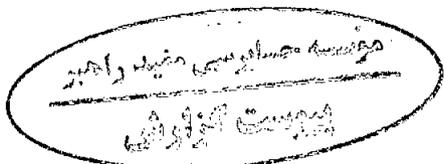
۳-۶-۲- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۶-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکتهای وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکتهای وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته را براساس همان مبنایی که شرکتهای وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۶-۴- زمانی که یکی از شرکتهای گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیانهای ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۶-۵- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته باشد، شرکتهای وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۶-۶- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۷-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد بگونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، با استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۷-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می‌گردد.

۳-۸- سرقفلی

۳-۸-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۸-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۸-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

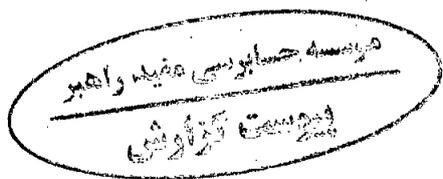
۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- 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 می‌شود:

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

۳-۹-۳- سرقفلی محل کسب و حق الامتیازهای استفاده از خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۰-۳- 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.

۲-۱۰-۳- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۸، ۱۰، ۱۲ ساله	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۵ ساله	اثاثه و لوازم اداری

۱-۱۰-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۳- 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.

۴-۱۱-۳- 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.

۵-۱۱-۳- 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.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر 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 اتکابپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر 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.

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- درآمد عملیاتی

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۱۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۱۴-۳- 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.

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- 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.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۵-۳- 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.

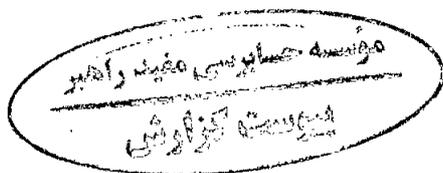
۴-۱۵-۳- هرگاه تنها بخشی از سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۶-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۷-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.



۱۸-۳- مالیات بر درآمد

۱۸-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود 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.

۱۸-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۱۸-۳-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

"گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد."

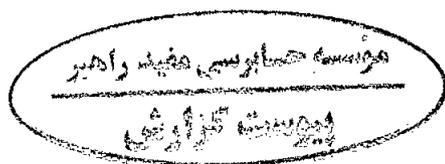
۱۸-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

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

۴-۱- 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 گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
.	.	۶۴,۸۶۸,۴۸۷	۱۲۷,۹۸۳,۵۷۰	۵-۱	فروش خالص
.	.	۷۲۶,۷۲۰	۹۴۸,۶۳۶	۵-۲	درآمد ارایه خدمات
۲,۶۶۴,۵۱۰	۱۴,۵۷۴,۳۰۲	۱۸۶,۱۸۱	۶۳۰,۱۹۳	۵-۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
.	.	۱,۶۹۷,۱۹۳	۱,۴۸۰,۱۱۲	۵-۴	درآمد حاصل از فروش املاک- زمین شهرک
.	.	۵۴۶,۸۲۸	۱,۲۱۱,۹۴۷	۵-۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۴,۳۴۶	۱۴,۹۱۶	۶۴۹,۲۷۳	۳۳۸,۵۹۰		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
<u>۲,۶۸۸,۸۵۶</u>	<u>۱۴,۵۸۹,۲۱۸</u>	<u>۶۸,۶۷۴,۶۸۲</u>	<u>۱۳۲,۵۹۳,۰۴۸</u>		

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

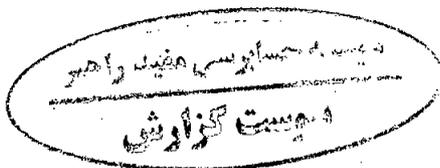
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	گروه
				داخلی:
	۵۷,۳۹۹,۰۲۹	۱۱۵,۱۸۰,۶۵۷		محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی
	۱۱,۳۳۷,۳۱۷	۲۰,۵۵۲,۳۶۰		محصولات غذایی
	<u>۶۸,۷۳۶,۳۴۶</u>	<u>۱۳۵,۷۳۳,۰۱۷</u>		
				صادراتی:
	۱۳۷,۶۶۷	۲۸۲,۲۴۱		محصولات دارویی البرز دارو
	۷۹,۹۰۴	۱۳۱,۹۵۱		محصولات دارویی سبحان دارو
	۲۸۴,۸۱۶	۹,۷۹۱		محصولات دارویی سبحان انکولوژی
	۱۸۹,۶۵۲	۹۶,۴۷۵		محصولات دارویی ایران دارو
	<u>۶۹۲,۰۳۹</u>	<u>۵۲۰,۴۵۸</u>	۵-۱-۱	
	۶۹,۴۲۸,۳۸۵	۱۳۶,۲۵۳,۴۷۵		فروش ناخالص
	(۴,۵۵۹,۸۹۸)	(۸,۲۶۹,۹۰۵)		برگشت از فروش و تخفیفات
	<u>۶۴,۸۶۸,۴۸۷</u>	<u>۱۲۷,۹۸۳,۵۷۰</u>		

۵-۱-۱- فروش صادراتی محصولات دارویی عمدتاً به کشورهای ونزوئلا به مبلغ ۱۶۰,۶۰۸ دلار ، عراق به مبلغ ۱,۵۶۵,۶۷۹ دلار، افغانستان به مبلغ ۲۶,۳۶۵ دلار ، تاجیکستان به مبلغ ۱۷,۵۰۰ دلار و قرقیزستان ۱۱۰,۰۰۰ دلار صورت گرفته است .

۵-۲- درآمد ارایه خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۶۰۸,۸۰۲ میلیون ریال درآمد شرکت البرزدارو ، مبلغ ۱۸۶,۱۳۹ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان انکولوژی ، مبلغ ۲۰,۵۴۵ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان دارو و مبلغ ۸۱,۶۳۴ میلیون ریال درآمد شرکت داروسازی تولیددارو می باشد که عمدتاً مربوط به خدمات کارمزدی بابت تهیه و تولید دارو برای سایر شرکتهای دارویی می باشد.

۵-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها :

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲,۶۶۰,۸۲۷	۱۴,۵۶۸,۶۱۰	.	.	۵-۳-۱	سود سهام شرکتهای فرعی
۳,۶۸۳	۵,۶۹۲	۳,۶۸۳	۵,۶۹۲		سود سهام شرکتهای وابسته
		۱۸۲,۴۹۸	۶۲۴,۵۰۱	۵-۳-۲	سود سهام سایر شرکتهای
<u>۲,۶۶۴,۵۱۰</u>	<u>۱۴,۵۷۴,۳۰۲</u>	<u>۱۸۶,۱۸۱</u>	<u>۶۳۰,۱۹۳</u>		



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳-۵- سود سهام شرکتهای فرعی

شرکت	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	۲۰,۳۶,۵۵۵	۲,۶۱۳,۰۴۷
	۶۱۶,۰۰۰	۹۶۷,۴۰۰
	۷,۳۰۳	۷,۵۱۱,۲۸۸
	۶۰۰	۷۵
	۱۴۹	.
	۲۲۰	۳,۴۷۶,۸۰۰
	۲,۶۶۰,۸۲۷	۱۴,۵۶۸,۶۱۰

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)

شرکت شفا فارمد (سهامی خاص)

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی خاص)

شرکت اعتلاء البرز (سهامی خاص)

شرکت بیوسان فارمد (سهامی خاص)

۱-۳-۱-۵- درآمد سود سهام شرکتهای فرعی شفا فارمد و بیوسان فارمد مربوط به سود حاصل از فروش واکسن کوویران برکت می باشد.

۲-۳-۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها عمدتاً بابت سود سهام شناسایی شده توسط شرکت های سرمایه گذاری البرز و اعتلاء البرز از شرکتهای خارج از تلفیق می باشد.

۴-۵- درآمد حاصل از فروش زمین

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	مترائز	مبلغ	مترائز
میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع
۱,۶۹۷,۱۹۳	۱۴۲,۴۷۵	۱,۴۸۰,۱۱۲	۴۷,۸۸۸

زمین های واقع در کردان کرج - شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت

۵-۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت در گروه عمدتاً به مبلغ ۱,۱۶۷,۳۶۹ میلیون ریال، مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتلاء می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۵- فروش و درآمد ارایه خدمات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

گروه			
۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۰۰	۶۸,۶۷۴,۶۸۲	۱۰۰	۱۳۲,۵۹۳,۰۴۸
۱۰۰	۶۸,۶۷۴,۶۸۲	۱۰۰	۱۳۲,۵۹۳,۰۴۸

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۷-۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده گروه:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۳۵	۴۴,۳۴۴,۰۸۶	(۸۳,۶۳۹,۴۸۴)	۱۲۷,۹۸۳,۵۷۰
۷۲	۶۴	۶۰۳,۴۹۶	(۳۴۵,۱۴۰)	۹۴۸,۶۳۶
۴۴	۷۶	۱,۱۲۸,۳۲۷	(۳۵۱,۷۸۵)	۱,۴۸۰,۱۱۲
۱۰۰	۱۰۰	۲,۱۸۰,۷۳۰	.	۲,۱۸۰,۷۳۰
۲۹	۳۶	۴۸,۲۵۶,۶۳۹	(۸۴,۳۳۶,۴۰۹)	۱۳۲,۵۹۳,۰۴۸

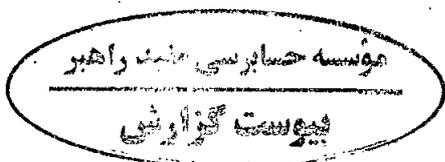
فروش محصولات دارویی و تجهیزات

درآمد ارائه خدمات

فروش املاک - زمین شهرک

سایر درآمدها

۱-۷-۵- به دنبال شیوع ویروس کووید ۱۹ (کرونا) در جهان، فرآیند تولید و فروش واکسن کوویران برکت طی سال ۱۴۰۰ در شرکت فرعی گروه صنایع شفا فارمد شروع گردید. تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تعداد ۱۳,۳ میلیون دوز واکسن کوویران برکت تولید و به مبلغ ۲۴,۸۷۰ میلیارد ریال به وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (هیات امنای صرفه جویی ارزی در معالجه بیماران) بر اساس قرارداد فروش منعقد و اگذار گردید. لیکن در اواخر سال ۱۴۰۰ به دلیل افول بیماری کرونا در جهان، مصرف واکسن کرونا در ایران نیز به شدت کاهش یافت که این امر منجر به کاهش فروش واکسن در اواخر سال ۱۴۰۰ و انباشت واکسن های تولید شده در شرکت (به بهای تمام شده ۳,۱۷۰ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۴-۲۳ صورت های مالی) گردیده است که بازاریابی جهت فروش آن در داخل و خارج از کشور در حال انجام است. ضمناً، خطوط تولید این واکسن دارای قابلیت تولید سایر داروها و واکسن های بیولوژیک مورد استفاده انسان و دام می باشد که این امر و تحقق درآمد مذکور در سنوات آتی منوط به برنامه ریزی، ایجاد تغییرات در خطوط تولید واکسن، وجود نتایج مثبت حاصل از تحقیقات و اخذ مجوز از سازمان غذا و دارو می باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه:	یادداشت	فروش	ارائه خدمات	ساخت اموال	جمع	فروش	ارائه خدمات	ساخت اموال	جمع
مواد مستقیم مصرفی	۶-۱	۱۶,۵۴۲,۴۵۰	۴,۴۸۴	۲۵۱,۷۸۵	۱۶,۸۹۸,۷۱۹	۱۱,۲۰۰,۷۵۲	۱۴,۲۴۱	۹۴۵,۲۵۰	۱۲,۱۶۰,۲۴۳
دستمزد مستقیم	۶-۱	۱,۲۴۵,۴۹۰	۱۰۰,۳۷۲	.	۱,۳۴۵,۸۶۲	۷۹۰,۸۱۴	۶۰,۸۸۴	.	۸۵۱,۶۹۸
سربار ساخت:									
دستمزد غیر مستقیم	۶-۱	۲,۷۰۲,۰۸۳	۱۲,۶۲۵	.	۲,۷۱۴,۷۰۸	۱,۲۸۶,۳۶۴	۶,۸۲۷	.	۱,۲۹۳,۱۹۱
مواد غیر مستقیم	۶-۲	۷۰,۸۳۶۵	.	.	۷۰,۸۳۶۵	۳۲۹,۴۲۹	.	.	۳۲۹,۴۲۹
استهلاک		۲,۲۷۱,۱۴۳	۲۶,۹۱۳	.	۲,۲۹۸,۰۵۶	۳۲۶,۲۱۰	۲۴,۱۹۶	.	۲۵۰,۴۰۶
تعمیر و نگهداشت		۲۹۱,۵۲۰	.	.	۲۹۱,۵۲۰	۲۰۵,۷۲۷	.	.	۲۰۵,۷۲۷
سایر هزینه های سربار تولید	۶-۳	۲,۳۶۴,۷۱۰	۲۵۸,۶۷۷	.	۲,۶۲۳,۳۸۷	۹۲۶,۰۹۳	۱۵۷,۶۳۷	.	۱,۰۸۳,۷۲۰
هزینه های جذب نشده در تولید		۲۹,۳۲۵,۷۶۲	۴۰۳,۰۷۱	۲۵۱,۷۸۵	۲۹,۹۸۰,۶۱۸	۱۵,۰۶۵,۳۸۹	۲۶۳,۷۸۵	۹۴۵,۲۵۰	۱۶,۲۷۴,۴۲۴
جمع هزینه های ساخت		۲۸,۶۵۱,۷۸۹	۳۴۵,۱۴۰	۲۵۱,۷۸۵	۲۹,۳۴۸,۷۱۴	۱۴,۹۳۸,۷۲۰	۲۱۰,۷۷۲	۹۴۵,۲۵۰	۱۶,۰۹۴,۷۴۳
افزایش (کالای در جریان ساخت		(۴۳۱,۸۰۶)			(۴۳۱,۸۰۶)	(۸۳,۰۲۷)	.	.	(۸۳,۰۲۷)
ضایعات غیرعادی		(۱۴۸,۰۴۰)			(۱۴۸,۰۴۰)	(۱۳,۶۶۶)	.	.	(۱۳,۶۶۶)
خرید کالای ساخته شده		۶۱,۳۴۴,۳۴۳			۶۱,۳۴۴,۳۴۳	۲۷,۰۵۵,۲۷۹	.	.	۳۷,۰۵۵,۲۷۹
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۸۹,۴۱۶,۲۸۶	۳۴۵,۱۴۰	۲۵۱,۷۸۵	۹۰,۱۱۳,۳۱۱	۵۱,۸۹۷,۳۰۶	۲۱۰,۷۷۲	۹۴۵,۲۵۰	۵۳,۰۵۳,۳۲۸
افزایش (موجودی کالای ساخته شده		(۵,۶۲۲,۴۱۴)			(۵,۶۲۲,۴۱۴)	(۴,۴۱۵,۸۷۸)	.	.	(۴,۴۱۵,۸۷۸)
خرید کالا		۲۲۲,۴۴۵			۲۲۲,۴۴۵	.	.	.	.
انتقال به حساب دانش فنی واکسن		(۲۸۶,۰۸۵)			(۲۸۶,۰۸۵)	.	.	.	.
سایر		(۹۰,۷۴۸)			(۹۰,۷۴۸)	(۱۲۴,۹۸۶)	.	.	(۱۲۴,۹۸۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۸۳,۶۳۹,۴۸۴	۳۴۵,۱۴۰	۲۵۱,۷۸۵	۸۴,۳۲۶,۴۰۹	۴۷,۳۵۶,۴۴۲	۲۱۰,۷۷۲	۹۴۵,۲۵۰	۳۸,۵۱۲,۴۶۴

۶-۱- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم براساس علاوه بر افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق قانون وزارت کار به دلیل افزایش تعداد نفرات منقسم واحد های تولیدی در شرکتهای گروه می باشد.

۶-۲- افزایش مواد غیر مستقیم عمدتا بابت افزایش نرخ مواد آزمایشگاهی و افزایش میزان مصرف آن می باشد.

۶-۳- افزایش سایر هزینه های سربار تولید عمدتا بابت هزینه های آب و برق و سوخت و نیز افزایش قیمت ابزار و لوازم مصرفی ناشی از افزایش تولید و افزایش تورم می باشد.

۶-۴- مبلغ مزبور عمدتا مربوط به شرکت البرزدارو بابت جواز پرداختی به مبلغ ۷۸,۲۵۰ میلیون ریال می باشد.



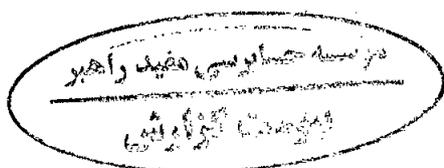
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۹,۵۳۹ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۴,۴۲۱ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط شرکتهای گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک عمدتاً به شرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۴٪	۵۷۷,۸۵۰	۴٪	۷۸۹,۹۵۶	ایران	جعبه های دارویی
۲۰٪	۲۹۴,۹۱۱	۱۰٪	۱,۸۶۷,۱۶۸	هند	انوکسپارین سدیم
۱٪	۹۱,۰۰۳	۰٪	۶۲,۱۸۹	ایران - آلمان	شیشه (مصارف دارویی)
۳٪	۴۲۶,۵۷۷	۵٪	۸۹۳,۷۵۷	ایران - چین	پوکه ها (مصارف دارویی)
۴٪	۵۵۳,۴۶۲	۳٪	۶۱۰,۱۹۶	چین	هیپارین
۲٪	۲۲۴,۳۴۹	۳٪	۵۶۵,۹۱۴	ایران	انواع فویل
۰٪	۷۰,۷۶۶	۰.۲۳٪	۴۵,۶۸۳	ایران	گلیسیرین
۰٪	۵۵,۳۶۰	۳.۶۸٪	۷۱۹,۷۷۷	هند - چین	سیتالوپرام
۱.۲۷٪	۱۸۲,۹۶۰	۱.۴۳٪	۲۷۸,۵۰۳	لوکزامبورگ	انواع ویتامین ها
۱٪	۱۰۳,۷۴۲	۲٪	۴۱۷,۰۶۲	ایران	انواع تیوپ
۲٪	۲۹۴,۹۱۱	۱۰٪	۱,۸۶۷,۱۶۸	هند	انوکسپارین سدیم
۱٪	۱۰۹,۰۴۱	۴٪	۷۱۹,۷۷۷	هند ایران	اتورواستاتین ، سیتولوپرام ، ناپروکسن
۰.۲۹٪	۴۱,۳۳۷	۰.۳۲٪	۶۱,۹۱۱	تایوان	پیرگابالین
۲.۵۰٪	۳۶۰,۷۹۷	۲.۴۷٪	۴۸۲,۹۵۴	ایران	انواع فیلم پی وی دی سی
۰.۳۵٪	۵۰,۶۸۳	۰.۴۴٪	۸۵,۹۳۴	ایران	پارافین و وازلین
۰.۶۷٪	۹۶,۲۷۷	۱.۰۰٪	۱۹۵,۷۷۴	ایران	انواع درب و ویال بطری دارویی
۰.۰۰٪	.	۰.۴۵٪	۸۸,۵۱۹	چین	آزامین واتیل سوکسینات سدیم
۰٪	.	۲.۱۸٪	۴۲۵,۸۶۶	ایران	گلوکز مایع
۰٪	.	۳.۳۲٪	۶۴۸,۳۴۴	ایران	فتال بوین سرم FBS
۰٪	.	۰.۸۵٪	۱۶۵,۸۶۱	ایران	سلوفین
۰٪	.	۱.۲۶٪	۲۴۶,۰۶۶	ایران	میکروکریر
۰٪	.	۰.۶۸٪	۱۳۳,۴۹۴	ایران	دی سدیم هیدروژن
۷۵٪	۱۰,۸۸۷,۸۶۲	۴۲٪	۸,۱۶۷,۳۰۳		سایر
۱۰۰	۱۴,۴۲۱,۸۸۸	۱۰۰	۱۹,۵۳۹,۱۷۶		



۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
				هزینه های فروش :
		۱,۱۵۲,۰۳۲	۱,۸۴۷,۱۵۱	۷-۱
		۳۳,۴۵۴	۷۲,۷۰۹	حقوق و دستمزد و مزایا
		۲۵۱,۹۳۷	۵۷۴,۴۵۴	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
		۹۴,۷۴۰	۳۰۴,۹۳۱	هزینه مزایای غیر نقدی
		۶۳,۸۳۹	۹۸,۸۴۷	هزینه پرسنل بیمانی
		۱۰۴,۴۲۶	۲۷۷,۴۸۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
		۱۳۰,۶۷۷	۲۸,۱۲۲	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
		۵۴,۰۴۹	۶۵,۸۶۹	حق الزحمه، حق المشاوره و حق حضور
		۱۶۳,۵۳۱	۲۳۱,۸۱۵	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
		۱۶۱,۳۹۵	۲۵۱,۲۰۲	تعمیر و نگهداری دارائیها
		۳۱۴,۰۹۸	۶۰۷,۶۹۰	هدایای جنسی و نمونه
				سایر هزینه های فروش
		۲,۵۲۴,۱۷۸	۴,۳۶۰,۲۷۱	جمع هزینه های فروش
				هزینه های اداری و عمومی :
۵۸,۶۰۴	۷۸,۹۵۹	۷۱۶,۱۴۷	۱,۲۰۵,۴۱۳	۷-۱
		۱۰,۰۰۰		حقوق و دستمزد و مزایا
		۱۲۷,۵۵۶	۲۱۲,۷۸۱	۷-۲
		۱۷۹,۹۱۲	۱۸۴,۶۹۷	مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
۱,۹۴۴	۲,۶۰۰	۱۷۹,۹۱۲	۱۸۴,۶۹۷	هزینه تنزیل اوراق مرابحه و خزانه اسلامی
۵,۹۵۲	۶,۵۶۱	۶۵,۲۰۵	۹۶,۰۰۷	استهلاک دارایی های ثابت
۱۳,۸۶۵	۲۴,۶۵۶	۱۳۳,۱۲۰	۱۸۰,۴۰۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۱۱	۳,۱۴۹	۴۴,۱۷۸	۶۴,۰۳۴	۷-۳
۱۶,۸۳۷	۲۲,۵۰۹	۶۷,۱۱۴	۱۰۱,۵۳۹	حق الزحمه، حق المشاوره و حق حضور
۵۰۷	۷۸	۸,۱۷۷	۷,۳۲۶	تعمیر و نگهداری دارائیها
		۲۶,۳۲۳	۴۹,۲۸۵	عیدی، پاداش و کارانه
۱,۴۹۲	۲,۱۴۹	۱۹,۱۳۹	۱۹,۶۶۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۵,۳۲۶	۸,۵۵۳	۸۵,۴۴۹	۱۴۰,۱۲۶	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۵,۴۱۰	۷,۱۵۳	۲۶,۵۵۲	۴۰,۱۹۳	آب، برق، گاز، تلفن و پست
		۸,۱۳۹	۱۳,۲۶۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۸۷	۱,۱۶۵	۱۸,۵۱۶	۶۵,۹۹۲	پذیرایی
۲,۰۴۷	۲,۲۹۰	۳,۸۱۶	۴,۷۱۵	هزینه حق تمبر افزایش سرمایه و حق تمبر سفته
۱۷,۰۹۵	۷۳,۵۶۴	۵۳۲,۸۱۱	۱,۳۰۶,۱۹۸	۷-۴
۱۳۰,۷۷۷	۲۳۳,۳۸۶	۴,۵۹۶,۳۳۲	۸,۰۵۱,۹۰۹	ملزومات مصرفی
		(۲۱۴,۳۹۷)	(۴۰۵,۸۴۵)	پشتیبانی و کامپیوتر
		۴,۳۸۱,۹۳۵	۷,۶۴۶,۰۶۴	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۳۰,۷۷۷	۲۳۳,۳۸۶	۴,۳۸۱,۹۳۵	۷,۶۴۶,۰۶۴	تسهیم هزینه های جاری به پروژه ها

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل در واحدهای فروش شرکتهای گروه میباشد.

۷-۲- هزینه تنزیل اوراق مرابحه و خزانه به علت فروش اوراق مزبور قبل از تاریخ سررسید بوده که در راستای تامین نقدینگی و در ازای مطالبات شرکتهای دارویی از شرکتهای پخش دریافت شده بود که پس از تنزیل به وجه نقد تبدیل گردیده بودند.

۷-۳- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز بابت تعمیرات انبار مرکزی و ناوگان حمل و نقل و غیره می باشد که حائز شرایط لازم جهت شناسایی به عنوان دارایی نبوده و به عنوان هزینه دوره انعکاس یافته است.

۷-۴- سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۳۶۸,۳۴۲ میلیون ریال، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۹۷,۰۲۳ میلیون ریال، شرکت داروسازی تولیددارو به مبلغ ۹۵,۰۶۰ میلیون ریال و سایر شرکتهای فرعی به مبلغ ۶۹۵,۹۳۹ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه های پذیرایی، ملزومات مصرفی و سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از خدماتی می باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۹۹,۳۲۱	.	سود ناشی از تسعیر داراییها ی ارزی عملیاتی
۵۲,۶۱۰	۸۴,۲۶۷	۸-۱ فروش ضایعات
۴۷,۱۶۸	۳۳,۳۲۴	درآمد حاصل از فروش انشعابات
۶۵,۶۷۱	۱۹۲,۵۰۰	سایر درآمدها
۴۶۴,۷۷۰	۳۱۰,۰۹۱	

۸-۱- درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۵۲,۸۱۴ میلیون ریال و شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱۳,۹۱۸ میلیون ریال میباشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۵۵,۰۸۹)	(۱۹۰,۰۴۰)	۹-۱ زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی
(۷۱۵,۵۷۳)	(۹۴۲,۹۳۴)	۹-۲ هزینه های آزمایشگاهی ، امحاء و کاهش ارزش
(۲۵,۲۳۹)	(۴۹,۹۱۳)	هزینه های تعمیر و نگهداری زیر ساخت ها
(۹۹,۲۱۸)	(۹۹,۵۴۶)	استهلاک سرفظلی تلفیقی
(۱۷۹,۶۸۲)	(۶۳۱,۹۰۴)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۸۰,۰۶۱)	(۱۵۸,۰۴۰)	سایر هزینه ها
(۱,۱۵۴,۸۶۲)	(۲,۰۷۲,۳۷۷)	

۹-۱- افزایش زیان ناشی از تسعیر ارز به دلیل افزایش نرخ ارز و عمدتاً بابت بدهی های ارزی در شرکتهای فرعی کی بی سی به مبلغ ۴۸,۴۴۲ میلیون ریال ، ایران دارو به مبلغ ۶,۸۱۹ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۴۱,۴۸۰ میلیون ریال و سبحان آنکولوژی به مبلغ ۵۸,۲۹۰ میلیون ریال بوده است.

۹-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۸۱,۶۷۳ میلیون ریال بابت عدم تایید کیفیت محصولات و نیمه ساخته بابت محصول تیراستال ، شربت دیفن هیدرامین کمپاند ، کپسول اورسو لوکسی کولیک تسید و آمپول پرومتازین ، مبلغ ۲۷۸,۷۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان آنکولوژی بابت محصولات نزدیک تاریخ انقضاء نزد شرکتهای پخش و همچنین هزینه کاهش ارزش بابت موجودیهای شرکت سبحان آنکولوژی به مبلغ ۱۴۳,۴۳۲ میلیون ریال ، شرکت پخش البرز به مبلغ ۵۰,۸۵۰ میلیون ریال و شرکت کی بی سی به مبلغ ۳۲۶,۴۰۹ میلیون ریال می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه های مالی

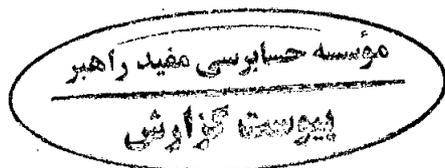
شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۹۵,۰۲۱	۱۱۸,۲۹۵	۳,۳۹۸,۸۰۷	۵,۳۳۱,۱۳۲
		۱۱۳,۷۰۶	۱۵۵,۷۸۶
۵۲	.	۴۱,۴۳۱	۷۸,۱۷۹
۱۹۵,۰۷۳	۱۱۸,۲۹۵	۳,۵۵۳,۹۴۴	۵,۵۶۵,۰۹۷

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی

اوراق خرید دین

هزینه تمبر سفته های تسلیمی به بانکها

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



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۵,۷۹۸	۰	۶۸۰,۵۰۱	۱۱-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۴۲	(۲۷۳)	۲۹۲,۴۰۹	سود (زیان) تسعیر ارز غیر عملیاتی
۰	۱۱۰	۲۰,۱۸۸	۱۱-۲ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۳۴,۷۸۹	درآمد اجاره ساختمان
۰	۰	۱۹۴,۲۶۵	درآمد حاصل از دعوی حقوقی
(۱۰,۰۰۰)	۰	(۱۰,۰۰۰)	هزینه کاهش ارزش دانش فنی
۳,۷۰۳	(۲۵,۹۳۳)	(۴۳,۸۸۹)	سایر
۱۹,۷۴۳	(۲۶,۰۹۶)	۱,۱۶۸,۲۶۳	۱,۶۰۱,۴۰۶

۱۱-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت گروه ، شامل سود فروش سهام شرکت فارابی به مبلغ ۲۶۷ میلیارد ریال متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز می باشد .

۱۱-۲- سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت عمدتاً شامل مبلغ ۸۶۸,۱۴۴ میلیون ریال بابت سود فروش ملک مراکز توزیع کرمانشاه و ارومیه توسط شرکت پخش البرز به اشخاص ثالث می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

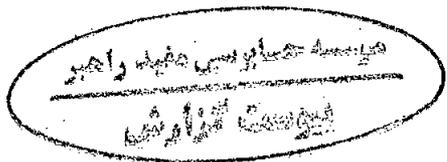
شرکت	گروه		سود عملیاتی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۵۵۸,۰۷۹	۱۴,۳۵۵,۸۳۲	۱۵,۰۹۰,۱۹۱	۲۸,۸۴۸,۲۸۹
۰	۰	(۳,۱۵۶,۸۵۱)	(۷,۸۴۰,۶۹۵)
۰	۰	(۸,۳۱۵,۵۰۴)	(۱۱,۷۹۶,۳۸۵)
۲,۵۵۸,۰۷۹	۱۴,۳۵۵,۸۳۲	۳,۶۱۷,۸۳۶	۱۹,۲۱۱,۲۰۹
(۱۷۵,۳۳۰)	(۱۴۴,۳۹۱)	(۲,۰۱۴,۴۳۲)	(۳,۵۴۶,۶۲۸)
(۵,۳۳۱)	۰	۹۱۸,۰۷۳	۱,۵۵۱,۴۸۹
۰	۰	۴۴۱,۱۱۸	۵۸۲,۴۷۱
(۱۸۰,۶۶۱)	(۱۴۴,۳۹۱)	(۶۵۵,۲۴۱)	(۱,۴۱۲,۶۶۸)
۲,۳۸۲,۷۴۹	۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۱۳,۰۷۵,۷۵۹	۲۵,۳۰۱,۶۶۱
(۵,۳۳۱)	۰	(۲,۲۳۸,۷۷۸)	(۶,۲۸۹,۲۰۶)
۰	۰	(۷,۸۷۴,۳۸۶)	(۱۱,۲۱۳,۹۱۴)
۲,۳۷۷,۴۱۸	۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۲,۹۶۲,۵۹۵	۱۷,۷۹۸,۵۴۱

شرکت	گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی منتشر یافته
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷,۲۵۸,۳۵۱,۰۰۰	۷,۲۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۸,۳۵۱,۰۰۰	۷,۲۸۵,۵۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۰۴۶,۰۳۷)	(۱,۰۰۸,۴۲۵)	(۳۸,۸۵۹,۹۶۲)
۷,۲۵۸,۳۵۱,۰۰۰	۷,۲۸۴,۴۵۳,۹۶۳	۷,۲۵۷,۳۴۲,۵۷۵	۷,۲۴۶,۶۴۰,۰۳۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی منتشر یافته

میانگین موزون تعداد سهام عادی (از جمله سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-دائری های ثابت مشهود
 ۱۳-۱-دائری های ثابت مشهود گروه

بهای تمام شده :	زمین	ساختمان و تاسیسات	ملکیت و تجهیزات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	اتاقه و مصروفات	جمع	دائری ثابت و در انتظار	دائری های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	(مبالغ به میلیون ریال)	جمع
بهای تمام شده :	۱۳۰۸۹۹۵	۲۷۷۶۷۵۲	۲۱۹۲۳۳۷	۱۷۷۰۹۶	۲۱۹۸۴۴	۳۷۸۵۴۶	۹۰۰۷۷۶۷۰	۱۰۴۳۳۷	۲۷۷۵۵۷۹	۲۵۳۲۴۱۲	۱۴۴۵۸۸۹۸	۲۵۳۲۴۱۲
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۳۰۸۹۹۵	۲۷۷۶۷۵۲	۲۱۹۲۳۳۷	۱۷۷۰۹۶	۲۱۹۸۴۴	۳۷۸۵۴۶	۹۰۰۷۷۶۷۰	۱۰۴۳۳۷	۲۷۷۵۵۷۹	۲۵۳۲۴۱۲	۱۴۴۵۸۸۹۸	۲۵۳۲۴۱۲
افزایش	۵۰۱۱۴۸	۱۳۳۲۸۸	۱۳۳۲۸۸	۷۷۵۰	۱۷۷۷۷	۱۵۰۴۲۵	۴۹۶۸۳۴	۶۸۷۰۶	۶۴۳۷۸۳۵	۲۱۷۸۹۲۵	۱۰۰۰۲۲۹۰	۲۱۷۸۹۲۵
واگذار شده	(۷۲۳۳۵)	(۶۴۳۳۴)	(۷۹۰)	۰	(۳۸۰)	(۶۹۵)	(۱۳۸۴۴۴)	(۴۱)	(۱۳۹۳۰۰)	(۶۵)	(۳۷۷۸۵۰)	(۳۷۷۸۵۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۲۲۴۲۹۱	۱۲۲۴۲۹۱	۱۲۲۴۲۹۱	۰	۵۲۱۰۹	۲۲۰۵۰	۳۷۰۶۷۵	(۹۳۸۵۷)	۱۲۹۳۷۱	(۴۰۳۶۶۴)	۲۶۲۵	(۴۰۳۶۶۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۸۶۷۹۸	۲۸۱۹۳۶۵	۲۳۱۶۹۸۰	۱۸۳۸۴۶	۲۹۰۴۱۰	۶۰۰۳۳۶	۹۰۰۶۷۲۵	۵۹۰۴۵	۹۰۱۶۳۳۸۵	۵۲۵۲۸۰۸	۲۴۰۲۸۶۹۶۳	۵۲۵۲۸۰۸
افزایش	۷۵۶۴۳۳	۲۱۷۰۴۹	۳۶۸۷۳۰	۵۵۳۸۱	۱۵۵۳۳۷	۵۵۴۶۳۰	۲۰۱۷۷۶۶۰	۱۰۰۰۳۳۳	۱۸۰۱۶۹۵۷۰	۲۶۳۱۶۰۸	۳۳۰۷۸۹۸۱	۲۶۳۱۶۰۸
کامی	(۳۶۶۰۵)	(۹۶۱۶۲)	(۵۰۸۰۸)	۰	(۷۱۵۸)	(۱۴۵۹)	(۸۰۵۷۶)	۰	(۱۲۹۰۲۲)	(۴۱۰۵۷)	(۳۵۰۶۵۷)	(۴۱۰۵۷)
نقل و انتقالات و تغییرات	۲۸۳۲۲۱۷	۲۸۳۲۲۱۷	۱۲۹۱۲۵۲۵	۴۷۱۶	۳۳۴۳۹۰	۳۸۸۰۰	۱۸۳۳۷۶۶۸	(۳۵۳۳۹)	(۱۳۴۱۵۳۵۰)	(۲۹۳۷۰۷۹)	۴۷۱۵۲۸۸۷	(۲۹۳۷۰۷۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۰۱۶۶۲۶	۷۹۹۷۶۶۹	۱۷۸۷۰۶۳	۲۴۴۹۴۳	۷۲۲۸۷۹	۱۴۵۲۳۹۷	۳۰۰۸۱۱۲۷۷	۱۲۴۱۲۹	۱۳۰۷۸۸۵۸۱	۲۰۹۲۱۳۸۰	۴۷۱۵۲۸۸۷	۲۰۹۲۱۳۸۰
استهلاک	۱۴۶۱۸۵۱	۱۰۰۷۶۷۵۷	۱۰۰۷۶۷۵۷	۶۱۸۲۱	۱۸۸۰۲۴	۲۶۶۵۰۴	۲۹۴۹۹۵۷	۰	۰	۷۱	۲۰۵۰۰۷۸	۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۴۶۱۸۵۱	۱۰۰۷۶۷۵۷	۱۰۰۷۶۷۵۷	۶۱۸۲۱	۱۸۸۰۲۴	۲۶۶۵۰۴	۲۹۴۹۹۵۷	۰	۰	۷۱	۲۰۵۰۰۷۸	۰
استهلاک	۱۸۴۴۰۱	۳۵۰۱۸۱	۳۵۰۱۸۱	۸۳۲۰	۱۷۲۸۹	۵۷۴۱۰	۴۹۲۵۰۱	۰	۰	۰	۴۹۲۵۰۱	۰
واگذار شده	(۳۰۱۴)	(۸۱۸)	(۸۱۸)	۰	(۳۸۰)	(۶۱۰)	(۳۸۴۹)	۰	۰	۰	(۳۸۴۹)	۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۴۳۸۰)	(۳۰)	(۳۰)	۰	۱۰۰۳۸	(۳۹۰)	(۱۵۵۰)	۰	۰	۰	(۱۵۵۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴۸۶۸۳۱	۱۰۳۰۱۱۵۰	۱۰۳۰۱۱۵۰	۴۹۹۹۳	۱۶۶۰۷۱	۳۲۳۰۱۴	۳۴۳۷۰۵۹	۰	۰	۷۱	۲۰۴۳۷۰۱۳۰	۰
استهلاک	۲۵۸۸۲۴	۲۹۱۵۵۶۰	۲۹۱۵۵۶۰	۱۰۴۶۰	۵۷۹۷۲	۱۰۴۰۵۵	۳۳۴۶۸۷۱	۰	۰	۰	۳۳۴۶۸۷۱	۰
واگذار شده	(۱۹۵۲۰)	(۳۰۱۲)	(۳۰۱۲)	۰	(۱۸۸۴)	(۵۶۶)	(۳۴۷۸۷)	۰	۰	۰	(۳۴۷۸۷)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۸۳۶۰۱۳۵	۴۰۲۱۲۶۹۸	۴۰۲۱۲۶۹۸	۶۰۴۵۳	۲۲۲۱۵۸	۴۲۶۲۰۳	۶۰۷۵۹۶۸	۰	۰	۷۱	۶۰۷۵۹۰۷۱۹	۰
افزایش	۲۰۱۶۶۲۶	۶۰۱۶۱۳۳۴	۱۳۶۲۲۳۶۵	۱۸۴۴۹۰	۵۱۰۷۲۰	۱۰۴۶۰۴۴	۲۴۵۱۲۶۲۹	۱۲۴۱۲۹	۱۳۰۷۸۸۵۸۱	۲۰۹۲۱۳۸۰	۴۰۴۵۵۶۶۸	۲۰۹۲۱۳۸۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲۸۶۷۹۸	۲۴۴۲۵۲۴	۲۰۲۰۳۸۲۰	۱۲۴۸۵۳	۱۲۴۳۲۹	۲۷۷۰۲۱۲	۶۳۶۹۶۶۶	۵۹۰۳۵	۹۰۱۶۳۳۸۵	۵۲۵۲۸۰۷۳۷	۲۰۸۴۹۰۸۳۳	۵۲۵۲۸۰۷۳۷

۱-۱-۱۳- زمین کارخانه شرکت سبحان دارو طی قرارداد در سال ۱۳۵۵ و منتهی آن در سال ۱۳۶۷ توسط گروه دارویی 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 پیگیریهای انجام شده دریافت سند مالکیت زمین و واگذاری سند مالکیت زمین شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می باشد.

۱-۲-۱۳- داراییهای ثابت مشهود شرکتی گروه تا مبلغ ۲۰۴۱۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱-۳-۱۳- سند مالکیت ساختمان شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران واقع در تهران - اسلامشهر به بهای تمام شده ۳۷۵۱۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۶۰۲۰ میلیون ریال) تا تاریخ تالیف این صورت‌های مالی به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منتقل نشده که با توجه به اقامات در جریان انتقال سند مالکیت ساختمان مزبور انجام خواهد شد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۳ صورت ریز پیش پرداختهای سرمایه ای گروه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹
بیوسان فارمد	ماشین آلات و تجهیزات	۸۲۸,۳۵۷	۴,۰۶۸,۰۶۴
شفا فارمد	ماشین آلات و تجهیزات	۸۸۷,۰۷۵	۲۷۷,۸۵۶
سل تک فارمد	ماشین آلات و تجهیزات	۴۷۴	۱۳۹,۲۵۶
هربی فارمد	ماشین آلات و تجهیزات	۸,۴۸۵	۲۳,۵۰۳
شرکتهای فرعی سرمایه گذاری البرز	ماشین آلات و تجهیزات	۱,۱۹۶,۸۱۸	۷۴۹,۰۵۸
جمع		۲,۹۲۱,۲۰۹	۵,۲۵۷,۷۳۷

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۳۵,۲۰۰	۹,۲۹۰	۶۰۹	۱۰,۷۶۷	۵۵,۸۶۶	بهای تمام شده :
.	.	.	۲,۳۶۹	۲,۳۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
.	.	.	.	.	افزایش
.	.	.	.	.	واگذار شده
۳۵,۲۰۰	۹,۲۹۰	۶۰۹	۱۳,۱۳۶	۵۸,۲۳۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
.	.	۱۰,۸۰۰	۲,۷۴۵	۱۳,۵۴۵	افزایش
.	.	.	(۲۷۶)	(۲۷۶)	واگذار شده
۳۵,۲۰۰	۹,۲۹۰	۱۱,۴۰۹	۱۵,۶۰۵	۷۱,۵۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
.	.	.	.	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
.	.	۲۸۷	۶,۵۴۷	۶,۸۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
.	۳۸۵	۱۰۱	۱,۲۷۲	۱,۷۵۸	استهلاک
.	.	.	.	.	واگذار شده
.	۳۸۵	۳۸۸	۷,۸۱۹	۸,۵۹۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
.	۳۸۵	۱۰۲	۱,۹۰۰	۲,۳۸۷	استهلاک
.	.	.	(۲۴۴)	(۲۴۴)	واگذار شده
.	۷۶۹	۴۹۰	۹,۴۷۵	۱۰,۷۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵,۲۰۰	۸,۵۲۱	۱۰,۹۱۹	۶,۱۳۰	۶۰,۷۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵,۲۰۰	۸,۹۰۵	۲۲۱	۵,۳۱۷	۴۹,۶۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۵۵,۹۰۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۳-۳- صورت ریز دارایی‌های در جریان تکمیل گروه

گروه		۱۴۰۰		۱۳۹۹		شرح دارایی در جریان تکمیل	
مخارج انجام شده	مخارج انجام شده	برآورد	درصد پیشرفت	درصد پیشرفت	نام شرکت	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ بهره برداری	۱۴۰۰	۱۳۹۹			
تاثیر پروژه بر عملیات							
افزایش درآمد	۱۶۳۱,۳۸۰	آذر ۱۴۰۱	۳۶۳۵,۷۷۴	۹۷/۱٪	بیوسان فارمد	۱۳-۳-۱	پروژه بیوسانفارم
افزایش ظرفیت	۲,۵۲۳,۸۹۴	تیر ۱۴۰۱	۱,۵۳۴,۲۴۷	۹۵/۹۴٪	بیوسان فارمد	۱۳-۳-۲	پروژه بیتید
افزایش ظرفیت	۶۳۳,۳۷۷	تیر ۱۴۰۱	۴۲۵,۳۷۵	۹۷/۵۳٪	بیوسان فارمد	۱۳-۳-۳	پروژه واکسن bS1۳ پروژ
افزایش ظرفیت	۱۵۰,۰۰۰	آذر ۱۴۰۱	۵۵۱,۴۸۷	۸۷٪	بیوسان فارمد		پروژه گلخانه - گجستان
افزایش درآمد	۱۸۴,۴۱۷	مرداد ۱۴۰۱	۲۶۱,۸۹۰	۷۹٪	هری فارمد	۱۳-۳-۴	خط تولید واکسن کرونا (فاز ۲ و ۳) سایر
افزایش درآمد	۲,۷۳۷,۳۱۵	۳۶۷۲	۵,۸۶۳	۹۷٪	شفا فارمد		
	۵۸۴,۱۵۳	۱,۸۸۱,۶۶۷					
	۹,۱۶۳,۳۸۵	۱۳,۷۸۸,۵۸۱	۶,۵۱۴,۶۳۶				

۱۳-۳-۱- پروژه بیوسانفارم در واقع پروژه‌های دارویی بوده که در درمان بیماری‌های نظیر ام اس، هموفیلی و سرطانی استفاده می‌شود. نتایج ذکر شده علی‌رغم تحریمات بین‌المللی و تاثیر درازایه پیشنهاد قیمت توسط تامین کنندگان، پیچیدگی تکنولوژی، مشکلات انتقال ارز و عدم آریه ارزیابی لازم توسط فروردین‌گان، پروژه مذکور طی دوره جاری افتتاح می‌گردد.

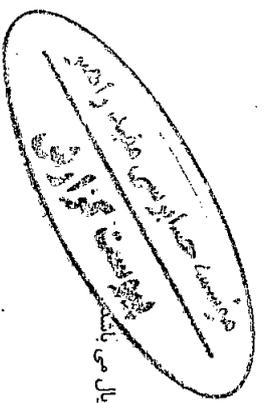
۱۳-۳-۲- بیتیدها داروهای پیشرفته‌ای هستند که دارای اندازه مولکولی بزرگتر از داروهای معمولی بوده و به منظور درمان بیماری‌هایی نظیر ام اس و سرطان مورد استفاده قرار می‌گیرد. با توجه به تحریمات بین‌المللی و پیچیدگی تکنولوژی اجرای پروژه و زمان‌بر بودن اخذ مجوزات از بهمانکاران خارجی از دولت‌های مستوع خود، پروژه مذکور طی دوره جاری افتتاح می‌گردد.

۱۳-۳-۳- پروژه واکسن از طریق وزارت بهداشت، ابتدا در شرکت گروه دارویی برکت در سال ۹۳ آغاز گردید و در سال ۹۴ به بیوسان منتقل گردید و هدف از آن تولید واکسن پنتا واکسن (پنج گانه) و سایر واکسن‌های قابل تولید در ایران می‌باشد و در سال ۹۸ تعداد محدودی پنتا واکسن به صورت نمونه تولید گردیده است.

۱۳-۳-۴- خطوط تولید واکسن شفا فارمد متشکل از دستگاه‌های سنتز مورد نیاز در تولید داروهای بیولوژیک است. که تولید واکسن کوید ۱۹ در اواخر سال ۱۴۰۰ در آن با کاهش مواجه شده است. از این رو امکان تولید سایر فراورده‌های بیولوژیک در آن خطوط مقدور می‌باشد. از این رو گروه‌های مختلف مطالعاتی تشکیل گردیده تا امکان تولید داروهای بیولوژیک دیگر در این خطوط را بررسی نماید. از جمله این فراورده‌های بیولوژیک را می‌توان واکسن‌های اسلانی و انواع واکسن‌های دام و طیور نام برد. از آنجا که خطوط تولید در فاز کامل مجوز قرار گرفته می‌توان یک فاز را به تولید داروهای بیولوژیک اسلانی و فاز دیگر را به واکسن‌های دامی اختصاص داد.

۱۳-۳-۵- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح	شرکت		شرح
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱,۹۸۴,۱۴۳	۹۰۶,۱۰۶	مانده اول سال
احساب به دارایی طی سال	۲,۳۹۱,۹۶۱	۱,۰۷۸,۰۳۷	
مانده پایان سال	۴,۳۷۶,۱۰۴	۱,۸۸۴,۱۴۳	



۱۳-۳-۵-۱ مبلغ فوق مربوط به مخارج تامین مالی پروژه‌های شرکت بیوسان فارمد به مبلغ ۲,۳۹۱,۹۶۱ میلیون ریال و مخارج تامین مالی پروژه‌های شرکت شفا فارمد به مبلغ ۹۸۸,۷۳۹ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود
۱۴-۱- دارایی نامشهود گروه

جمع	سایر	دارایی در جریان تکمیل	دانش فنی	سرقفلی محل کسب	حق الامتیاز ها	نرم افزار رایانه ای	
۱,۰۴۲,۶۳۴	۸۳,۱۰۱	۱۱۴,۵۷۳	۷۸۰,۶۵۰	۲,۲۷۴	۵۳,۰۹۹	۸,۹۳۷	بهای تمام شده :
۶۲,۸۷۷	۷,۴۹۷	۲۸,۰۸۲	۲۵,۳۳۹	-	۱,۲۲۶	۷۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۳,۳۸۳)	-	-	(۳,۳۱۲)	-	-	(۷۱)	افزایش
۱,۱۰۲,۱۲۸	۹۰,۵۹۸	۱۴۲,۶۵۵	۸۰۲,۶۷۷	۲,۲۷۴	۵۴,۳۲۵	۹,۵۹۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۵۴,۳۳۳	۲۵,۴۲۰	(۲۱,۱۳۱)	۱,۲۱۷,۹۸۸	-	۳۰,۰۶۸	۱,۹۸۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۲,۲۴۶)	۱۹۰	-	-	(۲,۲۴۶)	(۱۹۰)	-	افزایش
۲,۳۵۴,۲۱۵	۱۱۶,۲۰۸	۱۲۱,۵۲۴	۲,۰۲۰,۶۶۵	۲۸	۸۴,۲۰۳	۱۱,۵۸۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
							مانده در پایان سال ۱۴۰۰
							استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۲۶۷,۵۴۳	۲۶,۶۲۵	۱۶,۲۳۸	۲۱۵,۸۷۴	-	۱,۳۱۹	۷,۴۸۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۵,۰۴۳	۳۲,۶۶۰	-	۵۰,۸۲۸	-	-	۱,۵۵۵	استهلاک
۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	کاهش ارزش انباشته
(۳,۴۳۲)	-	-	(۳,۳۱۳)	-	(۴۸)	(۷۱)	سایر نقل و انتقالات
۳۵۹,۱۵۴	۵۹,۲۸۵	۱۶,۲۳۸	۲۷۳,۳۸۹	-	۱,۲۷۱	۸,۹۷۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۳۴,۲۰۰	۲۷,۹۰۶	-	۲۰۵,۰۳۳	-	-	۱,۲۶۱	استهلاک
۵۹۳,۳۵۴	۸۷,۱۹۱	۱۶,۲۳۸	۴۷۸,۴۲۲	-	۱,۲۷۱	۱۰,۲۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۷۶۰,۸۶۱	۲۹,۰۱۷	۱۰۵,۲۸۶	۱,۵۴۲,۲۴۳	۲۸	۸۲,۹۳۲	۱,۳۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۷۴۲,۹۷۴	۳۱,۳۱۳	۱۴۶,۴۱۷	۵۲۹,۲۸۸	۲,۲۷۴	۵۳,۰۵۴	۶۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۴- افزایش طی دوره دانش فنی گروه ، عمدتاً مربوط به دانش فنی تولید واکسن کووید ۱۹ در شرکت فرعی شفا فارمد به مبلغ ۱۰۸۰ میلیارد ریال می باشد.

۲-۱۴- دارایی نامشهود شرکت:

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	
۲۰۶,۵۲۶	۱,۶۲۷	۲۰۴,۸۹۹	بهای تمام شده :
۲۵,۴۲۵	۴۲۵	۲۵,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۳۱,۹۵۱	۲,۰۵۲	۲۲۹,۸۹۹	افزایش
۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۴۳,۹۵۱	۲,۰۵۲	۲۴۱,۸۹۹	افزایش
			مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰۰,۳۹۷	۱,۳۹۷	۹۹,۰۰۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۸۶	۱۸۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	استهلاک
۱۱۰,۵۸۳	۱,۵۸۳	۱۰۹,۰۰۰	کاهش ارزش انباشته
۲۱۴	۲۱۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۰,۷۹۷	۱,۷۹۷	۱۰۹,۰۰۰	استهلاک
۱۳۳,۱۵۴	۲۵۵	۱۳۲,۸۹۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲۱,۳۶۸	۴۶۹	۱۲۰,۸۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۲-۱۴- مانده دانش فنی شرکت اصلی 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 پیل می باشد که در شرکت البرز دارو تولید گردیده و در مرحله تولید انبوه و کسب سهم مناسب بازار می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۳- صورت ریز دانش فنی شرکت

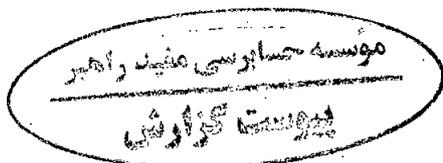
عنوان	مبلغ	وضعیت	توضیحات
طرح تحقیقاتی پلی پیل	۴۱,۷۹۸	تولید آزمایشی	نتیجه اولیه طرح منجر به تولید آزمایشی قرص پلی پیل توسط شرکت البرزدارو گردید. با توجه به پیشرفت ۹۵ درصدی طرح در سال ۱۳۹۷ اقدامات اولیه جهت تثبیت دارو و انتقال دانش فنی آن به شرکت البرزدارو در حال اقدام است. و در حال حاضر تولیداتی در شرکت البرز دارو انجام می گردد.
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 ... می باشد.
سلامت بهورزان 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 می باشد. طرح مذکور در فاز ابتدایی بوده و پروژه ۲۰ ساله میباشد.
ریز ساختهای دانش بنیان برکت	۲۴,۶۲۶	در مرحله بچ های آزمایش	طرح فوق منجر به تولید دانش فنی جهت سه داروی تامسولوزین و اولانترابین و ناپروکسن S گردیده و شرکت های شفا فارمد و البرزپالک 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 طهوراشفا میباشد.
دانش فنی سلول های بنیادی استرومال	۵,۰۰۰		آغاز فاز آزمایشات بالینی
پروژه کارتیسسل	۱۳,۶۷۹		آغاز فاز آزمایشات بالینی
سایر	۵۲,۰۰۰		
	۲۴۱,۸۹۹		
کاهش ارزش انباشته	(۱۰۹,۰۰۰)		
	۱۳۲,۸۹۹		

۱-۳-۱- کاهش ارزش انباشته دارائی نامشهود در شرکت اصلی عمدتاً ناشی از ۴۷,۴۰۱ میلیون ریال سامانه دانش گستر و ۵۰,۲۹۵ میلیون ریال پروژه سلامت بهورزان می باشد.

۲-۳-۱- علت تاخیر در بهره برداری از پروژه های فوق، زمانبر بودن ماهیت تحقیقاتی، ثبت برندهای تجاری، مسیریابی در وزارت بهداشت و کسب پروانه های آنها می باشد.

۱۵- سر قفلی

گروه (مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۹۷۸,۷۰۶	۱,۹۷۸,۷۰۶	بهای تمام شده در ابتدای سال
		سر قفلی تحصیل شده طی سال
۱,۹۷۸,۷۰۶	۱,۹۷۸,۷۰۶	بهای تمام شده در پایان سال
(۷۰۵,۲۵۸)	(۸۰۴,۴۷۶)	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در ابتدای سال
(۹۹,۲۱۸)	(۹۹,۵۴۶)	استهلاك سال
		کاهش ارزش انباشته
(۸۰۴,۴۷۶)	(۹۰۴,۰۲۳)	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در پایان سال
۱,۱۷۴,۲۳۰	۱,۰۷۴,۶۸۲	مبلغ دفتری



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

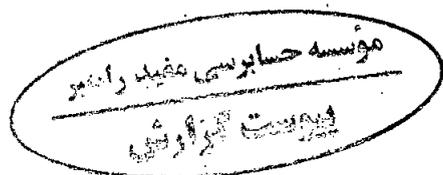
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
شرکت :							
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:							
شرکت های فرعی بورسی:							
۴۰,۶۳۵,۲۶۱	۳,۹۵۹,۹۶۵	۲۴,۰۷۲,۱۳۰	۴,۵۵۹,۰۶۳		۴,۵۵۹,۰۶۳	۵۰/۱%	۴,۲۰۱,۰۶۹,۷۸۲
۴۰,۶۳۵,۲۶۱	۳,۹۵۹,۹۶۵	۲۴,۰۷۲,۱۳۰	۴,۵۵۹,۰۶۳	۰	۴,۵۵۹,۰۶۳		
شرکت های فرعی غیر بورسی:							
	۲,۰۸۰,۰۰۰		۲,۰۸۰,۰۰۰		۲,۰۸۰,۰۰۰	۸۰%	۲,۰۷۹,۹۹۹,۷۰۰
	۲۹۴,۰۰۰		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%	۸۲,۹۹۹,۹۹۶
	۴,۰۰۲,۳۶۳		۴,۰۰۲,۳۶۳	۰	۴,۰۰۲,۳۶۳		
	۷,۹۶۲,۳۲۸		۸,۵۶۱,۴۲۶	۰	۸,۵۶۱,۴۲۶		
			۲۶۵,۷۵۰	۰	۲۶۵,۷۵۰		سرمایه گذاری در جریان (شرکت دانش بنیان آسپادتن)
			۷,۰۵۶,۰۰۰	۰	۷,۰۵۶,۰۰۰		سرمایه گذاری در جریان (شرکت شفا فارمد)
	۷,۹۶۲,۳۲۸		۱۵,۸۸۳,۱۷۶	۰	۱۵,۸۸۳,۱۷۶		

۱۶-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله در سهام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)، در تاریخ صورت وضعیت مالی به ازای هر سهم ۵,۷۳۰ ریال بوده است.

۱۶-۲ سرمایه گذاری در جریان شرکت شفا فارمد به مبلغ ۷,۰۵۶ میلیارد ریال بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۶۹۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸,۶۹۰ میلیارد ریال می باشد که شرکت از تمامی حق تقدم خود استفاده نموده و موضوع در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ در اداره ثبت شرکتهای ثبت رسیده است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۳- اطلاعات مالی واحد های تجاری فرعی که دارای منافع سهامداران فاقد حق کنترل می باشند به شرح ذیل است. شایان ذکر است اطلاعات مالی ذیل قبل از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی می باشد.

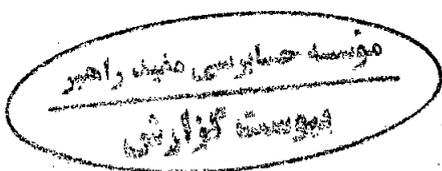
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
سرمایه گذاری البرز	شفا فارمد	بیوسان فارمد	سل تک فارمد	هریبی فارمد	شهرک دارویی برکت	جمع ترکیبی
۹۲,۸۹۰,۵۷۴	۲۱,۰۰۵,۱۲۸	۸,۴۱۹,۶۷۴	۵۳,۹۲۲	۲۴۳,۹۱۰	۲,۵۴۷,۲۰۰	۱۲۶,۱۶۰,۴۰۸
۱۴۰,۳۶۴,۴۲۰	۱۹,۵۵۳,۵۰۰	۱۳,۲۰۳,۲۹۷	۸۰۶,۴۷۰	۶۰۰,۱۲۳	۱,۹۹۱,۲۳۴	۵۰,۱۹۱,۰۴۴
۷۲,۹۹۹,۱۷۸	۱۶,۴۱۵,۳۰۸	۱۰,۷۸۰,۳۶۲	۷۲,۱۱۵	-	۱,۳۰۹,۳۹۴	۱۰۱,۵۷۶,۳۵۷
۱,۹۹۷,۹۳۹	۵,۹۲۸,۸۷۵	۲,۵۵۲,۷۰۱	۴۱۵,۷۷۵	۷۷۵,۰۶۷	۲,۲۶۲,۱۷۵	۱۳,۹۲۲,۵۳۲
۹,۱۸۲,۴۷۳	۱۶,۰۲۸,۷۱۲	۶,۳۳۱,۹۲۶	۲۶۰,۷۵۱	۵۷,۲۴۲	۱,۹۶۶,۸۶۵	۳۴,۱۲۷,۹۶۹
۲۲,۷۴۷,۴۰۴	۲,۱۸۵,۷۳۳	۱,۶۵۷,۹۸۲	۱۱۱,۷۵۱	۱۱,۷۲۴	-	۲۶,۷۱۴,۵۹۴
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
سرمایه گذاری البرز	شفا فارمد	بیوسان فارمد	سل تک فارمد	هریبی فارمد	شهرک دارویی برکت	جمع ترکیبی
۱۰۷,۸۵۲,۵۲۵	۲۴,۶۹۷,۶۲۶	۲۰,۲۳۹۹	۴۰,۹۶۸	-	۱,۴۷۸,۷۴۲	۱۳۴,۷۷۲,۲۶۰
۱۵,۳۰۱,۶۹۵	۹,۴۴۶,۳۳۴	۵,۶۸۳,۳۶۶	۱۲۶	۲۱	۱,۰۷۴,۸۷۶	۳۱,۵۰۶,۴۱۸
۵,۰۷۰,۲۱۶	۸,۳۱۲,۷۷۴	۴,۵۴۶,۶۹۳	۸۸	۱۷	۱,۰۷۴,۸۷۶	۱۹,۰۰۴,۶۶۵
۱۰,۳۲۱,۴۷۹	۱,۱۳۳,۵۶۰	۱,۱۳۶,۶۷۳	۳۸	۴	-	۱۲,۵۰۱,۷۵۳
۲,۴۴۶,۲۳۲	-	-	-	-	-	۲,۴۴۶,۲۳۲
۸,۵۲۸,۸۹۹	۱,۷۸۷,۱۳۲	(۲۹,۱۴۸)	۸۶,۵۴۸	(۲۱,۰۵۰)	۱,۱۱۸,۳۸۸	۱۱,۴۷۰,۷۶۹
(۳,۳۷۸,۷۳۰)	(۱۱,۶۷۰,۰۸۸)	(۳,۲۹۶,۱۵۱)	(۱۰۹,۴۹۷)	(۱۵۸,۳۷۱)	(۹۰۵,۱۵۷)	(۱۸,۵۱۷,۹۹۴)
(۳,۵۳۲,۱۰۷)	۹,۸۸۶,۰۳۳	۲,۳۳۱,۵۶۷	۲۳,۵۸۲	۲۶۵,۰۰۰	-	۸,۹۷۴,۰۷۵
۱,۶۱۸,۰۶۲	۳۰,۷۷	۶,۲۶۸	۶۳۳	۸۵,۵۷۹	۲۱۳,۲۳۱	۱,۹۴۶,۸۵۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
سرمایه گذاری البرز	شفا فارمد	بیوسان فارمد	سل تک فارمد	هریبی فارمد	شهرک دارویی برکت	جمع ترکیبی
۶۵,۶۷۰,۵۶۴	۴۵۳,۱۲۸	۱۰,۹۳۳,۴۹۳	۵۳,۱۹۹	۷۳,۶۲۷	۲,۷۶۱,۹۵۰	۷۰,۱۰۵,۹۶۱
۸,۱۵۵,۵۱۶	۲,۲۰۵,۱۷۳	۸,۷۷۶,۴۹۸	۵۱۹,۴۴۹	۵۱۹,۷۱۹	۱,۷۹۶,۱۱۸	۲۱,۹۷۲,۴۷۳
۴۶,۹۹۸,۴۴۵	۶۰۰,۱۹۹	۵,۲۷۹,۸۹۱	۷۸,۴۵۸	۵۶,۸۹۰	۱,۴۱۵,۸۹۷	۵۴,۴۲۹,۷۸۰
۱,۸۱۷,۵۹۹	۱,۳۸۱,۷۱۱	۱,۹۸۳,۲۸۲	۱۲۱,۸۱۴	۴۶۷,۵۱۱	۱,۶۳۴,۱۸۲	۷,۳۰۶,۰۹۹
۶,۵۷۰,۳۸۵	۶۸۳,۲۲۴	۲,۰۸۵,۴۵۴	۲۶۰,۶۶۳	۵۷,۲۴۴	۱,۵۰۷,۹۸۹	۱۱,۱۶۴,۹۴۰
۱۸,۴۳۹,۶۵۱	۹۳,۱۶۷	۵۲۱,۳۶۴	۵۲۱,۳۶۴	۱۱۱,۷۱۳	-	۱۹,۱۷۷,۶۱۵
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
سرمایه گذاری البرز	شفا فارمد	بیوسان فارمد	سل تک فارمد	هریبی فارمد	شهرک دارویی برکت	جمع ترکیبی
۶۵,۹۴۹,۶۶۳	۶۳۸,۹۱۵	۲۷۳,۰۲۸	۸۷,۰۴۳	-	۱,۷۳۴,۱۷۵	۶۸,۶۸۲,۸۴۴
۱۰,۴۸۸,۸۵۲	۳۱۸,۳۳۰	۱۱,۰۹۴	۲	۴۳۵	۶۸۳,۳۳۲	۱۱,۵۰۲,۰۳۵
۲,۵۹۷,۰۱۸	۲۸۰,۱۲۲	۸,۸۷۵	۱	۳۶۱	۶۸۳,۳۳۲	۳,۵۶۹,۷۰۹
۷,۸۹۱,۸۴۴	۳۸,۱۹۸	۲,۲۱۹	۱	۷۴	-	۷,۹۲۷,۳۲۶
۱,۳۷۰,۸۹۱	-	-	-	-	-	۱,۳۷۰,۸۹۱
(۳,۴۳۷,۰۱۲)	۲۸۷,۲۵۸	(۷۲,۷۱۳)	(۱۷,۴۱۱)	(۱۰,۶۴۵)	۳۶۰,۲۷۷	(۲,۸۹۰,۲۴۵)
۲۴۸,۶۶۳	(۴۳۳,۳۵۸)	(۳,۳۷۳,۷۵۶)	(۱۱۳,۶۶۷)	(۱۷۰,۱۲۸)	(۸۸۰,۱۱۱)	(۴,۸۲۹,۳۵۷)
۴,۲۳۵,۴۸۹	۲۳۴,۳۲۳	۳,۲۰۹,۳۷۶	۱۳۴,۹۷۴	۲۲۷,۰۰۰	۲۷۲,۳۶۶	۸,۳۳۳,۴۸۸
۱۰,۴۷۷,۱۴۰	۸۸,۲۲۳	(۱,۳۷۰,۹۲)	۴,۸۹۶	۴۶,۲۲۷	۵۴۴,۳۳۲	۱,۵۳۳,۹۲۶

دارایی های جاری
 دارائیهای غیر جاری
 بدهی های جاری
 بدهی های غیر جاری
 حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
 منافع فاقد حق کنترل

درآمد های عملیاتی
 سود (زیان) خالص
 سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
 سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
 سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای عملیاتی
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای تامین مالی
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

دارایی های جاری
 دارائیهای غیر جاری
 بدهی های جاری
 بدهی های غیر جاری
 حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
 منافع فاقد حق کنترل

درآمد های عملیاتی
 سود (زیان) خالص
 سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
 سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
 سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای عملیاتی
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای تامین مالی
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نوع بورسی
۴,۰۶۳,۰۱۹	۶۴۲,۰۳۹	۱,۶۷۹,۳۲۲	۱,۰۴۶,۵۰۴	۰	۱,۰۴۶,۵۰۴	۱۳	۱۱۶,۹۳۴,۷۹۶	بورسی
۰	۱۷,۱۱۸	۰	۲۰,۳۹۱	۰	۲۰,۳۹۱	۲۱	۱۰۰,۵۰۰	غیر بورسی
۰	۲۲,۷۹۹	۰	۲۲,۷۹۹	۰	۲۲,۷۹۹	۱۹	۲۲,۷۹۹,۴۰۰	غیر بورسی
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۴۹	۰	غیر بورسی
۰	۱۰,۵۹۷	۰	۲۴,۶۴۷	۰	۲۴,۶۴۷	۱۶	۰	غیر بورسی
۴,۰۶۳,۰۱۹	۷۰۹,۵۵۳	۱,۶۷۹,۳۲۲	۱,۱۴۱,۳۴۱	۰	۱,۱۴۱,۳۴۱			غیر بورسی
۰	۰	۰	۱۶,۰۵۲	۰	۱۶,۰۵۲			غیر بورسی
۰	۰	۰	۱۶,۰۷۹	۰	۱۶,۰۷۹			غیر بورسی
۰	۰	۰	۲۶۵,۷۵۰	۰	۲۶۵,۷۵۰			غیر بورسی
۰	۰	۰	۴۴۲,۳۴۹	۰	۴۴۲,۳۴۹			غیر بورسی
۴,۰۶۳,۰۱۹	۷۰۹,۵۵۳	۱,۶۷۹,۳۲۲	۱,۵۸۲,۶۹۰	۰	۱,۵۸۲,۶۹۰			غیر بورسی
۰	۵,۱۹۷	۰	۱۹,۶۴۷	۰	۱۹,۶۴۷	۱۰٪	۰	غیر بورسی
۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۴۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۰	۲۲,۷۹۹	۰	۲۲,۷۹۹	۰	۲۲,۷۹۹	۱۹٪	۱۱,۳۹۹,۷۰۰	غیر بورسی
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۴۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۰	۴۴,۹۹۶	۰	۵۹,۴۴۶	۰	۵۹,۴۴۶			غیر بورسی

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

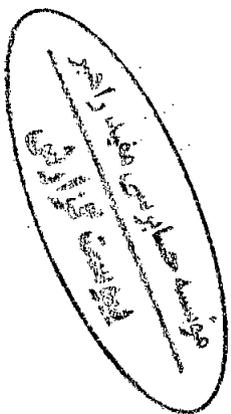
گروه

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته بورسی و غیر بورسی:

- دارویی رازی
- خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
- برکت تل
- سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
- برکت الصحه (با مسئولیت محدود)
- صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز
- سرمایه گذاری در جریان (شرکت لابراتوارهای رازی)
- سرمایه گذاری در جریان (شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی)
- سرمایه گذاری در جریان (شرکت آسیا پلادن).

شرکت

- موسسه صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز
- برکت الصحه (با مسئولیت محدود)
- برکت تل
- سلامت الکترونیک مبین ایرانیان



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

شرکت برکت الفصح	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرکت سلامت الکترونیک مبین		شرکت برکت تل		شرکت خدمات مجتمع صنایع داروسازی		شرکت دارویی رازی	
					ارزانشان	ارزانشان	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱۵,۶۴۳	۸۶,۷۳۰	۹۸۷,۳۸۱	۸۲۵,۴۸۴	۵۳,۳۸۹	۱۱۵,۸۰۵	۲۲,۰۱۱۰	۲۸۳,۶۱۱	۳۷,۰۱۳	۴۲,۹۶۵	۱۰,۳۲۷,۲۷۱	۱۳,۵۶۰,۳۳۳	
۴,۱۶۹	۳۰,۰۷۰	۴۴۸,۱۷۸	۱,۰۴۹,۷۸۵	۲,۰۵۷	۶۲۹	۱۷۳,۶۹۸	۱۴۷,۲۰۴	۹۴,۵۸۱	۱۲۵,۱۱۸	۱,۶۱۴,۴۲۲	۲,۲۶۸,۸۷۵	
(۱۲۰,۴۴۱)	(۸۲,۰۷۱)	(۱,۱۲۵,۹۴۴)	(۱۰۰,۲,۹۶۷)	(۸۱,۷۶۰)	(۱۱۵,۶۱۲)	(۸۲,۷۲۵)	(۱۶۳,۶۶۶)	(۲۱,۹۱۲)	(۲۹,۸۱۰)	(۷۰,۵۲,۴۹۹)	(۹,۱۷۲,۰۰۵)	
(۱,۹۸۳)	(۲,۲۶۳)	(۱۳۵,۹۰۵)	(۳۳۹,۵۵۰)	(۳۱,۹۹۱)	(۶۰,۶۴۹)	(۲۲۷,۴۱۳)	(۱۷۱,۳۵۵)	(۲۹,۳۹۷)	(۲۶,۶۱۸)	(۱۲۴,۰۵۸)	(۱۸۶,۳۳۸)	
۲۹,۷۷۳	۲۸,۷۴۹	۲۶,۳۴۴	۸۹,۵۸۷	۱۷,۴۱۳	۴۵,۹۵۴	۱۶۲,۳۴۹	۲۹۶,۲۶۹	۴۵,۱۶۶	۴۷,۰۰۰	۷,۴۸۶,۰۵۴	۱۰,۶۴۲,۴۱۶	
۱۴,۸۹۲	۸,۳۵۳	۷,۱۰۶	۱۲,۴۶۹	(۱۰,۷۳۴)	۳,۶۸۰	۳,۲۱۶	۵۹,۱۸۴	۳۱,۲۷۸	۲۴,۵۱۵	۳,۵۷۷,۱۹۵	۴,۹۸۴,۴۹۳	
۷,۰۸۸	۸,۱۳۲	۶,۳۹۹	۱۲,۴۶۹	(۱۰,۳۸۶)	۸,۵۷۸	۱۵,۱۵۶	۵۹,۹۱۲	۴۰,۱۴۰	۲۸,۹۳۸	۳,۲۷۳,۱۶۴	۳,۳۷۸,۰۰۲	
.	.	.	.	.	.	۱,۴۴۰	۵,۶۹۲	۱,۰۰۵	۲,۰۱۰	۲۵۲,۹۹۲	-

۱۷-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی شرکت های وابسته - ارزش ویژه

صنایع به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی		شرکت دارویی رازی	
			جمع	جمع	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۷۴۴,۴۳۳	۵,۳۲۷,۵۵۵	۸,۰۳۸۵	۱,۰۹,۶۵۶	۴,۶۶۴,۱۳۸	۵,۲۱۷,۹۰۹	
۲,۸۵,۴۰۲	۸۹۶,۳۶۷	۱۷,۱۱۹	۳۶,۴۷۱	۲۶۸,۷۸۳	۸۵۹,۸۹۶	
۳۷۳,۷۵۷	۴۴۷,۱۲۷	.	۲۴۷,۱۲۷	۲۷۳,۷۵۷	۳۴۷,۱۲۷	
۶۵۹,۱۵۹	۱,۲۴۳,۴۹۴	۱۷,۱۱۹	۲۶,۴۷۱	۶۴۲,۰۴۰	۱,۲۰۷,۰۳۳	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	

۱۷-۳- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

صنایع به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی		شرکت دارویی رازی	
			سهم از خالص	سهم از خالص	سهم از خالص	سهم از خالص
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۷۴۴,۴۳۳	۵,۳۲۷,۵۵۵	۸,۰۳۸۵	۱,۰۹,۶۵۶	۴,۶۶۴,۱۳۸	۵,۲۱۷,۹۰۹	
۲,۸۵,۴۰۲	۸۹۶,۳۶۷	۱۷,۱۱۹	۳۶,۴۷۱	۲۶۸,۷۸۳	۸۵۹,۸۹۶	
۳۷۳,۷۵۷	۴۴۷,۱۲۷	.	۲۴۷,۱۲۷	۲۷۳,۷۵۷	۳۴۷,۱۲۷	
۶۵۹,۱۵۹	۱,۲۴۳,۴۹۴	۱۷,۱۱۹	۲۶,۴۷۱	۶۴۲,۰۴۰	۱,۲۰۷,۰۳۳	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	

مانده در ابتدای سال



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	۱۳۹۹		۱۴۰۰		پاداشت
	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۱۸- سایر سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۶۳,۹۲۶	۲۳۴,۹۰۹	(۳,۵۵۱)	۲۳۸,۴۶۰	۱۸-۱-۱
۱۸-۱- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت گروه:	۱۶۳,۹۲۶	۲۳۴,۹۰۹	(۳,۵۵۱)	۲۳۸,۴۶۰	
سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام سایر شرکتها	۱	۱	۰	۱	
سرمایه سرمایه گذاری بلند مدت بانکی و مسکوکات	۱۶۳,۹۲۷	۲۳۴,۹۱۰	(۳,۵۵۱)	۲۳۸,۴۶۱	

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۹
۱۴۰۰
۱۸-۱- سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام شرکت ها به تفکیک به شرح ذیل است:

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۷۹,۳۶۵	۲۸,۷۱۸	۷۷,۳۶۰	۲۸,۷۱۸	۰	۲۸,۷۱۸	۰	۲۰,۰۰۰
۸,۰۰۰	۰	۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۱	۷۰۲,۰۰۰
۴,۷۰۵	۰	۰	۴,۷۰۵	۰	۴,۷۰۵	۰	۲۵۰,۰۰۰
۲۰,۵۲۰,۴۵	۱۱۹,۵۹۷	۱,۱۳۵,۳۸۱	۱۵۸,۳۷۵	۰	۱۵۸,۳۷۵	۶,۴۹	۱۰۳,۷۷۷,۱۲۵
۰	۰	۰	۶,۳۲۸	۰	۶,۳۲۸	۰	۰
۲,۹۰۶	۰	۰	۲۸,۸۸۳	(۳,۵۵۱)	۲۳,۴۳۴	۰	۰
۳,۱۳۱,۳۱۰	۱۶۳,۹۲۶	۱,۲۱۲,۷۴۱	۲۳۴,۹۰۹	(۳,۵۵۱)	۲۳۸,۴۶۰	۰	۰

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

صندوق سرمایه گذاری بازارهای گسترش صنعت دارو (بورسی)

سیمان کویر کاشان

پخش رازی

داروسازی فارابی (بورسی)

صندوق س آرمانی آبی کوثر

سهام سایر شرکتها



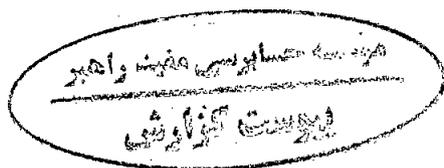
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته گروه دارویی برکت در پایان دوره گزارشگری به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت / حق رای				اقامتگاه	شرکتهای فرعی :
	۱۳۹۹		۱۴۰۰			
	شرکت اصلی درصد	گروه درصد	شرکت اصلی درصد	گروه درصد		
هدینگ سرمایه گذاری	۴۹.۹۱٪	۴۹.۹۱٪	۵۰.۰۱٪	۵۰.۰۱٪	ایران	سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
احداث شهرک دارویی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)
تولید دارو	۸۸	۸۸	۸۸	۸۸	ایران	گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
تولید دارو با منشأ بیوتکنولوژی (قبل از بهره برداری)	۸۰	۹۰	۸۰	۹۰	ایران	بیوسان فارمد (سهامی خاص)
گیاهان دارویی (قبل از بهره برداری)	۸۳	۹۲	۸۳	۹۲	ایران	هربی فارمد (سهامی خاص)
فرآورده های سلولی بیولوژیک مولکولی (قبل از بهره برداری)	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	ایران	سل تک فارمد (سهامی خاص)
شرکتهای وابسته :						
تجاری سازی طرح های تحقیقاتی	۱۰	۱۶	۱۰	۱۶	ایران	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز
سلامت الکترونیک	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	ایران	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان (سهامی خاص)
صادرات محصولات دارویی	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	عراق	برکت الصحه (با مسئولیت محدود)
خدمات الکترونیک سلامت	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	ایران	برکت تل



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳-اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (که در صورت‌های مالی تلفیقی سرمایه گذاری البرز لحاظ شده اند) در پایان دوره گزارشگری به شرح ذیل می باشند:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکتهای فرعی :
	۱۳۹۹		۱۴۰۰			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
	درصد	درصد	درصد	درصد		
در حال توقف تولید(اجاره کارخانه)	۷۶.۳۹	۷۶.۵۸	۷۶.۳۹	۷۶.۵۳	ایران	تولید دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۳.۳۹	۴۸.۶۷	۱.۳۱	۴۹.۰۷	ایران	البرز دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۰.۱۱	۳۶.۰۷	۰.۰۰	۳۸.۲۵	ایران	ایران دارو (سهامی عام)
هلدینگ صنایع دارویی گروه البرز	۶۵.۱۵	۶۶.۸۴	۶۸.۰۲	۶۹.۸۶	ایران	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
توزیع کننده محصولات شرکت های گروه و سایر شرکت ها	۵۵.۶۳	۷۱.۶۵	۵۸.۰۲	۷۴.۳۲	ایران	پخش البرز (سهامی عام)
خدمات بازرگانی در زمینه دارو	۱.۰۵	۴۷.۵۲	۱.۵۱	۴۸.۸۶	ایران	کی بی سی (سهامی عام)
سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار	۵۸.۸۶	۵۸.۸۶	۶۰.۰۱	۶۰.۰۱	ایران	سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
تولید مواد اولیه دارویی	۳۵.۱۴	۳۵.۴۰	۳۶.۲۰	۳۶.۴۳	ایران	تولید مواد اولیه دارویی البرزپاک (سهامی عام)
تولید فرآورده های شیمی درمانی (ضد سرطان)	۱۴.۱۷	۵۴.۶۵	۱۳.۰۲	۵۵.۹۰	ایران	داروسازی سبحان تکولوژی (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۵۵.۴۵	۵۵.۵۸	۵۴.۶۹	۵۴.۸۶	ایران	داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۱۷.۰۶	۶۲.۳۲	۱۷.۸۳	۶۵.۰۴	ایران	سبحان دارو (سهامی عام)
						شرکتهای وابسته :
تولیدکننده محصولات دارویی	۱۳.۴۰	۱۳.۲۲	۱۳.۱۵	۱۳.۱۵	ایران	شرکت دارویی رازک (سهامی خاص)
انجام خدمات صنعتی و عمرانی	۲۰.۵۱	۲۰.۵۱	۲۰.۵۱	۲۰.۵۱	ایران	مجمع عمرانی صنایع داروسازی (سهامی عام)

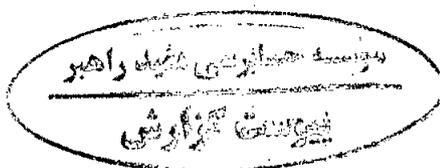
۱۸-۳-۱- تعداد شرکتهای فرعی عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۱۸ شرکت (سال مالی قبل ۱۸ شرکت) می باشد که شامل ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس است.

۱۸-۳-۲- شرکت تولید دارو با سرمایه ثبت شده به مبلغ ۵۸۸۰۰ 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 تولید دارو قرارداده است. قابل ذکر است که صورت‌های مالی شرکت مذکور در صورت‌های مالی تلفیقی گروه اعمال شده است.

۱۸-۳-۳- شرکت دارویی رازک بدلیل وجود یک عضو هیات مدیره و داشتن نفوذ قابل ملاحظه جزء شرکتهای وابسته محسوب شده اند.

۱۸-۴- سرمایه گذاریهای زیر در وثیقه بدهی ها هستند :

نام شرکت	نام بانک	گروه		شرکت		
		۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت سرمایه گذاری البرز	پارسیان	۲,۸۴۶,۴۸۲	۳,۳۱۶,۳۰۰	۲,۸۴۶,۴۸۲	۳,۳۱۶,۳۰۰	
شرکت گروه دارویی سبحان	کارآفرین، اقتصاد نوین، صندوق سینا - دی - خاورمیانه	۹۶۹,۷۸۵	۳۸۹,۲۷۶	-	-	
البرز دارو	کارآفرین	۹۴۳,۲۸۱	۹۴۳,۲۸۱	-	-	
ایران دارو	ملی ایران	۱,۹۰۷,۲۴۲	۱,۹۰۷,۲۴۲	-	-	
شرکت سبحان دارو	پارسیان	۱,۰۸۶,۱۴۴	۱,۰۸۶,۱۴۴	-	-	
شرکت داروسازی تولید دارو	پارسیان	۶۰,۲۵۰	۱۹۴,۱۵۶	-	-	
		۲,۸۴۶,۴۸۲	۳,۳۱۶,۳۰۰	۷,۸۱۳,۱۸۴	۷,۸۴۶,۳۹۸	



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۱۱۰,۰۰۰				
۱۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۳۵۴	.	۱,۸۴۰,۳۵۴	۱۹-۱-۸
۱۵,۱۹۸,۵۴۹	۲۰,۹۹۵,۸۹۹	(۴۴,۲۶۸)	۲۱,۰۴۰,۱۶۷	۱۹-۱-۱
۱۵,۳۱۸,۵۴۹	۲۲,۸۳۶,۲۵۳	(۴۴,۲۶۸)	۲۲,۸۸۰,۵۲۱	
۰۳۶۴,۷۶۰	۲۰۹,۰۸۹	(۳,۲۸۹)	۲۱۲,۳۷۸	۱۹-۱-۳
۲۰,۵۲۵,۳۷۳	۴۰,۲۷۲,۷۵۸	(۴۳۳,۷۳۱)	۴۰,۷۰۶,۴۸۹	۱۹-۱-۱
	۲,۷۹۵,۰۰۰		۲,۷۹۵,۰۰۰	۱۹-۱-۱۰
۲۰,۸۹۰,۱۳۳	۴۳,۲۷۶,۸۴۷	(۴۳۷,۰۲۰)	۴۳,۷۱۳,۸۶۷	
۳۶,۲۰۸,۶۸۲	۶۶,۱۱۳,۱۰۰	(۴۸۱,۲۸۸)	۶۶,۵۹۴,۳۸۸	
۱۰۱,۵۲۳	۱۰۵,۶۴۸	(۸۰)	۱۰۵,۷۲۸	
۱۰۱,۵۲۳	۱۰۵,۶۴۸	(۸۰)	۱۰۵,۷۲۸	
۲۲۶,۶۳۶	۳۰۶,۲۵۲	(۹۸۰)	۳۰۷,۲۳۲	
۳,۱۰۰	۳,۴۵۰	.	۳,۴۵۰	
۱۷,۶۰۲	۴۸,۵۹۷	(۹۸,۲۳۰)	۱۴۶,۸۲۷	۱۹-۱-۷
۶۱۱,۲۶۶	۷۰۶,۶۹۷	.	۷۰۶,۶۹۷	۱۹-۱-۲
۶۰۰,۵۷۶	۱,۸۸۷,۷۹۹	(۴۷,۹۳۹)	۱,۹۳۵,۷۲۸	
۱,۴۵۹,۱۸۰	۲,۹۵۲,۷۹۵	(۱۴۷,۱۴۹)	۳,۰۹۹,۹۴۴	
۱,۵۶۰,۷۰۳	۳,۰۵۸,۴۴۳	(۱۴۷,۲۲۹)	۳,۲۰۵,۶۷۲	
۳۷,۷۶۹,۳۸۵	۶۹,۱۷۱,۵۴۳	(۶۲۸,۵۱۷)	۶۹,۸۰۰,۰۶۰	

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

اسناد خزانه دریافتنی

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سپرده ها و ودایع دریافتنی

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی:

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده ها و ودایع پرداختی به اشخاص ثالث

اشخاص وابسته

شرکت تولی پرس و سایر اشخاص وابسته به خریدار تولی پرس

سایر مشتریان

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
۴,۳۵۲,۹۶۶	۱۷,۵۵۵,۸۱۶	.	۱۷,۵۵۵,۸۱۶	۱۹-۱-۴
۴,۳۵۲,۹۶۶	۱۷,۵۵۵,۸۱۶	.	۱۷,۵۵۵,۸۱۶	
۴,۹۹۲	۴,۲۰۰	.	۴,۲۰۰	
۳۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	.	۱۱۵,۰۰۰	۱۹-۱-۵
۳۱۹,۹۹۲	۱۱۹,۲۰۰	.	۱۱۹,۲۰۰	
۷۰,۳۷۹	۱,۴۸۷,۴۶۹	.	۱,۴۸۷,۴۶۹	
۶,۵۰۴	۱۶,۳۹۳	.	۱۶,۳۹۳	
۲۴,۴۰۷	۲۳,۵۴۰	.	۲۳,۵۴۰	
۱۳۴,۹۶۸	۳۰۳,۶۴۶	.	۳۰۳,۶۴۶	
۲۳۶,۲۵۸	۱,۸۳۱,۰۴۸	.	۱,۸۳۱,۰۴۸	
۵۵۶,۲۵۰	۱,۹۵۰,۲۴۸	.	۱,۹۵۰,۲۴۸	
۴,۹۰۹,۳۱۶	۱۹,۵۰۶,۰۶۴	.	۱۹,۵۰۶,۰۶۴	



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۱- ذریافتنی های تجاری گروه به تفکیک سایر مشتریان شامل اقلام ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	گروه							
	اسناد دریافتنی				حسابهای دریافتنی			
	۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص
بیمارستانها و داروخانه های عمومی	۱۳,۷۶۱,۲۰۱	.	۱۳,۷۶۱,۲۰۱	۴,۷۵۳,۳۸۰	(۱۸۱,۲۹۸)	۴,۵۷۲,۰۸۲	۲,۳۹۶,۰۳۰	۲,۳۹۶,۰۳۰
بخش ممتاز	۵۷۲,۶۵۱	.	۵۷۲,۶۵۱	۱,۰۶۷,۶۴۱	.	۱,۰۶۷,۶۴۱	۷۸۶,۴۱۷	۷۸۶,۴۱۷
مطالبات ناشی از فروش واکسن	.	.	.	۸,۱۱۰,۱۸۵	.	۸,۱۱۰,۱۸۵	.	.
پارس لین کار	۲۸,۴۲۹	.	۲۸,۴۲۹	۹,۳۰۰	.	۹,۳۰۰	.	.
بخش قاسم ایران	۵۸,۲۳۹	.	۵۸,۲۳۹	۲۶۸,۵۱۵	.	۲۶۸,۵۱۵	۱۷۶,۰۶۹	۱۷۶,۰۶۹
داروگستر یاسین	۱۱۴,۰۰۰	.	۱۱۴,۰۰۰	.	.	.	۲۴۵,۸۳۰	۲۴۵,۸۳۰
محیا دارو	۲۷۷,۶۱۵	.	۲۷۷,۶۱۵	۵۲۲,۴۵۲	.	۵۲۲,۴۵۲	۲۷۲,۹۱۴	۲۷۲,۹۱۴
مرکز درمانی دولتی	۵۹۶,۳۸۶	.	۵۹۶,۳۸۶	۳۱۸,۹۳۹	(۴۹,۸۵۶)	۱۳,۸۸۹,۸۴۲	۷,۸۴۸,۶۰۳	۷,۸۴۸,۶۰۳
بخش رازی	۴۷۷,۵۴۲	.	۴۷۷,۵۴۲	۸۳,۱۸۱	.	۱,۰۱۹,۰۱۷	۹۰۴,۹۶۵	۹۰۴,۹۶۵
بخش الیت دارو	.	.	.	۷,۶۰۷	.	.	۱۹,۱۰۵	۱۹,۱۰۵
بخش دی دارو امید	۱,۰۷۴,۷۹۵	.	۱,۰۷۴,۷۹۵	۴۷۰,۰۷۰	.	۳۲۳,۴۳۱	۳۵۸,۳۴۱	۳۵۸,۳۴۱
مشتریان کالاهای مصرفی	۱,۱۴۷,۹۴۵	.	۱,۱۴۷,۹۴۵	۵۷۲,۰۵۰	(۸۵,۵۶۱)	۴۸۶,۸۰۱	۲۹۷,۷۶۹	۲۹۷,۷۶۹
بهرسان دارو	۶۲,۰۸۲	.	۶۲,۰۸۲	۱۱۳,۱۹۵	.	۲۲۱,۴۰۱	۴۲,۲۱۸	۴۲,۲۱۸
رویان دارو	۲۱,۷۲۹	.	۲۱,۷۲۹	.	.	.	.	.
دایا طب	۴۱,۰۳۵	(۴۱,۰۳۵)	.	۱۲۷,۰۶۶	.	.	۱۸۴,۲۰۹	۱۸۴,۲۰۹
داروگستر رازی	۱۸,۶۲۹	.	۱۸,۶۲۹	۱۸,۶۲۹	.	۴۰,۱۲۳	۳۹,۵۲۲	۳۹,۵۲۲
بخش التیام	.	.	.	۳,۷۲۹	.	۲۹,۸۱۷	۵,۳۳۷	۵,۳۳۷
دایا دارو	۳۰۵,۶۳۶	.	۳۰۵,۶۳۶	۱۷۴,۲۹۶	(۲,۴۵۳)	۹۳۸,۶۶۲	۲۶۹,۵۲۵	۲۶۹,۵۲۵
شفا آزاد	۶۷,۰۸۲	.	۶۷,۰۸۲	۷۹,۵۵۵	.	۱۸۲,۵۶۲	۱۱۲,۲۶۴	۱۱۲,۲۶۴
بخش هجرت	.	.	.	۶۶۷,۳۹۳	(۴۵۰)	۶۶۶,۸۴۳	۵۳۸,۷۸۷	۵۳۸,۷۸۷
کیمادیا Kimadia	.	.	.	.	(۱۱۴,۱۱۳)	۳۷۴,۶۸۷	۴۸۸,۴۳۴	۴۸۸,۴۳۴
باسما مدیکال	.	.	.	.	.	۲۱,۳۰۹	۹۱,۶۷۱	۹۱,۶۷۱
سایر	۲,۴۱۵,۱۷۱	(۳,۲۳۳)	۲,۴۱۱,۹۳۸	۱,۷۷۴,۷۶۱	.	۵۵,۹۳۳	۵,۵۱۷,۷۶۰	۵,۵۱۷,۷۶۰
ذخیره توزیع و فروش	.	.	.	(۴۴,۳۵۷)	.	.	(۷۰,۳۹۷)	(۷۰,۳۹۷)
	۲۱,۰۴۰,۱۶۷	(۴۴,۳۵۸)	۲۰,۹۹۵,۸۰۹	۱۵,۱۹۸,۵۴۹	(۴۲۳,۷۳۱)	۴۵۱,۹۲۹	۲۰,۵۲۵,۳۷۲	۲۰,۵۲۵,۳۷۲

۱۹-۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی و حساب های دریافتنی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبالغ ۱۳,۷۶۱ میلیارد ریال و مبلغ ۴,۵۷۲ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت بخش البرز بابت فروش محصولات آن شرکت به بیمارستانها و داروخانه های خصوصی می باشد. همچنین مطالبات از مراکز درمانی دولتی نیز بابت فروش محصولات دارویی توسط بخش البرز به مراکز مذکور می باشد.

۱۹-۱-۱-۲- مطالبات از شرکت بخش ممتاز عمدتاً مربوط به شرکت سبحان انکولوزی به مبلغ ۱۳۲,۵۹۱ میلیون ریال، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۷۰۸,۰۹۸ میلیون ریال، داروسازی تولید دارو به مبلغ ۲۰۲,۰۶۶ میلیون ریال، البرز دارو به مبلغ ۵۴۷,۵۶۸ میلیون ریال، شرکت ایران دارو به مبلغ ۱۸,۱۹۳ میلیون ریال و شرکت کی بی سی به مبلغ ۳۱,۷۷۶ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۱-۱-۳- مطالبات مذکور مربوط به فروش واکسن توسط شرکت فرعی شفا فارمد در سال ۱۴۰۰ به دولت می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از آن وصول شده است.

۱۹-۱-۱-۴- عمده مطالبات فوق مربوط به فروش محصولات شرکت البرز دارو به شرکت بخش دی دارو امید می باشد.

۱۹-۱-۱-۵- عمده مطالبات فوق مربوط به فروش محصولات مصرفی شرکت بخش البرز (غذایی، شوینده و بهداشتی) می باشد.

۱۹-۱-۱-۶- ناخالص مطالبات از شرکت کیمادیا - Kimadia - عراق به مبلغ ۳۷۵ 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.

مجلس حسابرسانی منتخب واکسن

بهرت شرکت شفا

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۲- مطالبات از شرکت تولی پرس و سایر اشخاص وابسته به تولی پرس (شامل شرکت کف) شامل مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال بابت برداشت از حسابهای شرکت پخش البرز توسط بانکها به دلیل تضمین تسهیلات شرکت تولی پرس توسط پخش البرز و سایر هزینه های تحمیل شده به شرکت پخش البرز می باشد، علاوه بر مبلغ فوق بانک اقتصاد نوین نیز طی اجرائیه مورخ ۹۷/۹/۶ مبلغ ۹۱.۰۹۱.۴۶۴.۰۹۱ درهم (معادل ۵۳۳ میلیارد ریال) بابت تضمین مذکور از شرکت پخش البرز مطالبه نموده و مالکیت ائبار غرب تهران (متعلق به شرکت پخش البرز) 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 ۳-۴۳ صورتهای مالی و الزام به جایگزینی تضامین بانکی گردیده است و تداوم پیگیری ها تا حصول نتیجه نهایی ادامه خواهد یافت. همچنین شرکت فرعی سرمایه گذاری البرز دارای مبلغ ۲۳۷ میلیارد ریال طلب معوق از شرکت کف می باشد که در این خصوص نیز پیگیری های حقوقی بشرح فوق در جریان می باشد.

۱۹-۱-۳- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل دریافتنی های تجاری گروه به شرح زیر می باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
شرکت داروسازی رازک	۱۹۲,۰۱۰	۳۵۲,۵۲۳	
شرکت برکت الصحه	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	
شرکت پژوهشگاه رویان	۲۶۲	.	
شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز- درحال تصفیه	۴,۴۷۷	۳,۴۹۷	
شرکت بن یاخته های رویان	۱۶۱	۳۱۲	
شرکت برکت تل	۹,۲۴۸	۳,۵۵۷	
شرکت داروسازی لقمان	۴۲۰	۴۲۰	
صندوق پرشین داروی البرز	.	۱,۹۴۰	
	<u>۲۱۲,۳۷۸</u>	<u>۳۶۸,۰۴۹</u>	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)	
	<u>۲۰۹,۰۸۹</u>	<u>۳۶۴,۷۶۰</u>	

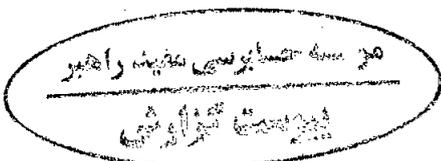
۱۹-۱-۴- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل دریافتنی های تجاری شرکت به شرح زیر می باشد:

ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۹		
۴,۰۹۵,۳۲۲	.	۴,۰۹۵,۳۲۲	۲,۸۵۳,۲۸۶		گروه سرمایه گذاری البرز
۲,۴۵۳,۷۷۳	.	۲,۴۵۳,۷۷۳	۱,۴۸۶,۳۷۳		شهرک صنعتی دارویی برکت
۳,۴۷۸,۲۸۲	.	۳,۴۷۸,۲۸۲	۱,۴۸۲		بیوسان فازمد
۹,۲۴۸	.	۹,۲۴۸	۳,۵۵۷		برکت تل
۷,۵۱۸,۵۹۱	.	۷,۵۱۸,۵۹۱	۷,۳۰۳		شرکت شفا فارمد
۶۰۰	.	۶۰۰	۶۰۰		داروسازی تولید دارو
.	.	.	۳۶۵		سرمایه گذاری اعتلاء البرز
<u>۱۷,۵۵۵,۸۱۶</u>	<u>.</u>	<u>۱۷,۵۵۵,۸۱۶</u>	<u>۴,۳۵۲,۹۶۶</u>		

۱۹-۱-۴-۱- مطالبات فوق بابت سود سهام تقسیمی شرکتها در طی سنوات اخیر می باشد.

۱۹-۱-۵- اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدتا مربوط به علی الحسابهای پرداختی می باشد.

۱۹-۱-۶- علاوه بر تاخیر در وصول مطالبات از شرکت کیمادیا به شرح یادداشت ۶-۱-۱۹ صورتهای مالی و مطالبات سنواتی از شرکت تولی پرس و اشخاص وابسته آن به شرح یادداشت ۲-۱۹ توضیحی صورت های مالی، سرفصل دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۹۲۳ میلیارد ریال مطالبات سنواتی (دارای ۵۱۴,۴۰۴ میلیون 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.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۷- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل سایر دریافتنی های گروه به شرح زیر می باشد:

	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
آتی فارمد	۶,۳۷۰	.
پخش تیدی (منجله)	۵۵,۳۸۵	۵۵,۳۸۹
بازرگانی و پخش آرین البرز	۴۳,۵۷۱	۴۷,۶۰۳
البرز زاگرس	۱,۲۵۰	.
صندوق پرشین داروی البرز	۹۴۹	۱,۳۷۱
شرکت برکت الصحه	۵,۷۴۱	۸,۲۱۴
شرکت آسیا پادتن	.	۳۴,۲۵۰
	۱۱۳,۲۶۶	۱۴۶,۸۲۷
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۹۵,۶۶۴)	(۹۸,۲۳۰)
	۱۷,۶۰۲	۴۸,۵۹۷

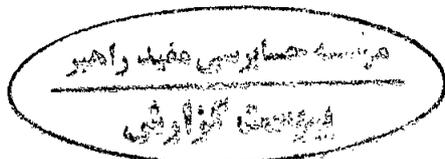
۱۹-۱-۸- بابت مطالبات شرکت فرعی پخش البرز از دولت ، اوراق خزانه به شرح جدول ذیل دریافت گردیده است که تا تاریخ صورت وضعیت مالی ، تعداد ۲۵۰۴۳۴۸ برگ از اوراق مذکور فروخته شده است .

ارزش اسمی

کد اوراق	ارزش اسمی برگ (ریال)	اوراق دریافتی	اوراق فروخته شده	مانده پایان سال	درآمد انتقالی	مانده اوراق (ارزش دفتری)	میانگین سرک دریافتی	تاریخ سررسید	ارزش بازار هر برگ (ریال)
۰۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۴,۰۱۸	(۱,۵۷۲,۰۰۰)	۱,۳۴۲,۰۱۸	(۴۴۹,۱۲۵)	۸۹۲,۸۹۳	۵۰٪	۱۴۰۰/۰۹	۵۶۷,۶۸۰
۹۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۳۴۸	(۹۳۲,۳۴۸)	.	.	.	۱۱٪	۱۴۰۱/۰۲	۹۶۰,۲۰۰
۹۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۲۱۴	.	۹۷۴,۲۱۴	(۱۰۲,۸۲۴)	۸۷۱,۳۹۰	۱۲٪	۱۴۰۱/۰۳	۹۵۴,۲۵۰
۰۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۷۸	.	۹۹,۹۷۸	(۳۳,۹۸۶)	۶۵,۹۹۲	۴۱٪	۱۴۰۳/۱۱	۵۴۸,۷۵۹
۰۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۱	.	۱۴,۲۱۱	(۴,۱۳۲)	۱۰۰,۷۹	۴۱٪	۱۴۰۳/۰۶	۵۹۴,۸۲۰
		۴,۹۳۴,۷۶۹	(۲,۵۰۴,۳۴۸)	۲,۴۳۰,۴۲۱	(۵۹۰,۰۶۷)	۱,۸۴۰,۳۵۴			

۱۹-۱-۹- مانده حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های ارزی شامل مبلغ ۶۹,۲۹۰ یورو ، دلار ۲۲۴,۱۴۴ و ۱,۶۴۷,۷۸۰,۶۲۷ دینار می باشد.

۱۹-۱-۱۰- مطابق با قرارداد هیات امنای صرفه جویی ارزی و شرکت فرعی شفا فارمد (فروش واکسن) معادل ۱۰ درصد از کل مطالبات شرکت فرعی مذکور از هیات امنای ارزی (معادل قرارداد اولیه) به عنوان حسن انجام کار (در قالب سپرده) مسدود گردیده است .



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

یادداشت	گروه			شرکت		
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	ریالی	۱۴۰۰	۱۳۹۹	ریالی
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
سایر اشخاص	۱,۳۱۱,۵۴۱	۱,۳۱۱,۵۴۱	۹۰۷,۸۰۴	۱,۳۱۱,۵۴۱	۹۰۷,۸۰۴	۱,۳۱۱,۵۴۱
حسابهای دریافتی:						
سایر اشخاص	۳۴۶,۰۴۳	۳۴۶,۰۴۳	۶۳۵,۶۶۹	۳۴۶,۰۴۳	۶۳۵,۶۶۹	۳۴۶,۰۴۳
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتی:						
اسناد دریافتنی	۲۲۲,۴۵۷	۲۲۲,۴۵۷	۲۲,۲۰۰	۲۲۲,۴۵۷	۲۲,۲۰۰	۲۲۲,۴۵۷
اشخاص وابسته	۱۸۸,۹۳۴	۱۸۸,۹۳۴	۱۲۸,۷۵۲	۱۸۸,۹۳۴	۱۲۸,۷۵۲	۱۸۸,۹۳۴
کارکنان (وام و مساعده)	۲,۷۰۸	۲,۷۰۸	۴,۰۱۷	۲,۷۰۸	۴,۰۱۷	۲,۷۰۸
سایر اشخاص	۴۱۴,۰۹۹	۴۱۴,۰۹۹	۳۱۸,۴۵۹	۴۱۴,۰۹۹	۳۱۸,۴۵۹	۴۱۴,۰۹۹
جمع	۲,۰۷۱,۶۸۳	۲,۰۷۱,۶۸۳	۱,۸۶۱,۹۳۳	۲,۰۷۱,۶۸۳	۱,۸۶۱,۹۳۳	۲,۰۷۱,۶۸۳

۱۹-۲-۱- اسناد دریافتنی بلند مدت عمدتاً مربوط به مطالبات بلند مدت شهرک دارویی برکت از مشتریان بابت فروش زمین می باشد.

۱۹-۲-۲- مانده مطالبات بلند مدت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			شرکت		
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	ریالی	۱۴۰۰	۱۳۹۹	ریالی
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی:						
اشخاص وابسته:						
شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	۸۶,۸۳۸	۸۶,۸۳۸	۷۷,۹۴۵	۸۶,۸۳۸	۷۷,۹۴۵	۸۶,۸۳۸
شرکت طهورا شفا دارو	۲۲,۰۲۷	۲۲,۰۲۷	۳۱,۵۲۷	۲۲,۰۲۷	۳۱,۵۲۷	۲۲,۰۲۷
شرکت برکت تل	۱۷,۵۵۵	۱۷,۵۵۵	۱۸,۴۹۴	۱۷,۵۵۵	۱۸,۴۹۴	۱۷,۵۵۵
شرکت برکت الصحه	۸۶,۰۳۷	۸۶,۰۳۷	۲۲,۸۶۴	۸۶,۰۳۷	۲۲,۸۶۴	۸۶,۰۳۷
موسسه صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز	۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶
شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۳۷۷,۹۶۰	۱,۴۲۲,۳۳۸	۱,۳۷۷,۹۶۰	۱,۴۲۲,۳۳۸
شرکت گروه صنایع شفا فارمد	۱۰۷,۶۴۹	۱۰۷,۶۴۹	۴,۳۶۰,۵۰۲	۱۰۷,۶۴۹	۴,۳۶۰,۵۰۲	۱۰۷,۶۴۹
شرکت بیوسان فارمد	۳,۱۷۵,۷۵۱	۳,۱۷۵,۷۵۱	۱,۰۸۹,۷۸۵	۳,۱۷۵,۷۵۱	۱,۰۸۹,۷۸۵	۳,۱۷۵,۷۵۱
شرکت هربی فارمد	۲۲۸,۳۸۰	۲۲۸,۳۸۰	۲۲۸,۳۸۰	۲۲۸,۳۸۰	۲۲۸,۳۸۰	۲۲۸,۳۸۰
شرکت سل تک فارمد	۲۰۶,۱۲۶	۲۰۶,۱۲۶	۱۸۶,۴۳۰	۲۰۶,۱۲۶	۱۸۶,۴۳۰	۲۰۶,۱۲۶
جمع	۲,۲۲,۴۵۷	۲,۲۲,۴۵۷	۱۶۳,۴۹۰	۲,۲۲,۴۵۷	۱۶۳,۴۹۰	۲,۲۲,۴۵۷

۱۹-۲-۲-۱- مطالبات مذکور عمدتاً به عنوان علی الحساب جهت تامین مالی پروژه های شرکتهای فرعی پرداخت شده است و به مرور به عنوان افزایش سرمایه تلقی خواهد گردید.

۱۹-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

روز	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۵۰ - ۰ روز	۲,۵۷۲,۹۷۵	۷۰۳,۹۴۰	۰	۰
۱۵۱ - ۲۰۰ روز	۳,۰۶۶,۴۴۳	۱,۱۱۱,۹۹۹	۰	۰
بیش از ۲۰۰ روز	۵,۷۲۲,۱۶۹	۷,۳۶۱,۳۷۲	۰	۰
جمع	۸,۶۰۱,۷۸۷	۹,۱۷۷,۳۱۱	۰	۰
میانگین مدت زمان - روز	۲۳۶	۲۴۲	۰	۰

۱۹-۳-۱- دریافتنی های تجاری فوق شامل مبالغی 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 مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۹-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۶۴۷,۵۳۳	۶۴۶,۴۲۱	۰	۰	۰
۸۷,۲۲۵	۲۴,۶۶۷	۰	۰	۰
(۱۰۰,۸۰۷)	(۳۶۵)	۰	۰	۰
(۹,۴۶۱)	(۲۲,۹۹۰)	۰	۰	۰
۶۲۴,۴۹۰	۶۴۷,۵۳۳	۰	۰	۰

موسسه حسابداری مفید راهبر

شیوه‌نامه گزارشگری

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۰-۲	زمین
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۲۴۸,۶۰۷	۳۰۴,۱۶۷		وجوه بانکی مسدود شده
.	.	۹۰,۰۳۱	۸۳,۷۶۷	۲۰-۳	املاک تملیکی
.	.	۵۱۰,۳۱۵	۴۷۳,۹۴۵		حق الامتیازها
.	.	۱۴۲,۷۰۴	۱۴۲,۷۰۴		سایر
.	.	۵۶,۷۵۰	۶۴,۰۳۶		
<u>۷۱۸,۴۴۷</u>	<u>۷۱۸,۴۴۷</u>	<u>۱,۰۴۸,۴۰۷</u>	<u>۱,۰۶۸,۶۱۹</u>		

۲۰-۱- علت طبقه بندی اقلام فوق در سرفصل سایر دارایی های غیر جاری به دلیل عدم استفاده و عدم قصد فروش بعد از یکسال مالی می باشد.

۲۰-۲- مانده فوق عمدتاً 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

۲۰-۳- مانده حساب املاک تملیکی به مبلغ ۴۷۳,۹۴۵ 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 می باشد که املاک مزبور بابت مطالبات دریافت گردیده است و با توجه به شرایط بازار برنامه ای جهت فروش وجود ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش استهلاک انباشته	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۰,۶۹۱	۷۱۰,۶۹۲	.	۷۱۰,۶۹۲
۴۴,۷۴۷	۴۲,۸۰۱	(۴,۳۶۳)	۴۷,۱۶۴
.	۵۳,۷۷۷	.	۵۳,۷۷۷
<u>۷۵۵,۴۳۸</u>	<u>۸۰۷,۲۷۰</u>	<u>(۴,۳۶۳)</u>	<u>۸۱۱,۶۲۳</u>

۲۱- سایر دارایی های جاری :

گروه :

زمین واقع در خیابان دماوند
ساختمان واقع در خیابان دماوند
واحد تجاری - مرکز تجاری رویال

۲۱-۱- زمین و ساختمان واقع در خیابان دماوند تهران بابت یک رقبه ملک تملیکی از شرکت پخش رسا به مساحت ۷,۴۲۰ متر مربع در سنوات قبل بابت مطالبات شرکتهای فرعی از شرکت مذکور می باشد شایان ذکر است در این خصوص شرکت قصد واگذاری ملک مذکور را دارد و با توجه به قیمت بالای ملک، مذاکره و کارشناسی و فروش آن در جریان است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- پیش پرداخت ها

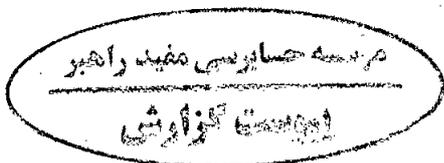
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
.	.	۱,۴۸۸,۱۴۷	۱,۴۰۳,۲۸۷	۲۲-۱	پیش پرداختهای خارجی:
.	.	۳,۱۷۰,۵۴۴	۱,۱۱۰,۸۱۰	۲۲-۲	سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
.	.	۴,۶۵۸,۶۹۱	۲,۵۱۴,۰۹۷		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
.	.	۵۲۵,۴۲۷	۶۹۰,۳۹۵		پیش پرداختهای داخلی:
.	.	۸۷,۶۶۷	۴۶,۱۶۳		خرید مواد اولیه
.	.	۳,۷۰۰	۷,۱۷۴		مالیات
۱۵,۲۳۹	۲۵,۳۱۷	۴۶۸,۸۴۰	۱,۷۷۴,۲۱۰		بیمه دارایی ها
<u>۱۵,۲۳۹</u>	<u>۲۵,۳۱۷</u>	<u>۱,۰۸۵,۶۳۴</u>	<u>۲,۵۱۷,۸۴۲</u>		سایر
<u>۱۵,۲۳۹</u>	<u>۲۵,۳۱۷</u>	<u>۵,۷۴۴,۳۲۵</u>	<u>۵,۰۳۱,۹۳۹</u>		

۲۲-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به کشورهای خارجی از قبیل هند، آلمان، مجارستان، چین و ... بابت خرید مواد اولیه دارو می باشد که عمدتاً شامل پیش

پرداخت شرکتهای البرزدارو، ایران دارو، سبحان دارو، سبحان انکولوژی، کی بی سی و داروسازی تولیدارو می باشد.

۲۲-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی عمدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۱,۰۸۶,۷۰۴ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۳- شایان ذکر است سفارشات مواد اولیه و قطعات خارجی تا تاریخ تائید صورت‌های مالی عمدتاً محقق گردیده است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۸,۳۴۵,۷۹۹	۱۳,۸۸۱,۶۸۲	(۷۲۲,۸۵۹)	۱۴,۱۵۸,۸۲۳	۲۳-۴
۶,۶۵۴,۹۹۵	۹,۶۵۱,۷۲۱	(۸۲,۴۱۵)	۹,۷۳۴,۱۳۶	
۲۸۳,۱۲۲	۸۱۲,۹۹۲	(۷,۸۲۹)	۸۲۰,۱۶۳	
۴۵۳,۷۴۱	۱,۰۳۲,۳۱۸	(۲۷۱)	۱,۰۳۲,۰۴۷	
۴۷۹,۷۱۶	۳۱۳,۴۹۷	(۱۴,۵۰۶)	۳۲۸,۰۰۳	
۱,۹۱۵,۱۸۰	۱,۶۸۳,۹۸۷	.	۱,۶۸۳,۹۸۷	۲۳-۲
۴,۳۵۸	۴,۳۵۸	.	۴,۳۵۸	
۱۸,۲۳۶,۹۱۱	۲۷,۳۸۰,۴۵۵	(۸۲۷,۸۸۰)	۲۸,۵۵۲,۵۷۵	
۵۶۰,۱۳۳	۱,۴۰۶,۸۸۹	.	۱,۴۰۶,۸۸۹	۲۳-۳
۱۸,۷۹۷,۰۴۴	۲۸,۷۸۷,۳۴۴	(۸۲۷,۸۸۰)	۲۹,۶۱۵,۲۲۴	

۲۳-۱- 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.

۲۳-۲- 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.

۲۳-۳- موجودی کالای در راه به مبلغ ۱,۴۰۷ میلیارد ریال عمدتاً شامل کالای در راه شرکت البرز دارو به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۴۹۶ میلیارد ریال، شرکت ایران دارو به مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال و سایر شرکت ها به مبلغ ۲۱۷ میلیارد ریال می باشد که در دوره مالی بعد عمدتاً به انبار شرکت ها تحویل شده است.

۲۳-۴- کالای ساخته شده شامل محصولات شرکت های فرعی زیر مجموعه سرمایه گذاری البرز به بهای تمام شده ۱۱,۴۳۵ میلیارد ریال و محصول واکسن کرونا (کوویران برکت) به مبلغ ۲,۱۷۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۴ - سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

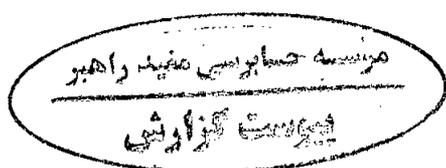
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱,۶۶۵,۰۴۸	۱,۵۰۷,۵۵۲	.	۱,۵۰۷,۵۵۲	۲۴-۱
۱,۴۴۹,۷۰۳	۳,۰۴۶,۳۸۳	.	۳,۰۴۶,۳۸۳	۲۴-۱
۳,۱۱۴,۷۵۱	۴,۵۵۳,۹۳۵	.	۴,۵۵۳,۹۳۵	
۵۳۸,۹۰۹	۱۳۰,۲۲۴	.	۱۳۰,۲۲۴	۲۴-۱
		(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۲۴-۱
۱۲۸,۲۳۸	۱,۰۲۸,۵۴۹	.	۱,۰۲۸,۵۴۹	۲۴-۱
۶۶۷,۱۴۷	۱,۱۵۸,۷۷۳	(۱۰,۰۰۰)	۱,۱۶۸,۷۷۳	
۳,۷۸۱,۸۹۸	۵,۷۱۲,۷۰۸	(۱۰,۰۰۰)	۵,۷۲۲,۷۰۸	۲۴-۱
۱۰۱,۵۹۸	۱۰۹,۹۱۴	.	۱۰۹,۹۱۴	
۸۰,۷۴۰	۲۱,۶۰۷	.	۲۱,۶۰۷	
۱۸۲,۳۳۸	۱۳۱,۵۲۱	.	۱۳۱,۵۲۱	

شرکت:

صندوق های سرمایه گذاری

شرکتهای بورسی

جمع



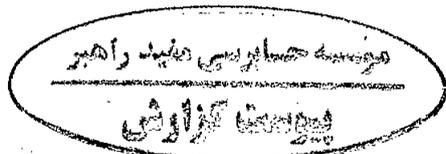
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۱ 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:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		ارزش اسمی		تعداد سهام
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس:						
۶۷۵,۱۷۲	۸۸,۰۹۱	۳۲۷,۰۷۵	۶۰,۶۸۹	۵۷,۹۹۲	۵۷,۹۹۲,۰۱۲	پالایشگاه نفت اصفهان
۴۲۰,۷۱۲	۶۴,۵۵۸	۲۳۸,۸۲۵	۴۷,۹۸۴	۶۰,۰۶۷	۶۰,۰۶۶,۶۶۶	پالایش نفت تهران
۲۴۵,۰۴۱	۵۶,۹۰۱	۱۲۵,۳۲۴	۵۶,۸۳۸	۶,۴۶۰	۶,۴۶۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوینده ت. ص بهشهر
۲۹۶,۸۵۲	۴۷,۸۲۶	۳۳۲,۸۰۶	۵۰,۷۶۴	۹,۹۲۲	۹,۹۳۱,۵۴۷	هلدینگ داروپخش
۲۷۵,۶۷۵	۱۰۴,۶۹۵	۱۸۵,۴۶۰	۷۰,۵۰۲	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۹۴,۹۱۹	۲۰,۹۶۲	۱۱,۹۲۰	۲,۶۶۳	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۲۷۲,۴۱۸	۴۲,۴۸۱	۳۲۹,۳۰۳	۱۱۳,۲۵۲	۲۲,۹۸۰	۲۲,۹۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۵۶۳,۳۰۵	۹۸,۳۵۰	۵۲۴,۱۰۵	۹۴,۶۴۶	۱۱,۳۶۶	۱۱,۳۶۵,۹۰۹	سنگ آهن گهر زمین
۲۶۵,۴۳۴	۳۴,۹۲۳	۴۰۴,۳۹۸	۳۹,۸۰۲	۱۹,۲۲۰	۱۹,۲۲۰,۴۳۰	گل گهر
۴۱۹,۹۰۷	۳۰,۲۱۲	۲۰۶,۱۳۷	۲۶,۴۵۳	۱۷,۵۲۹	۱۷,۵۲۸,۶۸۶	معدنی املاح ایران
۹۰,۹۴۹	۲۷,۱۴۲	۱۳۰,۸۰۶	۲۶,۷۹۶	۵,۴۲۵	۵,۴۲۵,۴۰۰	پتروشیمی مبین
۱۵۱,۴۶۰	۱۸,۵۸۳	۱۲۷,۳۵۱	۱۸,۵۵۲	۱۰,۱۵۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	کیمیای زنجان گستران
۲۳۲,۱۲۷	۲۱,۱۸۷	۱۳۳,۱۴۷	۲۱,۱۷۲	۲۶,۶۶۷	۲۶,۶۶۶,۶۶۶	بانک خاورمیانه
۲۵۰,۷۷۶	۲۷,۱۶۶	۱۴۰,۷۷۱	۲۵,۸۸۳	۲۴,۶۹۷	۲۴,۶۹۶,۶۶۶	تامین سرمایه لوتوس پارسین
۴۹۰,۱۵۳	۱۱,۳۳۷	۴۸,۷۷۳	۲,۱۱۰	۲,۵۴۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	صنعتی مینو
۱۳۴,۹۴۳	۳۳,۰۴۱	۱۳۱,۹۴۳	۳۳,۰۴۱	۱۳,۰۳۸	۱۳,۰۳۷,۹۹۹	فولاد مبارکه اصفهان
۴۶۲,۲۰۸	۲۱,۰۴۷	۱۵۹,۵۷۰	۱۲۰,۲۴۴	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
		۳۳,۹۸۳	۵,۷۶۴	۳,۴۵۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	شیشه همدان
۴۹,۱۲۶	۴۲,۲۹۳	۲۰,۸۴۶	۱۳,۶۳۵	۶,۴۲۰	۶,۴۲۹,۸۵۷	خدمات انفورماتیک
۸۹,۲۶۶	۲۱,۷۶۳	۱۱۵,۴۹۷	۲۰,۸۴۵	۸,۶۷۷	۸,۶۷۷,۴۴۹	پتروشیمی فن آوران
		۶۶۰۴	۱۶,۵۲۷	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	گلکناش
۱۲۹,۷۲۵	۲۴,۸۸۸	۱۱۷,۰۹۸	۱۸,۴۱۰	۸,۷۶۵	۸,۷۶۴,۸۰۹	سرمایه گذاری امید
۲۳۳,۳۹۶	۸۶,۲۴۵	۱۴۹,۶۷۲	۸۵,۴۴۹	۱۰,۶۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱۵۰,۶۰,۴۱	۵۵۱,۹۳۴	۱,۰۸۲,۶۸۴	۵۲۵,۵۳۱	۱۶۰,۰۰۰	۱۵۹,۹۹۹,۸۵۱	سهام سایر شرکتها
۷,۳۴۹,۶۰۳	۱,۶۶۵,۰۴۸	۵,۰۸۳,۹۹۷	۱,۵۰۷,۵۵۲	۵۴۹,۰۲۴		
صندوقهای سرمایه گذاری:						
۱۴۰,۳۲۷	۱۴۰,۹۸۵	۱۴۰,۹۸۵	۱۴۰,۹۸۵	۱۴۰,۵۷۲	۱۴۰,۵۷۲	صندوق سرمایه گذاری افق خاورمیانه
۶۶۷,۳۹۴	۶۴۹,۲۷۱	۴۱,۲۳۳	۴۱,۲۳۳	۱۰,۲۵	۱۰,۲۴۸,۵۰	صندوق س. اعتماد آفرین
۷۹,۱۲۷	۶۶,۳۴۴	۵۲,۷۴۵	۵۲,۷۴۵	۱,۴۹۳	۱,۴۹۳,۰۷۸	صندوق س. آرمانی آتی کوثر
۲۲۷,۷۹۰	۲۳۵,۴۱۶	۴,۴۳۵	۴,۴۳۵			صندوق سرمایه گذاری مشترک
۳۱,۳۳۳	۱۱۶,۰۰۳	۱۱۶,۰۰۳	۱۱۶,۰۰۳	۵۳۵	۵۳۴,۵۲۳	صندوق سکه طلای کیان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	صندوق آرمان اعتلا
۱۱,۳۴۰	۴,۶۸۷	۴,۷۹۷	۴,۷۹۷	۳۹۷	۳۹۷,۰۸۸	صندوق پشتوانه طلای مفید
۷۳,۲۰۵	۷۱,۴۰۶	۲,۳۵۰,۷۰۱	۲,۳۵۰,۷۰۱	۷۵,۳۳۳	۷۵,۳۳۳,۴۷۳	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
۱۹۰,۵۵۷	۱۸۹,۹۹۹	۳۸۳,۷۲۰	۳۸۳,۷۲۰	۳۷۹,۷۰۱	۳۷۹,۷۰۱	صندوق سرمایه گذاری فارابی
۷۴,۵۰۰	۶۹,۹۹۲	۱۲۶,۰۲۵	۱۲۶,۰۲۵	۴۸,۲۸۴	۴۸,۲۸۴	صندوق سرمایه گذاری گسترش
		۱۰,۰۱۲	۱۰,۰۱۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق طلای زرین آگاه
		۱۰,۱۲۷	۱۰,۱۲۷	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار
۱,۵۰۵,۵۳۳	۱,۴۴۹,۷۰۳	۲,۰۴۶,۳۸۳	۲,۰۴۶,۳۸۳	۶۴۹,۳۵۰		
۸,۸۵۵,۱۳۶	۳,۱۱۴,۷۵۱	۸,۱۳۰,۳۸۰	۴,۵۵۳,۹۳۵	۱,۱۹۸,۳۷۴		
	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار: پخش تیدی (منحله)
	(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)			ذخیره کاهش ارزش سهام پخش تیدی
				۱۰,۰۰۰		
	۵۳۸,۹۰۹		۱۳۰,۲۲۴			سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - مشارکت و مرابحه
	۱۲۸,۳۳۸		۱,۰۲۸,۵۴۹		۲۴-۱-۱	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۳,۷۸۱,۸۹۸			۵,۷۱۲,۷۰۸	۱,۲۰۸,۳۷۴		

۱-۱-۲۴- سرمایه گذاری فوق شامل مبلغ ۹۶۷,۰۰۰ میلیون ریال اوراق سپرده نزد بانک صادرات و پارسین بانخ سود ۱۸ درصد سالانه توسط شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت می باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۹,۲۴۱	۶۷۹,۰۵۱	۲,۹۱۹,۶۱۲	۶,۸۴۲,۱۹۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
۶۲۰	۲,۱۸۴	۳۰۵,۲۴۵	۱۰,۹۲۸	موجودی صندوق - ارزی
۲۲۹	۲۴۸	۱۰,۵۳۵	۲۵,۴۶۱	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
		۳۰۶,۰۹۹	۵۰۶,۲۱۰	موجودی نزد بانکها - ارزی
۶۰,۰۹۰	۶۸۱,۵۸۲	۳,۵۴۱,۴۹۱	۷,۳۸۴,۷۹۲	

۲۵-۱- موجودی ارزی نقد نزد صندوق و بانکهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی معادل ۱۰,۷۸,۱۲۶ دلار، ۸۳۹,۸۸۱ یورو، ۱۰,۱۹۰,۰۰۰ یورو، ۱۴,۲۷۱,۰۰۰ درهم، ۲۹۰۰ یون، ۳۴۰ 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.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۷,۳۴۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۷,۳۴۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

۲۶-۱- اسامی و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶,۷۲	۳,۲۸۹,۹۸۴,۶۳۵	۴۹,۰۱	۳,۵۹۷,۴۷۷,۷۶۷	شرکت کاراندیش دوران معاصر
۳,۶۷	۲۱۲,۸۲۶,۲۴۵	۳,۷۸	۲۷۷,۷۷۸,۲۰۵	سرمایه گذاری پویا
۰,۷۶	۴۴,۱۰۵,۰۲۸	۰,۵۲	۳۸,۱۵۵,۳۴۴	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۰,۰۰		۷,۵۰	۵۵۰,۴۶۴,۲۱۹	شرکت واسطه مالی آبان پنجم
۸,۵۴	۴۹۵,۰۹۰,۲۵۳	۸,۸۴	۶۴۹,۲۱۷,۴۶۳	سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
۲,۱۰	۱۲۱,۵۲۳,۵۲۸	۲,۱۰	۱۵۳,۷۹۰,۱۱۹	پالایش پارسین سپهر
۰,۰۲	۹۹۰,۰۰۵	۰,۲۳	۱۶,۶۶۸,۶۵۲	سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۰,۰۰	۱۰۱,۷۰۵	۰,۲۹	۲۱,۳۲۶,۷۹۲	گروه دارویی سیحان (سهامی عام)
۰,۱۰	۵,۵۳۱,۷۰۵	۰,۲۲	۱۶,۱۹۳,۱۳۹	سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
۲۸,۱۰	۱,۶۲۹,۸۴۶,۸۹۶	۲۷,۵۱	۲,۰۱۸,۹۲۸,۳۰۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی

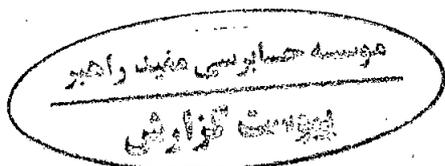
مانده پایان سال

۲۶-۲-۱- بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۷,۳۴۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران مورد تصویب قرار گرفته و موضوع در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰، در اداره ثبت شرکتهای ثبت رسیده است.

۲۶-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۵٪	۷۷٪	نسبت جاری تعدیل شده
۱۱۰٪	۱۲۷٪	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۶-۳-۱- به استناد تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، مبنای محاسبه نسبت های موضوع این دستورالعمل، صورتهای مالی تلفیقی می باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی :

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	(۵۳۱,۰۳۶)	ناشی از خرید
-	۲۶۷,۱۳۰	ناشی از فروش
-	(۲۶۳,۹۰۷)	

۲۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به خرید و فروش سهام شرکت فرعی توسط خود شرکت فرعی می باشد.

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	(۴,۲۳۰,۱۴۸)	ناشی از خرید
۱۰۵,۲۲۵	۳,۶۶۶,۰۷۷	ناشی از فروش
۱۰۵,۲۲۵	(۵۶۴,۰۷۱)	

۲۹- اندوخته قانونی

۲۹-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل شرکت اصلی مبلغ ۱,۱۷۱,۷۳۱ میلیون ریال و گروه مبلغ ۲,۵۴۴,۶۰۹ میلیون ریال 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

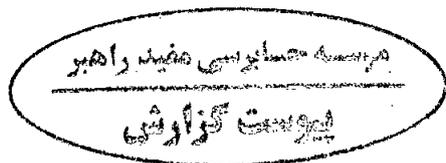
۳۰- سایر اندوخته ها - اندوخته سرمایه ای

مطابق تبصره ماده ۵۸ اساسنامه و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ شرکت اصلی و همچنین اساسنامه برخی از شرکت‌های فرعی 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 می باشد. 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 می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱- اندوخته سرمایه ای:

گروه:		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۳۱۱,۲۸۳	۱,۵۹۷,۵۸۲	مانده در ابتدای سال
۲۸۶,۲۹۹	۲۵۳,۴۶۸	افزایش
۱,۵۹۷,۵۸۲	۱,۸۵۱,۰۵۰	مانده در پایان سال
شرکت:		
۴۵۵,۶۲۵	۴۸۱,۴۲۳	مانده در ابتدای سال
۲۵,۷۹۸	.	افزایش
۴۸۱,۴۲۳	۴۸۱,۴۲۳	مانده در پایان سال



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- سهام خزانہ

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
		۳۳,۳۹۱	۱,۴۱۷,۴۷۷	۳۱-۱
۳۱,۸۰۸	۱,۰۰۸,۴۲۵	۱,۲۸۲,۸۱۹	۵۴,۱۸۸,۵۸۳	۳۱-۲
۳۱,۸۰۸	۱,۰۰۸,۴۲۵	۱,۳۱۶,۲۱۰	۵۵,۶۰۶,۰۶۰	

سهام خزانہ شرکت
 سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
 سهام خزانہ

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۳۱-۱- سهام خزانہ شرکت :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام
۰	۳۹,۵۳۵	۱,۶۰۹,۳۶۷
۰	(۶,۱۴۴)	(۱۹۱,۸۹۰)
۰	۳۳,۳۹۱	۱,۴۱۷,۴۷۷

خرید طی سال
 فروش طی سال
 مانده پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۳۱-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام
۲۸,۲۵۵	۳۷۰,۸۸۶	۱۶,۶۶۸,۶۵۲
۸	۴۰۲,۳۲۱	۱۶,۱۹۳,۱۳۹
۳,۵۴۵	۵۰۹,۶۱۲	۲۱,۳۲۶,۷۹۲
۳۱,۸۰۸	۱,۲۸۲,۸۱۹	۵۴,۱۸۸,۵۸۳

شرکت فرعی سرمایه گذار

سرمایه گذاری البرز

اعتلاء البرز

گروه دارویی سبحان

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶,۷۶۴,۰۰۳	۸,۴۵۰,۶۵۹
۲۵۹,۹۸۷	۱,۶۲۷,۹۲۰
۷۱۳,۷۲۰	۶۸۷,۸۴۶
۲,۲۸۱,۳۱۷	۲,۹۷۳,۲۹۱
۵۲,۲۶۳	(۱,۰۷۵,۲۸۹)
۰	(۵۱۱,۵۶۹)
۷,۸۴۹,۸۹۸	۱۲,۲۳۱,۶۷۷
۱۷,۹۲۱,۱۸۹	۲۴,۳۸۴,۵۳۵

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

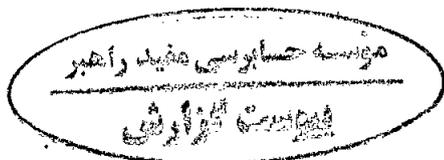
مازاد ارزش روز دارایی ها

اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

آثار معاملات سهام خزانہ شرکتهای فرعی

سود انباشته



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

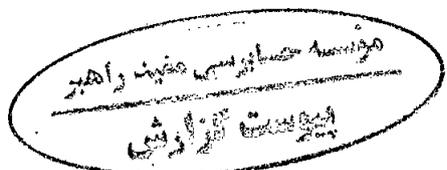
یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
۳۳-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۵,۷۵۲,۵۹۰	۷,۶۲۳,۸۴۱	.	.
حسابهای پرداختنی:				
اشخاص وابسته	۳۴۰,۹۹۱	.	.	.
۳۳-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۶,۳۱۲,۹۵۲	۹,۹۳۹,۱۹۱	.	.
سایر پرداختنی‌ها:				
اسناد پرداختنی:				
سایر اشخاص	۲,۵۷۷,۲۵۱	۲,۳۱۵,۶۸۱	۱,۴۵۵,۳۰۰	۱,۸۵۷,۷۳۷
حسابهای پرداختنی:				
اشخاص وابسته	۶۰,۵۹	۵,۲۷۴	۶۲۰	۴,۵۷۵
۳۳-۱-۲ مطالبات سپهبدان بابت حق عدم	۴۷۲,۰۹۸	۲۲,۵۴۵	۴۷۵,۷۱۹	۲۲,۵۴۵
مات تعلیم و مهارت بر ارزش افزوده	۴۷۲,۱۱۶	۲۹۶,۲۸۷	۸,۳۹۶	۸,۲۱۵
سازمان تامین اجتماعی	۳۰۳,۸۷۱	۲۷۳,۸۶۲	۷,۸۵۶	۵,۶۶۲
سپرده بیمه	۲۹۲,۸۰۲	۱۱۶,۴۸۹	۳,۰۰۰	۱۰
سپرده حسن انجام کار	۳۱۱,۴۹۷	۱۶۱,۰۲۶	.	.
هزینه‌های پرداختنی	۵۷۴,۱۰۹	۲۱۸,۹۳۳	۳,۹۵۲	۲,۵۹۱
طلب کارکنان	۲,۲۷۷	۱,۷۷۵	.	.
سایر	۱۳,۷۵۴,۷۹۵	۳,۱۰۸,۳۵۷	۸,۸۳۰,۱۸۹	۱,۳۷۷,۴۷۱
	۱۶,۱۸۹,۶۲۴	۴,۲۰۴,۵۴۸	۹,۳۲۹,۷۳۲	۱,۴۲۱,۶۶۹
	۱۸,۷۶۶,۸۷۵	۶,۶۲۰,۲۲۹	۱۰,۷۸۵,۰۳۲	۳,۲۷۸,۸۰۶
	۵۱,۱۷۳,۴۰۸	۲۴,۱۸۳,۲۶۱	۱۰,۷۸۵,۰۳۲	۳,۲۷۸,۸۰۶

۳۳-۱-۱- مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر اشخاص:	گروه			
	اسناد پرداختنی		حسابهای پرداختنی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کار و اندیشه		۳۴۰,۰۷۵		
داروسازی ثامن		۳۰۰,۰۰۰		
روغن کشی خرمشهر	۱,۱۵۰,۰۰۰		۵۲۴,۴۵۹	
لابراتوارهای سینا دارو				
نمایش تولیدی دارن شیمی تبریز			۶۲۲,۵۱۷	
آرین سلامت سینا				
شیمیایی ره آورد تامین	۱۰۵,۲۵۰			
پایا سازه پاسارگاد			۷۴۲	۹۸۳
دارویی باران			۴۶,۵۸۵	۶۹,۱۷۹
ManaPharma			۶۲۷,۶۰۹	۱۸۶,۷۴۵
شرکت خارجی BD			۱,۰۴۰,۷۵۲	۲۲۵,۴۱۱
cipla				۴۳,۵۰۵
ANUH FARMA			۱۴,۲۲۱	
شرکت روتک			۲۷۷,۷۹۷	
شرکت لئو هلث				۲۴,۹۹۴
بهستان دارو	۶۶۵,۵۰۰	۲۵۸,۰۳۴		
داروسازی دانا	۸۵۳,۵۸۱	۵۳۴,۵۳۵		
سینا ژن	۵۳۷,۱۱۶	۳۷۸,۴۶۴		
روناک داروی جهان	۱,۹۱۶,۳۳۰			۲۱۳,۶۲۸
ویتا بیوتیکس تهران	۴۹۴,۰۴۷	۴۴۹,۷۰۶		
دارویخش			۵۵,۲۶۵	
سایر اشخاص	۱۰,۰۳۰,۷۶۶	۴,۶۹۷,۲۰۸	۱۳,۱۰۳,۰۰۵	۷,۶۵۴,۰۱۴
	۱۵,۷۵۲,۵۹۰	۷,۶۲۳,۸۴۱	۱۶,۳۱۲,۹۵۲	۹,۹۳۹,۱۹۱

۳۳-۱-۲- صرف‌ل حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها شامل مبلغ ۱۱,۴۷۲,۹۸۲ ریور و ۱,۸۵۶,۱۰۳ دلار ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ درهم و ۱۷,۰۹۰,۲۸۲ ریوبه می‌باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۳- حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
.	۶۲۰	.	۶۲۰
۹۱	.	.	.
.	.	۳,۰۰۱	۳,۰۰۱
۴,۴۸۴	.	.	.
.	.	۲,۲۷۳	۲,۴۳۸
۴,۵۷۵	۶۲۰	۵,۲۷۴	۶,۰۵۹

اشخاص وابسته:
صندوق پرشین داروی البرز
سبحان انکولوژی
شرکت برکت الصحة
ایران دارو
بازرگانی ارین و البرز

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶,۲۶۵,۹۴۷	۵,۲۸۷,۷۱۴	۶,۴۷۴,۹۱۷	۵,۳۰۰,۸۴۲
۶,۲۶۵,۹۴۷	۵,۲۸۷,۷۱۴	۶,۴۷۴,۹۱۷	۵,۳۰۰,۸۴۲

۳-۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

یادداشت

غیر تجاری

سایر پرداختنی - سایر اشخاص

۳۳-۲-۱

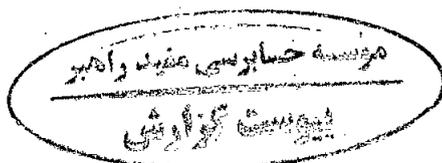
۳-۲-۱- سایر حساب های پرداختنی بلند مدت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶,۲۶۵,۹۴۷	۵,۲۸۷,۷۱۴	۶,۲۶۵,۹۴۶	۵,۲۸۷,۷۱۴
.	.	۹,۶۲۳	۱۲,۶۷۲
.	.	۱۹۹,۳۴۸	۴۵۶
۶,۲۶۵,۹۴۷	۵,۲۸۷,۷۱۴	۶,۴۷۴,۹۱۷	۵,۳۰۰,۸۴۲

سایر اشخاص:

گروه توسعه اقتصادی تدبیر
پژوهشگاه رویان جهاد دانشگاهی
حسابهای پرداختنی سایر اشخاص



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- تسهیلات مالی
گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۸,۰۱۹,۲۸۸	۲,۷۶۵,۸۵۲	۲۵,۲۵۳,۴۳۵	۴۱,۵۵۸,۸۷۳	۳,۷۷۰,۱۷۲	۳۷,۷۸۸,۷۰۱

تسهیلات دریافتی

شرکت:

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸۰۰,۱۷۷	۶۴۰,۷۶۵	۱۵۹,۴۱۲	۷۲۲,۱۹۴	۲۳۵,۴۰۱	۴۸۶,۷۹۳

تسهیلات دریافتی

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	۲۷۲,۶۸۵	۵,۴۹۲,۶۵۸	۱۰,۲۱۳,۵۴۲
۱,۳۲۶,۸۴۲	۹۳۷,۱۲۵	۲,۳۲۸,۱۰۲	۱,۵۹۹,۳۰۵
		۲۹,۹۲۵,۳۱۲	۳۵,۷۷۱,۰۱۰
۱,۳۲۶,۸۴۲	۱,۲۰۹,۸۱۰	۳۷,۷۴۶,۰۷۲	۵۵,۰۵۴,۴۴۹
(۲۰۰,۲۰۰)	(۲۳۴,۲۰۰)	(۶,۲۷۵,۳۶۹)	(۹,۵۳۵,۴۹۱)
۱,۱۲۶,۶۴۲	۹۷۵,۶۱۰	۳۱,۴۷۰,۷۰۳	۴۵,۵۱۸,۹۵۸
(۳۲۶,۴۶۵)	(۲۵۳,۴۱۶)	(۳,۴۵۱,۴۱۵)	(۳,۹۶۰,۰۸۵)
۸۰۰,۱۷۷	۷۲۲,۱۹۴	۲۸,۰۱۹,۲۸۸	۴۱,۵۵۸,۸۷۳
(۶۴۰,۷۶۵)	(۲۳۵,۴۰۱)	(۲,۷۶۵,۸۵۲)	(۳,۷۷۰,۱۷۲)
۱۵۹,۴۱۲	۴۸۶,۷۹۳	۲۵,۲۵۳,۴۳۵	۳۷,۷۸۸,۷۰۱

بانک اقتصاد نوین

بانک سینا

سایز بانک ها

سپرده مسدودی

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

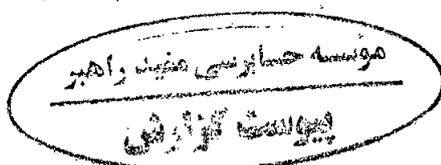
۳۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		نرخ موثر	نرخ اسمی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
		۳,۵۶۳,۵۷۵		۲۲ تا ۲۵ درصد	تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۲۰ تا ۲۵ درصد
۸۰۰,۱۷۷	۷۲۲,۱۹۴	۲۴,۴۳۴,۴۳۳	۴۱,۵۵۵,۸۷۳	۱۸ تا ۲۴ درصد	تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۵ تا ۲۰ درصد
		۲۱,۲۸۰	۳۰۴۰	۱۰ تا ۱۵ درصد	تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۰ تا ۱۵ درصد
۸۰۰,۱۷۷	۷۲۲,۱۹۴	۲۸,۰۱۹,۲۸۸	۴۱,۵۵۸,۸۷۳		

۳۴-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت		گروه		سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲ و بعد
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰				
۲۹۶,۰۰۴							
۳۹۷,۵۳۵	۳۵۷,۷۹۸	۲۵,۲۵۳,۴۳۶	۳۰,۴۰۰				
۱۰۶,۶۳۸	۱۲۸,۹۹۵	۲,۶۵۹,۲۱۲	۳۷,۷۸۵,۶۶۰				
	۲۳۵,۴۰۱	۱۰۶,۶۳۹	۳,۷۷۰,۱۷۳				
۸۰۰,۱۷۷	۷۲۲,۱۹۴	۲۸,۰۱۹,۲۸۸	۴۱,۵۵۸,۸۷۳				



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱-۳۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
		۱,۱۴۰,۷۵۰	۲,۱۳۵,۱۵۰
		۲,۸۵۸,۶۷۷	۲,۱۰۰,۹۶۲
۷۵۵,۵۷۶	۶۷۷,۵۹۳	۱۰,۶۱۰,۴۶۵	۵,۰۲۶,۸۱۱
۴۴,۶۰۱	۴۴,۶۰۱	۱۳,۴۰۹,۳۹۶	۳۲,۲۹۵,۹۵۰
۸۰۰,۱۷۷	۷۲۲,۱۹۴	۲۸,۰۱۹,۲۸۸	۴۱,۵۵۸,۸۷۳

سپرده مسدودی
سند ملکی و تجهیزات
اوراق سهام
درقبال سفته و چک

۴-۲- 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)

گروه:	تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	اوراق مرابحه	جمع
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۶,۴۸۴,۶۶۸	۵۶۷,۵۵۷	۹۲,۴۶۳	۱۸۷,۴۰۰	۱۷,۳۳۲,۰۸۸
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)	(۹۲,۴۶۳)	.	(۴۷,۱۹۷,۴۳۸)
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
دریافتهای نقدی	۶۵,۸۵۶,۷۹۸	۳,۶۵۹,۶۷۲	.	.	۶۹,۵۱۶,۴۷۰
سود و کارمزد و جرائم	۵,۴۳۲,۱۷۵	۱۳۲,۹۲۴	.	.	۵,۵۶۵,۰۹۹
سود و کارمزد و جرائم دوره احتساب به دارایی در جریان	۲,۳۹۱,۹۶۱	.	.	.	۲,۳۹۱,۹۶۱
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۵۱,۴۰۷,۰۰۱)	(۳,۶۲۳,۷۸۱)	.	.	(۵۵,۰۳۰,۷۸۲)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۷,۱۰۰,۲۲۸)	(۱۳۲,۹۲۴)	.	.	(۷,۲۳۳,۱۵۲)
تهاتر با مطالبات از بخش دولتی	(۱,۶۷۰,۰۱۱)	.	.	.	(۱,۶۷۰,۰۱۱)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۱,۰۴۳,۰۳۰	۴۸۳,۸۴۳	.	۳۲,۰۰۰	۴۱,۵۵۸,۸۷۳

شرکت:

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۰۴۱,۰۴۷	.	.	.	۱,۰۴۱,۰۴۷
سود و کارمزد و جرائم	۱۹۵,۰۷۳	.	.	.	۱۹۵,۰۷۳
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲۱۵,۹۸۲)	.	.	.	(۲۱۵,۹۸۲)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۲۱۹,۹۶۱)	.	.	.	(۲۱۹,۹۶۱)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸۰۰,۱۷۷	.	.	.	۸۰۰,۱۷۷
دریافتهای نقدی	۲۱۶,۰۰۰	.	.	.	۲۱۶,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۱۸,۲۹۵	.	.	.	۱۱۸,۲۹۵
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲۱۲,۳۷۸)	.	.	.	(۲۱۲,۳۷۸)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱۹۹,۹۰۰)	.	.	.	(۱۹۹,۹۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۲۲,۱۹۴	.	.	.	۷۲۲,۱۹۴



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۳۷,۹۶۸	۴۶,۳۲۹
پرداخت شده طی سال	(۱۲,۳۲۵)	(۳,۹۵۱)
ذخیره انتقالی از (به) سایر شرکتهای	.	۲۰,۹۶۸
ذخیره تامین شده	۲۰,۶۸۷	۶,۵۶۱
مانده در پایان سال	۴۶,۳۲۹	۶۹,۹۰۷

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه شرکت	۱۳۹۹			۱۴۰۰		
	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
	۲,۸۶۶,۲۵۰	۲۹,۹۴۱	۲,۸۲۶,۳۰۹	۷,۴۵۸,۵۲۵	۷۰۱۴	۷,۴۵۱,۵۱۱

۳۶- مالیات پرداختنی

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	مانده در ابتدای سال	۲,۰۳۷,۲۵۳	۲,۸۹۲,۱۶۱	هزینه مالیات عملکرد سال	۲,۱۰۳,۸۶۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۳۴,۹۱۳	.	تهدات مالیات با مطالبات از دولت	(۹۷۹,۴۰۳)
پرداختی طی سال	(۴۰۴,۴۶۷)	(۴۴۴,۰۳۰)	پیش پرداخت های مالیاتی	(۲۵,۹۱۱)
	۲,۸۶۶,۲۵۰	۷,۴۵۸,۵۲۵		

۳۶-۱-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکتهای البرزدارو، سبحان دارو و بخش البرز به ترتیب به مبالغ ۴۴۲,۰۶۷، ۳۳۲,۸۹۴ و ۳۹۱,۷۷۹ میلیون 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.

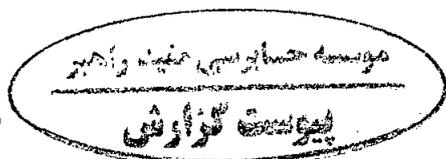
(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت :

نحوه تشخیص	مالیات				ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	قطع	تشخیصی				
مانده پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	.	۳,۱۷۹	۳,۱۷۹	۴,۲۹۸	.	.	۳۷۰,۰۲۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۲,۰۶۰	.	.	۱,۹۶۴,۵۲۳	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۲,۳۸۲,۷۴۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۱۴۰۰
	.	۳,۱۷۹	.	.	.	.

۳۶-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۶-۲-۲ از بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال جاری بانوجه به رویه هر ساله و نوع فعالیت شرکت، مدیریت معتقد است شرکت مشمول مالیات نخواهد بود.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۶- جمع مطالب پرداختی و پرداختی گروه در پایان سال مورد گزارش ۳۵۲ میلیارد ریال کمتر از مجموع برکهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	
	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات و مازاد مورد مطالبه
	۲,۱۷۹	۲,۱۷۹
	۴,۳۷۱,۷۳۱	۴,۷۲۴,۴۳۱
	۴,۳۷۴,۹۱۰	۴,۷۲۷,۶۱۰

شرکت اصلی
شرکتهای فرعی

۳-۳۶-۱ مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی از شرکتهای فرعی عمدتاً مربوط به شرکت سبحان دارو (مبلغ ۲۷۷,۵۱۷ میلیون ریال) بوده که به علت عدم پذیرش تخفیفات فروش شرکت در درآمد مشمول مالیات توسط ممیزان مالیاتی می باشد که این امر مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. آخرین وضعیت اعتراض، استعمال حوزه مالیاتی استان گیلان از حوزه های مالیاتی شرکتهای پخش در سراسر کشور می باشد که با وجود زمانبر بودن آن، نتایج به هیات بدوی ارسال شده است. بررسی های اولیه نشان می دهد تخفیفات مذکور همانند سنوات گذشته مورد پذیرش هیات بدوی خواهد بود.

۳-۳۶-۴ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مالیات جاری	(۲,۱۰۳,۸۶۵)	(۲,۱۰۳,۸۶۵)
(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی		۱۸۵,۸۳۸
هزینه مالیات بر درآمد جاری	(۲,۱۰۳,۸۶۵)	(۲,۱۰۳,۸۶۵)
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	(۵,۳۳۱)	(۵,۳۳۱)
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۲۳۸,۷۷۸)	(۲,۲۳۸,۷۷۸)

۳-۳۶-۵ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

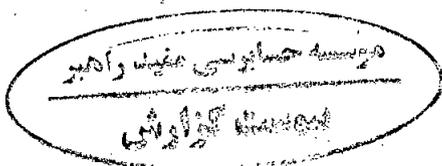
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود حسابداری قبل از مالیات	۲,۳۸۲,۷۴۹	۱۳,۰۷۵,۷۵۹
هزینه مالیات بر درآمد	۵۹۵,۶۸۷	۲,۲۶۸,۹۴۰
مالیات سال قبل	۵,۳۳۱	۱۳۴,۹۱۳
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
تبصره ۶ بند ن ۵ درصد بخشودگی حمایت از تولید		(۶۴۰,۶۱۸)
معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م(۱ درصد)		(۹۴۳,۰۷۸)
معافیت ۵ درصدی فرابوس		(۱۷,۴۲۴)
تبصره ۴ ماده ۱۰۵		
سود سهام شرکتهای خارج از گروه		(۱۵۷,۲۲۸)
سود حاصل از فروش سهام		(۲۴۴,۱۳۰)
معافیت صادرات		(۴۳,۶۱۱)
تسعیر ارز		(۵,۷۶۱)
سود سپرده بانکی		(۲۱۰,۶۱۱)
معافیت مالیاتی طبق بودجه سالیانه ۱۴۰۰ (۵درصد)		(۸۴,۵۰۰)
سود حاصل از واگذاری اوراق خزانه		(۶۴,۲۲۵)
سایر موارد معافیت		(۷۴,۵۲۴)
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۵,۳۳۱	۲,۲۳۸,۷۷۸
		۶,۲۸۹,۲۰۶

۳-۳۶-۶ مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی			
۱۳۹۹		۱۴۰۰	
خالص	بدهی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی
		۱۸۵,۸۳۸	۱۸۵,۸۳۸

منافع اقتصادی مشمول مالیات (استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود)



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹	۱۴۰۰	۳۷- سود سهام پرداختنی
شرکت:				
		۳,۴۲۲	۳,۰۰۵	سود سهام سال ۱۳۹۵
		۴,۱۳۴	۲,۳۹۶	سود سهام سال ۱۳۹۶
		۱۱۴,۵۱۴	۶,۲۸۹	سود سهام سال ۱۳۹۷
		۱,۶۱۱,۹۱۱	۶۶۲,۹۵۸	سود سهام سال ۱۳۹۸
			۱,۳۳۰,۸۸۶	سود سهام سال ۱۳۹۹
		<u>۱,۷۳۳,۹۸۱</u>	<u>۲,۰۰۵,۵۳۴</u>	
گروه:				
		۱۲۲,۰۷۰	۶۷۴,۶۴۸	سود سهام سنواتی
		۱,۶۱۱,۹۱۱	۱,۳۳۰,۸۸۶	سود سهام سال قبل
		۱,۸۷۰,۳۸۸	۴,۱۷۹,۹۵۴	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت
		<u>۳,۶۰۴,۳۶۹</u>	<u>۶,۱۸۵,۴۸۸</u>	

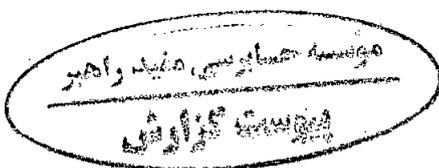
۳۸- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		۱۶,۳۵۰	۱۷,۷۵۱	۳۸-۱ اشخاص وابسته
		۱,۷۶۷,۹۸۷	۱,۲۹۹,۶۷۴	۳۸-۲ سایر پیش دریافتها
		<u>۱,۷۸۴,۳۳۷</u>	<u>۱,۳۱۷,۴۲۵</u>	

۳۸-۱- مانده اشخاص وابسته در سر فصل پیش دریافت ها بشرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		۱۵,۹۰۰	۱۷,۳۰۱	سلامت الکترونیک
		۴۵۰	۴۵۰	پژوهشگاه رویان
		<u>۱۶,۳۵۰</u>	<u>۱۷,۷۵۱</u>	

۳۸-۲- سایر پیش دریافتها عمدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۹۸۴ میلیارد ریال و شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت به مبلغ ۳۳۳ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی کالاهای مربوطه عمدتاً به مبلغ ۹۰۳ میلیارد ریال تحویل مشتریان شده است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۳۷۷,۴۱۸	۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۱۰,۸۳۶,۹۸۱	۲۹,۰۱۲,۴۵۵	سود خالص تعدیلات:
۵,۳۳۱		۲,۲۳۸,۷۷۸	۶,۲۸۹,۲۰۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۵,۰۷۳	۱۱۸,۲۹۵	۳,۵۵۳,۹۴۴	۵,۵۶۵,۰۹۷	هزینه های مالی
.	(۱۱۰)	(۲۰,۱۸۸)	(۱,۱۲۵,۴۳۹)	(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۸,۳۶۱	۲۳,۵۷۷	۱۶۰,۸۹۳	۳۳۶,۵۸۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۴۴	۲,۶۰۰	۵۶۷,۵۴۴	۳,۵۸۱,۰۷۱	هزینه استهلاک داراییهای غیر جاری
(۲۵,۷۹۸)	.	(۶۸۰,۵۰۱)	(۳۰۱,۸۳۴)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
.	.	۹۹,۲۱۸	۹۹,۵۴۶	هزینه استهلاک سر قفلی تلفیقی
۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	.	کاهش ارزش داراییهای غیر جاری
.	.	(۳۷۱,۲۴۹)	(۴۱۷,۰۶۳)	سهم از سود شرکتهای وابسته
(۲۴۲)	۲۷۳	(۲۹۲,۴۰۹)	۷,۰۶۴	(سود) زیان تسعیر ارز
۲,۵۷۲,۰۸۷	۱۴,۳۵۶,۰۷۶	۱۶,۱۰۳,۰۱۱	۴۳,۰۴۶,۶۸۶	

تغییرات در سرمایه در گردش:

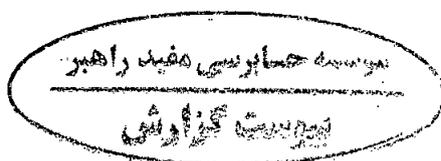
(۱,۸۸۴,۲۵۶)	(۱۹,۷۸۵,۳۶۵)	(۱۰,۶۲۰,۶۹۷)	(۳۱,۶۹۰,۰۱۵)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
.	.	(۷,۷۳۹,۹۲۰)	(۹,۹۱۹,۵۱۶)	(افزایش) موجودیهای جنسی
(۱۰,۹۵۰)	(۱۰,۰۷۷)	(۳,۴۰۱,۴۲۷)	۷۱۲,۳۸۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲۵۰,۲۱۶)	۶,۸۳۲,۹۹۰	۵,۵۶۳,۰۱۹	۲۶,۰۵۰,۲۸۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
.	.	(۸۰۷,۵۴۹)	(۴۶۴,۹۱۲)	(کاهش) پیش دریافتها
.	.	(۳۸۵,۸۴۴)	(۷۲,۰۴۴)	(افزایش) در سایر دارائیه
(۱۳۲,۳۳۹)	۵۰,۸۱۷	(۱,۴۴۵,۲۲۳)	(۱,۹۳۰,۸۱۰)	(افزایش) کاهش در حساب سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲,۳۷۷,۷۶۱)	(۱۲,۹۱۱,۶۳۵)	(۱۸,۸۳۷,۶۴۱)	(۱۷,۳۱۴,۶۲۳)	
۲۹۴,۳۲۶	۱,۴۴۴,۴۴۱	(۲,۷۳۴,۶۳۰)	۲۵,۷۳۲,۰۶۳	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۰- معاملات غیر نقدی:

۴۰-۱- معاملات غیر نقدی عمده طی سال و اقلام غیر موثر بر جریان های نقدی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۱۳۵,۴۰۰	۷,۶۰۵,۱۹۷	.	.	شرکت در افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مطالبات سهامداران
.	۱,۲۹۰,۲۶۹	.	۱,۲۹۰,۲۶۹	افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات
.	.	.	۱,۴۱۹,۷۳۹	تهاتر مالیات با مطالبات
.	.	۱,۷۳۵,۴۱۰	۱,۶۷۰,۰۱۱	تهاتر تسهیلات با مطالبات
۱,۱۳۵,۴۰۰	۸,۸۹۵,۴۶۶	۱,۷۳۵,۴۱۰	۴,۳۸۰,۰۱۹	



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه
۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به ادامه فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خلاص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه ازیان‌های سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شناسایی می‌کند به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.
۴۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۷,۶۲۰,۱۷۳	۱۱۴,۱۸۸,۸۹۴
(۳,۵۹۱,۲۹۱)	(۹,۳۸۴,۷۹۲)
۶۴,۰۲۸,۶۸۱	۱۰۴,۶۳۴,۱۰۲
۲۹,۳۲۰,۲۶۵	۵۱,۲۱۲,۵۵۵
۲۱۹	۲۰۸

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:
جمع بدهی
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (در صند)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی ماهرک به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، 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 حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۱-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده مواد اولیه دارویی در گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز قرار دارند و از مصرفی شرکت‌های زیر مجموعه تابع سیاست‌های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی کشور بوده و تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست‌های دولت موجب افزایش در قیمت دارو می‌گردد، لذا شرکت به منظور مدیریت آسیب‌های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت‌ها با اتخاذ سیاست خرید مواد اولیه شرکت‌ها را ملزم به تأمین مواد اولیه خود به طور متوسط برای ۶ ماه نموده است تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

۴۱-۴- 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 کلای تولیدی و ارتباط مستقیم آن با حوزه سلامت از اهمیت مضاعفی برخوردار است. افزایش نرخ ارز علاوه بر افزایش قابل توجه قیمت تمام‌شده محصولات، می‌تواند به کاهش تولید شرکت‌های دارویی به جهت کمبود منابع ریالی نیز منجر شده و حاشیه سود شرکت‌های مذکور را تحت تأثیر قرار دهد.

از سوی دیگر شرایط ویژه اقتصادی در کشور، موضوع نرخ ارز، نوسانات آن و تأثیر 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 شرکت‌های دارویی خواهد بود. با توجه به نوسانات نرخ ارز، همکاری مربوط به تهیه ارز و نرخ آن افزایش یافته است. شرکت آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و تأکید بر کسب درآمدهای صادراتی در یک دوره پنج ساله مدیریت می‌شود. سهام دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در تداوم است.

۴۳ ارائه شده است

مؤسسه حسابرسانی

گروه صنعت دارویی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

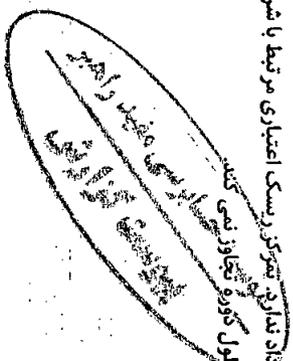
شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد های پولی یورو، دلار و دینار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال کاهش نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف 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 پولی یوان		اثر واحد پولی پوند		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی روبیه		اثر واحد پولی درهم		اثر واحد پولی دینار	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود یا زیان	۱۳	۸	۱۱	۱۱	۳۴۳,۳۰۹	(۱۷۱,۹۵۳)	۳۰,۳۸۷	(۵,۳۷۶)	(۲۳,۵۱۰)	۹۲	(۷۳)	۲۶,۰۵۷	۴۷,۱۶۲	۴۷,۱۶۲
حقوق مالکانه	۱۳	۸	۱۱	۱۱	(۳۴۳,۳۰۹)	(۱۷۱,۹۵۳)	۳۰,۳۸۷	(۵,۳۷۶)	(۲۳,۵۱۰)	۹۲	(۷۳)	۲۶,۰۵۷	۴۷,۱۶۲	۴۷,۱۶۲

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز مخصوصا یورو و دینار در طول سال جاری عمدتا به دلیل زمانبر بودن تخصیص ارز توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۵-۴۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقطعی، 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 رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری خود را رتبه‌بندی اعتباری طرف قرارداد که به طور سلاله توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود. در یافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت های بخش کننده دارو می باشد. ارزیابی آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سلاله توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود. در یافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت های بخش کننده دارو می باشد. 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. همچنین ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دوره تجاوز نمی‌کند. ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. در هر زمانی در طول دوره، تجاوز ریسک اعتباری با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دوره تجاوز نمی‌کند.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

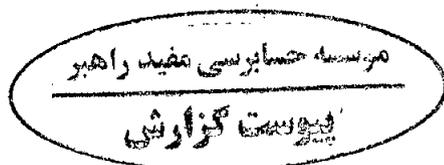
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

نام مشتری	میزان مطالبات کل	کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	(مبالغ به میلیون ریال)
استاد و حسابهای دریافتی	۱۴,۴۸۶,۲۲۸	(۴۹,۸۵۶)	۴,۵۵۲,۵۲۸	
مراکز درمانی دولتی	۱۸,۵۱۴,۵۸۱	(۱۸۱,۲۹۸)	۳,۹۰۷,۷۷۳	
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۱,۶۴۰,۲۹۲	-	۵۰,۴۳۹	
پخش ممتاز	۱۶,۲۰۴,۳۶۵	-	-	
مطالبات ناشی از فروش واکسن	۱,۴۹۶,۵۵۹	-	۳۰,۰۹۳	
پخش رازی	۳۷۴,۶۸۷	(۱۱۴,۱۱۳)	۱۴۰,۲۳۳	
کیمادی kimadia	۳۲۶,۷۵۴	-	۱۲,۲۳۶	
پخش قاسم ایران	۸۰۰,۲۴۱	-	-	
محیا دارو	۱,۳۹۸,۲۲۶	-	۳۱,۲۱۵	
پخش دی دارو امید	۱,۲۴۶,۷۵۱	(۲,۴۵۳)	۳,۴۹۶	
دایا دارو	۱,۷۲۰,۳۰۷	(۸۵,۵۶۱)	۱۸۳,۴۰۶	
مشتریان کالاهای مصرفی	۶۶۷,۲۹۳	-	-	
پخش هجرت	۱۱۴,۰۰۰	(۸,۹۴۹)	۱۱۴,۰۰۰	
داروگستر یاسین	۲۸۳,۴۸۲	-	-	
بهرسان دارو	۱۶۸,۱۰۱	(۳۹,۰۵۸)	۴۱,۰۳۵	
دایا طب	۵۸,۷۵۲	-	۲۶,۴۰۵	
داروگستر رازی	۵۱,۰۵۲	-	-	
به پخش داروی بهشهر	۷,۰۴۲,۷۱۶	-	۳,۵۸۸,۲۱۶	
سایر	۶۶,۵۹۴,۳۸۸	(۴۸۱,۲۸۸)	۹,۰۸۳,۰۷۵	

۶-۴۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین 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.

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۰
۲۲,۴۰۶,۵۳۳	-	-	۲۶,۵۸۵,۸۱۴	۵,۱۹۲,۵۵۷	۶۲۸,۱۶۲	پرداختنی های تجاری
۱۸,۷۶۶,۸۷۵	-	-	۱۵,۱۵۰,۸۷۹	۲,۵۶۰,۶۰۷	۱,۰۵۵,۳۸۹	سایر پرداختنی ها
۳۷,۷۸۸,۷۰۱	-	-	۲۷,۸۹۳,۱۱۶	۹,۸۹۵,۵۸۵	-	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۳,۷۷۰,۱۷۲	-	۳,۷۷۰,۱۷۲	-	-	-	تسهیلات مالی بلند مدت
۷,۴۵۸,۵۲۵	-	۲,۵۱۶,۲۵۲	۳,۸۱۲,۱۲۷	۵۱۵,۶۲۵	۶۱۴,۵۲۱	مالیات پرداختنی
۶,۱۸۵,۴۸۸	-	-	۳,۰۵۱,۲۱۱	۹۴۳,۱۵۵	۲,۱۹۱,۱۲۲	سود سهام پرداختنی
۱۶,۵۵۹,۶۸۹	-	۱۳,۳۲۷,۶۸۳	۲,۴۹۰,۹۵۹	۷۴۱,۰۴۷	-	بدهی های احتمالی
۵,۳۰۰,۸۴۲	-	۵,۳۰۰,۸۴۲	-	-	-	پرداختنی بلندمدت
۱,۰۲۴,۳۳۳	۱۴,۷۷۱	۹۱۸,۸۵۰	-	-	۹۰,۷۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۹,۲۶۱,۱۵۸	۱۴,۷۷۱	۲۵,۸۳۳,۷۹۹	۷۸,۹۸۴,۱۰۶	۱۹,۸۴۸,۵۷۶	۴,۵۷۹,۹۰۶	



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۴۲-۱- 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
خرید ماشین آلات و ابزار آلات	۳,۰۵۴,۲۵۱	۲,۱۸۲,۸۵۲
احداث ساختمان و خرید زمین و احداث شهرک	۱,۵۸۵,۶۷۱	۲,۰۷۳,۷۷۶
خرید دانش فنی	۱,۲۳۶,۱۵۸	۱,۳۰۲,۳۱۸
	۵,۸۷۶,۰۸۰	۵,۵۵۸,۹۴۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی گروه جهت خرید دارائیهای بلندمدت به شرح یادداشت ۴۴ توضیحی می باشد.
۴۲-۲- بدهی های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
			۲,۹۶۹,۲۸۷	۲,۸۴۷,۰۵۷
۱,۶۴۲,۸۱۰	۱,۶۴۲,۸۱۰	.	.	
۱,۰۸۹,۵۰۰	۱,۰۸۹,۵۰۰	.	.	
۹,۹۸۴,۰۴۵	۹,۹۸۴,۰۴۵	۹,۹۸۴,۰۴۵	۹,۹۸۴,۰۴۵	
۱,۷۰۷,۰۰۰	۱,۷۰۷,۰۰۰	.	.	
.	.	۵۱۳,۱۰۰	۲۰۲,۵۰۰	
.	.	۸۱,۵۱۴	۸۱,۵۱۴	
۹۱,۲۹۱	۹۱,۲۹۱	.	.	
۱۱۸,۹۳۵	۱۱۸,۹۳۵	.	.	
۲۲۸,۹۳۵	۲۲۸,۹۳۵	.	.	
.	.	۱۹,۸۵۰	.	
.	.	۸,۳۰۰	۳,۳۰۳	
.	.	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	
۱۳۰,۸۰۹	۱۳۰,۸۰۹	.	.	
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	
۲۷۳,۸۶۱	۲۷۳,۸۶۱	.	.	
۳,۸۳۱,۰۰۰	۷,۳۳۱,۰۰۰	.	.	
۵,۳۲۰,۰۰۰	۸,۴۲۰,۰۰۰	.	.	
۱۵,۷۶۳	۱۵,۷۶۳	.	.	
		۸۱,۶۵۶	۱,۱۳۷,۳۷۰	
۲۶,۷۳۳,۹۴۹	۳۳,۳۳۳,۹۴۹	۱۵,۹۶۱,۶۵۲	۱۶,۵۵۹,۶۸۹	

۴۲-۲-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

تضمین وام شرکت تولی پرس توسط پخش البرز و سرمایه گذاری البرز

وثیقه سهام نزد بانک سینا-جهت تسهیلات بیوسان

وثیقه سهام نزد بانک کارآفرین جهت تسهیلات شرکت بیوسان فارمد

وثیقه سهام نزد بانک اقتصاد نوین جهت تسهیلات سهامداران

تضمین به گروه توسعه اقتصادی تدبیر بابت وام شرکت بیوسان فارمد

تضمین وام شرکت داروسازی آتی فارمد توسط سرمایه گذاری البرز

سازمان امور مالیاتی

وثیقه صندوق نوآوری و شکوفایی -جهت شرکت سل تک

تضمین وام گروه صنایع شفا فارمد از بانک سینا

تضمین وام شرکت شهرک دارویی برکت از بانک سینا

تضمین وام گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس توسط ایران دارو

تضمین وام شرکت صنایع بسته بندی البرز توسط سرمایه گذاری البرز

تضمین وام شرکت کیوان

بانک پارسیان جهت تضمین تسهیلات سل تک

ظهر نویسی چک نزد بانک شهر جهت شرکت شفا فارمد جهت ترخیص کالا

ظهر نویسی چک کی بی سی بابت دریافت وام از بانک کارآفرین

ظهر نویسی چک شرکت شفا فارمد جهت وام از بانک کارآفرین

ظهر نویسی چک بیوسان فارمد بابت دریافت وام از بانک اقتصاد نوین

وثیقه سهام برای صندوق نوآوری و شکوفایی جهت شرکت شفا فارمد

سایر موارد

۴۲-۲-۱-۱- بنا بر 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) تهاتر گردیده است. طبق تاییدیه بانک ملت شعبه پل حافظ، مانده تسویه نشده اصل و فرع این تسهیلات در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۲۱,۰۰۷ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴۲- 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:

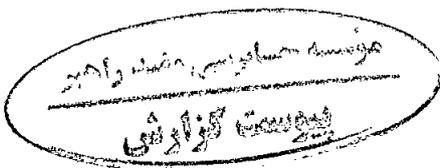
الف - دعوی شرکت سهامی عام کف در شعبه ۱۷ مجتمع قضایی شهید بهشتی در سال ۱۳۹۳ مبنی بر مطالبه وجه بابت اضافه دریافتی قرارداد فروش سهام شرکت تولی پرس مطرح شده است. با توجه به نظر دادگاه، پرونده جهت بررسی به کارشناس رسمی دادگستری در رشته حسابداری ارجاع شد. کارشناس مذکور، در گزارش نهایی خود، شرکت گروه سرمایه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

ب- "شرکت سهامی عام کف به همراه شرکت‌های تولی پرس، کیوان، تولید دارو 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 دارائیهای 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 ایفای 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 ۲۸,۸۷۵ 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.

۴-۴۲- شرکت اصلی و گروه فاقد دارائیهای احتمالی می باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه
 ۴۳-۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته گروه طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	پرداخت حقوق و هزینه‌ها	پرداخت علی‌الحساب	فروش کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	کار اندیش دوران معاصر	سهامدار و عضو هیات مدیره	•	•	•	•
	شرکت برکت المصحه	سایر	•	۱,۱۷۳	۵۲,۰۰۰	•
شرکتهای وابسته	شرکت برکت تل	سایر	•	۴۵۵	•	•
	شرکت طهورا شفا (سهامی خاص)	سایر	•	•	۵۰۰	•
	شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	سایر	•	۴,۸۹۳	۴,۰۰۰	•
	صندوق پرشین داروی البرز	سایر	•	۳,۸۲۰	•	•
	جمع		•	۱۰,۳۴۱	۵۶,۵۰۰	•
سایر اشخاص وابسته	شرکت بن باخته های رویان	سایر	•	•	•	۳۳۴
	پژوهشگاه رویان	سایر	•	•	•	۲۰۲
	شرکت البرز فارمد	سایر	•	•	•	•
	شرکت پخش و بازرگانی آرین و البرز	سایر	•	۱۶۵	۸۱۳	•
	روان بن سلول	سایر	•	•	•	۱۶۸
جمع			۴,۳۴۹	۱۶۵	۸۱۳	۷۰۴
	جمع کل		۴,۳۴۹	۱۰,۵۰۶	۵۷,۳۱۳	۷۰۴

گروه دارویی مفید راهبر
 شرکت گوارشی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۴۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

شرح	واحد تجاری اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر دریافتی بلندمدت	تجاری دریافتی های	سایر دریافتی ها	پیش دریافتها	سود سهام پرداختی	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
										طلب	بدهی	طلب	بدهی	
سایر اشخاص وابسته		کار اندیش دوران معاصر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۳,۶۹۳	۰	۱,۳۴۳,۶۹۳	۰	۱,۳۰۱,۱۵۲	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۱۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۴۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۲۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۴,۴۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۱۲,۶۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۴۴,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
موسسه صندوق پژوهش و فناوری برکت هاروی البرز		جمع	۵,۳۲۰	۱۲,۹۷۶	۰	۰	۰	۲,۴۳۸	۴۵۰	۰	۱۵,۵۹۶	۶۰۸	۱۰۰,۹۱۲	
			۰	۱,۳۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکتهای وابسته		مجموع شرکتهای وابسته	۱۸۸,۷۲۱	۲۲۲,۴۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع کل		جمع کل	۲۰۹,۰۸۹	۴۸۵,۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
			۲۰۳,۷۶۹	۴۵۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

موسسه حسابرسی الفیاد راهبر

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته بزرگترین اصل
۴۳-۲-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات	برداشت حقوق و مزایا	برداشت قرض الحسنه	تفصیلی اضافی
شرکت‌های وابسته	شرکت سرمایه گذاری الیز	عضو هیات مدیره	√	۱۹,۳۵۰	۰	۰	۰
	شرکت گروه صنایع شفاکارمد	عضو مشترک هیات مدیره	√	۷۴,۹۰۱	۰	۰	۰
	شرکت شوبک صنعتی دارویی برکت	عضو مشترک هیات مدیره	√	۴۴,۳۷۷	۰	۰	۰
	شرکت بیوسان فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	√	۳۲,۸۶۶	۰	۰	۰
	شرکت سل تک فارمد	عضو هیات مدیره	-	۱۴,۲۷۰	۰	۰	۰
	شرکت هرفس فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	√	۹,۳۲۴	۰	۰	۰
	جمع			۱۹۵,۰۸۸	۰	۰	۰
	شرکت برکت المصدا (سهامی خاص)	سایر	-	۱,۱۷۳	۰	۰	۰
	موسسه منوچق پژوهش و فناوری پرشین داری الیز	سایر	-	۱,۰۲۸	۰	۰	۰
	شرکت برکت گل (سهامی خاص)	سایر	-	۴۵۵	۰	۰	۰
شرکت ظهورا شفا (سهامی خاص)	سایر	-	۰	۰	۰	۰	
شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	سایر	-	۱,۶۹۵	۰	۰	۰	
جمع			۴,۳۵۱	۰	۰	۰	
شرکت داروسازی الیز دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۴,۳۹۹	۰	۰	۰	
شرکت داروسازی ایران دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۵,۱۰۳	۰	۰	۰	
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲۷,۸۳۷	۰	۰	۰	
شرکت سرمایه گذاری املا الیز (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۱,۸۰۸	۰	۰	۰	
شرکت پیش الیز (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۳,۹۸۷	۰	۰	۰	
شرکت داروسازی سبحان دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۹,۷۲۲	۰	۰	۰	
شرکت پیش الیز (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۴,۸۳۶	۰	۰	۰	
شرکت گسی بی سی (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۷,۵۵۱	۰	۰	۰	
شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۴,۶۹۹	۰	۰	۰	
شرکت تولید مواد اولیه دارویی الیز پاک (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۱۳,۹۴۰	۰	۰	۰	
شرکت بازرگانی پیش آریز و الیز (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۴۰,۴۳۲	۰	۰	۰	
شرکت تولید دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	√	۵,۷۵۸	۰	۰	۰	
جمع			۱۷۲,۶۷۲	۰	۰	۰	
جمع کل			۳۷۳,۱۱۱	۸,۹۷۴,۳۳۸	۱,۷۴۲,۷۹۴	۰	

۴۳-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲-۴۳- مانده حسابهای نهایی انحصار وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح	وحد تجاری اصلی و نهایی	۱۴۰۰ دوره		۱۳۹۹ دوره		سود سهام بر مبنای سود سهام بر مبنای	سایر حسابها و استناد در وجهی انحصار	سایر حسابها و استناد در وجهی انحصار	سایر حسابها و استناد در وجهی ما	سایر استناد در وجهی	در وجهی های تجاری	جمع
		طلب	بدهی	طلب	بدهی							
کار اندیش دوران معاصر		۱,۳۴۳,۶۹۳	۱,۳۴۳,۶۹۳	۱,۳۴۳,۶۹۳	۱,۳۴۳,۶۹۳							
گروه صنایع متفازومد				۷,۵۱۸,۵۹۱	۷,۵۱۸,۵۹۱							
شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت				۲,۴۵۲,۷۷۳	۲,۴۵۲,۷۷۳							
شرکت سرمایه گذاری البرز				۴,۰۹۵,۳۲۲	۴,۰۹۵,۳۲۲							
شرکت بیوسان فارمد				۳,۴۷۸,۲۸۲	۳,۴۷۸,۲۸۲							
شرکت سل تک فارمد				۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰							
شرکت فرس فارمد				۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰							
جمع				۱۷,۵۴۵,۹۶۸	۱۷,۵۴۵,۹۶۸							
شرکت برکت تل				۹,۲۴۸	۹,۲۴۸							
موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز												
شرکت برکت المصحه												
شرکت سلامت الکترونیک سینا ایرانیان												
جمع				۹,۲۴۸	۹,۲۴۸							
شرکت البرز دارو (سهامی عام)				۵۸,۳۶۰	۵۸,۳۶۰							
شرکت سرمایه گذاری یویا (سهامی خاص)												
شرکت ایران دارو (سهامی عام)				۳۹,۷۹۲	۳۹,۷۹۲							
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک (سهامی عام)				۱۵۸,۹۲۰	۱۵۸,۹۲۰							
شرکت پیش البرز (سهامی عام)				۱۶۷,۵۷۹	۱۶۷,۵۷۹							
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)				۶,۱۱۲	۶,۱۱۲							
سرمایه گذاری املاک البرز (سهامی عام)				۶,۰۸۳	۶,۰۸۳							
شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)				۸۸,۴۵۱	۸۸,۴۵۱							
شرکت سبحان دارو (سهامی عام)				۱۵۲,۵۸۰	۱۵۲,۵۸۰							
شرکت کی بی سی (سهامی عام)				۱۶,۲۸۸	۱۶,۲۸۸							
شرکت بازرگانی پیش آرین و البرز (سهامی خاص)				۱۲,۳۷۵	۱۲,۳۷۵							
شرکت تولید دارو (سهامی عام)				۳,۹۳۰	۳,۹۳۰							
شرکت آسیا پادشاه (سهامی خاص)				۳۴,۳۵۰	۳۴,۳۵۰							
شرکت سبحان آتکو لوزی (سهامی عام)				۲۰,۲۹۶	۲۰,۲۹۶							
شرکت ظهور آتنا				۳۲,۰۲۷	۳۲,۰۲۷							
جمع				۷۷۳,۹۱۵	۷۷۳,۹۱۵							
جمع کل				۱۷,۵۵۵,۸۱۶	۱۷,۵۵۵,۸۱۶							
سایر انحصار وابسته				۱۷,۵۵۵,۸۱۶	۱۷,۵۵۵,۸۱۶							
سایر انحصار وابسته				۱۷,۵۵۵,۸۱۶	۱۷,۵۵۵,۸۱۶							

موسسه حسابررسی مفید و آهنگر
گروه تخصصی حسابرسی و بازرسی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۴- وضعیت ارزی

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

گروه:

یونان	بوند	ریال قطر	دینار	درهم	روپیه	یورو	دلار	یادداشت
۲,۹۰۰	۳۴۰	۱	۱,۶۳۷,۷۸۰,۶۲۷	۱۴,۳۷۱	۱۰۱,۱۹۰	۸۳۹,۸۸۱	۱,۰۷۸,۱۲۶	۲۵-۱
.	.	.	.	.	.	۶۹,۳۹۰	۲۲۴,۱۴۴	۱۹-۱-۹
۲,۹۰۰	۳۴۰	۱	۱,۶۳۷,۷۸۰,۶۲۷	۱۴,۳۷۱	۱۰۱,۱۹۰	۹۰۹,۱۷۱	۱,۳۰۲,۳۷۰	
.	
.	.	.	.	(۲۴۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۹,۰۲۸)	(۱۱,۴۷۲,۹۸۲)	(۱,۸۵۶,۱۰۳)	۲۳-۱-۲
.	.	.	.	(۲۴۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۹,۰۲۸)	(۱۱,۴۷۲,۹۸۲)	(۱,۸۵۶,۱۰۳)	
۲,۹۰۰	۳۴۰	۱	۱,۶۳۷,۷۸۰,۶۲۷	(۲۲۵,۷۲۹)	(۱۶,۹۸۹,۰۹۲)	(۱۰,۵۶۳,۸۱۱)	(۵۵۳,۸۳۳)	
۱۲۷	۱۱۰	.	۲۶,۰۵۷۴	(۲۲۵)	(۵۳,۷۶۴)	(۱,۷۱۹,۵۳۴)	(۱,۶۷۶,۴۴۲)	
۲,۹۰۰	۳۴۰	۱	۲,۸۶۳,۸۶۳,۶۷۹	۱۴,۰۴۵	(۶۸,۳۲۸,۱۰۰)	(۱۰,۰۹۰,۴۶۵)	۱,۲۲۴,۹۰۰	
۸۰	۱۰۸	.	۴۷۱,۶۱۶	۹۲۰	(۲۲۵,۱۰۲)	(۳۴۳,۰۹۲)	۳۰۳,۸۶۵	
.	.	.	.	.	۲۵,۰۸۴,۴۲۰	۳,۱۴۸,۳۲۹	۲,۳۷۵,۰۰۰	

۴۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی دوره گزارش به شرح زیر است:

دینار عراق	یونان	درهم	روپیه	یورو	دلار
.	.	.	.	.	۱,۷۸۱,۱۵۲
.	۵۶,۴۲۹,۶۳۶	۴,۹۱۸,۸۱۳	۳۱۰,۶۲۱,۶۵۷	۸۹,۴۶۴,۷۲۲	۲۶۸,۲۰۳
.	۱,۰۴۴,۹۱۹	.	.	۴۳۵۱,۰۰۰	۲۸۶۸۵

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

فروش و ارائه خدمات

خرید مواد اولیه

خرید ماشین آلات و تجهیزات خطوط تولید

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

۴۵-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشای اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

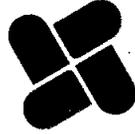
۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۰۰۰۸۰۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.

توضیحات

۴۶-۲- 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، درصدد تقسیم شده در سال‌های گذشته و وضعیت پرداخت سود به سرمایه‌گذاران در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه‌گذاران در سال‌های گذشته، نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی، بازه سرمایه‌گذاری‌ها و ... تامین خواهد شد.



شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)

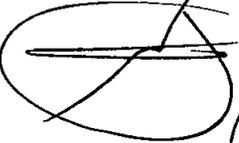
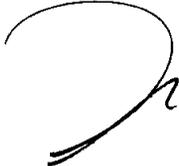
بسمه

شرکت گروه دارویی برکت

گزارش تفسیری برکت

برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (موظف)	حمیدرضا جمشیدی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	نصراله فتحیان	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل (موظف)	اکبر برندگی	کار اندیش دوران معاصر (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	حسن جلیلی	شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	هادی مشهدی	سرمایه گذاری اعتلای البرز (سهامی عام)

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