

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

بسمه تعالی

سید دبیرخانه

شماره :

تاریخ :

پیوست :

۵/ ۱۸.۲ - ۵.۱
۱۲.۴ - ۳ - ۱۱

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

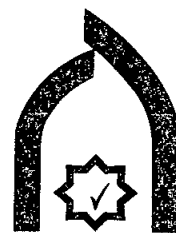
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

۶

صورت سود و زیان جداگانه

۷

صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

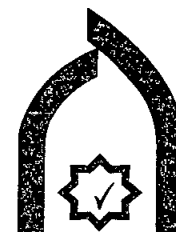
صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰ الی ۷۶

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای 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 آیین 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 شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرسی

قابلیت بازیافت مطالبات تجاری:

دریافتنی های تجاری گروه (یادداشت توضیحی ۱۹ صورت های مالی) به مبلغ ۱۸۷٫۶۱۳ میلیارد ریال (معادل ۵۱ درصد جمع دارایی های صورت وضعیت مالی تلفیقی) و عمدتاً مربوط به فروش اعتباری شرکت های فرعی به مشتریان وابسته به دانشگاه علوم پزشکی، مراکز وابسته به سازمان تامین اجتماعی، سایر مراکز دولتی و بخش خصوصی بوده است. مطالبات مذکور پس از تفکیک، به مراکز توزیع جهت وصول اطلاع رسانی شده و با مراجعه حضوری و یا مذاکره با مشتریان، تلاش برای تسویه حداکثری و به موقع آن انجام و نتایج به کمیته وصول مطالبات گزارش و مورد بررسی قرار می گیرد. توضیح اینکه تسویه مطالبات دولتی بعضاً در قالب تهاتر یا اخذ اوراق خزانه نیز صورت می پذیرد.

با توجه به موارد یاد شده، قابلیت وصول مطالبات به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی جاری تعیین شده است.

شناسایی فروش - برآورد اقلام کاهنده فروش:

تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی توسط شرکت های فرعی بعنوان یکی از سیاست های فروش به منظور کسب سهم مناسبی از بازار (عمدتاً براساس آمارهای گردآوری شده از تجربیات گذشته و شرایط قراردادی) است. قطعیت تعلق جوایز جنسی به شرکت های پخش و سایر مشتریان منوط به فروش اقلام کالایی مربوط بوده که واحد مورد گزارش با توجه به سیاست های اعطایی جوایز، بابت آن بخش از کالاهای فروش رفته به پخش ها و داروخانه ها که در تاریخ صورت وضعیت مالی در انبار شرکت های پخش و داروخانه ها موجود بوده، ذخیره جوایز محاسبه و در حسابها منعکس کرده است. برآورد مبالغ مرتبط با موضوعات یاد شده، به دلیل تنوع شروط مندرج در قرارداد و توافق های بعدی، تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی دارد.

- روش های حسابرسی برای دریافتنی های تجاری، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- مناسب بودن رویه شرکت برای شناسایی مطالبات.
- شناخت از فرایندهای اجرای کنترل های داخلی طراحی و اجرا شده توسط مدیریت و اجرای روش های حسابرسی مناسب با شرایط حاکم بر شرکت.

- بررسی و اخذ مدارک اعتبار سنجی مشتریان و بررسی تضامین دریافتی از آنها.
- اخذ و بررسی اطلاعات تجزیه سنی حساب ها و اسناد دریافتنی.
- بررسی چک های تاریخ گذشته و برگشتی و مستندات اقدامات حقوقی مربوط.

- بررسی کفایت ذخیره کاهش ارزش دریافتنی ها.
- بررسی اوراق تسویه خزانه و نحوه مصرف و یا بازخريد آن با توجه به نرخ های تنزیل.

- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده مطابق با استاندارد های حسابداری.

روش های حسابرسی برای جوایز جنسی و ریالی شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- کسب شناخت از سیستم کنترل داخلی مربوط به برآورد تخفیفات جنسی و ریالی و آزمون نمونه هایی از سیستم کنترل های داخلی.

- انجام آزمون های محتوایی برای نمونه های مشابه، به منظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده، درخصوص تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی.

- تطبیق آمار گردآوری شده از مقادیر جوایز جنسی و ریالی بر اساس بررسی وضعیت بازار و فروش محصولات کم فروش و یا نزدیک به تاریخ انقضاء، روند فروش و میزان موجودی شرکت های پخش و داروخانه ها.

- آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و جوایز و ردیابی مبالغ مندرج در مکاتبات مرتبط با مبالغ ثبت شده در حساب ها.

- محاسبات مربوط به اقالام کاهنده فروش، مبتنی بر مفروضات و متناسب با شرایط موجود.

- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده مطابق با استاندارد های حسابداری.

با توجه به عوامل ذکر شده در بالا، شناسایی ذخیره جوایز جنسی به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۴۳ صورت های مالی که در آن، ابهام مربوط به دعاوی حقوقی بابت به فروش سهام شرکت های کیوان، تولید دارو تاکستان و تولی پرس توصیف شده، جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵- ابهام نسبت به بدهی های مالیاتی

به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۴۳ صورت های مالی، به موجب برگ های تشخیص و قطعی مالیاتی، بابت مالیات های عملکرد، ارزش افزوده، حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سنوات قبل گروه، جمعاً مبلغ ۱۰۲۰۰ میلیارد ریال (شامل ۲۸۰۷ میلیارد ریال جرائم) مطالبه گردیده که از این بابت مبلغ ۶۸۵۶۸ میلیارد ریال پرداخت ینا ذخیره در حسابها منعکس گردیده است و بابت مابقی آن به دلیل اعتراض، ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۶- ابهام نسبت به رفع تعهدات ارزی گروه

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴۵ صورتهای مالی، رفع تعهدات ارزی ناشی از واردات و صادرات مواد اولیه و محصولات از سوی شرکت های فرعی در حال پیگیری می باشد. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- 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.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

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 نظرمی رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی 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، افشای 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر 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 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 جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروهی به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی 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

۱۰- عملکرد برخی از شرکت های فرعی طی سال مورد گزارش از بازدهی مناسبی برخوردار نبوده به نحوی که زیان انباشته تلفیقی مبلغ ۳۶۷۲ میلیارد ریال گردیده است.

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

۱۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام، حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

۱۱-۲- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۱۱ و ۱۴ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱-۳- 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 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، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، میسر نبوده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۴۴ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۳- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که با توجه به زیان انباشته ۳۶۷۲ میلیارد ریالی طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضرورت دارد.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۴-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس:

۱۴-۱-۱- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷، در خصوص افشا صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی و اظهار نظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۱۴-۱-۲- مفاد بند ۴ ماده ۷، در خصوص افشای صورتهای مالی تلفیقی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت، حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

۱۴-۱-۳- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ در خصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه و افشا صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت های فرعی، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت های مذکور.

۱۴-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص:

۱۴-۲-۱- مفاد ماده ۵، در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی.

۱۴-۲-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۱۱، در خصوص انتشار آگهی دعوت، تغییر تاریخ و مکان برگزاری مجمع منوط به انتشار آگهی جدید، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.

۱۴-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ و مفاد بند ۷ ماده ۵ دستورالعمل پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص پرداخت سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود، تدوین اساسنامه ناشر منطبق با اساسنامه نمونه مصوب هیئت مدیره سازمان و الزامات و شرایط تعیین شده توسط سازمان و سایر مراجع ذی صلاح، انطباق اساسنامه شرکت با آخرین تغییرات اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۴-۴- چک لیست رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای مادر (هلدینگ) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته که موارد زیر رعایت نگردیده است:

- مفاد بند های ۲، ۳، ۵ و ۶ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت (ردیف های ۸۶، ۸۹ و ۹۰) به ترتیب در خصوص ارسال یک نسخه از گزارش هایی که قرار است در مجمع مطرح گردد حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع به سازمان و ارسال کلیه آگهی های شرکت که در روزنامه رسمی کشور درج گردیده (حداکثر ۱۰ روز پس از درج) و کلیه آگهی های شرکت که برای آگاهی صاحبان سهام در روزنامه کثیرالانتشارمنتخب شرکت درج گردیده، بلافاصله پس از درج برای سازمان.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

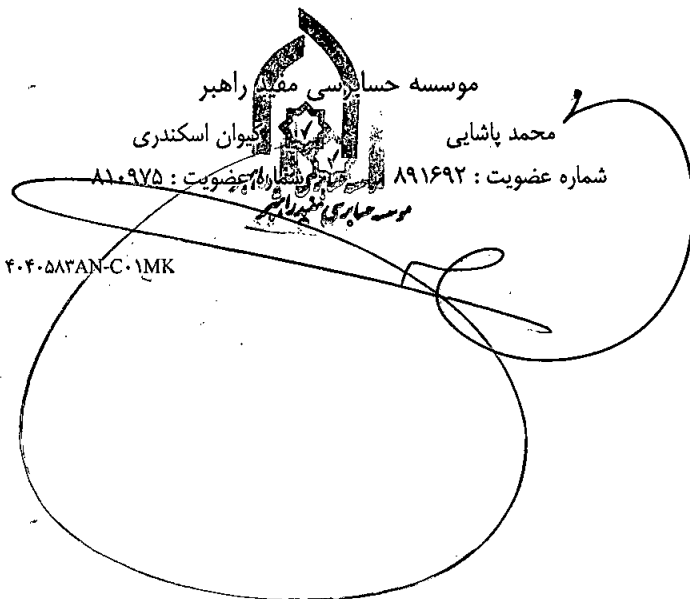
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

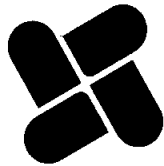
۱۴-۵- در راستای تبصره ذیل ماده ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی، محاسبات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۷ صورت های مالی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت نصاب های مورد قبول برای نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برای نهاد های مالی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس 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 بهادار برخورد نکرده است.

۱۰ خرداد ۱۴۰۴





شماره ثبت: ۳۷۷۶۶۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت گروه دارویی برکت

(سهامی عام)

بسم الله تعالی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

۶

صورت سود و زیان جداگانه

۷

صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

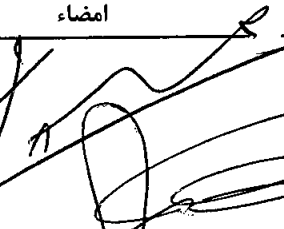
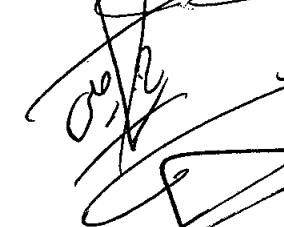
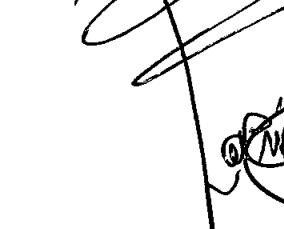
۹

صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۷۶

پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای علی مرتضوی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای محمد ودود حیدری	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای حسن جلیلی	کار اندیش دوران معاصر (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای فرشید مرادی	شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	آقای علی فلاح پور	سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
	مؤسسه حسابرسی مفید راهبر		

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت

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

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۵۶,۰۹۴,۹۱۹	۳۲۳,۰۸۶,۷۸۸	۵	درآمد های عملیاتی
(۲۰۶,۶۴۳,۰۸۸)	(۲۶۴,۴۱۶,۰۹۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹,۴۵۱,۸۳۱	۵۸,۶۷۰,۶۹۳		سود ناخالص
(۱۸,۱۰۴,۷۶۰)	(۲۳,۱۵۱,۵۶۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۴۳,۷۲۶	۱,۱۹۰,۲۰۹	۸	سایر درآمدها
(۴,۵۷۴,۶۲۴)	(۸,۱۸۴,۶۲۰)	۹	سایر هزینه ها
۲۷,۶۱۶,۱۷۳	۲۸,۵۲۴,۷۲۱		سود عملیاتی
(۱۶,۲۷۸,۱۰۵)	(۲۵,۰۹۷,۷۳۲)	۱۰	هزینه های مالی
۵,۰۰۱,۸۶۶	۱۳,۳۵۷,۰۵۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۳۳۹,۹۳۴	۱۶,۷۸۴,۰۴۱		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲۳۶,۸۶۷	(۱۲۹,۲۵۴)	۱۷-۴	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۱۶,۵۷۶,۸۰۱	۱۶,۶۵۴,۷۸۷		سود قبل از مالیات
(۷,۵۰۷,۸۷۳)	(۳,۵۷۱,۳۳۴)	۳۷-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۰۶۸,۹۲۸	۱۳,۰۸۳,۴۵۳		سود خالص
			قابل انتساب به :
(۲,۱۲۶,۳۳۹)	(۷۲۴,۷۴۰)		مالکان شرکت اصلی
۱۱,۱۹۵,۲۶۸	۱۳,۸۰۸,۱۹۳		منافع فاقد حق کنترل
۹,۰۶۸,۹۲۸	۱۳,۰۸۳,۴۵۳		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم :
۷۷	۱۴۷	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۲۰۹)	(۱۹۰)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
(۱۳۲)	(۴۳)	۱۲	(زیان) 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 ناپذیر صورت های مالی است.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
بیروست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
شماره ثبت ۳۷۷۶۶۵

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۵۴,۳۵۵,۲۱۶	۶۳,۷۵۶,۲۷۲	۱۳	داراییهای غیر جاری
۸۱۹,۰۶۱	۲,۷۸۵,۰۳۱	۱۴	داراییهای ثابت مشهود
۷۸۴,۷۸۸	۲,۰۷۸,۵۹۰	۱۵	داراییهای نامشهود
۲,۰۰۸,۷۲۳	۲۷۴,۶۴۲	۱۷	سرقفلی
۱,۰۸۵,۷۷۲	۱,۸۵۵,۷۲۸	۱۸	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۴,۳۲۴,۱۲۲	۱,۷۸۳,۴۸۴	۱۹-۲	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴۸۷,۹۰۳	۰	۳۷-۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۳۷۲,۰۲۸	۱,۴۳۲,۸۰۶	۲۰	دارایی مالیات انتقالی
۶۵,۲۳۷,۶۱۳	۷۳,۹۶۶,۵۵۳		سایر داراییها
			جمع داراییهای غیر جاری
۷۵۰,۲۸۰	۰	۲۱	داراییهای جاری
۹,۶۵۷,۷۳۵	۱۴,۳۳۸,۹۴۷	۲۲	سایر دارایی های جاری
۵۵,۵۹۵,۶۷۶	۶۱,۵۷۲,۰۸۶	۲۳	پیش پرداخت ها
۱۳۹,۱۷۰,۲۵۷	۲۰۵,۱۷۱,۰۴۱	۱۹-۱	موجودی مواد و کالا
۴,۹۷۵,۶۲۷	۸,۲۰۳,۱۱۹	۲۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۵۷۳,۰۳۹	۷,۷۴۶,۳۵۴	۲۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۱۵,۷۲۲,۶۱۴	۲۹۷,۰۳۱,۵۴۷		موجودی نقد
۲۹۱,۷۱۴	۲۶۵,۷۳۰	۲۶	دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۱۶,۰۱۴,۳۲۸	۲۹۷,۲۹۷,۲۷۷		جمع دارایی های جاری
۲۸۱,۲۵۱,۹۴۱	۳۷۱,۲۶۳,۸۳۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۲۷	حقوق مالکانه
(۱,۱۹۵,۴۷۹)	(۱,۰۳۱,۴۵۵)	۲۸	سرمایه
۷,۸۰۲,۵۶۴	۱۰,۰۹۳,۷۷۰	۲۹	آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی
۳,۵۶۲,۳۵۴	۳,۷۳۱,۲۹۶	۳۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۶,۷۹۰,۸۲۶	۸,۳۲۰,۹۸۹	۳۱	اندوخته قانونی
۲,۶۵۹,۰۸۰	(۳,۶۷۲,۰۷۸)		سایر اندوخته ها
(۲,۷۸۰,۹۱۳)	(۲,۵۴۵,۲۷۴)	۳۲	سود(زیان) انباشته
۳۴,۱۷۸,۴۳۲	۳۲,۲۳۷,۲۴۸		سهام خزانه
۴۱,۴۱۳,۷۲۲	۶۲,۹۷۴,۴۱۲	۳۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۵,۵۹۲,۱۵۴	۹۵,۲۱۱,۶۶۰		منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳,۸۷۱,۵۰۶	۳,۹۴۶,۶۳۶	۳۴-۲	بدهی های غیر جاری
۱۲,۳۸۶,۶۲۸	۱۱,۹۹۳,۲۵۷	۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۲۶۶,۷۱۹	۳,۰۹۶,۹۳۳	۳۶	تسهیلات مالی
۱۸,۵۲۴,۸۵۳	۱۹,۰۳۶,۸۲۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهیهای غیر جاری
۱۰۸,۵۰۳,۷۳۶	۱۵۹,۵۹۸,۷۰۲	۳۴-۱	بدهی های جاری
۱۴,۰۹۲,۷۸۰	۱۳,۵۶۳,۷۲۹	۳۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸,۵۳۶,۵۶۴	۱۱,۸۲۳,۰۳۵	۳۸	مالیات پرداختنی
۵۴,۴۲۹,۱۷۲	۷۰,۷۳۰,۲۷۹	۳۵	سود سهام پرداختنی
۱,۵۷۲,۶۸۲	۱,۲۹۹,۵۹۹	۳۹	تسهیلات مالی
۱۸۷,۱۳۴,۹۳۴	۲۵۷,۰۱۵,۳۴۴		پیش دریافت ها
۲۰۵,۶۵۹,۷۸۷	۲۷۶,۰۵۲,۱۷۰		جمع بدهیهای جاری
۲۸۱,۲۵۱,۹۴۱	۳۷۱,۲۶۳,۸۳۰		جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

مالکانه	جمع حقوق	کنترل	منافع فاقد حق	حقوق مالکان	سهم خزانة	سود(زیان)	آثار معاملات سهام	آثار معاملات با منافع	فاقد حق کنترل	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۵۷,۶۹۵,۴۵۳	۳۳,۰۸۸,۲۸۳	۲۴,۶۰۷,۱۷۱	(۱,۶۱۶,۶۷۲)	۱۳,۵۴۷,۸۷۵	(۱,۰۰۰,۵۹۹)	۶۷۵,۱۹۸	۲,۵۰۳,۷۰۸	۳,۱۵۷,۱۲۱	۷,۳۴۰,۰۰۰			
۹,۰۶۸,۹۲۸	۱۱,۱۹۵,۲۶۸	(۳,۱۲۶,۳۳۹)	.	(۲,۱۲۶,۳۳۹)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۱,۸۲۷,۶۲۱)	(۷,۹۳۷,۴۲۱)	(۳,۸۹۰,۲۰۰)	.	(۳,۸۹۰,۲۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲,۵۵۰,۷۵۶	۲,۶۴۵,۳۴۶	۹,۹۰۵,۴۱۰	(۹۴,۵۹۰)	.	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
(۱,۹۳۳,۷۰۷)	.	(۱,۹۳۳,۷۰۷)	(۱,۹۳۳,۷۰۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۰,۴۷۸۲	.	۸۰,۴۷۸۲	۸۶۴,۰۵۶	(۵۹,۲۷۴)	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۴۰۵,۳۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۴,۲۸۷,۱۱۸)	.	.	.	.	۴,۲۸۷,۱۱۸	.	.	.
(۵,۱۰۵,۱۵۶)	(۳,۱۰۱,۸۱۸)	(۲,۰۰۳,۳۳۸)	.	.	.	.	(۲,۰۰۳,۳۳۸)	.	.	.	.	.
۱۵,۴۱۲,۹۵۳	۶,۲۸۲,۲۴۹	۹,۱۳۰,۷۰۴	.	.	.	.	۹,۱۳۰,۷۰۴	.	.	.	.	.
(۲,۰۲۱,۴۷۱)	(۲,۹۸۹,۷۳۱)	(۱,۰۳۱,۷۴۰)	.	.	.	.	(۱,۰۳۱,۷۴۰)	.	.	.	.	.
۳,۳۳۰,۱۷۸	۲,۴۸۳,۸۵۸	۸۴۶,۳۲۰	.	.	.	.	۸۴۶,۳۲۰	.	.	.	.	.
(۱۷۰,۸۸۵)	(۲۰,۴۵)	(۱۵۰,۸۴۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹۱,۳۸۹	۲۹۱,۳۸۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵۳۳,۷۶۷)	(۵۳۳,۷۶۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰,۳۱۹	۱۱۰	۳۰,۳۰۹	.	۳۰,۳۰۹	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۵,۵۹۲,۱۵۴	۴۱,۴۱۳,۷۲۲	۳۴,۱۷۸,۴۳۲	(۲,۷۸۰,۹۱۳)	۲,۶۵۹,۰۸۰	(۱,۱۹۵,۴۷۹)	۷,۸۰۲,۵۶۴	۶,۷۹۰,۸۱۶	۳,۵۶۲,۴۵۴	۱۷,۳۴۰,۰۰۰			
۱۳,۰۸۳,۴۵۳	۱۳,۰۸۰,۱۹۳	(۷۳۴,۷۴۰)	.	(۷۳۴,۷۴۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۳۵۷,۲۱۷	۳,۳۵۷,۲۱۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۶۳۵,۴۰۵)	(۸,۸۱۴,۷۰۵)	(۱,۸۲۰,۷۰۰)	.	(۱,۸۲۰,۷۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
۵,۱۸۸,۹۷۸	۵,۱۸۸,۹۷۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۸۵۸,۳۳۰)	.	(۸۵۸,۳۳۰)	(۸۵۸,۳۳۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۲۴,۰۴۴	.	۵۲۴,۰۴۴	۱,۰۹۳,۹۶۹	(۵۶۹,۹۲۵)	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۱۶۸,۹۴۲)	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۱,۵۳۰,۱۶۳)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۶۳۴,۶۵۴)	(۲,۷۵۱,۱۴۶)	(۸۸۳,۵۰۸)	.	.	.	.	(۸۸۳,۵۰۸)	.	.	.	.	.
۲,۹۶۸,۵۳۲	۲,۹۶۸,۵۳۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲,۴۶۸,۵۶۴	۹,۲۹۳,۸۵۰	۳,۱۷۴,۷۱۴	.	.	.	.	۳,۱۷۴,۷۱۴	.	.	.	.	.
(۵۸۲,۷۸۸)	(۴۵۶,۶۲۲)	(۱۴۷,۱۶۶)	.	.	.	.	(۱۴۷,۱۶۶)	.	.	.	.	.
۹۷۳,۷۶۸	۶۶۲,۵۷۹	۳۱۱,۱۸۹	.	.	.	.	۳۱۱,۱۸۹	.	.	.	.	.
(۳,۳۳۳,۸۷۴)	(۱,۷۱۷,۱۸۷)	(۱,۵۱۶,۶۸۷)	.	(۱,۵۱۶,۶۸۷)	.	.	.	.	.	.	.	.
۹۵,۳۱۱,۶۶۰	۶۲,۹۷۶,۴۱۲	۳۲,۳۳۷,۲۴۸	(۲,۵۴۵,۲۷۴)	(۳,۶۷۲,۰۷۸)	(۱,۰۳۱,۴۵۵)	۱۰,۰۹۳,۷۷۰	۸,۳۲۰,۹۸۹	۳,۷۳۱,۲۹۶	۱۷,۳۴۰,۰۰۰			

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

شماره ثبت ۲۷۷۱۶۵
شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
تأیید صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۱

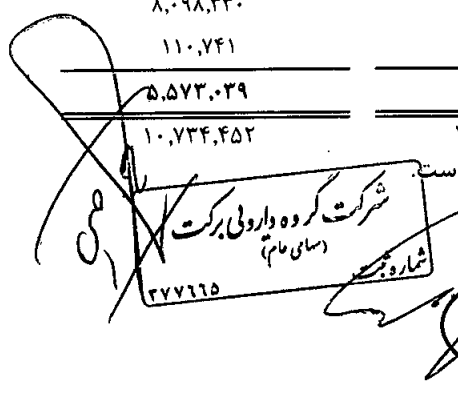
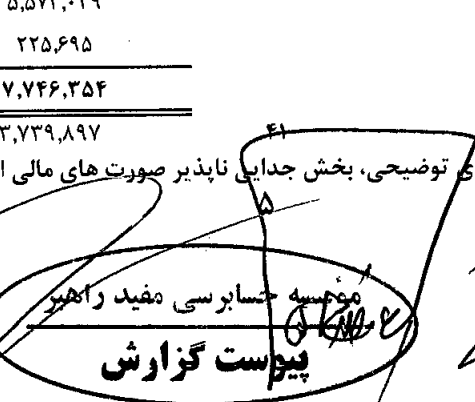
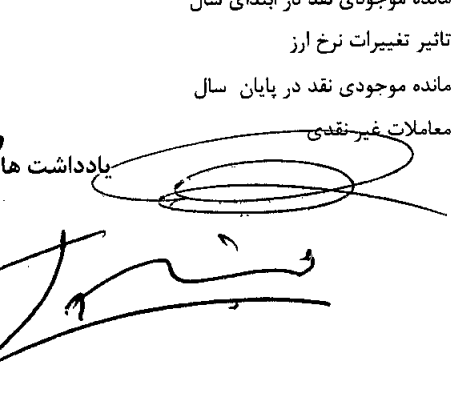
مونسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۳,۳۵۴,۴۴۳)	۱۰,۰۶۹,۹۹۶	۴۰ نقد حاصل از مصرف شده در عملیات
(۱,۹۹۹,۴۸۷)	(۴,۵۰۵,۴۷۶)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵,۳۵۳,۹۳۰)	۵,۵۶۴,۵۲۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۹,۰۹۸,۴۰۸)	(۸,۱۸۸,۰۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارائیهای ثابت مشهود
۱,۸۱۱,۴۷۲	۱,۷۴۳,۳۶۵	دریافت های ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۶۸,۸۹۵)	(۲,۴۳۵,۰۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارائیهای نامشهود
۲,۴۱۷,۲۸۶	.	دریافتهای ناشی از فروش دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۹۲۳,۸۹۴	۱,۰۸۹,۶۰۳	دریافتهای ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری بلند مدت
.	(۲۷,۷۵۳)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری بلند مدت
(۶۷۲,۷۸۶)	.	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
.	(۴,۴۶۶,۱۰۸)	قرض الحسنه پرداختی به شرکت های همگروه
.	۴,۷۶۵,۱۸۱	استرداد قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای گروه
(۵۰,۰۰۰)	.	بازپرداخت قرض الحسنه
.	۳۱,۹۷۸	وجوه نقد تحصیل شده شرکت فرعی البرز بالک
(۲,۷۳۷,۴۳۷)	(۷,۴۸۶,۸۲۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۸,۰۹۱,۳۶۷)	(۱,۹۲۲,۳۰۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱,۱۸۸,۵۱۶	.	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۵۷۴,۰۱۹	۵۱۹,۷۲۷	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد کنترل
۱۸,۳۶۵,۱۵۱	۲۰,۱۱۵,۲۵۱	دریافتهای ناشی از فروش سهام شرکتهای فرعی بدون از دست دادن کنترل
(۶,۵۲۴,۹۶۱)	(۴,۸۴۷,۹۸۵)	پرداختهای نقدی بابت خرید سهام شرکتهای فرعی بدون از دست دادن کنترل
۱۰۹,۵۲۲,۵۶۲	۱۰۰,۳۳۳,۰۳۶	دریافت های ناشی از اصل تسهیلات
(۹۵,۱۷۶,۶۶۳)	(۸۶,۵۸۱,۹۷۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳,۶۶۱,۳۶۷)	(۱۹,۶۴۳,۱۰۱)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۴,۷۳۳,۱۴۵)	(۵,۵۲۶,۷۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲,۳۸۷,۳۸۴)	(۴۹۵,۰۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
.	۳۶۵,۸۱۸	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانة
(۱,۲۳۰,۳۹۲)	(۴۹,۸۷۸)	پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانة
(۴۸۱,۰۰۰)	(۳۱۹,۲۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانة توسط شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۵,۴۵۵,۳۳۶	۳,۸۶۹,۹۲۴	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۲,۶۳۶,۰۳۱)	۱,۹۴۷,۶۲۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸,۰۹۸,۳۳۰	۵,۵۷۳,۰۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱۰,۷۴۱	۲۲۵,۶۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۵۷۳,۰۳۹	۷,۷۴۶,۳۵۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰,۷۳۴,۴۵۲	۳,۷۳۹,۸۹۷	معاملات غیر نقدی

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

پيوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

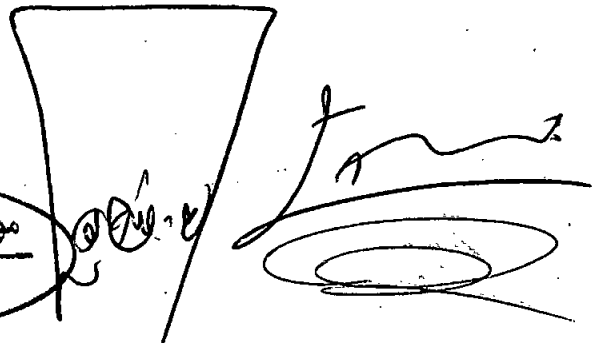
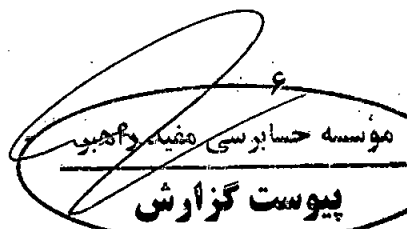
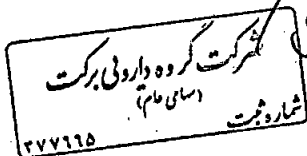
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲,۹۲۹,۸۱۹	۱,۰۷۴,۱۱۷	۵	درآمدهای عملیاتی
			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۹۲۹,۸۱۹	۱,۰۷۴,۱۱۷		سود ناخالص
(۵۰۶,۷۵۲)	(۶۶۱,۷۰۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۴۲۳,۰۶۷	۴۱۲,۴۱۱		سود عملیاتی
(۵۳۳,۱۲۹)	(۴۵۲,۶۰۳)	۱۰	هزینه های مالی
۴,۸۴۸,۵۸۰	۲۶۸,۶۱۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۷۳۸,۵۱۸	۲۲۸,۴۱۸		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
۶,۷۳۸,۵۱۸	۲۲۸,۴۱۸		سود خالص
			سود هر سهم :
			سود پایه هر سهم
۱۴۹	۲۴	۱۲	عملیاتی (ریال)
۲۶۶	(۱۱)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۴۱۵	۱۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره 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 جداگانه
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۸۱,۳۶۶	۵۳,۰۶۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۵,۱۶۵	۱۸۴,۹۴۵	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۶,۸۳۰,۰۴۱	۱۶,۷۹۶,۹۲۵	۱۶	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۴۵,۵۹۹	۲۴۵,۵۹۹	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۰۲,۶۴۷	۱۰۲,۶۴۸	۱۸	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۶,۴۸۱,۲۰۰	۲۱,۲۷۸,۱۸۲	۱۹-۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۴۸,۴۵۷	۷۵۵,۹۵۷	۲۰	سایر دارایی ها
۳۴,۶۷۴,۴۷۵	۳۹,۴۱۷,۳۲۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶۴,۵۰۸	۶۳,۶۹۳	۲۲	پیش پرداخت ها
۱۶,۵۵۸,۲۰۵	۱۸,۹۸۹,۷۰۳	۱۹-۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
.	۲۰۱,۲۰۴	۲۴	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۳۵,۸۱۲	۱۱۷,۰۳۴	۲۵	موجودی نقد
۱۶,۸۵۸,۵۲۵	۱۹,۳۷۱,۶۳۴		جمع دارایی های جاری
۵۱,۵۳۳,۰۰۰	۵۸,۷۸۸,۹۵۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۱,۲۶۶,۳۸۳	۱,۲۶۹,۳۴۰	۳۰	اندوخته قانونی
۸,۹۷۸,۲۷۷	۹,۱۴۷,۵۶۴	۳۱	سایر اندوخته ها
۵,۵۲۶,۰۳۳	۳,۳۳۳,۹۷۸		سود انباشته
(۴۶۵,۴۵۶)	(۵۴۵,۷۵۷)	۳۲	سهام خزانه
۳۲,۶۴۵,۲۳۷	۳۰,۵۴۵,۱۲۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۸۳۳,۰۰۶	۳,۸۷۲,۰۲۹	۳۴-۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۵۸,۷۸۷	۲۱۷,۹۰۶	۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۹۹۱,۷۹۳	۴,۰۸۹,۹۳۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۰,۰۴۰,۶۴۳	۱۸,۸۲۶,۴۰۷	۳۴-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۸۹۸,۴۴۲	۴,۲۳۴,۱۱۳	۳۸	سود سهام پرداختنی
۱,۹۵۶,۸۸۵	۱,۱۰۳,۳۸۰	۳۵	تسهیلات مالی
۱۴,۸۹۵,۹۷۰	۲۴,۱۵۳,۹۰۰		جمع بدهی های جاری
۱۸,۸۸۷,۷۶۳	۲۸,۲۴۳,۸۳۵		جمع بدهی ها
۵۱,۵۳۳,۰۰۰	۵۸,۷۸۸,۹۵۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
شماره ثبت ۳۷۷۱۶۵

موسسه حسابرسی مقید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰,۳۹۰,۰۴۲	(۳۱,۶۰۷)	۷,۶۷۷,۱۲۰	۴,۱۳۲,۷۹۸	۱,۱۷۱,۷۳۱	۷,۳۴۰,۰۰۰
۶,۷۳۸,۵۱۸	.	۶,۷۳۸,۵۱۸	.	.	.
(۳,۸۹۰,۲۰۰)	.	(۳,۸۹۰,۲۰۰)	.	.	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹۴۲,۸۰۹)	(۹۴۲,۸۰۹)	.	.	.	.
۴۹۱,۵۱۰	۵۵۰,۷۸۴	(۵۹,۲۷۴)	.	.	.
.	.	(۹۴,۶۵۲)	.	۹۴,۶۵۲	.
.	.	(۴,۸۴۵,۴۷۹)	۴,۸۴۵,۴۷۹	.	.
(۴۱,۸۲۴)	(۴۱,۸۲۴)	.	.	.	.
۳۲,۶۴۵,۳۲۷	(۴۶۵,۴۵۶)	۵,۵۲۶,۰۳۳	۸,۹۷۸,۳۷۷	۱,۳۶۶,۳۸۳	۱۷,۳۴۰,۰۰۰
۳۲۸,۴۱۸	.	۳۲۸,۴۱۸	.	.	.
(۱,۸۲۰,۷۰۰)	.	(۱,۸۲۰,۷۰۰)	.	.	.
(۸۰۸,۴۵۲)	(۸۰۸,۴۵۲)	.	.	.	.
۳۰۰,۶۲۱	۷۲۸,۱۵۱	(۴۲۷,۵۳۰)	.	.	.
.	.	(۳,۹۵۷)	.	۳,۹۵۷	.
.	.	(۱۶۹,۳۸۶)	۱۶۹,۳۸۶	.	.
۳۰,۵۴۵,۱۲۴	(۵۴۵,۷۵۷)	۳,۳۳۲,۹۷۸	۹,۱۴۷,۵۶۴	۱,۳۶۹,۳۴۰	۱۷,۳۴۰,۰۰۰

مونسسه حسابرسی تغییرات راهبر

پیوست گزارش

مابده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت گروه دارویی برکت
 (سهامی عام)

شماره ثبت ۳۷۷۱۶۵

شماره ثبت

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۲۰۴,۸۵۰	۲,۲۰۷,۵۲۷	نقد حاصل از عملیات
		پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۰۴,۸۵۰	۲,۲۰۷,۵۲۷	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲۱,۳۵۶)	.	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۳۶,۳۲۸)	.	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای نامشهود
	(۱۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۷,۷۸۱,۸۲۸)	(۱۰,۹۷۴,۶۱۳)	قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای فرعی
۱,۴۰۰,۱۳۳	۱۰,۴۴۶,۷۴۴	دریافت قرض الحسنه پرداختی به شرکت های فرعی
۶,۰۳۷,۹۸۰	۱۰۰,۰۰۰	دریافتهای ناشی از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۴۰۱,۳۹۹)	(۵۲۷,۸۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۸۰۳,۴۵۱	۱,۶۷۹,۶۵۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۵۰,۰۰۰)	.	بازپرداخت قرض الحسنه
(۵۰۰,۰۰۰)	.	پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
۱,۱۸۸,۵۱۶	.	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۳,۰۲۸,۸۰۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۶۶۴,۱۳۴)	(۳,۱۴۳,۰۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۶۹,۳۹۳)	(۵۶۳,۰۲۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۳۸۷,۳۸۴)	(۴۹۵,۰۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۵۳,۵۸۷)	(۱,۸۰۱,۱۳۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۴۹,۸۶۴	(۱۲۱,۴۷۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۸۲,۸۴۷	۲۳۵,۸۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۱۰۱	۲,۷۰۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳۵,۸۱۲	۱۱۷,۰۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰,۳۴۶,۹۰۰	۱,۵۳۶,۶۰۴	معاملات غیر نقدی

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
شماره ثبت
۲۷۷۶۱۵

یادداشت های توضیحی: بخش جدلی ناپذیر صورت های مالی است.
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۷۵۶۴۳ در تاریخ ۱۲ خرداد ماه ۱۳۸۹ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۸۹ تحت شماره ۳۷۷۶۶۵ در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. طبق صورتجلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۷، ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ و ۱۳۹۵/۰۸/۰۸ نام شرکت به ترتیب از سرمایه گذاری تدبیر فارمد (سهامی خاص) به داروی برکت (سهامی خاص) و به دارویی برکت (سهامی خاص) و به گروه دارویی برکت (سهامی خاص) تغییر و نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۳ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. این شرکت در حال حاضر، شرکت فرعی کار اندیش دوران معاصر (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی آن در تهران خیابان احمد قصیر، کوچه پنجم، پلاک ۱۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد.

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

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

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

الف) خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
ب) خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
پ) انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
ت) تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

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

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

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

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

الف) خدمات موضوع بند ۱-۲-۲ فوق.

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

۱-۲-۴- 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 پلاسما و مشاوره پزشکی و سلامت.

۱-۲-۵- تاسیس هرگونه شهرک صنعتی و بیمارستان و مراکز تحقیقاتی در زمینه دارو، سلامت، درمان، غذا، 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. **مؤسسه حسابرسی مفید راهبر**
فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام و شرکتهای فرعی نیز عمدتاً شامل تولید و فروش محصولات دارویی و ... به شرح یادداشت ۱۸-۲ است.

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۰	۰	۵۸	۴۹
۲۹	۳۲	۲,۷۶۰	۲,۸۱۰
۲۹	۳۲	۲,۸۱۸	۲,۸۵۹
۱۱	۱۳	۱,۲۱۰	۱,۱۹۴
۴۰	۴۵	۴,۰۲۸	۴,۰۵۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکتهای خدماتی و پیمانی

۳-۱-۱- افزایش کارکنان گروه بابت افزایش پرسنل پیمانی باتوجه به افزایش حجم عملیات در شرکت پخش و بازنشتگی تعدادی از کارکنان می باشد .

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

۳-۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح زیر است:

۳-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان " درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان " در سال ۱۴۰۱ به تصویب رسیده و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن لازم الاجرا است. که تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی ناشی از به کارگیری استاندارد مذکور متصور نمی باشد .

۳- اهمیت رویه های حسابداری:

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق :

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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 می کند .

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی سرمایه گذاری البرز پایان اسفند هر سال می باشد و سال مالی مابقی شرکت‌های فرعی پایان آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. در مورد شرکت‌های فرعی که سال مالی آنها پایان آذر ماه می باشد، به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

۳-۲-۶- 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، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- 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 سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در 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 بدهی‌های 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.

۳-۳- سرقفلی :

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده 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 تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

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

۳-۴- درآمد عملیاتی :

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- تسعیر ارز:

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	ارز	نوع	نرخ تسعیر (ارقام به ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	آزاد	۹۷۷,۸۰۰-۷۶۷,۵۵۰	قابلیت فروش و تامین از صرافی های مجاز
موجودی نقد	یورو	آزاد	۱,۰۷۵,۸۰۰-۸۰۱,۶۰۰	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	پوند	آزاد	۱,۲۷۸,۱۰۰	نرخ در دسترس
موجودی نقد	درهم	آزاد	۲۶۸,۹۵۰	نرخ در دسترس
موجودی نقد	روبل	آزاد	۱۲,۰۰۰	نرخ در دسترس
موجودی نقد	روپیه	آزاد	۹,۰۳۰	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یوان	آزاد	۱۰۵,۲۰۰	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	سنا	۷۶۴,۸۷۰	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	نیمایی	۷۴۴,۰۳۶	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سنا	۷۰۰,۲۷۷	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیمایی	۶۸۱,۲۰۳	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سنا	۱۹۰,۶۸۱	قابلیت فروش و تامین از صرافی های مجاز
موجودی نقد	یوان	سنا	۹۶,۸۲۱	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	ریال قطر	سنا	۲۳۰,۰۰۰	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	سنا	۷۶۴,۸۷۰	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار	سنا	۷۰۰,۲۷۷	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دینار	نیمایی	۵۲۰	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	آزاد	۱,۰۷۵,۸۰۰-۸۰۱,۶۰۰	نرخ در دسترس / قابلیت فروش و تامین از صرافی های مجاز
پرداختی های ارزی	یورو	سنا	۷۷۱,۸۱۶	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	نیمایی	۷۵۰,۷۹۳	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	دلار	آزاد	۹۷۷,۸۰۰	قابلیت فروش و تامین از صرافی های مجاز

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه میشود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر میشود

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود:

۳-۷-۱- 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 مستهلک 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸،۰۶، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله، ۸،۷	خط مستقیم - نزولی
تاسیسات	۱۵، ۱۲، ۱۰ درصد و ۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۵، ۱۰، ۸، ۷، ۶، ۵، ۴، ۱ و ۲۰ ساله،	خط مستقیم - نزولی
ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی	۱۵، ۱۲، ۱۰ و ۳۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۱۰ و ۱۵ ساله، ۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
اثاث و لوازم اداری	۱۲، ۱۰، ۶، ۵، ۴، ۳، ۱ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- 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 تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- داراییهای نامشهود:

۳-۸-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵، ۴، ۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
حق ثبت علائم تجاری	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ و ۲ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- سرقتی محل کسب و حق الامتیازهای استفاده از خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها :

۳-۹-۱ 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲ 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.

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

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

۳-۹-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله 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.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

موجودی

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

میانگین موزون

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون

ملزومات و لوازم یدکی

میانگین موزون

سایر موجودیها

اولین صادره از اولین وارده

کالای بازرگانی

شناسایی مؤثره حسابرسی مفید راهبر

کالای در راه

پیوست گزارش

۳-۱۰-۱- مخارج ساخت

مخارج ساخت شهرک به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش مخارج ساخت شناسایی می شود . بهای تمام شده مخارج ساخت با بکارگیری روش شناسایی ویژه تعیین می گردد .

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش:

۱۱-۳-۱- 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 ، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی ، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۱-۳-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش ، به « اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۲-۳- سرمایه گذاریها :

اندازه گیری:			
نوع سرمایه گذاری		گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها
	سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

شناخت درآمد:

نوع سرمایه گذاری			شرکت
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی		مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته		روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار		در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱-۱۳-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۳-۳- مطابق روش ارزش ویژه ، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسای سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد(که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل ، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسایی می گردد.

۴-۱۳-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۵-۱۳-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافع را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های 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 شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۶-۱۳-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۷-۱۳-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱۳-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف مالی منبذ راهبر

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۳- ذخایر:

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۴-۳-۱- 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 اثناء هر سال خدمت آنان در پایان هر سال محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۱۵-۳- سهام خزانة:

۱-۱۵-۳- سهام خزانة به روش بهای تمام شده شناسایی و بعنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای دریافتی یا پرداختی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» بحساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

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

۱۶-۳- آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی :

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط ضافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۷-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل :

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

۱۸-۳- مالیات بر درآمد :

۱۸-۳-۱- هزینه مالیات:

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

۱۸-۳-۲- مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته 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 و وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

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

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

۱۸-۳-۴- 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 دارایی های غیر جاری :

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
.	.	۲۵۲,۷۴۷,۶۹۳	۳۱۹,۴۰۴,۳۴۸	۵-۱ فروش خالص
.	.	۹۵۴,۴۲۵	۵۸۱,۸۷۴	۵-۲ درآمد ارایه خدمات
۲,۸۸۸,۸۷۸	۱,۰۵۴,۰۲۷	۷۱۱,۳۶۱	۷۲۹,۸۴۶	۵-۳ سود سرمایه گذاریها
.	.	۷۶۰,۳۱۸	۸۵۳,۵۹۹	۵-۴ درآمد حاصل از فروش املاک- زمین شهرک
(۱۰,۶۴۸)	۱,۱۳۰	۶۸۴,۹۰۵	۱,۴۳۶,۷۴۷	۵-۵ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۱,۵۸۸	۱۸,۹۶۱	۲۳۶,۲۱۷	۸۰,۳۷۴	۵-۶ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۲,۹۲۹,۸۱۹	۱,۰۷۴,۱۱۷	۲۵۶,۰۹۴,۹۱۹	۳۲۳,۰۸۶,۷۸۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
داخلی:	گروه	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
محصولات داروئی و تجهیزات پزشکی	داخلی:	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
محصولات داروئی و تجهیزات پزشکی	محصولات داروئی و تجهیزات پزشکی	۲۱۶,۱۳۱,۸۹۶	۳۰۱,۳۱۰,۲۷۷	
محصولات غذایی	محصولات غذایی	۶۷,۶۶۵,۶۰۸	۶۳,۹۷۲,۰۰۵	۵-۱-۱
سایر محصولات	سایر محصولات	۵۹۸,۰۲۹	۲۵۱,۵۹۸	۵-۱-۱
صادراتی:	صادراتی:	۲۸۴,۳۹۵,۵۳۳	۳۶۵,۵۳۳,۸۸۰	
محصولات داروئی و تجهیزات پزشکی	محصولات داروئی و تجهیزات پزشکی	۱,۶۲۳,۳۹۹	۱,۳۸۸,۲۰۴	۵-۱-۲
فروش ناخالص	فروش ناخالص	۲۸۶,۰۱۸,۹۳۲	۳۶۶,۹۲۲,۰۸۴	
برگشت از فروش و تخفیفات	برگشت از فروش و تخفیفات	(۳۳,۲۷۱,۲۳۹)	(۴۷,۵۱۷,۷۳۶)	۵-۱-۳
		۲۵۲,۷۴۷,۶۹۳	۳۱۹,۴۰۴,۳۴۸	

۵-۱-۱ محصولات غذایی مربوط به شرکت پخش البرز بوده و سایر محصولات مربوط به فروش تجهیزات پزشکی (عمدتاً) مربوط به دستگاه های سی تی اسکن (توسط شرکت کی بی سی می باشد.

۵-۱-۲ در سال مالی مورد گزارش فروش صادراتی مربوط به کشورهای عراق به مبلغ ۵۸۵,۱۳۷ دلار، یمن به مبلغ ۲۴,۸۰۰ دلار، تاجیکستان به مبلغ ۲۴,۰۰۰ دلار، ونزوئلا به مبلغ ۳۸۴,۰۰۰ دلار، قرقیزستان به مبلغ ۱۰,۰۰۰ دلار، افغانستان به مبلغ ۶۹,۲۳۶ دلار و سوریه شامل مبلغ ۴۳۵,۲۵۹ دلار و مبلغ ۷۴۷,۴۶۱ یورو صورت گرفته است.

۵-۱-۳ در پی افزایش رقابت در بازار دارویی کشور شرکت های دارویی به منظور ارتقاء سطح فروش، سطح تخفیفات شرکت های گروه جهت حفظ سهم بازار افزایش یافته است. که عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۳۲,۲۶۹,۶۶۶ میلیون ریال، شرکت البرز دارو به مبلغ ۵,۳۹۵,۹۴۶ میلیون ریال می باشد.

۵-۲ درآمد ارایه خدمات، مربوط به تولید قرص، شربت و آمپول برای سایر شرکتهای دارویی می باشد. لازم به ذکر است تامین مواد اولیه و بسته بندی از سوی شرکتهای مذکور انجام می پذیرد. که شامل مبلغ ۱۷۲,۹۵۲ میلیون ریال درآمد شرکت البرز دارو، مبلغ ۳۱۰,۹۷۲ میلیون ریال

درآمد شرکت سبحان انکولوژی، مبلغ ۱۸,۳۹۷ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان دارو و مبلغ ۷۹,۵۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی هیر موسسه خسار سی، می باشد.

۵-۲-۱ علت کاهش ارائه خدمات (فروش کارمزدی) عمدتاً ناشی از کاهش سفارشات و عدم انعقاد قرارداد جدید با شرکت های دارویی می باشد.

پیوست گزارشی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳ سود سرمایه گذاریها:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	۵-۳-۱	سود سهام شرکتهای فرعی
۲,۸۸۰,۳۹۴	۱,۰۱۴,۰۰۷	.	.		سود سهام شرکتهای وابسته
۸,۴۸۴	۴۰,۰۲۰	.	.	۵-۳-۲	سود سهام سایر شرکتهای
.	.	۷۱۱,۳۶۱	۷۲۹,۸۴۶		
۲,۸۸۸,۸۷۸	۱,۰۵۴,۰۲۷	۷۱۱,۳۶۱	۷۲۹,۸۴۶		

۵-۳-۱ سود سهام شرکتهای فرعی:

شرکت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۱,۰۰۴,۹۰۷	۲,۵۴۷,۲۴۰
۹,۱۰۰	۳۳۲,۵۰۰
.	۶۵۴
۱,۰۱۴,۰۰۷	۲,۸۸۰,۳۹۴

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)

شرکت شفا فارمد (سهامی خاص)

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

۵-۴ درآمد حاصل از فروش زمین

۱۴۰۳		۱۴۰۲		
مترمربع	مبلغ	مترمربع	مبلغ	
متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	
۱,۶۵۹	۸۵۳,۵۹۹	۷,۳۷۰	۷۶۰,۳۱۸	زمین های واقع در کردان کرج - شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت(پروژه)

۵-۴-۱ اطلاعات مترمربع واگذار شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش رفته						
شرح	قابل فروش	تا ابتدای سال	۱,۴۰۳	برگشت از فروش	تا پایان دوره	باقیمانده
	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع
مترمربع واگذار شده	۱,۰۶۰,۰۸۲	۷۲۹,۹۳۱	۱,۶۵۹	(۹,۱۱۸)	۷۲۲,۴۷۲	۳۳۷,۶۱۰

۵-۵ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت در گروه عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز می باشد.

۵-۶ سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت به مبلغ ۸۰,۳۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های کی بی سی به مبلغ ۱۵,۱۴۶ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۵,۰۹۶ میلیون ریال، البرز دارو به مبلغ ۴,۱۱۷ میلیون ریال، پخش البرز مبلغ ۲۳,۶۲۶ میلیون ریال و سایر شرکت های گروه به مبلغ ۳۲,۳۸۹ میلیون ریال می باشد

۵-۷ درآمد عملیاتی گروه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت		گروه		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۹۹	۲,۸۸۸,۸۷۸	۹۸	۱,۰۵۴,۰۲۷	.	.	.	.
۱	۴۰,۹۴۱	۲	۲۰,۰۹۱	۱۰۰	۲۵۶,۰۹۴,۹۱۹	۱۰۰	۳۲۳,۰۸۶,۷۸۸
۱۰۰	۲,۹۲۹,۸۱۹	۱۰۰	۱,۰۷۴,۱۱۷	۱۰۰	۲۵۶,۰۹۴,۹۱۹	۱۰۰	۳۲۳,۰۸۶,۷۸۸

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۸- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	یادداشت	درآمد عملیاتی درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
				سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش محصولات دارویی و تجهیزات		۳۱۹,۴۰۴,۳۴۸	(۲۶۳,۹۱۸,۲۲۲)	۵۵,۴۸۶,۱۲۶	۱۷	۱۹	درصد
درآمد ارائه خدمات		۵۸۱,۸۷۴	(۳۴۸,۲۸۶)	۲۳۳,۵۸۸	۴۰	۵۹	درصد
فروش املاک - زمین شهرک		۸۵۳,۵۹۹	(۱۴۹,۵۸۷)	۷۰۴,۰۱۲	۸۲	۵۲	درصد
سایر درآمدها	۵-۸-۱	۲,۲۴۶,۹۶۷	۰	۲,۲۴۶,۹۶۷	۱۰۰	۱۰۰	درصد
		۳۲۳,۰۸۶,۷۸۸	(۲۶۴,۴۱۶,۰۹۵)	۵۸,۶۷۰,۶۹۳	۱۸	۱۹	درصد
شرکت:							
سود (زیان) سهام و فروش سرمایه گذاری ها و سپرده ها		۱,۰۷۴,۱۱۷	۰	۱,۰۷۴,۱۱۷	۱۰۰	۱۰۰	درصد

۵-۸-۱- سایر درآمدها شامل سود سرمایه گذاریها ، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت می باشد که به صورت خالص شناسایی می گردد .

۵-۸-۲- کاهش سود محصولات دارویی به علت افزایش نرخ ارز تخصیص نیمایی که منجر به افزایش بهای تمام شده گردیده ، می باشد .

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه:	سال ۱۴۰۳				سال ۱۴۰۲				یادداشت
	فروش	ارائه خدمات	فروش زمین	جمع	فروش	ارائه خدمات	فروش زمین	جمع	
مواد مستقیم مصرفی	۲۴,۳۳۰,۹۴۴	۷۹۹	۱۴۹,۵۸۷	۲۴,۴۸۱,۳۳۰	۳۰,۹۰۶,۵۶۶	۳۴۰	۳۶۳,۷۷۸	۳۱,۲۷۷,۶۸۴	
دستمزد مستقیم	۳,۸۷۵,۵۱۶	۶۲,۹۶۹	.	۳,۹۳۸,۴۸۵	۳,۰۹۹,۵۸۴	۸۵,۳۸۸	.	۳,۱۸۴,۹۷۲	۶-۱
سربار ساخت:									
دستمزد غیر مستقیم	۶,۹۳۴,۴۱۴	۶,۶۹۱	.	۶,۹۴۱,۱۰۵	۵,۲۶۶,۴۶۸	۱۹,۶۵۴	.	۵,۲۸۶,۱۲۲	۶-۱
مواد غیر مستقیم	۱,۶۲۰,۰۵۷	۸۱۵	.	۱,۶۲۰,۸۷۲	۱,۲۶۷,۲۳۳	۵,۲۷۱	.	۱,۲۷۲,۵۰۴	
استهلاک	۱,۴۵۲,۷۹۲	۵۹۳	.	۱,۴۵۳,۳۸۵	۱,۴۳۴,۴۲۵	۱,۷۵۲	.	۱,۴۳۶,۱۷۷	
تعمیر و نگهداشت	۵۵۴,۵۰۳	۲۲۸	.	۵۵۴,۷۳۱	۸۸۴,۷۳۳	۱,۱۴۲	.	۸۸۵,۸۷۵	
سایر	۵,۸۹۸,۱۸۶	۲۷۶,۱۹۱	.	۶,۱۷۴,۳۷۷	۱,۶۵۰,۹۸۴	۲۶۲,۹۲۹	.	۱,۹۱۳,۹۱۳	
هزینه های جذب نشده	۴۴,۶۶۶,۴۱۲	۳۴۸,۲۸۶	۱۴۹,۵۸۷	۴۵,۱۶۴,۲۸۵	۴۴,۵۰۹,۹۹۳	۳۷۶,۴۷۶	۳۶۳,۷۷۸	۴۵,۲۵۰,۲۴۷	
جمع هزینه های ساخت	۴۱,۸۹۴,۰۷۳	۳۴۸,۲۸۶	۱۴۹,۵۸۷	۴۲,۳۹۱,۹۴۶	۴۲,۱۹۸,۹۶۴	۳۷۶,۴۷۶	۳۶۳,۷۷۸	۴۲,۹۳۹,۲۱۸	
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۴۶,۳۲۶	.	.	۴۶,۳۲۶	(۵۱۸,۷۳۹)	۴,۲۱۰	.	(۵۱۴,۵۲۹)	
ضایعات غیرعادی	(۳,۸۰۲,۶۶۷)	.	.	(۳,۸۰۲,۶۶۷)	(۲۴۳,۹۳۹)	(۴,۶۳۶)	.	(۲۴۸,۵۷۵)	
خرید کالای ساخته شده	۲۳۰,۰۰۶,۷۸۰	.	.	۲۳۰,۰۰۶,۷۸۰	۱۷۰,۳۶۳,۵۹۰	.	.	۱۷۰,۳۶۳,۵۹۰	
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۲۶۸,۱۴۴,۵۱۲	۳۴۸,۲۸۶	۱۴۹,۵۸۷	۲۶۸,۶۴۲,۳۸۵	۲۱۱,۷۹۹,۸۷۶	۳۷۶,۰۵۰	۳۶۳,۷۷۸	۲۱۲,۵۳۹,۷۰۴	
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۴,۲۲۶,۲۹۰)	.	.	(۴,۲۲۶,۲۹۰)	(۵,۹۰۹,۴۸۲)	۱۲,۸۶۶	.	(۵,۸۹۶,۶۱۶)	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۶۳,۹۱۸,۲۲۲	۳۴۸,۲۸۶	۱۴۹,۵۸۷	۲۶۴,۴۱۶,۰۹۵	۲۰۵,۸۹۰,۳۹۴	۳۸۸,۹۱۶	۳۶۳,۷۷۸	۲۰۶,۶۴۳,۰۸۸	

۶-۱- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم پرسنل علاوه بر افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق قانون وزارت کار، استقرار طرح طبقه بندی مشاغل و همچنین به دلیل افزایش تعداد نفقات متخصص واحد های

تولیدی در شرکت های گروه می باشد.

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۳۰.۰۰۶.۷۸۰ میلیون ریال کالای ساخته شده توسط شرکتهای گروه خریداری شده است تامین کنندگان اصلی کالاهای ساخته شده خریدارانی از کشورهای اسپانیا و هندوستان و امارات بابت محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی و خرید داخلی روغن، اقلام مشابه و محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۴.۶۶۱.۲۸۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۲.۷۱۹.۶۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت های گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک عمدتاً به شرح زیر است.

نوع مواد اولیه		کشور		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
				درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
جمعه های دارویی		ایران		۵٪	۱,۱۹۷,۰۴۹	۶٪	۱,۸۵۰,۴۹۴
انوکسپارین سدیم		هند		۰٪	۱۱۴,۳۵۱	۶٪	۱,۹۷۷,۳۵۴
شیشه (مصارف دارویی)		ایران-آلمان		۱٪	۲۳۴,۶۳۷	۱٪	۲۲۷,۷۹۱
پوک ها (مصارف دارویی)		ایران-چین		۹٪	۲,۳۲۷,۰۱۵	۵٪	۱,۵۹۷,۶۶۱
هپارین		چین		۱٪	۱۲۷,۲۲۲	۵٪	۱,۶۴۰,۸۰۰
انواع فویل		ایران		۲٪	۵۲۱,۶۸۳	۳٪	۸۶۱,۲۷۴
آتور واستاتین ، بتا متازون ، کاربامازپین		ایران-هند		۲٪	۴۸۸,۴۹۷	۷٪	۲,۳۱۳,۳۷۷
انواع سرنگ		آلمان - ایتالیا - سوئیس		۱٪	۲۰۳,۴۴۲	۳٪	۹۰۱,۴۱۸
انواع ویتامین ها		لوکزامبورگ		۰٪	۱۲۳,۲۲۳	۰٪	۹۷,۳۸۷
انواع تیوپ		ایران		۳٪	۷۰۲,۴۴۹	۲٪	۴۹۲,۹۱۶
انواع فیلم پی وی دی سی		ایران		۲٪	۴۸۵,۲۸۴	۱٪	۱۷۵,۰۰۷
پارافین و وازلین		ایران		۱٪	۲۳۳,۲۴۰	۰٪	۹۸,۴۰۵
انواع درب و ویال بطری دارویی		ایران		۳٪	۷۲۶,۴۹۱	۰٪	۴۶,۷۵۸
سایر		داخلی - خارجی		۷۰٪	۱۷,۱۷۶,۶۹۸	۶۲٪	۲۰,۴۳۹,۰۳۹
				۱۰۰٪	۲۴,۶۶۱,۲۸۱	۱۰۰٪	۳۲,۷۱۹,۶۸۱

۴-۶- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان میدهد :

گروه محصولات		واحد اندازه گیری		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
				ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
جامدات		میلیون عدد		۴,۱۷۶	۴,۸۸۵	۴,۱۲۵	۶,۸۴۷
آمپول و ویال		میلیون عدد		۱۲۰	۱۰۱	۱۱۷	۱۳۴
مایعات		میلیون شیشه		۳۴	۲۹	۲۳	۷۶
لوسیون و اسپری		میلیون عدد		۱۵	۲۲	۲۳	۲۶
جامدات سبحان آنکولوژی		بج (حجم تولید)		۲۵۰	۲۰۲	۲۴۳	۲۳۷
آمپول سبحان آنکولوژی		بج (حجم تولید)		۱۱۷	۹۸	۹۳	۹۶
گروه محصولات پنی سلین جی		کیلوگرم		۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۰۷	.	.
گروه محصولات ماکرولید		کیلوگرم		۳۳۶,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	.	.
مواد اولیه آنتی بیوتیک		کیلوگرم		۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۸۸	۷۵,۲۵۹	.
مواد اولیه استروئیدی		کیلوگرم		۴۳,۰۰۰	۱,۲۳۲	۹۳۵	.
مواد اولیه دارویی عمومی		کیلوگرم		۵,۳۹۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۸۵	۱۱۴,۹۶۳	.

۱-۴-۶- تفاوت تولید در ظرفیت اسمی با ظرفیت معمول در برخی محصولات ناشی از عدم بروزآوری ظرفیت ماشین آلات بوده است. لازم بذکر است از میانگین تولید ۳ سال آخر به عنوان ظرفیت عملی جهت محاسبه و بررسی ظرفیت بلااستفاده تولید، استفاده می گردد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
				هزینه های فروش :
		۳,۴۸۰,۶۴۱	۴,۸۰۹,۹۴۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
		۱۳۸,۵۶۸	۲۲۷,۷۲۷	هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
		۷۳۴,۲۲۳	۱,۲۴۶,۶۰۹	۷-۱ هزینه بیمه سهم کار فرما
		۷۰۴,۱۸۸	۳۷۲,۸۴۳	۷-۳ بازاریابی
		۱,۴۰۶,۱۳۴	۱,۵۳۸,۴۹۰	هزینه مزایای غیر نقدی
		۱,۴۴۲,۷۶۸	۱,۹۸۹,۴۹۰	۷-۲ هزینه پرسنل پیمانی
		۲۰۲,۵۶۶	۲۷۹,۶۰۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
		۴۶۱,۷۰۲	۶۲۳,۲۹۷	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
		۵۹,۷۴۳	۹۷,۹۸۰	حق الزحمه، حق مشاوره و حق حضور
		۳۹۵,۳۰۱	۶۶۵,۱۳۳	هزینه سفر و فوق العاده مأموریت
		۴۶۶,۹۹۷	۵۰۹,۳۰۷	تعمیر و نگهداری داراییها
		۱,۶۲۴,۹۶۰	۲,۱۹۲,۳۰۵	۷-۴ سایر هزینه های فروش
		۱۱,۱۱۷,۷۹۱	۱۴,۵۵۲,۷۳۸	جمع هزینه های فروش
				هزینه های اداری و عمومی :
		۲,۰۰۳,۰۵۶	۳,۳۷۸,۸۰۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
		۴۰۴,۲۳۹	۴۶۹,۴۳۵	مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
		۲۷۶,۴۴۳	۶۴۷,۹۴۸	استهلاك دارایی های ثابت
		۲۱۶,۶۱۰	۲۹۲,۵۱۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
		۲۶۰,۷۳۲	۶۱۹,۳۰۸	حق الزحمه کارکنان خدماتی، حق مشاوره و حق حضور
		۲۰۳,۵۲۷	۲۲۵,۳۷۲	تعمیر و نگهداری داراییها
		۲۸۹,۸۳۰	۳۰۱,۷۹۱	عیدی، پاداش و کارانه
		۱۱۸,۸۰۲	۱۱۳,۱۱۵	سفر و فوق العاده مأموریت
		۱۳۱,۳۳۷	۵۵۳,۸۵۹	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
		۲۵,۳۵۹	۳۸,۶۰۷	آب ، برق، گاز، تلفن و پست
		۳۹۹,۲۵۹	۴۴۳,۶۱۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
		۱۳۰,۵۷۸	۱۳۳,۵۴۰	پذیرایی
		۱۳۲,۸۶۶	۳۷۷,۷۴۱	ملزومات مصرفی
		۱۰۷,۶۶۸	۱۱۸,۳۰۹	هزینه اجاره ساختمان
		۳,۳۰۵,۴۱۲	۲,۳۲۴,۵۵۴	۷-۴ سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
		۱۹,۱۲۳,۵۰۹	۲۴,۴۹۱,۲۴۳	
		(۱,۰۱۸,۷۴۹)	(۱,۳۳۹,۶۸۲)	۷-۵ تسهیم هزینه های جاری به پروژه ها
		۱۸,۱۰۴,۷۶۰	۲۳,۱۵۱,۵۶۱	

۷-۱ افزایش حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار ، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و افزایش تعداد پرسنل در شرکتهای گروه می باشد.

۷-۲ افزایش هزینه های پیمانی (کارکنان خدماتی) نسبت به سال قبل مربوط به شرکت پخش البرز بابت افزایش کارکنان پیمانی این شرکت باتوجه به افزایش حجم عملیات و بازنشستگی تعدادی از کارکنان رسمی و قراردادی می باشد .

۷-۳ با توجه به کاهش اقدامات شرکت های بازاریابی نسبت به سال گذشته و قرارداد های جدید مشاوره با بازاریاب ها، هزینه آن کاهش یافته است. و عمدتاً مربوط به شرکت های سبحان دارو به مبلغ ۱۳۳,۵۸۰ میلیون ریال، البرز دارو به مبلغ ۱۱۲,۹۴۴ میلیون ریال، سبحان انکولوژی به مبلغ ۶۰,۷۶۸ میلیون ریال و سایر شرکت های گروه به مبلغ ۶۵,۵۵۱ میلیون ریال می باشد.

۷-۴ سایر هزینه های فروش، اداری و تشکیلاتی مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۱,۴۲۳,۳۹۶ میلیون ریال، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۲۵۶,۴۳۴ میلیون ریال، شرکت داروسازی تولید دارو به مبلغ ۱۵۴,۰۹۵ میلیون ریال و سایر شرکت های فرعی به مبلغ ۲,۶۸۲,۹۳۴ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه های پذیرایی ، ملزومات مصرفی و هزینه های خدماتی می باشد.

۷-۵ تسهیم هزینه های جاری به پروژه ها ،مربوط به شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت به مبلغ ۱۹۰,۴۴۴ میلیون ریال ، انتقال یافته به مجتمع صنعتی شهرک دارویی بیوسان فارمد به مبلغ ۱,۱۴۹,۲۳۸ میلیون ریال انتقال یافته به دارایی های در جریان ساخت می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۱۵۳,۱۱۸	۳۱۷,۶۴۴
۲۲۵,۱۰۹	۱۰۲,۳۴۹
۱۰۲,۰۹۹	۱۵۱,۴۷۴
۳۶۳,۴۰۰	۶۱۸,۷۴۲
۸۴۳,۷۲۶	۱,۱۹۰,۲۰۹

سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
فروش ضایعات
درآمد حاصل از فروش انشعابات
سایر درآمدها

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲۴۸,۵۷۵	۳,۸۰۲,۶۶۷
۲,۳۱۱,۰۲۹	۲,۷۷۲,۳۳۹
۳۳,۷۱۱	۱۹۴,۵۰۷
۹۳,۴۹۱	۱۶۶,۵۰۶
۱۰۳,۷۹۴	.
۱,۷۸۴,۰۲۴	۱,۲۴۸,۶۰۱
۴,۵۷۴,۶۲۴	۸,۱۸۴,۶۲۰

هزینه های آزمایشگاهی ، امحاء و کاهش ارزش
هزینه های جذب نشده در تولید
زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی
استهلاک سرقفلی تلفیقی
هزینه های تعمیر و نگهداری زیر ساخت ها
سایر هزینه ها

۹-۱- مبلغ فوق عمدتا مربوط به شرکت های سبحان آنکولوژی ، البرزدارو ، پخش البرز و گروه صنایع شفا فارمد به ترتیب مبلغ ۸۲۲,۲۵۷ و ۵۲,۳۹۶ و ۲۲,۶۷۱ و ۲,۳۳۸,۸۷۹ میلیون ریال و سایر شرکتهای گروه به مبلغ ۵۶۶,۴۶۴ میلیون ریال بابت ضایعات و عدم تایید کیفیت و بخشی از مواد اولیه موجود در انبار که تاریخ مصرف آنها منقضی گردیده است می باشد.

۹-۲- هزینه جذب نشده در تولید عمدتا مربوط به هزینه های ثابت موجود در خطوط تولید شرکت گروه صنایع شفا فارمد می باشد که طی دوره مورد گزارش کمتر از ظرفیت عملی مورد استفاده قرار گرفته است .

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۰- هزینه های مالی
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۲۹۴,۰۷۳	۲۹۱,۰۸۲	۱۳,۷۵۷,۶۲۲	۱۹,۳۹۶,۹۹۴	۱۰-۱	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی
۲۳۹,۰۵۵	۱۶۱,۵۲۱	۸۴۷,۳۴۲	۴۱۰,۷۷۹	۱۰-۲	هزینه مالی اوراق تبعی
.	.	۱,۶۷۳,۱۴۱	۱,۱۶۷,۲۳۴	۱۰-۳	تسهیلات اوراق خرید دین
.	.	.	۳,۰۸۲,۹۶۵	۱۰-۴	هزینه مالی تسهیلات اوراق مباحه
.	.	.	۱,۰۳۹,۷۶۰		سایر هزینه های مالی
۵۳۳,۱۲۹	۴۵۲,۶۰۳	۱۶,۲۷۸,۱۰۵	۲۵,۰۹۷,۷۳۲		

۱۰-۱- مانده فوق عمدتا شامل مبلغ ۳,۷۷۰,۲۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز ، مبلغ ۲,۹۰۱,۸۷۸ میلیون ریال مربوط شرکت البرزدارو، مبلغ ۱,۷۶۳,۰۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو ، مبلغ ۱,۴۵۹,۹۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و مبلغ ۲,۹۵۷,۴۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکت بیوسان فارمد ، مبلغ ۱,۴۶۴,۲۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت شفافارمد و مبلغ ۵,۰۸۰,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت های گروه می باشد.

۱۰-۲- مبلغ فوق مربوط به شرکت های سرمایه گذاری البرز، گروه دارویی سبحان و گروه دارویی برکت بابت تامین مالی از محل انتشار اختیار فروش اوراق تبعی می باشد.

۱۰-۳- مانده فوق شامل مبلغ ۵۲۹,۴۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزدارو، مبلغ ۳۳۸,۳۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو، مبلغ ۲۶۳,۳۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان آنکولوژی و مبلغ ۳۶,۱۳۳ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران دارو می باشد.

۱۰-۴- مبلغ مذکور بابت بهره اوراق و هزینه های کارمزد انتشار بازارگردانی اوراق مباحه توسط بانک ها مرتبط با شرکت های البرز دارو، سبحان دارو، سبحان آنکولوژی، داروسازی تولید دارو و ایران دارو می باشد .

۱۰-۵- شرکت های تولیدی به دلیل نیاز نقدینگی جهت خرید مواد اولیه که عمدتا باید بصورت نقد خریداری شوند و دوره بازگشت بالای فروش محصولات به شرکتهای پخش از تسهیلات در قالب های (تبعی، مباحه، خرید دین و تسهیلات) تامین نقدینگی می کنند و با توجه به افزایش نرخ وام ها، هزینه های سود و کارمزد بیشتری متحمل می شوند.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
.	.	۱,۷۶۰,۲۱۹	۷,۸۳۴,۲۴۹	۱۳-۱-۷-۱۳-۱-۷-۲ سود ناشی از فروش سایر دارائیه‌ها
.	.	.	۲,۴۵۷,۱۰۷	۱۱-۱ سود تغییرات ارزش ناشی از تحصیل شرکت فرعی
.	.	۷۰۸,۸۴۳	۱,۳۲۸,۲۸۶	۲۶-۱ سود و زیان حاصل از فروش دارائی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
.	.	.	۷۳۶,۴۹۱	۱۱-۲ سود تغییرات ارزش ناشی از واگذاری شرکت وابسته
۴,۸۴۵,۴۷۹	۱۶۹,۲۸۶	۲,۴۲۵,۴۴۲	۵۸۵,۸۵۱	۱۱-۳ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
.	.	۵۵۹,۴۹۳	۲۵۱,۴۹۱	درآمد خسارت تاخیر در تادیه مطالبات
۳,۱۰۱	۲,۷۰۰	۱۱۰,۷۴۱	۲۲۵,۶۹۵	سود تسعیر ارز غیر عملیاتی
.	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱۱-۵ برگشت ذخیره تفاوت نرخ ارز خرید و فروش داروی IVIG
.	.	.	۲۲۱,۲۰۲	۱۱-۴ سود حاصل از برگشت هزینه حمل موجودی ماسک ها
.	.	.	(۱,۰۲۶,۸۹۲)	هزینه جراثیم مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۰
.	۹۶,۶۲۳	.	۳۹,۴۲۴	سود ناشی از فروش دارائیه‌های ثابت مشهود
.	.	(۵۶۲,۸۷۲)	۵۰۴,۱۴۸	سایر
۴,۸۴۵,۵۸۰	۲۶۸,۶۱۰	۵,۰۰۱,۸۶۶	۱۳,۳۵۷,۰۵۲	

۱۱-۱ - سود تجدید اندازه گیری در شرکت البرز بانک بابت تبدیل نفوذ به کنترل در شرکت مذکور بر مبنای الزامات استاندارد حسابداری ۳۸ می باشد

۱۱-۲ - در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱، گروه بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت لابراتوارهای رازک، از هیات مدیره شرکت مذکور خارج گردید و نفوذ خود را بر شرکت مذکور از دست داد. گروه ۴/۹۴ درصد باقی مانده از منافع خود را به عنوان سایر سرمایه گذاری ها محسوب می کند که ارزش منصفانه آن در تاریخ از دست دادن نفوذ مبلغ ۱,۲۴۵,۹۵۴ میلیون ریال بوده که بر اساس نرخ تابلوی بورس تعیین شده است. این معامله منجر به شناسایی سود و زیان دوره به مبلغ ۷۳۶,۴۹۱ میلیون ریال شده که به شرح زیر محاسبه شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱,۲۴۵,۹۵۴

(۵۰۹,۴۶۳)

۷۳۶,۴۹۱

ارزش منصفانه سرمایه گذاری باقیمانده (۴/۹۴٪) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

مبلغ دفتری سهام باقیمانده (۴/۹۴٪) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

سود تغییرات ارزش

۱۱-۳ - سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت و کوتاه مدت:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
.	۱۶۹,۲۸۶	.	.	شرکت سرمایه گذاری البرز
۴,۸۴۵,۴۷۹	.	.	.	شرکت بیوسان فارمد
.	.	.	.	شرکتهای وابسته :
.	.	۱,۴۷۱,۵۷۰	۵۸۵,۸۵۱	شرکت داروسازی رازک
.	.	۲۳۲,۳۶۵	.	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک
.	.	.	.	سایر شرکتهای :
.	.	۷۲۱,۵۰۷	.	شرکت داروسازی فارابی
۴,۸۴۵,۴۷۹	۱۶۹,۲۸۶	۲,۴۲۵,۴۴۲	۵۸۵,۸۵۱	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۴- مبلغ مذکور مربوط به شرکت کی بی سی بابت برگشت هزینه حمل ماسک‌ها مرتبط با پذیرش بخشی از هزینه‌های حمل موجودی ماسک‌ها در زمان اپیدمی کرونا بوده که توسط سهامدار عمده تقبل گردیده است.

۱۱-۵- مبلغ مذکور مربوط به شرکت کی بی سی بابت برگشت ذخیره تفاوت نرخ ارز خرید و فروش داروی IVIG (داروی مکمل نقص ایمنی بدن) است که در سنوات قبل به دلیل عدم رفع تعهدات ارزی برای آنها ذخیره در حساب‌ها منظور گردیده بود که با توجه به رفع تعهدات ارزی در سال جاری و عدم وجود بدهی، مبلغ مورد اشاره در سال مالی از حساب ذخیره برگشت و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی در حساب‌ها ثبت شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲,۴۲۳,۰۶۷	۴۱۲,۴۱۱	۲۷,۶۱۶,۱۷۳	۲۸,۵۲۴,۷۲۱	سود عملیاتی
.	.	(۹,۹۵۰,۷۰۷)	(۹,۰۲۴,۰۲۶)	اثر مالیاتی
.	.	۱۶,۴۲۰,۴۳۷	(۱۷,۰۲۲,۶۲۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲,۴۲۳,۰۶۷	۴۱۲,۴۱۱	۱,۲۴۵,۰۲۹	۲,۴۷۸,۰۷۰	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۳۱۵,۴۵۲	(۱۸۳,۹۹۳)	(۱۱,۰۳۹,۳۷۱)	(۱۱,۸۶۹,۹۳۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	۲,۴۴۲,۸۳۴	۵,۴۵۲,۶۹۲	اثر مالیاتی
.	.	(۵,۲۲۵,۱۶۹)	۳,۲۱۴,۴۳۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
۴,۳۱۵,۴۵۲	(۱۸۳,۹۹۳)	(۳,۳۷۱,۳۶۹)	(۳,۲۰۲,۸۰۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۷۳۸,۵۱۸	۲۲۸,۴۱۸	۱۶,۵۷۶,۸۰۱	۱۶,۶۵۴,۷۸۷	سود (زیان) قبل از مالیات
.	.	(۷,۵۰۷,۸۷۳)	(۳,۵۷۱,۳۳۴)	اثر مالیاتی
.	.	۱۱,۱۶۵,۲۶۸	(۱۳,۸۰۸,۱۹۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۶,۷۳۸,۵۱۸	۲۲۸,۴۱۸	(۲,۱۲۶,۳۳۹)	(۷۲۴,۷۴۰)	سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۶,۲۹۸,۳۸۵,۲۰۴	۱۷,۳۴۰	۱۶,۲۹۸,۳۸۵,۲۰۴	۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۴۶,۶۹۰,۸۲۲)	(۱۶۶)	(۱۶۹,۵۵۸,۸۸۹)	(۴۶۰,۴۴۶,۹۵۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۱۶,۲۵۱,۶۹۴,۳۸۲	۱۷,۱۷۴	۱۶,۱۲۸,۸۲۶,۳۱۵	۱۶,۸۷۹,۵۵۳,۰۴۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

نیهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش

واگذار شده
نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده طی سال
نقل و انتقالات و تغییرات

تحصیل از طریق ترکیب تجاری
آثار تفاوت تسعیر ارز

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱- زمین کارخانه شرکت سیحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۶۷ توسط گروه دارویی سیحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت مذکور به شرکت سیحان دارو انتقال یافته است.

علیرغم پیگیری های انجام شده دریافت سند مالکیت زمین منوط به واگذاری سند مالکیت زمین صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می باشد.

۱-۲- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۲۱۸,۰۴۸,۱۳۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۳- سند مالکیت ساختمان شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران به نهایی تمام شده ۳۷,۵۱۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۳,۱۳۰ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه این صورت های مالی به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منتقل نشده است.

۱-۴- افزایش طی دوره واسطه نقلیه مربوط به شرکت سرمایه گذاری البرز از بابت خرید چهار دستگاه خودرو تارا، و یک دستگاه خودرو کیا سراتو و یک دستگاه هاباما اتوماتیک می باشد.

۱-۵- افزایش نهایی تمام شده عمدتا مربوط به شرکت های سیحان دارو به مبلغ ۱,۸۹۶,۰۱۰ میلیون ریال و دارو سازی تولید دارو به مبلغ ۱,۴۱۹,۱۰۰ میلیون ریال بابت خرید ساختمان می باشد.

۱-۶- مانده نقل و انتقالات مربوط به طبقه بندی واحد های تجاری طبقه غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

نام شرکت	یادداشت	شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سبحان دارو		قطعات دستگاه ماشین کارتونیگ و بسته بندی، سیستم آبشار، یکدستگاه دیزل ژنراتور، یکدستگاه استاکر	۱,۸۲۶,۶۲۹	۱,۷۷۷,۸۶۱
البرز دارو		ساختمان پودر تزریقی، دستگاه های پرس قرص و مولد بخار، کارتونیگ، دی سلوشن و قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات	۱,۵۰۸,۹۸۹	۱,۶۸۸,۶۳۲
پخش البرز		ساخت مرکز توزیع ارومیه	۱۹۸,۶۸۳	۳۳,۵۱۱
سرمایه گذاری البرز	۱۳-۱-۷-۱	ساختمان پروژه مسکونی ملک تورج	۰	۲,۳۴۴,۲۰۵
		سایر	۵۰۰,۴۵۲	۴۱۴,۶۱۳
جمع			۴,۰۳۴,۷۵۳	۶,۲۵۸,۸۲۲

۱-۱۳-۷-۱- در سال ۱۴۰۲ شرکت سرمایه گذاری البرز اقدام به خرید شش دانگ عرصه و اعیان ملک موسوم به پروژه مسکونی تورج بصورت نقد و نسیه نمود است. مساحت زیربنای کل معادل ۵,۷۶۵ متر مربع و ارزش کل آن مبلغ ۷,۳۲۴,۵۳۶ میلیون ریال بوده که ملک مذکور در سال مالی مورد گزارش براساس برگزاری مزایده و طبق کارشناس رسمی داد گستری به سازمان اموال و املاک واگذار شده است.

۱-۱۳-۷-۲- کاهش دارایی های ثابت عمدتاً، مربوط به سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای بابت فروش زمین و ساختمان پروژه مسکونی ملک تورج (به مبلغ ۸,۰۰۱ میلیارد ریال) و فروش ساختمان واقع در خیابان استاد نجات اللهی (به مبلغ ۹۸۹ میلیارد ریال) به سازمان اموال و املاک و فروش چهار دستگاه خودرو پژو پارس بر اساس برگزاری مزایده و طبق نظر کارشناس رسمی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده :				
مانده درابتدای سال ۱۴۰۲	۳۵,۲۰۰	۹,۲۹۰	۱۱,۴۰۹	۵۵,۹۰۹
افزایش	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳۵,۲۰۰	۹,۲۹۰	۱۱,۴۰۹	۵۵,۹۰۹
افزایش	۰	۰	۰	۰
واگذار شده	(۳۵,۲۰۰)	(۸,۸۰۰)	۰	(۴۴,۰۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۴۹۰	۲۹,۸۳۹	۳۰,۳۲۹
استهلاک انباشته:				
مانده درابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۱,۱۵۴	۲,۳۸۶	۳,۵۴۰
استهلاک	۰	۳۸۵	۱,۸۲۳	۲,۲۰۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱,۵۳۹	۴,۲۰۹	۵,۷۷۸
استهلاک	۰	۲۹۸	۱,۸۰۰	۲,۰۹۸
واگذار شده	۰	(۱,۶۷۳)	۰	(۱,۶۷۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۶۳	۶,۰۰۹	۶,۱۷۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۳۲۷	۲۳,۸۳۰	۲۴,۱۸۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۳۵,۲۰۰	۷,۷۵۱	۷,۱۹۹	۴۹,۱۵۰

۱-۱۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۷۰,۷۶۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۳- صورت ریز دارایی‌های در جریان تکمیل گروه

شرح دارایی در جریان تکمیل	نام شرکت	یادداشت	درصد تکمیل		گروه	مخارج انباشته		برآورد	تاریخ بهره	تکمیل	مخارج تکمیل	برآورد	تاریخ بهره
			۱۴۰۳	۱۴۰۲		۱۴۰۳	۱۴۰۲						
پروژه بیوسمیلار	بیوسان فارمد	۱۳-۳-۱	۹۷٪	۹۵.۹۸٪	۴۸۰.۰۰۰	۲۳۶.۳۸۳	۹.۲۵۳.۳۵۰	۱۴۰۳	۱۴۰۴	شهریور ۱۴۰۴	۴۸۰.۰۰۰	۱۴۰۴	شهریور ۱۴۰۴
پروژه پپتید	بیوسان فارمد	۱۳-۳-۲	۹۹٪	۹۸.۴۸٪	۱۵۰.۰۰۰	۶.۴۹۰.۲۵۶	۶.۶۲۰.۰۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	آذر ۱۴۰۴	۱۵۰.۰۰۰	۱۴۰۴	آذر ۱۴۰۴
پروژه واکسن	بیوسان فارمد	۱۳-۳-۳	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۰	۰	۶۰۷.۶۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۳	اسفند ۱۴۰۳	۰	۱۴۰۳	اسفند ۱۴۰۳
پروژه bsl۳	بیوسان فارمد		۸۴/۹۴٪	۸۴/۹۴٪	۹۲۵.۰۰۰	۷۹۴.۰۶۲	۶۹۲.۴۹۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴	۹۲۵.۰۰۰	۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴
بازسازی و نوسازی سایر خطوط	البرز دارو		۸۱٪	۲۶٪	۲.۸۰۷.۳۲۷	۱.۲۹۷.۲۵۲	۷۴۵.۵۲۵	۱۴۰۳	۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴	۲.۸۰۷.۳۲۷	۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴
سایر پروژه‌های شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز					۱۰.۱۲۰.۶۰۰	۲.۳۶۲.۴۰۱	۸۶۳.۰۰۹	۱۴۰۳	۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴	۱۰.۱۲۰.۶۰۰	۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴
سایر مربوط به پروژه‌های شرکت شفا فارمد و شهرک دارویی برکت					۱.۹۰۸.۳۶۲	۴۷۳.۰۴۷	۵۰۲.۷۹۶	۱۴۰۳	۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴	۱.۹۰۸.۳۶۲	۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴
					۱۶.۳۹۱.۲۸۹	۱۱.۶۵۳.۴۰۱	۱۹.۲۸۴.۸۰۵	۱۴۰۳	۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴	۱۶.۳۹۱.۲۸۹	۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۳-۱- پروژه بیوسمیلار در واقع پروتئین‌های دارویی بوده که در درمان بیماری‌های نظیر ام اس، هموفیلی و سرطان‌ها استفاده می‌شود. شایان ذکر است اجرای پروژه مذکور با تاخیر همراه بوده لیکن علی‌رغم تحریمات بین‌المللی و تاخیر در ارائه پیشنهاد قیمت تامین کنندگان، پیچیدگی تکنولوژی، مشکلات انتقال ارز و عدم ارایه گارانتی لازم توسط فروشنده‌گان، پروژه مذکور طی سال ۱۴۰۴ افتتاح می‌گردد.

۱۳-۳-۲- پپتیدها داروهای پیشرفته‌ای هستند که دارای اندازه مولکولی بزرگتر از داروهای معمولی بوده و به منظور درمان بیماری‌های نظیر ام اس و سرطان مورد استفاده قرار می‌گیرد. توضیح اینکه اجرای پروژه مذکور با تاخیر همراه بوده لیکن با توجه به تحریمات بین‌المللی و پیچیدگی تکنولوژی اجرای پروژه و زمانبر بودن اخذ مجوزات از پیمانکاران خارجی از دولت‌های متبوعه خود، پروژه مذکور طی سال ۱۴۰۴ افتتاح می‌گردد.

۱۳-۳-۳- پروژه واکسن از طریق وزارت بهداشت ابتدا در شرکت گروه دارویی برکت در سال ۹۳ آغاز گردیده و در سال ۹۴ به بیوسان منتقل گردیده و هدف از آن تولید واکسن پنتا واکسن (پنج گانه) و سایر واکسن‌های قابل تولید در ایران می‌باشد و در سال ۹۸ تعداد محدودی پنتا واکسن به صورت نمونه تولید گردیده است و تولید انبوه آن در سال ۱۴۰۴ انجام خواهد گردید.

۱۳-۳-۴- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه		شرکت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۷.۸۵۲.۶۰۹	۰	۰
احتساب به دارایی طی سال	۲۲۰.۰۰۰	۰	۰
مانده پایان سال	۷.۸۵۲.۶۰۹	۰	۰

تأیید مدیر مالی
افزایش سرمایه
تأیید هیئت مدیره
تأیید مجمع عمومی

مستند گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود
۱۴-۱- گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز و حق ثبت علائم	دانش فنی	سایر	جمع
۲۹,۴۸۶	۹۰,۳۱۶	۱,۸۸۹,۵۲۲	۲۲۸,۱۲۳	۲,۲۳۷,۴۴۷
۲۵,۴۸۳	۷,۱۰۸	۳۶,۳۰۴	.	۶۸,۸۹۵
۵۴,۹۶۹	۹۷,۴۲۴	۱,۹۲۵,۸۲۶	۲۲۸,۱۲۳	۲,۳۰۶,۳۴۲
۱۸,۲۹۱	۸,۵۷۸	۱,۳۱۴	۲,۴۰۶,۸۷۹	۲,۴۳۵,۰۶۲
(۱۱)	۱۱	۶۴۳,۰۰۲	(۶۴۳,۰۰۲)	.
۱,۳۲۹	۱,۲۵۴	۱۳,۳۵۳	.	۱۵,۹۳۶
۷۴,۵۷۸	۱۰۷,۲۶۲	۲,۵۸۳,۴۹۵	۱,۹۹۲,۰۰۰	۴,۷۵۷,۳۳۵
۲۱,۴۷۸	۱,۲۵۸	۱,۰۳۲,۹۸۹	۸۷,۴۱۳	۱,۱۴۳,۱۳۸
۱۶,۸۲۳	.	۳۲۵,۴۱۱	۱,۹۳۷	۳۴۴,۱۷۱
۳۸,۳۰۱	۱,۲۵۸	۱,۳۵۸,۴۰۰	۸۹,۳۵۰	۱,۴۸۷,۳۰۹
۱۷,۹۹۲	.	۴۱۰,۶۱۴	۵۶,۴۵۰	۴۸۵,۰۵۶
(۶۱)	.	.	.	(۶۱)
۵۶,۲۳۲	۱,۲۵۸	۱,۷۶۹,۰۱۴	۱۴۵,۸۰۰	۱,۹۷۲,۳۰۴
۱۸,۳۴۶	۱۰۶,۰۰۴	۸۱۴,۴۸۱	۱,۸۴۶,۲۰۰	۲,۷۸۵,۰۳۱
۱۶,۶۶۸	۹۶,۱۶۶	۵۶۷,۴۲۶	۱۳۸,۷۷۳	۸۱۹,۰۶۱

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱-۱۴- سرفصل دانش فنی عمدتاً شامل مبلغ ۲۹۰,۹۲۳ میلیون ریال ارزش دانش فنی بابت ۵۷ نوع داروی ضد سرطان (مربوط به شرکت سبحان

انکولوژی) می باشد که تاکنون پروانه ساخت ۵۶ دارو و موافقت اصولی ۲ دارو اخذ شده است و ۵۰ نوع از داروها به ارزش ۱۸,۹۳۰ میلیون ریال به مرحله تولید رسیده است و تولید صنعتی ۴ داروی دیگر در سال مالی آتی پیش بینی شده است. همچنین تعداد ۴۲ محصول در طی سال مالی مورد گزارش در سبد فروش می باشد.

۱۴-۲- شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
۲۵۷,۴۶۳	۲,۶۸۵	۲۶۰,۱۴۸
۳۶,۳۰۴	۲۴	۳۶,۳۲۸
۲۹۳,۷۶۷	۲,۷۰۹	۲۹۶,۴۷۶
.	.	.
۲۹۳,۷۶۷	۲,۷۰۹	۲۹۶,۴۷۶
۱۰۹,۰۰۰	۱,۹۸۵	۱۱۰,۹۸۵
.	۳۲۷	۳۲۷
۱۰۹,۰۰۰	۲,۳۱۲	۱۱۱,۳۱۲
.	۲۱۹	۲۱۹
۱۰۹,۰۰۰	۲,۵۳۱	۱۱۱,۵۳۱
۱۸۴,۷۶۷	۱۷۸	۱۸۴,۹۴۵
۱۸۴,۷۶۷	۳۹۷	۱۸۵,۱۶۵

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۱۴- صورت ریز دانش فنی شرکت :

عنوان	مبلغ	وضعیت	توضیحات
طرح تحقیقاتی پلی پیل	۴۱,۷۹۸	تولید آزمایشی	خروجی این طرح در دو ژنریک دارویی تحت عنوان پلی پیل وی و پلی پیل ای بوده که توسط شرکت البرز دارو در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ از سازمان غذا و دارو پروانه تولید اخذ کرده است و در حال تولید می باشد.
هوش تجاری	۶,۰۰۰	اتمام یافته	در انتظار تایید نهایی جهت خارج کردن از پیش پرداخت
سامانه دانش گستر	۴۵,۷۴۱	اتمام فاز یک	طرح مذکور جهت ساماندهی مقالات علمی، فیلمهای آموزشی، بانک اطلاعات دارویی و ... می باشد.
سلامت بهورزان ایران	۵۰,۲۹۵	فاز جمع آوری اطلاعات	موضوع طرح مذکور انجام شده است و حسب قرارداد تجهیزات طی دوره ۲۰ ساله در اختیار پژوهشگاه علوم غدد و متابولیسم می باشد.
زیر ساختهای دانش بنیان برکت	۲۴,۶۲۶	در مرحله بچ های آزمایش	طرح فوق منجر به تولید دانش فنی آزمایشگاهی جهت سه داروی تامسولوزین و اولانزاپین و ناپروکسن S گردیده و شرکت های شفا فارمد و البرزبالتک خواهان در اختیار گرفتن دانش فنی های فوق می باشد و تجهیزات نیز در شرکت شفا فارمد مستقر می باشد.
مطالعات بالینی هربی نرم	۱,۱۰۰	متوقف شده	فعلا متوقف شده و منتظر آماده شدن زیرساخت در شرکت طهوراشفا میباشد.
دانش فنی سلول های بنیادی استرومال	۵,۰۰۰	آغاز فاز آزمایشات بالینی	
پروژه کارتیسل	۱۳,۶۷۹	آغاز فاز آزمایشات بالینی	
سایر	۱۰۵,۵۲۸		
	۲۹۳,۷۶۷		
کاهش ارزش انباشته	(۱۰۹,۰۰۰)		
	۱۸۴,۷۶۷		

۱-۲-۲-۱۴- کاهش ارزش انباشته دارائی نامشهود در شرکت اصلی عمدتاً ناشی از ۴۵,۷۴۱ میلیون ریال سامانه دانش گستر و ۵۰,۲۹۵ میلیون ریال پروژه سلامت بهورزان و سایر موارد به مبلغ ۱۲,۹۶۴ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۳-۱۴- علت تاخیر در بهره برداری از پروژه های فوق، زمانبر بودن ماهیت تحقیقاتی، ثبت برندهای تجاری، مسیربندی در وزارت بهداشت و کسب پروانه های آنها می باشد.

۱۵- سرقفلی

گروه (مبالغ به میلیون ریال)		گروه :
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۱,۸۵۷,۶۰۹	۱,۸۵۷,۶۰۹	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۴۶۰,۳۰۸	۰	سرقفلی تحصیل شرکت فرعی طی سال
۳,۳۱۷,۹۱۷	۱,۸۵۷,۶۰۹	بهای تمام شده در پایان سال
(۱,۰۷۲,۸۲۱)	(۹۷۹,۳۳۰)	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱۶۶,۵۰۶)	(۹۳,۴۹۱)	استهلاک طی سال
(۱,۲۳۹,۳۲۷)	(۱,۰۷۲,۸۲۱)	کاهش ارزش انباشته واستهلاک انباشته در پایان سال
۲,۰۷۸,۵۹۰	۷۸۴,۷۸۸	مبلغ دفتری

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	بورسی/غیربورسی	شرکت:
۳۵,۳۰۶,۶۳۳	۵,۴۰۷,۳۷۷	۲۶,۹۱۱,۳۳۰	۵,۳۷۴,۱۶۱	۰	۵,۳۷۴,۱۶۱	۴۶.۸۸٪	۶,۳۲۹,۰۹۹,۲۹۹	۱۶-۳	بورسی	سرمایه گذاری البرز
	۲,۵۵۵,۶۵۱	۰	۲,۵۵۵,۶۵۱	۰	۲,۵۵۵,۶۵۱	٪۴۸/۲۲	۲,۵۵۵,۶۵۱,۴۵۱	۱۶-۳	غیر بورسی	نیوسان فارمد
	۸,۱۶۷,۱۱۳	۰	۸,۱۶۷,۱۱۳	۰	۸,۱۶۷,۱۱۳	٪۸۸/۳	۷,۸۴۷,۴۱۹,۱۸۲		غیر بورسی	شفا فارمد
	۷۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۶۹۹,۹۹۹,۹۹۰		غیر بورسی	شهرک دارویی برکت
	۱۶,۸۳۰,۰۴۱		۱۶,۷۹۶,۹۲۵		۱۶,۷۹۶,۹۲۵					

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۶-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله در سهام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)، در تاریخ صورت وضعیت مالی به ازای هر سهم ۴,۲۵۲ ریال بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- اطلاعات شرکتهای فرعی که بطور کامل (کمتر از ۵۰٪ سهام) 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 اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع	سود(زیان) تخصیص یافته به منافع	منافع فاقد حق کنترل انباشته	منافع فاقد حق کنترل	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
سرمایه گذاری البرز	ایران / تهران	٪۵۳/۱۲	۱۶,۴۱۹,۳۹۵	۱۲,۵۷۳,۳۱۲	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳
شرکت نیوسان فارمد	ایران / تهران	٪۵۱/۷۸	(۱,۸۲۰,۹۸۹)	(۵۹۴,۲۲۶)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳
جمع:			۱۴,۵۹۸,۴۰۶	۱۱,۹۷۹,۰۸۶	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳

۱۶-۳- شرکت مالک ۴۶/۸۸ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری البرز و ۴۸/۲۲ درصد از سهام شرکت نیوسان فارمد 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.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت می باشند به شرح ذیل است. اطلاعات مالی خلاصه شده ذیل با مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
سرمایه گذاری البرز	شفا فارمد	بیوسان فارمد	شهرک دارویی برکت	جمع ترکیبی
۲۸۴,۲۷۵,۲۲۸	۴,۸۷۵,۷۲۰	۲,۰۰۲,۷۸۵	۸,۴۰۵,۵۴۱	۲۹۹,۵۵۹,۲۷۴
۳۶,۸۸۶,۴۹۶	۱۸,۲۱۶,۵۹۹	۲۱,۲۰۲,۹۹۰	۱,۸۰۳,۲۲۶	۷۸,۱۰۹,۳۱۱
(۲۱۸,۰۸۸,۶۰۳)	(۱۳,۸۱۴,۵۵۸)	(۱۳,۸۰۱,۵۱۶)	(۳,۸۹۵,۱۰۵)	(۲۴۹,۵۹۹,۷۸۲)
(۱۴۶,۰۲۶۷۸)	(۱۲,۱۴۸,۴۰۷)	(۱۳۶,۶۰۷)	(۵,۰۹۲,۲۹۸)	(۳۱,۹۷۹,۹۹۰)
۴۱,۴۷۴,۹۴۳	(۲,۶۳۹,۰۲۷)	۱۰,۵۱۸,۲۱۵	۱,۲۲۱,۳۶۴	۵۰,۵۷۵,۴۹۶
۴۶,۹۹۵,۴۹۹	(۲۳۱,۶۱۹)	(۱,۲۵۰,۵۶۳)	.	۴۵,۵۱۳,۳۱۶

دارایی های جاری

دارائیهای غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
سرمایه گذاری البرز	شفا فارمد	بیوسان فارمد	شهرک دارویی برکت	جمع ترکیبی
۳۲۲,۸۱۵,۱۶۰	۱,۲۵۰	۱۳۸,۳۵۵	۲۱۹,۱۰۰	۳۲۳,۱۷۳,۸۶۵
۲۳,۸۸۷,۲۶۰	(۶,۲۹۴,۵۷۷)	(۴,۵۸۴,۵۶۵)	۱۰,۱۲۱	۱۳,۰۱۸,۲۳۹
۷,۴۶۷,۸۶۵	(۵,۵۰۴,۳۶۵)	(۲,۷۶۳,۵۷۶)	۱۰,۱۲۱	(۷۸۹,۹۵۴)
۱۶,۴۱۹,۳۹۵	(۷۹۰,۲۱۲)	(۱,۸۲۰,۹۸۹)	.	۱۳,۸۰۸,۱۹۳
۲,۰۸۸,۵۶۷	.	.	.	۲,۰۸۸,۵۶۷
(۱۴,۹۷۱,۳۷۳)	(۳,۰۸۸,۳۶۵)	۷۲۹,۳۸۵	۴۵۲,۸۱۶	(۱۶,۸۷۷,۵۳۷)
۵,۴۱۴,۳۵۴	۲۰۹,۴۸۸	(۲,۵۶۲,۷۰۰)	(۷۶۳,۷۱۲)	۲,۲۹۷,۴۳۰
۱۱,۴۳۲,۳۲۸	۳,۴۳۲,۳۸۵	۲,۰۳۸,۸۹۴	(۲۵۴,۴۰۰)	۱۶,۶۴۹,۲۰۷
۱,۸۷۵,۳۰۸	۵۵۳,۵۰۸	۲۰۵,۵۷۹	(۵۶۵,۲۹۶)	۲,۰۶۹,۰۹۹

درآمد های عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۱۴۰۲				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
سرمایه گذاری البرز	شفا فارمد	بیوسان فارمد	شهرک دارویی برکت	جمع ترکیبی
۱۹۷,۹۱۴,۲۳۱	۶,۳۰۵,۶۰۶	۱۰,۸۵۴,۲۷۲	۸,۹۳۴,۲۰۴	۲۲۴,۰۰۸,۳۱۳
۲۹,۲۲۳,۴۶۲	۱۸,۸۷۳,۵۹۰	۱۸,۶۴۸,۰۲۶	۲,۴۷۵,۳۴۰	۶۹,۲۲۰,۴۱۸
(۱۵۶,۱۱۴,۴۱۵)	(۱۸,۹۲۶,۸۵۴)	(۲۱,۲۴۶,۳۷۰)	(۳,۴۵۵,۷۵۶)	(۱۹۹,۷۴۳,۳۹۵)
(۱۲,۱۱۳,۰۲۲)	(۲,۸۲۸,۴۱۱)	(۴,۹۹۸,۸۷۲)	(۶,۴۱۰,۰۴۵)	(۲۶,۳۵۰,۳۵۰)
۲۸,۲۵۹,۲۵۰	۳,۰۲۲,۳۰۴	۱,۹۶۵,۹۵۹	۱,۵۴۳,۷۴۳	۳۴,۷۹۱,۲۵۶
۳۰,۶۵۱,۰۰۶	۴۰۱,۶۲۷	۱,۲۹۱,۰۹۷	.	۳۲,۳۴۳,۷۳۰

دارایی های جاری

دارائیهای غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
سرمایه گذاری البرز	شفا فارمد	بیوسان فارمد	شهرک دارویی برکت	جمع ترکیبی
۲۵۴,۶۱۳,۴۴۷	۳۸۹,۲۵۰	۸۵۰,۹۶۲	۷۶۷,۴۶۳	۲۵۶,۶۲۱,۱۲۲
۱۹,۰۱۰,۱۲۸	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	۳۷۱,۴۸۳	۹۶۰,۵۲۰۰
۹,۱۱۹,۱۵۸	(۵,۵۶۹,۹۲۴)	(۲,۰۹۲,۲۶۷)	۳۷۱,۴۸۳	۱,۸۲۸,۴۵۰
۹,۸۹۰,۹۷۰	(۷۴۰,۱۷۴)	(۱,۳۷۴,۰۴۶)	.	۷,۷۷۶,۷۵۰
۲,۴۵۱,۸۷۸	.	.	.	۲,۴۵۱,۸۷۸
(۴,۳۳۷,۴۴۶)	(۱,۲۱۷,۶۹۲)	(۱,۷۸۰,۵۸۶)	۳۴۴,۳۴۳	(۶,۹۹۱,۳۸۱)
(۵,۰۴۴,۴۲۵)	(۷۱,۳۷۲)	(۱,۰۴۶,۳۵۳)	(۱۸۳,۱۱۲)	(۶,۳۴۵,۲۶۲)
۷,۳۸۱,۲۷۸	۶۴۵,۲۸۰	۲,۷۴۲,۹۷۳	.	۱۰,۷۶۹,۵۳۱
(۲,۰۰۰,۵۹۳)	(۶۴۳,۷۸۴)	(۸۳,۹۶۶)	۱۶۱,۲۳۱	(۲,۵۶۷,۱۱۲)

درآمد های عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	بورسی بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳		کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
					بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش ویژه					
دارویی رازک		بورسی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت البرز بالک		بورسی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدماتی مجتمع صنایع داروسازی		غیر بورسی	۱,۷۰۸,۴۸۳	۳۱/۶۶	۳۸,۳۳۶	۰	۰	۳۸,۳۳۶	۰	۰	۰
برکت تل	۱۷-۱	غیر بورسی	۲۲,۷۹۹,۴۰۰	۱۹	۲۲,۷۹۹	۰	۰	۲۲,۷۹۹	۰	۰	۰
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان		غیر بورسی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰
برکت الصحه (با مسئولیت محدود)		غیر بورسی	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰
شرکت سل تک فارمد		غیر بورسی	۲۰۵,۷۹۹,۹۹۸	۴۹	۱۹۶,۶۰۶	۰	۰	۱۹۶,۶۰۶	۰	۰	۰
شرکت طهورا شفا (سهامی خاص)		غیر بورسی	۲۴	۴۵	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰
شرکت						۲۷۴,۶۲۲	۰	۲۷۴,۶۲۲	۰	۰	۰
برکه الصحه (با مسئولیت محدود)		غیر بورسی	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹٪	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰
برکت تل (سهامی خاص)		غیر بورسی	۲۲,۷۹۹,۴۰۰	۱۹٪	۲۲,۷۹۹	۰	۰	۲۲,۷۹۹	۰	۰	۰
شرکت سل تک فارمد (سهامی خاص)		غیر بورسی	۲۰۵,۷۹۹,۹۹۸	۴۹٪	۲۰۵,۷۹۹	۰	۰	۲۰۵,۷۹۹	۰	۰	۰
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان (سهامی خاص)		غیر بورسی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰
شرکت طهورا شفا (سهامی خاص)		غیر بورسی	۲۴	۴۵٪	۱	۰	۰	۱	۰	۰	۰
						۲۴۵,۵۹۹	۰	۲۴۵,۵۹۹	۰	۰	۰
						۲۴۵,۵۹۹	۰	۲۴۵,۵۹۹	۰	۰	۰

۱۷-۱ با وجود مالکیت سهام زیر ۲۰ درصد در شرکت برکت تل، به دلیل وجود عضو هیات مدیره و داشتن نفوذ، شرکت مزبور جزء شرکت‌های وابسته محسوب شده است.

۱۷-۱ با توجه به کم اهمیت بودن آثار مالی ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه شرکت‌های برکت الصحه، برکت تل، سلامت الکترونیک مبین ایرانیان و شرکت طهورا شفا سرمایه گذاری در شرکت‌های مذکور به روش بهای تمام شده لحاظ گردیده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

صندوق پرشین داروی البرز	شرکت برکت المصحه	شرکت سل تک فارمد	شرکت سلامت الکترونیک مبین		شرکت البرز	شرکت سلامت الکترونیک مبین	شرکت برکت تل	شرکت خدمات مجتمع صنایع داروسازی	شرکت دارویی رازک	دارایی های جاری	دارایی های غیر جاری	بدهی های جاری	بدهی های غیر جاری	درآمد عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود دریافتی از شرکت وابسته
			ایران	ایران		ایران											
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۱۹۳,۹۹۵	۳۸۶,۳۲۱	۵۶۲,۷۶۱	۱,۰۵۲,۴۲۳	۳,۲۰۴,۷۶۰	۵۳۷,۸۷۱	۳۸۰,۶۳۵	۴۵۵,۰۱۷	۳۹,۹۸۸	۱۰۹,۴۶۶	۳۳,۴۶۶,۴۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳۰,۰۳۴	۱۱۱,۵۹۷	۲۵۷,۹۶۴	۱,۴۳۴,۰۲۱	۹۹۴,۲۱۳	۱۳,۲۳۴	۳۸۹,۳۱۸	۱۷۹,۹۸۳	۲۵۴,۷۴۵	۳۴۵,۵۳۳	۱,۸۳۰,۳۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵,۸۳۳,۶۹۳)	(۳۸۳,۳۳۷)	(۲۰۴,۲۹۹)	(۱,۵۰۵,۷۸۳)	(۳,۷۰۷,۷۸۴)	(۴۵۷,۴۳۴)	(۵۹۵,۰۲۳)	(۱,۸۴۰,۳۲۲)	(۳۱,۶۶۳)	(۱۳۰,۹۵۶)	(۲۱,۴۹۲,۷۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۵,۲۸۰)	(۸,۵۵۴)	(۱۱,۶۶۹)	(۴۴۳,۸۵۳)	(۳۴۳,۸۴۸)	(۶۰,۰۰۰)	(۲۶۷,۵۰۶)	(۱۶۱,۶۵۷)	(۱۸,۷۳۹)	(۴۷,۵۳۲)	(۴۳۰,۳۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶,۷۶۵,۰۵۴	۱۴۷,۷۹۹	۱۷۳,۹۶۶	۱۴۷,۸۸۷	۱۷۵,۴۴۶	۱۵۷,۵۷۵	۴۰۹,۶۸۳	۲۶۶,۷۱۴	۱۵۵,۰۰۰	۳۳۶,۳۵۰	۱,۶۴۵,۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۸۹۹,۰۵۹	۷۰,۵۱۴	۸۱,۱۴۱	(۴,۴۸۳)	(۱۴۹,۴۶۰)	۴۱,۳۵۲	۱۱۸,۴۲۷	۳,۱۸۱	۸۴,۹۸۴	۱۲,۴۹۱	۱,۱۶۰,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۲۷,۳۹۹	۶۱,۶۹۸	۷۱,۰۴۳	۲۰,۳۶	(۴۵,۴۱۶)	۸۰,۴۳۹	۱۶۱,۲۵۹	۸۴۳	۹۰,۷۳۶	۲۱,۹۲۰	۵۵۷,۱۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۶,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۱۳	۱۷,۰۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۷-۳ صورت تطبیق اطلاعات مالی

جمع	سلامت الکترونیک مبین	برکت المصحه (با مسئولیت محدود)	برکت تل		شرکت سل تک فارمد	شرکت البرز بالک	شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی	شرکت دارویی رازک	خالص دارایی ها	سهام گروه از خالص دارایی ها	تعدیلات ارزش متغیله خالص دارائیهـ سازاد	سرقفلی	مبلغ دفتری منافع گروه
	ایران	ایران	ایران	ایران									
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۵,۵۱۲,۸۰۹	۱۳۰,۹۹۷۹	۱۰۵,۹۳۶	۱۸۳,۴۶۲	۱,۷۹۱,۸۱۵	۳۹,۷۱۸	۱,۸۵۵,۰۵۶	۲۴۴,۳۳۱	۱۷۶,۵۱۱	۳,۳۷۳,۷۰۴	۰	۰	۰	۰
۷۲۰,۳۶۴	(۳۴,۱۵۸)	۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۹	۲۴,۷۹۹	۱۹,۴۶۱	۴۴۱,۵۲۵	۵۲,۹۲۲	۳۸,۳۳۶	۱۶۶,۵۵۷	۰	۰	۰	۰
۷۳۳,۴۳۷	۳۰۸,۷۹۹	۰	۰	۰	۳۰۸,۷۹۹	۴۳۴,۶۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵۵,۰۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲,۱۱۶	۰	۰	۳۴۲,۹۰۵	۰	۰	۰	۰
۲,۰۰۰,۸۷۲۳	۲۷۴,۶۴۲	۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۹	۲۲,۷۹۹	۳۳۸,۳۶۱	۱,۰۷۸,۳۷۹	۵۲,۹۲۲	۳۸,۳۳۶	۵۰۹,۴۶۲	۰	۰	۰	۰

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۴- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
سهام از خالص	کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از مازاد	سهم از خالص	سهم از مازاد
۲,۴۵۶,۳۵۷	۵۱۴,۸۴۰	۱,۱۳۹,۶۷۳	۷۳۳,۴۳۸	۷۲۰,۲۶۳	مانده در ابتدای سال
۱۹,۶۴۷-	۰	۱۹,۶۴۷-	۰	۰	انتقال موسسه صندوق پرشین داروی البرز به سایر سرمایه گذاریها
۲۶۵,۷۵۰-	۰	۲۶۵,۷۵۰-	۰	۰	ادغام شرکت دانش بنیان آسیا پادتن با شرکت شفا فارمد
۳۵۱,۵۹۱	۳۰۴,۳۴۱	۴۰,۶۸۵	۰	۰	تحصیل طی سال
۴۷۵,۲۹۸-	۲۲۸,۲۵۴-	۲۰۲,۳۰۶-	۰	۰	فروش طی سال
۰	۰	۰	۰	۰	خروج شرکت های البرز پالک و لابر اتوآر های رازک از شمول ارزش ویژه
۲۳۶,۸۶۷	۳۵,۹۰۶-	۳۰,۳۰۰۶	۰	۰	سهم از سود (زیان) شرکت های وابسته طی دوره
۲۷۵,۳۹۷-	۰	۲۷۵,۳۹۷-	۰	۰	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره
۲,۰۰۸,۷۲۳	۵۵۵,۰۲۱	۲۷۴,۶۴۲	۰	۳۰۸,۷۹۹	۳۴,۱۵۹-

گروه
۱۸- سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام سایر شرکتها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی و مسکوکات

35

شرکت هری فارمد (در حال تصفیه)

موسسه صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز

شرکت گروه سلامت و دارویی، شرکت

۱-۱۸ طبقه، تصمیم محمد عمده، فقه، الحلا، شرکت مو، د تصویب قرا، گرفت که د، تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳، اداره ثبت شرکتها به ثبت، رسیده است

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

14.3

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	۱٪	۷۰۲,۰۰۰	سیمان کویر کاشان غیر بورسی
۱,۱۹۲,۰۵۸	.	۹۳۰,۱۱۲	۱,۰۳۳,۵۸۰	.	۱,۰۳۳,۵۸۰	۵٪	۱۰۲,۰۹۷,۷۵۶	شرکت لایرانوآر های رازک بورسی
.	۲۷,۱۴۷	.	۲۷,۱۴۷	.	۲۷,۱۴۷	۱۰٪	۴۸,۱۶۶,۶۶۶,۶۹۰	موسسه صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داری غیر بورسی
.	۶۶۹,۳۱۴	.	۶۶۹,۳۱۴	.	۶۶۹,۳۱۴	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هرنی فارمد(در حال تصفیه) غیر بورسی
.	۱۶,۷۶۰	.	۱۶,۷۶۱	.	۱۶,۷۶۱	کمتر از ۱ درصد	۳۰۲,۹۵۰	صندوق س آرمانی آتی کوثر غیر بورسی
.	.	.	۱	.	۱	کمتر از ۱ درصد	۲۵	شرکت گروه سلامت و دارویی برکت غیر بورسی
۲۸,۵۵۹	۳۶۴,۵۵۰	۲۸,۵۵۹	۱۰۰,۹۱۸	۳,۵۵۱-	۱۰۴,۴۶۹			سهام سایر شرکت ها
	۱,۰۵۵,۷۷۱		۱,۸۵۵,۲۷۱	۳,۵۵۱-	۱,۸۵۹,۲۷۲			

۱-۱-۱-۱-۱۸-باز، صف مبوط به باب هاب، باز، ش، ایش، آنداد

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت / حق رای				اقامتگاه	
	۱۴۰۲		۱۴۰۳			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
	درصد	درصد	درصد	درصد		
شرکتهای فرعی :						
شرکتهای بورسی						
هلدینگ سرمایه گذاری	۴۷	۴۷	۴۶.۸۸	۴۶.۸۸	ایران	سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
شرکتهای غیر بورسی						
احداث شهرک دارویی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)
تولید دارو	۸۸.۲۷	۸۸.۲۷	۸۸.۲۷	۸۸.۲۷	ایران	گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
تولید دارو با منشأ بیوتکنولوژی (قبل از بهره برداری)	۴۸.۲۲	۶۰.۳۶	۴۸.۲۲	۶۸.۲۲	ایران	بیوسان فارمد (سهامی خاص)
شرکتهای وابسته :						
تولید و فروش بسته های نرم افزاری	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	ایران	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان(سهامی خاص)
صادرات محصولات دارویی	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	عراق	برکت اصحه (با مسئولیت محدود)
خدمات الکترونیک سلامت	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	ایران	برکت تل
فرآورده های سلولی بیولوژیک مولکولی (قبل از بهره برداری)	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران	سل تک فارمد (سهامی خاص)
تولید داروی ضد دیابت	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	ایران	شرکت طهورا شفاء(سهامی خاص)
خدمات صنعتی و رفاهی و عمرانی جهت واحد های دارو سازی	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	ایران	خدماتی مجتمع صنایع دارو سازی (سهامی خاص)

۴۰

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

شرکتهای فرعی:	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری				فعالیت اصلی
		۱۴۰۲		۱۴۰۳		
		شرکت اصلی درصد	گروه درصد	شرکت اصلی درصد	گروه درصد	
شرکتهای بورسی						
البرز دارو (سهامی عام)	ایران	۳۹/۳۶	۰/۴۱	۴۶/۹۳	۰/۵۹	تولیدکننده محصولات دارویی
ایران دارو (سهامی عام)	ایران	۳۱/۲۶	۰	۳۴/۹۷	۰/۳۴	تولیدکننده محصولات دارویی
گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	ایران	۶۳/۳۸	۶۲/۹۳	۷۰/۳۹	۶۹/۴۳	هلدینگ صنایع دارویی گروه البرز
پخش البرز (سهامی عام)	ایران	۵۸/۶۷	۵۱/۳۴	۷۶/۵۲	۶۲/۵۵	توزیع کننده محصولات شرکت های گروه و سایر شرکت ها
کی بی سی (سهامی عام)	ایران	۳۱/۳۹	۰	۳۶/۲۴	۰	خدمات بازرگانی در زمینه دارو
سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	ایران	۵۱/۲۲	۵۰/۵۲	۵۶/۱۸	۵۵/۱۸	سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار
داروسازی سبحان آنکولوژی (سهامی عام)	ایران	۴۲/۲۷	۳/۰۹	۴۹/۲۰	۵/۷۶	تولید فرآورده های شیمی درمانی (ضد سرطان)
داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	ایران	۵۳/۵۳	۵۲/۴۷	۵۴/۴۵	۵۳/۹۹	تولیدکننده محصولات دارویی
سبحان دارو (سهامی عام)	ایران	۴۱/۹۳	۲/۴۶	۶۰/۸۸	۱۰/۰۳	تولیدکننده محصولات دارویی
تولید مواد اولیه دارویی البرزبالتک (سهامی عام)	ایران	۳۸/۴۴	۳۷/۲۸	۰	۰	تولید مواد اولیه دارویی
شرکتهای غیر بورسی						
تولید دارو (سهامی عام)	ایران	۷۶/۴۸	۷۶/۳۹	۷۶/۴۹	۷۶/۳۹	در حال توقف تولید(اجاره کارخانه)
شرکتهای وابسته:						
شرکتهای بورسی						
تولید مواد اولیه دارویی البرزبالتک (سهامی عام)	ایران	۰	۰	۳۸/۲۰	۳۷/۲۴	تولید مواد اولیه دارویی
شرکت دارویی رازک (سهامی عام)	ایران	۰	۰	۴/۹۴	۴/۹۴	تولیدکننده محصولات دارویی
شرکتهای غیر بورسی						
شرکت بیوسان فارمد (سهامی خاص)	ایران	۲۹/۲۸	۲۰	۲۹/۲۸	۲۰	قبل بهره برداری
مجمع خدماتی صنایع داروسازی (سهامی خاص)	ایران	۲۱/۶۶	۲۱/۶۶	۲۱/۶۶	۲۱/۶۶	در حال توقف

۱۸-۳-۱- تعداد شرکتهای فرعی عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۱۶ شرکت (سال مالی قبل ۱۵ شرکت) می باشد که شامل ۱۲ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس است.

۱۸-۳-۲- شرکت تولید دارو (سهامی عام) 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 در اختیار شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) قرار داده است. قابل ذکر است که صورتهای مالی شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیقی گروه سرمایه گذاری البرز اعمال شده است.

۱۸-۳-۳- علیرغم اینکه گروه کمتر از ۵۰ درصد سهام شرکتهای البرز دارو، کی بی سی، داروسازی سبحان آنکولوژی، ایران دارو و البرز بالتک را دارد، لیکن بدلیل ترکیب سهامداران و توانایی عزل و نصب اکثریت اعضای هیات مدیره و کنترل و راهبری شرکتهای توسط گروه، لذا به عنوان شرکت فرعی مشمول تلفیق قرار گرفته اند.

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

نام شرکت	گروه				شرکت	
	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
شرکت سرمایه گذاری البرز	۲,۹۸۳,۲۱۴	۵,۱۰۶,۳۵۶	۲,۹۸۳,۲۱۴	۵,۱۰۶,۳۵۶	۲,۹۸۳,۲۱۴	۵,۱۰۶,۳۵۶
شرکت گروه دارویی سبحان	۰	۰	۴,۵۶۳,۴۰۷	۴,۵۶۸,۷۲۴	۰	۰
البرز دارو	۰	۰	۲,۳۸۳,۷۱۲	۶۹۸,۲۰۷	۰	۰
اعتلاء البرز	۰	۰	۵۴۱,۵۷۳	۰	۰	۰
پخش البرز	۰	۰	۵۲۴,۲۸۸	۹۱۸,۴۷۵	۰	۰
کی بی سی	۰	۰	۱۵۰,۶۱۳	۸۳,۹۹۱	۰	۰
ایران دارو	۰	۰	۶۵۵,۶۹۸	۶۵۴,۶۷۷	۰	۰
شرکت سبحان دارو	۰	۰	۲,۶۵۷,۸۳۲	۱۹۹,۶۰۵	۰	۰
شرکت داروسازی تولید دارو	۰	۰	۱,۷۲۴,۴۲۴	۱,۵۵۴,۹۸۲	۰	۰
	۲,۹۸۳,۲۱۴	۵,۱۰۶,۳۵۶	۱۶,۱۸۴,۷۶۱	۱۳,۷۸۵,۰۱۶	۲,۹۸۳,۲۱۴	۵,۱۰۶,۳۵۶

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
گروه:				
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۲۰۵,۵۰۰	۷۱۰,۱۱۱	.	۷۱۰,۱۱۱	۱۹-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۴۸,۰۹۵	۸۸,۶۷۸	.	۸۸,۶۷۸	۱۹-۱-۷ اسناد خزانه دریافتنی
۵۷,۶۷۹,۳۷۹	۸۰,۶۹۴,۹۷۱	(۷۰,۶۱۵)	۸۰,۷۶۵,۵۸۶	۱۹-۱-۱ سایر مشتریان
۵۸,۰۳۲,۹۷۴	۸۱,۴۹۳,۷۶۰	(۷۰,۶۱۵)	۸۱,۵۶۴,۳۷۵	
حسابهای دریافتنی:				
۸۳۷,۵۷۱	۵,۳۴۹,۳۷۸	(۳,۲۸۹)	۵,۳۵۲,۶۶۷	۱۹-۱-۳ اشخاص وابسته
۷۱,۵۶۰,۹۰۱	۱۰۰,۷۷۰,۱۶۳	(۱,۵۲۷,۷۱۴)	۱۰۲,۲۹۷,۸۷۷	۱۹-۱-۱ سایر مشتریان
۷۲,۳۹۸,۴۷۲	۱۰۶,۱۱۹,۵۴۱	(۱,۵۳۱,۰۰۳)	۱۰۷,۶۵۰,۵۴۴	
۱۳۰,۴۳۱,۴۴۶	۱۸۷,۶۱۳,۳۰۱	(۱,۶۰۱,۶۱۸)	۱۸۹,۲۱۴,۹۱۹	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی				
۵۱۵,۶۰۷	۲,۶۳۹,۹۴۸	.	۲,۶۳۹,۹۴۸	اشخاص وابسته
۱,۴۲۲,۵۳۵	۶,۲۶۲,۹۲۶	(۸۰)	۶,۲۶۳,۰۰۶	سایر اشخاص
۱,۹۳۸,۱۴۲	۸,۹۰۲,۸۷۴	(۸۰)	۸,۹۰۲,۹۵۴	
حسابهای دریافتنی:				
۱۲۵,۱۹۰	۳,۰۷۷,۲۵۱	(۹۰,۶۹۴)	۳,۱۶۷,۹۴۵	۱۹-۱-۶ اشخاص وابسته
۵۱۴,۸۱۷	۷۲,۵۵۴	.	۷۲,۵۵۴	صندوق های اختصاصی بازارگردانی
۹۱۵,۹۸۴	۴۳۴,۰۶۶	.	۴۳۴,۰۶۶	۱۹-۱-۲ شرکت تولی پارس و اشخاص وابسته آن
۵۸۶,۳۴۵	۷۵۴,۲۵۸	(۹۸۰)	۷۵۵,۲۳۸	کارکنان (وام و مساعده)
۴,۶۵۸,۳۳۳	۴,۳۱۶,۷۳۷	(۳۶,۵۳۸)	۴,۳۵۳,۲۷۵	سایر
۶,۸۰۰,۶۶۹	۸,۶۵۴,۸۶۶	(۱۲۸,۲۱۲)	۸,۷۸۳,۰۷۸	
۸,۷۳۸,۸۱۱	۱۷,۵۵۷,۷۴۰	(۱۲۸,۲۹۲)	۱۷,۶۸۶,۰۳۲	
۱۳۹,۱۷۰,۲۵۷	۲۰۵,۱۷۱,۰۴۱	(۱,۷۲۹,۹۱۰)	۲۰۶,۹۰۰,۹۵۱	
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
شرکت اصلی:				
تجاری:				
حسابهای دریافتنی				
۱۴,۰۲۷,۱۵۱	۸,۲۷۱,۰۲۰	.	۸,۲۷۱,۰۲۰	۱۹-۱-۴ اشخاص وابسته
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی				
۱,۴۲۶,۹۲۳	۷,۴۸۴,۲۶۴	.	۷,۴۸۴,۲۶۴	۱۹-۱-۵ اشخاص وابسته
حسابهای دریافتنی				
۱۵۳,۱۰۱	۲,۵۳۲,۵۸۰	.	۲,۵۳۲,۵۸۰	۱۹-۱-۹ اشخاص وابسته
۵۱۴,۸۱۷	۷۲,۵۵۵	.	۷۲,۵۵۵	۱۹-۱-۱۰ صندوق های اختصاصی بازارگردانی
۵۵,۱۸۷	۱۹۱,۲۳۳	.	۱۹۱,۲۳۳	کارکنان (وام ها، مساعده، بیمه ها و ...)
۳۸۱,۰۲۵	۴۳۸,۰۵۱	.	۴۳۸,۰۵۱	سایر اشخاص
۱,۱۰۴,۱۳۱	۳,۲۳۴,۴۲۰	.	۳,۲۳۴,۴۲۰	
۲,۵۳۱,۰۵۴	۱۰,۷۱۸,۶۸۳	.	۱۰,۷۱۸,۶۸۳	
۱۶,۵۵۸,۲۰۵	۱۸,۹۸۹,۷۰۳	.	۱۸,۹۸۹,۷۰۳	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه	حسابهای دریافتنی				استاد دریافتنی				نام شرکت	یادداشت	توضیحات
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳			
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	مراکز درمانی دولتی	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	مشتریان کالاهای مصرفی	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	پخش ممتاز	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	دارای دارو	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	آرادکو پارس	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	تامین فارمد تهران	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	رستا آیین دارو	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	پخش قاسم ایران	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	محیا دارو	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	پخش رازی	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	پخش دی دارو امید	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	بهرسان دارو	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	شفا آراد	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	پخش هجرت	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	کیمدیا Kimadia	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	سایر	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	جمع:	۱۹-۱-۱-۱	
حسابهای دریافتنی	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۱۷,۰۳۸,۶۳۷	ذخیره توزیع و فروش	۱۹-۱-۱-۱	

۱-۱-۱۹- مانده مطالبات از بیمارستان ها و داروخانه های خصوصی مربوط به فروش دارو و لوازم پزشکی توسط بخش البرز می باشد.

۱-۱-۱۹- مطالبات از شرکت هجرت مربوط به مطالبات فروش دارو توسط شرکت البرز دارو به مبلغ ۳,۲۸۴,۰۸۹ ، شرکت سیحان دارو به مبلغ ۱,۳۸۸,۱۵۹ میلیون ریال و شرکت داروسازی تولید دارو به مبلغ ۶۱,۷۷۶ میلیون ریال ، شرکت داروسازی سیحان آنکولوژی به مبلغ ۵۰۰,۱۸۸ میلیون ریال ، سلم از شرکت مذکور، می باشد.

۱-۱-۱۹- ناخالص مطالبات از شرکت کیمدیا (kimadia) عراق بابت صادرات محصولات دارویی به مبلغ ۶۳۱ میلیون دینار توسط شرکت های فرعی (البرز داروایران داروسبحان دارو و داروسازی تولید دارو) می باشد که وصول مطالبات توسط گروه سرمایه گذاری البرز در حال پیگیری است. لازم به ذکر است مبلغ ۱۸,۷۷۰ میلیون ریال در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۲-۳) بابت ضمانت سپرده شرکت در مناقصه نزد بانک پارسیان مسدود گردیده است.

۱-۱-۱۹- مانده مذکور شامل مبلغ ۶۷۶,۲۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو ، ۵۰۱,۷۱۵ میلیون ریال مربوط به شرکت سیحان دارو، ۴۵۹,۰۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت سیحان آنکولوژی و مبلغ ۶۶,۳۹۲ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت های گروه بابت هزینه های مرتبط با ارائه خدمات و فروش کالا می باشد.

۱-۱-۱۹- مبالغ مذکور در مجموع بابت فروش های انجام شده به شرکت های فوق جمعا مبلغ ۲,۹۷۰ میلیارد ریال مانده مطالبات ثبت شده است. در این راستا در مهر ماه ۱۴۰۳ نسبت به انعقاد توافقنامه وصول مطالبات اقدام شد و مقرر گردید که در ازای این مطالبات نسبت به گشایش اعتبار استنادی داخلی به مبلغ ۷۷۲ میلیارد ریال اقدام گردد لیکن به دلیل عدم انجام گشایش اعتبار استنادی داخلی توسط شرکت های مذکور، این شرکت اقدام به صدور گواهینامه عدم پرداخت جهت چک های شرکت های فوق الذکر نموده و اقداماتی را به منظور وصول مطالبات خود از طریق شناسایی سایر دارایی های شرکت های مذکور به عمل آورد که در این راستا پس از شناسایی چندین ملک از شرکت های مذکور نهایتا یک باب ساختمان شامل ۵ واحد آپارتمان با کاربری اداری در میدان آرزائین تهران مورد تأیید هیئت مدیره واقع شد. پس از پیگیری و مذاکرات متعدد این شرکت اقدام به ارزشیابی ملک موضوع از طریق کارشناسان معرفی شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۴,۵۱۷ میلیارد ریال و انعقاد میامیه نامه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ به مبلغ مذکور نمود و پیگیری جهت مراحل اداری انتقال سند رسمی مالکیت آنها در قبال مطالبات خود می باشد. در حال حاضر شرکت در ساختمان مذکور مستقر گردیده است. شایان ذکر می باشد وکالت بلاعزل فروش یک فقره کارخانه واقع در شهر صنعتی شمس آباد تهران به نفع شرکت به مدت یکسال از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ به دلیل مشکلات گمرکی در ترخیص وصول مطالبات از شرکت های فوق الذکر می باشد. لازم به توضیح است که ارزش کارخانه مذکور با توجه به استعلامات منطقه ای و شواهد موجود پوشش دهنده بخش باهمی از مطالبات این شرکت می باشد. در خصوص موارد فوق لازم به ذکر است که به دلیل مشکلات گمرکی در ترخیص بخشی از کالاهای شرکت های فوق، بخشی جرائم نیز در حساب های شرکت شناسایی گردید. که مانده مطالبات از شرکت های موصوف در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ با توجه به فروش های صورت گرفته از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ فوق به مبلغ ۳,۸۰۱ میلیارد ریال با توجه به تطبیق فیما بین مورد تأیید طرفین قرار گرفت. لازم به ذکر است مطابق تفاهتنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ با سهامدار عمده مقرر گردید در صورت عدم انتقال قطعی سند رسمی مالکیت ملک موصوف و عدم ایفای تعهدات توسط شرکت های مجموعه هلدینگ تامین سرمایه سلامت کلیه مطالبات به سهامدار عمده انتقال یابد و سهامدار عمده متعهد به تامین و پرداخت مبلغ مذکور می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۹- مبلغ ۲,۷۰۰ میلیارد ریال مطالبات شرکت شفا فارمد بابت فروش ۳ میلیون دوز واکسن برکت پلاس (مخصوص سویه اومیکرون) به وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی در سنوات قبل و مطابق قرارداد مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ می باشد که طبق نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۹ سرپرست مرکز مدیریت بیماری‌های واگیر وزارت بهداشت، واکسن های مذکور وارد زنجیره سرمای آن مرکز گردیده و طبق نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ رئیس مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت نیز، مقدار واکسن تحویلی و مبلغ آن، مطابق قرارداد تایید و زمان و نحوه پرداخت آن از سوی معاونت توسعه مدیریت و منابع سازمان غذا و دارو مورد پیگیری قرار گرفته است. متعاقبا با پیگیری های مدیریت شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ نامه ای از سوی معاون فرهنگی و اجتماعی معاون اول ریاست جمهوری خطاب به رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور با درخواست گزارش نتیجه اقدامات انجام شده در جهت پرداخت مطالبات شرکت، ارسال گردیده که تاکنون نتیجه ای در پی نداشته است همچنین بر اساس صورتجلسه به شماره ۴۲۹۸۸۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ فی مابین ستاد اجرایی، شرکت گروه سلامت و دارویی برکت و شرکت صنایع شفا فارمد مقرر گردید در صورت عدم پرداخت مبلغ مزبور توسط وزارت بهداشت، مبلغ فوق توسط ستاد اجرایی تقبل و در حساب های فیما بین شرکت های گروه سلامت و دارویی برکت و گروه صنایع شفا فارمد ستاد اجرایی ثبت گردد. پیگیری های لازم جهت وصول مبلغ فوق در جریان است.

۱-۱-۱۹- مانده مذکور شامل مبلغ ۳۷۰ میلیارد ریال مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری البرز و مبلغ ۶۴ میلیارد ریال مطالبات شرکت تولید دارو از شرکت تولی پرس بابت وجوه برداشنی توسط بانکهای ذینفع و ضرر و زیان وارده ناشی از توقیف مطالبات مزبور و تسویه تسهیلات شرکت تولی پرس نزد بانکها در سنوات گذشته می باشد که در این خصوص اقدامات حقوقی انجام شده است (سایر توضیحات به شرح یادداشت ۳-۴۳ صورت‌های مالی)

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

گروه		حسابهای دریافتنی		اسناد دریافتنی
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
گروه سلامت و دارویی برکت	۴,۶۸۱,۹۷۸	.	.	.
شرکت داروسازی رازک	.	۵۱۳,۴۲۵	.	.
شرکت البرز بالک	.	۲۸۵,۷۲۹	.	۲۰۰,۰۰۰
شرکت برکت تل	۱۲,۴۰۵	۱۲,۴۰۵	.	.
مجتمع خدمات صنایع داروسازی	۱۷,۰۸۴	.	.	.
شرکت برکت الصحه	۲۱,۳۸۲	۵,۸۰۰	.	.
داروسازی ریحانه	۶۰,۶۷۰	.	۲۴۰,۳۴۳	.
یاراطب ثامن	۴۸۴,۱۹۸	.	۴۶۴,۲۶۷	.
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	۴۸,۴۷۰	۷,۹۹۹	.	.
سایر	۲۶,۴۸۰	۱۵,۵۰۲	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰
ذخیره کاهش ارزش	۵,۳۵۲,۶۶۷	۸۴۰,۸۶۰	۷۱۰,۱۱۱	۲۰۵,۵۰۰
	(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)	.	.
	۵,۳۴۹,۳۷۸	۸۳۷,۵۷۱	۷۱۰,۱۱۱	۲۰۵,۵۰۰

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

شرکت		۱۴۰۳		(مبالغ به میلیون ریال)
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
گروه سرمایه گذاری البرز	.	.	.	۵,۷۹۵,۵۱۲
شهرک صنعتی دارویی برکت	۴,۴۰۵,۳۷۳	.	۴,۴۰۵,۳۷۳	۴,۳۹۶,۲۷۳
بیوسان فارمد	۳,۸۱۳,۲۴۲	.	۳,۸۱۳,۲۴۲	۳,۸۱۴,۹۶۲
برکت تل	۱۲,۴۰۵	.	۱۲,۴۰۵	۱۲,۴۰۵
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰	۷,۹۹۹
	۸,۲۷۱,۰۲۰	.	۸,۲۷۱,۰۲۰	۱۴,۰۲۷,۱۵۱

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

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های گروه عمدتا مربوط به علی الحساب های پرداختی می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
گروه سلامت و دارویی برکت	.	۲,۲۲۸,۹۶۸
شرکت سل تک فارمد	۹۷,۲۱۳	۶۲۵,۷۲۳
پخش تیدی (منحله)	۵۵,۶۲۶	۵۵,۷۴۵
بازرگانی و پخش آرین البرز	۵۲,۴۶۱	۵۲,۴۶۱
شرکت زن سازه آمین	۱,۱۵۵	۱۱,۱۸۹
شرکت سلامت الکترونیک برکت	۱,۱۵۵	۱,۱۵۵
توسعه راهبرد	.	۱۸۶,۲۹۵
شرکت البرز بالک	۶,۰۵۱	.
سایر	.	۶,۴۰۹
	۲۱۵,۷۶۵	۳,۱۶۷,۹۴۵
	(۹۰,۵۷۵)	(۹۰,۶۹۴)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۲۵,۱۹۰	۳,۰۷۷,۲۵۱

۱۹-۱-۷- مانده اسناد خزانه دریافتی مربوط به شرکت پخش البرز می باشد که با توجه به رسوب مانده حساب دریافتنی از مشتریان دولتی و عدم تامین منابع نقدی توسط دولت در وجه دانشگاه های علوم پزشکی، پیگیری ها بصورت مضاعف و مستمر در راستای وصول مطالبات در تمامی سطوح انجام گردید که نتیجه این امر منجر به دریافت اوراق شده و این اوراق مذکور به تامین کنندگان منتقل یا به فروش رسیده است.

۱۹-۱-۸- مانده حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های ارزی شامل مبلغ ۲۲۷,۰۸۳ دلار ۶۱۰,۸۵۹۰ یورو و ۶۳۱,۳۳۳,۹۴۷ دینار (حدودا به مبلغ ۱۰۳,۰۴۷ میلیون ریال) می باشد.

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

شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
گروه سلامت و دارویی برکت	.	۲,۲۲۸,۹۶۸	۱۹-۱-۹-۱
شرکت دارو سازی تولید دارو	۲۲,۹۵۵	۵۷,۲۲۶	
شرکت سبحان آنکولوژی	۲۲,۵۲۰	۵۲,۴۲۹	
شرکت سبحان دارو	۱۷,۶۰۵	۳۳,۹۶۵	
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	۱۷,۲۵۶	۱۶,۹۴۶	
شرکت آرین و البرز	۱۷,۱۳۳	۱۷,۱۳۳	
شرکت ایران دارو	۱۲,۶۷۹	۴۲,۵۲۱	
شرکت البرز دارو	۱۲,۳۷۸	۸,۷۲۶	
شرکت تولید دارو	۱۱,۸۲۶	۶۰۰	
شرکت کی بی سی	۸,۶۵۷	۲۳,۹۳۴	
شرکت البرز بالک	۵,۷۰۹	۱,۶۷۵	
شرکت گروه دارویی سبحان	۲,۵۷۵	۴۴,۹۱۱	
شرکت پخش البرز	۱,۸۰۸	.	
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	.	۳,۵۴۶	
	۱۵۳,۱۰۱	۲,۵۳۲,۵۸۰	

۱۹-۱-۹-۱- مبلغ فوق از بابت طلب از شرکت گروه سلامت و دارویی برکت باتوجه به واگذاری املاک شرکتهای فرعی به سهامدار اصلی مانده طلب در حسابهای هلدینگ منظور شده است.

۱۹-۱-۱۰- تعداد یونیت های نزد بازارگردانی به ترتیب بازارگردانی تدبیرگران فردا به میزان ۴۵۰,۳۴۲ واحد به ارزش ابطال هر یونیت ۴۵۱,۸۰۲ ریال و بازارگردانی تمدن به تعداد ۵۰۰,۰۰۰ یونیت به ارزش ابطال هر یونیت ۲۶۴,۱۷۳ ریال می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲-۲- مانده حسابهای دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	
۶,۵۳۳,۴۴۰	۳,۶۰۳,۵۹۱	.	.	۱۹-۲-۲-۱ شرکت بیوسان فارمد
۳,۷۵۱,۸۶۷	۹۸۴,۴۶۱	.	.	۱۹-۲-۲-۱ شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت
۴,۰۸۶,۶۱۹	۱۵,۶۹۶,۱۵۴	.	.	۱۹-۲-۲-۱ شرکت گروه صنایع شفا فارمد
۱,۰۹۵,۰۳۷	.	۱,۰۹۵,۰۳۷	.	شرکت هرسی فارمد (در حال تصفیه)
۷۱۰,۳۲۷	۸۰۶,۱۶۶	۷۱۰,۳۲۷	۸۰۶,۱۶۶	۱۹-۲-۲-۱ شرکت سل تک فارمد
۹۱,۰۰۶	.	۹۱,۰۰۶	.	شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۰۳	شرکت طهورا شفا دارو
۲۹,۰۲۳	۳۱,۸۶۶	۲۹,۰۲۳	۳۱,۸۶۶	شرکت برکت تل
۸۶,۸۰۶	۸۹,۶۸۴	۸۶,۸۰۶	۸۹,۶۸۴	شرکت برکت الصحه
۹,۶۹۴	۱۸,۳۳۱	۹,۶۹۴	۱۸,۳۳۱	صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز
.	۲۵,۲۲۶	.	.	شرکت تولید دارو
۱۶,۴۰۹,۷۲۲	۲۱,۲۷۱,۴۸۲	۲,۰۳۷,۷۹۶	۹۶۲,۰۵۰	

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

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

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۸۲۳,۲۵۴	۵,۹۷۰,۵۹۰	۰ - ۱۵۰ روز
۱,۶۹۵,۹۹۱	۳,۰۱۰,۴۹۴	۱۵۱ - ۲۰۰ روز
۱۵,۸۵۹,۳۶۵	۲۰,۰۷۰,۲۱۸	بیش از ۲۰۰ روز
۱۹,۳۷۸,۶۱۰	۲۹,۰۵۱,۳۰۲	جمع
۲۰۵	۲۷۷	میانگین مدت زمان - روز

۱۹-۳-۱- دریافتنی های تجاری فوق شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق (عمدتاً از شرکت های پخش دارو) هستند که به دلیل عدم تسویه بدهی های دولتی و در نتیجه بالا رفتن معوقات دولت به شرکت های پخش نسبت به سال گذشته میانگین وصول مطالبات افزایش یافته است. لیکن به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند. از مبلغ فوق مبلغ ۲,۵۵۰,۹۴۳ میلیون ریال مربوط به مطالبات سنوات گذشته و اسناد سررسید گذشته شرکت های فرعی و شرکت اصلی عمدتاً از شرکت های کیمادیا، تولی پرس و مشتریان فرعی می باشد که از این بابت مبلغ ۱,۷۲۹,۹۱۰ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها لحاظ گردیده و پیگیری حقوقی توسط شرکت های فرعی جهت وصول مبالغ مذکور در حال انجام می باشد.

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

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
.	.	۸۷۵,۸۴۷	۱,۳۷۲,۹۰۹	مانده در ابتدای سال
.	.	۴۹۷,۸۵۵	۴۵۵,۳۴۷	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
.	.	(۷۹۳)	(۹۸,۳۴۶)	باز یافت شده طی سال
.	.	۱,۳۷۲,۹۰۹	۱,۷۲۹,۹۱۰	مانده در پایان سال

۱۹-۴-۱- از بابت دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها و مطالبات راكد و سنواتی مبلغ ۱,۷۲۹,۹۱۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده که عمدتاً "مربوط به مطالبات شرکت های فرعی از مشتریان می باشد و با توجه به عدم وصول مطالبات فوق، عمدتاً" علیه آنان دعوی حقوقی انجام و نسبت به توقیف بخشی از اموال آنها اقدام شده لذا تماماً" منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سایر داراییها:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۱۸,۴۵۷	۷۱۸,۴۵۷	۴۰۷,۰۶۴	۳۸۱,۸۳۲	۲۰-۲ زمین
.	.	۵۲۲,۶۷۸	۲۰۵,۸۳۳	۲۰-۳ وجوه بانکی مسدود شده
.	.	۱۲,۱۴۱	۴۸۴,۷۰۷	۲۰-۴ املاک تملیکی
.	.	۱۴۲,۷۰۴	۱۴۲,۷۰۴	حق امتیاز
۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	۲۸۷,۴۴۱	۲۱۷,۷۳۰	سایر
۷۴۸,۴۵۷	۷۵۵,۹۵۷	۱,۳۷۲,۰۲۸	۱,۴۲۲,۸۰۶	

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- مانده فوق عمدتاً بابت یک قطعه زمین شرکت سرمایه گذاری البرز واقع در شهرک دارویی برکت به مبلغ ۲۱۸,۳۲۷ میلیون ریال و زمین واقع در شهرک صنعتی شیراز به مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیون ریال و زمین واقع در کردان جنب شرکت شفا فارمد به مبلغ ۵۷,۳۳۳ میلیون ریال متعلق به گروه دارویی برکت و زمین طرح توسعه شهرک دارویی برکت واقع در کردان به مبلغ ۴۸,۱۷۲ میلیون ریال می باشد

۲۰-۳- سپرده مسدودی به شرح زیر می باشد:

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۸۴,۸۰۳	۶۸,۰۶۳
۱۸,۸۷۵	۱۸,۷۷۰
۱۱۹,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰
۵۲۲,۶۷۸	۲۰۵,۸۳۳

سپرده مسدودی نزد بانک های ملی و ملت بابت دیون معوق بانکی شرکت تولی پرسی

سپرده مسدودی نزد بانک پارسیان بابت ضمانت نامه سپرده شرکت در مناقصه شرکتهای گروه به کیمادیا(کشور عراق)

سپرده مسدودی مربوط به وثیقه ارائه جواز سبز گمرکی ثبت سفارشات

۲۰-۴- مانده حساب املاک تملیکی به مبلغ ۴۸۴,۷۰۷ 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)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	۲۱- سایر دارایی های جاری :
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش استهلاک اثاثیه	بهای تمام شده		گروه :
۷۱۱,۲۶۳	.	.	میلیون ریال	۲۱-۱	زمین واقع در خیابان دماوند
۳۹,۰۱۷	.	.	میلیون ریال	۲۱-۱	ساختمان واقع در خیابان دماوند
۷۵۰,۲۸۰	.	.	میلیون ریال		

۲۱-۱- زمین و ساختمان مذکور مربوط به ملک دریافتی در ازای مطالبات از شرکت پخش رسا بوده که در سال مورد رسیدگی طی مراحل قانونی پس از قیمت گذاری توسط کارشناسان رسمی دادگستری و پس از انتشار آگهی فروش در سامانه کدال و روزنامه های کثیر الانتشار طی مزایده به مبلغ کارشناسی فروخته شد.

۲۲- پیش پرداخت ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	.	۵,۹۷۶,۰۱۲	۳,۷۳۲,۹۳۲	۲۲-۱ پیش پرداختهای خارجی:
.	.	۶۱,۸۹۳	۶,۶۱۴	سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
.	.	۶,۰۳۷,۹۰۵	۳,۷۳۹,۵۴۶	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
.	.	۱,۲۲۴,۱۶۴	۲,۷۴۲,۲۲۷	۲۲-۲ پیش پرداختهای داخلی:
.	.	.	۵,۱۳۰,۰۰۰	سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
.	.	۲۸۸,۰۸۴	۱۸۱,۸۲۸	اوراق گام
.	.	.	۵۵۶,۸۹۳	مالیات
.	.	.	۳۵۱,۱۷۹	کارمزد خدمات بازارگردانی اوراق مرابحه
۶۴,۵۰۸	۶۳,۶۹۳	۲,۱۹۶,۱۱۱	۱,۸۱۹,۱۰۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۴,۵۰۸	۶۳,۶۹۳	۳,۷۰۸,۳۵۹	۱۰,۷۸۱,۲۲۹	سایر
.	.	(۸۸,۵۲۹)	(۱۸۱,۸۲۸)	۲۷-۱ مالیات پرداختنی
۶۴,۵۰۸	۶۳,۶۹۳	۹,۶۵۷,۷۳۵	۱۴,۳۳۸,۹۴۷	

۲۲-۱- مانده حساب سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً به مبلغ ۱,۲۲۹,۶۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و مبلغ ۳۷۹,۵۸۱ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو جهت خریدهای خارجی از کشورهای هندوستان و چین (کشایش اعتبار اسنادی) و با ارزشهای اختصاص داده شده به نرخ ارز قابل دسترس (نیمایی) و سایر شرکتهای فرعی به مبلغ ۲,۱۲۳,۷۰۰ میلیون ریال برداشت های ارزی بابت ثبت سفارشات خارجی مواد اولیه دارویی می باشد.

۲۲-۲- خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۱,۴۱۸,۱۴۲ میلیون ریال و شرکت سبحان دارو به مبلغ ۷۴۶,۶۲۴ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸۸۲,۹۴۰ میلیون ریال از پیش پرداخت ها تسویه شده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		گروه:				
۲۷,۴۸۴,۶۷۰	۳۱,۷۷۸,۷۹۶	۲۳-۲	۳۴,۷۲۲,۷۹۶	(۲,۹۴۴,۰۰۰)	۳۱,۷۷۸,۷۹۶	۲۷,۴۸۴,۶۷۰
۱۴,۹۷۰,۶۲۷	۱۵,۳۰۰,۹۶۴		۱۷,۱۹۱,۷۰۰	(۱,۸۹۰,۷۳۶)	۱۵,۳۰۰,۹۶۴	۱۴,۹۷۰,۶۲۷
۱,۲۶۶,۴۱۸	۱,۲۲۰,۰۹۲		۱,۲۲۰,۰۹۲	.	۱,۲۲۰,۰۹۲	۱,۲۶۶,۴۱۸
۲,۵۱۳,۰۸۰	۲,۷۶۳,۳۲۱		۲,۷۶۳,۵۹۲	(۲۷۱)	۲,۷۶۳,۳۲۱	۲,۵۱۳,۰۸۰
۶۳,۱۶۳	۸۶,۱۰۷		۷۴۱,۲۱۴	(۶۵۵,۱۰۷)	۸۶,۱۰۷	۶۳,۱۶۳
۵,۷۵۰,۲۳۹	۵,۹۷۴,۰۰۴	۲۳-۳	۵,۹۷۴,۰۰۴	.	۵,۹۷۴,۰۰۴	۵,۷۵۰,۲۳۹
.	۳,۸۳۳,۸۰۹		۳,۸۳۳,۸۰۹	.	۳,۸۳۳,۸۰۹	.
۵۲,۰۴۸,۱۹۷	۶۰,۹۵۷,۰۹۳		۶۶,۴۴۷,۲۰۷	(۵,۴۹۰,۱۱۴)	۶۰,۹۵۷,۰۹۳	۵۲,۰۴۸,۱۹۷
۳,۵۴۷,۴۷۹	۶۱۴,۹۹۳		۷۰۵,۰۹۰	(۹۰,۰۹۷)	۶۱۴,۹۹۳	۳,۵۴۷,۴۷۹
۵۵,۵۹۵,۶۷۶	۶۱,۵۷۲,۰۸۶		۶۷,۱۵۲,۲۹۷	(۵,۵۸۰,۲۱۱)	۶۱,۵۷۲,۰۸۶	۵۵,۵۹۵,۶۷۶

۲۳-۱- موجودی مواد و کالای شرکتهای گروه تا مبلغ ۷۴,۱۹۲,۵۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله، سیل و... به صورت شناور نزد شرکت بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.

۲۳-۲- افزایش کالای ساخته شده نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به محصولات شرکت پخش البرز می باشد.

۲۳-۳- 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 و پروژه افزایش توان برق از ۴۰ به ۱۰۰ مگاوات می باشد. (شایان ذکر است مبلغ ۴,۲۲۴,۱۵۴ میلیون ریال از مخارج تحقق یافته ساخت شهرک به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منظور شده است).

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		گروه:				
۳,۶۷۳,۵۶۵	۴,۲۷۱,۳۱۴	۲۴-۲	۴,۲۷۱,۳۱۴	.	۴,۲۷۱,۳۱۴	۳,۶۷۳,۵۶۵
۱,۰۲۷,۳۰۲	۳,۷۸۱,۲۰۵	۲۴-۲	۳,۷۸۱,۲۰۵	.	۳,۷۸۱,۲۰۵	۱,۰۲۷,۳۰۲
۴,۷۰۰,۸۶۷	۸,۰۵۲,۵۱۹		۸,۰۵۲,۵۱۹	.	۸,۰۵۲,۵۱۹	۴,۷۰۰,۸۶۷
۴۷,۶۶۵	.		.	.	.	۴۷,۶۶۵
.	.		۱۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	.	.
۲۲۷,۰۹۵	۱۵۰,۶۰۰		۱۵۰,۶۰۰	.	۱۵۰,۶۰۰	۲۲۷,۰۹۵
۲۷۴,۷۶۰	۱۵۰,۶۰۰		۱۶۰,۶۰۰	(۱۰,۰۰۰)	۱۵۰,۶۰۰	۲۷۴,۷۶۰
۴,۹۷۵,۶۲۷	۸,۲۰۳,۱۱۹		۸,۲۱۳,۱۱۹	(۱۰,۰۰۰)	۸,۲۰۳,۱۱۹	۴,۹۷۵,۶۲۷
		شرکت:				
.	۱۰۱,۲۰۴	۲۴-۱	۱۰۱,۲۰۴	.	۱۰۱,۲۰۴	.
.	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	.
.	۲۰۱,۲۰۴		۲۰۱,۲۰۴	.	۲۰۱,۲۰۴	.

۲۴-۱- ارزش بازار صندوق های سرمایه گذاری به تعداد ۹,۹۳۷,۰۰۰ واحد، معادل ۹۱,۱۲۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۴- جزئیات سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه درسهم شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس ، سایرشرکتهای و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد سهام	ارزش اسمی سرمایه گذاری	بهای تمام شده سرمایه گذاریها	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
۴۸۳,۵۵۲	۴۵,۳۲۷	۱۵۲,۰۰۱	۱۶,۰۲۰	۳۱,۸۸۶	۳۱,۸۸۶,۰۹۹	۴۸۳,۵۵۲	۴۵,۳۲۷
۲۳۰,۵۷۱	۷۳,۶۰۲	۲۰۳,۰۴۰	۷۱,۰۵۳	۶۹,۸۲۱	۶۹,۸۲۱,۳۴۴	۲۳۰,۵۷۱	۷۳,۶۰۲
۱۱۸,۳۱۴	۴۷,۵۱۱	۸۸,۶۴۱	۴۳,۱۱۳	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۱۴	۴۷,۵۱۱
۳۵۵,۱۷۸	۲۶۰,۲۹۷	۳۰۶,۱۳۸	۱۸۴,۸۹۴	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵,۰۰۰	۳۵۵,۱۷۸	۲۶۰,۲۹۷
۵۲۹,۱۳۲	۲۰۳,۱۶۴	۲۶۷,۴۹۶	۱۵۰,۵۵۷	۱۹,۷۲۷	۱۹,۷۲۶,۸۴۷	۵۲۹,۱۳۲	۲۰۳,۱۶۴
۲۲۹,۷۷۵	۷۱,۵۶۴	۲۸۵,۴۲۵	۷۱,۵۶۴	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۷۷۵	۷۱,۵۶۴
۳۷۷,۱۰۲	۸۰,۷۰۹	۳۸۱,۳۷۶	۸۰,۷۰۹	۱۹,۴۲۸	۱۹,۴۲۸,۲۲۰	۳۷۷,۱۰۲	۸۰,۷۰۹
۳۴۰,۱۱۷	۵۲,۳۷۹	۷۵,۳۱۳	۱۵,۴۱۷	۴,۴۳۸	۴,۴۳۸,۰۰۰	۳۴۰,۱۱۷	۵۲,۳۷۹
۳۲۷,۰۱۴	۵۰,۳۲۸	۴۲۸,۹۷۷	۲۸۹,۹۵۰	۱۱۷,۴۳۶	۱۱۷,۴۳۶,۳۱۰	۳۲۷,۰۱۴	۵۰,۳۲۸
۳۳۸,۰۵۵	۳۴,۰۷۰	۲۷۸,۱۷۳	۲۴,۱۸۹	۱۶,۲۲۰	۱۶,۲۱۹,۹۹۹	۳۳۸,۰۵۵	۳۴,۰۷۰
۱۳۹,۸۸۰	۱۶,۷۰۸	۱۲۲,۶۱۶	۱۶,۷۰۸	۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۸۸۰	۱۶,۷۰۸
۱۸۳,۲۹۷	۲۰,۳۳۴	۳۴۵,۳۴۶	۲۰,۳۳۴	۱۰۵,۶۴۳	۱۰۵,۶۴۳,۸۵۶	۱۸۳,۲۹۷	۲۰,۳۳۴
۱۱۸,۶۳۶	۴۰,۸۹۰	۱۰۸,۵۶۱	۴۰,۸۹۰	۳۳,۲۵۰	۳۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۳۶	۴۰,۸۹۰
۱۷۶,۳۳۰	۶۴,۰۱۲	۱۸۷,۵۷۲	۶۴,۰۴۰	۱۱,۶۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۳۰	۶۴,۰۱۲
۱۱۸,۷۷۹	۳۲,۱۲۷	۱۷۰,۹۰۱	۳۲,۱۲۷	۵,۱۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۷۹	۳۲,۱۲۷
۱۷۰,۷۵۸	۱۳۹,۹۲۹	۱۶۹,۲۶۴	۲۳۰,۷۶۴	۵۶,۰۲۹	۵۶,۰۲۸,۸۶۶	۱۷۰,۷۵۸	۱۳۹,۹۲۹
۵۸,۲۲۹	۲۹,۱۴۷	۱۸۴,۳۵۱	۱۷۵,۵۲۷	۷۳,۵۰۵	۷۳,۵۰۵,۳۵۶	۵۸,۲۲۹	۲۹,۱۴۷
۳۰۶,۱۱۰	۳۳۲,۴۶۳	۴۸۶,۵۰۰	۳۳۲,۴۶۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۱۰	۳۳۲,۴۶۳
۲,۵۱۱,۵۰۸	۲۰,۷۹۰,۰۰۳	۲,۹۸۲,۰۲۱	۲,۴۱۰,۹۹۸	۱,۴۹۲,۵۲۶		۲,۵۱۱,۵۰۸	۲۰,۷۹۰,۰۰۳
۷,۱۱۲,۹۳۸	۳,۶۷۳,۵۶۵	۷,۲۳۳,۷۱۲	۴,۲۷۱,۳۱۴			۷,۱۱۲,۹۳۸	۳,۶۷۳,۵۶۵
۵۵,۹۳۰	۵۲,۵۹۶	.	.			۵۵,۹۳۰	۵۲,۵۹۶
۱۵۳,۸۴۵	۱۸۶,۳۷۵	.	.			۱۵۳,۸۴۵	۱۸۶,۳۷۵
۵۰,۱۲۷	۴۹,۰۵۷	۷۴,۷۷۰	۱۷۴,۸۷۵	۸,۵۶۵	۸,۵۶۴,۷۲۸	۵۰,۱۲۷	۴۹,۰۵۷
۵۴,۳۴۶	۴۶,۴۱۳	۲۸,۳۶۳	۲۸,۴۰۳	۲,۵۱۰	۲,۵۱۰,۰۰۰	۵۴,۳۴۶	۴۶,۴۱۳
۵۲۷,۲۵۳	۵۳۱,۳۰۷	۴۰۱,۰۲۱	۵۴۶,۱۰۵	۹۰,۷۹۴	۹۰,۷۹۳,۷۶۷	۵۲۷,۲۵۳	۵۳۱,۳۰۷
.	.	۱,۳۱۶,۹۷۴	۸۰۹,۶۵۴	.	۵,۹۱۸,۹۳۰	.	.
.	.	۱۵۱,۹۹۴	۹۶,۳۶۰	.	۴۲۶,۴۴۵	.	.
.	.	۲۷۵,۳۶۵	۱۷۷,۶۳۱	.	۷۱۱,۱۶۴	.	.
.	.	۲۹۰,۷۲۳	۱۹۳,۷۰۰	.	۹,۷۷۲,۸۵۹	.	.
.	.	۱۹,۹۰۴	۱۲,۸۲۱	.	۳۳۰,۰۰۰	.	.
.	.	۸۰,۳۲۵	۵۱,۲۸۹	.	۲,۹۳۹,۳۹۹	.	.
.	.	۱۷۸,۴۰۰	۲۰۰,۲۳۲	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۴۴,۳۴۸	۲۳,۴۱۷	.	.	.	.	۴۴,۳۴۸	۲۳,۴۱۷
۸۹,۳۹۳	۱۳۸,۱۳۷	۶۰,۶۷۶	۱,۴۹۰,۱۳۵	۷,۳۳۸	۷,۳۲۷,۷۱۲	۸۹,۳۹۳	۱۳۸,۱۳۷
۹۷۵,۳۴۲	۱,۰۲۷,۳۰۲	۲,۸۷۸,۴۱۶	۳,۷۸۱,۲۰۵			۹۷۵,۳۴۲	۱,۰۲۷,۳۰۲
۸۰,۸۸,۱۸۰	۴,۷۰۰,۸۶۷	۱۰,۱۱۲,۱۲۸	۸۰,۵۲,۵۱۹			۸۰,۸۸,۱۸۰	۴,۷۰۰,۸۶۷
۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۶		۱۰,۰۰۰	
(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)				(۱۰,۰۰۰)	
۴۷,۶۶۵						۴۷,۶۶۵	
۲۲۷,۰۹۵		۱۵۰,۶۰۰				۲۲۷,۰۹۵	
۴,۹۷۵,۶۲۷		۸,۴۰۳,۱۱۹				۴,۹۷۵,۶۲۷	

سرمایه گذاری درسهم شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس :

پالایشگاه نفت اصفهان

پالایش نفت تهران

مدیریت صنعت شوینده ت. ص بهشهر

پتروشیمی جم

هلدینگ داروپخش

پالایش نفت تبریز

سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

سنگ آهن گهر زمین

گل گهر

معدنی اصلاح ایران

کیمیای زنجان گستران

بانک خاورمیانه

فولاد خوزستان

نفت بهران

پتروشیمی شیراز

فولاد مبارکه اصفهان

بانک ملت

مس باهنر

سهام سایر شرکت ها

صندوقهای سرمایه گذاری:

صندوق ثروت افزون فاخر

صندوق س پشتوانه طلای لوتوس

صندوق سهامی اهرمی شتاب آگاه

صندوق پتروشیمی آگاه

صندوق س با درآمد ثابت کیان

صندوق طلای عیار مفید (عیار)

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای زرافشان (زر)

صندوق سکه طلای کیان (گوهر)

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای دنا زاکرس (جواهر)

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا زرفام آشنا (زرفام)

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا نهایت نگر (ناب)

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی - بخشی (فارمائی)

صندوق طلای زرین آگاه

سایر

سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

پخش تیدی (منحله)

ذخیره کاهش ارزش سهام پخش تیدی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - مشارکت ومراجعه

سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۲۵- موجودی نقد
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۷۸۱,۵۳۱	۲۲۶,۲۹۶	۱۸,۱۵۲,۸۰۰	۲۱,۵۴۲,۶۱۱		موجودی نزد بانکها - ریالی
.	.	۱۰۰,۰۶۳	۶۷,۶۴۸	۲۵-۱	موجودی نزد بانکها- ارزی
۴,۶۱۹	۶,۸۷۶	۲۱۷,۳۴۵	۲۴,۱۱۰	۲۵- ۱	موجودی صندوق- ارزی
۶۳	۶۳	۱۷,۴۴۶	۵۰,۱۴۶		موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
.	.	۲,۶۲۹	.		وجوه در راه
۷۸۶,۲۱۲	۲۳۳,۲۳۴	۱۸,۴۹۰,۲۸۳	۲۱,۶۸۴,۵۱۵		
(۵۵۰,۴۰۰)	(۲۱۶,۲۰۰)	(۱۲,۹۱۷,۲۴۴)	(۱۳,۹۳۸,۱۶۱)	۲۵-۱	سپرده های مسدودی نزد بانکها
۲۳۵,۸۱۲	۱۱۷,۰۳۴	۵,۵۷۳,۰۳۹	۷,۷۴۶,۳۵۴		

۲۵-۱- موجودی ارزی نقد نزد صندوق و بانکهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی معادل ۴۴,۵۹۰ دلار، ۸۶,۰۲۵ یورو، ۲۵۲,۵۴۵ روپیه، ۱۵,۸۰۲ درهم، ۱,۵۲۱ یوان و ۱ ریال قطر است و موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۴,۸۵۸ دلار، ۱,۵۷۱ یورو، ۳۴۰ پوند، ۱۸ روپل و ۴ درهم است. ضمناً تسعیر موجودی نقد ارزی گروه به شرح روبه های موجود در یادداشت ۵-۳ توضیحی صورتهای مالی صورت پذیرفته است.

۲۶- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۶-۱	.	۲۹۱,۷۱۴
	۲۶۵,۷۲۰	.
	۲۶۵,۷۲۰	۲۹۱,۷۱۴

زمین شهرک صنعتی بهارستان

واحد مسکونی

۲۶-۱- زمین شهرک صنعتی بهارستان (واقع در کرج، شهرک صنعتی بهارستان) متعلق به شرکت کی بی سی به متراژ ۱۰,۹۵۳ متر مربع که بابت تسویه مطالبات از شرکت صدف داروی صبا طبق حکم دادگاه به تملک رسیده بود که طی مراحل قانونی پس از قیمت گذاری توسط کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۱,۶۲۰ میلیارد ریال پس از انتشار آگهی فروش در سامانه کدال و روزنامه های کثیر الانتشار طی مزایده به مبلغ کارشناسی فروخته شده است.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۷,۳۴۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۱۷,۳۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		درصد مالکیت	تعداد سهام
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام		
۴۹٪	۸,۵۶۱,۶۳۲,۲۷۶	۴۹٪	۸,۴۸۴,۲۳۲,۲۷۶		شرکت کاراندیش دوران معاصر
۴٪	۶۱۹,۱۸۷,۲۳۰	۱٪	۱۰۷,۹۷۹,۳۱۶		سرمایه گذاری پویا
۷٪	۱,۳۰۰,۴۱۵,۴۷۰	۷٪	۱,۳۰۰,۴۱۵,۴۷۰		شرکت واسطه مالی آبان پنجم
۹٪	۱,۵۳۴,۷۳۱,۲۵۲	۷٪	۱,۲۲۹,۲۲۸,۴۵۲		سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
۲٪	۳۶۳,۳۱۳,۴۴۱	۲٪	۳۶۳,۳۱۳,۴۴۱		پالایش پارسین سپهر
۲۹٪	۴,۹۶۰,۷۲۰,۳۳۱	۳۴٪	۵,۸۵۴,۸۳۱,۰۴۵		سایر سهامداران
۱۰۰٪	۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۷-۲ صورت تطبیق تعداد اول دوره
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده پایان سال
۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۳ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نسبت جاری تعدیل شده
۷۴٪	۷۶٪	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده
۱۳۳٪	۱۳۱٪	

۲۷-۳-۱ به استناد تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی ، مبنای محاسبه نسبت های موضوع این دستورالعمل ، صورتهای مالی تلفیقی می باشد .

گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۱,۰۰۰,۰۵۹)	(۱,۱۹۵,۴۷۹)
(۱,۰۳۱,۷۴۰)	(۱۴۷,۱۶۶)
۸۳۶,۳۲۰	۳۱۱,۱۸۹
(۱,۱۹۵,۴۷۹)	(۱,۰۳۱,۴۵۶)

۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی :

مانده ابتدای سال

ناشی از خرید

ناشی از فروش

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

گروه	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	ناشی از خرید	ناشی از فروش	جمع	ناشی از خرید	ناشی از فروش	جمع
ابتدای سال	(۸,۴۰۰,۵۸۴)	۱۶,۲۰۳,۱۴۸	۷,۸۰۲,۵۶۴	(۶,۳۹۷,۲۴۵)	۷,۰۷۲,۴۴۳	۶۷۵,۱۹۸
تغییرات طی سال	(۸۸۳,۵۰۸)	۳,۱۷۴,۷۱۴	۲,۲۹۱,۲۰۷	(۲,۰۰۳,۳۳۸)	۹,۱۳۰,۷۰۴	۷,۱۲۷,۳۶۶
پایان سال	(۹,۲۸۴,۰۹۲)	۱۹,۳۷۷,۸۶۳	۱۰,۰۹۳,۷۷۰	(۸,۴۰۰,۵۸۴)	۱۶,۲۰۳,۱۴۸	۷,۸۰۲,۵۶۴

۱-۲۹- واگذاری سهام شرکتهای فرعی بدون از دست دادن کنترل

۱-۲۹- طی سال مالی، گروه به شرح ذیل منافع خود در شرکت های فرعی را به مبلغ ۲۰.۱۱۵.۲۵۱ میلیون ریال به صورت نقد واگذار نمود. با این اقدام مبلغ ۷.۶۴۶.۶۸۷ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های فرعی به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۱۲.۴۶۸.۵۶۴ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع حق کنترل منظور شده است. از کل مبلغ آثار معاملات مذکور مبلغ ۹.۲۹۳.۸۵۰ میلیون ریال سهم منافع فاقد حق کنترل و مبلغ ۳.۱۷۴.۷۱۴ میلیون ریال قابل انتساب به مالکان اصلی می باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
درصد واگذاری	مابه ازای دریافتی	سهم منافع واگذار شده	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان اصلی	منافع فاقد حق کنترل
۹.۲۳	۳,۸۶۸,۷۰۸	۱,۲۸۱,۴۹۶	۲,۵۸۷,۲۱۲	۷۱۶,۱۳۵	۱,۸۷۱,۰۷۷
۵.۸۶	۲,۰۲۱,۲۶۷	۱,۰۰۳,۳۰۸	۱,۰۱۷,۹۵۹	۱۸۷,۸۵۲	۸۳۰,۱۰۷
۲.۰۴	۱۱۲,۰۵۲	۳۸,۹۱۲	۷۳,۱۴۰	۱۰,۷۱۸	۶۲,۴۲۲
۱۸.۴۶	۴,۱۱۱,۵۴۰	۱,۸۳۹,۶۷۵	۲,۲۷۱,۸۶۵	۴۴۶,۶۰۹	۱,۸۲۵,۲۵۷
۴.۸۶	۳۰۸,۸۱۶	۸۶,۲۰۴	۲۲۲,۶۱۲	۴۴,۱۱۸	۱۷۸,۴۹۴
۳.۰۱	۸۹,۸۴۲	۴۹,۷۵۴	۴۰,۰۸۸	۵,۸۹۹	۳۴,۱۸۹
۲.۱۶	۱۳۳,۷۷۳	۴۰,۲۷۹	۹۳,۴۹۴	۱۶,۸۴۸	۷۶,۶۴۶
۱۱.۴۰	۷۲۸,۹۳۵	۲۲۸,۲۴۴	۵۰۰,۶۹۱	۱۲۵,۶۵۱	۳۷۵,۰۴۰
۶.۵۳	۴۵۲,۸۹۹	۴۴۵,۸۴۳	۷,۰۵۶	۱,۶۹۴	۵,۳۶۱
۱۹.۷۸	۸۰,۸۵۰,۰۱۷	۲,۵۱۸,۶۳۸	۵,۵۶۶,۳۷۹	۱,۵۳۱,۱۲۱	۴,۰۳۵,۲۵۸
۰.۲۸	۲۰۲,۴۰۲	۱۱۴,۳۳۳	۸۸,۰۶۹	۸۸,۰۶۹	۰
	۲۰,۱۱۵,۲۵۱	۷,۶۴۶,۶۸۷	۱۲,۴۶۸,۵۶۴	۳,۱۷۴,۷۱۴	۹,۲۹۳,۸۵۰

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۹- خرید سهام شرکتهای فرعی با حفظ کنترل

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد خریداری شده	مابه ازای پرداختی	سهم منافع خریداری شده	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان اصلی	منافع فاقد حق کنترل
۲.۲۲	۷۸۳,۳۵۰	۳۰۸,۱۰۳	۴۷۵,۲۴۷	۹۰,۹۳۷	۳۸۴,۳۱۰
۰.۵۵	۱۱۱,۳۵۳	۹۴,۶۵۱	۱۶,۷۰۲	۳,۰۸۲	۱۳,۶۲۰
۱.۷۸	۲۹۱,۴۸۲	۳۳,۹۳۸	۲۵۷,۵۴۴	۳۷,۷۴۱	۲۱۹,۸۰۳
۱.۰۴	۲۰۴,۳۹۴	۱۰۳,۳۶۲	۱۰۱,۰۳۲	۱۹,۸۶۱	۸۱,۱۷۱
۱.۹۸	۱۸۷,۳۲۸	۳۵,۱۱۰	۱۵۲,۲۱۷	۳۰,۱۶۷	۱۲۲,۰۵۱
۱.۳۳	۱,۲۴۴	۲۱,۹۱۴	(۲۰,۶۷۰)	(۳,۰۴۲)	(۱۷,۶۲۸)
۲.۸۲	۲۱۳,۵۷۷	۵۲,۷۱۴	۱۶۰,۸۶۳	۲۸,۹۸۸	۱۳۱,۸۷۵
۱۰.۴۸	۶۵۳,۵۴۳	۲۰۹,۸۲۴	۴۴۳,۷۱۹	۱۱۱,۳۵۳	۳۳۲,۳۶۵
۱.۵۷	۷۶,۳۱۵	۱۰۷,۳۹۰	(۳۱,۰۷۵)	(۷,۴۶۲)	(۲۳,۶۱۳)
۱.۹۳	۲,۳۲۵,۳۹۹	۲۴۶,۳۲۴	۲,۰۷۹,۰۷۵	۵۷۱,۸۸۲	۱,۵۰۷,۱۹۲
	۴,۸۴۷,۹۸۵	۱,۲۱۳,۳۳۲	۳,۶۳۴,۶۵۲	۸۸۳,۵۰۸	۲,۷۵۱,۱۴۵

۱-۲-۲۹- طی سال مالی، گروه ۶.۸۳ درصد سهام شرکت های فرعی را به مبلغ ۴,۸۴۷,۹۸۴ میلیون ریال به صورت نقد خریداری نمود. با این اقدام مبلغ ۱,۲۱۳,۳۳۱ میلیون ریال سهم منافع خریداری شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های فرعی به مالکان اصلی انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای پرداختی و مبلغ انتقال یافته به مالکان اصلی به مبلغ ۳,۶۳۴,۶۵۲ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است. از کل مبلغ آثار معاملات مذکور مبلغ ۲,۷۵۱,۱۴۵ میلیون ریال سهم منافع فاقد حق کنترل و مبلغ ۸۸۳,۵۰۸ میلیون ریال قابل انتساب به مالکان اصلی می باشد

۳۰- اندوخته قانونی

۱-۳۰- در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل شرکت اصلی مبلغ ۱,۲۶۹,۳۴۰ میلیون ریال و گروه مبلغ ۳,۷۳۱,۲۹۶ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- سایر اندوخته ها - اندوخته سرمایه ای

مطابق تبصره ماده ۵۸ اساسنامه و به استناد صورتجلسه 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 اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس قابل تبدیل به سرمایه می باشد. این اندوخته تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی با پیشنهاد هیئت مدیره و تصمیم مجمع عمومی عادی حداکثر تا ۲۰ درصد مبلغ اندوخته سرمایه ای هر سال قابل تقسیم بین صاحبان سهام می باشد.

۱-۳۱- اندوخته سرمایه ای:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲,۵۰۳,۷۰۸	۶,۷۹۰,۸۲۶
۴,۲۸۷,۱۱۸	۱,۵۳۰,۱۶۳
۶,۷۹۰,۸۲۶	۸,۳۲۰,۹۸۹
۴,۱۳۲,۷۹۸	۸,۹۷۸,۲۷۷
۴,۸۴۵,۴۷۹	۱۶۹,۲۸۶
۸,۹۷۸,۲۷۷	۹,۱۴۷,۵۶۴

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۴۶۵,۴۵۶	۱۳۳,۶۲۸,۲۲۳	۵۴۵,۷۵۷	۷۲,۵۹۶,۷۶۶	۳۲-۲ سهام خزانه شرکت
۲,۳۱۵,۴۵۷	۳۱۷,۷۰۰,۴۱۴	۱,۹۹۹,۵۱۷	۲۷۱,۷۴۰,۸۷۴	۳۲-۳ سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۲,۷۸۰,۹۱۳	۴۵۱,۳۲۸,۶۳۷	۲,۵۴۵,۲۷۴	۳۴۴,۳۳۷,۶۴۰	سهام خزانه گروه

۳۲-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به موجب قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ فی مابین گروه دارویی برکت و صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا و قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۵ فیما بین گروه دارویی برکت و صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن در راستای الزامات سازمان بورس، جهت بازارگردانی سهام شرکت اصلی و پرداخت مبلغ ۴۸۰ و ۵۰۰ میلیارد ریال به ترتیب به صندوق های مذکور با این وجوه اقدام به خرید و فروش سهام طی سنوات قبل و سال جاری نموده اند که طبق نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی به عنوان سهام خزانه به شرح فوق در صورت های مالی درج شده است.

۳۲-۲- سهام خزانه شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳		تعداد سهام	بهای تمام شده
میانده ابتدای سال	خرید طی سال	فروش طی سال	افزایش سرمایه طی سال	سایر تغییرات	میانده پایان سال
۱۳۳,۶۲۸,۲۲۳	۱۶,۹۶۳,۵۲۹	(۷۷,۹۹۴,۹۸۶)	.	.	۷۲,۵۹۶,۷۶۶
۴۶۵,۴۵۶	۸۰۸,۴۵۱	(۷۲۸,۱۵۱)	.	.	۵۴۵,۷۵۷
۲,۱۹۹,۱۷۸	۸۵,۰۱۴,۴۵۳	(۵۲,۹۰۹,۳۳۵)	۸۸,۹۶۲,۱۹۶	۱۰,۳۶۱,۷۳۱	۱۳۳,۶۲۸,۲۲۳
۳۱,۶۰۷	۹۴۲,۸۰۹	(۵۵۰,۷۸۴)	.	۴۱,۸۲۴	۴۶۵,۴۵۶

۳۲-۳- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی :

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳		شرکت فرعی سرمایه گذار
۱۴۰۲	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۷۰۳,۰۷۵	۴۰۴,۸۸۷	۶۶,۱۱۵,۲۵۹	۰.۴٪	شرکت فرعی سرمایه گذار
۸۰۵,۱۹۹	۸۰۴,۹۴۴	۱۰۸,۶۴۳,۴۹۴	۰.۶٪	سرمایه گذاری البرز
۸۰۷,۱۸۳	۷۸۹,۶۸۶	۹۶,۹۸۲,۱۲۱	۰.۶٪	اعتلاء البرز
۲,۳۱۵,۴۵۷	۱,۹۹۹,۵۱۷	۲۷۱,۷۴۰,۸۷۴		گروه دارویی سبحان

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳		سرمایه
۱۴۰۲	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۴,۴۰۴,۴۲۵	۲۰,۳۴۶,۷۳۳			سرمایه
۱۸۴,۷۶۰	.			افزایش سرمایه در جریان
۷۰۲,۳۰۰	۲,۹۱۳,۰۷۱			مازاد ارزش روز دارایی ها
۱۵,۴۳۰,۳۸۳	۲۱,۲۱۲,۵۸۲			اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها
۱,۱۹۱,۲۱۱	۷,۷۳۳,۹۱۴			آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
(۲,۰۹۰,۵۰۴)	(۱,۹۳۸,۳۴۱)			آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی
۱۱,۵۹۱,۱۴۷	۱۴,۴۲۳,۶۳۹			سود انباشته
.	(۱,۷۱۷,۱۸۷)			تعدیل سه ماهه شرکت های فرعی
۴۱,۴۱۳,۷۲۲	۶۲,۹۷۴,۴۱۲			

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
					تجاری:
					اسناد پرداختنی:
					اشخاص وابسته
.	.	۱,۶۲۰,۹۲۳	۴۰۷,۴۹۴	۳۴-۱-۱	
.	.	۴۵,۲۲۴,۰۷۸	۶۳,۸۸۸,۱۱۰	۳۴-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		۴۶,۸۴۵,۰۰۱	۶۴,۲۹۵,۶۰۴		
					حسابهای پرداختنی:
					اشخاص وابسته
.	.	۶۴۷,۲۶۳	۴۵۹,۲۸۰	۳۴-۱-۱	
.	.	۳۹,۸۸۶,۹۸۸	۵۶,۰۵۴,۳۰۱	۳۴-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		۴۰,۵۳۴,۲۵۱	۵۶,۵۱۳,۵۸۱		
.	.	۸۷,۳۷۹,۲۵۲	۱۲۰,۸۰۹,۱۸۵		
					سایر پرداختنی‌ها:
					اسناد پرداختنی
.	.	.	۲,۸۰۶,۴۵۷		اشخاص وابسته
۲,۴۵۹,۴۲۳	۲,۳۹۱,۰۰۲	۳,۸۱۹,۹۵۵	۱۱,۵۶۴,۱۵۱		سایر اشخاص
۲,۴۵۹,۴۲۳	۲,۳۹۱,۰۰۲	۳,۸۱۹,۹۵۵	۱۴,۳۷۰,۶۰۸		
					حسابهای پرداختنی:
.	۸,۷۳۳,۴۲۸	۴۰,۰۵۵	۵,۱۶۲,۲۶۹	۳۴-۱-۳	اشخاص وابسته
۶,۲۵۱	۱۹,۲۱۹	۱,۳۹۴,۵۰۰	۱,۰۸۲,۶۶۷	۳۴-۱-۵	مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۶,۴۵۷	۱۰,۴۸۲	۶۷۵,۶۵۱	۷۷۱,۲۰۰		حق بیمه‌های پرداختنی
۱۹,۲۶۱	۲۱,۹۹۲	۹۶۹,۷۶۱	۱,۵۰۰,۷۴۲		سپرده‌های بیمه و حسن انجام کار
۳۰,۵۲۱	۸۲,۸۶۴	۱,۶۱۳,۹۴۴	۱,۹۰۵,۷۷۵	۳۴-۱-۴	سایر ذخائر و هزینه‌های پرداختنی
۲۶,۳۴۰	.	۲۶,۳۴۰	.		مطالبات سهامداران بابت حق تقدم
.	۱۳۵,۵۷۰	.	.		صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی
۷,۴۹۲,۳۹۰	۷,۴۳۱,۸۵۰	۱۲,۵۸۴,۲۷۸	۱۳,۹۹۶,۲۵۶		سایر
۷,۵۸۱,۲۲۰	۱۶,۴۳۵,۴۰۵	۱۷,۳۰۴,۵۲۹	۲۴,۴۱۸,۹۰۹		
۱۰,۰۴۰,۶۴۳	۱۸,۸۲۶,۴۰۷	۲۱,۱۲۴,۴۸۴	۳۸,۷۸۹,۵۱۷		
۱۰,۰۴۰,۶۴۳	۱۸,۸۲۶,۴۰۷	۱۰۸,۵۰۳,۷۳۶	۱۵۹,۵۹۸,۷۰۲		

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳۴-مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

گروه

حسابهای پرداختنی		اسناد پرداختنی	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۹۱	.	۱,۱۷۱,۱۴۶	.
۴۴۱,۳۵۳	.	۱۶۶,۷۴۶	.
۲۰۵,۱۱۹	۴۵۹,۲۸۰	۲۸۳,۰۳۱	۴۰۷,۴۹۴
۶۴۷,۲۶۳	۴۵۹,۲۸۰	۱,۶۲۰,۹۳۳	۴۰۷,۴۹۴

اشخاص وابسته:
شرکت البرز بالک
شرکت دارو سازی رازک
شرکت دارو سازی ریحانه

۱-۲-مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه

حسابهای پرداختنی				اسناد پرداختنی	
۱۴۰۲	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ریالی
۲,۷۷۸,۶۹۰	۲,۲۱۴,۵۲۸	.	۲,۲۱۴,۵۲۸	۱,۴۴۹,۹۷۷	.
۳۰۱,۹۴۰	۱,۳۱۰,۳۲۸	.	۱,۳۱۰,۳۲۸	۷,۴۸۱,۴۶۸	۲,۹۸۸,۹۸۲
.	۲۸۳,۸۹۶	.	۲۸۳,۸۹۶	.	.
.	۱,۵۵۶,۰۰۹	۱,۵۵۶,۰۰۹	.	.	.
.	۶۹۲,۵۷۲	۶۹۲,۵۷۲	.	.	.
.	.	.	.	.	۱,۷۸۵,۴۲۱
.	.	.	.	.	۳,۳۷۰,۹۷۹
.	۵۸۵,۱۲۰	۵۸۵,۱۲۰	.	.	.
۱,۰۳۷,۴۴۴	۱,۵۸۸,۳۵۷	۱,۵۸۸,۳۵۷	.	.	.
.	۶۱,۷۶۰	۶۱,۷۶۰	.	.	.
.	.	.	.	۲,۶۲۱,۰۰۰	۵,۳۵۰,۱۱۰
.	.	.	.	۲,۵۹۵,۹۶۱	.
۱,۹۰۶,۴۸۹	۲,۰۴۸,۳۹۲	.	۲,۰۴۸,۳۹۲	۱,۷۴۵,۷۳۲	۴,۰۱۱,۷۲۱
.	.	.	.	۱,۲۳۹,۰۴۷	.
.	.	.	.	.	۱,۸۵۸,۳۰۵
.	۳۶۴,۶۱۹	.	۳۶۴,۶۱۹	.	.
۳۳,۸۶۲,۴۲۵	۴۵,۳۴۸,۷۲۰	۹۰,۵۲۹	۴۴,۴۴۳,۴۹۱	۲۸,۰۹۰,۸۹۳	۴۴,۵۲۲,۵۹۲
۳۹,۸۸۶,۹۸۸	۵۶,۰۵۴,۳۰۱	۵,۳۸۹,۰۴۷	۵۰,۶۶۵,۲۵۴	۴۵,۲۴۴,۰۷۸	۶۳,۸۸۸,۱۱۰

۱-۲-۳۴-عمده بدهی های فوق مربوط به تامین کننده گان شرکت بخش البرز بابت خرید انواع محصولات غذایی و دارویی از شرکتهای طرف حساب می باشد.
۲-۳۴-سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها شامل مبلغ ۱۱,۳۲۱,۷۰۱ يورو، ۲,۱۷۱,۹۶۴ دلار می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۳۴- حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته:				
گروه سلامت و دارویی برکت	۹۷۴,۹۸۵	.	.	.
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	۳۴-۱-۳-۱	.	۵,۷۲۶,۰۷۱	.
هریبی فارمد	۳۴-۱-۳-۲	۲,۹۹۶,۰۹۹	۲,۹۹۵,۵۷۶	.
برکت تل		۱,۱۶۸,۸۱۳	.	۲۲,۹۰۳
سایر		۲۲,۳۷۲	۱۱,۷۸۰	.
		۵,۱۶۲,۲۶۹	۸,۷۳۳,۴۲۸	.

۳-۱-۳-۱-۳۴- مبلغ بدهی به شرکت سرمایه گذاری البرز بابت واگذاری املاک شرکت های فرعی به سهامدار اصلی می باشد .

۳-۱-۳-۲-۳۴- مبلغ بدهی به شرکت هربی فارمد بابت فروش زمین شرکت هربی فارمد به خارج از گروه شرکت ویرا واکنش شایا می باشد که اسناد دریافتی از فروشنده به گروه دارویی برکت انتقال داده شده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۳۴- هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ذخیره حقوق و مزایای کارکنان	۸۴۵,۳۰۷	۵۹۳,۶۳۰	.	.
ذخیره حقوق و پرسنل پیمانکار	۸۰,۱۸۲	۴۸,۵۱۸	.	.
ذخیره هزینه حسابرسی بیمه	۴۳۰,۳۶۳	۲۹۳,۴۷۸	.	.
ذخیره بیمه سخت و زیان آور	۱۵۶,۶۲۴	۱۴۳,۹۸۹	.	.
ذخیره توزیع و فروش محصولات	۶,۰۰۰	۳۲۸,۶۳۷	.	.
سایر ذخایر	۳۸۷,۲۹۹	۲۰۵,۶۹۲	۸۲,۸۶۴	۳۰,۵۲۱
	۱,۹۰۵,۷۷۵	۱,۶۱۳,۹۴۴	۸۲,۸۶۴	۳۰,۵۲۱

۳-۱-۵-۳۴- مانده مالیات تکلیفی و ارزش افزوده گروه به مبلغ ۱۰,۸۲,۶۶۷ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۷۹,۹۶۶ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۱۵۱,۴۴۴ میلیون ریال، کی بی سی به مبلغ ۲۹۰,۷۵۱ میلیون ریال، سبحان آنکولوژی به مبلغ ۱۴۱,۹۰۷ میلیون ریال، البرز بالک به مبلغ ۱۹۴,۵۶۳ میلیون ریال، گروه دارویی برکت ۱۹,۲۱۹ میلیون ریال، بیوسان فارمد ۱۰۵,۴۰۲ میلیون ریال و گروه صنایع شفا فارمد مبلغ ۳,۳۰۹ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۴- سایر پرداختنی های بلند مدت

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سایر پرداختنی ها	۳,۹۴۶,۶۳۶	۳,۸۷۱,۵۰۶	۳,۸۷۲,۰۲۹	۳,۸۳۳,۰۰۶
سایر پرداختنی - سایر اشخاص				

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۶,۵۶۲,۶۳۲	۹,۳۸۶,۶۲۸	۳۷,۱۷۶,۰۰۴	۵۶,۶۳۹,۰۸۱	۱۱,۹۹۳,۲۵۷	۴۴,۶۴۵,۸۲۴
۲۰,۲۵۳,۱۶۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۵۳,۱۶۸	۲۶,۰۸۴,۴۵۵	.	۲۶,۰۸۴,۴۵۵
۶۶,۸۱۵,۸۰۰	۱۲,۳۸۶,۶۲۸	۵۴,۴۲۹,۱۷۲	۸۲,۷۲۳,۵۳۶	۱۱,۹۹۳,۲۵۷	۷۰,۷۳۰,۲۷۹
۸۴۴,۴۸۴	.	۸۴۴,۴۸۴	۱,۱۰۳,۳۸۰	.	۱,۱۰۳,۳۸۰
۱,۱۱۲,۴۰۱	.	۱,۱۱۲,۴۰۱	.	.	.
۱,۹۵۶,۸۸۵	.	۱,۹۵۶,۸۸۵	۱,۱۰۳,۳۸۰	.	۱,۱۰۳,۳۸۰

گروه:

تسهیلات دریافتی

اوراق تبعی، مرابحه، گام و خرید دین

جمع:

شرکت:

تسهیلات دریافتی

اوراق تبعی

جمع:

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

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۳۶۰,۷۵۲	۱۲۵,۸۲۹	۸,۰۹۲,۶۵۳	۱۰,۱۷۵,۰۵۹	بانک اقتصاد نوین
۱۸۷,۴۲۵	۱,۲۶۹,۵۶۷	۱۸۷,۴۲۵	۱,۲۶۹,۵۶۷	بانک سینا
.	.	۶۲,۹۵۸,۰۲۳	۷۳,۳۳۹,۹۰۹	سایر بانکها
.	.	۱۳,۰۹۷,۸۳۶	۱۷,۲۳۷,۰۲۹	اوراق مرابحه
.	.	.	۲,۴۶۷,۴۲۶	خرید دین
.	.	.	۵,۱۳۰,۰۰۰	اوراق گام
۱,۲۷۳,۳۰۷	.	۴,۱۵۵,۳۳۲	۱,۲۵۰,۰۰۰	اوراق تبعی
۲,۸۲۱,۴۸۴	۱,۳۹۵,۳۹۶	۸۸,۴۹۱,۲۶۹	۱۱۰,۸۶۸,۹۹۰	۳۵-۱-۱-۱
(۵۵۰,۴۰۰)	(۲۱۶,۲۰۰)	(۱۲,۹۱۷,۲۴۴)	(۱۳,۹۳۸,۱۶۱)	۲۵
۲,۲۷۱,۰۸۴	۱,۱۷۹,۱۹۶	۷۵,۵۷۴,۰۲۵	۹۶,۹۳۰,۸۲۹	سپرده مسدودی
.	.	۲,۴۲۸,۲۰۸	۱,۷۰۵,۵۷۵	سود و کارمزد معوق
(۳۱۴,۱۹۸)	(۷۵,۸۱۶)	(۱۱,۱۸۶,۴۳۳)	(۱۵,۹۱۲,۸۶۸)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۹۵۶,۸۸۵	۱,۱۰۳,۳۸۰	۶۶,۸۱۵,۸۰۰	۸۲,۷۲۳,۵۳۶	حصة بلند مدت- تسهیلات
.	.	(۹,۳۸۶,۶۲۸)	(۱۱,۹۹۳,۲۵۷)	حصة بلند مدت -اوراق تبعی، گام، مرابحه و خرید دین
.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	.	
۱,۹۵۶,۸۸۵	۱,۱۰۳,۳۸۰	۵۴,۴۲۹,۱۷۲	۷۰,۷۳۰,۲۷۹	حصة جاری

۳۵-۱-۱-۱- به منظور بازارگردانی و حمایت از سهام و همچنین پرداخت سود سهام سهامداران، شرکت اقدام به تامین مالی از طریق انتشار اوراق اختیار

فروش تبعی به ارزش ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال نموده است مبلغ مذکور از طریق قرارداد با صندوق های سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر و اندوخته صادرات آرمانی و پس از اخذ مجوز سازمان بورس در اردیبهشت ۱۴۰۲ تامین شده است. سررسید عرضه اوراق اختیار فروش تبعی ۱۸ ماهه و با نرخ اسمی ۲۲ درصد می باشد. از این بابت مبلغ ۱۶۱,۵۲۱ میلیون ریال هزینه های مالی دوره شناسایی و همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ اوراق اختیار فروش تبعی تسویه کامل شده است

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		نرخ موثر	نرخ اسمی
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۷۸۳,۳۴۴	۱,۱۰۳,۳۸۰	۶۰,۴۵۹,۲۲۴	۲۱,۴۳۸,۶۷۸	۲۲ تا ۲۸ درصد	نرخ ۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۷۳,۵۴۱	.	۶,۳۵۶,۵۷۶	.	۱۸ تا ۲۴ درصد	نرخ ۱۵ تا ۲۰ درصد
.	.	.	۶۱,۲۸۴,۸۵۸	۲۵ تا ۳۰ درصد	نرخ بالاتر از ۲۵ درصد
۱,۹۵۶,۸۸۵	۱,۱۰۳,۳۸۰	۶۶,۸۱۵,۸۰۰	۸۲,۷۲۳,۵۳۶		

۳۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۹۵۶,۸۸۵	۱,۱۰۳,۳۸۰	۵۴,۴۲۹,۱۷۲	۷۰,۷۳۰,۲۷۹
.	.	۱۲,۳۸۶,۶۲۸	۱۱,۹۹۳,۲۵۷
۱,۹۵۶,۸۸۵	۱,۱۰۳,۳۸۰	۶۶,۸۱۵,۸۰۰	۸۲,۷۲۳,۵۳۶

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵ و بعد

۳۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
.	.	۷,۵۴۵,۸۰۵	۱۷,۱۵۴,۴۳۰
۱,۹۱۲,۲۸۴	۹۸۶,۰۴۴	۱۳,۸۳۰,۱۹۱	۸,۷۶۳,۷۸۷
۴۴,۶۰۱	۱۱۷,۳۳۶	۴۵,۴۳۹,۸۰۴	۵۶,۸۰۵,۳۱۹
۱,۹۵۶,۸۸۵	۱,۱۰۳,۳۸۰	۶۶,۸۱۵,۸۰۰	۸۲,۷۲۳,۵۳۶

سند ملکی و تجهیزات

اوراق سهام

در قبال سفته و چک

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

گروه:	تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق تبعی	اوراق گام	اوراق مرابحه	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۷,۱۲۶,۸۶۸	۲,۲۶۲,۷۶۱	۲,۵۶۴,۱۶۲	۵۰۰,۰۰۰		۵۲,۴۵۳,۷۹۱	
دریافتهای نقدی	۹۳,۷۳۷,۳۱۳	۹۰,۸۵,۲۴۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۲۲,۵۶۲	
سود و کارمزد و جرائم	۱۳,۵۲۴,۴۴۵	۱,۰۴۴,۸۹۱	۹۰۵,۷۵۸	۳۰۹	۸۰۲,۷۰۲	۱۶,۲۷۸,۱۰۵	
سود و کارمزد و جرائم دوره احتساب به دارایی در جریان	۲۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۲۰,۰۰۰	
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۸۷,۴۱۰,۴۱۳)	(۷,۲۶۶,۲۵۰)	.	(۵۰۰,۰۰۰)	.	(۹۵,۱۷۶,۶۶۳)	
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱۲,۱۸۴,۵۵۳)	(۸۲۰,۳۴۰)	.	(۳۰۹)	(۴۵۶,۱۶۵)	(۱۲,۶۶۱,۳۶۷)	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱۲۵,۶۲۹)	(۲,۴۳۸,۷۰۸)	(۲۵۶,۲۹۱)	.	.	(۲,۸۲۰,۶۲۸)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۴,۸۸۸,۰۳۱	۱,۸۶۷,۵۹۵	۴,۳۱۳,۶۳۷	.	۵,۸۴۶,۵۳۷	۶۶,۸۱۵,۸۰۰	
دریافتهای نقدی	۹۲,۳۶۳,۵۳۰	۵,۹۶۹,۵۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۳۳,۰۳۶	
سود و کارمزد و جرائم	۲۲,۲۰۹,۷۴۱	۶۲۰,۹۴۲	۷۴۳,۳۶۷	.	۱,۵۲۳,۶۸۲	۲۵,۰۹۷,۷۲۲	
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۴,۵۲۴,۵۴۰	.	.	.	.	۴,۵۲۴,۵۴۰	
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۷۸,۴۶۹,۲۶۸)	(۳,۸۱۰,۲۱۷)	(۳,۲۳۳,۴۸۷)	.	(۱,۰۶۹,۰۰۰)	(۸۶,۵۸۱,۹۷۲)	
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱۵,۷۰۵,۳۴۹)	(۵۰۲,۹۶۰)	(۱,۸۸۳,۶۷۴)	.	(۱,۵۵۱,۱۱۸)	(۱۹,۶۴۳,۱۰۱)	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱۱,۶۵۵,۷۷۴)	(۱,۵۵۱,۱۴۴)	۲۵۴,۴۱۹	۵,۱۳۰,۰۰۰	.	(۷,۱۲۲,۴۹۹)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۸,۱۵۵,۴۵۱	۲,۵۹۳,۷۲۲	۱,۰۹۴,۲۶۲	۵,۱۳۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۱۰۱	۸۲,۷۲۳,۵۳۶	
شرکت :							
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۸۶,۷۱۸	.	.	.	.	۴۸۶,۷۱۸	
دریافت های نقدی	۲۰,۲۸۸,۸۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۲۸۸,۸۰۰	
سود و کارمزد و جرائم	۲۹۴,۰۷۳	.	۲۳۹,۰۵۵	.	.	۵۳۳,۱۲۹	
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۱,۶۶۴,۱۳۴)	.	.	.	.	(۱,۶۶۴,۱۳۴)	
پرداختهای نقدی بابت سود	(۳۶۹,۳۹۳)	.	.	.	.	(۳۶۹,۳۹۳)	
سایر تغییرات غیر نقدی	(۵۸,۲۴۳)	.	.	.	.	(۵۸,۲۴۳)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۱۷,۸۲۱	.	۱,۲۳۹,۰۶۳	.	.	۱,۹۵۶,۸۸۵	
دریافت های نقدی	۲,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲,۴۰۰,۰۰۰	
سود و کارمزد و جرائم	۲۹۱,۶۹۷	.	۱۶۰,۹۰۶	.	.	۴۵۲,۶۰۳	
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲,۰۷۴,۶۵۲)	.	(۱,۰۶۸,۴۲۸)	.	.	(۳,۱۴۳,۰۸۰)	
پرداختهای نقدی بابت سود	(۲۳۱,۴۸۶)	.	(۳۳۱,۵۴۱)	.	.	(۵۶۳,۰۲۷)	
افزایش/کاهش وجه التزام	.	.	.	.	.	.	
سایر تغییرات	.	.	.	.	.	.	
سایر تغییرات غیر نقدی	.	.	.	.	.	.	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۱۰۳,۳۸۰	.	.	.	.	۱,۱۰۳,۳۸۰	

شرکت :

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

سایر تغییرات

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

افزایش/کاهش وجه التزام

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گروه		شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۳	۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	۱۴۰۲		
مانده در ابتدای سال	۲,۲۶۶,۷۱۹	۱,۶۴۸,۷۵۲	۱۵۸,۷۸۷	۱۰۲,۵۲۱	
پرداخت شده طی سال	(۳۵۸,۴۰۷)	(۲۹۹,۵۷۱)	(۲۲,۴۸۴)	(۸,۶۸۴)	
ذخیره انتقالی از (به) سایر شرکتها	۴,۸۵۶	۴۴,۱۹۱	۳,۴۶۷	۴۴,۱۹۱	
ذخیره تامین شده	۱,۱۴۸,۴۸۵	۸۷۳,۳۴۷	۷۸,۱۳۶	۲۰,۷۵۹	
تحصیل ترکیب تجاری	۳۵,۲۸۰	.	.	.	
مانده در پایان سال	۳,۰۹۶,۹۳۳	۲,۲۶۶,۷۱۹	۲۱۷,۹۰۶	۱۵۸,۷۸۷	
۳۷- مالیات پرداختنی	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)		
ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
۱۳,۵۶۳,۷۲۹	.	۱۳,۵۶۳,۷۲۹	۱۴,۰۹۲,۷۸۰	.	۱۴,۰۹۲,۷۸۰
گروه					
شرکت					

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

گروه		شرکت		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	۱۴۰۲		
مانده در ابتدای سال	۱۴,۰۹۲,۷۸۰	۸,۸۶۳,۶۶۵	.	.	
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳,۵۷۱,۳۳۴	۴,۵۲۵,۴۴۹	.	.	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۸۵۳,۰۰۵	۲,۹۸۲,۴۲۴	.	۲۷	
دارایی مالیات انتقالی	.	۹۶,۹۹۱	.	.	
تفاوت مالیات با مطالبات از دولت	(۳۰۸,۱۱۰)	.	.	.	
پرداخت طی سال	(۴,۵۰۵,۴۷۶)	(۲۸۷,۷۳۳)	.	.	
تسویه از طریق تحویل اسناد خزانه علوم پزشکی شیراز	(۱۸۸,۷۱۹)	.	.	.	
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۲۳۰,۷۴۳	(۱,۹۹۹,۴۸۷)	.	(۲۷)	
پیش پرداخت های مالیاتی	۱۳,۷۴۵,۵۵۷	۱۴,۱۸۱,۳۰۹	.	.	
۲۲	(۱۸۱,۸۲۸)	(۸۸,۵۲۹)	.	.	
	۱۳,۵۶۳,۷۲۹	۱۴,۰۹۲,۷۸۰	.	.	

۲-۳۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی:

مالیات		نحوه تشخیص	دوره / سال		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	ماده
۱۴۰۳	۱۴۰۲		مالیه	مالیه			
قطعی	پرداختی	ماده پرداختنی	۱۳۹۹	۱۴۰۱	۲,۳۸۲,۷۴۹	۸,۵۴۹,۴۴۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱,۰۰۲	۴۰۱۹	.	.	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۷۷۵	.	.	.	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	۲۲۸,۴۱۸

۱-۲۷-۲- مالیات بر درآمد شرکت به استثناء سال ۱۳۹۹ که در هیات بدوی می باشد تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۷-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۱ در مرحله هیات بدوی می باشد

۳-۲۷-۲- از بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ با توجه به رویه هر ساله و نوع فعالیت شرکت، مدیریت معتقد است شرکت مشمول مالیات نخواهد بود.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۷- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۱.۴۵۶ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگه‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
		۵,۷۹۶	۵,۷۹۶
۳۷-۳-۱	۸,۴۸۳,۱۳۶	۹,۹۳۹,۴۷۹	۱,۴۵۶,۳۴۳
	۸,۴۸۳,۱۳۶	۹,۹۴۵,۲۷۵	۱,۴۶۲,۱۳۹

شرکت اصلی

شرکتهای فرعی

۳-۳۷-۱- مازان مورد مطالبه اداره امور مالیاتی از شرکتهای فرعی عمدتاً مربوط به شرکت سبحان آنکولوژی به مبلغ ۳۴۵,۱۸۷ میلیون ریال و شرکت ایران دارو مبلغ ۱۵۸,۹۱۵ میلیون ریال و شرکت البرز دارو به مبلغ ۱۷۵,۳۶۴ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت اصلی	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مالیات جاری		(۷,۶۰۴,۸۶۴)	(۳,۰۸۳,۴۳۱)
(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی		۹۶,۹۹۱	(۴۸۷,۹۰۳)
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری		(۷,۵۰۷,۸۷۳)	(۳,۵۷۱,۳۳۴)
هزینه مالیات پردرآمد سال های قبل		.	.
هزینه مالیات پردرآمد		(۷,۵۰۷,۸۷۳)	(۳,۵۷۱,۳۳۴)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶,۷۳۸,۵۱۸	۲۲۸,۴۱۸	۱۶,۵۷۶,۸۰۱	۱۶,۶۵۴,۷۸۷
۱,۶۸۴,۶۳۰	۵۷,۱۰۵	۴,۱۴۴,۲۰۰	۴,۱۶۳,۶۹۷
.	.	۲,۹۸۲,۴۲۴	۲۰,۵۸۲۲
۱,۶۸۴,۶۳۰	۵۷,۱۰۵	۷,۱۲۶,۶۲۴	۴,۳۶۹,۵۱۹
.	.	(۵,۱۴۴)	.
.	.	(۱,۸۳۷)	(۴,۹۳۸)
.	.	.	(۳۶۹,۹۳۲)
(۱,۶۸۴,۶۳۰)	(۵۷,۱۰۵)	(۴۳,۶۶۷)	.
.	.	(۵۹,۲۱۷)	(۲۱۳,۶۸۲)
.	.	(۵۰۵,۲۹۳)	(۲۰,۳۳,۴۸۱)
.	.	(۳۲,۶۵۴)	(۲,۳۷۱)
.	.	(۳۲,۸۲۷)	(۸۳,۳۰۰)
.	.	(۴۹,۸۵۹)	(۱۵۸,۰۱۲)
.	.	.	(۱۳,۹۵۷)
.	.	.	(۳۸۳,۲۲۱)
.	.	.	(۱۰,۳۱,۲۶۹)
.	.	(۳۸۲,۸۲۷)	.
.	.	(۲۱,۸۳۳)	(۱۹۱,۰۵۵)
.	.	۱,۹۵۸,۴۶۷	.
.	.	.	۳,۳۴۰,۷۰۷
.	.	(۴۴۲,۰۶۰)	۳۴۶,۳۲۶
.	(۰)	۷,۵۰۷,۸۷۳	۳,۵۷۱,۳۳۴

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

مالیات سال قبل

هزینه مالیات بر درآمد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م

معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (حداقل ۲۵ درصد سهام شناور)

تبصره ۶ بند ۵ درصد بخشودگی حمایت از تولید

تبصره ۴ ماده ۱۰۵

سود سهام شرکتهای خارج از گروه

سود حاصل از فروش سهام

معافیت صادرات

تسمیر ارز

سود سپرده بانکی

معافیت مالیاتی طبق بودجه سالیانه ۱۴۰۰ (۵۵ درصد)

سود فروش دارایی ثابت

درآمد حاصل از سرمایه گذاری براساس مجامع عمومی شرکتهای

معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته

معافیت ناشی از پذیرش در فرابورس اوراق بهادار

هزینه های غیر قابل قبول (زیان های شرکتهای فرعی)

زیان مربوط به شرکتهای فرعی

سایر موارد معافیت

هزینه مالیات بر درآمد

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

صورت وضعیت مالی	۱۴۰۲	۱۴۰۳
دارایی مالیات	بدهی مالیات	خالص
انتقالی	انتقالی	خالص
.	.	.
۴۸۷,۹۰۳	.	۴۸۷,۹۰۳

منافع اقتصادی مشمول مالیات (استهلاک)

دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود)

۳۷-۶-۱- مالیات انتقالی مربوط به شرکت شفا فارمد (سهامی خاص) بوده که باتوجه به ابهام در باز یافت آن در سنوات آتی ، در سال جاری به حساب سایر هزینه ها منتقل شده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸- سود سهام پرداختنی

شرکت :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۹۲,۳۷۳	۴۹۱,۵۵۹	سود سهام سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
۲,۳۹۵,۷۵۸	۲,۳۷۵,۵۷۳	سود سهام سال ۱۴۰۰
۱۰,۳۱۰	۳,۱۳۸	سود سهام سال ۱۴۰۱
.	۱,۳۵۳,۸۴۳	سود سهام سال ۱۴۰۲
۲,۸۹۸,۴۴۲	۴,۲۲۴,۱۱۳	

گروه:

۲,۸۸۸,۱۳۱	۲,۸۶۷,۳۳۰	سود سهام سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
۱۰,۳۱۰	۳,۱۳۸	سود سهام سال ۱۴۰۱
.	۱,۳۵۳,۸۴۳	سود سهام سال ۱۴۰۲
۵,۶۳۸,۱۲۳	۷,۵۹۸,۷۲۴	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۸,۵۳۶,۵۶۴	۱۱,۸۲۳,۰۳۵	

۳۸-۱- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰۵ ریال (سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۳۰ ریال) می باشد.

۳۹- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹,۶۴۱	۴,۴۷۱	اشخاص وابسته- شرکت هربی فارمد
۱,۵۶۳,۰۴۱	۱,۲۹۵,۱۲۸	۳۹-۱ سایر پیش دریافتها
۱,۵۷۲,۶۸۲	۱,۲۹۹,۵۹۹	

۳۹-۱- پیش دریافت از نمایندگی های فروش و مشتریان عمدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۲۱۹,۷۷۷ میلیون ریال می باشد.

۳۹-۲- از کل مانده حساب فوق مبلغ ۱۱۵,۰۴۶ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۷۳۸,۵۱۸	۲۲۸,۴۱۸	۹,۰۶۸,۹۲۸	۱۳,۰۸۳,۴۵۳	سود خالص
				تعدیلات:
		۷,۵۰۷,۸۷۳	۳,۵۷۱,۳۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵۳۳,۱۲۹	۴۵۲,۶۰۳	۱۶,۲۷۸,۱۰۵	۲۵,۰۹۷,۷۳۲	هزینه های مالی
.	.	.	(۲,۴۵۷,۱۰۸)	سود تغییرات ارزش ناشی از تحصیل شرکت فرعی
.	.	.	(۷۳۶,۴۹۱)	سود تغییرات ارزش ناشی از واگذاری شرکت وابسته
.	(۹۶,۶۲۳)	(۱,۷۶۰,۲۱۹)	(۷,۸۷۳,۶۷۳)	(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
.	.	(۷۰۸,۸۴۳)	(۱,۳۲۸,۲۸۶)	(سود) ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
.	.	(۲۳۶,۸۶۷)	۱۲۹,۲۵۳	سهم از سود شرکتهای وابسته
.	.	.	۴۸۷,۹۰۳	برگشت دارایی مالیات انتقالی
۵۶,۲۶۶	۵۹,۱۱۹	۶۱۷,۹۶۷	۷۹۴,۹۳۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۹۵۸	۱۳,۴۱۷	۲,۱۵۱,۸۶۱	۲,۷۸۰,۲۰۱	هزینه استهلاك دارائیهای غیر جاری
(۴,۸۴۵,۴۸۰)	(۱۷۰,۴۱۶)	(۲,۴۲۵,۴۴۲)	(۵۸۵,۸۵۱)	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری
.	.	.	۱۶۶,۵۰۶	هزینه استهلاك سرقفلی
.	.	.	(۳,۲۳۳,۸۷۴)	تعدیل سه ماهه شرکت های فرعی
(۳,۱۰۱)	(۲,۷۰۰)	(۱۱۰,۷۴۱)	(۲۲۵,۶۹۵)	(سود) زیان تسعیر ارز
۲,۴۹۰,۲۹۰	۴۸۳,۸۱۷	۳۰,۳۸۲,۶۲۳	۲۹,۶۷۰,۳۳۸	
(۵۶۱,۱۱۷)	(۷,۰۹۴,۳۹۱)	(۳۱,۶۴۹,۳۷۶)	(۶۹,۳۷۹,۳۸۳)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
.	.	(۱۴,۵۶۳,۳۵۷)	(۲,۱۴۲,۶۰۱)	(افزایش) موجودیهای مواد و کالا
(۳۴,۷۸۲)	۸۱۵	(۳,۵۹۷,۷۴۳)	(۳,۷۶۰,۳۱۸)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۶۸۱,۱۳۸)	۸,۸۲۴,۷۸۶	۱۷,۶۹۸,۲۵۴	۵۹,۱۹۴,۹۸۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
.	.	۱,۰۱۷,۴۶۸	(۲۸۵,۵۲۸)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها عملیاتی
(۳۰,۰۱۰)	(۷,۵۰۰)	(۵۹۶,۴۳۰)	.	(افزایش) کاهش در سایر دارائیه
۲۱,۶۰۷	.	(۲,۰۴۵,۸۸۲)	(۳,۲۲۷,۴۹۲)	(افزایش) کاهش در سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱,۲۸۵,۴۴۰)	۱,۷۲۳,۷۱۰	(۳۳,۷۳۷,۰۶۶)	(۱۹,۶۰۰,۳۴۲)	
۱,۲۰۴,۸۵۰	۲,۲۰۷,۵۲۷	(۳,۳۵۴,۴۴۲)	۱۰,۰۶۹,۹۹۶	نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱- معاملات غیر نقدی :

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸,۸۱۱,۴۸۴	.	۵۲۸,۲۳۴	۱,۳۸۷,۱۸۴	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
.	.	۲,۸۲۰,۶۲۸	.	تهاتر تسهیلات با مطالبات
۹۸۴,۶۳۳	۸۰۸,۴۵۲	۳,۶۷۵,۷۲۶	۵۹۷,۹۵۶	خرید سهام خزانه توسط صندوق های بازارگردانی
۵۵۰,۷۸۴	۷۲۸,۱۵۱	۳,۷۰۹,۸۶۴	۱,۷۵۴,۷۵۷	فروش سهام خزانه توسط صندوق های بازارگردانی
۱۰,۳۴۶,۹۰۰	۱,۵۳۶,۶۰۴	۱۰,۷۳۴,۴۵۲	۳,۷۳۹,۸۹۷	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه
۴۲-۱- مدیریت سرمایه

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

مؤسسه حسابرسی عینید راهبر

پیوست گزارش

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.
۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی
نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه	شرکت	مبالغ به میلیون ریال
جمع بدهی	۱,۴۰۳	۱,۴۰۳
موجودی نقد	۳۷۶,۵۲۱,۱۷۰	۱۸,۸۸۷,۷۶۳
خالص بدهی	(۷,۷۲۶,۳۵۴)	(۳۳۵,۸۱۲)
حقوق مالکانه	۲۶۸,۳۰۵,۸۱۶	۱۸,۶۵۱,۹۵۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۹۵,۳۱۱,۶۶۰	۳۲,۶۴۵,۲۲۷
	۲۶۵	۵۷
	۲۸۲	۹۲

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۲-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده مواد اولیه دارویی در گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز قرار دارند و ارز مصرفی شرکت های زیر مجموعه تابع سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی می باشد و از طرفی دارو در گروه کالاهای اساسی کشور بوده و تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست های دولت موجب افزایش در قیمت دارو می گردد، لذا شرکت به منظور مدیریت آسیب های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت ها با اتخاذ سیاست خرید مواد اولیه شرکت ها را ملزم به تأمین مواد اولیه خود به طور متوسط برای ۶ ماه نموده است تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۲-۴- مدیریت ریسک ارز

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

از سوی دیگر شرایط ویژه اقتصادی در کشور، موضوع نرخ ارز، نوسانات آن و تاثیر تغییرات نرخ ارز بر روی فعالیت شرکت با توجه به حجم خرید خارجی و وابستگی به ماشین آلات خارجی همواره موضوع بسیار مهمی برای مدیریت شرکت های دارویی خواهد بود. با توجه به نوسانات نرخ ارز، نگرانی مربوط به تهیه ارز و نرخ آن افزایش یافته است. در شرکت آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و تاکید بر کسب درآمدهای صادراتی در یک دوره پنج ساله مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۵ ارائه شده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد های پولی یورو، دلار و دینار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل قلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به نسبت از ارزش در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

شرح	اثر واحد پولی یون		اثر واحد پولی پوند		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی روبیه		اثر واحد پولی درهم		اثر واحد پولی دینار	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال													میلیون ریال	
سود یا زیان	۲۴	۱۵	۴۴	۲۶	۴۶۳,۰۳۱	(۳۴۵,۹۷۹)	(۱۳۶,۵۹۵)	(۷۸,۰۰۱)	۲۲۸	۱۵۲	۲۷۹	(۱۵,۵۹۷)	۱۰,۳۰۵	۱۳,۹۹۷
حقوق مالکانه	۲۴	۱۵	۴۴	۲۶	۴۶۳,۰۳۱	(۳۴۵,۹۷۹)	(۱۳۶,۵۹۵)	(۷۸,۰۰۱)	۲۲۸	۱۵۲	۲۷۹	(۱۵,۵۹۷)	۱۰,۳۰۵	۱۳,۹۹۷

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

۴۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت های بخش پخش کننده دارو می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت تقصیر یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دوره، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دوره تجاوز نمی کند.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده
مراکز درمانی دولتی	۴۶,۹۶۷,۳۸۰	(۴۹,۸۵۶)	۱۶,۲۱۷,۹۳۴
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۷۱,۸۵۷,۹۸۸	(۱۸۱,۲۹۸)	۷۲۵,۱۵۶
پخش ممتاز	۳,۰۰۲,۲۴۱	.	.
پخش رازی	۳,۲۹۱,۶۰۱	.	.
کیمادیا kimadia	۴۵۹,۳۴۶	(۱۸۹,۳۳۴)	۳۹۴,۳۵۸
پخش قاسم ایران	۲,۵۹۹,۸۲۰	.	.
محیا دارو	۱,۶۷۸,۲۳۷	.	.
پخش دی دارو امید	۶۲۰,۵۵۲	.	.
دایا دارو	۶,۱۰۱,۸۹۵	.	۴۷,۵۶۷
مشتریان کالاهای مصرفی	۱۰,۶۰۷,۰۴۹	(۹۴۲,۸۸۵)	۱,۲۱۶,۰۱۲
وزارت بهداشت	۲,۷۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	۵,۲۳۴,۲۱۲	.	.
شفا آزاد	۳۱۵,۱۳۷	.	.
بهرسان دارو	۷۰,۷۸۱	.	.
دایا طب	۱۸۵,۴۳۶	.	۴۱,۰۳۵
داروگستر رازی	۱۰۹,۹۰۱	.	.
سایر	۳۳,۳۸۶,۵۹۴	(۲۳۸,۲۴۵)	۷,۷۰۹,۲۴۰
	۱۸۹,۲۱۴,۹۱۹	(۱,۶۰۱,۶۱۸)	۲۹,۰۵۱,۳۰۲

۴۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۲,۰۳۶,۸۱۵	۲۳,۲۲۸,۱۳۱	۷۴,۳۳۳,۷۵۶	.	.	۱۵۹,۵۹۸,۷۰۲
تسهیلات مالی	۱۳,۰۹۶,۶۳۵	۲۱,۵۷۸,۹۸۹	۳۶,۰۵۴,۶۵۵	۱۱,۹۹۳,۲۵۷	.	۸۲,۷۲۳,۵۳۶
مالیات پرداختنی	۴۶۴,۱۵۵	۱,۷۴۲,۱۳۸	۱۱,۳۵۷,۴۳۶	.	.	۱۳,۵۶۳,۷۲۹
سود سهام پرداختنی	۳,۵۷۰,۱۰۸	۵,۷۸۹,۷۵۰	۲,۴۶۳,۱۷۷	.	.	۱۱,۸۲۳,۰۳۵
پرداختنی بلندمدت	.	.	.	۳,۹۴۶,۶۳۶	.	۳,۹۴۶,۶۳۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	۳,۰۹۶,۹۳۳	.	۳,۰۹۶,۹۳۳
	۷۹,۱۶۷,۷۱۳	۵۲,۳۳۹,۰۰۸	۱۲۴,۲۰۹,۰۲۴	۱۹,۰۳۶,۸۲۶	.	۲۷۴,۷۵۲,۵۷۱

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۴۳-۱- شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای ندارد و تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۹۸۶,۲۱۰	۳,۲۸۷,۴۳۲
۳,۷۴۵,۷۳۴	۳,۴۷۲,۱۱۲
۲,۵۱۷,۵۵۳	۲,۴۴۶,۳۸۰
۹,۲۴۹,۴۹۷	۹,۲۰۵,۹۲۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
.	.	۱۳,۲۹۹,۵۰۰	۱۳,۲۹۹,۵۰۰
.	.	۹,۹۰۳,۶۰۰	۹,۹۰۳,۶۰۰
.	.	۱۰,۵۹۰,۲۲۲	.
۹,۹۸۴,۰۴۵	۹,۹۸۴,۰۴۵	۹,۹۸۴,۰۴۵	۹,۹۸۴,۰۴۵
۳,۲۱۰,۰۰۰	۳,۲۱۰,۰۰۰	۳,۲۱۰,۰۰۰	۳,۲۱۰,۰۰۰
۲,۲۴۶,۰۴۶	۲,۲۴۶,۰۴۶	۲,۲۴۶,۰۴۶	۲,۲۴۶,۰۴۶
.	.	۲,۲۹۴,۱۷۶	۲,۲۹۴,۱۷۶
.	.	۲۰۳,۵۰۰	۲۰۳,۵۰۰
.	.	۳,۳۰۳	.
۱۴,۱۹۲,۲۶۶	۱۴,۱۹۲,۲۶۶	.	.
۱۱,۱۴۱,۰۰۰	۱۱,۱۴۱,۰۰۰	.	.
۱۰,۵۳۱,۰۰۰	۱۰,۵۳۱,۰۰۰	.	.
۲,۳۳۹,۵۰۰	۲,۳۳۹,۵۰۰	.	.
۲,۰۳۰,۳۶۲	۱,۶۶۸,۰۰۰	.	۱,۸۶۶,۰۰۰
۱,۷۰۷,۰۰۰	۱,۷۰۷,۰۰۰	.	.
۱,۵۹۳,۰۶۱	۱,۵۹۳,۰۶۱	.	.
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	.	.
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	.	.
۹۱,۲۹۱	۹۱,۲۹۱	.	.
۱۵,۷۶۳	۱۵,۷۶۳	.	.
.	.	۱,۸۵۸,۰۴۲	۱,۷۳۴,۵۵۸
۶۱,۹۸۱,۳۳۴	۶۱,۶۱۸,۹۷۲	۵۳,۵۹۲,۴۳۴	۴۴,۷۴۱,۴۲۵

تضمین وام شرکت کاراندیش دوران معاصر توسط شرکت بیوسان فارمد
تضمین وام شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر توسط شرکت بیوسان فارمد
تضمین وام شرکت البرز بالک
وثیقه سهام نزد بانک اقتصاد نوین جهت تسهیلات سهامداران
ظهر نویسی چک نزد بانک شهر جهت شرکت شفا فارمد جهت ترخیص کالا
وثیقه سهام نزد واسط مالی شهرپور برای سهامداران
تضمین وام شرکت تولی پرس توسط پخش البرز و سرمایه گذاری البرز
تضمین وام شرکت داروسازی آتی فارمد توسط سرمایه گذاری البرز
تضمین وام شرکت صنایع بسته بندی البرز توسط سرمایه گذاری البرز
بانک پارسیان جهت تضمین تسهیلات سل تک
ظهر نویسی چک بیوسان فارمد بابت دریافت وام از بانک اقتصاد نوین
ظهر نویسی چک شرکت شفا فارمد جهت وام از بانک کارآفرین
وثیقه سهام نزد بانک کارآفرین جهت تسهیلات شرکت بیوسان فارمد
وثیقه سهام نزد بانک سینا- جهت تسهیلات بیوسان فارمد
تضمین به گروه توسعه اقتصادی تدبیر بابت وام شرکت بیوسان فارمد
ظهر نویسی چک کی بی سی بابت دریافت وام از بانک کارآفرین
ظهر نویسی چک بیوسان فارمد بابت دریافت وام از بانک پارسیان
ظهر نویسی چک شفا فارمد بابت دریافت وام از بانک پارسیان
وثیقه صندوق نوآوری و شکوفایی- جهت شرکت سل تک
وثیقه سهام برای صندوق نوآوری و شکوفایی جهت شرکت شفا فارمد
سایر موارد

۳-۴۳- دعاوی حقوقی مربوط به فروش سهام شرکت های کیوان، تولیددارو تاکستان و تولی پرس:

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

الف - دعوی شرکت سهامی عام کف در شعبه ۱۷ مجتمع قضایی شهید بهشتی در سال ۱۳۹۳ مبنی بر مطالبه وجه بابت اضافه دریافتی قرارداد فروش سهام شرکت تولی پرس مطرح شده است. با توجه به نظر دادگاه، پرونده جهت بررسی به کارشناس رسمی دادگستری در رشته حسابداری ارجاع شد. کارشناس مذکور، در گزارش نهایی خود، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز را به مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال بابت اضافه دریافتی از شرکت تولی پرس، بدهکار اعلام نمود. در مقابل نیز شرکت گروه سرمایه گذاری البرز در پرونده دیگری (با موضوع مطالبه وجه سه فقره چک) اقدام به توقیف یک قطعه زمین به مساحت ۵,۰۰۰ مترمربع در شهر قدس نموده است. به دلیل توقیف ملک مذکور، حکم صادره علیه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز اجرایی نشده است.

ب- در خصوص شرکت پخش البرز مبلغ ۵۳,۳۸۸ میلیون ریال از حساب های بانکی شرکت پخش البرز نیز از بابت دعاوی مرتبط با تضمین تسهیلات مسدود شده و توسط بانک اقتصاد نوین و بانک سپه به ترتیب برگ اجرائیه به مبلغ ۷,۴۶۴,۰۹۱ درهم و ۱۰۰,۶۵,۶۲۵ یورو صادر و از شرکت مطالبه شده است و سند مالکیت ملک متعلق به شرکت در غرب تهران توسط بانک مذکور توقیف شده است. شایان ذکر است که حسب صورتجلسات سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری البرز، پرداخت بدهی شرکت تولی پرس به شرکت پخش البرز (در صورت عدم حصول نتیجه از اقدامات قانونی) و هرگونه برداشت های دیگر از حساب شرکت توسط بانک ها، مورد تصویب و تضمین قرار گرفته است. لازم به ذکر است مستند به دادنامه های صادره از شعبه ۱۲ دادگاه عمومی تهران اجرائیه صادره توسط بانک سپه به مبلغ ۱۰۰,۶۵,۶۲۵ یورو ابطال گردیده است. و دادگاه تجدید نظر نیز رای ابطال را تائید نموده است.

ج- متعاقب عدم ایفای تعهدات قراردادی شرکت تولی پرس مبنی بر جایگزینی تضامین و رفع مسئولیت ضمانت شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نسبت به تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز اقدام به طرح دعوی می نماید که پس از صدور حکم له شرکت و در اجرای مفاد دادنامه و اجرائیه صادره علیه شرکت های تولی پرس، کف، تولید دارو تاکستان و آقای بیژن اسماعیلی مبنی بر الزام نامبردگان به رفع مسئولیت ضمانت شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز به شرح مذکور، متعاقب استعلامات اخذ شده از بانک های پرداخت کننده تسهیلات به شرکت تولی پرس مبنی بر اعلام مانده بدهی تسهیلات، معادل مبلغ اعلامی توسط بانک ها، دستور جلب محکوم علیه صادر و در اجرای دستور مذکور، محکوم علیه اقدام به پرداخت مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال وجه نقد به بانک ها و معرفی ۱,۷۰۰ میلیارد ریال ملک جهت توقیف و پرداخت بابت رفع مسئولیت ضمانت شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نمود که در حال حاضر املاک توقیفی از محکوم علیه (املاک واقع در تهران، ساری و خرمشهر) پس از ارزیابی و برگزاری مزایده، به نفع شرکتهای گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز فرایند انتقال سند به اتمام رسیده و تمامی اسناد به نام گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز انتقال یافته و مراحل مربوط به تحویل و تحول آن در حال انجام است. که املاک واقع در ساری و خرمشهر تحویل شرکت پخش البرز شده است.

۴-۴۳- ابهام نسبت به بدهی های مالیاتی:

به موجب برگ های تشخیص و مطالبه مالیاتی، بابت مالیات های عملکرد، ارزش افزوده، حقوق، تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سنوات قبل شرکتهای فرعی، جمعا" مبلغ ۱۰,۲۰۰ میلیارد ریال (شامل ۲,۸۰۷ میلیارد ریال جرائم) مطالبه گردیده که گروه از این بابت مبلغ ۶,۵۶۸ میلیارد ریال پرداخت یا ذخیره در حسابها منعکس گردیده است. و بابت مابقی آن بدلیل اعتراض، ذخیره ای در حسابها منعکس ننموده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۴-معاملات با اشخاص وابسته

۴۴-۱-معاملات با اشخاص وابسته گروه

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداخت حقوق و هزینه ها	خالص قرض الحسنه دریافتی	پرداخت قرض الحسنه	شرح واحد تجاری اصلی و نهایی
شرکتهای وابسته	گروه سلامت و دارویی برکت	سهامدار	۱۵,۸۱۵	۴,۶۴۲,۹۹۴	۴,۲۷۶,۰۰۰	واحد تجاری اصلی و نهایی
	شرکت هری فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره	۸۹,۱۵۹	۲۰,۰۰۰	۲,۸۱۳	
	بخش و بازرگانی آرین و البرز	سایر اشخاص وابسته	۸,۹۸۴	۲۷۰	۰	
	شرکت سل تک فارمد	عضو هیئت مدیره	۲۴,۶۳۳	۰	۱۷۳,۲۹۵	
	صندوق پرشین داروی البرز	سایر اشخاص وابسته	۸,۹۸۴	۲۷۰	۰	
	شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	سایر اشخاص وابسته	۱۷,۰۳۹	۱۰۱,۶۴۷	۰	
	شرکت ریحانه اصفهان	سایر اشخاص وابسته	۲۱,۰۱۷	۰	۱۵,۰۰۰	
جمع			۱۸۵,۶۳۱	۴,۷۶۵,۱۸۱	۴,۴۶۶,۱۰۸	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۴۴ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	اسناد دریافتنی تجاری	دریافتنی های تجاری	اسناد دریافتنی غیر تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر دریافتنی بلندمدت	حسابهای دریافتنی تجاری	پرداختنی های تجاری	اسناد پرداختنی تجاری	اسناد پرداختنی غیرتجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
														طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	کار اندیش دوران معاصر	.	.	.	۷۵۹	.	.	.	.	۱,۷۷۶,۰۷۸	۱,۷۷۶,۰۷۸	.	۱,۷۷۶,۰۷۸	۷۵۹	۱,۷۷۶,۰۷۸
	گروه سلامت و دارویی برکت	.	۴,۶۸۱,۹۷۸	.	۳,۲۲۸,۹۶۸	.	.	.	۳,۸۰۶,۴۵۷	۹۷۴,۹۸۵	۹۷۴,۹۸۵	.	.	۱,۵۵۲,۴۷۴	۱,۵۵۲,۴۷۴
هنگروه	جمع	.	۴,۶۸۱,۹۷۸	.	۳,۲۲۹,۷۲۷	.	.	.	۳,۸۰۶,۴۵۷	۹۷۴,۹۸۵	۹۷۴,۹۸۵	.	۱,۷۷۶,۰۷۸	۳,۳۲۸,۵۵۲	۳,۳۲۸,۵۵۲
	پخش تیددی	.	.	.	۵۵,۷۴۵	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۵,۷۴۵	۵۵,۷۴۵
هنگروه	پخش و بازرگانی آبرین البرز	.	۱۰,۰۸۲	.	۵۲,۳۶۱	.	.	.	.	۳,۰۵۳	۳,۰۵۳	.	.	۵۹,۵۹۰	۵۹,۵۹۰
	جمع	.	۱۰,۰۸۲	.	۱۰۸,۲۰۶	.	.	.	.	۳,۰۵۳	۳,۰۵۳	.	.	۱۱۵,۳۲۵	۱۱۵,۳۲۵
شرکتهای وابسته	شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	.	۴۸,۳۷۰	.	۳,۵۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۲,۰۱۶	۵۲,۰۱۶
	طهورا شفاء دارو	.	.	.	.	۱۶,۰۰۳	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۰۳
شرکتهای وابسته	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	.	.	۱۹۰,۹۲۳	۲,۱۰۴	۱۸,۳۳۱	.	.	.	.	۳۳۷	.	.	۳۱۱,۳۵۸	۳۱۱,۳۵۸
	شرکت برکت الصحه	.	۲۱,۳۸۲	۲۰,۰۰۰	.	۸۹,۶۸۴	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۱,۰۶۶	۱۳۱,۰۶۶
شرکتهای وابسته	شرکت سل تک فارمد	.	۴,۳۹۹	۳۲۹,۶۸۴	۶۲۵,۷۲۳	۸۰۶,۱۶۶	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۷۵,۹۷۲	۱,۷۷۵,۹۷۲
	شرکت هرمی فارمد	۵,۵۰۰	۶,۷۰۳	۲,۰۱۹,۳۴۱	.	.	۷۵,۱۳۷	.	.	.	۲,۹۹۶,۰۹۹	۴,۴۷۱	.	(۸۹۳,۸۸۹)	(۸۹۳,۸۸۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت البرز بالک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت برکت نل	.	۱۲,۴۰۵	.	.	۳۱,۸۶۶	.	.	.	.	۱,۱۶۸,۸۱۳	.	.	(۱,۱۲۴,۵۴۲)	۱۸,۵۲۵
سایر اشخاص وابسته	تأمین نیروی انسانی -مدیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸,۹۸۲	.	.	.	۱۸,۹۸۲
	مجتمع خدمات صنایع داروسازی	.	۱۷,۰۸۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۷,۰۸۴	(۹۴,۶۷۴)
سایر اشخاص وابسته	ژن سازه آمن	.	۴,۹۵۰	.	۱۱,۱۸۹	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۳۹	۱۶,۱۳۹
	دارو سازی ریخته	۲۴۰,۳۲۳	۶,۶۷۰	۷۰,۰۰۰	.	.	.	۴۵۹,۷۸۰	۴۰۷,۴۹۴	.	.	.	.	۵۵۶,۴۳۱	۵۵۶,۴۳۱
سایر اشخاص وابسته	سولفاتیک	.	۲۴۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۶	۲۴۶
	پاراطب تامن	۴۶۴,۳۶۷	۴۸۴,۱۹۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۴۸,۴۶۵	۹۴۸,۴۶۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه راهبرد	.	.	.	۱۸۶,۳۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۶,۳۵۵	۱۸۶,۳۵۵
	جمع شرکتهای وابسته	۷۱۰,۱۱۱	۶۶۰,۵۰۷	۲,۶۳۹,۹۴۸	۸۳۰,۰۱۲	۹۶۲,۰۵۰	۷۵,۱۳۷	۴۵۹,۳۸۰	۴۰۷,۴۹۴	.	۴,۱۸۴,۳۳۱	۴,۴۷۱	.	۱,۳۳۷,۳۶۸	۵۷۵,۴۱۳
سایر اشخاص وابسته	جمع کل	۷۱۰,۱۱۱	۵,۳۵۲,۶۶۷	۲,۶۳۹,۹۴۸	۳,۱۶۷,۹۴۵	۹۶۲,۰۵۰	۷۵,۱۳۷	۴۵۹,۳۸۰	۴۰۷,۴۹۴	۲,۸۰۶,۴۵۷	۵,۱۶۲,۳۶۹	۴,۴۷۱	۱,۷۷۶,۰۷۸	۱,۴۵۳,۴۶۳	۳,۹۰۳,۹۶۵
	جمع کل	۷۱۰,۱۱۱	۵,۳۵۲,۶۶۷	۲,۶۳۹,۹۴۸	۳,۱۶۷,۹۴۵	۹۶۲,۰۵۰	۷۵,۱۳۷	۴۵۹,۳۸۰	۴۰۷,۴۹۴	۲,۸۰۶,۴۵۷	۵,۱۶۲,۳۶۹	۴,۴۷۱	۱,۷۷۶,۰۷۸	۱,۴۵۳,۴۶۳	۳,۹۰۳,۹۶۵

یادداشت صورت های مالی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی
۴۴-۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت حقوق و هزینه ها	دریافت قرض الحسنه پرداختی	پرداخت قرض الحسنه	
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه سلامت دارویی برکت	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۵,۸۱۵	۴,۶۴۲,۹۹۴	۴,۲۷۶,۰۰۰	
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۱,۷۰۷	۴,۹۴۳,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۰,۹۲۸	۱۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۹,۹۱۶	۹۰,۰۰۰	۰	
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۸,۵۵۱	۲۰۸,۰۰۰	۳,۲۶۵,۰۰۰	
شرکت های فرعی	شرکت بیوسان فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲۶,۹۱۸	۱۰,۶۳۳,۹۹۴	۹,۷۷۰,۱۳۷	
		جمع					
		موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	سایر	-	۸,۹۸۴	۲۷۰	۰
		شرکت سل تک فارمد	سایر	-	۲۴,۶۳۳	۰	۱۷۲,۲۹۵
		شرکت هرنی فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۹,۱۵۹	۲۰,۰۰۰	۲,۸۱۳
شرکت های وابسته	شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	سایر	-	۲۱,۰۱۷	۰	۱۵,۰۰۰	
		سایر	-	۱۷,۰۲۹	۱۰۱,۶۴۷	۰	
		جمع					
		شرکت داروسازی ریحانه اصفهان	سایر	-	۱۶۰,۸۳۳	۱۲۱,۹۱۷	۱۹۰,۱۰۸
		شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	سایر	-	۴۸,۰۱۰	۵۱,۶۹۹	۰
سایر اشخاص وابسته	جمع	شرکت داروسازی البرز دارو(سهامی عام)	✓	۴۳,۱۴۷	۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
		شرکت داروسازی ایران دارو(سهامی عام)	✓	۵۶,۱۳۶	۲۰,۰۰۰	۰	
		شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	✓	۳۶,۱۹۰	۳۴,۵۰۰	۰	
		شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز (سهامی عام)	✓	۱۹,۷۵۸	۳۳,۰۰۰	۰	
		شرکت پخش البرز (سهامی عام)	✓	۴۹,۲۹۴	۳۲,۹۳۴	۰	
		شرکت داروسازی سبحان دارو (سهامی عام)	✓	۴۶,۹۰۹	۷,۰۰۰	۰	
		شرکت سبحان آنگو لوژی (سهامی عام)	✓	۳۵,۲۶۴	۲۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	
		شرکت کی بی سی (سهامی عام)	✓	۴۵,۹۷۱	۸,۷۰۰	۰	
		شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	✓	۴۱,۹۶۷	۴۶,۰۰۰	۰	
		شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)	✓	۱۳,۹۸۲	۰	۰	
جمع			۴۳۶,۶۲۷	۲۶۰,۸۳۳	۱۹۰,۰۰۰		
جمع کل			۸۲۴,۳۶۷	۱۰,۴۴۶,۷۴۴	۱۰,۱۵۰,۳۴۶		

۴۴-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای قرض الحسنه های دریافتی و پرداختی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است و هیچگونه ذخیره ای کاهش ارزش از بابت مطالبات از اشخاص وابسته در دفاتر شناسایی نشده است

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۴-۲-۲- مانده حسابداری نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	نام شرکت	میانگین مالی جاری	شماره سند مالی	شماره سند مالی	شماره سند مالی	شماره سند مالی	شماره سند مالی	شماره سند مالی	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
									بسی	ص
واحد تجاری اصلی و نهایی	کار اندیش دوران سامان								۱,۷۷۶,۰۷۸	
	گروه سلامت دارویی برکت			۲,۲۲۸,۹۶۸						۲,۲۲۸,۹۶۸
	جمع			۲,۲۲۸,۹۶۸					۱,۷۷۶,۰۷۸	
شرکت های فرعی	شرکت گروه صنایع شالارآمد				۱۵,۶۹۶,۱۵۴					۱۶,۱۴۶,۱۵۴
	شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	۴,۹۰۵,۳۷۳			۹۸۴,۴۶۱				۶,۸۸۹,۸۳۴	۸,۱۴۸,۱۴۰
	شرکت سرمایه گذاری البرز					۵,۷۲۶,۰۷۱	۱۱,۰۹۶		۵,۷۲۷,۱۶۷	۵,۷۲۷,۱۶۷
	شرکت بیوسان فارمد	۳,۸۱۳,۲۴۲			۳۶۰,۳۵۹۱				۱۰,۳۷۵,۸۳۴	
جمع		۸,۳۱۸,۶۱۵			۲۰,۳۸۴,۳۰۶	۵,۷۲۶,۰۷۱	۱۱,۰۹۶		۵,۷۲۷,۱۶۷	۲۹,۶۸۷,۶۷۳
		۱۲,۴۰۵			۳۱,۸۶۶				۴۴,۳۷۱	۴۱,۴۲۸
	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین دارویی البرز			۱۹۰,۹۱۳	۱۸,۳۳۱				۲۰۹,۳۵۴	۲۰۹,۳۵۴
	شرکت سل تک فارمد			۲۰۲,۰۰۰	۸۰۶,۱۶۶				۱,۰۰۸,۱۶۶	۷۶۲,۲۲۷
شرکت های وابسته	شرکت هرمس فارمد			۲۰۱۹,۳۴۱		۲,۹۹۵,۵۷۶			۹۷۶,۳۳۵	۱,۰۹۵,۰۳۷
	شرکت برکت الفصحه				۸۹,۶۸۴				۸۹,۶۸۴	۸۹,۶۸۴
	شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	۴۰,۰۰۰							۴۲,۵۴۶	۹۹,۰۰۶
	جمع	۵۲,۴۰۵		۲,۴۱۲,۳۶۴	۹۴۶,۰۴۶	۲,۹۹۵,۵۷۶			۱,۲۹۴,۹۱۹	۲,۲۸۵,۱۳۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت البرز دارو (سهامی عام)						۲۱۰,۹۷۰		۲۱۰,۹۷۰	۱۲,۳۷۸
	شرکت سرمایه گذاری بویا									۱۲,۶۷۹
	شرکت ایران دارو				۴۲,۵۲۱					۵۷۰,۰۰۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز باک				۱,۶۷۵					۱,۸۰۸
	شرکت بخش البرز					۱۱,۷۸۰			۱۱,۷۸۰	۲,۵۷۵
	شرکت گروه دارویی سبحان				۴۴,۹۱۱		۱۰,۴۰۹		۳۴,۵۰۲	۱۷,۲۵۶
	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز				۱۶,۹۴۶		۱۱,۳۸۶		۵۵۰,۰۰۰	۴۲,۹۵۵
	شرکت داروسازی تولید دارو			۲۲۰,۰۰۰	۵۷,۳۲۶				۱۰۵,۴۵۲	۱۷,۶۰۵
	شرکت سبحان دارو				۳۳,۹۶۵				۳۳,۹۶۵	۸,۶۵۷
	شرکت کی بی سی			۱۷۰,۰۰۰					۱۹۳,۹۳۴	۵۵۰,۰۰۰
	داروسازی ریخته			۷۰۰,۰۰۰					۷۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۳
	شرکت بازار کسب بخش آردین و البرز				۱۷,۱۳۳				۱۷,۱۳۳	۱۱,۸۲۶
	شرکت تولید دارو				۶۰۰				۶۰۰	۲۲,۵۲۰
	شرکت سبحان انکو لوزی				۵۲,۴۲۹				۵۲,۴۲۹	۱۶,۰۰۳
	شرکت ظهور شدا				۱۶,۰۰۳				۱۶,۰۰۳	
جمع				۲۶۳,۰۰۰	۳۰۰,۶۶۵	۱۱,۷۸۰	۲۳۲,۷۶۵	۵۷۳,۷۷۴	۲۳۲,۷۵۰	۲۴۴,۱۰۴
جمع کل		۸,۳۷۱,۰۲۰	۱۹-۱-۴	۷,۴۸۴,۲۶۴	۲,۵۳۲,۵۸۰	۲۱,۲۷۱,۴۸۲	۲,۰۱۹,۹۳۹	۳۷,۵۰۹,۹۸۴	۸,۷۱۲,۲۳۰	۳۲,۰۱۶,۸۹۷

یادداشت صورت های مالی

۴۵- وضعیت ارزی

دارائیهها و بدهیههای پولی ارزی و تعهدات ارزی به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	روپیه	درهم	دینار	ریال قطر	پوند	ریال	یوان
۲۵-۱	۴۹,۴۴۸	۸۷,۵۹۶	۲۵۲,۵۴۵	۱۵,۸۰۶	۰	۱	۳۴۰	۱۸	۱۵۲۱
۱۹-۱-۸	۲۲۷,۰۸۳	۶۱۰,۸۵۹	۰	۰	۶۳۱,۳۳۳,۹۴۷	۰	۰	۰	۰
	۲۷۶,۵۳۱	۶۹۸,۴۵۵	۲۵۲,۵۴۵	۱۵,۸۰۶	۶۳۱,۳۳۳,۹۴۷	۱	۳۴۰	۱۸	۱,۵۲۱
۳۴-۱-۲-۳	(۳,۱۷۱,۹۶۴)	(۱۱,۲۲۱,۷۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	(۱,۸۹۵,۴۳۳)	(۱۰,۵۲۳,۲۴۶)	۲۵۲,۵۴۵	۱۵,۸۰۶	۶۳۱,۳۳۳,۹۴۷	۱	۳۴۰	۱۸	۱,۵۲۱
	(۱,۳۶۵,۹۵۰)	۴,۶۳۰,۳۰۷	۲,۲۸۰	۲,۷۹۳	۱۰۳,۰۴۷	۰	۴۳۵	۱	۲۳۵
	(۸۰۳,۱۶۷)	(۱۱,۵۹۰,۸۳۳)	(۱,۲۳۲,۵۵۶)	(۱,۸۳۲,۰۵۳)	۶۳۱,۶۳۳,۹۴۷	۱	۳۴۰	۱۸	۲,۸۳۹
	(۷۸۰,۰۱۲)	(۳,۴۵۹,۷۸۵)	۱,۵۲۰	(۱۵۵,۹۷۰)	۱۳۹,۹۷۱	۰	۲۶۱	۱	۱۴۸
	۴,۸۵۸	۱,۵۷۱	۰	۴	۰	۰	۳۴۰	۱۸	۰
	۴,۷۵۰	۱,۶۹۰	۰	۱	۰	۰	۴۳۵	۱	۰
	۴,۸۵۸	۲,۱۷۱	۰	۴	۰	۰	۳۴۰	۱۸	۰
	۲,۹۲۹	۱,۴۲۷	۰	۱	۰	۰	۲۶۱	۱	۰

گروه:

موجودی نقد - نزد بانک و صندوق

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

خالص دارائیهها(بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارائیهها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

خالص دارائیهها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارائیهها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

اصلی:

موجودی نقد - نزد بانک و صندوق

معادل ریالی خالص دارائیهها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

خالص دارائیهها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارائیهها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۴۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	دینار عراق	یونان	درهم	روپیه	یورو	دلار	فروش و ارایه خدمات
خرید مواد اولیه	۰	۰	۰	۰	۷۴۷,۴۶۱	۱,۵۳۲,۴۳۲	
سایر پرداختها	۰	۱۰,۳۷۷,۵۶۵	۷,۵۸۷,۲۲۰	۲۰۱,۲۲۳,۷۰۰	۲۶,۰۰۵,۲۵۷	۳۱۹,۸۹۳	
	۰	۱,۴۵۸	۲۰۲,۸۰۰	۰	۲,۳۰۷,۸۳۶	۹۸,۵۱۱	

۴۵-۱-۱- برخی از شرکتهای فرعی عمدتاً شرکت البرز دارو و سبحان آنکولوژی در رعایت بخشنامه ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ بانک مرکزی مربوط به چگونگی برگشت ارز حاصل از صادرات به سیستم ارزی و سایر بخشنامه های بانک مرکزی نسبت به فروش محصولات به دینار عراق و وصول ریالی مطالبات ارزی سنوات قبل، اقدام لازم اعمال نموده اند

۴۵-۲- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

نوع ارز	۱۴۰۲		۱۴۰۳	
	ایفا نشده	کل تعهدات سررسید شده	ایفا نشده	کل تعهدات سررسید شده
واردات	۱۱,۷۰۷,۵۴۴	۱۳,۶۷۶,۰۰۳	۲۵,۳۸۳,۵۴۷	۲۶,۴۰۳,۵۰۹
صادرات	۲,۲۰۹,۶۳۸	۳,۰۹۲,۶۱۲	۵,۳۰۲,۲۵۰	۱۵,۳۲۷,۳۶۸
صادرات	۱۲۵,۴۲۳	۱,۴۲۳,۸۵۶	۱,۵۴۹,۲۷۹	۳,۱۳۰,۳۰۰
واردات	۱۰۷,۳۴۵	۱,۰۱۰,۲۱۱	۱,۱۱۷,۴۵۶	۲۱۸,۲۵۶
واردات	۰	۴۷,۶۲۷,۱۶۲	۴۷,۶۲۷,۱۶۲	۱۳۴,۹۰۰,۰۰۰
واردات	۲۲,۲۴۳,۰۱۰	۱,۳۶۵,۰۰۰	۲۳,۶۰۸,۰۱۰	۵۴,۰۹۳,۰۱۰

۴۵-۲-۱- تعهدات ارزی ایفا نشده مربوط به شرکت سبحان آنکولوژی به مبلغ ۹۶۷,۴۵۵ یورو و واردات و مبلغ ۱,۴۸۷,۲۷۸ یورو صادرات و نیز مبلغ ۱۵,۴۵۶ درهم واردات و شرکت کی بی سی به مبلغ ۱۵,۴۶۸,۳۲۱ یورو و واردات مربوط به محصولات دارویی می باشد که موارد رفع تعهد نشده بابت کالاهای موجود در گمرک، کالاهای در مرحله واردات و کالاهای وارد شده ای است که از گمرک ترخیص گردیده و مدارک آن در حال جمع آوری جهت ارائه به بانک های مربوطه است. لازم به ذکر است، تطبیق کامل شرایط شرکت های عضو گروه بابت رفع تعهدات ارزی منوط به رسیدگی و اظهار نظر مراجع ذیربط می باشد. ضمناً "پرونده مرتبط با ۷ میلیون یورو از حواله های ارزی یورویی واردات مواد اولیه در شرکت فرعی کی بی سی به سازمان تغذیرات حکومتی ارجاع شده که نتیجه بررسی آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۴۶- روی دادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری:

۴۶-۱ روی دادهایی که پس از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل صورتهای مالی نبوده رخ نداده است.