

بسم الله تعالى آمين و ببره طهنه

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

ن/۱۴۰۲ - ۵۷۷  
۱۴۰۲، ۴، ۴

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

**شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)**

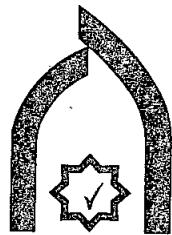
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

بسم الله تعالى

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :



## شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

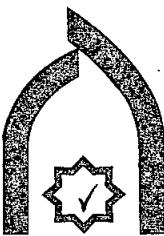
مُؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
محمد سازمان بورس و اوراق بهادار

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

#### عنوان

- |           |   |
|-----------|---|
| ١ الى ٥   | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی<br>الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:   |
| ٦         | صورت سود و زیان تلفیقی  |
| ٧         | صورت وضعیت مالی تلفیقی  |
| ٨         | صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی   |
| ٩         | صورت جریان های نقدی تلفیقی  |
| ١٠ الى ٦٨ | ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)<br>صورت سود و زیان جداگانه<br>صورت وضعیت مالی جداگانه<br>صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه<br>صورت جریان های نقدی جداگانه<br>یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی<br>گزارش تفسیری مدیریت |
| پیوست     |   |



بسم الله الرحمن الرحيم

شماره:

تاریخ:

پیوست:

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

خصوصیات حسابداران رسمی ایران

محمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۷ ، توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

### مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

### مسائل عمدۀ حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمدۀ حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری ، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مذبور ، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود . در این خصوص هیچگونه مسائل عمدۀ حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

### تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به بدھی مالیات عملکرد سازمان امور مالیاتی به موجب برگ تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد برخی از شرکتهای فرعی گروه برای سال مالی ۱۴۰۰ به شرح یادداشت توضیحی ۳۷-۳ صورتهای مالی مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال بیش از مبالغ شناسایی شده در صورتهای مالی مطالبه نموده که نسبت به آنها اعتراض شده است . لیکن نتیجه پیگیری های انجام شده تاکنون مشخص نشده است . با عنایت به موارد مطروحه تعیین تکلیف نهایی موضوع منوط به اظهار نظر سازمان امور مالیاتی می باشد . مفاد این بند ، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است .

#### ۵- نتایج عملیات شرکتهای فرعی

همانطوریکه در یاداشت های توضیحی ۱-۹ و ۱۳-۴ صورتهای مالی افشاء شده ، طی سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش بابت موجودی پایان سال واکسن کرونا در حسابهای شرکت فرعی شفا فارم دشناسایی شده است و با توجه به افول بیماری کرونا ، برنامه ریزی بابت استفاده از ماشین آلات و خطوط تولید شرکت مذکور جهت تولید محصولات جدید بطور کامل عملیاتی نشده است . ضمن اینکه به شرح یادداشت توضیحی ۱۳-۳ صورتهای مالی ، پروژه های در جریان تکمیل شرکت فرعی بیوسان فارم با تأخیر همراه بوده و تاکنون به بهره برداری نرسیده است . مفاد این بند ، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است .

#### **سایر اطلاعات**

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است . سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است . اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند .

مسئولیت این موسسه ، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد . در صورتی که این موسسه ، بر اساس کار انجام شده ، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد ، باید آن را گزارش کند . در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد .

#### **مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه ، بر عهده هیئت مدیره است .

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت ، افشاری موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است ، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد ، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد .

#### **مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی**

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود . اطمینان معقول سطح بالایی از اطمینان است ، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت ، در صورت وجود ، کشف نشود . تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند ، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود ، به تنهایی یا در مجموع ، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود ، اثر بگذارند .

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است ، همچنین :

• خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تباین، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالاهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افسای شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افسای شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازیماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه، شامل موارد افسای، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدبیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمدۀ حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افسای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)**

**سایر وظایف بازرس قانونی**

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

۱-۹- مفاد ماده ۲۴۰ قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نشده است .

۲-۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۶ صاحبان سهام ، در خصوص بندهای ۱۲ الی ۱۴ این گزارش ، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۴۴ 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 مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است . علاوه بر این نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

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

**سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲- مفاد بندهای ۱ ، ۲ ، ۴ و ۱۰ ماده ۷ ، تبصره ۵ ماده ۷ و ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادرار به ترتیب 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 ، صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دورهای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت اصلی ، صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای حسابرسی شده شرکتهای فرعی ظرف مهلت های مقرر و افشاء فوری توقف تولید واکسن کرونای در شرکت فرعی شفا فارمد ، رعایت نشده است.

۱۳- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انصباطی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادرار مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی مقرر و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادرار و تسویه وجود رعایت نشده است . همچنین مفاد تبصره ۲ ماده ۴ و ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادرار به ترتیب در خصوص موظف نبودن رئیس هیئت مدیره و پرداخت به موقع سود سهام رعایت نگردیده است .

۱۴- 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 بهادرار و اختصاص حداقل ۷۰ درصد از داراییهای شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادرار که شرکت به تنها یی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادرار یاد شده نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را بدست آورد ، رعایت نشده است .

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس ، رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستور العمل یاد شده مبنی بر افشاری کمک عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در اینخصوص، این موسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم افشاری مناسب در گزارش های مذبور باشد، برخورد ننموده است .

۱۶- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفايت سرمایه نهادهای مالی ، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷-۳ صورتهای مالی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت نصاب های مورد قبول برای نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده برای نهادهای مالی ، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات مذبور باشد، برخورد نکرده است.

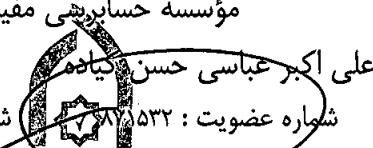
۱۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر، چک لیست مذبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . براساس بررسی انجام شده ، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر ، برخورد نکرده است .

۱۸- رعایت مفاد قانون مبارزه با پوشی و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پوشی و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترها لازم از سوی سازمان های ذیربیط ، کنترل رعایت مفاد مواد ۷ ، ۸ ، ۱۰ ، ۱۲ ، ۱۳ ، ۵۱ ، ۶۳ ، ۶۴ ، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۲۵ ، ۲۶ و ۷۳ آین نامه اجرایی ، میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد ، این موسسه ، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است .

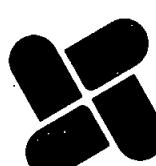
۱ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری



۴۰۲۰۰۵۸۳A-C-1KM



**شرکت گروه دارویی برکت**  
(سهامی عام)

**بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ**

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ 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

۱۰-۶۸

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

آقای حمید رضا جمشیدی

رئيس هیات مدیره

شرکت گروه دارویی سبعان (سهامی عام)

آقای ناصرالله فتحیان

نائب رئیس هیات مدیره

کار اندیش دوران معاصر (سهامی خاص)

آقای اکبر برندگی

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری بوسا (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

مؤسسه حسابرسی معلم پاها

پیوست گزارش

تلفن: ۰۱۶۱-۸۸۴۸۰۱۶۱  
نمبر: 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

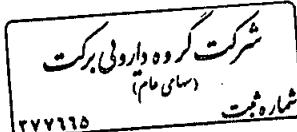
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۳۲,۵۹۳,۰۴۸	۱۹۳,۷۶۷,۵۹۶	۵	درآمد های عملیاتی
(۸۴,۳۳۶,۴۰۹)	(۱۴۴,۳۵۱,۵۱۱)	۶	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۴۸,۲۵۶,۶۳۹	۴۹,۴۱۶,۰۸۵		سود ناخالص
(۷,۶۴۶,۰۶۴)	(۱۲,۲۲۶,۳۹۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱۰,۹۱	۱,۲۲۲,۳۸۶	۸	سایر درآمدها
(۲,۰۷۲,۳۷۷)	(۸,۱۶۸,۲۱۱)	۹	سایر هزینه ها
۳۸,۸۴۸,۲۸۹	۲۲,۲۵۳,۸۶۹		سود عملیاتی
(۵,۵۶۵,۰۹۷)	(۷,۷۱۶,۸۱۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۶۰۱,۴۰۶	۳,۶۳۳,۰۲۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۴,۸۸۴,۵۹۸	۲۸,۱۷۰,۰۸۷		سود قبل از اختساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۴۱۷,۰۶۳	۵۸۹,۹۹۰	۱۷-۴	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۵,۳۰۱,۶۶۱	۲۸,۷۶۰,۰۷۷		سود قبل از مالیات
(۶,۲۸۹,۲۰۶)	(۳,۴۴۰,۵۹۴)	۳۷-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹,۰۱۲,۴۵۵	۲۵,۳۱۹,۴۸۳		سود خالص
			قابل انتساب به :
۱۷,۷۹۸,۵۴۱	۹,۲۹۱,۱۴۹		مالکان شرکت اصلی
۱۱,۲۱۳,۹۱۴	۱۶,۰۲۸,۳۳۴		منافع فاقد حق کنترل
۲۹,۰۱۲,۴۵۵	۲۵,۳۱۹,۴۸۳		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
سود (زیان) پایه هر سهم :

۲,۶۵۱	۱,۱۸۹	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۱۹۵)	۸۲	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۴۵۶	۱,۲۷۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

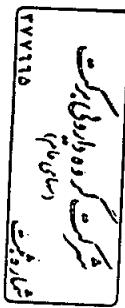


شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی تلفیقی  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

بازداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
داراییهای غیر جاری		
داراییهای ثابت مشهود		
داراییهای نامشهود		
سرقلی		
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته		
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت		
دریافتی های بلند مدت		
دارایی مالیات انتقالی		
سایر داراییها		
جمع داراییهای غیر جاری		
داراییهای جاری		
سایر دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها		
موجودی مواد و کالا		
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		
موجودی نقد		
داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدھی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		
آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی		
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		
اندوخته قانونی		
سایر اندوخته ها		
سود انباشته		
سهام خزانه		
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
منافع فاقد حق کنترل		
جمع حقوق مالکانه		
بدھی ها		
بدھی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت		
تسهیلات مالی بلند مدت		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدھیهای غیر جاری		
بدھی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
مالیات پرداختنی		
سود سهام پرداختنی		
تسهیلات مالی		
پیش دریافت ها		
جمع بدھیهای جاری		
جمع بدھی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		

بازداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۵۱,۱۷۳,۴۰۸	۹۰,۵۵۸,۲۵۳	۳۴-۱
۷,۴۵۸,۰۲۵	۸,۷۹۲,۶۲۲	۳۷
۶,۱۸۵,۴۸۸	۵,۱۰۴,۰۳۰	۳۸
۳۷,۷۸۸,۷۰۱	۴۶,۵۷۴,۰۵۱	۳۵
۱,۳۱۷,۴۲۵	۵۵۵,۲۱۴	۳۹
۱۰,۹۵۰,۲۴۷	۱۵۱,۵۸۴,۶۳۰	۳۴-۲
	۱۷۱,۵۵۴,۱۵۹	۳۵
	۲۲۹,۲۴۹,۶۱۲	۳۶

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی شفیع راهبر

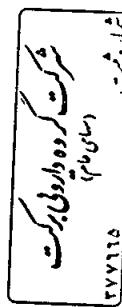
۳  
۰۵

۷  
۰۵

شرکت گمراه دارویی برکت (سهامی عام) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقیقی سالاً هاله، منتظر، به ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

(مساكنہ میں مکانیزیون: ۲۷)

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



موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲۵,۷۳۲,۰۶۳	۱۳,۰۵۲,۲۷۸	۴۰	جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۴۴۴,۰۳۰)	(۱,۹۰۶,۹۳۲)		نقد حاصل از عملیات
۲۵,۲۸۸,۰۳۳	۱۱,۱۴۵,۳۴۶		پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۰,۶۸۷,۰۲۰)	(۷,۰۴۹,۵۴۳)		جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۳۷۰,۶۹۷	۱,۱۷۷,۸۶۰		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱,۲۵۲,۰۸۷)	(۲۴۰,۳۱۶)		پرداخت های نقدی برای خرید دارائیهای ثابت مشهود
۳۸۸,۱۰۵	۲,۵۷۰,۲۵۸		دریافت های ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۶۱۴,۳۲۹)	(۴۳۲,۵۲۲)		پرداخت های نقدی برای خرید دارائیهای ناممشهود
.	(۱۶۵,۴۸۲)		دریافت‌های ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۰,۷۹۴,۶۳۴)	(۴,۱۳۹,۷۴۵)		پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۴,۹۹۳,۳۹۹	۷,۰۰۵,۶۰۱		ناشی از خروج وجه نقد شرکتها از شمول تلفیق
۲۴۹,۷۲۱	*		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۴۹۵,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۷۷,۲۶۵	۱,۸۶۵,۲۶۰		دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - منافع فاقد کنترل
۴,۷۵۹,۱۶۹	۴,۹۶۰,۹۰۷		دریافت‌های ناشی از فروش سهام شرکتهای فرعی بدون از دست دادن کنترل
(۶,۸۹۵,۴۹۷)	(۴,۶۳۵,۵۶۹)		پرداختهای نقدی بابت خرید سهام شرکهای فرعی بدون از دست دادن کنترل
۶۹,۵۱۶,۴۷۰	۸۳,۸۶۸,۴۷۸		دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۵,۰۳۰,۷۸۲)	(۷۲,۲۵۰,۱۲۳)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۲۳۲,۱۵۲)	(۸,۲۳۵,۹۶۲)		پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۵۲۶,۵۹۹)	(۸,۴۲۴,۸۲۱)		پرداخت های نقدی بابت سود به منافع فاقد حق کنترل
(۲۲۶,۱۷۸)	(۱,۸۲۹,۲۲۳)		پرداخت های نقدی بابت سود به مالکان شرکت اصلی
(۱,۲۸۴,۴۰۲)	(۵۰۰,۰۰۰)		پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۱,۸۵۸,۹۶۵)	(۲,۹۴۵,۷۸۸)		پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۹۲۴,۹۰۷	۱,۱۳۶,۵۷۵		دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۶۴۳,۰۳۳)	(۶,۲۹۸,۲۷۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۳,۸۵۰,۳۶۶	۷۰۷,۳۲۵		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۵۴۱,۴۹۱	۷,۳۸۴,۷۹۲		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۷,۰۶۵)	۶,۲۱۳		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۳۸۴,۷۹۲	۸,۰۹۸,۳۳۰		مانده موجودی نقد در پایان سال
۴,۳۸۰,۰۱۹	۴,۸۰۰,۱۲۷	۴۱	معاملات غیر نقدی

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

شماره ثبت ۲۷۷۶۶۵  
شرکت گروه دارویی برکت  
(سازی مام)

میفید راهبر  
مؤسسه حسابرسی

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت(سهامی عام)

صورت سودوزیان جدایانه

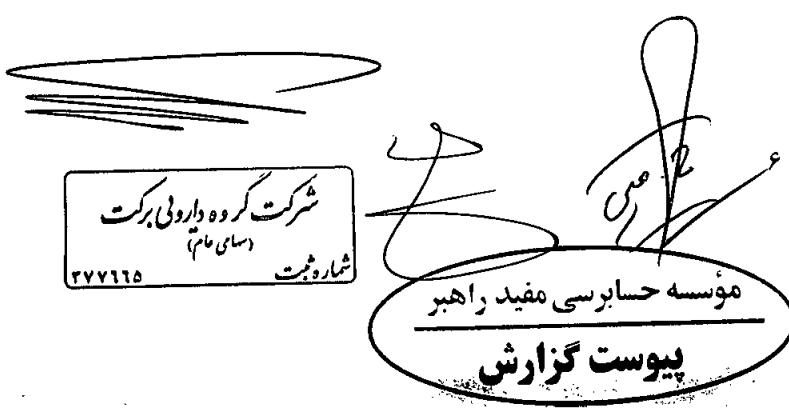
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۴,۵۸۹,۲۱۸	۵,۳۵۴,۹۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
-	-		بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۱۴,۵۸۹,۲۱۸	۵,۳۵۴,۹۹۲		سود ناخالص
(۲۲۳,۳۸۶)	(۲۹۹,۷۷۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۴,۳۵۵,۸۳۲	۵,۰۵۵,۲۱۷		سود عملیاتی
(۱۱۸,۲۹۵)	(۱۸۳,۵۲۰)	۱۰	هزینه های مالی
(۲۶,۰۹۶)	۳,۶۷۷,۷۴۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۸,۰۴۹,۴۴۳		سود قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۸,۰۴۹,۴۴۳		سود خالص
سود هر سهم :			
۱,۹۷۱	۶۸۹	۱۲	سود (زیان) پایه هر سهم
(۲۰)	۴۷۶	۱۲	عملیاتی (ریال)
۱,۹۵۱	۱,۱۶۵	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

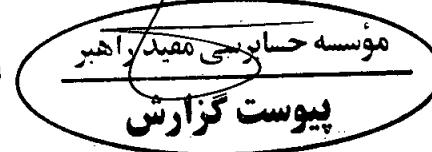
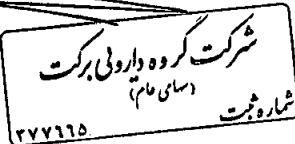


شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی جدایانه  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۶۰,۷۷۰	۷۰,۶۴۱	۱۲
۱۳۳,۱۵۴	۱۴۹,۱۶۴	۱۴
۱۵۰,۸۸۳,۱۷۵	۱۸,۰۲۲,۵۴۱	۱۶
۵۹,۴۴۶	۲۶۰,۲۴۶	۱۷
.	۸۲,۰۰۰	۱۸
۵۰,۱۶۳,۹۵۳	۸,۶۳۳,۶۱۸	۱۹-۲
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۲۰
<b>۲۲,۰۱۸,۹۴۵</b>	<b>۲۷,۹۴۲,۶۵۷</b>	
۲۵,۳۱۷	۲۹,۷۲۶	۲۲
۱۹,۵۰۶,۰۶۴	۱۷,۷۷۱,۹۴۰	۱۹-۱
۱۳۱,۵۲۲	۲۱,۶۰۷	۲۴
۶۸۱,۵۸۲	۱۸۲,۸۴۷	۲۵
<b>۲۰,۳۴۴,۴۸۴</b>	<b>۱۸,۰۰۶,۱۲۰</b>	
<b>۴۲,۳۶۳,۴۲۹</b>	<b>۴۵,۹۴۸,۷۷۷</b>	
۷,۳۴۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰	۲۷
۱,۱۷۱,۷۳۱	۱,۱۷۱,۷۳۱	۳۰
۴۸۱,۴۲۳	۴,۱۳۲,۷۹۸	۳۱
۱۴,۵۳۳,۲۸۴	۷,۶۷۷,۱۲۰	
(۲۲,۳۹۱)	(۲۱,۶۰۷)	۳۲
<b>۲۲,۴۹۳,۰۴۷</b>	<b>۲۰,۲۹۰,۰۴۲</b>	
۵,۲۸۷,۷۱۴	۱۲,۴۲۷,۲۶۳	۳۴-۲
۲۲۵,۴۰۱	.	۳۵
۶۹,۹۰۷	۱۰۲,۰۲۱	۳۶
<b>۵,۰۹۳,۰۲۱</b>	<b>۱۲,۰۵۲۹,۷۸۴</b>	
۱۰,۷۸۵,۰۳۲	۱۰,۰۵۰,۰۲۸۵	۳۴-۱
۲۰۰,۰۵۲۴	۲,۱۴۱,۹۴۹	۳۸
۴۸۶,۷۹۴	۴۸۶,۷۱۸	۳۵
<b>۱۳,۲۷۷,۳۶۰</b>	<b>۱۳,۱۲۸,۹۵۱</b>	
<b>۱۸,۸۷۰,۳۸۱</b>	<b>۲۵,۶۵۸,۷۳۵</b>	
<b>۴۲,۳۶۳,۴۲۹</b>	<b>۴۵,۹۴۸,۷۷۷</b>	

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



پُشکت گروہ دارویی برکت (سپہا میں عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی متنهای به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغہ میلیون ریال)

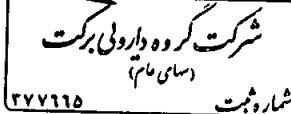
پیلداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.  
میرکت کرو وارول ایکت  
(مالیاتی)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
۱,۴۴۴,۴۴۱	۲,۵۹۶,۲۰۸	۴۰	نقد حاصل از عملیات
.	.		پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۱,۴۴۴,۴۴۱</b>	<b>۲,۵۹۶,۲۰۸</b>		جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری			
۱۴۲	.		دریافت‌های نقدی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱۳,۵۴۵)	(۱۶,۹۳۲)		پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱۲,۰۰۰)	(۱۶,۱۹۷)		پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۱,۷۴۲,۷۹۴)	(۲,۲۶۶,۵۰۰)		پرداخت قرض الحسن به شرکتهای فرعی
۱,۸۱۲,۳۴۷	۳۹۶,۵۰۰		دریافت قرض الحسن به شرکت های فرعی
(۳۳۰,۱۰۰)	.		پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
.	۱,۲۴۵,۰۶۳		دریافت‌های ناشی از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
<b>(۲۸۴,۹۵۰)</b>	<b>(۶۵۸,۰۶۷)</b>		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
<b>۱,۱۵۹,۴۹۱</b>	<b>۱,۹۳۸,۱۴۲</b>		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
۱,۴۹۵,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰		دریافت های نقدی قرض الحسن
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)		بازپرداخت قرض الحسن
(۵۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)		پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
۲۴۹,۷۳۱	.		دریافت‌های ناشی از افزایش سرمایه
۲۱۶,۰۰۰	.		دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲۱۲,۳۷۸)	(۲۳۶,۷۹۴)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۹,۹۰۱)	(۱۸۲,۲۰۱)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۳۶,۱۷۸)	(۱,۸۲۹,۲۳۳)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<b>(۵۳۷,۷۲۶)</b>	<b>(۲,۴۳۸,۲۲۸)</b>		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
<b>۶۲۱,۷۶۵</b>	<b>(۵۰۰,۰۸۶)</b>		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۰,۰۹۰	۶۸۱,۵۸۲		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲۷۲)	۱,۳۵۱		تأثیر تغییرات نرخ ارز
<b>۶۸۱,۵۸۲</b>	<b>۱۸۲,۸۴۷</b>		مانده موجودی نقد در پایان سال
<b>۸,۸۹۵,۴۶۶</b>	<b>۴,۸۷۶,۲۵۴</b>	<b>۴۱</b>	معاملات غیر نقدی

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



پیوست گزارش

میرحسین حسابداری مشهد راهنمای

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 شرکتها 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 عام تغییر یافته است و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. این شرکت در حال حاضر، شرکت فرعی کار انداش دوران معاصر می‌باشد. مرکز اصلی آن در تهران خیابان احمد قصیر، کوچه پنجم، پلاک ۱۱، می‌باشد.

۲-۱- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد. شایان ذکر است فعالیتهای شرکتهای فرعی نیز عمدتاً شامل تولید و فروش محصولات دارویی به شرح يادداشت ۱۸-۲ است.

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

تھیه 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 پلاسمما و واکسن ها وغیره؛ کلیه مکمل های غذایی و دارویی، تجهیزات پزشکی، آرایشی، بهداشتی و کلیه محصولات مرتبط با سلامت اعم از دارو، غذا، تجهیزات و مکمل؛

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

الف) خدمات اجرایی در تھیه 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.

ب) 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.

ج) 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 بهادرار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصر 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- تاسیس 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 پلاسمما و مشاوره پزشکی و سلامت.

۱-۲-۵- تاسیس 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 ۱۴۰۱

۱-۳-تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۰	۰	۹۲	۶۷	کارکنان قراردادی
۱۶	۱۹	۲,۸۰۵	۲,۷۱۱	
۱۶	۱۹	۲,۸۹۸	۲,۷۷۸	
۹	۹	۹۸۳	۱,۱۰۹	کارکنان شرکتهای خدماتی و بیمانی
۲۵	۲۸	۳,۸۸۱	۳,۸۸۷	

۲-بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۱-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 شروع می شود، لازم الاجرا است که به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای برگزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳-اهم رویه های حسابداری

۱-۳-مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۱-۳-۱-صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳-مبانی تلفیق

۱-۳-۲-صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعی 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.

۲-۳-۲-۲-شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور میکند.

۳-۲-۳-در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، 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 وزیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۴- 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 می‌گردد.

۳-۲-۵- سال مالی شرکت فرعی سرمایه‌گذاری البرز پایان اسفند هر سال می‌باشد و سال مالی مابقی شرکتهای فرعی پایان آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. در مورد شرکتهای فرعی که سال مالی آنها پایان آذر ماه می‌باشد، صورتهای مالی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی مذکور به حساب گرفته می‌شود. علت تفاوت تاریخ شرکتهای فرعی با شرکت اصلی جهت تسریع در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و برگزاری مجامع شرکتها می‌باشد.

۳-۲-۶- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۷- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعديل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا ذریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۸- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود 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 سرفولی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبل از ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدھی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

**شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۳-۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳-۱- 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 :

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر (ارقام به ریال)	نوع	ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
طبق قوانین بانک مرکزی - قابلیت دسترسی - واردات کالا	۳۹۲,۱۰۰ و ۴۳۰,۶۷۷ و ۳۰۳,۸۶۰	نیمایی و سنا (حواله)	یورو	موجودی نقد
طبق قوانین بانک مرکزی - قابلیت دسترسی	۲۲۲,۶۵۱ و ۲۱۹,۷۴۷	نیمایی و سنا	دلار	موجودی نقد
طبق قوانین بانک مرکزی - قابلیت دسترسی	۳۶۶,۰۰۰ و ۴۰۲,۰۰۰ و ۳۰۳,۴۱۷	سنا / نیمایی	یوان	موجودی نقد
نرخ در دسترس	۷۸,۵۱۷ ریال	سنا	درهم	موجودی نقد
بانک مرکزی	۳۲۲,۶۵ ریال	سنا	یورو	دربافتني های ارزی
بانک مرکزی	۳۰۳۴۱۷ و ۳۶۶,۰۰۰ ریال	نیمایی / سنا	دلار	دربافتني های ارزی
بانک مرکزی و مطابق قرارداد	۱۶۳ و ۱۹۷ ریال	نیمایی	دینار	دربافتني های ارزی
نرخ در دسترس	۷۸,۵۱۷ ریال	سنا	درهم	پرداختني های ارزی
بانک مرکزی	۳۸۴,۰۸۰ ریال	نیمایی	یورو	پرداختني های ارزی
بانک مرکزی و قابلیت دسترسی	۳۰۶,۶۲۰ و ۳۹۲,۱۰۰ ریال	نیمایی	یورو	پرداختني های ارزی
تخصصی ارز رسمی	۴۴,۶۶۲ ریال	بانک مرکزی	یورو	پرداختني های ارزی
نرخ در دسترس	۳۰۶,۶۲۰ ریال	سنا	یورو	پرداختني های ارزی
قابلیت دسترسی	۵۲,۱۳۸ ریال	نیمایی	یوان	پرداختни های ارزی
بانک مرکزی	۴,۷۸۰ ریال	نیمایی	روپیه	پرداختني های ارزی

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 بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) تفاوت تسعیر بدھی 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 بدھی 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 بدھی 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 وزیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخی 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

### ۳-۴-موجودی مواد و کالا

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

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

### ۳-۵-سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری
<b>سرمایه گذاریهای بلند مدت:</b>		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
<b>سرمایه گذاریهای جاری:</b>		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریهای مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریهای 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
<b>شناخت درآمد:</b>		
در زمان تصویب سود نوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود نوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود نوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعيت مالی)	در زمان تصویب سود نوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورتهای مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

## شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱-۳-۶- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

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 با بت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

که سهم گروه از زیان‌های 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 می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

۲-۶- ۲- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلت در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدھیهای 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 دوره‌ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۶- ۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می‌شود. 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 می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود. همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدھیهای مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباسته به حساب می‌گیرد.

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

۵- ۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. 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 می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

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

### ۳-۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۷-۳-۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد ، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است ، امداده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد بگونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی ، باستانشای مواردی که خارج از حیطه اختبار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

<sup>۲-۷-۳</sup>- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش . به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

٨-٣- سرقة

۱-۸-۳- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقلقی، براساس مازاد "حاصل جمع مایه‌های انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه 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 "حالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل". اندازه گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌گردد.

۲-۸-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابهازی انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه مبالغه قابلی 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.

<sup>۳-۸-۳</sup>- منافی فاقد حق، کنترل در تاریخ تحصیل، به مجاز اس سهم متناسب، از مبالغ شناسایی، شده خالص، دارای، های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

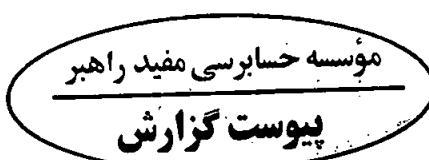
۹-۳-د، اسٹھا، نامشہود

۳-۹-۳- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معروف یا محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

<sup>۳-۹-۲</sup> استهلاک در این بهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار محبوط و براسان نرخها و روشاهی زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
حق ثبت علایم تجاری	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹-۲- سرقفلی، محل کسب و حق الامتیازهای استفاده از خدمات عمومی، به دلیل داشتن عمر مفید نامیم، مستهلك نمی شود.



## شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۱۰-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۰-۱-۳- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۱۰-۲-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزارالات و لوازم آزمایشگاهی	۱۲،۱۰۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثانه و لوازم اداری	۵ ساله	مستقیم

۱۰-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود، در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علی دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱۱-۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۱۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آن ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آنی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می‌باشد.

۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپسولر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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 ازهار سال خدمت آنان در پایان هر سال محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۱۳-۳- درآمد عملیاتی

۱۳-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می شود.

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

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

۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و عنوان 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 زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای دریافتی یا برداختی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری مانده بهدکار 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.

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 صورتهای مالی تلفیقی تعديل می شود. تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای برداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتب می شود.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۷-۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان معنکس 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.

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها 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 پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدھی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارک特 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 تنهای 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.

۳-۱۷-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری

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

۴-۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره 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 دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریها بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		بادداشت	
شرکت		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱				
-	-	۱۷۷,۹۸۳,۵۷۰	۱۸۷,۶۷۴,۷۶۰	۵-۱	فروش خالص
-	-	۹۴۸,۶۳۶	۱,۱۳۶,۷۶۳	۵-۲	درآمد ارایه خدمات
۱۴,۵۷۴,۳۰۲	۵,۳۳۲,۲۱۲	۶۳۰,۱۹۳	۸۳۰,۰۶۱	۵-۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
-	-	۱,۴۸۰,۱۱۲	۲,۳۹۲,۱۲۸	۵-۴	درآمد حاصل از فروش املاک-زمین شهرک
-	-	۱,۲۱۱,۹۴۷	۱,۵۲۵,۹۱۹	۵-۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۴,۹۱۶	۲۲,۷۸۰	۳۳۸,۵۹۰	۲۵۷,۹۶۵		سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری
<b>۱۴,۵۸۹,۲۱۸</b>	<b>۵,۳۳۴,۹۹۲</b>	<b>۱۲۲,۵۹۳,۰۴۸</b>	<b>۱۹۳,۷۶۷,۵۹۶</b>		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۵- فروش خالص به شرح جدول زیر می‌باشد:

گروه	بادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
<b>داخلی:</b>				
محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی		۱۱۱,۶۹۷,۶۴۱	۱۳۷,۳۵۳,۲۹۴	
محصولات غذانی		۲۰,۵۵۲,۳۶۰	۵۵,۹۹۹,۴۷۵	
ساختمان و میتواند		۳,۴۸۳,۰۱۶	۶,۲۱۵,۰۷۴	
		<b>۱۲۵,۷۷۲,۰۱۷</b>	<b>۱۹۹,۵۶۸,۲۴۳</b>	
<b>صادراتی:</b>				
محصولات دارویی البرز دارو		۲۸۲,۲۴۱	۳۶۲,۰۹۹	
محصولات دارویی سپahan دارو		۱۳۱,۹۵۱	۱۲۵,۴۲۳	
محصولات دارویی سپahan انکولوژی		۹,۷۹۱	۴۵۷,۹۴۶	
محصولات دارویی ایران دارو		۹۶,۴۷۵		
محصولات دارویی داروسازی تولید دارو			۲,۳۲۲	
		<b>۵۲۰,۴۵۸</b>	<b>۹۴۷,۷۹۰</b>	<b>۵-۱-۱</b>
فروش ناخالص		۱۳۶,۲۵۲,۴۷۵	۲۰۰,۵۱۶,۱۳۳	
برگشت از فروش و تخفیفات		(۸,۱۶۹,۹-۵)	(۱۲,۸۹۱,۳۷۳)	۵-۱-۲
		<b>۱۲۷,۹۸۳,۵۷۰</b>	<b>۱۸۷,۶۷۴,۷۶۰</b>	

۱-۱-۵- در سال مالی مورد گزارش فروش صادراتی عمدتاً به کشورهای عراق به مبلغ ۱۸,۴۸۰,۰۱۸ دلار، گرجستان به مبلغ ۱۰,۵۰۰ دلار، تاجیکستان به مبلغ ۱۰,۹۷۶ دلار و سوریه شامل مبلغ ۷۵۸,۳۹۱ دلار و مبلغ ۱,۵۹۰,۰۴۵ یورو صورت گرفته است.

۱-۲- عمدۀ سرفصل فوق مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۶,۵۷۹,۵۵۲ میلیون ریال ، شرکت سپahan آنکولوژی به مبلغ ۱۰,۱۹۰,۷۴۴ میلیون ریال و شرکت البرز دارو به مبلغ ۲,۸۰,۵۶۵۳ میلیون ریال می‌باشد.

۱-۳- درآمد ارایه خدمات شامل مبلغ ۶۰,۲۰۶ میلیون ریال درآمد شرکت البرز دارو ، مبلغ ۱,۵۶۹ میلیون ریال درآمد شرکت سپahan آنکولوژی ، مبلغ ۲۷,۴۳۲ میلیون ریال درآمد شرکت سپahan دارو و مبلغ ۱۱۵,۵۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی تولید دارو می‌باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳-۵-درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۴,۵۶۸,۵۲۵	۵,۳۲۹,۰۵۳	۰	۰	۵-۳-۱
۵,۷۶۷	۳,۱۵۹	۵,۶۹۲	۰	
-	-	۶۲۴,۵۰۱	۸۳۰,۰۶۱	۵-۳-۲
<b>۱۴,۵۷۴,۳۰۲</b>	<b>۵,۳۳۲,۲۱۲</b>	<b>۶۳۰,۱۹۳</b>	<b>۸۳۰,۰۶۱</b>	

سود سهام شرکت‌های فرعی

سود سهام شرکت‌های وابسته

سود سهام سایر شرکتها

۵-۳-۶-سود سهام شرکت‌های فرعی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)

شرکت شفا فارم (سهامی خاص)

شرکت بیوسان فارم (سهامی

شرکت		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
		۲,۶۱۳,۰۴۷	۳,۸۴۰,۰۹۳
		۹۶۷,۴۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰
		۷,۵۱۱,۲۸۸	۰
		۳,۴۷۶,۸۰۰	۳۳۴,۹۶۰
		<b>۱۴,۵۶۸,۵۲۵</b>	<b>۵,۳۲۹,۰۵۳</b>

۵-۳-۷-درآمد حاصل از سرمایه گذاریها گروه عمدتاً باستفاده از سهام شناسایی شده توسط شرکت‌های سرمایه گذاری البرز و اعتلا البرز از شرکت‌های خارج از تلفیق می‌باشد.

۵-۴-درآمد حاصل از فروش زمین

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
مبلغ	متراز	مبلغ	متراز
میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع

زمین‌های واقع در کردان کرج - شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت

۵-۵-سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت در گروه به مبلغ ۱,۵۲۵,۹۱۹ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتلا می‌باشد.

۵-۶-درآمد عملیاتی گروه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

گروه		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
درآمد عملياتي	درصد نسبت به کل	۱۲۲,۵۹۳,۰۴۸	۱۹۳,۷۶۷,۵۹۶
۱۰۰	۱۰۰		

سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۷-۷-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵	۲۴	۴۴,۲۰۰,۹۸۳	(۱۴۳,۴۲۳,۷۷۷)	۱۸۷,۶۲۴,۷۶۰
۶۴	۷۲	۸۲۱,۴۲۰	(۳۱۵,۳۴۳)	۱,۱۳۶,۷۶۳
۷۶	۷۴	۱,۷۷۹,۷۳۷	(۶۱۲,۳۹۱)	۲,۳۹۲,۱۲۸
۱۰۰	۱۰۰	۲,۶۱۳,۹۴۵	۰	۲,۶۱۳,۹۴۵
۳۶	۲۶	۴۹,۴۱۶,۰۸۵	(۱۴۴,۳۵۱,۵۱۱)	۱۹۳,۷۶۷,۵۹۶

فروش محصولات دارویی و تجهیزات

درآمد ارائه خدمات

فروش املاک - زمین شهرک

سایر درآمدها

۵-۷-۱-سایر درآمدهای عملیاتی شامل سود سرمایه گذاریها، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت و سود حاصل از اوراق مشارکت، سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه گذاری بلندمدت و کوتاه مدت می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱  
یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی  
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰

فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش زمین	ارائه خدمات	جمع
فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش زمین	ارائه خدمات	جمع

داده‌اشت

٦٦٦

موداد مستقیم صرفی

سیریار ساخته

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مدونات عصير

تعجب و نگاهداشت

سایر هزینه های سرباز

نیزه های جذب نشد

جمع هزینه های سا.

کالا افزایش ) کاهش

ضایعات غیر عادی

خرید کالای ساخته شد

جنبهای تمام سده

موجوی (کرایس) بال

دریک

卷之三

های تمام شده در آه

۱۶- افزایش دستمزد مستقدم و غیر مستقدم برسی علاوه بر افزایش نرخ حقوقی و دستمزد طبق قانون وزارت کار استقرار طبقه بندی مبالغ و همچنین به دلیل افزایش تعداد نظرات مستخدم واحد های تولیدی در شرکتهای گروه می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲-در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۲,۸۰۷ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۹,۵۳۹ 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:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	سال ۱۴۰۰	درصد نسبت به کل خرید دوره
جعبه های دارویی	ایران	۱,۱۳۰,۹۵۹	۵%	۷۸۹,۹۵۶	۷۸۹,۹۵۶	۴%
انوکسپارین سدیم	هند	۲,۲۸۸,۸۳۲	۱۰%	۱,۸۶۷,۱۶۸	۱,۸۶۷,۱۶۸	۹/۶%
شیشه (مصارف دارویی)	ایران - آلمان	۲۱۲,۹۴۰	۱%	۶۲,۱۸۹	۶۲,۱۸۹	۰%
پوکه ها (مصارف دارویی)	ایران - چین	۱,۳۰۷,۴۹۲	۶%	۸۹۳,۷۵۷	۸۹۳,۷۵۷	۵%
هپارین	چین	۸۱۴,۳۱۶	۴%	۶۱۰,۱۹۶	۶۱۰,۱۹۶	۳%
انواع فویل	ایران	۵۵۸,۰۷۱	۲%	۵۶۵,۹۱۴	۵۶۵,۹۱۴	۳%
انواع سرنگ	ایران	۱,۲۰۰,۹۴۰	۵/۲۷٪	۷۳۴,۲۷۲	۷۳۴,۲۷۲	۳/۷۶٪
انواع ویتامین ها	لوکزامبورگ	۱۴۴,۴۶۹	۰/۶۳٪	۲۷۸,۵۰۳	۲۷۸,۵۰۳	۱/۴۳٪
انواع تیوب	ایران	۱۹۷,۰۳۸	۱٪	۴۱۷,۰۶۲	۴۱۷,۰۶۲	۲٪
انواع فیلم پی وی دی سی	ایران	۱۵۶,۳۲۸	۰/۶۹٪	۴۸۲,۹۵۴	۴۸۲,۹۵۴	۲/۴۷٪
پارافین و واژلین	ایران	۴۲,۵۲۶	۰/۱۹٪	۸۵,۹۳۴	۸۵,۹۳۴	۰/۴۴٪
ساير		۱۴,۷۵۲,۷۳۲	۶۵٪	۱۲,۷۵۱,۲۷۱	۱۲,۷۵۱,۲۷۱	۶۵٪
		۲۲,۸۰۶,۶۴۳	۱۰۰	۱۹,۵۳۹,۱۷۶	۱۹,۵۳۹,۱۷۶	۱۰۰

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه					یادداشت
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱	
<b>هزینه‌های فروش:</b>						
.	.	۱,۸۴۷,۱۵۱	۲,۷۸۳,۱۷۵	۷-۱		حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	۷۲,۷۰۹	۱۲۲,۳۲۱			هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
.	.	۵۷۴,۴۵۴	۹۷۰,۱۰۹			هزینه مزایای غیر نقدی
.	.	۳۰۴,۹۳۱	۸۳۵,۸۹۲			هزینه پرسنل پیمانی
.	.	۹۸,۸۴۷	۱۷۳,۶۹۳			مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۲۷۷,۴۸۱	۲۳۱,۰۵۱			حمل و نقل و ایاب و ذهب
.	.	۲۸,۱۲۲	۸۸,۷۲۲			حق الزحمه، حق المشاوره و حق حضور
.	.	۶۵,۸۶۹	۲۲۳,۵۲۷			هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
.	.	۲۳۱,۸۱۵	۳۸۹,۷۹۷			تمیر و نگهداری دارائیها
.	.	۲۵۱,۲۰۲	۸۲,۴۲۹			هدایای جنسی و نمونه
.	.	۶۰,۷۶۹	۱,۷۰۱,۳۱۲			سایر هزینه‌های فروش
.	.	۴,۳۶۰,۲۷۱	۷,۶۰۰,۰۲۸			جمع هزینه‌های فروش
<b>هزینه‌های اداری و عمومی:</b>						
۷۸,۹۵۹	۱۲۷,۸۸۱	۱,۲۰۰,۴۱۳	۱,۶۸۶,۷۱۱	۷-۱		حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	.	۲۶۷,۷۷۲			مطلوبات مشکوک الوصول و سوت شده
.	.	۲۱۲,۷۸۱	.			هزینه تنزیل اوراق مرابحة و خزانه اسلامی
۲,۶۰۰	۷,۲۴۸	۱۸۴,۶۹۷	۲۱۹,۰۴۶			استهلاک دارایی‌های ثابت
۶,۵۶۱	۱۷,۱۷۲	۹۶,۰۰۷	۱۷۱,۱۶۹			مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۶۵۶	۲۶,۳۱۸	۱۸۰,۴۰۵	۳۹۱,۸۷۲			حق الزحمه، حق المشاوره و حق حضور
۳,۱۴۹	۳,۱۶۲	۶۴,۰۳۴	۱۲۰,۰۹۶			تمیر و نگهداری داراییها
۲۲,۵۰۹	۲۹,۰۹۵	۱۰۱,۰۳۹	۱۳۱,۵۵۲			عیدی، پاداش و کارانه
۷۸	۴,۱۸۹	۷,۳۲۶	۹۴,۷۶۹			سفر و فوق العاده ماموریت
.	.	۴۹,۲۸۵	۷۷,۷۵۸			حمل و نقل و ایاب و ذهب
۲,۱۴۹	۲,۳۶۲	۱۹,۶۶۲	۲۴,۱۹۵			آب، برق، گاز، تلفن و پست
۸,۵۵۳	۱۴,۵۴۳	۱۴۰,۱۲۶	۲۹۳,۵۵۱			بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۷,۱۵۳	۱۶,۷۴۷	۴۰,۱۹۳	۶۴,۴۱۹			پذیرایی
.	.	۱۳,۲۶۵	۳,۹۵۵			هزینه حق تمیر افزایش سرمایه و حق تمیر سفته
۱,۱۶۵	۶,۶۴۴	۶۵,۹۹۲	۱۱۶,۴۹۰			ملزومات مصرفی
۲,۲۹۰	۵,۶۶۴	۴,۷۱۵	۵,۶۶۴			پشتیبانی و کامپیوتر
۷۳,۵۶۴	۲۸,۷۴۹	۱,۳۰۶,۱۹۸	۱,۷۵۰,۸۹۷	۷-۲		سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی
۲۲۲,۳۸۶	۲۹۹,۷۷۵	۸,۰۵۱,۹۰۹	۱۳,۰۲۱,۹۴۴			تسهیم هزینه‌های جاری به پروژه‌ها
.	.	(۴۰۵,۸۴۵)	(۷۹۵,۵۵۳)			
۲۲۲,۳۸۶	۲۹۹,۷۷۵	۷,۶۴۶,۰۶۴	۱۲,۲۲۶,۳۹۱			

۱-افزایش حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل عمده‌تا ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و افزایش تعداد پرسنل در واحدهای فروش شرکتهای گروه می‌باشد.

۲-سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۱۰,۵۴,۲۵۴ میلیون ریال، شرکت سپهان دارو به مبلغ ۱۹۰,۰۷۰ میلیون ریال، شرکت داروسازی تولیددارو به مبلغ ۵۲,۳۰۳ میلیون ریال و سایر شرکتهای فرعی به مبلغ ۴۵۴,۲۷۰ میلیون ریال عمده‌تا بابت هزینه‌های پذیرایی، ملزومات مصرفی و سهم هزینه‌های اداری و تشکیلاتی از خدماتی می‌باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۸۴,۲۶۷	۱۲۱,۰۵۱	۸-۱	فروش ضایعات
۳۳,۳۲۴	۳۵,۳۲۰		درآمد حاصل از فروش انتسابات
۱۹۲,۵۰۰	۱,۰۷۶,۰۱۵	۸-۲	سایر درآمدها
<b>۳۱۰,۰۹۱</b>	<b>۱,۲۳۲,۳۸۶</b>		

۱-۸-۱ درآمد فروش ضایعات عمدتاً مربوط به شرکت البرز دارو و شرکت سبحان دارو می باشد.

۱-۸-۲ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال از سایر درآمدها بابت برگشت ذخیره لحظه شده در شرکتهای فرعی می باشد.

۹-سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
(۱۹۰,۰۴۰)	(۳۵۰,۲۹۲)		زبان ناشی از تعسیر بدھیهای ارزی عملیاتی
(۹۴۲,۹۲۴)	(۲,۹۰۵,۸۴۵)	۹-۱	هزینه های آزمایشگاهی ، امداد و کاهش ارزش
(۴۹,۹۱۳)	(۱۰۵,۱۱۶)		هزینه های تعمیر و نگهداری زیر ساخت ها
(۹۹,۵۴۶)	(۹۳,۴۹۱)		استهلاک سرفیلی تلفیقی
(۶۳۱,۹۰۴)	(۲,۶۸۶,۷۲۹)	۹-۲	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۵۸,۰۴۰)	(۲۶,۷۲۸)		سایر هزینه ها
<b>(۲,۰۷۲,۳۷۷)</b>	<b>(۶,۱۶۸,۲۱۱)</b>		

۹-۱ هزینه آزمایشگاهی و کاهش ارزش به مبلغ ۲,۹۰۵ میلیارد ریال ، عمدتاً مربوط به هزینه کاهش ارزش موجودی محصول واکسن شرکت فرعی شفا فارم می باشد .  
۹-۲ میلیارد ریال به دلیل عدم امکان فروش موجودی محصول مذکور می باشد .

۹-۲ هزینه جذب نشده در تولید عمدتاً مربوط به هزینه های ثابت موجود در خطوط تولید یکی از شرکتهای فرعی است که طی سال مورد گزارش کمتر از ظرفیت عملی مورد استفاده قرار گرفته است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰-هزینه های مالی

شرکت

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۱۸,۲۹۵	۱۸۳,۵۲۰	۵,۳۳۱,۱۳۲	۷,۴۱۶,۰۶۷	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی
.	.	۱۵۵,۷۸۶	.	اوراق خرید دین
.	.	۷۸,۱۷۹	۳۰۰,۷۴۳	هزینه تمبر سفته های تسلیمی به بانکها
<b>۱۱۸,۲۹۵</b>	<b>۱۸۳,۵۲۰</b>	<b>۵,۵۶۵,۰۹۷</b>	<b>۷,۷۱۶,۸۱۰</b>	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت	گروه	یادداشت		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱
.	۳,۶۵۱,۳۷۵	۲۰۱,۸۳۴	۲,۱۸۲,۳۹۲	۱۱-۱
(۲۷۲)	۱,۳۵۱	(۷,۰۶۴)	۶,۲۱۳	سود (زیان) تسعیر ارز غیر عملیاتی
۱۱۰	.	۱,۱۲۵,۴۳۹	۲۸۷,۳۲۸	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
.	.	۲۲,۵۲۱	۱۰۲,۹۷۹	درآمد اجراه ساختمان
.	.	۲۲,۵۰۵	.	درآمد حاصل از دعوی حقوقی
.	.	.	۱,۱۱۱,۷۶۵	سود تغییرات ارزش ناشی از خروج شرکت فرعی
(۲۵,۹۳۳)	۲۵,۰۲۰	۱۳۵,۱۷۱	(۵۷,۶۴۸)	سایر
(۲۶,۹۶)	۳,۶۷۷,۷۴۶	۱,۶۰۱,۴۰۶	۳,۶۳۳,۰۲۹	

۱۱-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌های بلند مدت

شرکت	یادداشت	شرکت	یادداشت	شرکت	یادداشت	شرکت	یادداشت	شرکت	یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
.	۱,۷۰۰,۷۲۲	.	.	.	۷۷۹,۴۵۴	شرکت داروسازی رازک		شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک	
.	.	.	.	.	۴۳,۱۹۶	شرکت سل تک فارمد		شرکت بیوسان فارمد	
.	۷۷,۱۷۵	.	.	.	۷۷,۱۷۵	سایر شرکتها :		شرکت داروسازی فارابی	
.	۱,۸۷۳,۴۷۸	.	.	۳۰۱,۸۳۴	۱,۲۸۲,۵۶۷	۱۱-۱-۱			
.	.	.	.	۳۰۱,۸۳۴	۲,۱۸۲,۳۹۲				
.	۳,۶۵۱,۳۷۵								

۱۱-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به سود فروش شرکت داروسازی فارابی در شرکت سرمایه گذاری البرز می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت	گروه	سود عملیاتی		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سود عملیاتی
۱۴,۳۵۵,۸۳۲	۵,۰۵۵,۲۱۷	۳۸,۸۴۸,۲۸۹	۳۲,۲۵۳,۸۶۹	اثر مالیاتی
.	.	(۷,۸۴۰,۶۹۵)	(۵,۴۰۲,۸۹۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
.	.	(۱۱,۷۹۶,۳۸۵)	(۱۸,۱۵۵,۸۷۰)	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴,۳۵۵,۸۳۲	۵,۰۵۵,۲۱۷	۱۹,۲۱۱,۲۰۹	۸,۶۹۴,۱۰۸	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۴۴,۳۹۱)	۳,۴۹۴,۲۲۷	(۳,۵۴۶,۶۲۸)	(۳,۴۹۲,۷۹۲)	اثر مالیاتی
.	.	۱,۵۵۱,۴۸۹	۱,۹۶۳,۲۹۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیر عملیاتی
.	.	۵۸۲,۴۷۱	۲,۱۲۷,۵۳۶	سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۴۴,۳۹۱)	۲,۴۹۴,۲۲۷	(۱,۴۱۲,۶۶۸)	۵۹۷,۰۴۱	سود قبل از مالیات
۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۸,۵۴۹,۴۴۳	۳۵,۳۰۱,۶۶۱	۲۸,۷۶۰,۰۷۷	اثر مالیاتی
.	.	(۶,۲۸۹,۲۰۶)	(۳,۴۴۰,۵۹۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
.	.	(۱۱,۲۱۳,۹۱۴)	(۱۶,۰۲۸,۳۳۴)	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۸,۵۴۹,۴۴۳	۱۷,۷۹۸,۵۴۱	۹,۲۹۱,۱۴۹	
شرکت	گروه	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته		
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام غزانه (از جمله سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتها فرعی)		
۷,۲۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی		
(۱,۰۴۶,۰۳۷)	(۷۴۸,۹۱۶)			
۷,۲۸۴,۴۵۲,۹۶۳	۷,۳۳۹,۲۵۱,۰۸۴			
۷,۲۴۹,۶۴۰,۰۳۸	۷,۳۱۳,۵۰۴,۲۲۹			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۱۳- داری های ثابت مشهود

三

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱-۵ صورت ریز پیش پرداختهای سرمایه ای گروه به شرح زیر می باشد.

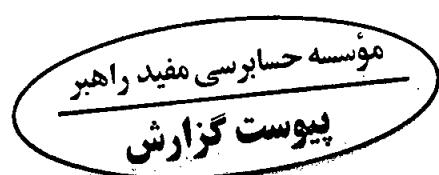
نام شرکت	شرح	(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
بیوسان فارمد	ماشین آلات و تجهیزات	۸۲۸,۳۵۷	۳۱۲,۲۷۴	
شفا فارمد	ماشین آلات و تجهیزات	۸۸۷,۰۷۵	۲۰,۳۹۳	
سل تک فارمد	ماشین آلات و تجهیزات	۴۷۴	.	
هربی فارمد	ماشین آلات و تجهیزات	۸,۴۸۵	.	
شرکتهای فرعی سرمایه گذاری البرز	ماشین آلات و تجهیزات	۱,۱۹۶,۸۱۸	۲,۷۸۵,۰۵۲	
جمع		۲,۹۲۱,۲۰۹	۳,۱۱۷,۷۱۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - شرکت

جمع	زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	بهاى تمام شده :
۵۸,۲۳۵	۹,۲۹۰	۹,۲۹۰	۶۰۹	۱۳,۱۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۳,۵۴۵	-	-	۱۰,۸۰۰	۲,۷۴۵	افزایش
(۲۷۶)	-	-	-	(۲۷۶)	واگذار شده
۷۱,۰۰۴	۹,۲۹۰	۹,۲۹۰	۱۱,۴۰۹	۱۵,۶۰۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶,۹۳۲	-	-	-	۱۶,۹۳۲	افزایش
-	-	-	-	-	واگذار شده
۸۸,۴۳۶	۹,۲۹۰	۹,۲۹۰	۱۱,۴۰۹	۲۲,۰۵۳۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته :					
۸,۵۹۲	۳۸۵	۳۸۵	۲۸۸	۷,۸۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۳۸۷	-	-	۱۰۲	۱,۹۰۰	استهلاک
(۲۴۴)	-	-	-	(۲۴۴)	واگذار شده
۱۰,۷۳۴	۷۶۹	۷۶۹	۴۹۰	۹,۴۷۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷,۰۶۱	-	-	۱,۸۹۶	۴,۷۸۰	استهلاک
۱۷,۷۹۵	۱,۱۵۴	۱,۱۵۴	۲,۳۸۶	۱۴,۲۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۰,۶۴۱	۳۵,۲۰۰	۳۵,۲۰۰	۹,۰۲۴	۱۸,۲۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۶۰,۷۷۰	۳۵,۲۰۰	۳۵,۲۰۰	۱۰,۹۲۰	۶,۱۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۲-۱-دارایهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۸۵,۳۸۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



(سبلیج به میلیون ریال)

مکمل

۱۴۰۱

۱۴۰۰

مکمل

درصد پیشرفت درصد پیشرفت درصد پیشرفت درصد پیشرفت

بلدداشت	نام شرکت	تاریخ پروژه بر عملیات	مخارج ابانته	برآورد	تاریخ پروژه برداری	برآورد						
بروزه پنجه	بیوسان فارم	۱۳۰۳۰۱	۱۳۰۳۰۱	۸۳۶۰۱۷	۱۳۰۳۰۹	۸۳۶۰۱۷	۱۳۰۳۰۹	۸۳۶۰۱۷	۱۳۰۳۰۹	۸۳۶۰۱۷	۱۳۰۳۰۹	۸۳۶۰۱۷
بروزه پنجه	بیوسان فارم	۱۳۰۳۰۲	۱۳۰۳۰۲	۶۳۸۰۱۲۸	۱۳۰۳۰۵	۶۳۸۰۱۲۸	۱۳۰۳۰۵	۶۳۸۰۱۲۸	۱۳۰۳۰۵	۶۳۸۰۱۲۸	۱۳۰۳۰۵	۶۳۸۰۱۲۸
bsl	بیوسان فارم	۱۳۰۳۰۳	۱۳۰۳۰۳	۶۰۵۹۱۰	۱۳۰۳۰۶	۶۰۵۹۱۰	۱۳۰۳۰۶	۶۰۵۹۱۰	۱۳۰۳۰۶	۶۰۵۹۱۰	۱۳۰۳۰۶	۶۰۵۹۱۰
خط تولید واکسن کرونا فاز ۲ و ۳	بیوسان فارم	۱۳۰۳۰۴	۱۳۰۳۰۴	۵۱۷۵۸	۱۳۰۳۰۷	۵۱۷۵۸	۱۳۰۳۰۷	۵۱۷۵۸	۱۳۰۳۰۷	۵۱۷۵۸	۱۳۰۳۰۷	۵۱۷۵۸
هری فارم	بیوسان فارم	۱۳۰۳۰۵	۱۳۰۳۰۵	۴۰۰۸۷۹۶	۱۳۰۳۰۸	۴۰۰۸۷۹۶	۱۳۰۳۰۸	۴۰۰۸۷۹۶	۱۳۰۳۰۸	۴۰۰۸۷۹۶	۱۳۰۳۰۸	۴۰۰۸۷۹۶
شغا فارم	بیوسان فارم	۱۳۰۳۰۶	۱۳۰۳۰۶	۳۴۷۲	۱۳۰۳۰۹	۳۴۷۲	۱۳۰۳۰۹	۳۴۷۲	۱۳۰۳۰۹	۳۴۷۲	۱۳۰۳۰۹	۳۴۷۲
ساز مرoplط به بوده های شرکت سرمایه گذاری البرز	بیوسان فارم	۱۳۰۳۱۰	۱۳۰۳۱۰	۱۸۰۱۳۵۶	۱۳۰۳۱۵	۱۸۰۱۳۵۶	۱۳۰۳۱۵	۱۸۰۱۳۵۶	۱۳۰۳۱۵	۱۸۰۱۳۵۶	۱۳۰۳۱۵	۱۸۰۱۳۵۶
۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹	۱۱۰۹۳۵۹

۱۳۰۳۰۳ - گردش حساب مخارج تأمین مالی منتظر شده به دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرکت	مکمل											
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال												
۷۵۳۵۰۹	۵۴۵۴۱۲۱	۲۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸
۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸

۱۳۰۳۰۴ - تکمیل این پروژه با توجه به اینکه اجرای پروژه مذکور با تأخیر صراحت بوده لیکن علی رغم تصریفات بین اصلی و خارجی پیشنهاد قیمت توسط شعبن کندوان پیشنهادی شود. شایان ذکر است اجرای پروژه مذکور با تأخیر صراحت نظر ام اس، حوصلی و سلطانها استفاده می شود. شایان ذکر است اجرای پروژه مذکور با تأخیر صراحت میگردد.

کتو لوی، سکلات انتقال از دارد ایله کاری از دارایی های مذکور با تأخیر صراحت میگردد. پیشنهاد داروهای پیشرفته ای محدود که دارای اثراورزی مذکور با تأخیر صراحت قرار میگردد. توضیح اینکه اجرای پروژه مذکور با تأخیر صراحت بوده لیکن با توجه به تحریمات بین اصلی و خارجی پیشنهادی شایان ذکر است این محدود که دارای اثراورزی مذکور با تأخیر صراحت خارجی از دوات محدود خود، بوده مذکور میگردد.

لوی اجرای بوده و زنگنه بودن این محدود از پیشنهاد این خارجی از دوات محدود خود، بوده مذکور میگردد. ۱۳۰۳۰۴ - بروزه واکسن از طریق وزارت بهداشت ابتدا در شرکت گروه دارویی برکت در سال ۹۳ آغاز گردیده و در سال ۹۴ به بیوسان منتقل گردیده وعده از آن تولید واکسن های قلی قلی تولید نموده تولید گردیده است و تولید اینبهای در سال ۱۴۰۳ انجام خواهد گردید.

۱۳۰۳۰۵ - گردش حساب مخارج تأمین مالی منتظر شده به دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرکت	مکمل											
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال												
۷۵۳۵۰۹	۵۴۵۴۱۲۱	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸
۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸	۱۱۷۸۴۶۸

شرح  
عده اول سال  
استساب به دارایی طی سال  
عده بیان سال

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

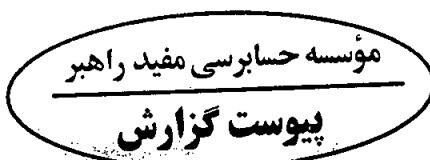
۱۴-۱-دارایی های نامشهود  
۱۴-۱-دارایی نامشهود گروه:

جمع	سایر	دارایی در جریان تکمیل	دانش فنی	سرقبلي محل کسب	حق امتیاز	نرم افزار رایانه ای
۱,۱۰۲,۱۲۸	۹۰,۵۹۸	۱۴۲,۶۵۵	۸,۲۶۷۷	۲,۲۷۴	۵۴,۳۲۵	۹,۵۹۹
۱,۲۵۴,۳۲۲	۲۵,۴۲۰	(۲۱,۱۳۱)	۱,۲۱۷,۹۸۸	-	۳۰,۰۶۸	۱,۹۸۸
(۲,۲۴۶)	۱۹۰	-	-	(۲,۲۴۶)	(۱۹۰)	-
<b>۲,۳۵۴,۲۱۵</b>	<b>۱۱۶,۲۰۸</b>	<b>۱۲۱,۵۲۴</b>	<b>۲,۰۲۰,۶۶۵</b>	<b>۲۸</b>	<b>۸۴,۲۰۳</b>	<b>۱۱,۵۸۷</b>
۲۵۸,۶۸۱	۱۹۳,۷۲۲	-	۲۲,۹۰۹	-	۱۲,۰۱۰	۳۰,۰۴۰
(۱,۶۶۱)	-	-	(۱,۶۶۱)	-	-	-
(۱۸,۲۸۲)	-	-	(۱۰,۲۴۸)	-	(۱,۳۱۰)	(۶,۷۲۵)
(۳۷۳,۷۶۰)	(۸۱,۸۰۷)	(۱۲۱,۵۲۴)	(۱۵۲,۳۹۱)	-	(۵,۸۹۷)	(۱۲,۱۴۱)
<b>۲,۲۲۷,۴۷۵</b>	<b>۲۲۸,۱۲۳</b>	<b>-</b>	<b>۱,۸۸۹,۵۲۲</b>	<b>۲۸</b>	<b>۹۰,۳۱۶</b>	<b>۲۹,۴۸۶</b>
۳۵۹,۱۵۴	۵۹,۲۸۵	۱۶,۲۳۸	۲۷۲,۳۸۹	-	۱,۲۷۱	۸,۹۷۱
۲۳۴,۲۰۰	۲۷,۹۰۶	-	۲۰,۵۰۳	-	-	۱,۲۶۱
<b>۵۹۲,۳۵۴</b>	<b>۸۷,۱۹۱</b>	<b>۱۶,۲۳۸</b>	<b>۴۷۸,۴۲۲</b>	<b>-</b>	<b>۱,۲۷۱</b>	<b>۱۰,۲۳۲</b>
۵۸۷,۷۸۰	۲۲۲	-	۵۷۲,۸۸۱	-	-	۱۳,۶۷۷
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۷۹)	-	-	(۱,۵۶۶)	-	(۱۳)	-
(۳۷,۹۹۶)	-	(۱۶,۲۳۸)	(۱۹,۳۱۴)	-	(۱۳)	(۲,۴۳۱)
<b>۱,۱۴۳,۱۲۸</b>	<b>۸۷,۸۱۳</b>	<b>-</b>	<b>۱,۰۳۲,۹۸۹</b>	<b>-</b>	<b>۱,۲۵۸</b>	<b>۲۱,۴۷۸</b>
<b>۱,۰۹۴,۲۳۷</b>	<b>۱۴۰,۷۱۰</b>	<b>-</b>	<b>۸۵۶,۵۳۳</b>	<b>۲۸</b>	<b>۸۹,۰۵۸</b>	<b>۸,۰۰۸</b>
<b>۱,۷۶۰,۸۶۱</b>	<b>۲۹,۰۱۷</b>	<b>۱۰۵,۲۸۶</b>	<b>۱,۵۹۲,۴۴۳</b>	<b>۲۸</b>	<b>۸۲,۹۳۲</b>	<b>۱,۳۵۵</b>

۱۴-۲- دارایی نامشهود شرکت:

دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
۲۳۱,۹۵۱	۲۰,۵۲	۲۰۰	۲۲۹,۸۹۹
۱۲۰۰۰	-	۱۲۰۰۰	
۲۴۳,۹۵۱	۲۰۵۲	۲۰۵۲	۲۴۱,۸۹۹
۱۷,۸۵۸	۶۳۳	۱۷,۲۲۵	
(۱,۶۶۱)	-	(۱,۶۶۱)	
۲۶۰,۱۴۹	۲,۶۸۵	۲,۶۸۵	۲۵۷,۴۶۳
۱۱۰,۵۸۳	۱,۵۸۳	۱,۵۸۳	۱۰۹,۰۰۰
۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴	-
۱۱۰,۷۹۷	۱,۷۹۷	۱,۷۹۷	۱۰۹,۰۰۰
۱۸۸	۱۸۸	۱۸۸	-
۱۱۰,۹۸۵	۱,۹۸۵	۱,۹۸۵	۱۰۹,۰۰۰
۱۴۹,۱۶۴	۷۰۰	۷۰۰	۱۴۸,۴۶۳
۱۳۳,۱۰۴	۲۵۵	۲۵۵	۱۳۲,۸۹۹

۱۴-۲-۱- مانده دانش فنی شرکت اصلی عمدتاً مربوط به تولید قرص پلی پیل می باشد که در شرکت البرز دارو تولید گردیده و در مرحله تولید آنبوه و کسب سهم مناسب بازار می باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۳-صورت ریز دانش فنی شرکت

عنوان	مبلغ	وصیعت	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 البرزدارو انجام می‌گردد.
هوش تجاری	۶,۰۰۰	اتمام یافته	در انتظار تایید نهایی جهت خارج کردن از پیش پرداخت طرح مذکور جهت ساماندهی مقالات علمی، فیلمهای آموزشی، بانک اطلاعات دارویی و ... می‌باشد.
سامانه دانش گستر	۴۵,۷۴۱	اتمام فاز یک	فاز جمع آوری اطلاعات
سلامت بهورزان ایران	۵۰,۲۹۵	آزمایش	طرح مذکور جهت تایید نهایی تعیین اندازه تأثیر عوامل خطر مرتبط با بیماری های غیر واگیر در سطح ملی می‌باشد. طرح مذکور در فاز ابتدایی بوده و پرتو ۲۰ ساله می‌باشد.
زیر ساختهای دانش بنیان برکت	۲۴,۶۲۶	در مرحله پیچ های	طرح فوق منجر به تولید دانش فنی جهت سه داروی تامسولوزین و اولانزابین و ناپروکسن D گردیده و شرکت های شفا فارم و البرزبالک خواهان در اختیار گرفتن دانش فنی های فوق می‌باشد و تجهیزات نیز در شرکت شفا فارم مستقر می‌باشد.
مطالعات بالینی هری نرم	۱,۱۰۰	متوقف شده	فعال موقوف شده و منتظر آماده شدن زیرساخت در شرکت طهورانشها می‌باشد.
دانش فنی سلول های بنیادی استروممال	۵,۰۰۰		آغاز فاز آزمایشات بالینی
پرتو ۲۰ کارتیسل	۱۳,۶۷۹		آغاز فاز آزمایشات بالینی
سایر	۶۹,۲۲۴		
	۲۵۷,۴۶۳		
کاهش ارزش ابانته	(۱۰۹,۰۰۰)		
	۱۴۸,۴۶۳		

۱۴-۳-۱ - کاهش ارزش ابانته دارای نامشهود در شرکت اصلی عمدتاً ناشی از ۴۷,۷۴۱ میلیون ریال سامانه دانش گستر و ۵۰,۲۹۵ میلیون ریال پرتو ۲۰ سلامت بهورزان می‌باشد.

۱۴-۳-۲ - علت تاخیر در بهره برداری از پرتوهای فوق، زمانی بردن ماهیت تحقیقاتی، ثبت برندهای تجاری، مسیربردی در وزارت بهداشت و کسب پروانه های آنها می‌باشد.

۱۵-سرقالی

گروه (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۱,۹۷۸,۷۰۶	۱,۹۷۸,۷۰۶
	-	(۱۲۱,۰۹۷)
	-	-
	۱,۹۷۸,۷۰۶	۱,۸۵۷,۶۰۹
	(۸۰۴,۴۷۶)	(۹۰۴,۰۲۳)
	(۹۹,۵۴۶)	(۹۳,۴۹۱)
	-	۱۸,۱۸۵
	(۹۰۴,۰۲۳)	(۹۷۹,۳۳۰)
	۱,۰۷۴,۶۸۳	۸۷۸,۲۸۰

بهای تمام شده در ابتدای سال

کاهش ناشی از واگذاری بخشی از سهام واحدهای تجاری فرعی

سرقالی تحصیل شده طی سال

بهای تمام شده در پایان سال

کاهش ارزش ابانته و استهلاک ابانته در ابتدای سال

استهلاک سال

کاهش ناشی از واگذاری بخشی از سهام واحدهای تجاری فرعی

کاهش ارزش ابانته و استهلاک ابانته در پایان سال

مبلغ دفتری

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد سهام	سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	درصد	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت :									
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:									
شرکت های فرعی بورسی:									
سرمایه گذاری البرز	۱۶-۳	۶,۳۶۸,۰۹۹,۲۹۹	٪۴۷/۲	۵,۴۰۷,۲۷۷	۴۰,۶۲۹,۱۱۰	۵,۴۰۷,۲۷۷	۴,۵۵۹,۰۶۲	۲۴,۰۷۲,۱۳۰	
بیوسان فارمد	۱۶-۴	۳,۷۴۸,۱۵۱,۴۵۱	٪۲۱	۳,۷۴۸,۱۵۱	۳,۷۴۸,۱۵۱	-	-	۲۹۴,۰۰۰	۲۰,۸۰,۰۰۰
سل تک فارمد	۱۶-۵	-	-	-	-	-	-	۸۴۵,۳۶۳	۲۹۴,۰۰۰
شفا فارمد	۱۶-۶	۷,۶۶۴,۵۷۹,۷۰۸	٪۸۸/۲	۷,۹۰۱,۳۶۳	۷,۹۰۱,۳۶۳	-	-	۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
شهرک دارویی برکت		۶۹۹,۹۹۹,۹۹۰	٪۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	۲۶۵,۷۵۰	۲۶۵,۷۵۰
شرکت دانش بنیان آسیا پادتن		۲۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۲۶۵,۷۵۰	۲۶۵,۷۵۰	-	-	۸۳,۰۰۰	۸۳,۰۰۰
هربی فارمد (در حال تصفیه)	۱۶-۷	-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۸۷,۱۷۵	۱۸,۸۲۷,۱۷۵
سرمایه گذاری در جریان:									
شرکت شفا فارمد	۱۶-۶	۱۸,۰۲۲,۵۴۱	٪۱۰۰	۱۲۶,۱۵۱,۲۶۴	۱۲۶,۱۵۱,۲۶۴	-	-	۱۵,۸۸۷,۱۷۵	۱۸,۰۲۲,۵۴۱
۱۶-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری سریع المعامله در سهام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)، در تاریخ صورت وضعيت مالی به ازای هر سهم ۶,۳۸۰ ریال بوده است.									
۱۶-۲- اطلاعات شرکتهای فرعی که بطور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است :									

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباسته	منافع فاقد حق کنترل	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سرمایه گذاری البرز	تهران / تهران	٪۴۷/۲	۵۰/۱	۱۶,۰۰۱,۱۵۲	۹,۵۵۰,۵۳۱	۲۹,۹۸۶,۰۸۵	۲۱,۴۴۶,۹۸۸
سایر شرکتها				۲۷,۲۸۲	۱,۶۶۳,۲۸۳	۳,۱۰۲,۱۹۸	۲,۹۲۷,۵۸۵
جمع				۱۶,۰۲۸,۲۳۴	۱۱,۲۱۳,۹۱۴	۳۲,۰۸۸,۲۸۳	۲۴,۳۸۴,۵۳۲

۱۶-۳- گروه مالک ۴۷/۲ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری البرز است . ولی به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیتهای آن را دارد به همین منظور در صورتهای مالی ؛ تلفیق شده و بعنوان شرکت فرعی لحاظ شده است .

۱۶-۴- سرمایه شرکت فرعی بیوسان فارمد(سهامی خاص) بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ از محل مطالبات سهامداران ، مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال افزایش یافت و موضوع در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

۱۶-۵- بر اساس مبایعه نامه در مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ درصد از سهام شرکت سل تک فارمد ، براساس مزایده برگزار شده به شرکت پرشین داروی البرز فروخته شده است ، همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۳ صرفا تعداد دو عضو از اعضای هیات مدیره شرکت مذکور توسط گروه دارویی برکت انتخاب شده است ، لذا بر اساس استنادهای حسابداری از شمول تلفیق خارج گردید .

۱۶-۶- سرمایه شرکت شفا فارمد به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۳ از محل اورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۸,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و موضوع در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

۱۶-۷- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۵ و ثبت در اداره ثبت شرکتها مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ ، شرکت هربی فارمد متصل اعلام گردید و مدیر تصفیه انتخاب گردید ، لذا بر اساس استنادهای حسابداری از شمول تلفیق خارج گردید .

۱۶-۸- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۳ افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) از محل مطالبات سهامداران و اندوخته سرمایه ای به مبلغ ۵,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اندوخته سرمایه ای و مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات) مورد تصویب قرار گرفته و موضوع در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ در اداره ثبت رسیده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۹ - 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
۱۴۰۱/۹/۳۰						
جمع ترکیبی برکت	شهرک دارویی برکت	هری فارماد	سل تک فارماد	بیوسان فارماد	شفا فارماد	سرمایه گذاری البرز
۱۸۶,۱۷۸,۲۱۵	۸,۲۹,۱۵۰	۹,۳۵۷,۱۰۹	۲۰,۰۸۰,۷۲۱	۱۴۸,۶۶۱,۹۰		
۵۷,۲۴۹,۵۶۷	۲,۶۷۰,۰۲۵	۱۷,۰۷۸,۰۵	۱۸,۵۰۷,۱۲۵	۱۸,۲۲۷,۷۲۲		
(۱۲۹,۸۴۲,۰۷۱)	(۱۲۹,۸۴۲,۰۷۱)	(۱۲,۳۹۹,۵۷۲)	(۱۲,۳۹۹,۵۷۲)	(۱۸,۰۹۹,۱۷۵)	(۱۱۶,۵۷۸,۰۷۱)	
(۲۸,۰۷۱,۸۸۶)	(۵,۴۱۷,۱۲۲)	(۸,۲۲,۵۷۲)	(۸,۲۲,۵۷۲)	(۱۰,۳۵۰,۰۱۶)	(۴,۷۹۶,۲۷۶)	
۴۴,۰۱۹,۰۲۲	۲,۷۸۲,۰۲۰	۶,۶۴۶,۱۰۱	۸,۲۶۰,۴۷۹	۲۷,۰۳۰,۹۲۳		
۲۰,۲۲۴,۰۰۴	.	۴۹۰,۹۱۸	۱,۳۴۵,۱۷۶	۱۸,۳۸۳,۰۹		
۱۴۰۱/۹/۲۹						
جمع ترکیبی برکت	شهرک دارویی برکت	هری فارماد	سل تک فارماد	بیوسان فارماد	شفا فارماد	سرمایه گذاری البرز
۱۹۰,۰۱۶,۴۹۱	۲,۴۱۲,۲۲۱	۶,۰۷۸,۷۴	۶,۴۹۰,۰۴۰	۱۸۸,۰۰۵,۰۴۰		
۲۵,۰۵۷,۷۷۱	۱,۷۸۲,۷۹۵	۴۹۸,۱۶۱	۷,۴۱۰	۲۲,۷۶۹,۴۰۵		
۱۷,۰۵۹,۱۵۶	۱,۷۸۲,۷۹۵	۶۱,۶۲۲	(۱۲۲,۳۳۲)	۱۴,۷۹۸,۰۷۷		
۷,۹۹۸,۵۱۵	.	(۱۱۲,۶۶۱)	۱۲۹,۷۴۲	۷,۱۷۱,۲۳۲		
۱۳,۰۱۷,۷۹۴	(۱,۰۳۲,۰۹)	(۲۷۲,۲۷۸)	۵,۲۱۴,۵۱۳	۹,۴۰۸,۰۵۸		
(۴,۱۳۲,۱۱۷)	۸۷۴,۰۹۹	(۱,۰۴۱,۰۴۰)	(۷۹,۰۱۵۲)	(۳,۱۷۱,۰۱۴)		
(۷,۰۲۲,۰۰۶)	۲۱۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۷۸	(۹,۳۸۸,۰۷۰)	(۴,۰۰۰,۰۱۴)		
۲,۵۰۵,۲۷۱	۴۲,۳۸۵	(۰۸,۶۸۵)	۶۳۵,۰۲۱	۲,۰۳۶۴۰		
۱۴۰۰/۹/۳۰						
جمع ترکیبی برکت	شهرک دارویی برکت	هری فارماد	سل تک فارماد	بیوسان فارماد	شفا فارماد	سرمایه گذاری البرز
۱۲۶,۱۶۰,۴۰۸	۳,۰۴۹,۰۲۰	۲۴۹,۰۱۰	۵۲,۹۲۲	۸,۴۱۹,۶۷۴	۲۱,۰۰۵,۱۲۸	۹۲,۸۹۰,۰۷۴
۵۰,۰۹۱,۰۴۴	۱,۹۹۱,۲۲۴	۸۰۰,۱۲۲	۸,۰۶,۴۷۰	۱۲,۰۲۱,۲۹۷	۱۹,۰۵۲,۰۵۰	۱۴,۰۳۶,۴۲۰
۱۰۱,۰۵۷,۳۵۰	۱,۰۹,۰۳۹	.	۷۲,۱۱۵	۱,۰۰۰,۰۴۲	۱۶,۴۱۰,۰۳۸	۲۲,۹۹۹,۰۱۸
۱۲,۹۲۲,۰۵۲	۲,۶۶۲,۱۷۵	۷۷۰,۰۷۰	۴۱۰,۷۷۰	۷,۰۵۰,۷۰۱	۵,۰۲۸,۰۷۵	۱,۴۹۷,۰۹۳
۲۲,۰۵۱,۰۴۴	۱,۹۶۶,۰۸۰	۶۸,۹۶۶	۲۷۲,۰۰۲	۶,۶۲۱,۰۲۶	۱۰,۰۲۸,۰۷۲	۹,۱۸۲,۰۷۳
۲۶,۰۹۱,۱۱۹	.	.	.	۱,۶۰۷,۰۸۲	۲,۱۰۰,۰۷۳	۲۲,۷۴۷,۰۰۴
۱۴۰۰/۹/۲۹						
جمع ترکیبی برکت	شهرک دارویی برکت	هری فارماد	سل تک فارماد	بیوسان فارماد	شفا فارماد	سرمایه گذاری البرز
۱۳۶,۲۲۷,۲۶۰	۱,۴۷۸,۰۷۲	.	۴,۰۹۵۸	۲۰,۰۲۹۹	۲۴,۶۹۷,۶۲۶	۱۰,۷۸۵,۰۲۵
۲۱,۰۵۶,۰۴۸	۱,۰۷۴,۰۷۶	۲۱	۱۲۵	۰,۵۸۳,۳۶۶	۹,۴۴۶,۰۲۴	۱۵,۰۱۶۹۵
۱۹,۰۰۴,۰۵۹	۱,۰۷۴,۰۷۶	.	.	۴,۰۴۶,۶۹۳	۸,۳۱۲,۷۷۴	۵,۰۷۰,۰۲۶
۱۲,۰۵۱,۰۴۹	.	۲۱	۱۲۶	۱,۱۲۷,۰۷۲	۱,۱۲۳,۰۵۰	۱۰,۰۲۱,۰۷۹
۲,۳۷۷,۰۱۱	.	.	.	.	.	۲,۳۷۷,۰۱۱
۱۱,۰۷۰,۰۷۶	۱,۱۱۸,۰۳۸	(۲۱,۰۰۵)	۸۶,۰۴۸	(۲۹,۰۱۴)	۱,۷۸۷,۰۱۲	۸,۰۲۸,۰۹۹
(۱۸,۰۵۱,۰۹۵)	(۹,۰۵,۰۱۵)	(۱۵۸,۰۷۱)	(۱,۰۹,۰۹۷)	(۲,۰۹۶,۰۱۱)	(۱,۱۶۷,۰۰۸)	(۲,۰۷۸,۰۷۰)
۸,۹۷۰,۰۷۵	.	۲۶۰,۰۰۰	۲۲,۰۸۲	۲,۲۲۱,۰۵۷	۹,۰۸۶,۰۳۲	(۳,۰۵۲,۰۱۷)
۱,۹۲۶,۰۵۰	۲۱۲,۰۲۱	۸۰,۰۷۹	۶۲۲	۶,۰۶۸	۲,۰۷۷	۱۶۱,۰۶۲
۱۴۰۰/۹/۳۰						
جمع ترکیبی برکت	شهرک دارویی برکت	هری فارماد	سل تک فارماد	بیوسان فارماد	شفا فارماد	سرمایه گذاری البرز
۱۴۰۰/۹/۲۹	۱۴۰۰/۹/۲۹	۱۴۰۰/۹/۲۹	۱۴۰۰/۹/۲۹	۱۴۰۰/۹/۲۹	۱۴۰۰/۹/۲۹	۱۴۰۰/۹/۲۹

منافع فاقد حق کنترل  
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت  
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

درآمد های عملیاتی  
سود (زیان) خالص  
سود (زیان) نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای تاسین مالی  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰-۱۶-از دست دادن کنترل شرکت فرعی بدون واعذاری سهام

۱۰-۱۶-طی سال مالی جاری ۲۱ درصد از سهام شرکت سل تک فارماد از ۷۰ درصد به ۴۹ درصد و تعداد نماینده گروه دارویی برکت در هیات مدیره شرکت سل تک فارماد نیز از ۳ نفر به ۲ نفر کاهش پیدا کرده و لذا کنترل بر شرکت مذکور به نفوذ قابل ملاحظه تبدیل گردیده و شرکت مذکور به شرکت وابسته تبدیل شده است. در ضمن علیرغم عدم تغییر عدده در درصد مالکیت گروه در شرکت البرز بالک (به شرح یادداشت ۱۸-۳) ، تعداد هیات مدیره گروه در شرکت البرز بالک از ۵ عضو به ۲ عضو کاهش پیدا کرده و کنترل شرکت مذکور از گروه خارج شده است. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱۵ مجمع عمومی فوق العاده شرکت هری فارماد، انحلال شرکت مذکور مورد تصویب قرار گرفته و موضوع در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است لذا کنترل شرکت هری فارماد نیز از گروه خارج شده است.

جمع کل	البرز بالک	هری فارماد	سل تک فارماد	شرح
۱,۴۲۵,۸۶۰	۳۵۱,۹۰	۵۹۵,۵۵۹	۴۷۹,۲۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۳۳۱,۲۵۲	۱۲,۱۹۲	۴,۵۶۴	۳۱۴,۴۹۶	داراییهای نامشهود
۷۶۶۳	۲۸	۰	۷۶۳۵	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱,۱۳۱,۳۳۶	۱,۰۹۹,۶۱۳	۳۵۸	۳۱,۳۶۵	موجودی مواد و کالا
۱۹۸,۱۰۲	۱۹۱,۸۵۵	۱,۵۳۵	۴,۷۱۲	پیش پرداختها
۱,۰۸۲,۷۸۰	۹۷۰,۰۲۸	۱۰,۲۴۳	۱۰,۵۰۹	دربافتنهای تجاری و سایر دریافتنهای بلند مدت
۵,۰۲۹	۴۰۱	۰	۵,۱۲۸	دربافتنهای بارگیری
۲۲۴,۳۸۵	۱۸۷,۲۷۵	۱۳۹,۷۷۴	۷,۳۳۶	موجودی نقد
(۱,۶۷۳,۳۹۵)	(۴۴۲,۸۲۵)	(۷۷۴,۸۵۶)	(۴۵۵,۷۴۰)	پرداختنهای تجاری و سایر پرداختنهای بازخرید خدمت کارکنان
(۴۴,۴۷۳)	(۲۵,۴۷۷)	(۴,۲۲۵)	(۱۴,۷۷۱)	تسهیلات مالی
(۱,۰۵۶,۹۲۷)	(۱,۰۲۰,۰۴۲)	۰	(۳۶,۸۸۵)	مالیات پرداختی
(۹۷,۹۴۷)	(۹۷,۹۴۷)	۰	۰	سود سهام پرداختی
(۲۸۵,۰۹۶)	(۲۸۵,۰۹۶)	۰	۰	پیش دریافتها
(۱,۷۵۰)	(۱,۷۵۰)	۰	۰	خالص داراییها در تاریخ از دست دادن کنترل
۱,۲۵۷,۳۱۹	۸۳۹,۳۳۵	۶۴,۹۵۲	۳۵۳,۰۳۲	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
(۵۴۱,۸۵۳)	(۴۰۵,۳۸۲)	(۱۲۹,۸۶)	(۱۲۳,۴۸۵)	منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۷۱۰,۴۶۶	۴۳۲,۹۰۳	۵۱,۹۶۶	۲۲۹,۵۴۷	مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری
۱۶۸,۹۰۳	۰	۰	۱۶۸,۹۰۳	مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
(۸۸,۲۰۰)	۰	۰	(۸۸,۲۰۰)	هزینه مالیات نقل و انتقال
(۳,۵۲۸)	۰	۰	(۳,۵۲۸)	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت های فرعی یادداشت ۱۱-۱
۷۷,۱۷۵	۰	۰	۷۷,۱۷۵	ارزش منصفانه سرمایه گذاری باقیمانده
۱,۸۲۱,۶۴۴	۷۷۵,۲۲۲	۶۵۲,۳۱۴	۳۹۴,۱۰۷	مبلغ دفتری سرمایه گذاری باقیمانده
(۷۰,۹,۸۷۹)	(۴۹۷,۲۳۰)	(۵۱,۹۶۶)	(۱۶۰,۶۸۳)	سود (زیان) ناشی از تغییرات ارزش شرکت های فرعی یادداشت ۱۱
۱,۱۱۱,۷۶۵	۲۷۷,۹۹۳	۶۰۰,۳۴۸	۲۲۳,۴۲۴	خالص جریانهای نقدی حاصل از واگذاری:
۱۶۸۹,۰۳	۰	۰	۱۶۸,۹۰۳	دریافتنهای نقدی
(۳۲۴,۳۸۵)	(۱۸۷,۲۷۵)	(۱۳۹,۷۷۴)	(۷,۳۳۶)	موجودی نقدی شرکت فرعی در تاریخ از دست دادن کنترل
(۱۶۵,۴۸۲)	(۱۸۷,۲۷۵)	(۱۳۹,۷۷۴)	۱۶۱,۵۶۷	جریان خالص ورود وجه نقد

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توصیه‌ی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آستین ۱۴۰۱

(صالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۱۷-سرمایه‌ی مذکور در شرکت‌های وابسته

بورسی اخیر	تعداد سهام	درصد سرمایه	گذاری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	انباشته
بورسی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
بورسی	۲۱۳۰۵۸۰۸	۲۱۳۰۵۸۰۸	۲۱۳۰۵۸۰۸	۲۱۳۰۵۸۰۸	۲۱۳۰۵۸۰۸	۲۱۳۰۵۸۰۸	۲۱۳۰۵۸۰۸	۲۱۳۰۵۸۰۸	۲۱۳۰۵۸۰۸	۲۱۳۰۵۸۰۸
غير بورسی	۲۱۱۱۱۴۲۵۶۳	۲۱۱۱۱۴۲۵۶۳	۲۱۱۱۱۴۲۵۶۳	۲۱۱۱۱۴۲۵۶۳	۲۱۱۱۱۴۲۵۶۳	۲۱۱۱۱۴۲۵۶۳	۲۱۱۱۱۴۲۵۶۳	۲۱۱۱۱۴۲۵۶۳	۲۱۱۱۱۴۲۵۶۳	۲۱۱۱۱۴۲۵۶۳
غير بورسی	۱۷۰۸۴۸۰	۱۷۰۸۴۸۰	۱۷۰۸۴۸۰	۱۷۰۸۴۸۰	۱۷۰۸۴۸۰	۱۷۰۸۴۸۰	۱۷۰۸۴۸۰	۱۷۰۸۴۸۰	۱۷۰۸۴۸۰	۱۷۰۸۴۸۰
غير بورسی	۲۲۷۹۹۴۰	۲۲۷۹۹۴۰	۲۲۷۹۹۴۰	۲۲۷۹۹۴۰	۲۲۷۹۹۴۰	۲۲۷۹۹۴۰	۲۲۷۹۹۴۰	۲۲۷۹۹۴۰	۲۲۷۹۹۴۰	۲۲۷۹۹۴۰
غير بورسی	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰
غير بورسی	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰
غير بورسی	۲۹۴۱۰۷	۲۹۴۱۰۷	۲۹۴۱۰۷	۲۹۴۱۰۷	۲۹۴۱۰۷	۲۹۴۱۰۷	۲۹۴۱۰۷	۲۹۴۱۰۷	۲۹۴۱۰۷	۲۹۴۱۰۷
غير بورسی	۳۴۵۴۷	۳۴۵۴۷	۳۴۵۴۷	۳۴۵۴۷	۳۴۵۴۷	۳۴۵۴۷	۳۴۵۴۷	۳۴۵۴۷	۳۴۵۴۷	۳۴۵۴۷
غير بورسی	۲۶۰۷۵۰	۲۶۰۷۵۰	۲۶۰۷۵۰	۲۶۰۷۵۰	۲۶۰۷۵۰	۲۶۰۷۵۰	۲۶۰۷۵۰	۲۶۰۷۵۰	۲۶۰۷۵۰	۲۶۰۷۵۰
غير بورسی	۱۴۷۹۲۲۲	۱۴۷۹۲۲۲	۱۴۷۹۲۲۲	۱۴۷۹۲۲۲	۱۴۷۹۲۲۲	۱۴۷۹۲۲۲	۱۴۷۹۲۲۲	۱۴۷۹۲۲۲	۱۴۷۹۲۲۲	۱۴۷۹۲۲۲
غير بورسی	۱۶۰۵۰	۱۶۰۵۰	۱۶۰۵۰	۱۶۰۵۰	۱۶۰۵۰	۱۶۰۵۰	۱۶۰۵۰	۱۶۰۵۰	۱۶۰۵۰	۱۶۰۵۰
غير بورسی	۱۶۰۷۹	۱۶۰۷۹	۱۶۰۷۹	۱۶۰۷۹	۱۶۰۷۹	۱۶۰۷۹	۱۶۰۷۹	۱۶۰۷۹	۱۶۰۷۹	۱۶۰۷۹
غير بورسی	۱۵۸۳۶۹	۱۵۸۳۶۹	۱۵۸۳۶۹	۱۵۸۳۶۹	۱۵۸۳۶۹	۱۵۸۳۶۹	۱۵۸۳۶۹	۱۵۸۳۶۹	۱۵۸۳۶۹	۱۵۸۳۶۹
غير بورسی	۱۵۷۹۲۲۲	۱۵۷۹۲۲۲	۱۵۷۹۲۲۲	۱۵۷۹۲۲۲	۱۵۷۹۲۲۲	۱۵۷۹۲۲۲	۱۵۷۹۲۲۲	۱۵۷۹۲۲۲	۱۵۷۹۲۲۲	۱۵۷۹۲۲۲
غير بورسی	۱۹۵۴۷	۱۹۵۴۷	۱۹۵۴۷	۱۹۵۴۷	۱۹۵۴۷	۱۹۵۴۷	۱۹۵۴۷	۱۹۵۴۷	۱۹۵۴۷	۱۹۵۴۷
غير بورسی	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰	۱۵۰۰۰
غير بورسی	۲۲۷۹۹	۲۲۷۹۹	۲۲۷۹۹	۲۲۷۹۹	۲۲۷۹۹	۲۲۷۹۹	۲۲۷۹۹	۲۲۷۹۹	۲۲۷۹۹	۲۲۷۹۹
غير بورسی	۲۰۵۷۹۹	۲۰۵۷۹۹	۲۰۵۷۹۹	۲۰۵۷۹۹	۲۰۵۷۹۹	۲۰۵۷۹۹	۲۰۵۷۹۹	۲۰۵۷۹۹	۲۰۵۷۹۹	۲۰۵۷۹۹
غير بورسی	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۳۰۰۰	۳۰۰۰
غير بورسی	۲۶۵۲۴۶	۲۶۵۲۴۶	۲۶۵۲۴۶	۲۶۵۲۴۶	۲۶۵۲۴۶	۲۶۵۲۴۶	۲۶۵۲۴۶	۲۶۵۲۴۶	۲۶۵۲۴۶	۲۶۵۲۴۶
غير بورسی	۵۹۴۴۶	۵۹۴۴۶	۵۹۴۴۶	۵۹۴۴۶	۵۹۴۴۶	۵۹۴۴۶	۵۹۴۴۶	۵۹۴۴۶	۵۹۴۴۶	۵۹۴۴۶

سرمایه‌ی مذکور در شرکت‌های وابسته بورسی و غیر بورسی:

دارویی رازک  
شرکت البرز بالک  
خدماتی مجتمع صنایع داروسازی  
برکت تل  
سلامت الکترونیک میان ایرانیان

برکت الصحه (با مسئولیت محدود)  
برکت سل تک فارمد

صندق پژوهش و فناوری پژوهش داروی البرز  
شرکت دانش بنیان آسیا پالتن

سرمایه‌ی مذکور در جریان (شرکت لاوتافوارهای رازک)  
سرمایه‌ی مذکور در جریان (شرکت خدمتی میانجی مالی داروسازی)

شرکت

موسسه صندوق پژوهش و فن اولی داروی البرز  
برکه الصحه (با مسئولیت محدود)  
برکت تل  
شرکت سل تک فارمد  
سلامت الکترونیک میان ایرانیان  
شرکت طهورا شفا

مؤسسه ناسا بورسی مفید راهبر

پیوست کنوارش

جستنیا ۱۷-۴ سرمهای مهندزی در شرکت های ایستاد

میلیت دفتری منافع گروه

مرفلي

卷之三

خالص دارایی ها

سعود (زیان) خالص

سود (زیان) عملیاتی

20

پنجمین های عصر جاری

جذبیتی مجموعہ

درازی بی جوری

شروعی دارویی بروکت (سهامی عام)

باید اشتباہی تو پیشی صورتیها مالی سا مالی، منتظر، به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

三

۸۱ - سایر سرمایه‌گذاریهای پلندمدت

۵۰

یادداشت

۱۸-۱- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت گروه:  
۱- ماهی گذاری بلند مدت گروه در سهام سایر شرکتها

سیزده سو ماہیه عکزاری، پانصد مدت پانزد و مسکو کارت

(میانہ بندوق میلتوں پر) (۲۷)

二〇〇九

محدودی سرمایه‌گذاری بازارهای ملکی صنعت دارو (پرست)

۲۰۷

۱۷

一九三八年八月

三一七二

ヤニス

八八八八

卷之三

دوسن

卷之三

三

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت / حق رای				اقامتگاه	
	۱۴۰۰		۱۴۰۱			
	شرکت اصلی	گروه درصد	شرکت اصلی	گروه درصد		
هلدینگ سرمایه گذاری	۵۰/۰۱	۵۰/۰۱	۴۷	۴۷	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	۷۱	۸۱	ایران	بیوسان فارمد (سهامی خاص)
گیاهان دارویی (قبل از بهره برداری)	۸۳	۹۲	-	-	ایران	هربی فارمد (سهامی خاص)
فرآورده های سلولی بیولوژیک مولکولی (قبل از بهره برداری)	۷۰	۷۰	-	-	ایران	سل تک فارمد (سهامی خاص)
<b>شرکتهای وابسته :</b>						
تجاری سازی طرح های تحقیقاتی	۱۰	۱۶	۱۰	۱۶	ایران	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین دارویی البرز
سلامت الکترونیک	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	ایران	سلامت الکترونیک میبن 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
فرآورده های سلولی بیولوژیک مولکولی (قبل از بهره برداری)	-	-	۴۹	۴۹	ایران	سل تک فارمد (سهامی خاص)

**شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۸-۳-۱-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 سال گزارشگری به شرح ذیل می‌باشند:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۴۰۰		۱۴۰۱			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
	درصد	درصد	درصد	درصد		
در حال توقف تولید(اجاره کارخانه)	۷۶/۳۹	۷۶/۵۳	۷۶/۳۹	۷۶/۵۱	ایران	
تولیدکننده محصولات دارویی	۱/۳۱	۴۹/۰۷	۲/۷۹	۵۰/۰۴	ایران	
تولیدکننده محصولات دارویی	۰/۰۰	۳۸/۲۵	۱/۹۱	۳۷/۲۶	ایران	
هلدینگ صنایع دارویی گروه البرز	۶۸/۰۲	۶۹/۸۶	۶۹/۶۷	۷۱/۲۳	ایران	
توزیع کننده محصولات شرکت های گروه و سایر شرکت ها	۵۸/۰۲	۷۴/۳۲	۶۰/۹۸	۷۶/۸۹	ایران	
خدمات بازرگانی در زمینه دارو	۱/۵۱	۴۸/۸۶	۳/۰۲	۴۳/۴۹	ایران	
سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار	۶۰/۰۱	۶۰/۰۱	۵۲/۸۱	۵۳/۹۵	ایران	
تولید مواد اولیه دارویی	۳۶/۲۰	۳۶/۴۳			ایران	
تولید فراورده های شیمی درمانی (ضد سرطان)	۱۳/۰۲	۵۵/۹۰	۱۱/۹۴	۵۶/۳۳	ایران	
تولیدکننده محصولات دارویی	۵۴/۶۹	۵۴/۸۶	۵۵/۶۹	۵۶/۵۸	ایران	
تولیدکننده محصولات دارویی	۱۷/۸۳	۶۵/۰۴	۱۰/۸۶	۶۲/۷۹	ایران	
<b>شرکت‌های وابسته :</b>						
تولید دارویی رازک (سهامی خاص)	۱۲/۱۵	۱۲/۱۵	۱۰/۹۹	۱۰/۹۹	ایران	
مجتمع خدماتی صنایع داروسازی (سهامی خاص)	۲۰/۵۱	۲۰/۵۱	۲۰/۵۱	۲۰/۵۱	ایران	
تولید مواد اولیه دارویی رازک (سهامی خاص)	۰/۰۰	۰/۰۰	۳۶/۲۵	۳۶/۸۴	ایران	

۱۸-۳-۱-تعداد شرکتهای فرعی عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۱۵ شرکت (سال مالی قبل ۱۸ شرکت) می‌باشد که شامل ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس است.

۱۸-۳-۲-شرکت تولیدار با سرمایه ثبت شده به مبلغ ۵۸,۸۰۰ میلیون ریال متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز از تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۳ در حال توقف است و داراییهای خود را بصورت اجاره دارختیار شرکت داروسازی تولیدار 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 بدھی ها هستند:

(متالع به میلیون ریال)	شرکت		گروه		نام بانک	نام شرکت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
	۳,۳۱۶,۳۰۰	۴,۸۰۷,۶۶۲	۳,۳۱۶,۳۰۰	۴,۸۰۷,۶۶۲	پارسیان	شرکت سرمایه گذاری البرز
	-	-	۳۸۹,۲۷۶	۴,۴۴۳,۹۳۴	کارآفرین، اقتصاد نوین، صندوق نوآوری	البرز دارو
	-	-	۹۴۳,۲۸۱	۱,۵۵۶,۶۲۵	سینا - دی - خاورمیانه	سینا دی - خاورمیانه
	-	-	-	۵۸۰,۴۵۹	کارآفرین	اعتلاء البرز
	-	-	-	۲۶۶,۲۷۵	سپرده گذاری مرکزی	اوراق بهادار و تسویه
	-	-	-	۵۷۹,۳۲۱	وجوه	کی بی سی
	-	-	۱,۹۰۷,۲۴۲	۵۲۷,۶۸۷	ملی ایران	ایران دارو
	-	-	۱,۰۸۶,۱۴۴	۲,۴۲۱,۶۸۷	پارسیان	شرکت سینا
	-	-	۱۹۴,۱۵۶	۱,۲۸۰,۶۵۸	پارسیان	شرکت داروسازی تولید دارو
	۳,۳۱۶,۳۰۰	۴,۸۰۷,۶۶۲	۷,۸۳۶,۴۹۸	۱۶,۵۶۴,۳۰۸		

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های کوتاه مدت  
۱۹-۱- دریافت‌های های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ناداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
.	۳۹۶,۸۳۰	.	۳۹۶,۸۳۰
۱,۸۴۰,۳۵۴	۱۱۵,۱۳۲	.	۱۱۵,۱۳۲
۲۰,۹۹۵,۸۹۹	۴۱,۳۱۶,۷۰	(۷۰,۶۱۵)	۴۱,۳۸۶,۶۸۵
۲۲,۸۳۶,۲۵۳	۴۱,۸۲۸,۰۳۲	(۷۰,۶۱۵)	۴۱,۸۹۸,۶۴۷
۲۰۹,۰۸۹	۷۷۱,۰۸۷	(۳,۲۸۹)	۷۷۴,۳۷۶
۴۰,۲۷۲,۷۵۸	۶۲,۷۵۸,۵۰۴	(۸۸۱,۷۶۹)	۶۳,۴۴۰,۲۷۳
۲,۷۹۵,۰۰۰	.	.	.
۴۳,۲۷۶,۸۴۷	۶۳,۵۲۹,۰۹۱	(۶۸۵,۰۵۸)	۶۴,۲۱۴,۶۴۹
۶۶,۱۱۳,۱۰۰	۱۰۵,۳۵۷,۶۲۳	(۷۵۵,۶۷۳)	۱۰۶,۱۱۳,۲۹۶
۱۰۵,۶۴۸	۴۶۶,۶۰۰	(۸۰)	۴۶۶,۶۰۰
۱۰۵,۶۴۸	۷۷۴,۹۴۴	(۸۰)	۷۷۵,۰۲۴
۳۰۶,۲۵۲	۴۴۵,۷۵۲	(۷۵۵)	۴۴۶,۴۹۷
۳,۴۵۰	۱۰,۷۶۳	.	۱۰,۷۶۳
۴۸,۵۹۷	۱۱۵,۱۶۱	(۹۰,۱۰۹)	۲۰۵,۲۷۰
۵۰۷,۹۴۰	.	.	۵۰۷,۹۴۰
۷۰۶,۶۹۷	۸۹۷,۵۳۳	.	۸۹۷,۵۳۳
۱,۸۸۷,۷۹۹	۲,۷۹۷,۸۰۳	(۲۹,۲۴۰)	۲,۸۲۷,۰۴۳
۲,۹۵۲,۷۹۵	۴,۷۷۴,۹۵۲	(۱۲۰,۰۹۴)	۴,۸۹۵,۰۴۶
۳,۰۵۸,۴۴۳	۵,۵۹۹,۸۹۶	(۱۲۰,۱۷۴)	۵,۶۷۰,۰۷۰
۹۹,۱۷۱,۵۴۳	۱۱۰,۹۰۷,۰۵۹	(۸۷۵,۸۴۷)	۱۱۱,۷۸۳,۳۶۶
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۱۷,۵۵۵,۸۱۷	۱۵,۱۷۸,۰۰۴		۱۵,۱۷۸,۰۰۴
۱۷,۵۵۵,۸۱۷	۱۵,۱۷۸,۰۰۴		۱۵,۱۷۸,۰۰۴
۴,۲۰۰	۳۰,۰۸۰		۳۰,۰۸۰
۱۱۵,۰۰۰	۱,۲۰۱,۶۱۰		۱,۲۰۱,۶۱۰
۱۱۹,۲۰۰	۱,۲۳۱,۶۹۰		۱,۲۳۱,۶۹۰
۱,۴۸۷,۴۴۹	۵۱۶,۹۳۱		۵۱۶,۹۳۱
۱۶,۳۹۳	۵۰۷,۹۴۰		۵۰۷,۹۴۰
۲۲,۵۴۰	۳۸,۹۶۸		۳۸,۹۶۸
۳۰۲,۶۴۴	۲۹۸,۴۰۸		۲۹۸,۴۰۸
۱,۸۳۱,۰۴۷	۱,۳۶۲,۲۴۷		۱,۳۶۲,۲۴۷
۱,۹۵۰,۲۴۷	۲,۵۹۳,۹۳۷		۲,۵۹۳,۹۳۷
۱۹,۵۰۶,۰۶۴	۱۷,۷۷۱,۹۴۰		۱۷,۷۷۱,۹۴۰

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه

حسابهای دریافت‌نی						استناد دریافت‌نی						نام شرکت
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		کاهش		پادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ربالی	خالص	خالص	ربالی	ارزش	ربالی	کاهش	پادداشت	
۴,۵۷۲,۰۸۲	۹,۶۱۱,۷۱۰	(۱۸۱,۲۹۸)	-	۹,۷۹۳,۰۰۸	۱۲,۷۶۱,۲۰۱	۲۶,۴۶۷,۹۹۹	۲۶,۴۶۷,۹۹۹	-	-	۱۹-۱-۱-۱	بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	
۱,۰۶۷,۶۴۱	۱,۴۲۶,۳۳۷	-	-	۱,۴۲۶,۳۳۷	۵۷۲,۶۵۱	۹۳۵,۴۱۶	۹۳۵,۴۱۶	-	-	۱۹-۱-۱-۲	پخش ممتاز	
۸,۱۱۰,۱۸۵	۱۰,۳۲۴,۹۲۲	-	-	۱۰,۳۲۴,۹۲۲	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۱-۳	مطلوبات نانی از فروش واکسن	
۹,۳۰۰	۱۶,۱۴۰	-	-	۱۶,۱۴۰	۲۸,۴۲۹	۶۶,۱۵۷	۶۶,۱۵۷	-	-	-	پارس لین کار	
۲۶۸,۵۱۵	۶۳۰,۷۴۳	-	-	۶۳۰,۷۴۳	۵۸,۲۳۹	۹۵۹,۹۴۶	۹۵۹,۹۴۶	-	-	-	پخش قاسم ایران	
-	-	-	-	-	۱۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	داروگستر پاسین	
۵۲۲,۶۲۶	۴۳۹,۴۹۰	-	-	۴۳۹,۴۹۰	۲۷۷,۶۱۵	۳۸۱,۲۵۰	۳۸۱,۲۵۰	-	-	-	محیا دارو	
۱۳,۸۳۹,۹۸۶	۲۰,۳۱۰,۲۲۶	(۴۹,۸۵۶)	-	۲۰,۳۶۰,۰۸۲	۵۹۶,۳۸۶	۶۷۵,۱۰۰	۶۷۵,۱۰۰	-	-	۱۹-۱-۱-۱	مراکز درمانی دولتی	
۱,۰۱۹,۰۱۷	۱,۰۰۶,۹۷۷	-	-	۱,۰۰۶,۹۷۷	۴۷۷,۵۴۲	۱۰۸,۷۱۴	۱۰۸,۷۱۴	-	-	-	پخش رازی	
۳۲۲,۴۳۱	۱۲۴,۰۴۲	-	-	۱۲۴,۰۴۲	۱,۰۷۴,۷۹۵	۳۳۵,۱۶۱	۳۳۵,۱۶۱	-	-	۱۹-۱-۱-۴	پخش دی دارو امید	
۴۸۶,۸۰۱	۳,۴۶۷,۷۸۸	(۲۵۵,۵۶۱)	-	۳,۷۲۲,۳۴۶	۱,۱۴۷,۹۴۵	۴,۷۴۹,۶۷۴	۴,۷۴۹,۶۷۴	-	-	۱۹-۱-۱-۵	مشتریان کالاهای مصرفی	
۲۲۱,۴۰۱	۲۲۵,۶۳۰	-	-	۲۲۵,۶۳۰	۶۲۰,۸۲	۱۷۸,۲۶۵	۱۷۸,۲۶۵	-	-	-	بهرسان دارو	
-	-	-	-	-	۲۱,۷۲۹	۱۲۵,۵۸۶	۱۲۵,۵۸۶	-	-	-	رویان دارو	
۱۲۷,۰۶۶	۵۵۴,۰۶۷	-	-	۵۵۴,۰۶۷	-	-	(۴۱,۰۲۶)	-	-	۱۹-۱-۱-۶	دایا طب	
۴۰,۱۲۳	۱۰۷,۸۲۴	-	-	۱۰۷,۸۲۴	۱۸,۶۲۹	۱۸,۶۳۹	۱۸,۶۳۹	-	-	-	داروگستر رازی	
۲۹,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پخش تیام	
۹۳۸,۶۶۲	۱,۲۵۶,۸۲۱	-	-	۱,۲۵۶,۸۲۱	۳۰,۵۶۳۶	۸۸,۹۴۷	۸۸,۹۴۷	-	-	-	دلیا دارو	
۱۸۲,۵۶۳	۱۴۵,۸۵۰	-	-	۱۴۵,۸۵۰	۶۷,۰۸۲	۱۲۸,۴۳۴	۱۲۸,۴۳۴	-	-	-	شفا آزاد	
۶۶۶,۸۴۳	۲,۷۸۸,۱۰۹	-	-	۲,۷۸۸,۱۰۹	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۱-۷	پخش هجرت	
۲۶۰,۵۷۴	۳۱۰,۹۰۸	(۱۹۴,۸۳۴)	۵۰,۵,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۱-۸	کیمادیا Kimadie	
۲۱,۳۰۹	۸۹,۱۱۱	-	-	۸۹,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	باسما مدیکال	
۷,۹۸۹,۱۷۳	۱۰,۳۲۰,۲۱۸	(۲۲۰)	-	۱۰,۳۲۰,۴۲۸	۲,۴۱۱,۹۳۸	۵,۲۹۴,۷۸۲	(۲۹,۵۷۹)	-	-	-	سایر	
(۴۲۴,۳۵۷)	(۴۰,۸,۴۰۶)	-	-	(۴۰,۸,۴۰۶)	-	-	-	-	-	-	ذخیره توزیع و فروش	
۴۰,۲۷۷,۷۵۸	۶۲,۷۵۸,۵۰۴	(۶۸۱,۷۶۹)	۵۹۴,۸۵۳	۶۲,۸۴۵,۴۲۰	۲۰,۹۹۵,۸۹۹	۴۱,۳۱۶,۰۷۰	(۷۰,۵۱۶)	-	-	-	-	

۱۹-۱-۱-۱- مانده استناد دریافت‌نی و حساب های دریافت‌نی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی می باشد. همچنین مطالبات از مراکز درمانی دولتی مبلغ ۹,۶۱۱ میلیارد ریال و مبلغ ۲۶,۴۶۸ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت پخش البرز باشد فروش محصولات آن شرکت به بیمارستانها و داروخانه های خصوصی می باشد.

۱۹-۱-۱-۱-۲- مطالبات از شرکت پخش ممتاز مربوط به شرکت سیحان انکولوژی به مبلغ ۲۰,۱۶۹ میلیون ریال ، شرکت سیحان دارو به مبلغ ۱,۲۵۹,۴۹۹ میلیون ریال ، داروسازی تولیددارو به مبلغ ۱۰۹,۷۶۹ میلیون ریال ، البرز دارو به مبلغ ۲۰,۲۵۲ میلیون ریال و شرکت ایران دارو به مبلغ ۹۷,۲۶۹ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۱-۱-۱-۳- مطالبات مذکور مربوط به فروش واکسن توسط شرکت فرعی شفا فارم در سال ۱۴۰۰ به دولت می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغی وصول نشده است. که با توجه به توقعات انجام شده طی سال جاری عمدۀ مطالبات مذکور مطالبات واکسن توسط شرکت فرعی شفا فارم در سال ۱۴۰۱ به دولت می باشد.

۱۹-۱-۱-۱-۴- عمدۀ مطالبات فوق مربوط به فروش محصولات شرکت البرز دارو به شرکت پخش دی داروی امید می باشد.

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

۱۹-۱-۱-۶- ناخالص مطالبات از شرکت کیمادیا - Kimadie - عراق به مبلغ ۵۰۵ میلیارد ریال بابت فروش محصولات توسط واحدهای فرعی (شرکت البرز دارو ، ایران دارو ، سیحان دارو و داروسازی تولیددارو ) می باشد و فروش به شرکت مذکور طبق روال عادی در جریان بوده و وصول مطالبات به تدریج و همراه با تأخیر در جریان است.

۱۹-۱-۱-۷- مانده مطالبات از شرکت پخش هجرت به مبلغ ۲,۷۸۸,۱۰۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت البرز دارو به مبلغ ۱,۶۱۰,۷۶۱ میلیون ریال و شرکت سیحان دارو به مبلغ ۱,۱۳۰,۲۷۴ میلیون ریال از شرکت مذکور می باشد .

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۱۹-۱-۲- مطالبات از شرکت تولی پرس و سایر اشخاص وابسته به نوی پرس به مبلغ ۸۹۷ میلیارد ریال (شامل شرکت کف) شامل مبلغ ۴۷۲ 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 اجراییه مورخ ۹۷/۹/۶ مبلغ ۷,۴۶۴,۰۹۱ (معادل ۸۱۷ میلیارد ریال) بابت تضمین مذکور از شرکت پخش البرز مطالبه نموده و مالکیت انبار غرب تهران (متصل به شرکت پخش البرز) توسط بانک مذکور توقيف شده که تا کنون مبلغ پرداخت نشده است و متعاقباً پیگیری های حقوقی انجام شده توسط شرکت، منجر به صدور برگ اجراییه علیه سهامداران شرکت تولی پرس و توقیف بخشی از دارایی های آن به شرح یادداشت ۴۳-۳ صورتهای مالی و الزام به جایگزینی تضامن بانکی گردیده است و تداوم پیگیری ها تا حصول نتیجه نهایی ادامه خواهد یافت. همچنین شرکت فرعی سرمایه گذاری البرز دارای مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال طلب معوق از شرکت کف می باشد که در این خصوص نیز پیگیری های حقوقی بشرح فوق در جریان می باشد همچنین افزایش طی دوره بابت پرداخت تسهیلات معوق نزد بانک ملی توسط شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد

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

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت داروسازی رازک	۱۹۲,۰۱۰	۵۲۲,۹۸۸
شرکت برکت الصحه	۵۸۰۰	۵۸۰۰
شرکت پژوهشگاه رویان	۲۶۲	۰
شرکت بارگانی و پخش آرین و البرز- درحال تصفیه	۴,۴۷۷	۶,۶۸۶
شرکت بن یاخته های رویان	۱۶۱	۰
شرکت برکت تل	۹,۲۴۸	۱۲,۴۳۴
شرکت داروسازی لقمان	۴۲۰	۰
شرکت هربی فارمد	۰	۲,۵۲۱
شرکت البرز بالک	۰	۲۲۳,۹۴۷
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۲۱۲,۳۷۸	۷۷۶,۳۷۶
	(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)
	۲۰۹,۰۸۹	۷۷۱,۰۸۷

-۱۹-۱-۴- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل دریافتمنی های تجاری شرکت به شرح زیر می باشد:

مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل دریافتمنی های تجاری شرکت به شرح زیر می باشد:			(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱	حالص	حالص
حالص	کاهش ارزش	حالص	حالص	حالص
گروه سرمایه گذاری البرز	۴,۰۹۵,۳۲۲	۳,۹۲۲,۴۰۶	۰	۳,۹۲۲,۴۰۶
شهرک صنعتی دارویی برکت	۲,۴۵۳,۷۷۲	۴,۰۶۳,۷۷۳	۰	۴,۰۶۳,۷۷۳
بیوسان فارمد	۲,۴۷۸,۲۸۲	۳,۸۱۲,۲۴۲	۰	۳,۸۱۲,۲۴۲
برکت تل	۹,۲۴۸	۱۲,۴۲۵	۰	۱۲,۴۲۵
شرکت شفا فارمد	۷,۵۱۸,۵۹۱	۳,۶۶۶,۱۴۸	۰	۳,۶۶۶,۱۴۸
داروسازی تولید دارو	۶۰۰	-	-	-
	۱۷,۵۵۵,۸۱۷	۱۵,۱۷۸,۰۰۴	۰	۱۵,۱۷۸,۰۰۴

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

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۹-۱-۶ - مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل سایر دریافتمندی های گروه به شرح زیر می باشد:

گروه (مبلغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
پخش تیדי (منحله)	۵۵,۳۸۹	۵۵,۴۸۳
بازرگانی و پخش آرین البرز	۴۷,۶۰۳	۵۲,۴۶۱
صندوق پرشین داروی البرز	۱,۳۷۱	۱,۱۵۵
شرکت برکت الصحه	۸,۲۱۴	.
شرکت آسیا پادتن	۳۴,۲۵۰	۳۴,۲۵۰
شرکت البرز بالک	.	۸,۱۵۰
شرکت سل تک فارم	.	۵۳,۷۷۱
ذخیره مطالبات مشکوك الوصول	۱۴۶,۸۲۷	۲۰۵,۲۷۰
	(۹۸,۲۳۰)	(۹۰,۱۰۹)
	۴۸,۵۹۷	۱۱۵,۱۶۱

- ۱۹-۱-۷ - با توجه به رسوب مانده حساب دریافتمندی شرکت پخش البرز از مشتریان بخش دولتی و عدم تامین منابع نقدی توسط دولت، پیگیریها در راستای وصول مطالبات از بخش دولتی سطوح انجام گردید که نتیجه این اقدامات منجر به دریافت اوراق اخزا در سال ۱۴۰۰ به شرح جدول ذیل گردید شایان ذکر است بخشی از اوراق مذکور طی سال قبل و دوره جاری به فروش رسیده و با عنایت به اینکه شرکت قصد فروش مایقی اوراق در ماههای آتی را دارد لذا بعنوان مطالبات کوتاه مدت در حسابها طبقه بندی شده است.

ارزش اسمی

کد اوراق برگ (ویا) اوراق	ارزش اسمی برگ (ویا) اوراق	تعداد اوراق دریافتی	اوراق فروخته شده	مانده پایان سال	درآمد انتقالی	مانده اوراق (ارزش دفتری)	تاریخ سررسید	هزینه بازار هر برگ (ریال)
۰۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۵۴۳	(۹۷۴,۰۰۹)	۲۵,۵۷۲	(۸,۴۹۷)	۱۷,۰۷۶	۱۴۰۳/۰۹	۶۳۶,۸۳۰
۹۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۰۰۹	.	.	.	۶۰,۷۷۵	۱۴۰۱/۰۳	۹۹۷,۱۵۰
۰۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۷۸	.	۹۹,۹۷۸	(۳۴,۲۰۲)	۶۰,۷۷۵	۱۴۰۳/۱۱	۶۱۸,۴۳۵
۰۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۱	.	.	(۴,۱۲۲)	۱۰,۰۷۸	۱۴۰۳/۰۶	۶۶۷,۹۴۰
گام	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۱۲۲	(۴۷۴,۱۲۲)	.	.	۰	۱۴۰۲/۰۸	۸۵۱,۳۴۰
گام	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۶۶	(۱۸۷,۷۶۶)	.	.	۰	۱۴۰۲/۰۸	۸۵۱,۳۴۰
گام	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	.	.	۰	۱۴۰۲/۰۸	۸۵۱,۳۴۰
	۴,۴۹۲,۵۶۰	(۴,۳۵۲,۸۶۸)	۱۲۹,۷۶۲	(۴۶,۸۳۲)	۹۲,۹۲۹	۱۷,۰۷۶	۱۴۰۳/۰۹	۶۳۶,۸۳۰

- ۱۹-۱-۸ - مانده حساب دریافتمندی های تجاری و سایر دریافتمندی های ارزی شامل مبلغ ۲۶۹,۰۲۲ دلار ۱۰۵,۷۰۰ بیورو و ۸۶۸,۸۲۴,۳۴۷ دینار می باشد.

- ۱۹-۱-۹ - مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل سایر دریافتمندی های شرکت به شرح زیر می باشد:

شرکت	مبلغ (میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت گروه دارویی سبحان	۶,۱۱۲	۶,۷۵۸	
شرکت البرز دارو	۵۸,۳۶۰	۳۲,۳۵۱	
شرکت ایران دارو	۳۹,۷۹۲	۵۳,۴۱۹	
شرکت پخش البرز	۱۶۷,۵۷۹	۲۲۱,۷۴۵	
شرکت سبحان دارو	۱۵۲,۵۸۰	۴۷۸۶۰	
شرکت سبحان آنکلوبزی	۳۰,۲۹۶	۳۴,۹۷۲	
شرکت کی بی سی	۱۶,۲۸۸	۱۲,۹۱۶	
شرکت دارو سازی تولید دارو	۸۸,۴۵۰	۳۲,۶۰۰	
شرکت البرز بالک	۱۵۸,۹۲۰	۷,۸۴۱	
شرکت آرین و البرز	۱۲,۲۷۴	۱۷,۱۳۳	
شرکت تولید دارو	۳,۹۳۰	۹,۰۸۵	
شرکت آسیا پادتن	۳۴,۲۵۱	۳۴,۲۵۱	
شرکت سرمایه گذاری اعتلا	۶,۰۸۳	.	
شرکت هریق فارم	۷۱۲,۵۵۴	.	
	۱,۴۸۷,۴۶۹	۵۱۶,۹۳۱	

شرکت گروه دارویی برکت (سپاهانی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲- دریافت‌های بلند مدت

شرکت	گروه				بادداشت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰		
	خالص	کاهش ارزش	ربالی	خالص	کاهش ارزش	ربالی
		۱,۳۱۱,۵۴۱		۱,۶۲۹,۲۷۲		۱,۶۲۹,۲۷۲
		۱,۳۱۱,۵۴۱		۱,۶۲۹,۲۷۲		۱,۶۲۹,۲۷۲
				۶۷,۵۰۰		۶۷,۵۰۰
				۲۲۸,۰۴۳		۲۲۹,۸۸۹
				۲۲۸,۰۴۳		۲۲۹,۸۸۹
				۱,۶۰۷,۵۸۷		۲,۱۲۶,۶۶۲
				۱,۶۰۷,۵۸۷		۲,۱۲۶,۶۶۲
۵,۱۴۴,۲۲۲	۸,۵۸۷,۰۱۴	۸,۵۸۷,۰۱۴		۲۲۲,۴۵۷	۱,۵۴۱,۳۸۴	۱,۵۴۱,۳۸۴
۲۹,۱۱۳	۴۶,۰۸۷	۴۶,۰۸۷		۱۸۸,۹۳۴	۲۸۲,۳۹۱	۲۸۲,۳۹۱
۵۱۸	۵۱۸	۵۱۸		۲۷,۷۸	۲۷,۷۸	۲۷,۷۸
۵,۱۶۳,۹۵۳	۸,۶۳۳,۶۱۸	۸,۶۳۳,۶۱۸		۴۱,۹۹	۷,۱۸۹,۲۱۳	۷,۱۸۹,۲۱۳
۵,۱۶۳,۹۵۳	۸,۶۳۳,۶۱۸	۸,۶۳۳,۶۱۸		۷,۰۷۱,۵۸۷	۴,۳۱۵,۸۷۵	۴,۳۱۵,۸۷۵

۱۹-۲-۱- استاد دریافت‌های بلند مدت شرکت گروه دارویی برکت از مشتریان پایت فروش زمین می‌باشد.

۱۹-۲-۲- مانده حسابهای دریافتی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				بادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
	خالص	کاهش ارزش	ربالی	خالص	کاهش ارزش	ربالی
۸۶,۸۲۸	۸۰,۸۱۶		۸۰,۸۱۶	۸۰,۸۱۶		۸۰,۸۱۶
۳۲,۰۲۷	۱۴,۸۰۳		۱۴,۸۰۳	۲۲,۰۲۷	۱۴,۸۰۳	
۱۷,۵۵۵	۲۸,۸۲۷		۲۸,۸۲۷	۱۷,۵۵۵	۲۸,۸۲۷	
۸۶,۰۳۷	۸۳,۱۸۸		۸۳,۱۸۸	۸۳,۰۳۷	۸۳,۱۸۸	
	۲,۲۸۹		۲,۲۸۹	۲,۲۸۹		۲,۲۸۹
۱,۴۴۲,۳۲۸	۳,۹۳۰,۴۰۵		۳,۹۳۰,۴۰۵			۱۹-۲-۲-۱
۱۰,۷۶۴۹						۱۹-۲-۲-۱
۳,۱۷۵,۷۵۱	۳,۱۱۵,۲۲۵		۳,۱۱۵,۲۲۵			۱۹-۲-۲-۱
	۹۵۷,۹۰۱		۹۵۷,۹۰۱	۹۵۷,۹۰۱		۹۵۷,۹۰۱
۲۰,۴۱۲۶	۲۷۲,۵۶۰		۲۷۲,۵۶۰			۱۹-۲-۲-۱
۵,۱۴۴,۳۲۲	۸,۵۸۷,۰۱۴		۸,۵۸۷,۰۱۴	۲۲۲,۴۵۷	۱,۵۴۱,۳۸۴	۱,۵۴۱,۳۸۴

۱۹-۲-۲-۲- مطالبات مذکور عمده‌ای به عنوان علی الحساب جهت تامین مالی پروره های شرکتهای فرعی برداخت شده است و به مرور به عنوان افزایش سرمایه تلقی خواهد گردید.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت	گروه				
		۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
				۲,۵۷۲,۹۷۵	۲,۳۳۵,۵۱۴	روز - ۱۵۰ -
				۷,۶۶۴۶۳	۱,۳۶۱,۱۲۵	روز - ۲۰۰ - ۱۵۱
				۵,۷۷۲,۱۶۹	۱۵,۸۸۹,۸۶۰	بیش از روز ۲۰۰
				۸,۵۱,۷۸۷	۲۰,۵۸۶,۶۹۹	جمع
				۲۲۶	۲۰۵	میانگین مدت زمان - روز

۱۹-۳-۱- دریافت‌های فوق شامل مبالغی است که در بیان دوره گزارشگر معموق (عدمتا از شرکتهای پخش دارو) هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت انتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت	گروه				
		۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
				۶۴۷,۵۳۴	۶۳۷,۰۴۰	ماهه در ابتدای سال
				۸۷,۲۲۵	۲۶۷,۷۷۲	زیان های کاهش ارزش دریافت‌های ها
				(۱۰۰,۸۰۷)		حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
				(۹,۴۶۱)	(۲۸,۹۶۵)	بازیافت شده طی سال
				۶۲۴,۴۹۰	۸۷۵,۸۴۷	مانده در بیان سال

موسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

۲۰- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۳۰۴,۱۶۷	۳۴۶,۳۹۸	۲۰-۲
.	-	۸۳,۷۶۷	۸۸,۶۹۵	
.	-	۴۷۳,۹۴۵	۱۲۲,۹۳۶	۲۰-۳
.	-	۱۴۲,۷۰۴	۱۴۲,۷۰۴	
.	-	۶۴,۰۳۶	۷۴,۸۶۵	
<b>۷۱۸,۴۴۷</b>		<b>۱,۰۶۸,۶۱۹</b>	<b>۷۷۵,۵۹۸</b>	

زمین  
وجوه پانکی مسدود شده  
املاک تملیکی  
حق امتیاز  
ساختمان

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

۲۰-۲ ماهنده فوق عمدتاً بابت یک قطعه زمین شرکت سرمایه گذاری البرز واقع در شهرک دارویی برکت به مبلغ ۱۵۹,۰۰۹ میلیون ریال و زمین واقع در شهرک صنعتی شیراز به مبلغ ۱۸,۳۵۸ میلیون ریال و زمین واقع در کردن جنب شفا فارمده به مبلغ ۱۹,۸۲۳ میلیون ریال متعلق به گروه دارویی برکت و زمین طرح توسعه شهرک دارویی برکت در کردن به مبلغ ۴۶,۵۹۵ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۳ ماهنده حساب املاک تملیکی عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۹,۹۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و به مبلغ ۱۲۹,۹۹۲ 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)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش استهلاک اثباتشده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۰,۶۹۲	۷۱۰,۶۹۲	۷۱۰,۶۹۲	۷۱۰,۶۹۲	۲۱-۱
۴۲۸,۰۱	۴۰,۹۰۴	۶۲۶	۴۷,۱۶۴	۲۱-۱
۵۳,۷۷	.	.	.	
۸۰,۷۲۰	۷۵۱,۵۹۶	۶,۲۶۰	۷۵۷,۸۵۶	

۲۱- سایر دارایی های جاری :

**گروه :**

زمین واقع در خیابان دماوند

ساختمان واقع در خیابان دماوند

واحد تجاری - مرکز تجاری رویال

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۱,۰۴۳,۲۸۷	۱,۸۷۶,۹۲۵	۲۲-۱	
.	۱,۱۱۰,۸۱۰	۴۸,۰۵۴	۲۲-۲	
.	۲,۰۱۴,۰۹۷	۱,۹۲۴,۹۷۹		
.	۶۹۰,۲۹۵	۲,۳۶۹,۵۹۵	۲۲-۳	
.	۴۶,۱۶۳	۱۱,۷۲۳		
.	۷,۱۷۴	۱۴,۲۸۵		
۲۵,۳۱۷	۲۹,۷۲۶	۱,۷۷۴,۲۱۰	۱,۷۳۹,۴۰۰	
۲۵,۳۱۷	۲۹,۷۲۶	۲,۵۱۷,۸۴۲	۴,۱۳۵,۰۱۳	
۲۵,۳۱۷	۲۹,۷۲۶	۵۰,۳۱۹۳۹	۶,۰۵۹,۹۹۲	

۲۲- پیش پرداخت ها

پیش پرداختهای خارجی :

سفارشات مواد اولیه و بسته بندی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختهای داخلی :

خرید مواد اولیه

مالیات

بیمه دارایی ها

ساختمان

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، سیحان دارو، سیحان انکولوزی، کی بی سی و داروسازی تولیددارو می باشد.

۲۲-۲ سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی عمدتاً مربوط به شرکت سیحان انکولوزی می باشد.

۲۲-۳ سفارشات مواد اولیه و بسته بندی داخلی شامل مبلغ ۱۰۳۰,۴۶۷ میلیون ریال پیش پرداخت خرید کالا از شرکت بهشتان دارو و رویان دارو می باشد که در دوره مالی کالاهای مربوطه عمدتاً دریافت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

**۲۳- موجودی مواد و کالا**

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بهاش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه:
خالص	خالص				
۱۳,۸۸۱,۶۸۲	۲۱,۵۷۶,۷۶۵	(۲,۹۱۰,۲۵۹)	۲۴,۵۸۷,۰۲۴		کالای ساخته شده
۹,۶۵۱,۷۲۱	۱۳,۱۵۷,۵۱۲	(۲۳۲,۱۰۴)	۱۳,۳۸۹,۶۱۶		مواد اولیه و بسته بندی
۸۱۲,۹۹۲	۷۴۷,۶۷۹	.	۷۴۷,۶۷۹		کالای در جریان ساخت
۱,۰۳۲,۲۱۸	۱,۸۷۵,۴۷۷	.	۱,۸۷۵,۴۷۷		ملزومات و لوازم یدکی
۲۱۳,۴۹۷	۷,۲۶۲	(۱۲,۹۴۸)	۲۱,۲۱۰		کالای امنی و سایر موجودیها
۱,۶۸۳,۹۸۷	۳,۶۳۴,۵۱۷	(۶,۱۲۶)	۳,۶۹۵,۷۳۳	۲۳-۲	موجودی ساختمانی-ساخت شهرک
۴,۳۵۸	۵۷,۲۵۹	.	۵۷,۲۵۹		انبار آزمایشگاه و سایر موجودیها
۲۷,۳۸۰,۴۵۵	۴۱,۱۵۶,۴۷۱	(۳,۲۱۷,۵۲۷)	۴۴,۳۷۲,۹۹۸		
۱,۴۰۶,۸۸۹	۹۷۵,۴۶۱	.	۹۷۵,۴۶۱		کالای در راه
	(۱,۰۹۹,۶۱۳)	۲,۸۷۷	(۱,۱۰۲,۴۹۰)	۲۳-۳	خروج شرکت فرعی
۲۸,۷۸۷,۳۴۴	۴۱,۰۳۲,۳۱۹	(۳,۲۱۴,۶۵۰)	۴۴,۲۴۶,۹۶۹		

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 ای قرار گرفته است.

۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به هزینه های ساخت شهرک دارویی برکت در زمینی به مساحت ۱۷۸ هکتار بوده که حدود ۱۰۶ 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 تنع شهرک دارویی برکت و خلع ید متصرفین صادر گردیده است.

۳-۲- مانده مبلغ ۱۰,۹۹۶,۱۳ میلیون ریال در سرفصل خروج شرکت فرعی شامل کالای ساخته شده به مبلغ ۳۶۳,۴۸۱ میلیون ریال ، کالای در جریان ساخت به مبلغ ۴۳۰,۰۲۴ میلیون ریال ، مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۵۹۹,۶۱۴ میلیون ریال مربوط به خروج شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق می باشد.

۴-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی شامل مبلغ ۱,۹۵۶ میلیارد ریال موجودی مواد اولیه شرکت فرعی شفا فارمد می باشد که برنامه ریزی جهت استفاده از مواد اولیه مذکور جهت تولید انواع واکسن در جریان می باشد.

**۲۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت**

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بهاش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه:
خالص	خالص				
۱,۵۰۷,۵۵۲	۱,۸۵۷,۱۹۲	.	۱,۸۵۷,۱۹۲	۲۴-۱	سرمایه گذاری های سریعمعامله در بازار
۲,۰۴۶,۳۸۲	۸۶۲,۳۸۷	.	۸۶۲,۳۸۷	۲۴-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
.	.	.		۲۲-۱	صندوقهای سرمایه گذاری
۴,۵۵۳,۹۳۵	۲,۷۱۹,۵۷۹	.	۲,۷۱۹,۵۷۹		سرمایه گذاری در سهام نزد بازارگردان
۱۳۰,۲۲۴	۲۲,۰۴۶	.	۲۲,۰۴۶	۲۴-۱	ساخیر سرمایه گذاریهای جاری در اوراق بهادر
.	.	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۲۴-۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر
۱,۰۲۸,۵۴۹	۱۸۸,۱۲۰	.	۱۸۸,۱۲۰	۲۴-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱,۱۵۸,۷۷۳	۲۱۰,۱۶۶	(۱۰,۰۰۰)	۲۲۰,۱۶۶		سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۵,۷۱۲,۷۰۸	۲,۹۲۹,۷۴۵	(۱۰,۰۰۰)	۲,۹۳۹,۷۴۵	۲۴-۱	
۱۰۹,۹۱۴	.	.	.		
۲۱,۶۰۷	۲۱,۶۰۷	.	۲۱,۶۰۷		
۱۳۱,۵۲۲	۲۱,۶۰۷	.	۲۱,۶۰۷		

شرکت :  
 صندوقهای سرمایه گذاری  
 شرکتهای بورسی  
 جمع

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۱ جزئیات سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه درسهام شرکتها به تفکیک شرکتهای بذری فته شده دربورس / فرابورس . سایر شرکتها و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

تعداد سهام	ارزش اسمی سرمایه	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	ارزش اسمی سرمایه	بهای تمام شده	ارزش بازار
۱۴۰۱	۱۴۰۰	بهای تمام شده	ارزش بازار	۱۴۰۰	بهای تمام شده	ارزش بازار	گذاریها

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس :

۳۲۷,۰۷۵	۶,۵۸۹	۳۵۱,۴۷۰	۴۶,۵۱۳	۴۸,۹۴۴	۴۸,۹۴۴,۲۸۴	پالایشگاه نفت اصفهان
۲۲۸,۸۲۵	۴۷,۹۸۴	۲۴۲,۲۷۹	۱۰۰,۴۷۰	۷۰,۰۸۳	۷۰,۰۸۳,۴۷۳	پالایش نفت تهران
۱۲۵,۳۲۲	۵۶,۸۲۸	۷۹,۸۴۰	۴۸,۷۸۲	۵۰,۰۴۴	۵۰,۰۴۴,۴۲۰	مدیریت صنعت شوینده ت. ص بهشهر
۱۹۶,۰۸۴	۵۹,۳۰۲	۲۷۵,۴۶۵	۲۶۰,۲۸۰	۸,۲۸۰	۸,۲۸۰,۶۴۹	پتروشیمی جم
۳۲۲,۰۰۶	۵۰,۰۷۶۴	۲۶۹,۳۰۲	۳۸,۱۷۵	۷,۴۶۸	۷,۴۶۸,۱۰۸	هدلینگ داروپخش
۱۸۰,۴۶۰	۷۰,۰۵۲	۲۸۲,۶۹۲	۷۱,۴۳۳	۱۷,۴۹۳	۱۷,۴۹۳,۲۱۳	پالایش نفت تبریز
۳۲۹,۰۰۳	۱۱۲,۲۰۲	۲۳۶,۴۴۱	۸۰,۷۰۹	۱۹,۴۲۸	۱۹,۴۲۸,۲۲۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۵۲۴,۱۰۵	۹۴,۶۴۶	۲۴۷,۰۵۷	۵۱,۶۷۱	۶,۲۰۵	۶,۲۰۵,۱۹۴	سنگ آهن گهر زمین
۴۰۴,۳۹۸	۳۹,۸۰۲	۲۰۴,۰۷۷	۴۲,۰۷۰	۲۴,۰۵۳	۲۴,۰۵۳,۲۸۱	گل گهر
۲۰۶,۱۳۷	۲۶,۵۰۳	۱۰۵,۹۱۴	۲۴,۱۰۲	۱۰,۰۳۸	۱۰,۰۳۸,۲۲	معدنی املاح ایران
۱۲۷,۲۵۱	۱۸,۰۵۲	۱۱۵,۵۰۶	۱۶,۶۹۲	۱۷,۲۹۵	۱۷,۲۹۴,۵۰۶	کیمیایی زنجان گستران
۱۲۲,۱۴۷	۲۱,۱۷۲	۲۰,۰۲۲۵	۲۰,۲۴۸	۴۹,۳۳۳	۴۹,۲۲۲,۲۲۲	باند خاورمیانه
۱۹۱,۴۲۵	۵۹,۲۰۰	۸۴,۲۲۴	۴۰,۱۸۳	۳۳,۲۲۳	۳۳,۲۲۳,۰۴	فولاد خوزستان
	.	۱۰۹,۶۴۱	۲۳,۹۳۰	۶,۱۱۸	۶,۱۱۸,۳۷۵	نفت بهران
۱۲۵,۶۶۹	۳۱,۳۰۱	۱۲۶,۶۳۴	۳۱,۳۰۱	۱۶,۶۹۲	۱۶,۶۹۲,۲۸۴	پتروشیمی شیراز
۱۳۱,۹۴۳	۳۳,۰۴۱	۲۶۸,۲۸۶	۱۸۶,۱۰۹	۴۸,۰۱۵	۴۸,۰۱۵,۴۷۴	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰۹,۰۷۷	۱۲۰,۲۷۷	۲۲۱,۶۹۸	۱۹۴,۴۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۱۲۵	بانک ملت
۱۶,۰۸۸	۲۰,۰۵۷	۱۶,۷۳۲	۲۰,۶۲۰	۱,۷۲۰	۱,۷۱۹,۶۰۲	تولید نیروی برق آبادان
۱۷,۶۶۴	۱۶,۷۹۸	۱۶,۷۶۴	۱۶,۷۹۸	۸۹۶	۸۹۵,۰۲۲	سپید ماکیان
۶۶,۰۴	۱۶,۰۷۶	۰,۳۵۵	۱۶,۰۷۶	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰,۰۰۰	گلناش
۱,۰۰۰,۱۲۰	۰۴۴,۱۱۱	۶۳۹,۷۶۶	۰,۰۰,۲۲۷	۲۲۹,۰۱۰		سهام سایر شرکتها
۵۰,۰۱۳,۹۹۷	۱,۰۰۰,۰۵۰۲	۴,۰۰۰,۲,۸۷۹	۱,۰۰۰,۱۹۲	۶۹۷,۰۵۹		

## صندوقهای سرمایه‌گذاری:

۱۴۰,۹۸۵	۱۴۰,۹۸۵	.	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری افق خاور میانه
۴۱,۲۳۳	۴۱,۲۳۳	۴۶,۰۴۸	۱۰۸,۱۱۹	۹۲۷	۹۲۷,۱۸۷	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	
۵۲,۷۴۵	۵۲,۷۴۵	.	.	.	.	صندوق س. ارمانی آتی کوثر	
۴,۴۷۵	۴,۴۷۵	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری شترک سپهر تدبیر گران فردا	
.	.	۱۶۸,۰۵۲	۱۶۷,۳۹۳	۱۶,۵۰۶	۱۶,۵۵۵,۵۶۷	صندوق س. همای آغاز ثابت(همای)	
.	.	۱۵۷,۸۶۱	۱۴۶,۸۱۵	۱۲,۲۲۴	۱۲,۲۲۴,۰۱۵	صندوق س. کارا-د (کارا)	
.	.	۸۱,۷۰۳	۷۲,۷۵۹	۵,۰۱۰	۵,۰۱۰,۰۰۰	صندوق س. سپر سرمایه پایدار ثابت(سپر)	
۱۱۶۰۳	۱۱۶۰۳	.	.	.	.	صندوق سکه طلای کیان	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۳	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	صندوق ارمان اعلاء	
۴,۷۹۷	۴,۷۹۷	۱,۰۲۳	۱۰,۲۹۹	۲۲	۲۲,۲۸۸	صندوق پشتوانه طلای مفید	
۲,۲۵۰,۷۰۱	۲,۲۵۰,۷۰۱	۸۴,۱۰۲	۱۱۶,۰۶۰	۲,۱۴۴	۲,۱۴۳,۶۵۹	صندوق س. با درآمد ثابت کیان	
۳۸۳,۷۲۰	۳۸۳,۷۲۰		۶۰۷			صندوق سرمایه گذاری فارابی	
۱۲۶,۲۵	۱۲۶,۲۵		۹۸۹	۲,۷۰۰	۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری گسترش صنعت دارو	
۱۰,۰۱۲	۱۰,۰۱۲	۱,۰۲۲	۲۲,۶۸۹	۱,۹۷۱	۱,۹۷۰,۷۶۴	صندوق طلای زرین آغاز	
۱۰,۱۲۷	۱۰,۱۲۷	.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	
.	.		۴۹,۹۲۷	۲۰,۶۴۰۷	.	سابیر	
۳,۰۶۹,۳۸۳	۳,۰۶۹,۳۸۳		۶۲۲,۷۴۲	۸۶۲,۳۸۷	۴۱,۰۶۴		
۸,۱۳۰,۳۸۰	۸,۱۳۰,۳۸۰		۴,۸۲۵,۰۹۱	۲,۷۱۹,۵۷۹	۷۳۹,۱۱۳		

## سرمایه گذاری در اوراق بهادر: پخش تیدی (منحله)

## ذخیره کاهش ارزش سهام پخش تیدی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - مشارکت و مراقبه  
سرمایه گذاری نزد بانکها

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	-۲۵ موجودی نقد
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶۷۹,۰۵۱	۱۷۸,۶۴۱	۶,۵۳۱,۷۷۵	۷,۱۳۸,۲۲۸		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲,۱۸۴	۴,۰۸۳	۱۰,۹۲۸	۵۵,۹۶۳	۲۵-۱	موجودی صندوق - ارزی
۲۴۸	۱۲۳	۲۵,۴۶۱	۲۳,۸۲۰		موجودی صندوق و تنخواه
.		۵۰,۶۲۱۰	۷۲,۰۹۲	۲۵-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
.		۳۱۰,۴۱۸	۸۰,۸,۲۲۷		وجهه در راه
<b>۶۸۱,۵۸۲</b>	<b>۱۸۲,۸۴۷</b>	<b>۷,۳۸۴,۷۹۲</b>	<b>۸,۰۹۸,۳۳۰</b>		

-۲۵-۱ موجودی ارزی نقد نزد صندوق و بانکهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجهه ارزی معادل ۳۱۷,۵۷۱ دلار، ۵۵,۳۶۰ بیورو، ۱۰,۱۹۰ روپیه، ۱۴,۵۲۶ درهم، ۲۹۰۰، ۳۴۰ پوند و ۱ ریال قطر است و ضمناً تعییر موجودی نقد ارزی گروه به شرح رویه های موجود در یادداشت ۳-۳ توضیحی صورتهای مالی صورت پذیرفته است.

-۲۶ دارائمهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	-۲۶
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کامنه ارزش ایشانه	بهای تمام شده		
.	۲۵۰,۱۵۷	.	۲۵۰,۱۵۷	۲۶-۱	ساختمان شهرک غرب
.	۱,۶۵۰,۰۰۰	.	۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۶-۲	زمین میدان هروی
.	۲,۰۰۰,۱۵۷	.	۲,۰۰۰,۱۵۷		

-۲۶-۱ مبلغ فوق مربوط به ساختمان متعلق به شرکت کی بی سی بابت بهای تمام شده ملک واقع در شهرک غرب می باشد که بر اساس مصوبه هیات مدیره، فروش ملک مذکور به تمویب رسیده است.

-۲۶-۲ مبلغ فوق مربوط به ملک متعلق به شرکت شهرک دارویی برکت واقع در میدان هروی می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی به فروش رسیده است.

-۲۷ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۷,۳۴۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۷,۳۴۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام "برداخت شده میباشد.

-۲۷-۱ اسامی و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام		
۴۹٪	۳,۵۹۷,۴۷۷,۷۶۷	۴۹٪	۳,۶۰۸,۸۹۳,۰۶۹	شرکت کاراندیش دوران معاصر	
۳/۷۸	۲۷۷,۷۷۸,۲۰۵	۳/۸۳	۲۸۰,۸۵۸,۲۰۵	سرمایه گذاری بوبا	
۷/۵۰	۵۵۰,۴۶۴,۲۱۹	۷/۵۰	۵۵۰,۴۶۴,۲۱۹	شرکت واسطه مالی آبان پنجم	
۸/۸۴	۶۴۹,۲۱۷,۴۶۳	۸/۸۹	۶۵۲,۲۰۷,۴۶۳	سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	
۲/۱۰	۱۵۲,۷۹۰,۱۱۹	۲/۱۰	۱۵۳,۷۹۰,۱۱۹	پالایش پارسیان سپهر	
۲۷/۵۱	۲,۱۱۱,۲۷۷,۲۲۷	۲۸/۵۲	۲,۰۹۳,۷۸۶,۹۲۵	سایر سهامداران	
۱۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		

-۲۷-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و بیان سال

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام		
۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰			مانده ابتدای سال	
۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.			افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی	
۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰			مانده بیان سال	

-۲۷-۳ بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ ، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۷,۳۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۷,۳۴۰ میلیارد ریال (به میزان ۱۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال) به افزایش سرمایه افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ از بازرس قانونی اخذ شده است و اقدامات جهت برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در جریان می باشد.

-۲۷-۴ نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
۷۷٪		۷۵٪		نسبت جاری تعديل شده	
۱۲۷٪		۱۳۱٪		نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده	

-۲۷-۵ 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 ۱۴۰۱

-۲۸ آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی :

گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال		
ناشی از خرید	(۲۶۳,۹۰۷)	
ناشی از فروش	(۵۳۱,۰۳۷)	(۱,۲۵۷,۱۰۵)
	۲۶۷,۱۳۰	۵۲۰,۹۵۲
	(۲۶۳,۹۰۷)	(۱,۰۰۰,۰۵۹)

-۲۸-۱ مانده حساب فوق مربوط به خرید و فروش سهام شرکت فرعی توسط خود شرکت فرعی می باشد .

-۲۹ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			گروه		
۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	ناشی از فروش	ناشی از خرید	جمع	ناشی از فروش	ناشی از خرید
۱۰۵,۲۲۴	۲۵۱,۴۲۲	(۱۴۶,۰۲۸)	(۵۶۴,۰۷۱)	۲,۹۱۰,۳۲۷	(۴,۴۷۴,۳۹۸)
(۶۶۹,۲۹۵)	۳,۶۵۸,۸۹۵	(۴,۳۲۸,۱۹۰)	۱,۲۳۹,۲۶۹	۲,۱۶۲,۱۱۵	(۱,۹۲۲,۸۴۷)
(۵۶۴,۰۷۱)	۲,۹۱۰,۳۲۷	(۴,۴۷۴,۳۹۸)	۶۷۵,۱۹۸	۷,۰۷۲,۴۴۳	(۶,۳۹۷,۲۴۶)

-۳۰ آندوخته قانونی

-۲۹-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سوابات قیل شرکت اصلی مبلغ ۱,۱۷۱,۷۳۱ میلیون ریال و گروه مبلغ ۳,۱۵۷,۱۲۱ میلیون ریال به آندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن آندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به آندوخته فوق الذکر الزامی است. آندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

-۳۱- سایر آندوخته ها - آندوخته سرمایه ای

مطابق تبصره ماده ۵۸ اساسنامه و به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ شرکت اصلی و همچنین اساسنامه برخی از شرکتهای فرعی خالص سود حاصل از فروش سهام در هر سال به حساب آندوخته 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 آندوخته 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 حداقل تا ۲۰ درصد مبلغ آندوخته سرمایه ای هر سال قابل تقسیم بین صاحبان سهام می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	
مانده در ابتدای سال	
افزایش	
مانده در پایان سال	
شرکت :	
مانده در ابتدای سال	
افزایش	
مانده در پایان سال	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
۳۲,۳۹۱	۱,۴۱۷,۴۷۷	۳۱,۶۰۷	۲,۱۹۹,۱۷۸	۳۲-۱
۱,۲۸۲,۸۱۹	۵۴,۱۸۸,۵۸۳	۱,۵۸۵,۰۶۵	۷۹,۵۴۱,۵۶۱	۳۲-۲
۱,۳۱۶,۲۱۰	۵۵,۶۰۶,۰۶۰	۱,۶۱۶,۶۷۲	۸۱,۷۴۰,۷۳۹	سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
۰	۳۲,۳۹۱	۱,۴۱۷,۴۷۷	۳۱,۶۰۷	مانده ابتدای سال
۳۹,۵۲۵	۲۰,۱۰۷	۱,۷۰۱,۴۹۹	۲۰,۱۰۷	خرید طی سال
(۶,۱۴۴)	(۲۱,۸۹۱)	(۹۱۹,۷۹۸)	(۹۱۹,۷۹۸)	فروش طی سال
۳۲,۳۹۱	۳۱,۶۰۷	۲,۱۹۹,۱۷۸	۲,۱۹۹,۱۷۸	مانده پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت فرعی سرمایه‌گذار
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
۳۷۰,۸۸۶	۴۹۹,۴۵۵	۲۵,۶۳۲,۷۷۵	۲۵,۶۳۲,۷۷۵	سرمایه گذاری البرز
۴۰۲,۳۲۱	۵۱۲,۱۶۵	۲۷,۰۶۳,۱۱۸	۲۷,۰۶۳,۱۱۸	اعتلاء البرز
۵۰۹,۶۱۲	۵۷۲,۴۴۵	۲۶,۸۴۴,۵۶۸	۲۶,۸۴۴,۵۶۸	گروه دارویی سپهان
۱,۲۸۲,۸۱۹	۱,۵۸۵,۰۶۵	۷۹,۵۴۱,۵۶۱	۷۹,۵۴۱,۵۶۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
۸,۴۵۰,۶۰۹	۱۱,۹۴۳,۸۳۹			سرمایه
۱,۶۲۷,۹۲۰	.			افزایش سرمایه در جریان
۶۸۷,۸۴۶	۷۰,۲,۳۰۰			مازاد ارزش روز دارایی ها
۲,۹۷۳,۲۹۱	۵,۰۸۴,۸۵۹			اندخته قانونی و سایر اندخته ها
(۱,۰۷۵,۲۸۹)	(۱,۹۸۹,۲۲۰)			آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۵۱۱,۵۶۹)	(۱,۵۸۴,۶۳۱)			آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی
۱۲,۲۲۱,۶۷۷	۱۸,۹۳۱,۱۳۵			سود ایاشته
۲۴,۳۸۴,۵۳۵	۳۳,۰۸۸,۲۸۳			

۳-۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۳-۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	.	۴۱۰,۹۸۶	تجاری:
.	.	۱۵,۷۵۲,۵۹۰	۲۶,۸۷۹,۱۸۱	اسناد پرداختنی:
.	.	۱۵,۷۵۲,۵۹۰	۳۷,۲۹۰,۱۶۷	اشخاص وابسته
.	.	.	.	سایر تامین کنندگان
.	.	۲۴۰,۹۹۱	۷۲۹,۲۷۰	حسابهای پرداختنی:
.	.	۱۶,۳۱۲,۹۵۲	۳۱,۹۰۱,۱۶۷	اشخاص وابسته
.	.	۱۶,۶۵۳,۹۴۳	۳۲,۶۴۰,۴۳۷	سایر تامین کنندگان
.	.	۳۲,۴۰۶,۵۳۳	۶۹,۹۳۰,۶۰۴	کالا و خدمات
۱,۴۵۵,۳۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰	۲,۰۷۷,۲۵۱	۳,۰۰۵,۲۱۲	سایر پرداختنی ها:
۱,۴۵۵,۳۰۰	۱,۵۶۶,۰۰۰	۲,۰۷۷,۲۵۱	۳,۰۰۵,۲۱۲	اسناد پرداختنی:
۶۲۰	.	۶,۰۵۹	۶۵,۶۴۷	حسابهای پرداختنی:
۴۷۵,۷۱۹	۲۶۲,۶۵۳	۴۷۲,۰۹۸	۲۶۲,۶۵۳	اشخاص وابسته
۸,۳۹۶	۰,۹۵۱	۴۷۲,۱۱۶	۵۹۱,۹۴۴	مطابلات سهامداران بابت حق تقدم
۷,۸۵۶	۰,۱۷۳	۳۰,۳,۸۷۱	۶۲۵,۴۴۰	مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۰۰۰	۱۰,۷۳۴	۲۹۲,۸-۲	۳۹۶,۷۵۰	سازمان تامین اجتماعی
.	.	۳۱۱,۴۹۷	۵۰,۹۰۱۵	سپرده بیمه
۳,۹۵۲	۲۴,۴۴۹	۵۷۴,۱-۹	۱,۲۲۶,۴۴۵	سپرده حسن انجام کار
۸,۸۳۰,۱۸۹	۸,۶۱۵,۲۲۴	۱۳,۷۵۷,۰۲۷	۱۳,۸۹۴,۵۴۳	سایر ذخائر و هزینه های پرداختنی
۹,۳۲۹,۷۷۲	۸,۹۳۴,۲۸۵	۱۶,۱۸۹,۴۲۴	۱۷,۶۲۲,۴۳۷	سایر
۱۰,۷۸۵,۰۳۲	۱۰,۰۵۰,۲۸۵	۱۸,۷۶۶,۸۷۵	۲۰,۶۲۷,۶۴۹	
۱۰,۷۸۵,۰۳۲	۱۰,۰۵۰,۲۸۵	۵۱,۱۷۳,۴۰۸	۹۰,۰۵۸,۲۵۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۵۵

حسابهای پرداختنی				استناد پرداختنی			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
جمع	ارزی	جمع	ارزی	جمع	ارزی	جمع	ارزی
.	۱۳۶,۵۴۹	۱۳۶,۵۴۹	.	.	۶۰,۵,۵۳۸	.	۶۰,۵,۵۳۸
.	.	.	.	.	۷,۲۹۳,۵۹۰	.	۷,۲۹۳,۵۹۰
۵۲۴,۴۵۹	۸۹۵,۵۰۲	.	۸۹۵,۵۰۲	۱,۱۵,۰۰۰	.	.	۳۴-۱-۱-۱
.	.	.	.	.	.	.	روغن کشی خرمشهر
۶۲۲,۵۱۷	۹۷۶,۹۵۳	.	۹۷۶,۹۵۳	.	.	.	لابرتوارهای سینتا دارو
.	.	.	.	۱۰,۵,۲۵۰	۳۳,۷۱۹	.	تعاونی تولیدی فاران شیمی تویرکان
۷۴۲	۷۴۲	.	۷۴۲	.	.	.	شمیلیای ره آورد تامین
۴۶,۵۸۵	.	.	.	.	.	.	بایا سازه پاسارگاد
۶۲۷,۶۰۹	۷۵۶,۹۶۴	۷۵۶,۹۶۴	.	.	.	.	داروچی باران
۱,۰۴,۷۵۲	۷۹۱,۲۷۳	۷۹۱,۲۷۳	.	.	.	.	Manapharma
.	.	.	.	.	.	.	شرکت خارجی BD
۱۴,۲۲۱	۱۹,۳۶۰	۱۹,۳۶۰	.	.	.	.	لنوٹ هلت
۲۷۷,۷۹۷	۷۸۶,۲۰۱	۷۸۶,۲۰۱	.	.	.	.	ANUH FARMA
.	.	.	.	۶۶۵,۰۰۰	۳,۴۷۲,۰۰۰	.	شرکت روتک
.	۳۶۸,۶۷۴	.	۳۶۸,۶۷۴	۸۰۳,۵۸۱	۲,۰۹۳,۷۲۲	.	بهستان دارو
.	.	.	.	۵۳۷,۱۱۶	۱,۳۶۶,۲۳۵	.	داروسازی دانا
.	.	.	.	۱,۹۱۶,۳۳۰	۴۹۷,۳۲۱	.	سینا زن
.	۴۶۹,۱۳۶	.	۴۶۹,۱۳۶	۴۹۷,۰۴۷	۶۴۴,۱۸۸	.	روتک داروی جهان
۵۵,۲۶۵	۴۶۰,۰۳۴	.	۴۶۰,۰۳۴	.	.	.	وبینا بیوتیکس تهران
۱۲,۱۰۳,۰۰۵	۲۶,۱۳۹,۷۷۹	۶۹۶,۸۱۹	۲۵,۵۴۶,۹۶۰	۱۰,۰۳۰,۷۶۶	۲۰,۸۷۷,۰۵۷	.	داروپیشش
۱۶,۳۱۲,۹۵۲	۳۱,۹۰۱,۱۶۷	۳,۱۸۵,۱۶۶	۲۸,۷۱۶,۰۰۱	۱۵,۷۵۲,۵۹۰	۳۶,۸۷۹,۱۸۱	.	ساپر اشخاص

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

-۳۴-۱-۲- حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۲۰	.	۶۲۰	.	
.	۳,۰۰۱	.		
.	۲,۴۳۸	۲,۴۰۳		
.	.	۶۳۰۴۴		
<b>۶۲۰</b>	<b>۰</b>	<b>۶,۰۵۹</b>	<b>۶۵,۶۴۷</b>	

اشخاص وابسته:

صندوق پرشین داروی البرز  
شرکت برکت الصحه  
بازرگانی آرین و البرز  
شرکت البرز بالک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۸,۳۲۲,۷۶۱	.	۸,۳۲۲,۷۶۱		۳۴-۲-۲
۵,۲۸۷,۷۱۴	۴,۱۰۴,۵۰۲	۵,۳۰۰,۸۴۲	۴,۱۱۸,۷۳۶		۳۴-۲-۱
<b>۵,۲۸۷,۷۱۴</b>	<b>۱۲,۴۲۷,۲۶۲</b>	<b>۵,۳۰۰,۸۴۲</b>	<b>۱۲,۴۴۱,۴۹۷</b>		

-۳۴-۲- پرداختنی های بلند مدت

غیر تجاری

سود سهام پرداختنی انتقال از یادداشت ۳۸  
سایر پرداختنی - سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۲۸۷,۷۱۴	۴,۱۰۴,۵۰۲	۵,۲۸۷,۷۱۴	۴,۱۰۴,۵۰۲	
.		۱۲,۶۷۲	.	
.		.	۱۴,۲۳۴	
.		۴۵۶	.	
<b>۵,۲۸۷,۷۱۴</b>	<b>۴,۱۰۴,۵۰۲</b>	<b>۵,۳۰۰,۸۴۲</b>	<b>۴,۱۱۸,۷۳۶</b>	

سایر اشخاص :

گروه توسعه اقتصادی تدبیر  
پژوهشگاه رویان جهاد دانشگاهی  
شرکت هربی فارمد  
سایر اشخاص

-۳۴-۲-۲- با عنایت به مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ شرکت مبنی بر افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال ، مطالبات حال شده سهامداران تا سقف افزایش سرمایه متعلق به آنها ، به بدھی بلند مدت انتقال یافته است .

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			گروه:
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۴۱,۵۵۸,۸۷۲	۳,۷۷۰,۱۷۲	۳۷,۷۸۸,۷۰۱	۵۲,۴۵۳,۷۹۱	۵,۸۷۹,۲۸۰	۴۶,۵۷۴,۵۱۱	تسهیلات دریافتی
۱۴۰۰			۱۴۰۱			شرکت:
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	تسهیلات دریافتی
۷۲۲,۱۹۴	۲۲۵,۴۰۱	۴۸۶,۷۹۴	۴۸۶,۷۱۸	.	۴۸۶,۷۱۸	

۱- ۳۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱- ۳۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه		بانک اقتصاد نوین
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷۲,۶۸۵	۲۸۳,۷۸۱	۱۰,۲۱۳,۵۴۲	۱۰,۶۴۸,۷۴۰	بانک سینا
۹۲۷,۱۲۵	۵۶۲,۲۷۵	۱,۵۹۹,۳۰۵	۹۷۸,۹۱۶	ساپر بانک ها
.		۴۲,۲۴۱,۶۰۲	۵۶,۴۱۰,۸۴۷	سپرده مسدودی
۱,۲۰۹,۸۱۰	۸۴۶,۰۵۶	۵۵,۰۵۴,۴۴۹	۶۸,۰۳۸,۵۰۳	سود و کارمزد سالهای آتی
(۲۲۴,۲۰۰)	(۲۳۹,۲۰۰)	(۹,۵۳۵,۴۹۱)	(۱۰,۸۴۰,۷۵۱)	خروج شرکت فرعی از شمول تلفیق
۹۷۵,۶۱۰	۶۰۶,۸۵۶	۴۵,۵۱۸,۹۵۸	۵۷,۱۹۷,۷۵۲	حصه بلند مدت
(۲۵۳,۴۱۶)	(۱۲۰,۱۳۸)	(۳,۹۶۰,۰۸۵)	(۳,۷۲۲,۹۱۹)	حصه جاری
۷۲۲,۱۹۴	۴۸۶,۷۱۸	۴۱,۵۵۸,۸۷۲	۵۲,۴۵۳,۷۹۱	
(۲۳۵,۴۰۱)	.	(۳,۷۷۰,۱۷۲)	(۵,۸۷۹,۲۸۰)	
۴۸۶,۷۹۴	۴۸۶,۷۱۸	۳۷,۷۸۸,۷۰۱	۴۶,۵۷۴,۵۱۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲- ۳۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه		نرخ اسمی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	.	۱۷,۶۴۹,۱۲۲	تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۲۵ تا ۲۰ درصد
۷۲۲,۱۹۴	۴۸۶,۷۱۸	۴۱,۵۵۸,۸۷۲	۳۴,۸۰۴,۶۶۹	تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۲۰ تا ۱۵ درصد
.	.	۳,۰۴۰	.	تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۵ تا ۱۰ درصد
۷۲۲,۱۹۴	۴۸۶,۷۱۸	۴۱,۵۵۸,۸۷۲	۵۲,۴۵۳,۷۹۱	

۳- ۳۵- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت		گروه		سال
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۵۷,۷۹۸	.	۲,۰۴۰	.	۱۴۰۰
۱۲۸,۹۹۴	.	۳۷,۷۸۵,۶۶۰	۴۸۶,۷۱۹	۱۴۰۱
۲۲۵,۴۰۱	۴۸۶,۷۱۸	۳,۷۷۰,۱۷۳	۵۱,۹۶۷,۰۷۲	سال ۱۴۰۲ و بعد
۷۲۲,۱۹۴	۴۸۶,۷۱۸	۴۱,۵۵۸,۸۷۲	۵۲,۴۵۳,۷۹۱	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵-۱-۴-به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	۲,۱۳۵,۱۵۰	.	سپرده مسدودی
۶۷۷,۵۹۳	۴۴۲,۱۱۷	۲,۱۰۰,۹۶۲	۳,۲۲۴,۱۴۵	سندها و تجهیزات
۴۴,۶۰۱	۴۴,۶۰۱	۵,۰۲۶,۸۱۱	۱۰,۲۵۵,۸۴۵	اوراق سهام
۷۲۲,۱۹۴	۴۸۶,۷۱۸	۲۲,۲۹۵,۹۵۰	۳۸,۹۷۳,۸۰۱	درقبال سفته و چک
		۴۱,۵۵۸,۸۷۳	۵۲,۴۵۳,۷۹۱	

۳۵-۲-تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اوراق مراجحه	اوراق خرید دین	تسهیلات مالی	گروه:
۲۸,۰۱۹,۲۸۸	۳۲,۰۰۰	۴۴۷,۹۵۲	۲۷,۵۳۹,۳۲۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۶۹,۵۱۶,۴۷۰	.	۳,۶۵۹,۶۷۲	۶۵,۸۵۶,۷۹۸	درباختهای نقدی
۵,۵۶۵,۰۹۹	.	.	۵,۵۶۵,۰۹۹	سود و کارمزد و جرائم
۲,۳۹۱,۹۶۱	.	.	۲,۳۹۱,۹۶۱	سود و کارمزد و جرائم دوره احتساب به دارایی در جریان
(۵۵,۰۳۰,۷۸۲)	.	(۳۶۲۲,۷۸۱)	(۵۱,۴۰۷,۰۰۱)	برداختهای نقدی بابت اصل
(۷,۲۲۳,۱۵۲)	.	(۱۲۲,۹۲۴)	(۷,۱۰۰,۲۲۸)	برداختهای نقدی بابت سود
(۱۵۷۰,۰۱۱)	.	.	(۱۵۷۰,۰۱۱)	نهایت با مطالبات از بخش دولتی
۴۱,۵۵۸,۸۷۳	۳۲,۰۰۰	۳۵,۹۱۹	۴۱,۱۷۵,۹۵۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۳,۶۶۸,۴۷۸	.	۵,۳۶۳,۶۴۹	۷۸,۰۵۴,۸۲۹	درباختهای نقدی
۷,۷۱۶,۸۰۹	.	۲۶۸,۹۹۱	۷,۴۴۷,۸۱۸	سود و کارمزد و جرائم
۲,۱۷۸,۴۶۸	.	.	۲,۱۷۸,۴۶۸	سود و کارمزد و جرائم دوره احتساب به دارایی در جریان
(۷۲,۲۵۰,۱۲۳)	.	(۳,۴۵۹,۳۰۶)	(۶۸,۷۹۰,۸۱۷)	برداختهای نقدی بابت اصل
(۸,۲۳۵,۹۶۲)	.	(۲۶۱,۴۹۲)	(۷,۹۷۴,۴۷۰)	برداختهای نقدی بابت سود
(۱,۳۲۵,۸۲۴)	.	.	(۱,۳۲۵,۸۲۴)	سایر تغییرات غیرنقدی
(۱,۰۵۶,۹۲۸)	.	.	(۱,۰۵۶,۹۲۸)	خروج شرکت ها
۵۲,۴۵۳,۷۹۱	۳۲,۰۰۰	۲,۲۶۲,۷۶۱	۵۰,۱۵۹,۰۳۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت :

۸۰۰,۱۷۷	.	.	۸۰۰,۱۷۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۱۶,۰۰۰	.	.	۲۱۶,۰۰۰	درباختهای نقدی
۱۱۸,۲۹۵	.	.	۱۱۸,۲۹۵	سود و کارمزد و جرائم
(۲۱۲,۳۷۸)	.	.	(۲۱۲,۳۷۸)	برداختهای نقدی بابت اصل
(۱۹۹,۹۰۰)	.	.	(۱۹۹,۹۰۰)	برداختهای نقدی بابت سود
۷۲۲,۱۹۴	.	.	۷۲۲,۱۹۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۸۲,۵۱۹	.	.	۱۸۲,۵۱۹	سود و کارمزد و جرائم
(۲۲۶,۷۹۴)	.	.	(۲۲۶,۷۹۴)	برداختهای نقدی بابت اصل
(۱۸۲,۲۰۱)	.	.	(۱۸۲,۲۰۱)	برداختهای نقدی بابت سود
۴۸۶,۷۱۸	.	.	۴۸۶,۷۱۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۶,۲۲۹	۶۹,۹۰۷	۶۸۷,۷۵۰	۱,۰۲۴,۳۳۳
(۳,۹۵۱)	(۲۴,۲۰۲)	(۱۳۵,۱۰۹)	(۲۰,۲۵۱)
۲۰,۹۶۸	۴۰,۴۵۷	۱۹,۲۲۴	۴۰,۴۵۷
۶,۵۶۱	۱۶,۳۵۹	۴۵۲,۴۵۸	۸۳۰,۹۴۶
.	.	.	(۴۴,۴۷۳)
<b>۶۹,۹۰۷</b>	<b>۱۰۲,۵۲۱</b>	<b>۱,۰۲۴,۳۳۳</b>	<b>۱,۶۴۸,۷۵۲</b>

۳۷- مالیات پرداختنی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
اسناد پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	جمع
۷,۴۵۸,۵۲۵	۷,۰۱۴	۷,۴۵۱,۵۱۱	۸,۷۹۲,۶۲۲
.	.	.	.
<b>۷,۴۵۸,۵۲۵</b>	<b>۷,۰۱۴</b>	<b>۷,۴۵۱,۵۱۱</b>	<b>۸,۷۹۲,۶۲۲</b>

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
۲,۸۹۲,۱۶۱	۷,۵۰۳,۴۳۶		
۶,۲۸۹,۲۰۶	۳,۴۴۰,۵۹۴		
۱۸۵,۸۳۸	۲۰۵,۰۷۴		
(۱,۴۱۹,۷۳۹)	(۳۷۸,۵۰۷)		
(۴۴۴,۰۳۰)	(۱,۹۰۶,۹۳۲)		
<b>۷,۵۰۳,۴۳۶</b>	<b>۸,۸۶۳,۶۶۵</b>		
(۴۴,۹۱۱)	(۷۱,۰۴۳)		
<b>۷,۴۵۸,۵۲۵</b>	<b>۸,۷۹۲,۶۲۲</b>		

۳۷-۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکتهای کی بی سی و داروسازی سپحان انکولوزی به ترتیب به مبالغ ۴۱,۰۶۲ و ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مطابق بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور از محل طلب شرکت پخش البرز از دانشگاه های علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی با بدھی شرکتهای گروه به سازمان امور مالیاتی تهاجم گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت :

نحوه تشخیص	مالیات						سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	درآمد مشمول مالیات	سود(زبان) ابرازی			
مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابزاری	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	.	۳,۱۷۹	۳,۱۷۹	۴,۲۹۸	.	۳۷۰,۰۲۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۲,۰۶۰	.	۱,۹۶۴,۵۲۳	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۱,۰۰۲	.	۲,۳۸۲,۷۴۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	۸,۵۴۹,۴۴۲	۱۴۰۱
		<b>۳,۱۷۹</b>					

۳۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت به استثناء سال ۱۳۹۹ که در هیات بدوي می باشد تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۲-۲- از بابت عملکرد سال جاری با توجه به رویه هر ساله و نوع فعالیت شرکت ، مدیریت معتقد است شرکت مشمول مالیات نخواهد بود .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۳۲۹۰ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بهینه بات آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱			
	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی اقطعی	مالیات پرداختی و پرداختنی	یادداشت
	.	.	.	شرکت اصلی
(۳,۳۸۹,۸۵۸)	۱۲,۲۲۳,۴۰۳	۸,۸۳۲,۵۴۵	۳۷-۳-۱	شرکتهای فرعی
<b>(۳,۳۸۹,۸۵۸)</b>	<b>۱۲,۲۲۳,۴۰۳</b>	<b>۸,۸۳۲,۵۴۵</b>		

۳۷-۳-۱- مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی از شرکتهای فرعی عمدتاً مربوط به شرکت سیحان انکلوژی به مبلغ ۱۱۷,۵۹۷ میلیون ریال، شرکت کی بی سی به مبلغ ۱۹۰,۴۱۲ میلیون ریال، شرکت شفا فارمد به مبلغ ۲,۶۵۹,۴۴۵ میلیون ریال و شرکت بیوسان فارم مبلغ ۴۲۲,۴۰۳ میلیون ریال می باشد

۳۷-۴- اجزای عمدۀ هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت اصلی	گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	.	(۶,۳۷۸,۳۱۶)	(۳,۶۴۵,۶۶۸)
.	.	۱۸۵,۸۳۸	۲۰,۰۷۴
.	.	(۶,۱۹۲,۴۷۸)	(۳,۴۴۰,۵۹۴)
.	.	(۹۶,۷۲۸)	.
.	.	(۶,۲۸۹,۰۲۶)	(۳,۴۴۰,۵۹۴)

۳۷-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نزخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت	گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴,۲۱۱,۴۴۱	.	۲۵,۳۰۱,۶۶۱	۲۸,۷۶۰,۰۷۷
۳,۵۵۲,۸۶۰	.	۸,۸۳۸,۰۱۲	۷,۱۹۰,۰۱۹
.	.	۹۷,۴۱۴	۳۴۵,۰۰۰
.	.	(۲۱۹,۰۹۵)	
.	.	(۶۴,۶۱۸)	(۱۳۳,۰۲۴)
.	.	(۹۴۳,۰۷۸)	(۷۲۵,۵۷۶)
.	.	(۱۷,۴۲۴)	
(۳,۵۵۲,۸۶۰)	.	(۲۲۰,۰۳)	
.	.	(۱۵۷,۲۲۸)	(۱,۲۸۲,۴۴۱)
.	.	(۲۴۴,۰۳۰)	(۵۱۵,۹۶۷)
.	.	(۴۳۶,۱۱)	(۲۴,۰۲۰)
.	.	(۵,۷۶۱)	(۷,۲۲۶)
.	.	(۱۰,۴۰۰)	(۵۵,۷۸۴)
.	.	(۹,۴۴۸)	(۲۱۸,۵۹۵)
.	.	(۵۳,۹۰۷)	(۴۷,۸۹۶)
.	.	(۲۰,۰۰۰)	
.	.	(۱۱,۰۰۲)	
.	.	(۴۲۷,۰۱۰)	(۶۳۱,۶۰۴)
.	.	۶,۲۸۹,۰۲۶	۲,۴۴۰,۵۹۴

۳۷-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی					
۱۴۰۰	بدھی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	۱۴۰۱	بدھی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
خالص		خالص	خالص		خالص
۱۸۵,۸۳۸	.	۱۸۵,۸۳۸	۳۹۰,۹۱۲	.	۳۹۰,۹۱۲

متافع اقتصادی مشمول مالیات (استهلاک  
داراییهای ثابت مشهود و نامشهود)

۳۷-۶-۱- مالیات انتقالی مربوط به شرکت شفا فارمد (سهامی خاص) می باشد

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰ ۱۴۰۱

۳۸ - سود سهام پرداختنی

شرکت :

۳,۰۰۵	۳,۰۰۵
۲,۳۹۶	۲,۳۸۸
۶,۲۸۹	۴,۲۷۸
۶۶۲,۹۵۸	۲۲۴,۰۰۵
۱,۳۳۰,۸۸۶	۱۷۹,۸۱۰
.	۹,۹۵۱,۲۲۴
<b>۲,۰۰۵,۵۲۴</b>	<b>۱۰,۴۶۴,۷۱۰</b>
.	(۸,۳۲۲,۷۶۱)
<b>۲,۰۰۵,۵۲۴</b>	<b>۲,۱۴۱,۹۹۹</b>

سود سهام سال ۱۳۹۵  
سود سهام سال ۱۳۹۶  
سود سهام سال ۱۳۹۷  
سود سهام سال ۱۳۹۸  
سود سهام سال ۱۳۹۹  
سود سهام سال ۱۴۰۰

انتقال به پرداختنی بلند مدت یادداشت ۳۴-۲-۲

گروه :

۶۷۴,۶۴۸	۵۱۳,۴۸۶
۱,۳۳۰,۸۸۶	۹,۹۵۱,۲۲۴
۴,۱۷۹,۹۵۴	۲,۹۶۲,۰۱
<b>۶,۱۸۵,۴۸۸</b>	<b>۱۳,۴۲۶,۷۹۱</b>
.	(۸,۳۲۲,۷۶۱)
<b>۶,۱۸۵,۴۸۸</b>	<b>۵,۱۰۴,۰۳۰</b>

سود سهام سالانه  
سود سهام سال قبل  
شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت

انتقال به پرداختنی بلند مدت یادداشت ۳۴-۲-۲

۳۹ - پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۷,۷۵۱	۲۲,۲۸۴	۳۹-۱
۱,۲۹۹,۶۷۴	۵۳۱,۹۳۰	۳۹-۲
<b>۱,۳۱۷,۴۲۵</b>	<b>۵۵۵,۲۱۴</b>	

۳۹-۱ - مانده اشخاص وابسته در سرفصل پیش دریافت‌ها بشرح زیر می‌باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷,۳۰۱	۱۱,۶۰۳
۴۵۰	.
.	۱۱,۶۸۱
<b>۱۷,۷۵۱</b>	<b>۲۲,۲۸۴</b>

سلامت الکترونیک مبین  
پژوهشگاه رویان  
شرکت هریق فارمد

۳۹-۲ - سایر پیش دریافت‌ها عمدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال و شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت به مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال می‌باشد

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۴۰ - نقد حاصل از عملیات

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

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۸,۵۴۹,۴۴۳	۲۹,۰۱۲,۴۵۵	۲۵,۳۱۹,۴۸۳	سود خالص
.	.	۶,۲۸۹,۲۰۶	۳,۴۴۰,۵۹۴	تعدیلات:
۱۱۸,۲۹۵	۱۸۳,۵۲۰	۵,۵۶۵,۰۹۷	۷,۷۱۶,۸۱۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۰)	.	(۱,۱۲۵,۴۳۹)	(۲۸۷,۳۲۸)	هزینه های مالی
۲۲۳,۵۷۷	۲۲,۶۱۴	۳۲۶,۵۸۳	۶۲۴,۴۱۹	(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲,۶۰۰	۷,۲۴۸	۳,۵۸۱,۰۷۱	۱,۴۰۵,۱۱۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	(۱,۸۰۵,۱۲۴)	(۳۰۱,۸۲۴)	(۲,۱۸۲,۳۹۲)	هزینه استهلاک داراییهای غیر جاری
.	.	۹۹,۵۴۶	۹۳,۴۹۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
.	.	.	(۱,۱۱۱,۷۶۵)	هزینه استهلاک سر قفلی تلفیقی
.	.	(۴۱۷,۰۶۳)	(۵۸۹,۹۹۰)	سود تغییرات ارزش ناشی از خروج شرکت فرعی
۲۷۳	(۱,۳۵۱)	۷,۰۶۴	(۶,۲۱۳)	سهم از سود شرکت‌های وابسته
۱۴,۳۵۶,۰۷۶	۶,۹۶۸,۳۵۰	۴۳,۰۴۶,۶۸۶	۲۴,۴۲۲,۲۲۴	(سود) زیان تعییر ارز
تغییرات در سرمایه در گردش:				
(۱۹,۷۸۵,۳۶۵)	(۳,۱۷۹,۲۳۹)	(۳۱,۶۹۰,۰۱۵)	(۴۴,۱۲۰,۶۴۳)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
.	.	(۹,۹۱۹,۵۱۶)	(۱۲,۳۴۴,۵۸۸)	(افزایش) موجودیهای جنسی
(۱۰,۰۷۷)	(۴,۴۱۰)	۷۱۲,۳۸۶	(۱,۰۲۸,۰۵۳)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۶,۸۳۲,۹۹۰	(۱,۲۹۶,۴۰۸)	۲۶,۰۵۰,۲۸۸	۳۶,۷۵۴,۰۴۸	(افزایش) کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی
.	.	(۴۶۴,۹۱۲)	(۷۶۲,۲۱۱)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
.	.	.	(۲,۰۰۰,۱۵۷)	(افزایش) در داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۰,۸۱۷	۱۰۹,۹۱۴	(۱,۹۳۰,۰۱۰)	۲,۷۸۲,۹۶۳	(افزایش) کاهش در سایر دارایهای کوتاه مدت
(۱۲,۹۱۱,۶۳۵)	(۴,۳۷۰,۱۴۲)	(۱۷,۳۱۴,۶۲۳)	(۲۱,۳۶۹,۹۴۶)	نقد حاصل از عملیات
۱,۴۴۴,۴۴۱	۲,۵۹۶,۲۰۸	۲۵,۷۲۲,۰۶۳	۱۳,۰۵۲,۲۷۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۴۱ - معاملات غیر نقدی :

- ۴۱-۱ معاملات غیر نقدی عمدۀ طی دوره و اقلام غیر موثر بر جریان های نقدی به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷,۶۰۵,۱۹۷	۳,۳۹۸,۸۹۶	.	.	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	.	تهاهر مالیات با مطالبات
.	.	۱,۶۷۰,۰۱۱	۱,۳۳۱,۳۹۲	تهاهر تسهیلات با مطالبات
.	۲۰,۱۰۷	.	۱,۶۲۵,۶۱۱	خرید سهام خزانه توسط صندوق های بازار گردانی
.	۱۱,۶۵۹	.	۱,۸۴۳,۱۲۴	فروش سهام خزانه توسط صندوق های بازار گردانی
.	۱,۴۴۵,۰۹۲	.	.	تهاهر فروش سرمایه گذاری با سود سهام پرداختی
۸,۸۹۵,۴۶۶	۴,۸۷۶,۲۵۴	۴,۳۸۰,۰۱۹	۴,۸۰۰,۱۲۷	

## شرکت گروه دارویی بروک (اسهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال مالی پنجمی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حق حاکمیت کردن بازه فنی از طریق بهینه‌سازی تعامل بدهی و سرمایه، قادر به تلاوم فعالیت خواهد بود ساختار سرمایه گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود استراتژی کلی شرکت از سوابقات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت راشن ماه پیکار بورسی می‌کند به عنوان بخشی از این بورسی، کمیته، هرینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

### (مسانع به میلیون ریال)

۱۴۰	۱۴۰۱
۱۱۶۰۱۸۸۹۴	۱۷۱۵۵۰۱۵۹
(۷۳۸۴۷۹۹۱)	(۸۰۹۸۳۳۱)
۱۰۶۴۳۴۱۰	۱۳۳۴۵۵۰۸۳۹
۵۱۱۲۵۵۵۳	۵۷۵۹۵۵۳
۲۰۸	۲۸۳

### نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

جمع بدھی	موجودی نقد
خالص بدھی	
حقوق مالکانه	
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	

۴۲-۱	- اهداف مدیریت ریسک مالی
۴۲-۲	- ریسک بازار
۴۲-۳	- اهداف مدیریت ریسک مالی
۴۲-۴	- اهداف مدیریت ریسک مالی
۴۲-۵	- اهداف مدیریت ریسک مالی

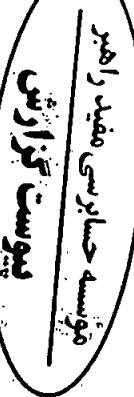
با توجه به اینکه عده مواد اولیه دارویی در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی می‌باشد و از طرفی دارو در گروه کالاهای اساسی کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدمتی برای دسترسی مددکاری به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نقلات و مدیریت ریسک‌هایی که آسیب‌پذیری را بر درجه و انداره رسکها تحریزی و تحابی می‌کند، از الله می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک انتباری و ریسک (شامل ریسک ازدرویسک سایر قیمت) کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرای شده نظارت می‌کند تا اسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. به صورت مالکانه به هیات مدیره گروه شرکت به دلیل حافظ کردن اثروات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های اسیب‌پذیری، توسعه حسایران داخلی به طور مستمر بورسی می‌شود.

خود به طور متوسط برای ۶ ماه نهوده است تا ریسک مربوط به افراش قیمت نهاده در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. همچنون تغییری در اسیب‌پذیری شرکت از ریسک های بازار پایه‌هوده مدیریت و انداره گیری آن ریسک های رخ نداده است.

۴-۴۲-۳ - ریسک بازار

با توجه به اینکه عده مواد اولیه دارویی در قرار دارند و از مصرفی شرکت های رخ مجموعه تابع سیاست های رخ مجموعه از اهمیت مضاعفی برخوردار است. افزایش نخ ارز علاوه بر اکثر غیربرای این صفت دارو از جهت شدت بالای ارزیابی این صفت در بخش مواد اولیه، نسبت به صنایع دیگر و همچنین استراتژیک بودن کالای تولیدی و ارتباط مستقیم آن با جزو سلامت از اهمیت مضاعفی برخوردار است. افزایش نخ ارز علاوه بر افزایش قابل توجه قیمت تمام شده محصولات، می‌تواند به کاهش تولید شرکت های دارویی به جهت کسبود منابع رالی نیز متوجه شده و حاشیه سود شرکت های مذکور را تحت تأثیر قرار دهد.

کشور بوده و تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست هایی دولت موجب افزایش در قیمت دارو می‌گردد. لذا شرکت به منظور مدیریت اسیب هایی ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت ها با اتخاذ سیاست خرد مواد اولیه شرکت های رخ مجموعه تأثیر می‌کند. تأثیر تغییرات نرخ ارز بر روی فعالیت شرکت با توجه به حجم خرید خارجی و ایستگی به ماشین آلات خارجی همواره موضوع بسیار مهمی برای مدیریت شرکت های دارویی خواهد بود. با از سوی دیگر شرایط ویژه اقتصادی در کشور، موضوع نرخ ارز نوسلات آن و تأثیر تغییرات نرخ ارز بر روی فعالیت شرکت آن و تأثیر تغییرات نرخ ارز تأثیرگذاری می‌شود. مبالغ دفتری دارایی های بولی ارزی و توجه به نوسلات نرخ ارز، تأثیرگذاری مربوط به تهیه ارز و نرخ آن افزایش یافته است. در شرکت آسیب‌پذیری از نوسلات نرخ ارز، تأثیرگذاری مربوط به تهیه ارز و نرخ آن افزایش یافته است. در شرکت در پلاکات است. بدهی های بولی ارزی شرکت در پلاکات است. ۴-۴۲-۴ - مدیریت ریسک اسما



۱ در صد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و ماندهای ذیر منفی خواهد شد.

جدول زیر جزئیات مربوط به حسابات شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد.

درست ریسک واحد های بولی یورو و دلار و دینار قوار دارد. تجزیه و تحلیل حسابات تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزی مدیریت اجتماعی معمول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حسابات تغییر در نرخهای ارزی است و تغییر آنها

شرح	اُنرواحد بولی یوائے اُنرواحد بولی یورو	اُنرواحد بولی یونڈ	اُنرواحد بولی یوائے اُنرواحد بولی درهم	اُنرواحد بولی روپیہ	اُنرواحد بولی درهم	اُنرواحد بولی دینار
۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
۱۴۱	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۴۲	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۴۳	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۴۴	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۴۵	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۴۶	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۴۷	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۴۸	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۴۹	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۵۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۵۱	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۵۲	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۵۳	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۵۴	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۵۵	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۵۶	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۵۷	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۵۸	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۵۹	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱۶۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰

نیاز در طول سال جاری عدتاً به دلیل زمانبیر بودن تخصیص ارز توسعه باک مركزی افزایش یافته است.

۴۳-۷ - مدیویت ریسک اعتباری

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نام مشتری	میزان مطالبات کل	کاهش ارزش	میزان مطالبات سر رسید شده	(مبالغ به میلیون ریال)
استاد و حسابهای دریافتی				
مراکز درمانی دولتی	۲۱,۰۳۵,۱۸۲	(۴۹,۸۵۶)	۲,۴۴۷,۲۴۱	
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۲۶,۲۶۱,۰۰۷	(۱۸۱,۲۹۸)	۱,۷۷۹,۵۵۱	
پخش ممتاز	۲,۲۷۱,۷۵۳	-	۱۷,۰۱۴	
مطالبات ناشی از فروش واکسن	۱۰,۲۲۴,۹۲۲	-	۱,۳۲۴,۹۲۲	
پخش رازی	۱,۱۱۵,۶۹۱	-	-	
کیمادیا	۵۰,۵۷۴۲	(۱۹۴,۸۳۴)	۲۸۹,۸۷۷	
پخش قاسم ایران	۱,۵۹۰,۶۸۹	-	-	
محیا دارو	۸۲۰,۷۴۰	-	۹۲,۹۸۲	
پخش دی دارو امید	۴۵۹,۲۰۳	-	-	
دایا دارو	۲,۱۳۷,۷۶۸	-	-	
مشتریان کالاهای مصرفی	۸,۴۷۳,۰۲۰	(۲۵۵,۵۶۱)	۱,۵۸۷,۴۳۸	
پخش هجرت	۲,۷۸۸,۱۰۹	-	-	
داروگستر یاسین	۲۸۴,۲۸۴	-	-	
سازمان غذا و دارو	۱۳۶,۸۷۵	-	۱۳۶,۸۷۵	
بهرسان دارو	۴۰۳,۸۹۵	-	-	
دایا طب	۵۹۵,۱۰۳	(۴۱,۰۳۵)	۴۱,۰۳۵	
داروگستر رازی	۱۲۶,۴۶۳	-	۱۰۷,۸۲۴	
به پخش داروی بپشهر	۵۱,۰۱۲	-	-	
سایر	۱۶,۶۳۱,۸۲۸	(۳۳۰,۸۹)	۴,۵۱۷,۶۱۳	
	۱۰,۶۱۱,۳۲۹۶	(۷۵۵,۶۷۳)	۲۱,۲۴۲,۳۷۲	

۴۲-۶ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	عنده‌المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۲,۷۵۷,۵۰۹	۱۰,۱۱۵,۳۴۹	۵۷,۰۵۷,۷۴۶	-	۶۹,۹۳۰,۶۰۴
سایر پرداختنی‌ها	۲,۴۲۹,۵۲۷	۳,۱۲۹,۶۶۵	۱۵,۰۶۸,۶۵۷	-	۲۰,۶۲۷,۶۴۹
پرداختنی‌های بلند مدت	-	-	-	۱۲,۴۴۱,۴۹۷	۱۲,۴۴۱,۴۹۷
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۳۸,۵۵۷	۸,۴۲۳,۴۰۰	۳۸,۱۱۲,۵۵۴	-	۴۶,۵۷۴,۵۱۱
تسهیلات مالی بلند مدت	-	-	-	۵,۸۷۹,۲۸۰	۵,۸۷۹,۲۸۰
مالیات پرداختنی	۶۸۶,۸۹۱	۱,۹۹۶,۵۹۶	۶,۱۰۹,۱۳۵	-	۸,۷۹۲,۶۲۲
سود سهام پرداختنی	۱,۰۳۶,۵۲۲	۴,۰۶۷,۵۰۸	-	-	۵,۱۰۴,۰۳۰
بدهی‌های احتمالی	-	۲,۰۷۵,۰۲۷	۱۰,۷۳۸,۷۴۸	۱۸,۲۴۵,۶۲۶	۳۱,۰۵۹,۴۰۱
پرداختنی بلندمدت	-	-	-	۱۲,۴۴۱,۴۹۷	۱۲,۴۴۱,۴۹۷
ذخیره مرایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۹,۳۹۹	-	۱۷,۳۷۲	۱,۴۴۱,۹۸۱	۱,۶۴۸,۷۵۲
	۷,۱۳۸,۴۰۵	۲۹,۸۰۷,۳۴۵	۱۲۷,۱۰۴,۲۱۱	۵۰,۴۴۹,۸۸۱	۲۱۴,۴۹۹,۸۴۲

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۴۳- تعهدات، بدھیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۴۳-۱ شرکت اصلی در تاریخ صورت وضیعت مالی تعهدات سرمایه‌ای ندارد و تعهدات سرمایه‌ای گروه ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضیعت مالی پس از زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروہ	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۱۸۲,۸۵۲		۶۱۴,۷۷۵
۲,۰۷۳,۷۷۶		۲,۷۸۴,۱۴۱
۱,۳۰۲,۳۱۸		۱,۸۸۰,۷۷۷
۰,۰۵۱,۹۴۶		۰,۲۷۹,۷۹۲

خرید ماشین آلات و ابزار آلات  
احداث ساختمان و خرید زمین و احداث شهرک  
خرید دانش فنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۴۳- تعهدات سرمایه ای ارزی گروه جهت خرید دارایهای بلندمدت به شرح یادداشت ۴۴ توضیحی می باشد .

۴۳-۲- بدهی های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت	گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	.	.	.	۱,۸۴۷,۰۵۷	۱,۸۴۷,۰۵۷
۱,۶۴۲,۸۱۰	.	۱,۶۴۲,۸۱۰	.	.	.
۱,۱۹,۰۰۰	.	۲,۳۳۹,۰۰۰	.	.	.
۹,۹۸۷,-۴۵	.	۹,۹۸۷,-۴۵	.	۹,۹۸۷,-۴۵	۹,۹۸۷,-۴۵
۱,۷۰۷,...	.	۱,۷۰۷,...	.	.	.
.	.	.	.	۲۰۲,۵۰۰	۲۰۲,۵۰۰
.	.	.	.	۸۱,۰۱۴	۸۶۸,۳۲۵
.	.	.	.	.	۱۰,۱۷۰,۹۱۳
۹۱,۲۹۱	.	۹۱,۲۹۱	.	.	.
۱۱۸,۹۳۵	.	.	.	.	.
۲۲۸,۹۳۵	.	.	.	.	.
.	.	۲,۲۴۶,-۴۶	.	.	۲,۲۴۶,-۴۶
.	.	.	.	۲,۳۰۳	۲,۳۰۳
.	.	.	.	۲,۹۰۰	.
۱۳۰,۸۰۹	.	۱۳۰,۸۰۹	.	.	.
۲,۳۰۰,...	.	۲,۲۱۰,...	.	۲,۳۰۰,...	۲,۲۱۰,...
۷۷۳,۸۶۱	.	۷۷۳,۸۶۱	.	.	.
۷,۳۳۱,...	.	۱۰,۰۳۱,...	.	.	.
۸,۴۷۰,...	.	۱۲,۷۶۱,...	.	.	.
.	.	۱,۳۰۰,...	.	.	.
۱۰,۷۶۳	.	۱۰,۷۶۳	.	.	.
.	.	.	.	۱۱۷,۲۲۷	۹۶۱,۴۷۴
.	.	۶,۲۵۲	.	۷۲,۱۴۲	۷۶۵,۷۷۸
۳۲,۳۳۳,۹۷۹	.	۴۹,۲۱۹,۳۷۷	.	۱۹,۰۰۰,۸۱۹	۳۱,۰۵۹,۴۰۱

۱-۲-۴-۳- بدھی احتمالی موضوع مادہ ۲۳۵ اصلاحیہ قانون تجارت  
تضمين وام شرکت تولی پرس توسط پخش البرز و سرمایه گذاری البرز  
وشيقه سهام نزد بانک سينا-جهت تسهيلات بيوسان  
وشيقه سهام نزد بانک کارآفرین جهت تسهيلات شرکت بيوسان فارم  
وشيقه سهام نزد بانک اقتصادي تدبیر بابت وام شرکت بيوسان فارم  
تضمين به گروه توسعه اقتصادي تدبیر بابت وام شرکت بيوسان فارم  
تضمين وام شرکت داروسازی آتی فارم توسط سرمایه گذاری البرز  
سازمان امور ملياتي  
تضمين وام شرکت البرز بالک  
وشيقه صندوق نواوري و شکوفائي -جهت شرکت سل تک  
تضمين وام گروه صنایع شفا فارم از بانک سينا  
تضمين وام شرکت شهرک دارويي برکت از بانک سينا  
وشيقه سهام نزد واسط مالي شهرپور برای سهامداران  
تضمين وام شرکت صنایع بسته بندی البرز توسط سرمایه گذاری البرز  
تضمين وام شرکت كيوان  
بانک پارسيان جهت تضمين تسهيلات سل تک  
ظاهر نويسی چک کي بي سی بابت دريافت وام از بانک کارآفرین  
ظاهر نويسی چک شرکت شفا فارم جهت وام از بانک کارآفرین  
ظاهر نويسی چک بيوسان فارم بابت دريافت وام از بانک اقتصاد نوين  
ظاهر نويسی چک بيوسان فارم بابت دريافت وام از بانک پارسيان  
وشيقه سهام برای صندوق نواوري و شکوفائي جهت شرکت شفا فارم  
شرکت فيروز تجارت تضمين خريد ۱۲۰ کيلو آنوكسان مربوط به شرکت البرز  
سازمان امور ملياتي

۱-۱-۲-۴۳-۰-بنابر توافق منعقد شده با خریدار سهام شرکتهای تولی پرس و تولید دارو تاکستان در سال ۱۳۸۹، مقرر شد از بابت تسویه مطالبات شرکت تولید دارو از شرکتهای فروخته شده، تسویه ۱۳ فقره تسویهای دریافتی شرکت تولید دارو از بانک ملت توسط خریدار انجام شود. بدلیل امتناع بانک ملت از انتقال این تسهیلات به نام خریدار، وثائق آن توسط خریدار تامین و مانده تسهیلات با مطالبات از شرکتهای مذکور (در سالهای 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 ۳۲۳,۹۳۲ میلیون ریال است. وثائق

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳-۳-ادعاها و دعاوى مطروحه در گروه

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

الف - دعوى شرکت سهامی عام کف در شعبه ۱۷ مجتمع قضائی 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، بدھکار اعلام نمود.

ب - "شرکت سهامی عام کف به همراه شرکتهای تولی پرس، کیوان، تولیداروتاکستان 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 وثائق 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 می‌باشد. 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 ضمانات 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 ۱۸۱۱ میلیارد ریال نیز توسط شرکت پخش البرز به اجراء گذاشته شده است که منجر به توقيف اموال و دارائیهای شرکت تولی پرس شامل توقيف تعداد ۸۹ فقره برند و علامت تجاری شده که تشریفات قانونی جهت برگزاری مزايدة عمومی و فروش برند و علامت تجاری در جریان می‌باشد.

ج - متعاقب عدم ایفاء تعهدات قراردادی شرکت تولی پرس مبنی بر جایگزینی تضامین و رفع مسئولیت ضمانات شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نسبت به تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس و در اجرای مفاد دادنامه و اجرائیه صادره علیه شرکت‌های تولی پرس، کف، تولید دارو تاکستان و آقای بیژن اسماعیلی مبنی بر الزام نامبردگان به رفع مسئولیت ضمانات شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز به شرح مذکور و متعاقب استعلامات اخذ شده از بانک‌های پرداخت کننده تسهیلات به شرکت تولی پرس مبنی بر اعلام مانده بدهی تسهیلات، معادل مبلغ اعلامی توسط بانک‌ها، دستور جلب محاکوم علیه صادر و در اجرای دستور مذکور، محاکوم علیه اقدام به پرداخت مبلغ ۲۸۸ میلیارد وجه نقد به بانک‌ها و معزی ۱/۷۰۰ میلیارد ریال ملک جهت توقيف و پرداخت بابت رفع مسئولیت ضمانات شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نمود که در حال حاضر متعاقب برگزاری مزايدة نسبت به املاک توقيفي از محاکوم علیهم در شهرهای تهران، ساری، و خرمشهر و برند شدن محاکوم لهم در مزايدة، تشریفات قانونی انتقال قطعی اسناد بنام شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز در دفتر اسناد رسمی در حال انجام است.

۴۳-۴- شرکت اصلی و گروه فاقد دارائیهای احتمالی می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۲۹ آستین ۱۴۰۱

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته گروه

۱-۱-۴۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته گروه طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح		
برداشت حقوق و هزینه ها	برداشت خرید فروش	عوائد قرض الحسن دارایی	فروش سهام	تضامن اعطای
کار اندیش دوران معاصر سهامدار و عضو هیئت مدیره	هزینه ها	دارایی	برداشت	بوداخت
کار اندیش دوران معاصر سهامدار و عضو هیئت مدیره	هزینه ها	دارایی	خرید	فرداشت
کار اندیش دوران معاصر سهامدار و عضو هیئت مدیره	هزینه ها	دارایی	فرداشت	برداشت
شرکت برکت الصحه	سایر	۳,۰۰۰	۱,۲۱۳	
شرکت طهورا شنا	سایر	۱۷,۲۳۶	۰	
شرکت سل تک فارمد	عضو هیئت مدیره	۱۲۸,۴۰۰	۲۷۵۲۶	۳,۰۰۰
شرکت البرز بالک	عضو هیئت مدیره	۵۰,۰۰۰	۲۶,۹۲۸	۱,۱۳۶,۴۴۷
شرکت هرمی فارماد	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۳۷,۰۰۰	۱۱,۳۲۶	۰
صندوق پرشین داروی البرز	صندوق پرشین داروی البرز	۳,۱۷۵	۰	۱۹۳,۹۲۳
	سایر	۶۸,۳۷۸	۱,۱۵۱,۶۷۳	۱۹۳,۹۲۳
	جمع	۳,۰۰۰	۱۱۸,۶۰۰	۴,۳۱۳,۱۴۷



شرکت گروه دارویی بوگت (سهامی عام) پادشاهی توصیجی صور تهران مالی سال مالی منتظر به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۴۶- معاملات انجام شده با اشخاص و ایسته طی دوره موره توکارش:

نام شخصی وابسته	شرح	نوع واسنگی	برداشت فرض	در رفاقت فرض	المسند بر داشتی	خرید دارایی ۱ کالا و خدمات	مسئول ماده
شرکت کاراندیش دوران معاصر	واحد تجاری اصلی و نهایی	عضو هیأت مدیره	-	-	هزینه ها	هزینه ها	۱۵۹
شرکت سرمایه‌گذاری البرز	شرکت گروه صنایع نشان‌زاد	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۶۸۰-	۲۳۷۰-	-	-	۴۱۱۰۰۰
شرکت شهروک صنعتی دارویی بوکت	شرکت تکمیلی فرعی	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۱۴۴۷	۲۱۴۴۷	-	-	۱۸۰۰۰
شرکت بیسان فارمد	شرکت تکمیلی فرعی	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۱۱۳۹۵	۳۱۱۳۹۵	-	-	۶۸۷۱۰۰
جمع							
شرکت بروک الصحیح(سهامی خاص)	شرکت بروک الصحیح(سهامی خاص)	سایر	-	-	۱۵۱۲	۱۵۱۲	۱,۸۹۷,۹۰۰
موسسه صندوق پژوهش و فناوری پژوهشی دارویی البرز	شرکت بروک تل(سهامی خاص)	سایر	-	-	۲۱۷۵	۱۹۳,۹۱۳	۲۰۰-
شرکت سل تک فارمد	شرکت هری فارمد	سایر	-	-	۲۷۴۶	۲۷۴۶	۱۲۵-
شرکت طعمور ایشنا(سهامی خاص)	شرکت هری فارمد	سایر	-	-	۱۱۳۲	۱۱۳۲	۲۷۷-
شرکت سلامت الکترونیک میان ایرانیان	شرکت سلامت الکترونیک میان ایرانیان	سایر	-	-	۱۷۵۳	۱۷۵۳	۲۳۰-
جمع							
شرکت داروسازی البرز دارو(سهامی عام)	شرکت داروسازی البرز دارو(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۴۱۸,۹	۴۱۸,۹	-	-	۲۳۸,۶۰۰
شرکت داروسازی ایران دارو(سهامی عام)	شرکت داروسازی ایران دارو(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۷۰,۷۹	۳۷۰,۷۹	-	-	۳۵۰-
شرکت گروه دارویی سپهبان(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۴۰۵,۶	۴۰۵,۶	-	-	-	۱۹۳,۹۱۳
شرکت سرمایه‌گذاری اعلاء البرز(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۷,۲۶	۱۷,۲۶	-	-	-	۲۰۰-
شرکت پخش البرز(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۸۰,۰۷	۸۰,۰۷	-	-	-	۱۲۵-
شرکت داروسازی سپهبان دارو(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۱۰,۰۰۰	۱,۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵۸,۰۰۰
شرکت سپهبان آنکو لوری(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۸,۰۱۲	۱۸,۰۱۲	-	-	-	۱۵۲-
شرکت کمی سی(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۰,۰۵-	۲۰,۰۵-	-	-	-	۲۰-
شرکت داروسازی توید دارو(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۶,۱۳-	۳۶,۱۳-	-	-	-	۳۱,۵۸-
شرکت داروسازی توید دارو(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۵۲	۱,۵۲	-	-	-	۱,۵۲-
شرکت تویید مواد اوپری دارویی البرز باک(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۶,۹۳۷	۲۶,۹۳۷	-	-	-	۲۲,۸۰-
شرکت پارکانی پخش آرین و البرز(سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	۴,۰۵۷	۴,۰۵۷	-	-	-	۴,۰۵۷
شرکت تولید دارو(سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۹,۵۷	۹,۵۷	-	-	-	۹,۵۷
جمع							
شرکت تولید دارو(سهامی عام)	جمع	۱۶,۵۷	۱۶,۵۷	۳۹۵,۴۹۹	۳۹۶,۵۰۰	۲,۲۶۸,۹۳۳	۱۰,۹۸۱,۰۰۰

۱-۲-۴-۴- معاملات با اشخاص و انسنه با شرعاً مخالف باشد، هر کدام حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

برت تروره دارویی بروت (سنه امی عالم)  
داداشتهای توضیحی صور تباہی مالی  
رسال مالی منتظر به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میتوان ریال)

