



شماره ثبت: ۳۷۷۶۶۵

شرکت گروه دارویی برکت  
(سهامی عام)

بِسْمِ

شرکت گروه دارویی برکت

گزارش تفسیری برکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

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

شرکت گروه دارویی برکت  
(سهامی عام)  
شماره ثبت  
۳۷۷۶۶۵

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

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

"گزارش تفسیری مدیریت"

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

فهرست

۴	فصل ۱: ماهیت کسب و کار
۱۵	فصل ۲: اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۷	فصل ۳: مهمترین منابع ریسک ها و روابط
۱۹	فصل ۴: نتایج عملیات و چشم اندازها
۲۱	فصل ۵: مهمترین معیارها و شاخص های عملکردی
۲۴	فصل ۶: بررسی و تجزیه و تحلیل صورتهای مالی تلفیقی
۲۵	فصل ۷: ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی مدیریت
۳۶	فصل ۷: اصول راهبری حاکمیت شرکتی
۳۷	فصل ۸: گزارش پایداری
۳۸	فصل ۹: تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرحهای توسعه شرکت اصلی و شرکت های فرعی و وابسته
۳۹	فصل ۱۰: سایر برنامه های با اهمیت شرکت

## مقدمه

در اجرای تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۸۸/۰۴/۰۶، ۸۹/۰۶/۲۷ و ۹۶/۰۴/۲۸ و ۹۶/۰۹/۱۴ و ۹۷/۰۸/۰۶) هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش تفسیری مدیریت شرکت گروه دارویی برکت به شرح زیر تقدیم می‌گردد. گزارش تفسیری مدیریت، تجزیه و تحلیل مدیریت در خصوص نتایج عملیات و همچنین بررسی وضعیت مالی بوده و حاوی اطلاعات پیش بینی شده و بررسی نتایج واقعی با مقادیر پیش بینی شده می‌باشد. اطلاعات سود و زیان و تحلیل آن بر اساس ارقام و اطلاعات پیش بینی شده برای عملکرد مالی در آینده، تهیه شده است و ممکن است نتایج حاصله با اطلاعات واقعی با توجه به تغییر شرایط مغایر باشد. لازم به توضیح است این گزارش بر مبنای ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ به تائید هیات مدیره رسیده است.

آخرین ترکیب اعضای هیأت مدیره به شرح زیر می‌باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	موظف / غیر موظف	به نمایندگی از
حمید رضا جمشیدی	رئیس هیأت مدیره	موظف	گروه سرمایه‌گذاری البرز
نصراله فتحیان	نائب رئیس هیأت مدیره	غیر موظف	گروه دارویی سبحان
اکبر برندگی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	موظف	کاراندیش دوران معاصر
هادی مشهدی	عضو هیأت مدیره	غیر موظف	سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز
حسن جلیلی	عضو هیأت مدیره	غیر موظف	سرمایه‌گذاری پویا

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

## • ماهیت کسب و کار

صنعتی که شرکت در آن فعالیت می‌کند:

شرکت گروه دارویی برکت در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۲ به صورت سهامی خاص با نام شرکت نوین دارویی تدبیر تشکیل شده است و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۸ و در راستای بورسی شدن، نام شرکت به شرکت گروه دارویی برکت و نوع آن از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت دارویی برکت در بازار اول و تابلوی فرعی بورس مورد معامله قرار می‌گیرد.

## قوانین و مقررات و سایر عوامل

قوانین و محیط حقوقی شرکت شامل قوانین عمومی و اختصاصی از جمله قانون اساسی، قانون تجارت، مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، قانون مالیات، قانون کار و تأمین اجتماعی می‌باشد.

## محیط کسب و کاری و محصولات

بر اساس ماده ۳ اساسنامه شرکت‌های هلدینگ (مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار)، موضوع فعالیت اصلی شرکت، سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه فرآورده‌های دارویی (اعم از مواد اولیه یا محصول نهایی) فعالیت کند.

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی شرکت

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۲/۲۹								
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	منطقه دفتری	ارزش بازار	منطقه دفتری	کاهش ارزش ناشی از	ارزش نامشده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت
شرکت:								
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:								
شرکت های فرعی بورسی:								
۲۴.۷۲.۱۴۰	۴.۵۵۹.۰۶۳	۴.۶۲۹.۱۱۰	۵.۴۰۷.۲۷۷		۵.۴۰۷.۲۷۷	۲۷.۲%	۶.۳۶۸.۰۹۹.۲۹۹	سرمایه گذاری البرز
شرکت های فرعی غیر بورسی:								
	۲۰۸۰.۰۰۰		۳.۷۴۸.۱۵۱		۳.۷۴۸.۱۵۱	۷۱%	۳.۷۴۸.۱۵۱.۴۵۱	بیوسان فارمد
	۲۹۴.۰۰۰					-	-	سل تک فارمد
	۸۴۵.۳۶۳		۷.۹۰۱.۳۶۳		۷.۹۰۱.۳۶۳	۸۸%	۷.۶۶۴.۵۷۹.۷۰۸	شفا فارمد
	۷۰۰.۰۰۰		۷۰۰.۰۰۰		۷۰۰.۰۰۰	۱۰۰%	۶۹۹.۹۹۹.۹۹۰	شهرک دارویی برکت
	۸۳.۰۰۰							هریبی فارمد (در حال تصفیه)
	۴.۰۰۲.۳۶۳		۱۲.۳۴۹.۵۱۴	۰	۱۲.۳۴۹.۵۱۴			جمع شرکت های غیر بورسی
	۸.۵۶۱.۴۲۶		۱۷.۷۵۶.۷۹۱	۰	۱۷.۷۵۶.۷۹۱			جمع شرکت های بورسی و غیر بورسی
	۲۶۵.۷۵۰		۲۶۵.۷۵۰	۰	۲۶۵.۷۵۰	۱۰۰%		سرمایه گذاری در جریان (شرکت دانش بنیان آسیا پادتن)
	۱۵.۸۸۳.۱۷۵		۱۸.۰۲۲.۵۴۱	۰	۱۸.۰۲۲.۵۴۱			جمع کل

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته شرکت

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۲/۲۹								
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	منطقه دفتری	ارزش بازار	منطقه دفتری	کاهش ارزش ناشی از	ارزش نامشده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت
۰	۱۹۶۴۷	۰	۱۹۶۴۷	۰	۱۹۶۴۷	۱۰%	۴۸.۱۶۶۶۶۶.۷۰۰	موسسه صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز
۰	۱۵۰.۰۰۰	۰	۱۵۰.۰۰۰	۰	۱۵۰.۰۰۰	۴۹%	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	برکه الصحه (با مسئولیت محدود)
۰	۲۲.۷۹۹	۰	۲۲.۷۹۹	۰	۲۲.۷۹۹	۱۹%	۲۲.۷۹۹.۴۰۰	برکت تل
۰	۰	۰	۲۰۵.۸۰۰	۰	۲۰۵.۸۰۰	۴۹%	۲۰۵.۷۹۹.۹۹۸	شرکت سل تک فارمد
۰	۲۰.۰۰۰	۰	۲۰.۰۰۰	۰	۲۰.۰۰۰	۴۰%	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
۰	۵۹.۴۴۶	۰	۲۶۵.۲۴۶	۰	۲۶۵.۲۴۶			جمع

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

### سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت

مبالغ به میلیون ریال						
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده			
		انباشته				
	۸۳.۰۰۰	۰	۸۳.۰۰۰	۸۳%	۸۲.۹۹۹.۹۹۶	شرکت هربی فارمد (در حال تصفیه)

### سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت

مبالغ به میلیون ریال				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			شرکت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۰۹.۹۱۴	۰	۰	۰	صندوق های سرمایه گذاری
۲۱.۶۰۷	۲۱.۶۰۷	۰	۲۱.۶۰۷	شرکتهای بورسی
۱۳۱.۵۲۱	۲۱.۶۰۷	۰	۲۱.۶۰۷	جمع

عوامل موثر بر فعالیتهای صنعت و شرکت در گذشته و هم اکنون

فعالیت شرکت به عنوان هلدینگ که در شرکتهای تولیدی- بازرگانی دارویی و تکنولوژیهای نوین دارویی سرمایه گذاری نموده است، متأثر از عوامل تاثیرگذار بر بازار دارو و شرکتهای دارویی می باشد. از عوامل تاثیرگذار می توان به تغییرات نرخ ارز، قوانین حاکم بر صنعت، کمبود نقدینگی و محدودیت های انتقال وجه نقد برای خریدهای خارجی به عنوان نمونه نام برد.

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

هیأت مدیره

آخرین ترکیب اعضای هیأت مدیره به شرح زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تاریخ انتصاب	موظف / غیر موظف	رشته تخصصی	مختصات	سوابق شغلی (سال اخیر)
حمید رضا جمشیدی	رئیس هیأت مدیره	۹۷/۰۶/۲۴	موظف	گروه سرمایه گذاری البرز	دکتری تخصصی فارماکولوژی	هیأت علمی دانشگاه علوم پزشکی شهید بهشتی، مسئول اجرای ۳۰ پروژه از طرف بانک جهانی و وزارت بهداشت در زمینه مدیریت، انتشار مقالات و کتب متعدد داخلی و خارجی، عضویت در هیأت تحریریه چندین مجله علمی کشور، ریاست دانشگاه علوم پزشکی اصفهان، قائم مقام معاونت سلامت و رئیس مرکز توسعه شبکه وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، مسئول اصلاحات در نظام سلامت وزارت بهداشت، مدیر عامل گروه دارویی سبحان، مدیر عامل شرکت سرمایه گذاری البرز و مدیر عامل و عضو هیأت مدیره شرکت دارویی برکت
نصراله فتحیان	نائب رئیس هیأت مدیره	۹۷/۰۶/۲۴	غیر موظف	گروه دارویی سبحان	فوق لیسانس مدیریت خدمات بهداشت و درمان	نیاز سنجی تحقیقاتی مرکز تحقیقات مدیریت سلامت و ارائه چندین مقاله و سخنرانی در کنگره های معتبر ملی، موسس و رئیس هیأت مدیره خیریه امدادگران عاشورا، موسس و رئیس هیأت امنای خیریه قدر علوی، موسس و رئیس هیأت مدیره انجمن علمی مدیریت سلامت، مدیرعامل شهرک صنعتی دارویی برکت
اکبر برندگی	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	۹۷/۱۲/۰۹	موظف	کاراندیش دوران معاصر	دکتری داروسازی	مدیرعامل گروه سرمایه گذاری البرز، مدیرعامل سبحان دارو، مدیر کل نظارت بر دارو و مواد مخدر سازمان غذا و دارو، معاون توسعه مدیریت و منابع سازمان غذا و دارو
مادی مشهدی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	غیر موظف	سرمایه گذاری اعتلا البرز	دکتری حقوق	مدیر کل دفتر حوزه ریاست ستاد اجرایی فرمان امام (ره)
حسن جلیلی	عضو هیأت مدیره	۹۷/۰۶/۲۴	غیر موظف	سرمایه گذاری پویا	دکتری علوم و صنایع غذایی - بیوتکنولوژی	هیأت علمی دانشگاه تهران، انتشار مقالات و کتب متعدد داخلی و خارجی، عضو هیأت مدیره مؤسسه غیرتجاری مرکز پژوهشی علم و فناوری اوا و رئیس هیأت مدیره شرکت داروسازی تولید دارو

سهامداران شرکت

ترکیب سهامداران بالای یک درصد، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

درصد مالکیت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴۹.۰۱	۳,۵۹۷,۴۷۷,۷۶۷	۴۹.۱۷	۳,۶۰۸,۸۹۳,۰۶۹	شرکت کاراندیش دوران معاصر	
۳.۷۸	۲۷۷,۷۷۸,۲۰۵	۳.۸۳	۲۸۰,۸۵۸,۲۰۵	سرمایه گذاری پویا	
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	۱۵۳,۷۹۰,۱۱۹	۲.۱۰	۱۵۳,۷۹۰,۲۲۱۹	پالایش پارسین سپهر	
۲۷.۵۱	۲,۱۱۱,۲۷۲,۲۲۷	۲۸.۵۳	۲,۰۹۳,۷۸۶,۹۲۵	سایر سهامداران	
۱۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	



گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

### اطلاعات مربوط به مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مذاکره حرفه‌ای	سوابق مهم اجرایی
مریم قدیری	معاونت توسعه کسب و کار	دکتری ژنتیک	مدیر عامل موسسه صندوق پژوهش و پرشین داروی البرز، معاونت کسب و کار گروه دارویی برکت
مصطفی ظهیر	معاون مالی و اقتصادی	دکتری حسابداری	سرپرست ارشد حسابداری موسسه حسابداری مفید راهبر، مدیر بودجه گروه توسعه اقتصادی تدبیر، عضو هیأت مدیره شرکت قائد بصیر، رئیس کمیته حسابداری شرکت‌های پتروشیمی قائد بصیر و نفت و گاز پرشیا، عضو کمیته حسابداری شرکت گسترش الکترونیک مبین ایران
علی فلاح پور	مدیر بودجه و مجامع	کارشناس ارشد مدیریت مالی	کارشناس ارشد پروژه - کارشناس ارشد بازار سرمایه - مدیر نظارت بر عملکرد شرکت‌های سرمایه‌گذاری البرز و گروه دارویی برکت - مدیر بودجه و مجامع شرکت‌های سرمایه‌گذاری البرز و گروه دارویی برکت - عضو هیأت مدیره شرکت های پاکینه شوی، بیمه ایمن البرز، تولید دارو و گروه دارویی سبحان
بهرام مقیمی الموتی	مدیر حسابداری داخلی	کارشناس ارشد حسابداری	حسابرس در موسسه امین، سرپرست حسابداری در موسسه حسابداری خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر، سرپرست حسابداری در قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا، مدیر مالی در شرکت مهندسی مشاور شورا و مدیر حسابداری در شرکت‌های البرزپالک و البرزدارو
محمد حسین نصیری	مدیر منابع انسانی	کارشناس ارشد مدیریت دولتی	مدیر منابع انسانی سل تک فارمد، کارشناس ارشد اداره آموزش و توسعه منابع انسانی بانک دی، معاون برنامه ریزی و پشتیبانی فرهنگسرای سازمان فرهنگی هنری شهرداری تهران، ارزیاب جایزه ملی تعالی سازمانی و جایزه ملی تعالی پیشرفت شرکت‌های ساخت و تعمیرات سپاهان، امداد خودو ایران، داروسازی نامن و ...، ارزیاب جایزه ملی دولت الکترونیک، معاونت اداری مالی مجتمع آموزش و پژوهش کوثر
پیمان زمانی نژاد	مدیر حقوقی	کارشناس ارشد حقوق	وکیل پایه یک دادگستری کانون وکلای دادگستری مرکزی، وکیل شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز، وکیل شرکت تولیددارو، وکیل بانک انصار، وکیل بانک آینده، وکیل موسسه اعتباری صالحین
مهدي هاشمی	مدیر مالی	کارشناسی ارشد حسابداری	حسابرس ارشد موسسه مفید راهبر - رئیس حسابداری مالی و صنعتی شرکت بابک مس ایرانیان
غلامرضا تاج‌الدینی	رئیس امور سهام	کارشناسی مدیریت	کارشناس بازار سرمایه، مشاور در امور پذیرش شرکت‌ها

فرآیند تصمیم‌گیری در خصوص تعیین حقوق و مزایای مدیران ارشد اجرایی، حقوق و دستمزد مدیران ارشد اجرایی شرکت براساس آیین‌نامه و دستورالعمل ذی ربط محاسبه و با تصویب مدیریت عامل تعیین می‌گردد.

## کمیته‌های تخصصی

در سال مالی جاری در راستای استقرار حاکمیت شرکتی، کمیته‌های تخصصی حسابرسی داخلی، مدیریت ریسک، مبارزه با پولشویی، انتصابات و سایر کمیته‌ها به صورت منظم تشکیل گردید که این رویکرد در راستای پایش دقیق‌تر فعالیت شرکت‌های گروه، گام مفید و مؤثری بوده است.

نام کمیته	کلیات اهداف و وظایف
حسابرسی	کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیات مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از: ۱- اثر بخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل‌های داخلی. ۲- سلامت گزارشگری مالی. ۳- اثربخشی حسابرسی داخلی. ۴- استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرس مستقل. ۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات
مبارزه با پولشویی و تأمین مالی	ایجاد سازوکار مناسب جهت اجرای قانون مبارزه با جرایم پولشویی و براساس رویه‌ها و دستورالعمل‌های مورد تأیید وزارت اقتصاد و شورای عالی مبارزه با پولشویی، حصول اطمینان از حسن اجرای رویه‌های کشف موارد مشکوک به پولشویی در شرکت‌ها، نظارت بر استقرار سیستم‌های کنترل داخلی و اجرای صحیح آن‌ها، پیگیری تأمین و توزیع منابع، پیگیری تأمین اعتبارات مورد نیاز پروژه‌ها از منابع بانکی، سهامدار، اوراق و صکوک و نظارت بر اخذ تسهیلات شرکت‌های زیرمجموعه و حجم تسهیلات اخذ شده، بررسی راهکارهای کاهش نرخ هزینه‌های تأمین مالی
انتصابات و جبران خدمات	جذب، استخدام و بکارگیری اعضای هیات مدیره و مدیران عامل شرکت‌های گروه دارویی برکت، بررسی صلاحیت‌های حرفه‌ای افراد جهت تصدی مشاغل کلیدی و مدیریتی، کمک به ایفای نقش گروه و شرکت‌های تابعه در تحقق مسئولیت‌های حاکمیت شرکتی
فنی، طرح و توسعه و ارتقای GMP	بررسی کارشناسی و نظارت در خصوص کلیه مسائل فنی شرکت‌ها شامل: نظارت بر تصویب پروژه، انجام مطالعات فنی، اقتصادی و مالی طرح‌های جدید توسعه‌ای و اصلاحی، ارائه بازخور و پیشنهادهایی در جهت بهبود پروژه‌ها
ریسک	بررسی تعیین ریسک پروژه‌ها و شرکت‌های تابعه و ریسک جامع گروه به صورت دوره ای و منظم
توسعه محصول	بررسی سید محصولات از حیث سودآوری و صرفه اقتصادی، بررسی پایداری شرکت‌های تابعه و ارائه پیشنهاد و راهکار جهت توسعه مطلوب، بررسی قابلیت امکان تولید محصول دانش‌بنیان و ارائه پیشنهاد و راهکار جهت افزودن این محصولات به سید محصولات شرکت‌های تابعه
هم‌افزایی	بررسی ظرفیت‌های بالقوه شرکت‌های تابعه به منظور استفاده از قابلیت هم‌افزایی بین شرکت‌های تابعه، تسهیل امر هم‌افزایی، تدوین بودجه سالانه هم‌افزایی به تفکیک دوره‌های سه ماهه، تدوین راهکارهای عملیاتی برای اجرای مصادیق هم‌افزایی
بازاریابی، روابط عمومی و صادرات	بررسی و اخذ تصمیم کارشناسی در خصوص کلیه مسائل مرتبط با روابط عمومی و تبلیغات داخلی و بین‌المللی شرکت از قبیل تبلیغات، نمایشگاه‌ها و شناسایی زمینه‌های مربوط به تعاملات بین الملل از قبیل: سرمایه‌گذاری، شراکت با شرکت‌های داخلی و خارجی، صادرات محصولات گروه، سنجش آمادگی صادراتی شرکت‌ها و ارائه راهکار جهت رفع موانع صادراتی، بررسی و ارائه راهکار در خصوص استراتژی قیمت‌گذاری، ترفیع و خدمات مشتریان در بازارهای داخلی و صادراتی
اقتصاد مقاومتی	بررسی راهکارهای اجرایی اقتصاد مقاومتی در حوزه نظام سلامت با تمرکز بر بخش دارویی
فناوری اطلاعات	بازنگری، تدوین و تنظیم آیین‌نامه‌های مربوطه در راستای ارتقای امنیت و سطح فناوری اطلاعات در شرکت‌های تابعه و حصول اطمینان از پیاده‌سازی کامل آیین‌نامه‌های بالادستی حوزه ICT در سطح شرکت‌های زیرمجموعه
خرید و تأمین نهاده‌های تولید	بررسی مواد اولیه و اقلام بسته‌بندی و تجهیزات جانبی تولید شرکت‌های تابعه و منابع تأمین آن‌ها
حقوقی	بررسی پرونده‌های حقوقی و ارائه راهکار لازم جهت اقدام مقتضی، ارائه مشورت به وکلای شرکت جهت چگونگی اقدام در محافل قضایی و نظارت بر پیگیری پرونده‌های کلان و مهم حقوقی در شرکت‌های تابعه

### واحد حسابرسی داخلی

حسابرسی داخلی فعالیتی مستقل، اطمینان بخش، واقع بینانه و مشاوره ای است که برای ارزش افزایی و بهبود عملیات سازمان طراحی شده است. حسابرسی داخلی با فراهم ساختن رویکردی سیستماتیک و روشمند برای ارزیابی و بهبود اثربخشی فرآیندهای راهبردی، مدیریت ریسک و کنترل، سازمان را در دستیابی به اهدافش یاری می‌کند.

### اهم اقدامات انجام شده واحد حسابرسی داخلی

۱. کسب اطمینان معقول از اثربخشی سیستم مدیریت ریسک و انجام حسابرسی مبتنی بر ریسک و رسیدگی حوزه‌های پرریسک و ارائه راهکارهای اصلاحی برای بهبود مستمر فرآیند مدیریت ریسک شرکت، همکاری و تعامل مستمر با کمیته‌های ریسک شرکت اصلی و شرکت‌های گروه
۲. برون‌سپاری بخشی از عملیات حسابرسی داخلی مبتنی بر ریسک‌های شناسایی شده و پیگیری مداوم وضعیت حسابرسی داخلی و پیشرفت قراردادهای برون‌سپاری در شرکت اصلی و شرکت‌های گروه و بررسی پیشنهادهای اصلاحی در کمیته‌های حسابرسی و ارسال اصلاحات پیشنهادی به هیأت‌مدیره شرکت‌ها
۳. برگزاری جلسات توجیهی و آموزشی و تکمیل و مستندسازی چک لیست سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و پیگیری آن
۴. پیگیری صدور گزارش هیأت‌مدیره به مجمع عمومی در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و کسب اطمینان معقول از کفایت دامنه رسیدگی کنترل‌های داخلی توسط حسابرسان داخلی از طریق تعیین دامنه رسیدگی‌ها و تصویب آن و پیگیری آن در کمیته حسابرسی شرکت‌های گروه
۵. بررسی صحت تهیه صورت‌های مالی به‌منظور کسب اطمینان از ارائه منصفانه اطلاعات و افشای کافی
۶. نظارت و پیگیری مستمر در خصوص نکات مندرج در گزارش‌های حسابرسی داخلی و مستقل و نامه مدیریت توسط کمیته‌ها و واحد حسابرسی داخلی و طرح پیشنهادهای اصلاحی در کمیته‌های حسابرسی
۷. پیگیری استقرار نظام‌های کنترلی و قانونی در جهت مبارزه با پولشویی و نظارت بر واحد مبارزه با پولشویی شرکت اصلی و شرکت‌های گروه و پیگیری ایجاد فرآیندهای مورد نیاز مطابق قوانین مربوطه

### کمیته حسابرسی

کمیته حسابرسی به منظور انجام وظایف تعیین شده طبق منشور، در سال ۱۳۹۲ تشکیل شده و دارای سه عضو متخصص مالی می باشد که توسط هیأت مدیره منصوب شده اند.

### اهم اقدامات انجام شده کمیته حسابرسی

۱. در اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، در سال ۱۳۹۱ کمیته حسابرسی شرکت اصلی تشکیل گردید. همچنین کمیته حسابرسی شرکت سرمایه گذاری البرز و شرکت های تابعه آن در نیمه دوم سال ۱۳۹۱ و کمیته های حسابرسی شرکت های بیوسان فارمد و شهرک دارویی برکت در نیمه دوم سال ۱۳۹۵ و سل تک فارمد در سال ۱۳۹۶ تشکیل گردید. اعضای کمیته های حسابرسی با انتخاب و حکم هیأت مدیره هر شرکت منصوب شده اند.
۲. جلسات کمیته های حسابرسی شرکت اصلی و شرکت های تابعه حداقل به صورت ماهانه و در راستای ایفای وظایف مقرر طبق منشور کمیته حسابرسی برگزار شده است.
۳. برگزاری جلسات مشترک کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی شرکت های فرعی با کمیته حسابرسی شرکت اصلی به منظور اعمال راهبری کمیته حسابرسی شرکت اصلی بر کمیته های شرکت های گروه و انجام تعاملات مورد نیاز
۴. نظارت مستمر کمیته حسابرسی شرکت اصلی از طریق حضور مدیر حسابرسی گروه دارویی برکت در جلسات کمیته های حسابرسی شرکت های گروه و نظارت بر اثربخشی و ارزیابی عملکرد آنها و نیز نظارت بر فعالیت حسابرسان مستقل و حسابرسان داخلی
۵. طرح پیشنهادهای اصلاحی کمیته حسابرسی به هیأت مدیره توسط رئیس کمیته حسابرسی و ارائه نتایج عملکرد و صورت جلسات کمیته به هیأت مدیره در شرکت اصلی و شرکت های گروه
۶. اخذ گزارش حسابرسی با اظهار نظر مقبول در شرکت اصلی و شرکت های تابعه، با توجه به پایش مستمر کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و نظارت منظم بر عملکرد کمیته های حسابرسی و گزارشگری مالی شرکت ها محقق شده است.

۷. کسب اطمینان معقول از کفایت دامنه رسیدگی کنترل‌های داخلی توسط حسابرسان داخلی از طریق

تعیین دامنه رسیدگی‌ها و تصویب آن و پیگیری آن در کمیته حسابرسی

۸. نظارت بر اطلاعات، شرایط و رعایت الزامات مرتبط با معاملات با اشخاص وابسته

مشخصات کلی واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی به شرح زیر است:

الف- مشخصات کلی کمیته حسابرسی

• تاریخ اولین جلسه: ۱۳۹۲/۲/۹

• مشخصات اعضای کمیته حسابرسی به شرح جدول زیر است:

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو عمر موظف هئات مدیره	استحقاق حقوقی	عضو مستقل	عضو مالی	آخرین مدیران بعضای	تاریخ عضویت در کمیته	اهم سوابق - مدت زمان
هادی مشهدی	رئیس کمیته	بلی	سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز	خیر	بلی	دکتری حقوق	۱۴۰۱/۰۸/۰۱	مدیر کل دفتر حوزه ریاست ستاد اجرائی فرمان امام (ره)
نظام‌الدین رحیمیان	عضو کمیته	خیر	-	بلی	بلی	دکتری حسابداری	۱۳۹۷/۰۸/۲۶	مدیر و شریک موسسات حسابرسی - عضو جامعه حسابداران رسمی ایران - مدرس دانشگاه
مظفر شفیعی	عضو کمیته	خیر	-	بلی	بلی	کارشناسی مالی	۱۳۹۷/۰۸/۲۶	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران شریک و مدیر ارشد حسابرسی مستقل

ب- مشخصات کلی واحد حسابرسی داخلی

• تاریخ تشکیل: ۱۳۹۴/۱۲/۴

• تعداد کارکنان: یک نفر

• بخشی از عملیات حسابرسی داخلی به شرکت خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر واگذار شده است.

• مشخصات مدیر واحد حسابرسی داخلی در جدول زیر ارائه می‌گردد:

نام و نام خانوادگی	سمت	رسم بعضی	منطقه بعضی	تاریخ انتصاب	اهم سوابق - مدت زمان
بهرام مقیمی الموتی	مدیر حسابرسی داخلی	حسابداری	کارشناس ارشد	۱۴۰۰/۰۸/۰۲	حسابرس در موسسه امین، سرپرست حسابرسی در موسسه حسابرسی خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر، سرپرست حسابرسی در قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا، مدیر مالی در شرکت مهندسی مشاور شورا و مدیر حسابرسی در شرکت‌های البرزبالک و البرزدارو

### موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی گروه دارویی برکت

تعداد شرکت‌های فرعی گروه دارویی برکت ۴ شرکت بوده که شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جزء شرکت‌های فرعی شرکت گروه دارویی برکت می باشد و به عنوان یکی از بزرگترین هلدینگهای دارویی کشور نقش قابل توجهی در تولید و توزیع دارو، تولید مواد اولیه و واردات داروهای استراتژیک ایفا می کند. شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز بعنوان اولین شرکت سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در حال حاضر سهام آن در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران با نماد "والبر" مورد معامله قرار می‌گیرد. تعداد شرکت‌های عضو گروه البرز، ۱۱ شرکت (با شرکت اصلی) می باشند که شامل تعداد ۱۰ شرکت پذیرفته شده در بورس (شامل شرکت‌های البرزدارو، سبحان دارو، داروسازی تولیددارو، پخش البرز، ایران دارو، کی بی سی، سرمایه گذاری اعتلا البرز، سبحان انکولوژی و گروه دارویی سبحان و تولید دارو) هستند.

لازم به ذکر است شرکت البرز دارو پیشرو در تولید داروهای قلبی و عروقی، شرکت سبحان دارو فعال در تولید داروهای اعصاب و روان، شرکت ایران دارو پیشرو در تولید محصولات دارویی مکمل و شرکت داروسازی تولیددارو نیز ژنریک ساز می‌باشند.

شرکت کی بی سی واردات انواع داروهای حیاتی و واکسن ها از خارج از کشور و همچنین خرید داخلی آنها از شرکت های تامین کننده دیگر جهت ارائه به بازارهای دارویی کشور و تامین نیازهای سازمان غذا و دارو در زمینه واکسن ها را برعهده دارد.

فعالیت اصلی شرکت سبحان انکولوژی تولید انواع داروهای ضد سرطان بوده است.

موضوع اصلی فعالیت شرکت سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز، سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری می باشد که این شرکت توانسته است بازدهی بالاتر از پورتهوی بازار در سالیان اخیر کسب کند.

گروه دارویی برکت به عنوان یکی از مهمترین فعالان صنعت داروسازی کشور و با در اختیار داشتن واحدهای کسب و کاری مختلف در تمامی حلقه‌های زنجیره ارزش صنعت از تولید مواد اولیه، تا تولید فرآورده نهایی و توزیع، با استمرار بر اتخاذ استراتژی‌های مناسب و سرمایه‌گذاری در فرصت‌های جذاب، نوآورانه، آینده‌نگارانه و دارای پتانسیل‌های رشد فوق العاده، آتیه‌ای امیدبخش را پیش‌روی سهامداران قرار داده است. در میان

شرکت‌های گروه دارویی برکت که در تمامی حلقه‌های زنجیره ارزش صنعت از تولید مواد اولیه، تا تولید فرآورده نهایی و توزیع؛ شرکت پخش البرز وظیفه پخش و توزیع دارو را در میان شرکت‌های گروه بر عهده دارد. دیگر شرکت‌های فرعی گروه دارویی برکت؛ بیوسان فارمد، شفا فارمد و شهرک صنعتی دارویی برکت می باشند که شرکت بیوسان فارمد تامین واکسن پنتاوالان مورد نیاز کشور را برعهده داشته و محصول سانتیگرلین را نیز در دوره مورد گزارش تولید نموده و انجام کلیه امور مربوط به تحقیق و توسعه در زمینه تولید مواد اولیه، واسط و نهایی محصولات دارویی با منشاء بیوتکنولوژی، نانوتکنولوژی، نو ترکیب را برعهده دارد.

گروه دارویی برکت مفتخر است با بهره‌برداری از شهرک صنعتی دارویی برکت به عنوان تنها شهرک تخصصی دارویی و سلامت کشور و بزرگترین شهرک دارویی منطقه توسط مقامات و چهره های شاخص نظام با هدف توسعه صنایع داروسازی در خدمت مردم ایران اسلامی باشد. از جمله اهداف تاسیس این شهرک می‌توان به انتقال فناوری و صادرات غیر نفتی، کاهش خروج ارز، صرفه جویی منابع اقتصادی و کاهش قابل توجه هزینه تمام شده دارو برای جامعه بخصوص بیماران خاص اشاره کرد. اخذ مصوبه شهرک به عنوان منطقه ویژه اقتصادی از مجلس شورای اسلامی و ارسال لایحه توسط دولت، حصول اهداف شرکت تسهیل گردید. بدین ترتیب با توسعه علمی و انتقال دانش فنی و تامین تجهیزات مورد نیاز، ایران به یکی از قطب‌های مهم صنعت داروسازی در منطقه تبدیل خواهد شد.

فعالیت اصلی شرکت گروه صنایع شفا فارمد، انجام فعالیت‌های تحقیقاتی، تولیدی و مشاوره های در زمینه دارو و انواع واکسن های انسانی و دام و طیور بوده به طوری که به دنبال شیوع ویروس کووید ۱۹ (کرونا) در جهان، فرآیند تولید و فروش واکسن کوویران برکت طی سال ۱۴۰۰ در شرکت فرعی گروه صنایع شفا فارمد شروع گردید و این شرکت توانست در راستای مسئولیت اجتماعی گروه دارویی برکت بخش عظیمی از نیاز واکسن کشور را تامین نماید.

• اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

- اهداف بلند مدت و کوتاه مدت:

هیأت مدیره گروه دارویی برکت در راستای تحقق اهداف سهامداران و مفاد اساسنامه ماموریت‌های ذیل را به منظور ارتقای سلامت جامعه به عهده دارد.

ماموریت‌ها

- مدیریت بهینه سبد سرمایه گذاری‌ها
- ایجاد مدیریت رقابتی پایدار در عرصه دارو و حضور فعال در بازارهای منطقه ای
- تحقیق، توسعه و نوآوری در عرصه دارو
- توسعه، تولید و عرضه محصولات دارویی
- سرمایه‌گذاری در کسب و کارهای نوین و ارزش آفرین و فناورانه در عرصه سلامت

اهداف کلان

- ارتقای شاخص‌های عملکردی مالی و اقتصادی
- افزایش سهم و ارتقای جایگاه در بازار سلامت کشور و منطقه
- ارتقای کیفیت و بازدهی سبد محصولات
- افزایش رقابت پذیری شرکت‌های سرمایه تابعه
- ارتقای بهره‌وری، تعالی سازمانی، هوشمندی و مسئولیت اجتماعی
- ارتقای شاخص‌های حاکمیت شرکتی

استراتژی‌های کلان

- توسعه سرمایه گذاری در فعالیت‌های اقتصادی با بازدهی مطلوب در صنعت دارو
- تنوع بخشی به روش‌ها، ابزارها و منابع تأمین مالی داخلی و خارجی
- بهینه سازی سبد کسب و کارهای موجود
- توسعه تعاملات و ارتباطات موثر داخلی و بین‌المللی
- تقویت زیرساخت‌های عملیاتی کسب و کار برای شرکت‌های تابعه
- چابک سازی و بهبود ساختار سازمانی و فرآیندهای کسب و کار



- توسعه نظام یکپارچه اطلاعاتی مدیریت، نظارت و ارزیابی
- بهینه سازی نظام جذب، نگهداری و توسعه سرمایه های انسانی

### برنامه توسعه و مدیریت منابع مازاد

مطابق برنامه کوتاه مدت گروه، برنامه توسعه در سطح هلدینگ تنها معطوف به افزایش سرمایه شرکت های تابعه است و برنامه توسعه ای در سطح شرکت های تابعه شامل افزودن محصولات جدید به سبد محصولات و همچنین اجرای طرح های توسعه مصوب می باشد.

### سیاست های راهبردی شرکتی و مسئولیت های اجتماعی

مطابق تعریف سازمان همکاری و توسعه اقتصادی، راهبردی شرکتی مجموعه ای از روابط بین مدیریت، هیأت مدیره، سهامداران و سایر ذینفعان شرکت می باشد. در حال حاضر شرکت گروه دارویی برکت توسط هیأت مدیره ای مرکب از پنج عضو اصلی که توسط سهامداران و در مجمع انتخاب می گردند، اداره می شود. همچنین شرکت دارای کمیته حسابرسی می باشد که مطابق با منشور کمیته فعالیت می کند.

گروه دارویی برکت به عنوان شهروندی حقوقی همواره حمایت از فرهنگ، محیط زیست و سلامت جامعه را بخش مهمی از وظایف خود می داند. این موضوع نه در مقام شعار بلکه در عمل نیز بصورت تولیداروهای با کیفیت و قیمت منصفانه در عملکرد شرکت های تابعه تجلی یافته است.

توجه به موضوع محیط زیست از طریق تعریف استانداردهای زیست محیطی، سرمایه گذاری در بخش های خطر آفرین و همچنین اخذ گواهینامه های مربوط نیز از جمله اقدامات گروه در رابطه با مسئولیت اجتماعی می باشد.

### اهداف شرکت در نحوه و ترکیب سرمایه گذاری ها

با توجه به هدف اصلی شرکت که در بالا گفته شد، اهداف شرکت در سرمایه گذاری های انجام شده حفظ و توسعه آنها بوده و اگر نیاز به سرمایه گذاری مجدد در شرکت های دیگری باشد در زمینه مواد و محصولات دارویی تصمیمات دقیق و کارشناسانه اتخاذ خواهد شد.

### تغییرات رویه های مهم حسابداری، برآورد و قضاوت و تاثیرات آنها بر نتایج

هیچ گونه تغییر با اهمیتی در رویه های حسابداری شرکت اتفاق نیفتاده که اثر با اهمیتی بر فعالیت و یا سودآوری شرکت داشته باشد.

## برنامه شرکت جهت حفظ ترکیب دارائی ها در راستای دستورالعمل پذیرش و دستورالعمل

### ثبت نهادهای مالی :

همانگونه که در پورتفوی شرکت مشاهده می گردد عمده دارائی های بلند مدت این شرکت، سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (پذیرفته شده در بورس) می باشد و کلیه دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت شده است.

### • مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

#### اطلاعاتی در خصوص منابع و ریسک ها

منابع در دسترس شرکت، وجوه حاصل از سود سهام تقسیمی شرکت های سرمایه پذیر (عمدتاً سرمایه گذاری البرز) می باشد که با توجه به تصمیمات شرکت های مذکور بخشی از آن تحت عنوان افزایش سرمایه در شرکت های سرمایه پذیر باقی خواهد ماند. یکی از عوامل اثر گذار بر روند نقدینگی شرکت های سرمایه پذیر و این شرکت که موجب پیدایش ریسک بیشتر شده عدم پرداخت به موقع از سوی بیمارستان های دولتی و داروخانه های دولتی به شرکت های پخش و به تبع آن شرکت های تابعه می باشد که باعث کاهش توان نقدینگی گردیده است. در این خصوص در سال جاری راهکار مدیریت انتقال قسمتی از فروش شرکت، از بخش دولتی به بخش خصوصی بوده است.

#### منابع مالی مهم در دسترس شرکت و بدهی های شرکت

مهمترین منبع مالی که در اختیار شرکت قرار دارد و از آن برای پرداخت سود سهام و نیز اعطای تسهیلات موردی به شرکت های سرمایه پذیر استفاده می شود؛ مبالغ سود سهام دریافتی از شرکت های تابعه می باشد. همانطور در بالا به آن اشاره شد با توجه به کمبود نقدینگی در آن شرکت ها، این کمبود به این شرکت هم منتقل شده است.

### سرمایه فکری و مشارکت کارکنان

یکی از نقاط قوت گروه دارویی برکت، دارا بودن کادر قوی و با تجربه می‌باشد که در دستیابی به اهداف تعریف شده سازمانی بسیار مفید و موثر خواهد بود. همچنین ارتقاء و به روزآوری دانش کارکنان همواره جزء اولویت‌های گروه می‌باشد.

میانگین تعداد کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۲۸	۲۵
تعداد پرسنل تلفیقی	۳,۸۸۷	۳,۸۸۱

### زنجیره ارزش

زنجیره ارزش بیانگر مجموعه فعالیت‌ها و فرآیندهایی است که شرکت برای تولید و عرضه محصول یا خدمت به مشتریان انجام می‌دهد. گروه برای دستیابی شرکت‌های تابعه به یک موقعیت برتر رقابتی دو استراتژی ذیل را در این بخش دنبال می‌کند.

الف- انجام کارآمدتر و اثربخش‌تر فعالیت‌ها و فرآیندها در مقایسه با رقبا

ب- تولید محصولات یا خدمت از طریق فرآیندها و فعالیت دیگر.

قابل ذکر است با توجه به اینکه زنجیره ارزش سازمان‌ها فقط فعالیت‌ها و فرآیندهای آنها را شامل نمی‌شود و کلیه افراد در تعامل با شرکت از جمله تأمین کنندگان؛ توزیع کنندگان نیز جزء این زنجیره می‌باشد، لذا تعامل با این دو گروه همسوسازی منافع آنها با منافع شرکت‌ها نیز از جمله دیگر استراتژی‌های گروه می‌باشد.

### تغییرات در کارکنان اصلی شامل مدیران اصلی

تغییرات عمده ای در مدیران اصلی و میانی گروه انجام نشده است.

### وضعیت رقابت و ریسک رقابت

شرکت با بهره‌گیری از استراتژی‌های رقابتی اقدام به شناسایی نقاط ضعف و قوت رقبا و خود نموده و با استفاده از نتایج آن اقدام به برطرف نمودن نقاط ضعف خود می‌نماید. در این راستا گاه‌آ از روشهایی مانند متمایزسازی، رهبری هزینه و یا تمرکز بر متمایزسازی و تمرکز بر هزینه استفاده نموده و یا از روشهای برتری عملیاتی، رهبری محصول و یا صمیمیت با مشتری بهره می‌جوید. که از عمده کارهای صورت گرفته داشتن سبد محصولات متفاوت در گروه و نیز تحقیق و توسعه و تحمل هزینه‌های R&D برای محصولات جدید می‌توان نام برد.

### تغییرات در شرایط و ضوابط قرارداد خدمات

لازم به ذکر است در شرایط و ضوابط قرارداد خدماتی با شرکت مدبر در مقایسه با دوره قبل تغییری ایجاد نگردیده است.

### • نتایج عملیات و چشم اندازها

توضیحاتی شفاف در مورد عملکرد مالی و غیر مالی شرکت، بررسی عملکرد، بررسی عملکرد بودجه با واقعی و سایر اطلاعات مالی  
بررسی عملکرد مالی

درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بالغ ۵,۳۵۴,۹۹۲ میلیون ریال گردیده است و نسبت به درآمد عملیاتی دوره قبل افزایش یافته است. توضیح اینکه درآمد شرکت عمدتاً از محل سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها می‌باشد.

## چشم انداز آتی درآمدهای عملیاتی

با توجه به انتظار افزایش قیمت محصولات دارویی، چشم انداز آتی شرکت های تولیدکننده محصولات دارویی رو به افزایش می باشد.

### تاثیر تورم، تغییرات نرخ قیمت ها و نرخ ارز بر شرکت

در خصوص حذف ارز دولتی شرکت های دارویی، ناشی از تنگنای کاهش درآمدهای ارزی کشور، از آنجایی که ماده اولیه وارداتی مورد استفاده در محصولات دارویی بسته به نوع محصول و شرکت که حدود ۲۵ تا ۵۰ درصد از بهای تمام شده آن را شامل می شود با حذف ارز دولتی، ۲۵ تا ۵۰ درصد بهای تمام شده دارو با ارز آزاد باید تامین شود که این افزایش هزینه در بهای تمام شده شرکت ها تأثیر ۵۰ تا ۱۰۰ درصدی خواهد داشت. البته لازم به ذکر می باشد که افزایش نرخ در پی حذف نرخ ارز دولتی از سوی سازمان های ذیربط احتمالاً در سال جاری اخذ خواهد گردید که تا حدی اثر حذف نرخ ارز ترجیحی را تعدیل خواهد نمود.

در این بین وقتی به ابعاد دیگر حذف ارز دولتی صنعت دارو می نگریم متوجه می شویم که این ماجرا علاوه بر نکات منفی دربرگیرنده نکات مثبتی نیز هست؛ بر اساس گفته های فعالان این حوزه، واردکننده دارو را با کیفیتی پایین تر با استفاده از ارز دولتی چند برابر روانه بازار ایران می کند، در حالیکه همان دارو توسط یک شرکت ایرانی با قیمت کمتری به فروش می رود، از همین رو به نظر می رسد اقدام حذف ارزهای دولتی برای برخی صنایع از جمله گروه دارو تأثیری دو سویه در صنعت خواهد داشت.

### چشم انداز صنعت دارو

مهمترین مسئله صنعت دارو در شش ماهه دوم سال جاری، بحث نقدینگی و تامین مواد آن برای خرید مواد اولیه است. اکثر شرکت های دارویی با انبارش مواد اولیه در شش ماهه نخست امسال روبرو بودند و در نیمه دوم سال با کاهش موجودی انبار مواد مورد نیاز برای تولید در شرکت ها و نیاز اساسی برای تامین مجدد آن مواجه می گردند. دوره وصول مطالبات در ۱۲ ماهه سال جاری معادل دوره مشابه سال قبل بوده است. بنابراین نگرانی اصلی فعالان صنعت در ماههای آتی، تامین سرمایه در گردش برای خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید است. استفاده از تسهیلات بانکی با توجه به افزایش حدود اعتباری شرکت ها در سال جاری، یکی از راهکارهای تامین مالی شرکت ها می باشد. هلدینگ دارویی برکت ضمن استفاده از این ظرفیت، به انتشار اوراق تبعی و مراحله نیز اقدام نموده است که در نیمه دوم سال به نتیجه خواهد رسید. به نظر می رسد در سال آتی مهمترین

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

چالش ها در صنعت دارو، تامین نقدینگی مورد نیاز برای سرمایه در گردش، افزایش نسبی دوره وصول مطالبات باشد. مهمترین فرصت صنعت نیز در سال آتی، افزایش تعداد محصولات جدید و گرفتن سهم بازار تولیدات داخلی می باشد.

### تجزیه و تحلیل ساختار سرمایه شرکت

سرمایه شرکت گروه دارویی برکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۲۰۰.۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۷,۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) افزایش یافته است.

تغییرات سرمایه شرکت گروه دارویی برکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۰/۰۷/۱۸	۸۵	۳۷۰.۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۱/۰۲/۲۷	۴۱	۵۲۰.۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۲/۰۹/۲۴	۶۵۴	۳.۴۰۰.۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۹/۰۲/۱۳	۷۱	۵.۸۰۰.۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۲۷	۷,۳۴۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی

### • مهمترین معیارها و شاخص های عملکردی-صورت های مالی اساسی

صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه، صورت سود و زیان و صورت جریان وجه نقد بعنوان بخشی از صورت های مالی اساسی این شرکت به همراه این گزارش در قالب اطلاعات و صورت های مالی، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ منتشر شده است.

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان - تلفیقی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۳۲,۵۹۲,۰۶۸	۱۹۳,۷۶۷,۵۹۶	درآمد های عملیاتی
(۸۴,۲۳۶,۴۰۹)	۱۴۴(۳۵۱,۵۱۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۸,۳۵۶,۶۲۹	۴۹,۴۱۶,۰۸۵	سود ناخالص
(۷,۶۶۶,۰۶۴)	(۱۲,۲۲۶,۳۹۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱,۰۰۹۱	۱,۲۲۲,۳۸۶	سایر درآمد ها
(۳,۰۷۲,۳۷۷)	(۶,۱۶۸,۲۱۱)	سایر هزینه ها
۳۸,۸۴۸,۳۸۹	۳۲,۲۵۳,۸۶۹	سود عملیاتی
(۵,۵۶۵,۰۹۷)	(۷,۷۱۶,۸۱۰)	هزینه های مالی
۱,۶۰۱,۴۰۶	۳,۶۳۳,۰۲۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۴,۸۸۴,۵۹۸	۲۸,۱۷۰,۰۸۷	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۴۱۷,۰۶۳	۵۸۹,۹۹۰	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۵,۳۰۱,۶۶۱	۲۸,۷۶۰,۰۷۷	سود قبل از مالیات
(۶,۲۸۹,۲۰۶)	(۳,۴۴۰,۵۹۴)	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹,۰۱۲,۴۵۵	۲۵,۳۱۹,۴۸۳	سود خالص
		قابل انتساب به
۱۷,۷۹۸,۵۴۱	۹,۳۹۱,۱۴۹	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	عملیاتی (ریال)
(۱۹۵)	۸۲	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۴۵۶	۱,۲۷۰	سود پایه هر سهم (ریال)

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان - شرکت

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	شرح
۱۴,۵۸۹,۲۱۸	۵,۳۵۴,۹۹۲	درآمدهای عملیاتی
-	-	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴,۵۸۹,۲۱۸	۵,۳۵۴,۹۹۲	سود ناخالص
(۲۳۲,۳۸۶)	(۲۹۹,۷۷۵)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۴,۳۵۵,۸۳۲	۵,۰۵۵,۲۱۷	سود عملیاتی
(۱۱۸,۲۹۵)	(۱۸۳,۵۲۰)	هزینه های مالی
(۲۶,۰۹۶)	۳,۶۷۷,۷۴۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۸,۵۴۹,۴۴۳	سود قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۲۱۱,۴۴۱	۸,۵۴۹,۴۴۳	سود خالص
		سود هر سهم :
		سود (زیان) پایه هر سهم
۱,۹۷۱	۶۸۹	عملیاتی (ریال)
(۲۰)	۴۷۶	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۵۱	۱,۱۶۵	سود پایه هر سهم (ریال)



گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی - تلفیقی

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
		دارایی ها
		داراییهای غیر جاری
۴۰,۳۵۵,۵۶۸	۴۶,۸۰۰,۹۴۴	داراییهای ثابت مشهود
۱,۷۶۰,۸۶۱	۱,۰۹۲,۳۲۷	داراییهای نا مشهود
۱,۰۷۴,۶۸۳	۸۷۸,۲۸۰	سرقفلی
۱,۵۸۳,۶۹۰	۲,۴۵۶,۳۵۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲۳۴,۹۱۰	۷۵۷,۶۵۱	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۰,۷۱۶,۶۸۳	۴,۳۱۵,۸۷۵	دریافتنی های بلندمدت
۱۸۵,۸۳۸	۳۹۰,۹۱۲	دارایی مالیات انتقالی
۱,۰۶۸,۶۱۹	۷۷۵,۵۹۸	سایر داراییها
۴۸,۳۳۵,۸۵۲	۵۷,۴۶۹,۹۵۴	جمع داراییهای غیر جاری
		داراییهای جاری
۸۰۷,۲۷۰	۷۵۱,۵۹۶	سایر دارایی های جاری
۵۰,۳۱۹,۳۲۹	۶۰,۵۹۹,۹۹۲	پیش پرداخت ها
۲۸,۷۸۷,۳۴۴	۴۱,۰۸۲,۳۱۹	موجودی مواد و کالا
۶۹,۱۷۱,۵۴۳	۱۱۰,۹۰۷,۵۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۷۱۲,۷۰۸	۲,۹۲۹,۷۴۵	سرمایه گذریهای کوتاه مدت
۷,۳۸۴,۷۹۲	۸۰,۹۸,۳۳۰	موجودی نقد
	۲,۰۰۰,۱۵۷	دریافتنی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۱۶,۸۹۵,۵۹۶	۱۷۱,۷۷۹,۶۵۸	جمع دارایی های جاری
۱۶۵,۲۳۱,۴۴۹	۲۲۹,۲۴۹,۶۱۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۷,۴۴۰,۰۰۰	۷,۴۴۰,۰۰۰	
(۳۶۳,۹۰۷)	(۱,۰۰۰,۰۵۹)	انبار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی
(۵۶۴,۰۷۱)	۶۷۵,۱۹۸	انبار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۵۴۴,۶۰۹	۳,۱۵۷,۱۲۱	کندوخته قانونی
۱,۸۵۱,۰۵۰	۲,۵۰۳,۷۰۸	سایر کدوخته ها
۱۷,۲۳۶,۵۴۹	۱۳,۵۴۷,۸۷۵	سود انباشته
(۱,۳۱۶,۳۱۰)	(۱,۶۱۶,۶۷۲)	سهام خزانه
۲۶,۸۲۸,۰۲۰	۲۴,۶۰۷,۱۷۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۴,۲۸۴,۵۳۵	۲۳,۰۸۸,۲۸۳	منافع فاقد حق کنترل
۵۱,۲۱۲,۵۵۵	۵۷,۶۹۵,۴۵۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵,۳۰۰,۸۴۲	۱۲,۴۴۱,۴۹۷	پرداختنی های بلندمدت
۳,۷۷۰,۱۷۲	۵,۸۷۹,۳۸۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱,۰۲۴,۳۳۳	۱,۶۴۸,۷۵۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۰۹۵,۳۴۷	۱۹,۹۶۹,۵۲۹	جمع بدهیهای غیرجاری
		بدهی های جاری
۵۱,۱۷۳,۴۰۸	۹۰,۵۵۸,۲۵۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۴۵۸,۵۲۵	۸,۷۹۲,۶۲۲	مالیات پرداختنی
۶,۱۸۵,۴۸۸	۵,۱۰۴,۰۳۰	سود سهام پرداختنی
۳۷,۷۸۸,۷۰۱	۴۶,۵۷۴,۵۱۱	تسهیلات مالی
۱,۳۱۷,۴۲۵	۵۵۵,۲۱۴	پیش دریافت ها
۱۰۳,۸۳۳,۵۴۷	۱۵۱,۵۸۴,۶۳۰	جمع بدهیهای جاری
۱۱۴,۰۱۸,۸۹۴	۱۷۱,۵۵۴,۵۹۹	جمع بدهی ها
۱۶۵,۲۳۱,۴۴۹	۲۲۹,۲۴۹,۶۱۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی - شرکت

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۶۰,۷۷۰	۷۰,۶۴۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۳۳,۱۵۴	۱۴۹,۱۶۴	دارایی های نامشهود
۱۵,۸۸۳,۱۷۶	۱۸,۰۲۲,۵۴۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۵۹,۴۴۶	۲۶۵,۲۴۶	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
-	۸۳,۰۰۰	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵,۱۶۳,۹۵۲	۸,۶۳۳,۶۱۸	دریافتنی های بلند مدت
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	سایر دارایی ها
۲۲,۰۱۸,۹۴۵	۲۷,۹۴۲,۶۵۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۵,۳۱۷	۲۹,۷۲۶	پیش پرداخت ها
۱۹۵,۰۶,۰۶۴	۱۷,۷۷۱,۹۴۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳۱,۵۳۱	۲۱,۶۰۷	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۶۸۱,۵۸۲	۱۸۲,۸۴۷	موجودی نقد
۲۰,۳۴۴,۴۸۴	۱۸,۰۰۶,۱۲۰	جمع دارایی های جاری
۴۲,۳۶۳,۴۲۹	۴۵,۹۴۸,۷۷۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷,۳۴,۰۰۰	۷,۳۴,۰۰۰	سرمایه
۱,۱۷۱,۷۳۱	۱,۱۷۱,۷۳۱	اندوخته قانونی
۴۸۱,۴۲۳	۴,۱۳۲,۷۹۸	سایر اندوخته ها
۱۴,۵۳۳,۲۸۴	۷,۶۷۷,۱۲۰	سود انباشته
(۳۳,۳۹۱)	(۳۱,۶۰۷)	سهم خزانه
۲۳,۴۹۳,۰۴۷	۲۰,۲۹۰,۰۴۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵,۳۸۷,۷۱۴	۱۲,۴۲۷,۴۶۳	پرداختنی های بلند مدت
۲۳۵,۴۰۱		تسهیلات مالی بلند مدت
۶۹,۹۰۷	۱۰۳,۵۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۵۹۳,۰۲۲	۱۲,۵۲۹,۷۸۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۱,۷۸۸,۱۴۴	۱۱,۵۱۱,۷۸۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۰۰۵,۵۳۴	۲,۱۴۱,۹۴۹	سود سهام پرداختنی
۴۸۶,۷۹۴	۴۸۶,۷۱۸	تسهیلات مالی
۱۳,۲۷۷,۳۶۰	۱۳,۱۲۸,۹۵۱	جمع بدهی های جاری
۱۸,۸۷۰,۳۸۲	۱۸,۶۵۸,۷۳۵	جمع بدهی ها
۴۲,۳۶۳,۴۲۹	۴۵,۹۴۸,۷۷۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گروه دارویی برکت (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه - تلفیقی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانة شرکتهای فرعی	سود انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱	۵۸۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۲۲۰۲۲۵	۱۵۹۷۰۵۸۲	۱۰۵۰۲۲۵	-	۲۵۶۵۰۷۲۲	(۳۱۰۰۰۸)	۱۱۰۲۹۰۰۷۶	۱۷۰۲۱۰۱۸۹	۲۹۰۲۲۰۲۶۵
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۱۷۰۷۸۰۵۴۱	-	۱۷۰۷۸۰۵۴۱	۱۱۰۲۱۲۰۹۱۴	۲۹۰۱۲۰۲۵۵
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۰۷۹۸۰۰۰۰)	-	(۱۰۷۹۸۰۰۰۰)	(۵۰۳۶۰۱۶۵)	(۷۶۲۲۰۱۶۵)
افزایش سرمایه	۱۵۴۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۸۶۰۶۵۶	۲۰۲۲۶۰۶۵۶
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳۷۰۹۲۲	۱۰۳۷۰۹۲۲
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۱۰۷۸۲۰۰۰۰)	(۱۰۷۸۲۰۰۰۰)	-	(۱۰۷۸۲۰۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۰۱۸۲۰۷۲۲	-	-	-	(۱۰۱۸۲۰۷۲۲)	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	۲۵۲۰۲۸۸	-	-	(۲۵۲۰۲۸۸)	-	-	-	-
افزایش منافع در شرکتهای فرعی	-	-	-	(۲۰۳۲۸۰۱۹۱)	-	-	-	(۲۰۳۲۸۰۱۹۱)	(۶۰۶۱۶۰۵۲۹)	(۱۰۰۰۲۲۰۷۲۰)
واگذاری منافع در شرکتهای فرعی	-	-	-	۲۰۶۵۸۰۹۵	-	-	-	۲۰۶۵۸۰۹۵	۵۰۱۵۱۰۲۷۱	۸۰۱۰۰۲۶۶
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	-	(۵۲۱۰۰۲۶)	-	-	(۵۲۱۰۰۲۶)	(۲۷۸۰۵۱۲)	(۱۰۲۰۹۶۲۸)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	-	۲۷۷۰۱۲۹	-	-	۲۷۷۰۱۲۹	۲۶۷۰۰۲۲	۵۲۴۰۱۵۲
سایر تغییرات	-	-	-	-	-	۱۰۶۰۰۰۸	-	۱۰۶۰۰۰۸	۷۶۲۶	۱۱۲۰۶۲۲
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۲۴۰۰۰۰۰	۲۰۵۴۴۰۶۰۹	۱۰۸۵۱۰۰۵۰	(۵۴۴۰۰۷۱)	(۲۶۲۰۹۰۷)	۱۷۰۲۲۶۰۵۴۹	(۱۰۳۱۶۰۲۱۰)	۲۶۰۸۲۸۰۰۰	۲۴۰۲۸۶۰۵۳۵	۵۱۰۲۱۲۰۵۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۹۰۲۹۱۰۱۲۹	-	۹۰۲۹۱۰۱۲۹	۱۶۰۰۲۸۰۳۲۴	۲۵۰۲۱۹۰۴۸۲
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	(۱۱۰۷۲۴۰۰۰۰)	-	(۱۱۰۷۲۴۰۰۰۰)	(۶۰۸۲۴۰۲۴۸)	(۱۸۰۵۸۰۹۳۸)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۶۵۰۲۶۰	۱۰۶۵۰۲۶۰
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	(۳۰۰۰۲۶۴)	(۳۰۰۰۲۶۴)	-	(۳۰۰۰۲۶۴)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۵۱۲۵۱۲)	-	-	(۵۱۲۵۱۲)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶۱۲۰۵۱۲	-	-	-	(۶۵۲۰۶۵۷)	-	(۶۵۲۰۶۵۷)	-	-
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	۶۵۲۰۶۵۷	-	-	(۶۵۲۰۶۵۷)	-	(۶۵۲۰۶۵۷)	-	-
سود و زیان حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	۳۰۱۶۲۰۱۱۵	-	-	-	۳۰۱۶۲۰۱۱۵	۱۰۷۹۸۰۷۹۱	۴۰۶۰۰۰۰۰۰
واگذاری منافع در شرکت های فرعی	-	-	-	(۱۰۸۲۲۰۸۲۷)	-	-	-	(۱۰۸۲۲۰۸۲۷)	(۲۰۷۱۲۰۷۲۲)	(۲۰۶۲۵۰۵۶۹)
افزایش منافع در شرکت های فرعی	-	-	-	(۱۰۸۲۲۰۸۲۷)	-	-	-	(۱۰۸۲۲۰۸۲۷)	(۱۰۸۲۲۰۸۲۷)	(۲۰۶۲۵۰۵۶۹)
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	-	(۱۰۲۵۷۰۱۰۵)	-	-	(۱۰۲۵۷۰۱۰۵)	۶۱۵۰۶۲۳	۱۰۱۲۶۰۵۷۵
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	-	-	-	-	۵۲۰۰۹۵۲	-	-	۵۲۰۰۹۵۲	۹۵۰۲۸۷	(۲۴۴۰۳۶۶)
سود شرکت ها	-	-	-	-	-	(۶۵۰۹۱۸)	-	(۶۵۰۹۱۸)	۱۶۳۰۹۲۷	۹۸۰۰۲۹
سایر تغییرات	-	-	-	-	-	۱۲۰۵۲۷۰۷۷۵	(۱۰۰۰۰۰۵۹)	۱۲۰۵۲۷۰۷۷۵	۳۲۰۰۸۸۰۲۸۲	۵۷۰۶۹۵۰۶۵۲
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰۲۴۰۰۰۰۰	۲۰۵۴۴۰۶۰۹	۱۰۸۵۱۰۰۵۰	(۵۴۴۰۰۷۱)	(۲۶۲۰۹۰۷)	۱۲۰۵۲۷۰۷۷۵	(۱۰۰۰۰۰۵۹)	۱۲۰۵۲۷۰۷۷۵	۳۲۰۰۸۸۰۲۸۲	۵۷۰۶۹۵۰۶۵۲

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه - شرکت

صورت تغییرات در حقوق مالکانه و سایر موارد						
سال مالی ۱۴۰۰	مانده	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	خرید سهام	جمع کل
مانده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۱۵۹	۴۸۱,۴۲۳	۲,۸۳۰,۶۲۰		۹,۵۷۳,۲۱۲
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰				۱۴,۲۱۱,۴۴۱		۱۴,۲۱۱,۴۴۱
سود سهام مصوب				(۱,۷۹۸,۰۰۰)		(۱,۷۹۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۵۴۰,۰۰۰					۱,۵۴۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه					(۳۳,۳۹۱)	(۳۳,۳۹۱)
تخصیص به اندوخته قانونی		۷۱۰,۵۷۲		(۷۱۰,۵۷۲)		
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				(۲۱۶)		(۲۱۶)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷,۳۴۰,۰۰۰	۱,۱۷۱,۷۳۱	۴۸۱,۴۲۳	۱۴,۵۳۳,۲۸۴	(۳۳,۳۹۱)	۲۳,۴۹۳,۰۴۷
سود خالص سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۱				۸,۵۴۹,۴۴۳		۸,۵۴۹,۴۴۳
سود سهام مصوب				(۱۱,۷۴۴,۰۰۰)		(۱۱,۷۴۴,۰۰۰)
خرید سهام خزانه					(۳۰,۱۰۷)	(۳۰,۱۰۷)
فروش سهام خزانه					۲۱,۸۹۱	۲۱,۸۹۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				(۱۰,۳۳۲)		(۱۰,۳۳۲)
تخصیص به اندوخته قانونی						
تخصیص به اندوخته سرمایه ای			۳,۶۵۱,۳۷۵	(۳,۶۵۱,۳۷۵)		
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۳۴۰,۰۰۰	۱,۱۷۱,۷۳۱	۴,۱۳۲,۷۹۸	۷,۶۷۷,۱۲۰	(۳۱,۶۰۷)	۲۰,۲۹۰,۰۴۲

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت جریان وجوه نقد - تلفیقی

مبالغ به میلیون ریال		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	شرح
		جریانهای نقدی حاصل از (مصرف شده) فعالیت‌های عملیاتی
۲۵,۳۲۰,۶۲۲	۱۳,۰۵۲,۲۷۸	نقد حاصل از ( مصرف شده در) عملیات
(۲۴۴,۰۳۰)	(۱,۹۰۶,۹۳۲)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۵,۰۷۶,۵۹۲	۱۱,۱۴۵,۳۴۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۰,۶۸۷,۰۲۰)	(۷,۰۴۹,۵۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
۱,۳۷۰,۶۹۷	۱,۱۷۷,۸۶۰	دریافت های ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱,۲۵۲,۰۸۷)	(۲۴۰,۳۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود
۳۸۸,۱۰۵	۲۵۷,۰۳۵	دریافت‌های ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۶۱۴,۳۲۹)	(۳۲۵,۵۲۲)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
	(۱۶۵,۴۸۲)	خروج وجه نقد شرکت ها از شمول تلفیق
(۲۰,۷۹۴,۶۳۴)	(۴,۱۳۹,۷۴۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۴,۶۹۳,۳۹۹	۷,۰۰۵,۶۰۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۴۹,۷۳۱	-	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۱,۴۹۵,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	دریافت قرض الحسنه
(۱۸۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	بازپرداخت قرض الحسنه
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 شرکت‌های فرعی بدون از دست دادن کنترل
۶۹,۵۱۶,۴۷۰	۸۲,۸۶۸,۴۷۸	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۵,۰۳۰,۷۸۲)	(۷۲,۳۵۰,۱۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۲۳۳,۱۵۲)	(۸,۲۳۵,۹۶۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۵۳۶,۵۹۹)	(۸۰,۴۲,۸۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۳۳۶,۱۷۸)	(۱,۸۲۹,۳۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۲۸۴,۴۰۲)	(۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۱,۸۵۸,۹۶۵)	(۲,۹۴۵,۷۸۸)	
۹۳۶,۹۰۷	۱,۱۳۶,۵۷۵	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت‌های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۶۴۳,۰۲۳)	(۶,۲۹۸,۲۷۶)	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۳,۸۵۰,۳۶۶	۷,۰۷,۳۳۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۳,۵۴۱,۴۹۱	۷,۳۸۴,۷۹۲	مابده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۷,۰۶۵)	۶,۲۱۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷,۳۸۴,۷۹۲	۸,۰۹۸,۳۳۰	مابده موجودی نقد در پایان دوره
۴,۳۸۰,۰۱۹	۴,۸۰۰,۱۲۷	معاملات غیر نقدی

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت جریان وجوه نقد - شرکت

مبالغ به میلیون ریال		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	شرح
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱.۴۴۴.۴۴۱	۲.۵۹۶.۲۰۸	نقد حاصل از عملیات
		پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱.۴۴۴.۴۴۱	۲.۵۹۶.۲۰۸	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۴۲		دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳.۵۴۵)	(۱۶.۹۳۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارانیهای ثابت مشهود
(۱۲.۰۰۰)	(۱۶.۱۹۷)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارانیهای نامشهود
(۱.۷۴۲.۷۹۴)	(۲.۲۶۶.۵۰۰)	پرداخت قرض الحسنه به شرکتهای فرعی
۱.۸۱۳.۳۴۷	۳۹۶.۵۰۰	دریافت قرض الحسنه پرداختی به شرکت های فرعی
(۳۳۰.۱۰۰)		پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاربهای بلند مدت
	۱.۲۴۵.۰۶۳	دریافتهای ناشی از فروش سرمایه گذاربهای بلند مدت
(۲۸۴.۹۵۰)	(۶۵۸.۰۶۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱.۱۵۹.۴۹۱	۱.۹۸۳.۱۴۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱.۴۹۵.۰۰۰	۶۴۰.۰۰۰	دریافت های نقدی قرض الحسنه
(۱.۸۰۰.۰۰۰)	(۳۳۰.۰۰۰)	بازپرداخت قرض الحسنه
(۵۰۰.۰۰۰)	(۵۰۰.۰۰۰)	پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
۲۴۹.۷۳۱		دریافتهای نقدی برای فروش سهام خزانه
۲۱۶.۰۰۰		دریافت های ناشی از تسهیلات
(۳۱۲.۳۷۸)	(۳۳۶.۷۹۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۹.۹۰۱)	(۱۸۲.۲۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۳۶.۱۷۸)	(۱.۸۲۹.۲۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۳۷.۷۳۶)	(۲.۴۴۸.۲۳۸)	جریان خالص ورود (خروج ) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۶۲۱.۷۶۵	(۵۰۰.۰۸۶)	خالص افزایش (کاهش ) در موجودی نقد
۶۰۰.۹۰	۶۸۱.۵۸۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۲۷۲)	۱.۳۵۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۸۱.۵۸۲	۱۸۲.۸۴۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۸.۸۹۵.۴۶۶	۴.۸۷۶.۲۵۴	معاملات غیر نقدی

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

### درآمدهای عملیاتی تلفیقی

گروه دارویی برکت (سهامی عام)		
شرکت		شرح
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
۱۲۷,۶۸۳,۵۷۰	۱۸۷,۶۲۴,۷۶۰	فروش خالص
۹۴۸,۶۳۶	۱,۱۲۶,۷۶۳	درآمد آرایه خدمات
۶۳۰,۱۹۳	۸۳۰,۰۶۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱,۴۸۰,۱۱۲	۲,۳۹۲,۱۲۸	درآمد حاصل از فروش املاک- زمین شهرک
۱,۲۱۱,۹۴۷	۱,۵۲۵,۹۱۹	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۳۸,۵۹۰	۲۵۷,۹۶۵	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۱۳۲,۵۹۳,۰۴۸	۱۹۳,۷۶۷,۵۹۶	جمع

### درآمدهای عملیاتی شرکت

گروه دارویی برکت (سهامی عام)		
شرکت		شرح
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
۱۴,۵۷۴,۳۰۲	۵,۳۳۲,۲۱۲	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۴,۹۱۶	۲۲,۷۸۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۱۴,۵۸۹,۲۱۸	۵,۳۵۴,۹۹۲	جمع

قابل ذکر است با توجه به الزامات استاندارد حسابداری شماره ۳، شناسایی درآمد سود حاصل از سرمایه گذاری ها ناشی از تقسیم سود مجامع شرکت های سرمایه پذیر می باشد.

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

### برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی

هزینه های اداری و عمومی و تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی) تابع عملکرد شرکت و سیاست های مدیریتی است که تغییرات کاهشی و افزایشی آن متعاقباً اعلام می گردد.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
---	------------------------------

### جزئیات منابع تأمین مالی شرکت در پایان دوره

مبلغ هزینه مالی	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده اول سال تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)	نرخ سود (درصد)	نوع تأمین مالی
	بلند مدت	کوتاه مدت		ریالی		
(۱۸۳.۵۲۰)	۰	۴۸۶.۷۱۸	۷۲۲.۱۹۴	۴۸۶.۷۱۸	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانک ها

لازم به توضیح است، تأمین مالی صورت گرفته جهت عملیات جاری شرکت های فرعی مصرف گردیده است.

### برآورد شرکت از برنامه های تأمین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

در شرایط فعلی تأمین مالی از طریق سیستم بانکی انجام می گردد و شرکت در ۶ ماهه آتی قصد دریافت تسهیلات جدید را ندارد و هزینه های مالی نیز تغییر با اهمیتی نخواهد داشت.	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
--	------------------------------



سایر درآمدهای غیر عملیاتی تلفیقی

شماره به میلیون ریال		
گروه		
سالیان		شرح
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
۳۰۱۸۳۴	۲۰۱۸۲۳۹۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۷۰۰۶۴)	۶۰۲۱۳	سود (زیان) تسعیر ارز غیر عملیاتی
۱۰۱۲۵۰۴۳۹	۲۴۲۰۲۱۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۲۰۵۲۱	۱۰۲۰۹۷۹	درآمد اجاره ساختمان
	۱۰۱۱۱۰۷۶۵	سود تغییرات ارزش ناشی از خروج شرکت فرعی
۱۵۸۰۶۷۶	(۱۲۰۵۳۱)	سایر
۱۶۰۱۰۴۰۶	۳۰۶۳۳۰۲۹	جمع

لازم به ذکر است، به دنبال شیوع ویروس کووید ۱۹ (کرونا) در جهان، فرآیند تولید و فروش واکسن کوویران برکت طی سال ۱۴۰۰ در شرکت فرعی گروه صنایع شفا فارمد شروع گردید. لیکن در اواخر سال ۱۴۰۰ به دلیل افول بیماری کرونا در جهان، مصرف واکسن کرونا در ایران نیز به شدت کاهش یافت که این امر منجر به عدم امکان فروش و انباشت واکسن های تولید شده در انبار شرکت گردید. با توجه به کاهش همه گیری بیماری کرونا، خطوط تولید این واکسن دارای قابلیت تولید سایر داروها و واکسن های بیولوژیک مورد استفاده انسان و دام می باشد که در حال حاضر در شرکت شفافارمد ۳ سایت تحقیقاتی واکسن؛ سنتز عمومی و سایت پایلوت سنتز مواد موثره راه اندازی گردیده است که سایت واکسن خود شامل ۳ فاز می باشد.

سایر درآمدهای غیر عملیاتی شرکت

شماره به میلیون ریال		
شرکت		
سالیان		شرح
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
۰	۳۰۶۵۱۰۳۷۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۷۲)	۱۰۳۵۱	سود (زیان) تسعیر ارز غیر عملیاتی
(۲۵۰۸۲۳)	۲۵۰۰۲۰	سایر
(۲۶۰۰۹۶)	۳۰۶۷۷۰۷۴۶	جمع

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی  
هیأت مدیره برنامه ای برای تغییر ترکیب پورتفوی برای سال ۱۴۰۲ ندارد.

### اطلاعات در خصوص سودهای تقسیمی

وضعیت سودهای تقسیم شده به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شرح
۲۱۲	۱۱۰	۵۰	۳۰۰	۳۱۰	۱,۶۰۰	سود نقدی هر سهم (ریال)
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰	سرمایه (میلیون ریال)

مفاهیم مربوط به سیاست های مهم حسابداری، برآوردها، قضاوت ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش

شده

در دوره مورد بررسی شرکت اصلی تغییری در سیاست های مهم حسابداری نداشته است.

• بررسی و تجزیه و تحلیل صورتهای مالی تلفیقی

مهمترین نسبتهای مالی شرکت به شرح ذیل می باشد:

نسبت مالی	شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰	درصد تغییرات
بازده دارایی ها	سود خالص تقسیم بر دارایی	۱۱	۱۷.۵	(۶.۵)
بازده حقوق صاحبان سهام	سود خالص تقسیم بر حقوق صاحبان سهام	۴۴	۵۷	(۱۳)
حاشیه سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	۲۶	۳۶	(۱۰)
حاشیه سود عملیاتی	سود عملیاتی به فروش	۱۷	۲۹	(۱۲)
حاشیه سود خالص	سود خالص تقسیم بر فروش	۱۳	۲۲	(۹)

  

نسبت مالی	شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰	درصد تغییرات
نسبت بدهی	بدهی تقسیم بر دارایی	۷۵	۶۹	(۶)
پوشش هزینه بهره	سود عملیاتی تقسیم بر هزینه بهره	۴۱۸	۶۹۸	(۲۸۰)
نسبت مالکانه	حقوق صاحبان سهام تقسیم بر دارایی	۲۵	۳۱	(۶)

✓ همانطور که ملاحظه می گردد، نسبت های سود آوری گروه، اندکی با کاهش روبرو بوده است که عمده دلیل آن؛ حذف نرخ ارز ترجیحی و افزایش قابل ملاحظه بهای تمام شده محصولات بوده که این امر منجر به کاهش نسبت های سود آوری در سال جاری شده است. لازم به ذکر است افزایش نرخ اخذ شده جهت محصولات متناسب به افزایش قیمت مواد اولیه نمی باشد. پیش بینی می گردد در سال آتی، به دلیل نظارت بیشتر بر قیمت خرید مواد اولیه محصولات و اخذ افزایش نرخ از سازمان غذا دارو، نسبت های سود آوری روند صعودی خود را طی نمایند.

✓ نسبت پوشش هزینه بهره کاهش قابل توجه داشته است و این امر به دلیل رشد قیمت مواد اولیه بوده است.

## مقایسه عملکرد داخلی شرکت با منابع برون سازمانی اطلاعات از قبیل صنعت

- ✓ کسب رتبه نخست رشد فروش در صنعت توزیع توسط شرکت پخش البرز با فروش متوسط حدود ۱۰۰۰ میلیارد تومانی در ماه
- ✓ کسب رتبه پنجم و دهم صنعت دارو از لحاظ میزان فروش ریالی توسط شرکت‌های البرزدارو و سبحان دارو
- ✓ کسب رتبه چهارم از حیث سودآوری در صنعت دارو توسط شرکت البرزدارو
- ✓ کسب رتبه نهم رشد سود خالص نسبت به دوره قبل در شرکت سبحان دارو
- ✓ کاهش ۳۶ روزه دوره وصول مطالبات گروه البرز نسبت به دوره مشابه سال قبل
- ✓ کسب رتبه اول فروش مقداری توسط شرکت سبحان دارو در صنعت دارو در سال ۱۴۰۰

### • ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی مدیریت

شرکت گروه دارویی برکت در راستای تحقق اهداف موجود در برنامه استراتژیک پنج ساله خود در طی سال های اخیر اقدامات کلیدی را به شرح ذیل انجام داده است:

بهینه سازی سبد داراییها با رویکرد خروج از کسب و کارهای غیر مرتبط

استفاده از منابع مالی ارزان قیمت در ساختار مالی شرکتها

کاهش ریسک عملیاتی شرکت‌های تابعه

تاکید بر افزایش کیفیت با رویکرد صادرات به سایر شرکتها

کنترل هزینه ها و افزایش حاشیه سود عملیاتی و افزایش حاشیه سود خالص

استقرار سیستم جامع منابع انسانی با هدف مدیریت دقیق و جامع نیروی انسانی شرکتها

استقرار سیستم جامع مالی و ارزیابی دقیق ماهانه شرکتها

• اصول راهبری حاکمیت شرکتی

هدف راهبری شرکتی، تسهیل فعالیت ها، استقرار مدیریتی ارزش آفرین و دوراندیش است که بتواند اهداف بلندمدت شرکت را عملیاتی کند. اصول راهبری شرکتی تدوین شده با رویکرد ارائه ساختار و طبقه بندی کارکردهای نظام راهبری شرکتی مناسب از تمام جنبه های مالی و غیرمالی و شیوه پیاده سازی آن در شرکت بر اساس دستورالعمل حاکمیت شرکتی است.

ردیف	اصول راهبری شرکتی	اصول پشتیبانی	اقدامات انجام شده
۱	رهبری	نقش هیات مدیره	۱. تایید و تصویب استراتژی شرکتی به منظور ایجاد ارزش پایدار و بلند مدت ۲. انتخاب مدیر عامل به منظور پیشبرد اهداف و استراتژی ها و حمایت از مدیران اجرایی از طریق تخصیص سرمایه، ارزیابی و مدیریت ریسک ۳. اتخاذ تصمیمات اصلی توسط هیات مدیره و پیگیری آن. ۴. نظارت مستقیم بر برنامه های سرمایه گذاری در شرکت ها. ۵. ایجاد هم افزایی بین شرکت ها
		تفکیک مسئولیت ها	
		رئیس هیات مدیره	
		مدیران غیر موظف	
۲	اثربخشی	ترکیب هیات مدیره	مدیریت شرکت با ارزیابی عملکرد مدیران اجرایی در فواصل برنامه ریزی شده از تداوم تناسب، کفایت و اثربخشی آنان و همسویی با جهت گیری راهبری سازمان اطمینان حاصل می نماید. همچنین با انتخاب اعضای متخصص در حوزه فعالیت شرکتهای گروه و انتخاب یک عضو مالی در هیات مدیره شرکتهای در جهت توسعه و بهبود آن سازمان اثربخشی ایجاد شده است. بازبینی و اصلاح ساختار و فرآیند ها به موازات توسعه فعالیت ها از جمله دیگر اقدامات در راستای ارتقای اثر بخشی است.
		تعیین اعضای هیات مدیره	
		تعهد	
		توسعه و بهبود	
		اطلاعات و ارتباطات	
		ارزیابی	
۳	پاسخگویی	گزارش های مالی و کسب و کار	افشای پرتفوی سرمایه گذاری ها بصورت ماهانه و افشای اطلاعات مالی در بازه های ۳ و ۶ و ۹ ماهه در سامانه کدال، اطلاع رسانی به سهامداران از طریق پرسش و پاسخ توسط نهادهای نظارتی سازمان بورس، افشای موارد با اهمیت و بارگذاری در سامانه کدال، بارگذاری آدرس ایمیل اعضای هیات مدیره در سایت شرکت، تشکیل کمیته های مدیریت ریسک و حسابرسی بصورت ماهانه و تشکیل کمیته های ریسک تقبل در بازه های شش ماهه.
		مدیریت ریسک و کنترل های داخلی	
		کمیته های حسابرسی و حسابرسیان	
۴	پاداش	شیوه عمل	بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت و با تصویب هلدینگ بالادستی و کنترل و بررسی ارزیابی عملکرد شرکتهای و مدیران اجرایی طی سال صورت می پذیرد.
۵	ارتباط با سهامداران	گفت و گو با سهامداران	از طریق درج آدرس الکترونیکی در سایت شرکت و همچنین استقرار صندوق انتقادات و پیشنهادات در دفتر مرکزی. برگزاری جلسات هم اندیشی با سهامداران به طور اقتصایی.

## • گزارش پایداری

- ابعاد افشای گزارش پایداری گروه به شرح ذیل می باشد:

### بعد محیط زیست:

- هدایت فاضلاب به وسیله آگوسازی و انهدام ضایعات در چارچوب محیط زیست و ارزیابی های زیست محیطی و ایمنی و پیامدهای آن و تطبیق با الزامات قانونی در شرکت های گروه
- گسترش فضای سبز در شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز
- شرکت های گروه توانسته اند با استقرار سیستم IMS (استانداردهای ایمنی و بهداشت، محیط زیست و کیفیت) بخشی از مسئولیت های خود را در قالب جامعه پوشش دهند.

### بعد مسئولیت اجتماعی:

- تولید و عرضه فرآورده های دارویی انسانی برای پاسخگویی به نیازهای دارویی کشور و ارتقاء سلامت
- تولید و عرضه داروهای ضد سرطان جهت تامین نیاز دارویی کشور
- جذب کارآموز از دانشگاهها با توجه به رسالت اجتماعی
- برگزاری مراسم سالانه تقدیر و تشکر از کارکنان و پرسنل نمونه به منظور افزایش روحیه کاری پرسنل
- تقدیر از فرزندان ممتاز پرسنل
- شایان ذکر می باشد که واحد اصلی در سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه کمک عام المنفعه می باشد

### بعد اقتصادی:

شرکت های گروه نسبت به درخواست افزایش قیمت محصولات خود با توجه به تغییرات بهای عوامل تولید و افزایش هزینه های توزیع و فروش، اقدام نموده اند و بعضاً تغییر قیمت برخی از محصولات شرکت نیز از سازمان غذا و دارو اخذ گردیده است. همچنین شرکت های گروه نسبت به ترکیب تولید بهینه محصولات و فروش آن متمرکز بوده و توسعه سبد محصولات پر بازده نیز طی سال جاری سهم قابل توجهی از سبد محصولات شرکت

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

را تشکیل می‌دهد. انتظار می‌رود با توسعه واحد بازاریابی و فروش و اختصاص منابع، تعامل سازنده با مشتریان، ریسک از دست دادن سهم بازار را به حداقل برسانند. مدیریت شرکت‌های گروه جهت توسعه محصولات، اقلام دارویی جدیدی را به سبد محصولات اضافه خواهند کرد و در راستای توسعه فروش شرکت اقدام به بستن قراردادهای فروش با شرکت‌های پخش جدید نیز نموده‌اند و نیز شرکت‌های گروه با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم موجود در اقتصاد کشور تمام تلاش خود را بکار می‌گیرند تا با کنترل حجم خرید مواد و استفاده از تسهیلات ارزان قیمت میزان بهای تمام شده را به حداقل برسانند و نسبت به کنترل هزینه‌های مالی تلاش خود را بکار گیرند تا با کنترل حجم خرید مواد و استفاده از تسهیلات ارزان قیمت بهای تمام شده را به حداقل برسانند و نسبت به کنترل هزینه‌های مالی تلاش خود را بکار گیرند.

- تشریح برنامه‌های شرکت جهت تکمیل طرح‌های توسعه شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی و وابسته

گروه دارویی برکت به منظور حفظ سودآوری و توسعه پایدار خود در صنعت رو به رشد دارو، به اجرای طرح‌های توسعه‌ای و به روز نمودن خطوط تولیدی خود پرداخته است. در اینجا خلاصه‌ای از وضعیت طرح‌های توسعه‌ای ارائه شده است:

گروه							نام شرکت	دارایی در جریان تکمیل
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱		درصد پیشرفت	درصد پیشرفت	برآورد		
مخارج انباشته	مخارج انباشته	برآورد تکمیل	برآورد تکمیل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
۴,۴۱۹,۰۴۹	۸,۳۴۴,۰۱۸	۱۴۰۲	۲,۱۴۷,۹۱۱	۹۲,۲۱٪	۹۸,۳٪	بیوسان فارمد	پروژه بیوسیمیلار	
۵,۶۶۹,۵۰۰	۶,۳۸۰,۱۲۸	۱۴۰۲	۵۷۰,۳۲۶	۹۵,۹۴٪	۹۵,۴۳٪	بیوسان فارمد	پروژه پینید	
۸۸۸,۳۱۰	۶۰۵,۹۱۰	۱۴۰۲	۷۲۴,۵۰۲	۹۷,۵۲٪	۹۶٪	بیوسان فارمد	پروژه واکسن	
۵۱۷,۵۸۷	۶۸۷,۶۰۲	اسفند ماه ۱۴۰۲	۶۲۸,۷۵۷	۸۲٪	۸۴٪	بیوسان فارمد	پروژه ۳bsi	
۴۰۸,۷۹۶	-	-	-	۷۶٪	-	هری فارمد	پروژه گلخانه - گیساران	
۳,۶۷۲	-	-	-	۹۷٪	۱۰۰٪	شفا فارمد	خط تولید واکسن کرونا (فاز ۲ و ۳)	
۱,۸۸۱,۶۶۷	۱,۸۰۱,۳۵۶	اسفند ماه ۱۴۰۲	۷,۵۹۶,۵۲۰	-	-	-	سایر - مربوط به پروژه‌های شرکت‌های سرمایه‌گذاری البرز	
۱۳,۷۸۸,۵۸۱	۱۷,۸۳۹,۰۱۵	-	۱۱,۰۴۹,۳۵۹	-	-	-	جمع	

گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

• سایر برنامه های با اهمیت شرکت

<p>بهینه سازی سبد محصولات، توسعه صادرات، ارتقاء GMP خطوط تولیدی، تمرکز بر تکمیل پروژه های در حال اجرا، برنامه ریزی برای ورود به حوزه های کسب و کاری جدید هدفگیری شده، توسعه همکاری های بین المللی، افزایش هم افزایی و مشارکت های درون گروهی، اجرای تفاهم نامه های منعقد شده در خصوص راه اندازی اتحاد های استراتژیک با شرکت های بزرگ چند ملیتی، سرمایه گذاری در استارت آپ های نوآورانه حوزه سلامت، اصلاح ساختار مالی و استفاده از شیوه های نوین تامین مالی، افزایش رقابت پذیری شرکت های سرمایه تابعه، تعالی سازمانی، هوشمندی و مسئولیت اجتماعی، ارتقای شاخص های حاکمیت شرکتی، تقویت عملیات بازاریگردانی گروه، انتشار اوراق تبعی و اجاره.</p>	<p>سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹</p>
---	---