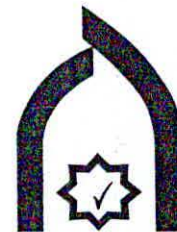


بسمه تعالی

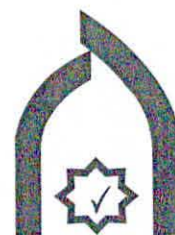


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
ممتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره : ۱۴۰۵-۶۴۷
تاریخ : ۱۴۰۵/۴/۱۱
پیوست : —

اکر شیو دبیرخانه

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۸ الی ۱

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

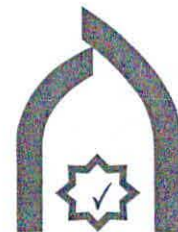
صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰ الی ۷۶

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به‌نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به‌منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به‌عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی

۱-۳- قابلیت بازیافت مطالبات تجاری:

دریافتنی‌های تجاری گروه (یادداشت توضیحی ۱۹ صورت‌های مالی) به مبلغ ۳۱۵٫۴۴۷ میلیارد ریال (معادل ۵۴ درصد جمع دارایی‌های صورت‌وضعیت مالی تلفیقی) و عمدتاً مربوط به فروش اعتباری شرکت‌های فرعی به مشتریان وابسته به دانشگاه علوم پزشکی، مراکز وابسته به سازمان تامین اجتماعی، مراکز دولتی و بخش خصوصی می‌باشد. مطالبات مذکور پس از تفکیک، به مراکز توزیع جهت وصول اطلاع‌رسانی شده و با مراجعه حضوری و یا مذاکره با مشتریان، تلاش برای تسویه حداکثری و به‌موقع آن انجام و نتایج به کمیته وصول مطالبات گزارش و مورد بررسی قرار می‌گیرد. توضیح اینکه تسویه مطالبات دولتی بعضاً در قالب تهاتر و یا اخذ اوراق خزانه نیز صورت می‌پذیرد. باتوجه به‌موارد یاد شده، قابلیت وصول مطالبات به‌عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی جاری تعیین شده است.

۲-۳- شناسایی تخفیفات و جوایز جنسی و ریالی کاهنده فروش:

تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی به شرکت‌های پخش به‌عنوان یکی از اصلی‌ترین سیاست‌های فروش به‌منظور کسب سهم مناسبی از بازار (عمدتاً براساس آمارهای گردآوری شده از تجربیات گذشته و شرایط قراردادی) است. قطعیت تعلق تخفیفات جوایز جنسی و ریالی به شرکت‌های پخش منوط به فروش اقلام کالایی مربوط به داروخانه‌ها بوده که باتوجه به سیاست‌های اعطایی جوایز، بابت آن بخش از کالاهای فروش‌رفته به پخش‌ها و داروخانه‌ها که در تاریخ صورت‌وضعیت مالی درانبار شرکت‌های پخش و داروخانه‌ها موجود بوده، ذخیره جوایز محاسبه و در حساب‌ها منعکس کرده است. برآورد مبالغ مرتبط با موضوعات یادشده، به‌دلیل تنوع شروط مندرج در قرارداد و توافق بعدی، تاثیری بااهمیتی بر صورت‌های مالی دارد.

نحوه برخورد حسابرس

- روش‌های حسابرسی برای دریافتنی‌های تجاری، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
- مناسب بودن رویه شرکت برای شناسایی مطالبات.
 - شناخت از فرایندهای اجرای کنترل‌های داخلی طراحی و اجرا شده توسط مدیریت و اجرای روش‌های حسابرسی مناسب با شرایط حاکم بر شرکت.
 - اخذ مدارک اعتبار سنجی مشتریان جهت بررسی تضامین دریافتی از آن‌ها.
 - اخذ و بررسی اطلاعات تجزیه سنی حساب‌ها و اسناد دریافتنی.
 - بررسی چک‌های تاریخ گذشته و برگشتی و مستندات اقدامات حقوقی مربوط.
 - بررسی کفایت ذخیره کاهش ارزش دریافتنی‌ها.
 - بررسی اوراق تسویه خزانه دریافتی درقبال مطالبات، نحوه مصرف و یا بازخرید آن باتوجه به نرخ‌های تنزیل.
 - ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده مطابق استاندارد حسابداری.

روش‌های حسابرسی برای تخفیفات و 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 نمونه‌هایی از سیستم کنترل‌های داخلی.
- انجام آزمون‌های محتوا به‌منظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده، درخصوص تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی.
- تطبیق آمار گردآوری شده از مقادیر تخفیفات و 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 شرکت‌های پخش و داروخانه‌ها.

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

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

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

- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشاء شده در خصوص تخفیفات و جوايز جنسی و ریالی مطابق استانداردهای حسابداری.

روش های حسابرسی برای سفارشات خارجی و مانده پیش پرداخت های مربوط شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- کسب شناخت از فرآیندهای اجرایی و کنترل های داخلی درخصوص مراحل ثبت سفارشات و ارزیابی کارکرد این کنترل ها.

- اخذ صورت ریز سفارشات خارجی و بررسی موارد زیر:
- رسیدگی نمونه ای به منظور کسب اطمینان معقول نسبت به وجود مجوزهای لازم درخصوص ثبت سفارشات و تخصیص ارز و صحت ثبت آنها در دفاتر.
- بررسی و کنترل مدارک رفع تعهدات ارزی.

- پیگیری دوره مالی بعد جهت تحویل کالاها و تعیین اینکه سفارشات در چه مرحله ای است.

- ارزیابی کفایت افشای صورت گرفته درخصوص خریدهای خارجی و بهای تمام شده آنها مطابق با استانداردهای حسابداری.

۳-۳- پیش پرداختها، خرید و سفارشات خارجی:

طبق یادداشت های توضیحی ۲-۶ و ۴-۶ صورت های مالی، در سال مورد گزارش مبلغ ۲۴٫۵۰۶ میلیارد ریال مواد اولیه، دارو و تجهیزات پزشکی توسط شرکت های فرعی از منابع خارج از کشور تامین گردیده است. از آنجایی که مبلغ مذکور، بخش عمده ای از خریدهای گروه را تشکیل می دهد، همچنین باتوجه به مسائل موجود درخصوص ثبت سفارشات خارجی، تخصیص ارز، ترخیص کالا و رفع تعهدات ارزی مربوط، خریدهای فوق و مانده پیش پرداخت ها و سفارشات خارجی به مبلغ ۱۰٫۱۲۵ میلیارد ریال (منعکس در یادداشت توضیحی ۲۱ صورت های مالی)، به عنوان مسائل عمده 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 نتایج نهایی دعوی حقوقی شرکت کف و اشخاص وابسته به آن علیه گروه و دعوی حقوقی متقابل گروه علیه شرکت مذکور و اشخاص وابسته به شرکت فوق بابت 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

۵- ابهام نسبت به رفع تعهدات ارزی گروه

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴۵ صورت‌های مالی، رفع تعهدات ارزی ناشی از واردات و صادرات مواد اولیه و محصولات از سوی شرکت‌های فرعی در حال پیگیری می‌باشد. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶- پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها و آثار جنگ بر فعالیت شرکت در سال مالی آتی

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۳ و ۱-۲۲ صورت‌های مالی، دارایی‌های ثابت و موجودی‌های گروه در برابر خطرات جنگ فاقد پوشش بیمه‌ای هستند. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴۶ صورت‌های مالی، وقوع جنگ تحمیلی رمضان از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹، می‌تواند باعث ایجاد محدودیت در واردات مواد اولیه دارویی و در نتیجه کاهش میزان تولید، فروش و توانایی دستیابی به اهداف درآمدی سال مالی آتی گردد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای 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، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 موسسه 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 گروه یا 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- 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 بااهمیت 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، حسابرس 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

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

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۰-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۷ اساسنامه، درخصوص اعلام حدود اختیارات مدیرعامل با ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه هیئت مدیره به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.

۱۰-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه، درخصوص پرداخت سود سهام به صاحبان سهام در موعد مقرر.

۱۰-۳- تبصره ۲ مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص عضویت همزمان در هیئت مدیره بیش از یک شرکت توسط برخی از اعضای هیئت مدیره.

۱۰-۴- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه، درخصوص اخذ تاییدیه صلاحیت حرفه‌ای اعضاء هیئت مدیره از سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۰-۵- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ صاحبان سهام، درخصوص بند ۱۳ این گزارش انجام نشده و یا به نتیجه نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲-۴۴ صورت‌های مالی، 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. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری دربرخی موارد رعایت شده و دربرخی موارد دیگر، باتوجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یادشده میسر نبوده است. مضافاً به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی 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.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۳-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس درخصوص:

۱۳-۱-۱- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷، درخصوص افشا صورت‌های مالی و سالانه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی و اظهارنظر حسابرس درمورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۱۳-۱-۲- مفاد بند ۴ ماده ۷، درخصوص افشای صورت‌های مالی تلفیقی مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده، و گزارش تفسیری حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

۱-۳-۱۳- مفاد بند ۱۰ ماده ۷، درخصوص افشای صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه و افشا صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های فرعی، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت‌های مذکور.

۱۳-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص:

۱-۳-۲-۱- مفاد ماده ۵ و تبصره ۲ آن (مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار)، درخصوص پرداخت سود سهام به سهامداران در موعد مقرر.

۱-۳-۳- 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:

۱-۳-۳-۱- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه، درخصوص تایید صلاحیت حرفه‌ای اعضای حقیقی هیئت‌مدیره اعم از اصلی و علی البدل و نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت‌مدیره، طبق رویه تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، حسب تغییرات اعضای هیئت‌مدیره (ردیف ۴۹)

۱-۳-۳-۲- مفاد ماده ۴۳ اساسنامه، درخصوص معاملات با اشخاص وابسته درمورد اجازه هیئت‌مدیره، اطلاع رسانی به بازرس قانونی، عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری و گزارش به مجمع عمومی. (ردیف ۷۰)

۱-۳-۳-۳- مفاد تبصره ماده ۴۶ اساسنامه درخصوص ثبت نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل در اداره ثبت شرکت‌ها و آگهی آن در روزنامه رسمی و ارسال صورتجلسه هیئت‌مدیره در این خصوص به اداره ثبت شرکت‌ها. (ردیف ۷۶)

۱-۳-۳-۴- مفاد بندهای ۲، ۳، ۵ و ۶ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت (ردیف‌های ۸۶، ۸۹) به ترتیب درخصوص ارسال یک نسخه گزارش‌هایی که قرار است در مجمع مطرح گردد حداکثر ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع به سازمان، ارسال کلیه آگهی‌های شرکت که در روزنامه رسمی کشور (حداکثر ۱۰ روز پس از درج) و یا برای آگاهی صاحبان سهام در روزنامه‌های کثیرالانتشار منتخب شرکت درج گردیده بلافاصله پس از درج برای سازمان.

۱۴- 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 کمک‌های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت‌مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بالاهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

۱۷- صورت‌های مالی، تاییدیه مدیران، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره و گزارش تفسیری مدیریت به تایید دو نفر از اعضای هیئت‌مدیره نرسیده (نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیئت‌مدیره مذکور تعیین نشده) است.

۹ تیر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر
محمد پاشایی
شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲
علی شمسی
شماره عضویت: ۹۰۱۸۰۱
۴۰۵۰۵۸۳ An-C۰ \psh



شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۷۷۶۶۵

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	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 ۱۴۰۵/۰۴/۰۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
------------------	-------------------------	-----	-------

کار اندیش دوران معاصر (سهامی خاص)	-	رئیس هیئت مدیره	
-----------------------------------	---	-----------------	--

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	علی فلاح پور	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
------------------------------------	--------------	----------------------------	--

شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)	فرشید مرادی	عضو هیئت مدیره	
------------------------------------	-------------	----------------	--

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	محمد ودود حیدری	نایب رئیس هیئت مدیره	
--	-----------------	----------------------	--

سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	حسن جلیلی	عضو هیئت مدیره	
---------------------------------------	-----------	----------------	--

مهر و امضاء
مونسه حسابرسی مقید راهبر
پیوست گزارش

نشانی: تهران، میدان آرژانتین
خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم
پلاک ۱۱، کد پستی: ۱۵۱۳۷۱۸۱۱
تلفن: ۸۸۴۸۰۱۶۱ - ۰۲۱
نمابر: ۸۸۴۸۰۱۶۰ - ۰۲۱
www.bpharmed.com

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۳۲۳,۰۸۶,۷۸۸	۵۷۷,۵۵۳,۰۹۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۲۶۴,۴۱۶,۰۹۵)	(۴۶۶,۵۴۰,۱۷۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۸,۶۷۰,۶۹۳	۱۱۱,۰۱۲,۹۲۳		سود ناخالص
(۲۳,۱۵۱,۵۶۱)	(۳۶,۶۳۴,۵۰۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۹۰,۲۰۹	۲,۲۸۶,۴۷۲	۸	سایر درآمدها
(۸,۱۸۴,۶۲۰)	(۷,۴۰۳,۲۷۷)	۹	سایر هزینه ها
۲۸,۵۲۴,۷۲۱	۶۹,۲۶۱,۶۱۱		سود عملیاتی
(۲۵,۰۹۷,۷۳۲)	(۳۱,۵۴۷,۵۳۶)	۱۰	هزینه های مالی
۱۳,۳۵۷,۰۵۲	۲,۲۸۰,۲۰۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۷۸۴,۰۴۱	۳۹,۹۹۴,۲۸۱		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۲۹,۲۵۴)	(۹۰,۵۷۳)	۱۷-۴	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۱۶,۶۵۴,۷۸۷	۳۹,۹۰۳,۷۰۸		سود قبل از مالیات
(۳,۵۷۱,۳۳۴)	(۸,۶۷۲,۱۲۶)	۳۶-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۰۸۳,۴۵۳	۳۱,۲۳۱,۵۸۲		سود خالص
			قابل انتساب به :
(۷۲۴,۷۴۰)	۷,۸۰۶,۱۹۳		مالکان شرکت اصلی
۱۳,۸۰۸,۱۹۳	۲۳,۴۲۵,۳۹۰		منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۰۸۳,۴۵۳	۳۱,۲۳۱,۵۸۲		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم :
۱۴۷	۱,۱۱۰	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۱۹۰)	(۶۵۰)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
(۴۳)	۴۶۰	۱۲	سود (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.

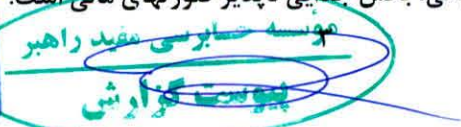
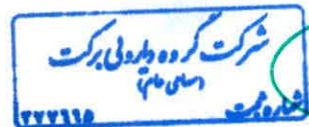
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت
شماره ثبت ۳۷۷۱۱۵

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۶۳,۷۵۶,۲۷۲	۸۳,۰۹۶,۱۵۵	۱۳	دارایی ها
۲,۷۸۵,۰۳۱	۳,۸۰۷,۹۹۲	۱۴	داراییهای غیر جاری
۲,۰۷۸,۵۹۰	۱,۹۱۲,۰۸۴	۱۵	داراییهای ثابت مشهود
۲۷۴,۶۴۲	۱۴۱,۴۱۶	۱۷	داراییهای نامشهود
۱,۸۵۵,۷۲۸	۱,۸۴۸,۰۲۵	۱۸	سرقفلی
۱,۷۸۳,۴۸۴	۴,۷۳۰,۵۸۴	۱۹-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
-	۱,۲۱۴,۰۰۰	۳۷-۶	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۴۳۲,۸۰۶	۳,۹۹۸,۷۹۲	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۳,۹۶۶,۵۵۳	۱۰۰,۷۴۹,۰۴۸		دارایی مالیات انتقالی
			سایر داراییها
			جمع داراییهای غیر جاری
			داراییهای جاری
			سایر دارایی های جاری
۱۴,۳۳۸,۹۴۷	۱۶,۱۳۵,۸۳۵	۲۱	پیش پرداخت ها
۶۱,۵۷۲,۰۸۶	۸۴,۲۵۴,۴۳۵	۲۲	موجودی مواد و کالا
۲۰۵,۱۷۱,۰۴۱	۳۵۶,۲۰۰,۵۳۰	۱۹-۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۲۰۳,۱۱۹	۸,۳۲۳,۹۶۳	۲۳	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷,۷۴۶,۳۵۴	۱۹,۵۳۷,۹۰۷	۲۴	موجودی نقد
۲۹۷,۰۳۱,۵۴۷	۴۸۴,۴۵۲,۶۷۰		داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۶۵,۷۳۰	۲۶۴,۵۷۷	۲۵	جمع دارایی های جاری
۲۹۷,۲۹۷,۲۷۷	۴۸۴,۷۱۷,۲۴۷		جمع دارایی ها
۳۷۱,۲۶۳,۸۳۰	۵۸۵,۴۶۶,۲۹۵		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
(۱,۰۳۱,۴۵۵)	(۹۳۰,۵۸۱)	۲۷	آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی
۱۰,۰۹۳,۷۷۰	۲,۰۷۹,۶۶۱	۲۸	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳,۷۳۱,۲۹۶	۴,۲۲۲,۶۸۴	۲۹	اندوخته قانونی
۸,۳۲۰,۹۸۹	۱۵,۶۱۰,۸۰۵	۳۰	اندوخته سرمایه ای
(۳,۶۷۲,۰۷۸)	۳,۰۵۴,۱۰۱		سود(زیان) انباشته
(۲,۵۴۵,۲۷۴)	(۲,۳۵۱,۰۱۸)	۳۱	سهام خزانه
۳۲,۲۳۷,۲۴۸	۳۹,۰۲۵,۶۵۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۲,۹۷۴,۴۱۲	۹۹,۰۴۲,۸۶۷	۳۲	منافع فاقد حق کنترل
۹۵,۲۱۱,۶۶۰	۱۳۸,۰۶۸,۵۱۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۹۴۶,۶۳۶	۱,۶۲۶,۹۲۸	۳۳-۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱,۹۹۳,۲۵۷	۱۵,۰۲۸,۸۱۲	۳۴	تسهیلات مالی
۳,۰۹۶,۹۳۳	۴,۶۷۰,۴۰۰	۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۰۳۶,۸۲۶	۲۱,۳۲۶,۱۴۰		جمع بدهیهای غیرجاری
			بدهی های جاری
۱۵۹,۵۹۸,۷۰۲	۲۹۵,۸۵۹,۷۴۷	۳۳-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳,۵۶۳,۷۲۹	۱۸,۷۲۹,۲۵۷	۳۶	مالیات پرداختنی
۱۱,۸۲۳,۰۳۵	۶,۸۷۰,۳۰۴	۳۷	سود سهام پرداختنی
۷۰,۷۳۰,۲۷۹	۹۹,۳۶۹,۲۹۵	۳۴	تسهیلات مالی
۱,۲۹۹,۵۹۹	۳,۳۹۴,۳۴۳	۳۸	پیش دریافت ها
-	۱,۸۴۸,۶۹۱	۳۹	بدهی ناشی از قرارداد
۲۵۷,۰۱۵,۳۴۴	۴۲۶,۰۷۱,۶۳۷		جمع بدهیهای جاری
۲۷۶,۰۵۲,۱۷۰	۴۴۷,۳۹۷,۷۷۷		جمع بدهی ها
۳۷۱,۲۶۳,۸۳۰	۵۸۵,۴۶۶,۲۹۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	حق کنترل	آثار معاملات با منافع فاقد	آثار معاملات سهام خزانة	سود آبشسته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۳,۵۶۲,۳۵۴	۶,۷۹۰,۸۲۶	۷,۸۰۲,۵۶۴	(۱,۱۹۵,۴۷۹)	-	۳,۶۵۹,۰۸۰	(۳,۷۸۰,۹۱۳)	۳۴,۱۷۸,۴۲۲	۴۱,۴۱۳,۷۲۲	۷۵,۵۹۲,۱۵۲
-	-	-	-	-	-	(۷۲۴,۷۴۰)	-	(۷۲۴,۷۴۰)	۱۳,۸۰۸,۱۹۲	۱۳,۸۰۸,۱۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۵۷,۳۱۷	۳,۳۵۷,۳۱۷
-	-	-	-	-	-	(۱,۸۲۰,۷۰۰)	-	(۱,۸۲۰,۷۰۰)	(۸,۸۱۴,۷۰۵)	(۱۰,۶۳۵,۴۰۵)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۸۸,۹۷۸	۵,۱۸۸,۹۷۸
-	-	-	-	-	-	-	(۸۵۸,۳۳۰)	(۸۵۸,۳۳۰)	-	(۸۵۸,۳۳۰)
-	-	-	-	-	-	(۵۶۹,۹۲۵)	۱۰,۹۳۲,۹۶۹	۵۲۴,۰۴۴	-	۵۲۴,۰۴۴
-	-	۱,۵۳۰,۱۶۳	-	-	-	(۱,۵۳۰,۱۶۳)	-	-	-	-
-	۱۶۸,۹۴۲	-	-	-	-	(۱۶۸,۹۴۲)	-	-	-	-
-	-	-	(۸۸۳,۵۰۸)	-	-	-	-	(۸۸۳,۵۰۸)	(۳,۷۵۱,۱۴۶)	(۳,۶۳۴,۶۵۴)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۶۸,۵۳۲	۲,۹۶۸,۵۳۲
-	-	-	۳,۱۷۴,۷۱۴	-	-	-	-	۳,۱۷۴,۷۱۴	۹,۲۹۳,۸۵۰	۱۲,۴۶۸,۵۶۴
-	-	-	-	(۱۴۷,۱۶۶)	-	-	-	(۱۴۷,۱۶۶)	(۴۳۵,۶۳۲)	(۵۸۲,۷۸۸)
-	-	-	-	۳۱۱,۱۸۹	-	-	-	۳۱۱,۱۸۹	۶۶۲,۵۷۹	۹۷۳,۷۶۸
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۱۶,۶۸۷)	-	(۱,۵۱۶,۶۸۷)	(۱,۲۱۷,۱۸۷)	(۳,۲۳۳,۸۷۴)
۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۳,۷۳۱,۳۹۶	۸,۳۲۰,۹۸۹	۱۰,۰۹۳,۷۷۰	(۱,۰۳۱,۴۵۵)	-	(۳,۶۷۲,۰۷۸)	(۳,۵۴۵,۳۷۴)	۳۲,۲۴۷,۲۴۸	۶۲,۹۷۴,۴۱۲	۹۵,۲۱۱,۶۶۰
-	-	-	-	-	-	۷,۸۰۶,۱۹۳	-	۷,۸۰۶,۱۹۳	۲۳,۴۲۵,۳۹۰	۳۱,۲۳۱,۵۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۰۴,۹۴۰)	(۳,۶۰۴,۹۴۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۲۰,۶۶۱	۲۴,۰۲۰,۶۶۱
-	-	-	-	-	-	-	(۵۴۰,۹۸۷)	(۵۴۰,۹۸۷)	-	(۵۴۰,۹۸۷)
-	-	-	-	-	-	(۵۳۶,۳۳۷)	۷۳۵,۲۴۳	۱۹۹,۰۰۶	-	۱۹۹,۰۰۶
-	۴۹۱,۳۸۸	-	-	-	-	(۴۹۱,۳۸۸)	-	-	-	-
-	-	۵۲,۳۸۸	-	-	-	(۵۲,۳۸۸)	-	-	-	-
-	-	-	(۴۰,۹۷۴,۴۴۰)	-	-	-	-	(۴۰,۹۷۴,۴۴۰)	(۷,۱۵۹,۳۳۷)	(۱۱,۲۵۷,۱۷۷)
-	-	-	۳,۳۲۰,۷۵۸	-	-	-	-	۳,۳۲۰,۷۵۸	۷,۶۷۳,۳۸۲	۱۰,۹۹۴,۱۴۰
-	-	۷,۲۳۷,۴۲۸	(۷,۲۳۷,۴۲۸)	-	-	-	-	-	(۸,۷۶۱,۹۱۳)	(۸,۷۶۱,۹۱۳)
-	-	-	-	(۴۳۷,۸۴۰)	-	-	-	(۴۳۷,۸۴۰)	(۸۱۱,۳۲۲)	(۱,۲۴۹,۱۶۲)
-	-	-	-	-	۵۳۸,۷۱۵	-	-	۵۳۸,۷۱۵	۱,۲۷۳,۶۰۴	۱,۸۱۲,۳۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۳۰	۱۳,۳۳۰
۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۴,۲۲۲,۶۸۴	۱۵,۶۱۰,۸۰۵	۲,۰۷۹,۶۶۱	(۹۳۰,۵۸۱)	-	۲,۰۴۴,۱۰۱	(۲,۳۵۱,۰۱۸)	۳۹,۰۲۵,۶۵۱	۹۹,۰۴۲,۸۶۷	۱۲۸,۰۶۸,۵۱۸

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳ سال ۱۴۰۴ یادداشت

۱۰,۰۶۹,۹۹۶	۱۸,۷۹۹,۳۵۸	۴۰	جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۴,۵۰۵,۴۷۶)	(۲,۴۸۵,۳۰۹)		نقد حاصل از عملیات
۵,۵۶۴,۵۲۰	۱۶,۳۱۴,۰۴۹		پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۸,۱۸۸,۰۲۸)	(۱۶,۱۰۵,۷۲۶)		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۷۴۳,۳۶۵	۹۳۳,۶۶۵		پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳,۴۳۵,۰۶۲)	(۱,۰۹۹,۰۳۸)		دریافت های ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۰۸۹,۶۰۳	۷۷,۱۴۵		پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود
(۳۷,۷۵۳)	(۷۲,۹۸۷)		دریافتهای ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری بلند مدت
۳۱,۹۷۸	-		پرداختهای نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری بلند مدت
(۴,۴۶۶,۱۰۸)	(۲,۳۶۱,۰۸۹)		وجه نقد تحصیل شده شرکت فرعی البرز بالک
۴,۷۶۵,۱۸۱	۴,۱۶۱,۶۷۰		قرض الحسنه پرداختی به شرکت های همگروه
(۷,۴۸۶,۸۲۴)	(۱۴,۴۶۶,۳۶۰)		استرداد قرض الحسنه پرداختی به شرکت های گروه
(۱,۹۳۲,۳۰۴)	۱,۸۴۷,۶۸۹		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
	۳,۴۸۷,۹۱۲		دریافت قرض الحسنه
۵۱۹,۷۷۷	۵,۳۵۴,۰۱۶		دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد کنترل
۲۰,۱۱۵,۲۵۱	۱۶,۰۸۸,۷۷۸		دریافتهای ناشی از فروش سهام شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل
(۴,۸۴۷,۹۸۵)	(۱۵,۵۹۳,۷۳۵)		پرداختهای نقدی بابت خرید سهام شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل
۱۰۰,۳۳۳,۰۳۶	۱۳۷,۳۳۱,۷۹۱		دریافت های ناشی از اصل تسهیلات
(۸۶,۵۸۱,۹۷۳)	(۱۰,۵۰۰,۴۸۲۶)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۹,۶۴۳,۱۰۱)	(۲۸,۳۶۱,۳۱۰)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۵,۵۲۶,۷۲۷)	(۱,۹۰۹,۷۱۳)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۴۹۵,۰۲۹)	(۵۴۷,۲۸۴)		پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۴۹,۸۷۸)	-		پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۳۱۹,۳۱۶)	(۶۴۸,۸۵۰)		دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۳۶۵,۸۱۸	-		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۳,۸۶۹,۹۳۴	۱۰,۳۱۶,۸۷۹		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۹۴۷,۶۲۰	۱۲,۰۶۴,۵۶۸		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵,۵۷۳,۰۳۹	۷,۷۴۶,۳۵۴		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۵,۶۹۵	(۲۷۳,۰۱۵)		مانده موجودی نقد در پایان دوره
۷,۷۴۶,۳۵۴	۱۹,۵۳۷,۹۰۷		معاملات غیر نقدی
۳,۷۳۹,۸۷۷	۴۸,۳۱۴,۳۷۲	۴۱	یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پيوست گزارش
 مؤسسه حسابرسی معتمد راهبر

برکت دارویی
 ۱۳۹۸/۰۵/۲۹

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۰۷۴,۱۱۷	۲,۶۷۹,۸۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
.	.		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۷۴,۱۱۷	۲,۶۷۹,۸۹۰		سود ناخالص
(۶۶۱,۷۰۶)	(۸۰۸,۳۸۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۱۲,۴۱۱	۱,۸۷۱,۵۱۰		سود عملیاتی
(۴۵۲,۶۰۳)	(۵۳۰,۱۰۸)	۱۰	هزینه های مالی
۲۶۸,۶۰۹	(۲۱,۸۳۸)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۲۸,۴۱۸	۱,۳۱۹,۵۶۴		سود قبل از مالیات
.	.		هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۸,۴۱۸	۱,۳۱۹,۵۶۴		سود خالص
			سود هر سهم :
			سود پایه هر سهم
۲۴	۱۰۹	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۱۱)	(۳۲)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۱۳	۷۷	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.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۶

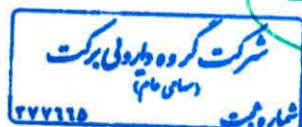
The image contains a handwritten signature in blue ink and a large, stylized blue checkmark or 'Z' shape.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵۳,۰۶۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۸۴,۹۴۵
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۶	۱۶,۷۹۶,۹۲۵
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۷	۲۴۵,۵۹۹
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۸	۱۰۲,۶۴۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹-۲	۲۱,۲۷۸,۱۸۲
سایر دارایی ها	۲۰	۷۵۵,۹۵۷
جمع دارایی های غیر جاری		۳۹,۴۱۷,۳۲۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۱	۶۳,۶۹۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹-۱	۱۸,۹۸۹,۷۰۳
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲۳	۲۰۱,۲۰۴
موجودی نقد	۲۴	۱۱۷,۰۳۴
جمع دارایی های جاری		۱۹,۳۷۱,۶۳۴
جمع دارایی ها		۵۸,۷۸۸,۹۵۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۶	۱۷,۳۴۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۹	۱,۳۳۵,۳۱۸
سایر اندوخته ها	۳۰	۹,۱۴۷,۵۶۴
سود انباشته		۳,۳۳۳,۹۷۸
سهام خزانه	۳۱	(۵۴۵,۷۵۷)
جمع حقوق مالکانه		۳۰,۵۴۵,۱۲۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۳-۲	۳,۸۷۲,۰۲۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵	۲۱۷,۹۰۶
جمع بدهی های غیر جاری		۴,۰۸۹,۹۳۵
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۳-۱	۱۸,۸۲۶,۴۰۷
سود سهام پرداختنی	۳۷	۴,۲۲۴,۱۱۳
تسهیلات مالی	۳۴	۱,۱۰۳,۳۸۰
جمع بدهی های جاری		۲۴,۱۵۳,۹۰۰
جمع بدهی ها		۲۸,۲۴۳,۸۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۸,۷۸۸,۹۵۹

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



پیوست گزارش

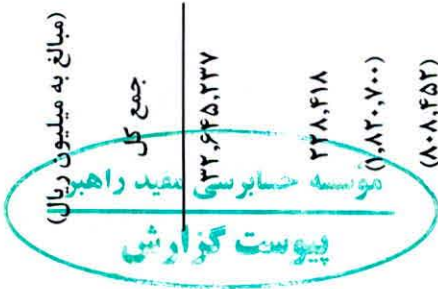
۷

شماره ثبت ۳۷۷۱۱۵

۱۴۰۴/۰۵/۲۵

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)



جمع کل	سهم خزانة	سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۲,۶۴۵,۲۳۷	(۴۶۵,۴۵۶)	۵,۵۲۶,۳۳۳	۵,۵۲۶,۳۳۳	۸,۹۷۸,۲۷۷	۱,۲۶۶,۳۸۳	۱۷,۳۴۰,۰۰۰
۳۲۸,۴۱۸	.	۲۲۸,۴۱۸	۲۲۸,۴۱۸	.	.	.
(۱,۸۳۰,۷۰۰)	.	(۱,۸۳۰,۷۰۰)	(۱,۸۳۰,۷۰۰)	.	.	.
(۸۰۸,۴۵۲)	(۸۰۸,۴۵۲)	.	.	.	.	.
۳۰۰,۶۲۱	۷۲۸,۱۵۱	(۴۲۷,۵۳۰)	(۴۲۷,۵۳۰)	.	.	.
.	.	(۳,۹۵۷)	(۳,۹۵۷)	.	۲,۹۵۷	.
.	.	(۱۶۹,۳۸۶)	(۱۶۹,۳۸۶)	۱۶۹,۳۸۶	.	.
۳۰,۵۴۵,۱۳۴	(۵۴۵,۷۵۷)	۳,۳۳۳,۹۷۸	۳,۳۳۳,۹۷۸	۹,۱۴۷,۵۶۴	۱,۲۶۹,۳۴۰	۱۷,۳۴۰,۰۰۰
۱,۳۱۹,۵۶۴	.	۱,۳۱۹,۵۶۴	۱,۳۱۹,۵۶۴	.	.	.
(۵۲۵,۱۵۱)	(۵۲۵,۱۵۱)	.	.	.	.	.
۲۷۴,۵۹۲	۷۲۰,۷۷۷	(۴۴۶,۱۸۵)	(۴۴۶,۱۸۵)	.	.	.
.	.	(۶۵,۹۷۸)	(۶۵,۹۷۸)	.	۶۵,۹۷۸	.
۳۱,۶۱۴,۱۲۹	(۳۵۰,۱۳۱)	۴,۱۴۱,۳۷۸	۴,۱۴۱,۳۷۸	۹,۱۴۷,۵۶۴	۱,۳۳۵,۳۱۸	۱۷,۳۴۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
 سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۴
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

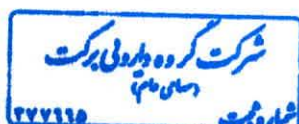
شرکت گروه دارویی برکت
 ۲۷۷۱۱۵
 ثبت شرکت

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲,۲۰۷,۵۲۷	(۵۱۸,۲۷۲)	نقد حاصل از عملیات
۲,۲۰۷,۵۲۷	(۵۱۸,۲۷۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
.	(۱,۸۴۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۰,۹۷۴,۶۱۳)	(۴,۶۹۵,۶۶۱)	قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای فرعی
۱۰,۴۴۶,۷۴۴	۶,۳۵۰,۳۷۴	دریافت قرض الحسنه پرداختی به شرکت های فرعی
(۱۰۰,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۲۰	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۱۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت ابطال سپرده حساب بانکی
(۵۲۷,۸۶۸)	۱,۸۸۰,۹۹۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۶۷۹,۶۵۹	۱,۳۶۲,۷۲۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
.	۳۶,۳۶۳	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکت اصلی
۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۳,۱۴۳,۰۸۰)	(۳,۳۸۴,۴۸۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۶۳,۰۲۷)	(۳۳۹,۱۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۹۵,۰۳۰)	(۵۴۷,۲۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۸۰۱,۱۳۷)	(۳۷۴,۵۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۱۲۱,۴۷۹)	۹۸۸,۱۲۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳۵,۸۱۲	۱۱۷,۰۳۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲,۷۰۰	۲,۸۶۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۷,۰۳۴	۱,۱۰۸,۰۲۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱,۵۳۶,۶۰۴	۱۷,۱۵۹,۹۰۶	معاملات غیر نقدی

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



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) 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.

۲-۱- 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.

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

الف) خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
ب) خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
پ) انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

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

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

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

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

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

الف) خدمات موضوع بند ۱-۲-۲ فوق.

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

۱-۲-۴- 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 و مکمل و انجام کلیه زیر ساختهای لازم.

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

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام و شرکتهای فرعی نیز عمدتاً شامل تولید و فروش محصولات دارویی به

شرح یادداشت ۲-۱۸ است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳- 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 ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۰	۰	۴۹	۳۷
۳۲	۲۷	۲,۸۱۰	۲,۷۹۵
۳۲	۲۷	۲,۸۵۹	۲,۸۳۲
۱۳	۱۱	۱,۱۹۴	۱,۳۳۷
۴۵	۳۸	۴,۰۵۳	۴,۱۶۹

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکتهای خدماتی و پیمانی

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

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان " درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان " که در سال ۱۴۰۱ به تصویب رسیده و برای شرکت های که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است، لیکن اجرای آن فاقد آثار بااهمیت بوده است. و در خصوص شرکت های فرعی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ شروع می شود با توجه به درخواست واحد کنترل کننده با هدف بهبود شفافیت، تصمیم به اعمال پیش از موعد استاندارد مذکور گرفته و همچنین در اجرای پیش از موعد استاندارد مذکور، تعهدات عملکردی در ارتباط با بدهی و به بهای تمام شده در صورت های مالی شناسائی و منعکس گردیده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ با عنوان " سرمایه گذاری ها تجدید نظر شده " :

این استاندارد برای کلیه صورت های مالی که دوره آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای این سرمایه گذاری استفاده شود. با توجه به عدم موضوعیت این استاندارد برای سرمایه گذاری بلندمدت شرکت و همچنین ماهیت و مبلغ سرمایه گذاری های کوتاه مدت آن اجرای آن به صورت های مالی شرکت تاثیر با اهمیت نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان " اجاره ها

این استاندارد برای کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. لیکن بکارگیری استاندارد مذکور با توجه به ماهیت فعالیت این شرکت تاثیری بر شاخص اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳-۲-۲- استاندارد افشای پایداری شماره ۱ " الزامات کلی افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری " :

استاندارد افشای پایداری ۱ " الزامات کلی افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری " درمورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی در مورد ریسک ها و فرصت های مرتبط با پایداری است که برای استفاده کنندگان اصلی گزارش های مالی با مقاصد عمومی هنگام تصمیم گیری درخصوص فراهم کردن منابع برای واحد تجاری مفید باشد. آثار احتمالی اجرای استاندارد مذکور در دست بررسی است

۴-۲-۲- استاندارد افشای پایداری شماره ۲ " افشای مرتبط با اقلیم

استاندارد افشای پایداری ۲ افشاهای مرتبط با اقلیم در مورد کلیات صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی در مورد ریسک ها و فرصت های مرتبط با اقلیم است که برای استفاده کنندگان اصلی گزارش های مالی با مقاصد عمومی هنگام تصمیم گیری در خصوص بکارگیری منابع برای واحد جاری مفید باشد. آثار احتمالی اجرای استاندارد مذکور در دست بررسی است.

۳- اهمیت رویه های حسابداری:

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

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

۲-۳- مبنای تلفیق :

۱-۲-۳- 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.

۲-۲-۳- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

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

۳-۳- سرقفلی :

۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای)" بر "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

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، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی :

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری، شناسایی می شود. این درآمد مابه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن حق می باشد. مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۴-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها و سود تضمین شده حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار بر اساس مبنای تشریح شده در یادداشت ۳-۵ صورت های مالی شناسایی می شود.

۳-۴-۵- تفاوت عواید حاصل از فروش (واگذاری) سرمایه گذاری های جاری نسبت به بهای تمام شده (ارزش دفتری)، بعنوان سود یا زیان فروش سرمایه گذاری و در مورد عواید حاصل از فروش (واگذاری) در شرکت اصلی، ضمن شناسایی سرمایه گذاری های بلند مدت، سود یا زیان فروش (واگذاری)، در پایان سال مالی معادل آن در صورت تغییرات در وضعیت مالی به حساب سایر اندوخته ها (یادداشت ۳۰) انتقال می یابد.

۳-۴-۵-۱- هرگاه تنها بخشی از مجموع یک سرمایه گذاری خاص که به بهای تمام شده منعکس شده است واگذار شود، مبلغ دفتری بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری محاسبه خواهد شد.

۳-۴-۶- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، بجای انعکاس در درآمد عملیاتی بعنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی بجای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، بعنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۳- تسعیر ارز:

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

مانده ها و معاملات مرتبط	ارز	نوع	نرخ تسعیر (ارقام به ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سنا	۱,۱۲۹,۳۷۰	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	آزاد	۱,۳۶۴,۲۶۲	نرخ در دسترس
موجودی نقد	پوند	آزاد	۱,۸۲۳,۰۹۰	نرخ در دسترس
موجودی نقد	درهم	آزاد	۳۷۲,۶۴۷	نرخ در دسترس
موجودی نقد	روبل	آزاد	۱۶,۳۲۲	نرخ در دسترس
موجودی نقد	روپیه	آزاد	۱۴,۷۵۰	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یوان	آزاد	۱۸۶,۴۰۰	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یورو	سنا	۸۱۵,۸۰۷	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	آزاد	۲۲۸,۴۷۰	نرخ در دسترس
موجودی نقد	یوان	سنا	۹۸,۴۴۲	نرخ در دسترس
موجودی نقد	ریال قطر	سنا	۱۹۴,۳۱۷	نرخ در دسترس
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا	۸۱۵,۸۰۷	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دلار	سنا	۶۸۸,۰۵۰	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دینار	نیمایی	۵۴۰	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	آزاد	۰	نرخ در دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	سنا	۸۱۵,۸۰۷	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	نیمایی	۸۰۰,۷۹۴	ضوابط و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	دلار	آزاد	۸۳۵,۳۵۰	نرخ در دسترس

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی نمید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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، ۶، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله، ۸، ۷، ۱۵، ۱۲، ۱۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۲۵ ساله ۱۰٪	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۱، ۵، ۶، ۷، ۸، ۱۰، ۱۵، ۲۰ ساله، ۱۵، ۱۲، ۱۰ و ۳۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی	۱، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله، ۱۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله، ۲۵، ۳۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
اثاث و لوازم اداری	۱، ۳، ۴، ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ 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	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
حق ثبت علائم تجاری	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۲ و ۵ ساله	خط مستقیم

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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
شناسایی ویژه	کالای در راه

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.

موسسه حسابرسی مقیم راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱-۱۱-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها ، عمدتاً " از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت 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 غیر جاری (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.

۲-۱۱-۳- 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:			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	سرمایه گذاری جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	

شناخت درآمد:

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

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

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

۱۳-۲-۳- 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.

۱۳-۳-۳- 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.

۱۳-۴-۳- 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 سرقتی 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 بدهی های 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.

۱۳-۵-۳- 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 منفعی 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.

۱۳-۶-۳- 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.

۱۳-۷-۳- 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.

۱۳-۸-۳- 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، یکسان است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

۱-۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

۱۵-۳- سهام خزانه:

۱-۱۵-۳- سهام خزانه 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. مابه ازای دریافتی یا پرداختی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

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

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

۱۶-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی :

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۳- مالیات بر درآمد :

۱۸-۳-۱- هزینه مالیات:

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

۱۸-۳-۲- مالیات انتقالی:

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

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

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
.	.	۳۱۹,۴۰۴,۳۴۸	۵۶۹,۰۳۷,۳۶۶	۵-۱ فروش خالص
.	.	۵۸۱,۸۷۴	۹۲۰,۲۴۰	۵-۲ درآمد ارایه خدمات
۱,۰۵۴,۰۲۷	۲,۰۶۰,۷۰۴	۷۲۹,۸۴۶	۱,۰۷۸,۸۱۲	۵-۳ سود سرمایه گذاریها
.	.	۸۵۳,۵۹۹	۲,۰۲۱,۷۳۳	۵-۴ درآمد حاصل از فروش املاک- زمین شهرک
۱,۱۳۰	۶۱۳,۸۶۲	۱,۴۳۶,۷۴۷	۴,۳۳۸,۷۱۴	۵-۵ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۸,۹۶۱	۵,۳۲۳	۸۰,۳۷۴	۱۵۶,۲۲۸	۵-۶ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۱,۰۷۴,۱۱۷	۲,۶۷۹,۸۹۰	۳۲۳,۰۸۶,۷۸۸	۵۷۷,۵۵۳,۰۹۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه داخلی:		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۳۰۱,۳۱۰,۲۷۷	۵۴۸,۱۷۰,۳۴۴	۵-۱-۱	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی	
۶۳,۹۷۲,۰۰۵	۸۲,۵۵۱,۶۸۵	۵-۱-۲	محصولات غذایی	
۲۵۱,۵۹۸	۶۹,۷۷۹	۵-۱-۲	سایر محصولات	
۳۶۵,۵۳۳,۸۸۰	۶۳۰,۷۹۱,۸۰۸			
(۴۷,۵۱۷,۷۳۶)	(۶۴,۱۸۳,۸۵۵)	۵-۱-۴	برگشت از فروش و تخفیفات	
۳۱۸,۰۱۶,۱۴۴	۵۶۶,۶۰۷,۹۵۳			
۱,۳۸۸,۲۰۴	۲,۴۲۹,۴۱۳	۵-۱-۳	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی	صادراتی:
۳۱۹,۴۰۴,۳۴۸	۵۶۹,۰۳۷,۳۶۶			

۵-۱-۱- افزایش فروش محصولات دارویی نسبت به سال مشابه قبل مربوط به شرکت پخش البرز ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۱-۲- محصولات غذایی مربوط به شرکت پخش البرز بوده و سایر محصولات مربوط به فروش تجهیزات پزشکی توسط شرکت کی بی سی می باشد.

۵-۱-۳- در دوره مورد گزارش فروش صادراتی به مبلغ ۳,۳۴۲,۹۰۶ دلار ۱۲,۸۰۰ یورو صورت گرفته است.

۵-۱-۴- 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. عمدتاً مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۳۶,۳۳۱,۸۰۱ میلیون ریال، شرکت البرز دارو به مبلغ ۱۰,۶۷۸,۴۰۲ میلیون ریال می باشد.

۵-۲- درآمد ارایه خدمات شامل مبلغ ۱۵۹,۳۱۲ میلیون ریال درآمد شرکت البرزدارو، مبلغ ۵۳۹,۴۸۰ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان انکولوژی، مبلغ ۶۹,۲۹۳ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان دارو و مبلغ ۱۵۲,۱۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی تولید دارو می باشد.

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- سود سرمایه گذاریها :

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۰۱۴,۰۰۷	۱,۶۸۱,۲۶۵	۰	۰	۳-۱- سود سهام شرکتهای فرعی
۴۰,۰۲۰	۳۷۸,۴۳۹	۰	۰	سود سهام شرکتهای وابسته
۰	۱,۰۰۰	۷۲۹,۸۴۶	۱,۰۷۸,۸۱۲	۳-۱-۱- سود سهام سایر شرکتهای
۱,۰۵۴,۰۲۷	۲,۰۶۰,۷۰۴	۷۲۹,۸۴۶	۱,۰۷۸,۸۱۲	

۱-۳-۵- سود سهام شرکتهای فرعی:

شرکت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱,۰۰۴,۹۰۷	۵۲۶,۲۶۵
۹,۱۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰
۱,۰۱۴,۰۰۷	۱,۶۸۱,۲۶۵

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)

۱-۳-۵- سود سهام سایر شرکتهای گروه به مبلغ ۱,۰۷۸,۸۱۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۸۰,۳۹۱ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت اعتلاء البرز از شرکتهای سرمایه پذیر، مبلغ ۱۱۵,۳۸۸ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز از سایر شرکت ها، مبلغ ۷,۴۴۴ میلیون ریال مربوط به درآمد سود شرکت گروه دارویی سبحان، مبلغ ۳۱۸,۴۳۹ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام از شرکت برکت تل مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت درآمد سود سهام از شرکت سلامت و دارویی برکت می باشد.

۴-۵- درآمد حاصل از فروش زمین

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	متراژ	مبلغ	متراژ
میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع
۸۵۳,۵۹۹	۱,۶۵۹	۲,۰۲۱,۷۳۳	۷۳۶,۴۲۳

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

۱-۴-۵- اطلاعات متراژ واگذار شده :

شرکت		گروه		فروش رفته	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	شرح	
مبلغ	متراژ	مبلغ	متراژ	قابل فروش	تا ابتدای سال
میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	متر مربع	متر مربع
۸۵۳,۵۹۹	۱,۶۵۹	۲,۰۲۱,۷۳۳	۷۳۶,۴۲۳	۱,۰۶۰,۰۸۲	۷۲۲,۴۷۲

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

۶-۵- سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت به مبلغ ۱۵۶,۲۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های کی بی سی به مبلغ ۱۷,۲۴۲ میلیون ریال، سبحان دارو به مبلغ ۳۸,۸۶۶ میلیون ریال، پخش البرز مبلغ ۲۳,۱۳۵ میلیون ریال، سبحان آنکولوژی مبلغ ۴۸,۱۴۷ میلیون ریال، گروه دارویی برکت به مبلغ ۵,۳۲۳ میلیون ریال و سایر شرکت های گروه به مبلغ ۲۳,۵۱۵ میلیون ریال می باشد

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

شرکت		گروه		درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۹۸	۱,۰۵۴,۰۲۷	۷۷	۲,۰۶۰,۷۰۴	۰	۰	۰	۰
۲	۲۰,۰۹۱	۲۳	۶۱۹,۱۸۶	۱۰۰	۳۲۳,۰۸۶,۷۸۸	۱۰۰	۵۷۷,۵۵۳,۰۹۳
۱۰۰	۱,۰۷۴,۱۱۷	۱۰۰	۲,۶۷۹,۸۹۰	۱۰۰	۳۲۳,۰۸۶,۷۸۸	۱۰۰	۵۷۷,۵۵۳,۰۹۳

اشخاص وابسته
سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سال ۱۴۰۳		۱۴۰۴		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص	درآمد سود ناخالص	گروه:
درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی						
درصد	درصد	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷	۱۸	۱۰۳,۹۰۰,۰۲۴	(۴۶۵,۱۳۷,۳۴۲)	۵۶۹,۰۳۷,۳۶۶					فروش محصولات دارویی و تجهیزات
۴۰	۳۶	۳۳۰,۷۱۳	(۵۸۹,۵۲۷)	۹۲۰,۲۴۰					درآمد ارائه خدمات
۸۲	۱	۱,۲۰۸,۴۳۲	(۸۱۳,۳۰۱)	۲,۰۲۱,۷۳۳					فروش املاک - زمین شهرک
۱۰۰	۱۰۰	۵,۵۷۳,۷۵۴	۰	۵,۵۷۳,۷۵۴					سایر درآمدها
۱۸	۱۹	۱۱۱,۰۱۲,۹۲۳	(۴۶۶,۵۴۰,۱۷۰)	۵۷۷,۵۵۳,۰۹۳					
۱۰۰	۱۰۰	۲,۶۷۹,۸۹۰	۰	۲,۶۷۹,۸۹۰					شرکت:
									سایر درآمدها

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.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

گروه:	یادداشت	فروش	ارائه خدمات	فروش زمین	جمع	فروش	ارائه خدمات	فروش زمین	جمع
مواد مستقیم مصرفی		۴۳,۷۸۳,۰۴۰	۹۷۷	۸۱۳,۳۰۱	۴۴,۵۹۷,۳۱۸	۲۴,۳۳۰,۹۴۴	۷۹۹	۱۴۹,۵۸۷	۲۴,۴۸۱,۳۳۰
دستمزد مستقیم	۶-۱	۶,۵۳۳,۸۷۴	۹۷,۶۸۸	.	۶,۶۳۱,۵۶۲	۳,۸۷۵,۵۱۶	۶۲,۹۶۹	.	۳,۹۳۸,۴۸۵
سربار ساخت:									
دستمزد غیر مستقیم	۶-۱	۹,۵۴۸,۷۱۱	.	.	۹,۵۴۸,۷۱۱	۶,۹۳۴,۴۱۴	۶,۶۹۱	.	۶,۹۴۱,۱۰۵
مواد غیر مستقیم		۱,۷۱۲,۵۶۴	۷,۲۰۲	.	۱,۷۱۹,۷۶۶	۱,۶۲۰,۰۵۷	۸۱۵	.	۱,۶۲۰,۸۷۲
استهلاک		۱,۷۵۸,۹۵۶	۲,۰۸۰	.	۱,۷۶۱,۰۳۶	۱,۴۵۲,۷۹۲	۵۹۳	.	۱,۴۵۳,۳۸۵
تعمیر و نگهداشت		۷۷۸,۵۰۰	۷۴۵	.	۷۷۹,۲۴۵	۵۵۴,۵۰۳	۲۲۸	.	۵۵۴,۷۳۱
سایر		۷,۳۲۹,۱۳۹	۴۸۰,۸۳۵	.	۷,۸۰۹,۹۷۴	۵,۸۹۸,۱۸۶	۲۷۶,۱۹۱	.	۶,۱۷۴,۳۷۷
		۷۱,۴۴۴,۷۸۴	۵۸۹,۵۲۷	۸۱۳,۳۰۱	۷۲,۸۴۷,۶۱۲	۴۴,۶۶۶,۴۱۲	۳۴۸,۲۸۶	۱۴۹,۵۸۷	۴۵,۱۶۴,۲۸۵
هزینه های جذب نشده	۹	(۲,۸۶۰,۹۵۲)	.	.	(۲,۸۶۰,۹۵۲)	(۲,۷۷۲,۳۳۹)	.	.	(۲,۷۷۲,۳۳۹)
جمع هزینه های ساخت		۶۸,۵۸۳,۸۳۲	۵۸۹,۵۲۷	۸۱۳,۳۰۱	۶۹,۹۸۶,۶۶۰	۴۱,۸۹۴,۰۷۳	۳۴۸,۲۸۶	۱۴۹,۵۸۷	۴۲,۳۹۱,۹۴۶
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت		(۱,۲۵۸,۲۳۲)	.	.	(۱,۲۵۸,۲۳۲)	۴۶,۳۲۶	.	.	۴۶,۳۲۶
ضایعات غیرعادی	۹	(۳,۱۱۱,۶۷۸)	.	.	(۳,۱۱۱,۶۷۸)	(۳,۸۰۲,۶۶۷)	.	.	(۳,۸۰۲,۶۶۷)
خرید کالای ساخته شده	۶-۲	۴۲۲,۰۶۰,۹۱۲	.	.	۴۲۲,۰۶۰,۹۱۲	۲۳۰,۰۰۶,۷۸۰	.	.	۲۳۰,۰۰۶,۷۸۰
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۴۸۶,۲۷۴,۸۳۴	۵۸۹,۵۲۷	۸۱۳,۳۰۱	۴۸۷,۶۷۷,۶۶۲	۲۶۸,۱۴۴,۵۱۲	۳۴۸,۲۸۶	۱۴۹,۵۸۷	۲۶۸,۶۴۲,۳۸۵
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		(۲۰,۸۲۵,۳۴۰)	.	.	(۲۰,۸۲۵,۳۴۰)	(۴,۲۲۶,۲۹۰)	.	.	(۴,۲۲۶,۲۹۰)
بهای تمام شده برگشت محصول	۶-۳	(۳۱۲,۱۵۲)			(۳۱۲,۱۵۲)	.	.	.	.
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۴۶۵,۱۳۷,۳۴۲	۵۸۹,۵۲۷	۸۱۳,۳۰۱	۴۶۶,۵۴۰,۱۷۰	۲۶۳,۹۱۸,۲۲۲	۳۴۸,۲۸۶	۱۴۹,۵۸۷	۲۶۴,۴۱۶,۰۹۵

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 نفرات متخصص واحد های تولیدی در شرکت های گروه می باشد.

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۲۲.۰۶۱ میلیارد ریال کالای ساخته شده توسط شرکتهای گروه خریداری شده است تامین کنندگان اصلی کالاهای ساخته شده خریدار جی از کشورهای اسپانیا و هندوستان و امارات بابت محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی و خرید داخلی روغن و اقلام مشابه می باشد. از خرید های فوق مبلغ ۱۲,۵۷۹ میلیارد ریال مربوط به خرید های خارجی می باشد

۶-۳- بهای تمام شده برگشت محصول مربوط به شناسایی و برآورد برگشت کالا در راستای اجرای استاندارد حسابداری شماره ۴۳ و بابت برآورد استرداد محصولات از سوی مشتریانی است که از حق بازگشت کالای خود طبق رویه شرکت ها مبنی بر برگشت کالا طی مدت زمان معین، استفاده می نمایند.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۵,۹۸۳ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۴,۶۶۱ میلیارد 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. همچنین از خرید های فوق مبلغ ۱۰,۹۲۷

میلیارد ریال مربوط به خرید های خارجی می باشد
کشور
نوع مواد اولیه

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		کشور	
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
خرید دوره		خرید دوره			
۲۰٪	۴۸۸,۴۹۷	۶.۳٪	۲,۹۱۵,۳۷۷	هند - ایران	آتورواستاتین ، بتامتازون ، کاربامازپین
۰.۵٪	۱۱۴,۳۵۱	۲.۱٪	۹۵۸,۳۹۳	هند	انوکسپارین سدیم
۴.۹٪	۱,۱۹۷,۰۴۹	۵.۲٪	۲,۳۸۱,۸۵۵	ایران	جعبه های دارویی
۰.۵٪	۱۲۷,۲۲۲	۱.۵٪	۷۱۱,۶۲۶	چین	هپارین
۹.۴٪	۲,۳۲۷,۰۱۵	۵.۳٪	۲,۴۵۹,۳۹۲	ایران - چین	پوکه ها (مصارف دارویی)
۰.۸٪	۲۰۳,۴۴۲	۰.۸٪	۳۶۸,۱۴۹	آلمان - ایتالیا - سوئیس	انواع سرنگ
۲.۱٪	۵۲۱,۶۸۳	۴.۶٪	۲,۱۰۰,۵۹۰	ایران	انواع فویل
۲.۸٪	۷۰۲,۴۴۹	۲.۷٪	۱,۲۳۷,۴۳۷	ایران	انواع تیوپ
۱.۰٪	۲۳۴,۶۳۷	۲.۲٪	۱,۰۰۷,۵۶۲	ایران - آلمان	شیشه (مصارف دارویی)
۲.۰٪	۴۸۵,۲۸۴	۰.۰٪	۰	ایران	انواع فیلم پی - وی - دی - سی
۰.۰٪	۰	۰.۳٪	۱۲۱,۳۲۷	ایران - ایتالیا - هند - چین	گاباپنتین
۰.۹٪	۲۳۳,۲۴۰	۰.۷٪	۳۳۳,۵۸۸	ایران	پارافین و وازلین
۰.۵٪	۱۲۳,۲۲۳	۰.۳٪	۱۵۷,۷۹۸	لوکزامبورگ	انواع ویتامین ها
۲.۹٪	۷۲۶,۴۹۱	۳.۵٪	۱,۶۰۵,۸۵۰	ایران	انواع درب و ویال بطری دارویی
۶۹.۷٪	۱۷,۱۷۶,۶۹۸	۶۴.۴٪	۲۹,۶۲۴,۱۲۱	داخلی - خارجی	سایر
۱۰۰٪	۲۴,۶۶۱,۲۸۱	۱۰۰٪	۴۵,۹۸۳,۰۶۵		

۵-۶- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان میدهد :

۱۴۰۳		۱۴۰۴		واحد اندازه گیری	گروه محصولات
تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی		
۴,۱۲۵	۵,۸۱۳	۶,۰۴۱	۶,۰۸۴	میلیون عدد	جامدات
۱۱۷	۱۷۸	۱۲۸	۱۲۰	میلیون عدد	آمپول و ویال
۲۳	۴۶	۴۲	۳۵	میلیون شیشه	مایعات
۲۳	۲۵	۲۳	۲۲	میلیون عدد	لوسیون و اسپری
۲۴۳	۲۴۴	۲۴۱	۲۵۰	بج (حجم تولید)	جامدات سبجان آنکولوژی
۹۳	۱۱۴	۱۰۱	۱۱۷	بج (حجم تولید)	آمپول سبجان آنکولوژی
۷۵,۲۵۹	۷۴,۱۴۶	۶۰,۰۱۰	۶۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	مواد اولیه آنتی بیوتیک
۹۳۵	۹۹۷	۱,۱۹۷	۴۳,۰۰۰	کیلوگرم	مواد اولیه استروئیدی
۱۱۴,۹۶۳	۱۲۰,۰۶۰	۱۲۲,۳۰۲	۵,۳۹۰,۰۰۰	کیلوگرم	مواد اولیه دارویی عمومی

۱-۵-۶- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
.	.	۴,۸۰۹,۹۴۲	۶,۵۰۷,۱۴۶	۷-۱	هزینه های فروش :
.	.	۲۲۷,۷۳۷	۳۳۴,۰۵۴		حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	۱,۲۴۶,۶۰۹	۱,۷۶۳,۱۱۸	۷-۱	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
.	.	۳۷۲,۸۴۳	۸۷۹,۲۸۲		هزینه بیمه سهم کار فرما
.	.	۱,۵۳۸,۴۹۰	۲,۱۵۷,۳۴۳		توزیع و فروش
.	.	۱,۹۸۹,۴۹۰	۳,۵۳۲,۰۸۴	۷-۲	هزینه مزایای غیر نقدی
.	.	۲۷۹,۶۰۵	۴۴۷,۸۴۵		هزینه پرسنل پیمانی
.	.	۶۲۳,۲۹۷	۱,۹۵۴,۵۹۲		مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۹۷,۹۸۰	۲۵۷,۰۱۳		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
.	.	۶۶۵,۱۳۳	۶۶۴,۶۴۲		حق الزحمه، حق المشاوره و حق حضور
.	.	۵۰۹,۳۰۷	۷۰۴,۹۶۴		هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
.	.	۲,۱۹۲,۳۰۵	۲,۵۸۱,۶۷۸	۷-۳	تعمیر و نگهداری دارائیهها
.	.	۱۴,۵۵۲,۷۳۸	۲۱,۷۸۳,۷۶۱		سایر هزینه های فروش
.	.				جمع هزینه های فروش
۲۰۹,۹۵۷	۲۸۷,۹۱۰	۳,۲۷۸,۸۰۲	۵,۱۰۰,۶۱۱	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی :
		۴۶۹,۴۳۵	۱,۲۶۶,۹۰۲		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۴۱۵	۱۹,۵۶۵	۶۴۷,۹۴۸	۹۸۰,۸۳۱		مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
۳۱,۳۰۱	۵۲,۲۶۵	۲۹۲,۵۱۲	۳۹۶,۳۷۲		استهلاک دارایی های ثابت
۵۷,۱۸۴	۵۵,۳۶۱	۶۱۹,۳۰۸	۵۶۷,۸۹۷		مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۸۲۸	۵,۱۱۴	۲۲۵,۳۷۲	۲۰۲,۵۵۸		حق الزحمه کارکنان خدماتی، حق المشاوره و حق حضور
۸۹,۳۰۶	۱۰۷,۲۵۹	۳۰۱,۷۹۱	۱۴۳,۷۱۲		تعمیر و نگهداری داراییها
۱۱,۵۵۷	۲۱,۰۵۴	۱۱۳,۱۱۵	۱۱۶,۸۸۲		عیدی، پاداش و کارانه
.	.	۵۵۳,۸۵۹	۲۲۰,۹۳۴		سفر و فوق العاده ماموریت
۴,۴۹۷	۲,۶۷۷	۳۸,۶۰۷	۳۴,۳۰۵		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۴۰,۹۲۷	۵۹,۵۶۰	۴۴۳,۶۱۲	۶۲۵,۶۳۰		آب ، برق، گاز، تلفن و پست
۳۸,۰۸۹	۵۱,۲۱۵	۱۳۳,۵۴۰	۱۳۴,۹۸۲		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۸۸۷	۱۰,۱۳۳	۳۷۷,۷۴۱	۱۰۶,۱۰۳		پذیرایی
۱۴,۸۵۰	۸,۲۵۰	۱۱۸,۳۰۹	۲۴۶,۳۹۲		ملزومات مصرفی
۱۳۲,۹۰۶	۱۲۸,۰۱۶	۲,۳۲۴,۵۵۴	۴,۹۸۵,۹۵۵	۷-۳	هزینه اجاره ساختمان
۶۶۱,۷۰۶	۸۰۸,۳۸۰	۲۴,۴۹۱,۲۴۳	۳۶,۹۱۳,۸۲۷		سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
.	.	(۱,۳۳۹,۶۸۲)	(۲۷۹,۳۲۰)	۷-۴	تسهیم هزینه های جاری به پروژه ها
۶۶۱,۷۰۶	۸۰۸,۳۸۰	۲۳,۱۵۱,۵۶۱	۳۶,۶۳۴,۵۰۷		

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 بازنشتگی تعدادی از کارکنان رسمی و قراردادی می باشد .

۷-۳- سایر هزینه های فروش، اداری و تشکیلاتی مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۲,۸۳۵,۹۹۰ میلیون ریال، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۶۴۸,۹۷۵ میلیون ریال، شرکت داروسازی تولید دارو به مبلغ ۲۵۰,۰۰۷ میلیون ریال و سایر شرکت های فرعی به مبلغ ۳,۸۲۲,۶۶۱ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه های پذیرایی ، ملزومات مصرفی و هزینه های خدماتی می باشد.

۷-۴- تسهیم هزینه های جاری به پروژه ها ،مربوط به شرکت بیوسان فارمد به مبلغ ۲۷۹,۳۲۰ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۳۱۷,۶۴۴	۱۰۳,۳۱۴	سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
۱۰۲,۳۴۹	۱۴۹,۶۸۳	فروش ضایعات
۱۵۱,۴۷۴	۶,۰۷۷	درآمد حاصل از فروش انشعابات
.	۲۸۴,۹۰۲	سود انتقال زمین
.	۴۴۹,۷۹۲	درآمد های خدمات از قراردادهای مشارکتی
۶۱۸,۷۴۲	۱,۲۹۲,۷۰۴	سایر درآمدها
۱,۱۹۰,۲۰۹	۲,۲۸۶,۴۷۲	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱۹۴,۵۰۷	۷۹۲,۲۰۸	زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی
۳,۸۰۲,۶۶۷	۳,۱۱۱,۶۷۸	هزینه های آزمایشگاهی ، امحاء و کاهش ارزش
۱۶۶,۵۰۶	۱۶۶,۵۰۶	استهلاک سرقفلی تلفیقی
۲,۷۷۲,۳۳۹	۲,۸۶۰,۹۵۲	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۲۴۸,۶۰۱	۴۷۱,۹۳۳	سایر هزینه ها
۸,۱۸۴,۶۲۰	۷,۴۰۳,۲۷۷	

۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت های سبحان آنکولوژی و البرزدارو به ترتیب مبلغ ۶۶۵,۰۳۱ و ۱۶۳,۵۶۵ 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. همچنین در سال مورد گزارش ۱۰ تن ماده اولیه گاربامازین نزد گمرک بندر شهید رجایی به مبلغ ۴۱۲ میلیارد ریال در حادثه بندر مذکور به طور کامل خسارت دیده که با توجه به بیمه بودن آن به کسر مبلغ بازیافت برآوردی آن به مبلغ ۱۹۲ میلیارد ریال، مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال هزینه خسارت از این بابت در حساب های شرکت سبحان دارو شناسایی شده است. همچنین مبلغ ۱,۱۴۷ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش موجودی های انبار نزد شرکت بخش البرز می باشد که بر اساس گزارش استخراجی از سیستم انبار و مطابقت با تاریخ انقضای موجودی های انبار، برای کالا های خرید قطعی که تاریخ منقضی یا تاریخ مصرف آن کمتر از ۶ ماه می باشند محاسبه و در حساب ها منظور شده است (ضایعات کالاهای سیر فروش طبق قرارداد های منعقد به عهده تامین کنندگان می باشد) که در این خصوص بهای تمام شده کالا های تاریخ منقضی و یا تاریخ مصرف کمتر از ۶ ماه می باشد کاهش ارزش لحاظ شده است و همچنین مبلغ ۷۱۴ میلیارد ریال آن مربوط به شرکت سبحان آنکولوژی و مبلغ ۱۱۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت کی بی سی بابت ذخیره موجودی محصولات تاریخ نزدیک نزد شرکت های پخش می باشد.

۹-۲- هزینه های جذب نشده مربوط به شرکت های البرز دارو به مبلغ ۲۵۵,۳۰۵ میلیون ریال ، سبحان دارو به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ، سبحان آنکولوژی به مبلغ ۲۰۷,۶۴۳ میلیون ریال ، البرز بالک به مبلغ ۴۱,۳۰۱ میلیون ریال ، داروسازی تولید دارو به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت گروه صنایع شفا فارمد به مبلغ ۱,۳۳۶,۷۰۳ میلیون ریال می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۹۱,۰۸۲	۵۳۰,۱۰۸	۱۹,۳۹۶,۹۹۴	۲۴,۹۵۷,۰۴۰	۱۰-۱ سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی
۱۶۱,۵۲۱	.	۴۱۰,۷۷۹	.	هزینه مالی اوراق تبیی
.	.	۱,۱۶۷,۲۳۴	۲,۰۵۴,۰۷۳	۱۰-۲ تسهیلات اوراق خرید دین
.	.	۳,۰۸۲,۹۶۵	۴,۵۳۶,۴۲۳	۱۰-۳ هزینه مالی تسهیلات اوراق مرابحه
.	.	۱,۰۳۹,۷۶۰	.	سایر هزینه های مالی
۴۵۲,۶۰۳	۵۳۰,۱۰۸	۲۵,۰۹۷,۷۳۲	۳۱,۵۴۷,۵۳۶	

۱۰-۱- مانده فوق عمدتاً شامل مبلغ ۵,۷۹۸,۸۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز ، مبلغ ۵۰۱,۴۸۱ میلیون ریال مربوط شرکت البرزدارو، مبلغ ۲,۹۱۵,۲۰۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو ، مبلغ ۲,۱۸۵,۸۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و مبلغ ۲,۸۸۲,۴۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت بیوسان فارمد و مبلغ ۲۵۴,۵۸۸ میلیون ریال مربوط به شرکت شفافارمد می باشد.

۱۰-۲- مانده فوق شامل مبلغ ۸۴۰,۶۹۳ میلیون ریال مربوط شرکت البرزدارو، مبلغ ۶۹۷,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو، مبلغ ۵۱۵,۸۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان آنکولوژی می باشد.

۱۰-۳- مانده فوق عمدتاً شامل مبلغ ۱,۲۲۳,۵۸۷ میلیون ریال مربوط شرکت البرزدارو، مبلغ ۳۴۶,۵۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران دارو، مبلغ ۱,۷۸۳,۳۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو، مبلغ ۴۱۹,۳۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان آنکولوژی ، مبلغ ۳۳۸,۰۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت البرزبالک و مبلغ ۴۲۵,۵۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی تولیددارو بابت بهره اوراق و هزینه های کارهای انتشار اوراق مرابحه راهبر توسط بانک ها می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
.	.	۲,۴۵۷,۱۰۷	.	۱۱-۳	سود تغییرات ارزش ناشی از تحصیل شرکت فرعی
.	.	۷۳۶,۴۹۱	.	۱۱-۳	سود تغییرات ارزش ناشی از واگذاری شرکت وابسته
.	.	۲۵۱,۴۹۱	۲۵۳,۴۴۶		درآمد خسارت تاخیر در تادیه مطالبات
۲,۷۰۰	۲,۸۶۷	۲۲۵,۶۹۵	(۲۷۳,۱۱۵)		زیان تسعیر ارز غیر عملیاتی
۱۶۹,۲۸۶	.	۵۸۵,۸۵۱	۲۱۴,۶۹۱		سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذارهای بلند مدت
۹۶,۶۲۳	.	۷,۸۳۴,۲۴۹	۴,۶۴۵,۷۷۳		سود ناشی از فروش سایر دارائیه‌ها و دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	(۱,۵۳۸,۰۰۸)	۱۱-۱	هزینه جرائم مالیات بر ارزش افزوده
.	.	.	(۱,۰۹۱,۸۷۳)	۱۱-۲	اصل و جریمه حسابرسی تامین اجتماعی
.	.	۱,۳۲۸,۲۸۶	.		سود و زیان حاصل از فروش دارائی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
.	(۳۹,۹۹۰)	.	(۳۹,۹۹۰)		هزینه های بازارگردانی
.	.	.	۱۰۵,۱۸۱		درآمد اجاره ساختمان
.	۱۵,۲۸۵	(۶۲,۱۱۸)	۲۰,۲۱۸		سایر
.	.	.	(۱۶,۱۱۷)		خسارت تاخیر در تادیه مطالبات
۲۶۸,۶۱۰	(۲۱,۸۳۸)	۱۳,۳۵۷,۰۵۲	۲,۲۸۰,۲۰۶		

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به شرکت البرزدارو بابت مالیات حقوق و ارزش افزوده سنوات ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال، شرکت ایران دارو بابت شناسایی و ثبت ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴ به مبلغ ۲۳۴,۱۶۸ میلیون ریال و مالیات حقوق سالهای ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴ به مبلغ ۱۲۳,۲۴۳ میلیون ریال، شرکت سبحان دارو بابت مالیات حقوق سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۴۲,۸۴۷ میلیون ریال، شرکت کی بی سی بابت جرائم مالیاتی ارزش افزوده سال های قبل از سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۲۱۷,۴۸۴ میلیون ریال ، شرکت البرزبالک بابت مالیات حقوق سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۰۹,۴۰۹ میلیون ریال و شرکت داروسازی تولیددارو بابت جرائم مالیات های حقوق، تکلیفی و ماده ۱۶۹ سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۴۱۰,۸۵۷ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به شرکت های البرزدارو، ایران دارو، سبحان دارو و داروسازی تولیددارو به ترتیب به مبالغ ۳۴۲,۲۱۴ میلیون ریال ، ۸۸,۵۵۳ میلیون ریال، ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۱۰۲,۸۸۵ میلیون ریال و ۳۵۸,۲۲۱ میلیون ریال بابت هزینه حسابرسی بیمه ای سال های ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۳ می باشد

۱۱-۳- سود تغییرات ارزش ناشی از تحصیل و واگذاری شرکت البرز بالک با توجه به الزامات استاندارد ۳۸ حسابداری و فروش سهام شرکت لابراتوارهای رازک بوده که در سال جاری مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۴۱۲,۴۱۱	۱,۸۷۱,۵۱۰	۲۸,۵۲۴,۷۲۱	۶۹,۲۶۱,۶۱۱
.	.	(۹,۰۲۴,۰۲۶)	(۱۱,۸۲۴,۳۰۲)
.	.	(۱۷,۰۲۲,۶۲۵)	(۳۸,۶۱۲,۹۲۰)
۴۱۲,۴۱۱	۱,۸۷۱,۵۱۰	۲,۴۷۸,۰۷۰	۱۸,۸۲۴,۳۸۸
(۱۸۳,۹۹۳)	(۵۵۱,۹۴۶)	(۱۱,۸۶۹,۹۳۳)	(۲۹,۳۵۷,۹۰۲)
.	.	۵,۴۵۲,۶۹۲	۳,۱۵۲,۱۷۶
.	.	۳,۲۱۴,۴۳۳	۱۵,۱۸۷,۵۳۲
(۱۸۳,۹۹۳)	(۵۵۱,۹۴۶)	(۳,۲۰۲,۸۰۹)	(۱۱,۰۱۸,۱۹۵)
۲۲۸,۴۱۸	۱,۳۱۹,۵۶۴	۱۶,۶۵۴,۷۸۷	۳۹,۹۰۳,۷۰۸
.	.	(۳,۵۷۱,۳۳۴)	(۸,۶۷۲,۱۲۶)
.	.	(۱۳,۸۰۸,۱۹۳)	(۲۳,۴۲۵,۳۹۰)
۲۲۸,۴۱۸	۱,۳۱۹,۵۶۴	(۷۲۴,۷۴۰)	۷,۸۰۶,۱۹۳
شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶۶,۴۶۵,۰۴۶)	(۱۱۱,۵۲۴,۴۴۱)	(۴۶۰,۴۴۷,۹۵۴)	(۳۸۴,۴۱۲,۴۵۷)
۱۷,۱۷۳,۵۳۴,۹۵۴	۱۷,۲۲۸,۴۷۵,۵۵۹	۱۶,۸۷۹,۵۵۲,۰۴۶	۱۶,۹۵۵,۵۸۷,۵۴۳

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص

سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

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

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱-۱۳- گروه

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای نزد انبار	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۱,۹۰۲,۸۶۴	۱۰,۴۱۳,۵۴۶	۲۱,۵۳۴,۱۶۹	۳۹۳,۷۹۵	۹۳۴,۴۴۴	۲,۵۸۱,۶۵۸	۳۷,۷۶۰,۴۷۶	۷۲,۶۵۵	۱۹,۲۸۴,۸۰۵	۶,۲۵۸,۸۹۳	۶۳,۳۷۶,۸۲۹
۲۶۰,۰۰۰	۳,۳۸۹,۵۹۴	۱۹۶,۱۷۲	۱۴,۶۲۳	۲۷۱,۰۰۸	۲۸۱,۵۸۷	۴,۴۱۲,۹۸۴	۷۳,۱۹۱	۲۶۴۴,۰۴۶	۷۴۰,۶,۸۹۶	۱۴,۵۳۷,۱۱۷
(۱۱۸,۷۲۹)	(۱۱۹,۷۴۸)	(۱۹۳)	(۲۰۰)	(۱۱,۵۶۹)	(۲۰,۷۷۷)	(۲۷۱,۲۱۶)	(۷۰۹)	(۹۲,۲۴۳)	(۷۳۲۴,۵۳۶)	(۷,۶۸۸,۷۰۴)
۹۹,۱۸۴	۱۱,۱۶۷,۰۸۳	۱,۱۶۹,۵۳۷	۰	۴۲,۹۹۰	۳۵,۵۹۶	۱۲,۵۱۴,۳۹۰	(۳۹,۸۹۸)	(۱۰۱۸۷,۷۳۳)	(۲۳۴۲,۲۳۰)	(۵۵,۴۷۱)
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۱۸۵	۹۱۵,۲۵۲	۷,۶۳۸	۶۶,۸۰۰	۳۸,۴۶۹	۴,۰۵۰,۳۴۴	۵۵۷	۴,۵۲۶	۳۵,۸۰۱	۴,۰۹۱,۲۲۸
۰	۰	۷۳۳,۳۱۷	۰	۰	۰	۷۳۳,۳۱۷	۰	۰	۰	۷۳۳,۳۱۷
۳,۹۴۳,۳۱۹	۲۶,۰۷۲,۶۶۰	۲۴,۵۴۸,۲۵۴	۴۱۵,۸۵۶	۱,۳۰۳,۶۷۳	۲,۹۱۶,۵۳۳	۵۹,۲۰۰,۲۹۵	۱۰۵,۷۹۶	۱۱,۶۵۳,۴۰۱	۴,۰۳۴,۸۲۴	۷۴,۹۹۴,۳۱۶
۵,۵۳۶,۲۰۸	۴,۳۷۵,۹۵۰	۲,۰۱۱,۴۲۸	۳۸,۴۷۳	۱,۰۳۷,۸۹۹	۷۳۶,۷۷۱	۱۳,۷۳۶,۷۳۹	۹۴,۸۱۴	۷,۶۷۰,۶۲۵	۲,۷۸۷,۴۰۲	۲۴,۲۸۹,۵۸۰
(۷۴۲,۳۵۴)	(۴۵۰,۹۳۴)	(۲,۲۴۷)	(۲,۵۷۵)	(۴۹,۲۷۷)	(۸,۵۳۵)	(۱۲۵۵,۹۲۳)	(۳۰۴)	(۳۱۸,۸۵۹)	۰	(۱,۵۷۵,۰۸۵)
۰	۵,۹۸۲,۵۳۴	۱,۳۶۷,۸۲۰	۲۷,۶۳۶	۰	۷,۱۵۲	۷,۳۸۵,۱۴۲	(۷,۱۵۲)	(۷,۱۳۶,۲۱۶)	(۲۴۱,۷۷۴)	-
۸,۷۳۷,۱۷۳	۳۵,۹۸۰,۲۱۰	۲۷,۹۲۵,۲۶۵	۴۷۹,۳۹۰	۲,۲۹۲,۲۹۵	۳,۶۵۱,۹۲۱	۷۹,۰۶۶,۲۵۴	۱۹۳,۱۵۴	۱۱,۸۶۸,۹۵۱	۶,۵۸۰,۴۵۲	۹۷,۷۰۸,۸۱۱
۰	۲,۵۴۲,۵۸۱	۵,۰۶۱,۵۸۶	۷۹,۰۲۷	۴۴۱,۹۳۵	۸۹۶,۴۱۳	۹,۰۲۱,۵۴۲	۰	۰	۷۱	۹,۰۲۱,۶۱۳
۰	۶۹۵,۰۹۴	۱,۰۸۴,۴۹۰	۱۷,۸۹۷	۱۵۰,۹۱۹	۳۴۴,۳۴۴	۲,۲۹۲,۷۴۴	۰	۰	۰	۲,۲۹۲,۷۴۴
۰	(۶۳,۸۴۸)	(۴۲)	(۷۵)	(۴,۸۵۱)	(۷,۴۹۷)	(۷۶,۳۱۳)	۰	۰	۰	(۷۶,۳۱۳)
۰	۳,۱۷۳,۸۲۷	۶,۱۴۶,۰۳۴	۹۶,۸۴۹	۵۸۸,۰۰۳	۱,۲۳۳,۲۶۰	۱۱,۲۳۷,۹۷۳	۰	۰	۷۱	۱۱,۲۳۸,۰۴۴
۰	۱,۳۷۲,۹۱۰	۱,۳۹۳,۷۱۶	۳۱,۰۳۸	۲۵۵,۳۰۴	۴۴۰,۱۶۹	۳,۴۹۳,۱۳۷	۰	۰	۰	۳,۴۹۳,۱۳۷
۰	(۹۳,۶۰۲)	(۸۰۳)	(۲۰,۴۷)	(۱۸,۱۹۲)	(۳,۸۸۱)	(۱۱۸,۵۲۵)	۰	۰	۰	(۱۱۸,۵۲۵)
۰	۴,۴۵۳,۱۳۵	۷,۵۳۸,۹۴۷	۱۲۵,۸۴۰	۸۲۵,۱۱۵	۱,۶۶۹,۵۴۸	۱۴,۶۱۲,۵۸۵	۰	۰	۷۱	۱۴,۶۱۲,۶۵۶
۸,۷۳۷,۱۷۳	۳۱,۵۲۷,۰۷۵	۲۰,۳۸۶,۳۱۸	۳۵۳,۵۵۰	۱,۶۶۷,۱۸۰	۱,۹۸۲,۳۷۳	۶۴,۴۵۳,۶۶۹	۱۹۳,۱۵۴	۱۱,۸۶۸,۹۵۱	۶,۵۸۰,۳۸۱	۸۳,۰۹۶,۱۵۵
۳,۹۴۳,۳۱۹	۲۲,۸۹۸,۸۳۳	۱۸,۴۰۲,۲۲۰	۳۱۹,۰۰۷	۷۱۵,۶۷۰	۱,۶۸۳,۲۷۳	۴۷,۹۶۲,۳۲۲	۱۰۵,۷۹۶	۱۱,۶۵۳,۴۰۱	۴,۰۳۴,۷۵۳	۶۳,۷۵۶,۳۷۲

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

۱-۱۳-۱-۲- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۳۰۷,۳۷۵,۲۸۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین دارایی های شرکت اصلی و گروه فاقد پوشش بیمه ای ناشی از جنگ می باشد.

۱-۱۳-۱-۳- سند مالکیت ساختمان شرکت تولید فراورده های شیمیایی ایران به بهای تمام شده ۳۷,۵۱۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۰,۸۹۲ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه این صورت های مالی به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منتقل نشده است.

۱-۱۳-۱-۴- افزایش طی دوره دارایی های ثابت گروه عمدتاً مربوط به شرکت های کی بی سی به مبلغ ۴,۵۵۲,۳۳۰ میلیون ریال، شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و گروه دارویی سبحان به ترتیب به مبلغ ۵۱۰,۰۰۰ و ۴۸۱,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت گروه دارویی برکت به مبلغ ۵۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید زمین و ساختمان از شرکت کی بی سی می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح	نام شرکت
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۸۲۶,۶۲۹	۲,۶۱۹,۲۹۸	قطعات دستگاه ماشین کارتونیگ و بسته بندی، سیستم آبساز، یکدستگاه دیزل ژنراتور، یکدستگاه استاکر	سبحان دارو
۱,۵۰۸,۹۸۹	۲,۵۴۰,۰۳۷	ساختمان پودر تزریقی، دستگاه های پرس قرص و مولد بخار ، کارتونیگ، دی سلوشن و قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات	البرزدارو
۱۹۸,۶۸۳	۴۰۹,۴۰۶	ساخت مرکز توزیع ارومیه	پخش البرز
۵۰۰,۴۵۲	۱,۰۱۱,۶۴۰	سایر	
۴,۰۳۴,۷۵۳	۶,۵۸۰,۳۸۱		جمع

(مبالغ به میلیون ریال)					۲-۱۳- شرکت
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	
۱۰۹,۷۹۲	۵۳,۸۹۳	۱۱,۴۰۹	۹,۲۹۰	۳۵,۲۰۰	بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۷,۲۲۶	۸,۷۹۶	۱۸,۴۳۰			افزایش
(۴۴,۰۰۰)	*	*	(۸,۸۰۰)	(۳۵,۲۰۰)	واگذار شده
۹۳,۰۱۸	۶۲,۶۸۹	۲۹,۸۳۹	۴۹۰		مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۳۳,۴۷۵	۲۰,۲۵	۲۱,۴۵۰	۱۰۹,۷۲۱	۴۰۰,۲۷۹	افزایش
(۶,۷۹۸)	(۶,۷۹۸)	*	*	*	کاهش
۶۱۹,۶۹۵	۵۷,۹۱۵	۵۱,۲۸۹	۱۱۰,۲۱۱	۴۰۰,۲۷۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲۸,۴۲۶	۲۲,۶۷۸	۴,۲۰۹	۱,۵۳۹	*	استهلاک انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۳,۱۹۶	۱۱,۰۹۸	۱,۸۰۰	۲۹۸	*	استهلاک
(۱,۶۷۳)			(۱,۶۷۳)	*	واگذار شده
۳۹,۹۴۸	۳۳,۷۷۶	۶,۰۰۹	۱۶۴		مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۹,۳۹۱	۹,۳۹۳	۷,۸۱۴	۲,۱۸۴	*	استهلاک
(۲,۲۴۷)	(۲,۲۴۷)	-	-	*	واگذار شده
۵۷,۰۹۲	۴۰,۹۲۳	۱۳,۸۲۳	۲,۳۴۸		مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۵۶۲,۶۰۲	۱۶,۹۹۳	۳۷,۴۶۶	۱۰۷,۸۶۳	۴۰۰,۲۷۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۵۳,۰۶۹	۲۸,۹۱۳	۲۳,۸۳۰	۳۲۷	*	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۲-۱۳- افزایش طی دوره دارایی های ثابت عمدتاً ، بابت خرید زمین و ساختمان از شرکت های گروه می باشد.

۱-۲-۱۳- دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۶۴۵,۰۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۳-۱۳- صورت ریز دارایی های در جریان تکمیل گروه

گروه									
شرح دارایی در جریان تکمیل	یادداشت	نام شرکت	درصد تکمیل		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
			۱۴۰۴	۱۴۰۳			میلیون ریال	میلیون ریال	
			۱۴۰۴	۱۴۰۳			میلیون ریال	میلیون ریال	
پروژه بیوسیمیلار	۱۳-۳-۱	بیوسان فارمد	۱۰۰٪	۹۷٪	۰	آبان ۱۴۰۴	۰	۲۳۶,۳۸۳	افزایش درآمد
پروژه پپتید	۱۳-۳-۲	بیوسان فارمد	۱۰۰٪	۹۹٪	۰	آذر ۱۴۰۴	۰	۶,۴۹۰,۲۵۶	افزایش ظرفیت
پروژه bsl۳		بیوسان فارمد	۸۴.۹۴٪	۸۴/۹۴٪	۱۸۰,۰۰۰	-	۷۹۶,۱۲۶	۷۹۴,۰۶۲	افزایش ظرفیت
بازسازی و نوسازی سایر خطوط		البرز دارو	۹۵٪	۸۱٪	۱۲۳,۵۵۰	خرداد ۱۴۰۵	۱,۷۸۱,۸۸۱	۱,۲۹۷,۲۵۲	
سایر پروژه های شرکت گروه سرمایه گذاری البرز					۱۵,۸۹۴,۱۴۲	اسفند ۱۴۰۵	۷,۸۶۸,۵۹۲	۲,۳۶۲,۴۰۱	
سایر مربوط به پروژه های شرکت شفا فارمد و شهرک دارویی برکت					۱,۹۰۵,۰۰۰		۱,۴۲۲,۳۵۲	۴۷۳,۰۴۷	
					۱۸,۱۰۲,۶۹۲		۱۱,۸۶۸,۹۵۱	۱۱,۶۵۳,۴۰۱	

۳-۱۳-۱- پروژه بیوسیمیلار در واقع پروتئینهای دارویی بوده که در درمان بیماریهای نظیر ام اس ، هموفیلی و سرطانها استفاده می شود . شایان ذکر است اجرای پروژه مذکور با تاخیر همراه بوده لیکن علی رغم تحریمات بین المللی و تاخیر درارایه پیشنهاد قیمت توسط تامین کنندگان ، پیچیدگی تکنولوژی، مشکلات انتقال ارز وعدم ارایه گارانتی لازم توسط فروشندگان ، پروژه مذکور تکمیل گردیده و به دارایی های ثابت منتقل گردیده است.

۳-۱۳-۲- پپتیدها داروهای پیشرفته ای هستند که دارای اندازه مولکولی بزرگتر از داروهای معمولی بوده و به منظور درمان بیماریهایی نظیر ام اس و سرطان مورد استفاده قرار می گیرد . توضیح اینکه اجرای پروژه مذکور با تاخیر همراه بوده لیکن با توجه به تحریمات بین المللی و پیچیدگی تکنولوژی اجرای پروژه و زمانبر بودن اخذ مجوزات از پیمانکاران خارجی از دولت های متبوعه خود ، پروژه مذکور تا پایان سال ۱۴۰۴ افتتاح می گردد

۳-۱۳-۳- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های درجریان تکمیل به شرح زیر است :

مانده اول دوره	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۷,۸۵۲,۶۰۹	۷,۸۵۲,۶۰۹	۰	۰
احتساب به دارایی طی دوره	(۷,۸۵۲,۶۰۹)	۰	۰	۰
مانده پایان دوره	۰	۷,۸۵۲,۶۰۹	۰	۰

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود
۱۴-۱- گروه :

بهای تمام شده :	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز و حق ثبت علام	دانش فنی	سایر	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۵۴,۹۶۹	۹۷,۴۲۴	۱,۹۲۵,۸۲۶	۲۲۸,۱۲۳	۲,۳۰۶,۳۴۲
افزایش	۱۸,۲۹۱	۸,۵۷۸	۱,۳۱۴	۲,۴۰۶,۸۷۹	۲,۴۳۵,۰۶۲
سایر نقل و انتقالات	(۱۱)	۱۱	۶۴۳,۰۰۲	(۶۴۳,۰۰۲)	.
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۱,۳۲۹	۱,۲۵۴	۱۳,۳۵۳	.	۱۵,۹۳۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۷۴,۵۷۸	۱۰۷,۲۶۲	۲,۵۸۳,۴۹۵	۱,۹۹۲,۰۰۰	۴,۷۵۷,۳۳۵
افزایش	۵۵,۱۷۹	۸۶,۱۷۸	۱۰,۸۵۴	۹۴۶,۸۲۷	۱,۰۹۹,۰۳۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۲۹,۷۵۷	۱۹۳,۴۴۰	۲,۵۹۴,۳۴۹	۲,۹۳۸,۸۲۷	۵,۸۵۶,۳۷۳
استهلاک انباشته:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۸,۳۰۱	۱,۲۵۸	۱,۳۵۸,۴۰۰	۸۹,۳۵۰	۱,۴۸۷,۳۰۹
استهلاک	۱۷,۹۹۲	.	۴۱۰,۶۱۴	۵۶,۴۵۰	۴۸۵,۰۵۶
سایر نقل و انتقالات	(۶۱)	.	.	.	(۶۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۵۶,۲۳۲	۱,۲۵۸	۱,۷۶۹,۰۱۴	۱۴۵,۸۰۰	۱,۹۷۲,۳۰۴
استهلاک	۱۹,۶۳۴	۵,۱۲۰	۵۰,۶۷۵	۶۴۸	۷۶,۰۷۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۷۵,۸۶۶	۶,۳۷۸	۱,۸۱۹,۶۸۹	۱۴۶,۴۴۸	۲,۰۴۸,۳۸۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۵۳,۸۹۱	۱۸۷,۰۶۲	۷۷۴,۶۶۰	۲,۷۹۲,۳۷۹	۳,۸۰۷,۹۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۸,۳۴۶	۱۰۶,۰۰۴	۸۱۴,۴۸۱	۱,۸۴۶,۲۰۰	۲,۷۸۵,۰۳۱

۱-۱-۱۴- سرفصل دانش فنی عمدتاً شامل مبلغ ۲۰,۷۴۳ 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 ۱۰,۶۳۲ میلیون ریال به مرحله تولید رسیده است و تولید صنعتی ۳ داروی دیگر در دوره های آتی پیش بینی شده است.

۱۴-۲- شرکت:

بهای تمام شده :	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۹۳,۷۶۷	۲,۷۰۹	۲۹۶,۴۷۶
افزایش	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۹۳,۷۶۷	۲,۷۰۹	۲۹۶,۴۷۶
افزایش	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۲۹۳,۷۶۷	۲,۷۰۹	۲۹۶,۴۷۶
استهلاک انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۰۹,۰۰۰	۲,۳۱۲	۱۱۱,۳۱۲
افزایش	.	۲۱۹	۲۱۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۹,۰۰۰	۲,۵۳۱	۱۱۱,۵۳۱
افزایش	.	۱۷۳	۱۷۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۰۹,۰۰۰	۲,۷۰۴	۱۱۱,۷۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۸۴,۷۶۷	۵	۱۸۴,۷۷۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۸۴,۷۶۷	۱۷۸	۱۸۴,۹۴۵

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(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 البرزبالک خواهان در اختیار گرفتن دانش فنی های فوق می باشد و تجهیزات نیز در شرکت شفا فارمد مستقر می باشد.
مطالعات بالینی هربی نرم	۱,۱۰۰	متوقف شده	فعلا متوقف شده و منتظر آماده شدن زیرساخت در شرکت 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		

۱-۲-۲۱۴- کاهش ارزش انباشته دارائی نامشهود در شرکت اصلی ناشی از ۴۵,۷۴۱ میلیون ریال سامانه دانش گستر و ۵۰,۲۹۵ میلیون ریال پروژه سلامت بهورزان و سایر موارد به مبلغ ۱۲۰,۹۶۴ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۳۱۴- 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.

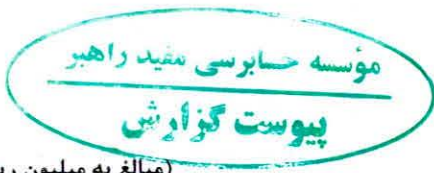
۱۵-سرقفلی

گروه (مبالغ به میلیون ریال)

گروه :	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
بهای تمام شده در ابتدای دوره	۳,۳۱۷,۹۱۷	۱,۸۵۷,۶۰۹
سرقفلی تحویل شرکت فرعی طی دوره	۰	۱,۴۶۰,۳۰۸
بهای تمام شده در پایان دوره	۳,۳۱۷,۹۱۷	۳,۳۱۷,۹۱۷
کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای دوره	(۱,۲۳۹,۳۲۷)	(۱,۰۷۲,۸۲۱)
استهلاک طی دوره	(۱۶۶,۵۰۵)	(۱۶۶,۵۰۶)
کاهش ارزش انباشته واستهلاک انباشته در پایان دوره	(۱,۴۰۵,۸۳۳)	(۱,۲۳۹,۳۲۸)
مبلغ دفتری	۱,۹۱۲,۰۸۴	۲,۰۷۸,۵۹۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	بورسی / غیر بورسی
۲۶,۹۱۱,۳۳۰	۵,۳۷۴,۱۶۱	۲۸,۲۳۳,۴۰۸	۷,۴۸۹,۳۴۲	۰	۷,۴۸۹,۳۴۲	%۴۵/۸۸	۱۴,۲۲۳,۳۷۹,۵۹۵	۱۶-۳	بورسی
۰	۲,۵۵۵,۶۵۱		۹,۶۴۳,۹۶۹	۰	۹,۶۴۳,۹۶۹	%۴۸/۲۲	۹,۶۴۳,۹۶۸,۵۷۲		غیر بورسی
۰	۸,۱۶۷,۱۱۳		۱۴,۳۴۶,۱۸۳	۰	۱۴,۳۴۶,۱۸۳	%۹۳/۰۸	۱۴,۰۲۶,۴۸۹,۴۰۴		غیر بورسی
۰	۷۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	%۱۰۰	۶۹۹,۹۹۹,۹۸۰		غیر بورسی
	<u>۱۶,۷۹۶,۹۲۵</u>		<u>۳۲,۱۷۹,۴۹۳</u>	<u>۰</u>	<u>۳۲,۱۷۹,۴۹۳</u>				

شرکت :

سرمایه گذاری البرز
بیوسان فارمد
شفا فارمد
شهرک دارویی برکت

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 ۱۰۹۸۵ 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 فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سرمایه گذاری البرز	ایران / تهران	%۵۳/۱۲	۲۳,۹۹۱,۱۲۶	۶۴,۴۵۶,۵۹۸
شرکت بیوسان فارمد	ایران / تهران	%۵۱/۷۸	(۵۷۳,۶۵۱)	(۱,۲۵۰,۵۶۳)
جمع:			۲۳,۴۱۷,۴۷۵	۶۳,۲۰۶,۰۳۵

۱۶-۳ گروه مالک ۴۵/۸۸ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری البرز و ۴۸/۲۲ درصد شرکت بیوسان 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	جمع ترکیبی
سرمایه گذاری البرز	شهرک دارویی برکت	بیوسان فارمد
۴۷۰,۷۰۳,۲۴۱	۱۰,۹۲۲,۹۷۹	۷,۱۷۶,۷۶۴
۵۳,۱۷۱,۹۷۵	۲,۷۷۶,۹۱۵	۲۶,۲۲۵,۱۴۳
(۳۷۲,۷۲۰,۳۱۱)	(۶,۴۳۲,۷۸۳)	(۱۹,۶۶۲,۰۹۹)
(۲۰,۴۴۲,۵۳۶)	(۴,۷۷۰,۶۱۵)	(۲۲۴,۸۸۸)
۳۲,۸۰۱,۳۸۹	۲,۴۹۶,۴۹۶	۱۵,۳۳۹,۱۳۴
۹۷,۹۱۰,۹۷۸	۰	(۱,۸۲۴,۲۱۴)

دارایی های جاری

دارائیهای غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	جمع ترکیبی
سرمایه گذاری البرز	شهرک دارویی برکت	بیوسان فارمد
۵۶۳,۴۶۷,۲۶۹	۳,۰۹۹,۶۶۱	۶,۸۹۱,۵۱۵
۳۱,۱۵۱,۳۹۹	۱,۲۸۴,۲۳۳	۱۴۲,۴۲۹
۱۴,۶۴۸,۵۷۱	۱,۲۸۴,۲۳۳	۷۱۶,۰۸۰
۱۶,۵۰۲,۸۲۸	۰	(۵۷۳,۶۵۱)
۱,۷۹۵,۲۸۹	۰	۰
۵,۰۸۶,۴۶۰	۳۰۶,۸۷۴	(۱,۴۷۷,۵۰۶)
(۱۳,۷۰۶,۸۰۴)	(۱۳۳,۵۴۹)	(۲,۱۰۱,۱۲۴)
۲۰,۰۳۲,۲۵۳	۰	۳,۴۳۷,۰۵۶
۱۱,۴۱۱,۹۰۹	۱۷۳,۳۲۵	(۱۴۱,۵۷۴)

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)

۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	جمع ترکیبی
سرمایه گذاری البرز	شهرک دارویی برکت	بیوسان فارمد
۲۸۴,۲۷۵,۲۲۸	۸,۴۰۵,۵۴۱	۲,۰۰۲,۷۸۵
۳۶,۸۸۶,۴۹۶	۱,۸۰۳,۲۲۶	۲۱,۲۰۲,۹۹۰
(۲۱۸,۰۸۸,۶۰۳)	(۳,۸۹۵,۱۰۵)	(۱۳,۸۰۱,۵۱۶)
(۱۴,۶۰۲,۶۷۸)	(۵,۰۹۲,۲۹۸)	(۱۳۶,۶۰۷)
۴۱,۴۷۴,۹۴۳	۱,۲۲۱,۳۶۴	۱۰,۵۱۸,۲۱۵
۴۶,۹۹۵,۴۹۹	۰	(۱,۲۵۰,۵۶۳)

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	جمع ترکیبی
سرمایه گذاری البرز	شهرک دارویی برکت	بیوسان فارمد
۳۲۲,۸۱۵,۱۶۰	۲۱۹,۱۰۰	۱۳۸,۳۵۵
۲۳,۸۸۷,۲۶۰	۱۰,۱۲۱	(۴,۵۸۴,۵۶۵)
۷,۴۶۷,۸۶۵	۱۰,۱۲۱	(۲,۷۶۳,۵۷۶)
۱۶,۴۱۹,۳۹۵	۰	(۱,۸۲۰,۹۸۹)
۲,۰۸۸,۵۶۷	۰	۰
۳,۴۵۰,۱۷۲	(۳۵۱,۴۵۹)	۲,۰۱۷,۴۶۵
۵,۴۱۴,۳۵۴	(۷۶۳,۷۱۲)	(۲,۵۶۲,۷۰۰)
۱۱,۴۳۲,۳۲۸	(۲۵۴,۴۰۰)	۲,۰۳۸,۸۹۴
۱,۸۷۵,۳۰۸	(۱,۳۶۹,۵۷۱)	۱,۴۹۳,۶۵۹

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) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

موسسه حسابرسی مفید راهبر
گواهی شده است

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

گروه	یادداشت	بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
خدماتی مجتمع صنایع داروسازی		غیر بورسی	۱,۷۰۸,۴۸۳	۲۱/۶۶	۴۷,۲۰۵	۰	۴۷,۲۰۵	۰	۳۸,۲۳۶	۰
برکت تل	۱۷-۱	غیر بورسی	۲۲,۷۹۹,۴۰۰	۱۹	۲۲,۷۹۹	۰	۲۲,۷۹۹	۰	۲۲,۷۹۹	۰
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان		غیر بورسی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰
برکت الصحه (با مسئولیت محدود)		غیر بورسی	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰
شرکت سل تک فارمد		غیر بورسی	۲۰۵,۷۹۹,۹۹۸	۴۹	۵۴,۴۱۱	۰	۵۴,۴۱۱	۰	۱۹۶,۶۰۶	۰
شرکت طه‌ورا شفا (سهامی خاص)		غیر بورسی	۲۴	۴۵	۱	۰	۱	۰	۱	۰
شرکت					۱۴۱,۴۱۶	۰	۱۴۱,۴۱۶	۰	۲۷۴,۶۴۲	۰
برکه الصحه (با مسئولیت محدود)		غیر بورسی	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰
برکت تل (سهامی خاص)		غیر بورسی	۲۲,۷۹۹,۴۰۰	۱۹	۲۲,۷۹۹	۰	۲۲,۷۹۹	۰	۲۲,۷۹۹	۰
شرکت سل تک فارمد (سهامی خاص)		غیر بورسی	۲۰۵,۷۹۹,۹۹۸	۴۹	۲۰۵,۷۹۹	۰	۲۰۵,۷۹۹	۰	۲۰۵,۷۹۹	۰
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان (سهامی خاص)		غیر بورسی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰
شرکت طه‌ورا شفا (سهامی خاص)		غیر بورسی	۲۴	۴۵	۱	۰	۱	۰	۱	۰
					۲۴۵,۶۰۰	۰	۲۴۵,۵۹۹	۰	۲۴۵,۵۹۹	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 .

۱۷-۱-۱- با توجه به کم اهمیت بودن آثار مالی ناشی از 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت خدمات مجتمع صنایع داروسازی	شرکت برکت تل	شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	شرکت برکت الصحة	شرکت سل تک فارمد	شرکت البرز بالک	شرکت الصحة (با مسئولیت محدود)	برکت الصحة	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	برکت تل	شرکت سل تک فارمد	شرکت البرز بالک	شرکت خدمات مجتمع صنایع داروسازی
۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳
۷,۶۱۵,۶۲۲	۱۰,۳۳۷,۳۷۰	۱۴۸,۹۳۱	۵۶۲,۷۶۱	۲۰۰,۹۹۱	۱۴۸,۹۳۱	۱۰,۳۳۷,۳۷۰	۵۶۲,۷۶۱	۱۴۸,۹۳۱	۲۰۰,۹۹۱	۱۴۸,۹۳۱	۱۰,۳۳۷,۳۷۰	۱۶۳,۲۵۲
۵۹۰,۴۶۰	۸۵۶,۱۰۲	۱,۴۱۵,۱۹۹	۲۵۷,۹۶۴	۱,۴۷۸,۳۴۱	۱,۴۱۵,۱۹۹	۸۵۶,۱۰۲	۲۵۷,۹۶۴	۱,۴۷۸,۳۴۱	۱,۴۱۵,۱۹۹	۱,۴۱۵,۱۹۹	۸۵۶,۱۰۲	۲۳۱,۹۰۳
(۵,۹۷۸,۸۲۲)	(۵,۰۰۹,۳۶۷)	(۷۲۶,۱۸۸)	(۱,۱۳۱,۷۱۳)	(۱,۱۳۱,۷۱۳)	(۷۲۶,۱۸۸)	(۵,۰۰۹,۳۶۷)	(۱,۱۳۱,۷۱۳)	(۷۲۶,۱۸۸)	(۱,۱۳۱,۷۱۳)	(۷۲۶,۱۸۸)	(۵,۰۰۹,۳۶۷)	(۱۰۵,۶۵۷)
(۸۶۴,۸۲۸)	(۲,۳۳۱,۶۱۷)	(۱,۰۶۶,۸۹۶)	(۱۱,۶۶۹)	(۱,۰۶۶,۸۹۶)	(۲,۳۳۱,۶۱۷)	(۸۶۴,۸۲۸)	(۱۱,۶۶۹)	(۱,۰۶۶,۸۹۶)	(۱,۰۶۶,۸۹۶)	(۱,۰۶۶,۸۹۶)	(۸۶۴,۸۲۸)	(۴۷,۷۰۵)
سال مالی منتهی به												
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۳
۷,۰۲۷,۶۴۳	۱۰,۹۳۳,۸۷۹	۱۷۴,۱۹۵	۱۷۳,۹۶۶	۳۴۱,۳۱۱	۱۷۳,۹۶۶	۱۰,۹۳۳,۸۷۹	۱۷۳,۹۶۶	۳۴۱,۳۱۱	۱۷۳,۹۶۶	۳۴۱,۳۱۱	۱۰,۹۳۳,۸۷۹	۳۳۲,۵۰۰
۱,۳۷۷,۱۳۳	۲,۷۰۱,۶۳۸	(۲۶۹,۲۶۲)	(۲۸۸,۴۹۶)	(۲۸۸,۴۹۶)	(۲۶۹,۲۶۲)	۱,۳۷۷,۱۳۳	(۲۸۸,۴۹۶)	(۲۸۸,۴۹۶)	(۲۶۹,۲۶۲)	(۲۸۸,۴۹۶)	(۲۶۹,۲۶۲)	۲۵۵,۴۴۲
۲۲۴,۹۶۶	۱,۵۰۰,۵۵۳	(۲۶۸,۶۸۲)	(۲۹۰,۱۹۴)	(۲۹۰,۱۹۴)	(۲۶۸,۶۸۲)	۲۲۴,۹۶۶	(۲۹۰,۱۹۴)	(۲۹۰,۱۹۴)	(۲۶۸,۶۸۲)	(۲۹۰,۱۹۴)	(۲۶۸,۶۸۲)	۳۳۸,۶۷۳
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت خدمات مجتمع صنایع داروسازی	شرکت البرز بالک	شرکت سل تک فارمد	برکت تل	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	برکت الصحة	برکت الصحة (با مسئولیت محدود)	جمع
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳
۱,۳۰۹,۹۷۹	۳,۶۷۵,۱۲۳	۶۰۴,۷۵۷	۴۶۷,۹۳۷	۱۷۴,۹۳۰	۴۱۰,۴۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۹۷۹
(۳۴,۱۵۸)	(۱۶۷,۳۸۳)	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	(۳۴,۱۵۸)
۳۰۸,۷۹۹	۳۰۸,۷۹۹	.	.	.	.	.	.	۳۰۸,۷۹۹
۳۷۴,۶۴۲	۱۴۱,۴۱۶	۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲,۷۹۹	۲۲,۷۹۹	۲۲,۷۹۹	۲۲,۷۹۹	۳۷۴,۶۴۲

سهم گروه از خالص دارایی ها
تعدیلات ارزش متعلقه خالص
داراییها-سازاد

مبلغ دفتری منافع گروه



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۴- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۴۰۳				۱۴۰۴			
سهام از خالص	کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از مازاد	سهام از خالص	کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از مازاد
۲,۰۰۸,۷۲۳	۵۵۵,۰۲۱	۷۳۳,۴۳۸	۷۲۰,۲۶۳	۲۷۴,۶۴۲	۰	۳۰۸,۷۹۹	(۳۴,۱۵۹)
(۱,۵۸۷,۷۴۳)	(۵۵۵,۰۲۱)	(۴۲۴,۶۳۹)	(۶۰۸,۰۸۳)	۰	۰	۰	۰
(۱۲۹,۲۵۴)	۰	۰	(۱۲۹,۲۵۴)	(۹۰,۵۷۳)	۰	۰	(۹۰,۵۷۳)
(۱۷,۰۸۵)	۰	۰	(۱۷,۰۸۵)	(۴۲,۶۵۳)	۰	۰	(۴۲,۶۵۳)
۲۷۴,۶۴۲	۰	۳۰۸,۷۹۹	(۳۴,۱۵۹)	۱۴۱,۴۱۶	۰	۳۰۸,۷۹۹	(۱۶۷,۳۸۵)

مانده در ابتدای سال

خروج شرکت های البرز نالک و لابراتوار های رازک از شمول ارزش ویژه

سهم از سود (زیان) شرکت های وابسته طی دوره

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۱۸- سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
گروه

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۴		(مبالغ به میلیون ریال)
			مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۱۸-۱-۱	۱,۸۵۱,۵۶۳	(۳,۵۵۱)	۱,۸۴۸,۰۱۲	۱,۸۵۵,۷۲۱	
	۱۳	۰	۱۳	۷	
	۱,۸۵۱,۵۷۶	(۳,۵۵۱)	۱,۸۴۸,۰۲۵	۱,۸۵۵,۷۲۸	

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

شرکت

یادداشت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۴		مبلغ دفتری
						مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۱۸-۱	غیر بورسی	۸۲,۹۹۹,۹۹۶	۸۳٪	۸۳,۰۰۰	۰	۸۳,۰۰۰	۸۳,۰۰۰	
	غیر بورسی	۴۸,۱۶۶,۶۶۶,۶۹۰	۱۰٪	۱۹,۶۴۷	۰	۱۹,۶۴۷	۱۹,۶۴۷	
	غیر بورسی	۲۵	کمتر از ۱ درصد	۱	۰	۱	۱	
	بورسی	۱,۵۰۰	کمتر از ۱ درصد	۵	۰	۵	۵	
				۱۰۲,۶۵۳	۰	۱۰۲,۶۵۳	۱۰۲,۶۴۸	

شرکت هربی فارمد (در حال تصفیه)

موسسه صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز

شرکت گروه سلامت و دارویی برکت

شرکت داروسازی البرز دارو

۱۸-۱ - طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۵ انحلال شرکت مورد تصویب قرار گرفت که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است

۱۸-۱-۱- سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام شرکت ها به تفکیک به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکتهای پذیرفته	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۴		۱۴۰۳		ارزش بازار
					مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
غیر بورسی	۷۰۲,۰۰۰	۱٪	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۰	
بورسی	۱۰۲,۰۹۷,۷۵۶	۴۸۶٪	۹۷۰,۸۸۰	۰	۹۷۰,۸۸۰	۴۱,۴۱۱	۱,۰۳۳,۵۸۰	۹۳۰,۱۱۲	
غیر بورسی	۴۸,۱۶۶,۶۶۶,۶۹۰	۱۰٪	۲۷,۱۴۷	۰	۲۷,۱۴۷	۰	۲۷,۱۴۷	۰	
غیر بورسی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۶۹,۳۱۴	۰	۶۶۹,۳۱۴	۰	۶۶۹,۳۱۴	۰	
غیر بورسی	۳۰۲,۹۵۰	کمتر از ۱ درصد	۱۶,۷۶۱	۰	۱۶,۷۶۱	۰	۱۶,۷۶۱	۰	
غیر بورسی	۲۵	۲	۲	۰	۲	۰	۱	۰	
بورسی	۷,۵۰۵,۸۵۷	کمتر از ۱ درصد	۷۲,۹۸۶	۰	۷۲,۹۸۶	۶۴,۱۷۵	۰	۰	
			۸۶,۴۷۳	(۳,۵۵۱)	۸۲,۹۲۲	۲۵,۰۴۲	۱۰۰,۹۱۸	۲۸,۵۵۹	
			۱,۸۵۱,۵۶۳	(۳,۵۵۱)	۱,۸۴۸,۰۱۲	۱۳۰,۶۲۸	۱,۸۵۵,۷۲۱	۹۵۸,۶۷۱	

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

سیمان کویر کاشان

شرکت لابراتوار های رازک

موسسه صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز

شرکت هربی فارمد (در حال تصفیه)

صندوق س آرمانی آتی کوثر

شرکت گروه سلامت و دارویی برکت

شرکت تولید و صادرات ریشمک (سهامی عام)

سهام سایر شرکتها

۱-۱-۱- ارزش بازار صفر مربوط به دارایی هایی است که دسترسی به ارزش بازار آن میسر نیست.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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
	۱۴۰۳		۱۴۰۴		
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
	درصد	درصد	درصد	درصد	
شرکتهای فرعی :					
شرکتهای بورسی					
سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	ایران	۴۵.۸۸	۴۵.۸۸	۴۶.۸۸	هلدینگ سرمایه گذاری
شرکتهای غیر بورسی					
شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	احداث شهرک دارویی
گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)	ایران	۹۳.۰۸	۹۳.۰۸	۸۸.۲۷	تولید دارو
بیوسان فارمد (سهامی خاص)	ایران	۶۸.۲۲	۴۸.۲۲	۶۸.۲۲	تولید دارو با منشأ بیوتکنولوژی (قبل از بهره برداری)
شرکتهای وابسته :					
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان(سهامی خاص)	ایران	۴۰	۴۰	۴۰	تولید و فروش بسته های نرم افزاری
برکت الصحه (با مسئولیت محدود)	عراق	۴۹	۴۹	۴۹	صادرات محصولات دارویی
برکت تل	ایران	۱۹	۱۹	۱۹	خدمات الکترونیک سلامت
سل تک فارمد (سهامی خاص)	ایران	۴۹	۴۹	۴۹	فرآورده های سلولی بیولوژیک مولکولی (قبل از بهره برداری)
شرکت طهورا شفاء(سهامی خاص)	ایران	۴۵	۴۵	۴۵	تولید داروی ضد دیابت
خدماتی مجتمع صنایع دارو سازی (سهامی خاص)	ایران	۲۱	۲۱	۲۱	خدمات صنعتی و رفاهی و عمرانی جهت واحد های دارو سازی
۴۰					

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکتهای فرعی :
	۱۴۰۳		۱۴۰۴			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
	درصد	درصد	درصد	درصد		
شرکتهای بورسی						
تولیدکننده محصولات دارویی	۰/۴۱	۳۹/۳۶	۱/۴۴	۳۶/۵۵	ایران	البرزدارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۰/۰۰	۳۱/۲۶	۰/۰۷	۲۹/۴۱	ایران	ایران دارو (سهامی عام)
هلدینگ صنایع دارویی گروه البرز	۶۲/۹۳	۶۳/۳۸	۵۷/۱۳	۵۷/۷۵	ایران	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
توزیع کننده محصولات شرکت های گروه و سایر شرکت ها	۵۱/۳۴	۵۸/۶۷	۵۰/۶۸	۵۶/۷۰	ایران	پخش البرز (سهامی عام)
خدمات بازرگانی در زمینه دارو	۰/۰۰	۳۱/۳۹	۷/۱۷	۳۷/۵۰	ایران	کی بی سی (سهامی عام)
سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار	۵۰/۵۲	۵۱/۲۲	۵۵/۹۴	۵۷/۷۱	ایران	سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
تولید فرآورده های شیمی درمانی (ضد سرطان)	۳/۰۹	۴۲/۲۷	۵/۲۶	۴۶/۲۲	ایران	داروسازی سبحان آنکولوژی (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۵۲/۴۷	۵۳/۵۳	۴۷/۶۹	۴۹/۱۴	ایران	داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۲/۴۶	۰/۴۴	۱/۷۸	۳۷/۲۸	ایران	سبحان دارو (سهامی عام)
تولید مواد اولیه دارویی	۳۷/۲۸	۳۸/۴۴	۴۴/۶۴	۴۶/۴۹	ایران	تولید مواد اولیه دارویی البرزپالک (سهامی عام)
شرکتهای غیر بورسی						
در حال توقف تولید(اجاره کارخانه)	۷۶/۳۹	۷۶/۴۸	۷۶/۳۹	۷۶/۴۹	ایران	تولید دارو (سهامی عام)
شرکتهای وابسته :						
شرکتهای بورسی						
تولید مواد اولیه دارویی	۰	۰	۰/۰۰	۰/۰۰	ایران	تولید مواد اولیه دارویی البرزپالک (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۰	۰	۰/۰۰	۰/۰۰	ایران	شرکت دارویی رازک (سهامی عام)
شرکتهای غیر بورسی						
قبل بهره برداری	۲۰	۲۹/۲۸	۲۰	۲۹/۲۸	ایران	شرکت بیوسان فارمد (سهامی خاص)
در حال توقف	۲۱/۶۶	۲۱/۶۶	۲۱/۶۶	۲۱/۶۶	ایران	مجمع خدماتی صنایع داروسازی (سهامی خاص)

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

۱۸-۳-۲-شرکت تولیددارو(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 دراختیارشرکت داروسازی تولیددارو(سهامی عام) قرارداد داده است. قابل ذکر است که صورتهای مالی شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیقی گروه 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 پالک را دارد ، لیکن بدلیل ترکیب سهامداران و توانایی عزل و نصب اکثریت اعضای هیات مدیره و کنترل و راهبری شرکتها توسط گروه ، لذا به عنوان شرکت فرعی مشمول تلفیق قرار گرفته اند .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
شرکت سرمایه گذاری البرز	۵,۳۰۹,۷۵۰	۵,۱۰۶,۳۵۶	۵,۱۰۶,۳۵۶	۵,۱۰۶,۳۵۶
شرکت گروه دارویی سبحان	۳,۹۴۶,۰۰۶	۴,۵۶۸,۷۲۴	۰	۰
البرز دارو	۵۰۲,۵۲۶	۶۹۸,۲۰۷	۰	۰
پخش البرز	۱,۱۵۴,۱۳۲	۹۱۸,۴۷۵	۰	۰
کی بی سی	۲۰۰,۳۶۴	۸۳,۹۹۱	۰	۰
ایران دارو	-	۶۵۴,۶۷۷	۰	۰
شرکت سبحان دارو	-	۱۹۹,۶۰۵	۰	۰
شرکت داروسازی تولید دارو	۱,۵۵۷,۳۹۳	۱,۵۵۴,۹۸۲	۰	۰
	۱۲,۶۷۰,۱۷۱	۱۳,۷۸۵,۰۱۶	۵,۱۰۶,۳۵۶	۵,۳۰۹,۷۵۰

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
گروه:				
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۷۱۰,۱۱۰	۱۰,۲۸۴,۴۵۶	.	۱۰,۲۸۴,۴۵۶	۱۹-۱-۳ اشخاص وابسته
۸۸,۶۷۸	۶۵۸,۰۹۱	.	۶۵۸,۰۹۱	۱۹-۱-۷ اسناد خزانه دریافتنی
۸۰,۶۹۴,۹۷۱	۱۴۳,۵۱۷,۹۸۹	(۶۲,۵۴۰)	۱۴۳,۵۸۰,۵۲۹	۱۹-۱-۱ سایر مشتریان
۸۱,۴۹۳,۷۵۹	۱۵۴,۴۶۰,۵۳۶	(۶۲,۵۴۰)	۱۵۴,۵۲۳,۰۷۶	
حسابهای دریافتنی:				
۵,۳۴۹,۳۷۸	۱۲,۷۱۳,۷۷۳	(۳,۲۸۹)	۱۲,۷۱۷,۰۶۲	۱۹-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۰۰,۷۷۰,۱۶۳	۱۴۸,۲۷۲,۸۱۵	(۲,۹۶۴,۳۲۰)	۱۵۱,۳۲۷,۱۳۵	۱۹-۱-۱ سایر مشتریان
۱۰۶,۱۱۹,۵۴۱	۱۶۰,۹۸۶,۵۸۸	(۲,۹۶۷,۶۰۹)	۱۶۳,۹۵۴,۱۹۷	
۱۸۷,۶۱۳,۳۰۰	۳۱۵,۴۴۷,۱۲۴	(۳,۰۳۰,۱۴۹)	۳۱۸,۴۷۷,۲۷۳	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی				
۲,۶۳۹,۹۴۸	۱,۵۸۷,۶۰۷	.	۱,۵۸۷,۶۰۷	اشخاص وابسته
۶,۲۶۲,۹۲۶	۲۵,۸۰۰,۷۰۱	(۸۰)	۲۵,۸۰۰,۷۸۱	سایر اشخاص
۸,۹۰۲,۸۷۴	۲۷,۳۸۸,۳۰۸	(۸۰)	۲۷,۳۸۸,۳۸۸	
حسابهای دریافتنی:				
۳,۰۷۷,۲۵۱	۱,۲۲۷,۶۲۷	(۹۰,۸۶۸)	۱,۳۱۸,۴۹۵	۱۹-۱-۶ اشخاص وابسته
۷۲,۵۵۴	۷۶۶,۴۳۵	.	۷۶۶,۴۳۵	صندوق های اختصاصی بازارگردانی
۴۳۴,۰۶۶	۷۳۵,۵۹۲	.	۷۳۵,۵۹۲	۱۹-۱-۲ شرکت تولی پرس و اشخاص وابسته آن
۷۵۴,۲۵۸	۸۹۱,۷۱۰	(۷۴۵)	۸۹۲,۴۵۵	کارکنان (وام و مساعده)
۴,۲۱۶,۷۳۷	۹,۷۴۳,۷۳۴	.	۹,۷۴۳,۷۳۴	سایر
۸,۶۵۴,۸۶۶	۱۳,۳۶۵,۰۹۸	(۹۱,۶۱۳)	۱۳,۴۵۶,۷۱۱	
۱۷,۵۵۷,۷۴۰	۴۰,۷۵۳,۴۰۶	(۹۱,۶۹۳)	۴۰,۸۴۵,۰۹۹	
۲۰۵,۱۷۱,۰۴۱	۳۵۶,۲۰۰,۵۳۰	(۳,۱۲۱,۸۴۲)	۳۵۹,۳۲۲,۳۷۲	
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
۸,۲۷۱,۰۲۰	۴,۹۲۷,۷۹۸	.	۴,۹۲۷,۷۹۸	۱۹-۱-۴ شرکت اصلی:
تجاری:				
حسابهای دریافتنی				
۷,۴۸۴,۲۶۴	۶,۳۰۸,۹۲۳	.	۶,۳۰۸,۹۲۳	۱۹-۱-۵ اشخاص وابسته
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی				
۲,۵۳۲,۵۸۰	۳۵۳,۱۳۸	.	۳۵۳,۱۳۸	۱۹-۱-۹ اشخاص وابسته
۷۲,۵۵۵	.	.	.	۱۹-۱-۱۰ صندوق های اختصاصی بازارگردانی
۱۹۱,۲۳۳	۸۹,۷۰۴	.	۸۹,۷۰۴	کارکنان (وام ها، مساعده، بیمه ها و ...)
۴۳۸,۰۵۱	۴۸۴,۵۳۰	.	۴۸۴,۵۳۰	سایر اشخاص
۳,۲۳۴,۴۱۹	۹۲۷,۳۷۲	.	۹۲۷,۳۷۲	
۱۰,۷۱۸,۶۸۳	۷,۲۳۶,۲۹۵	.	۷,۲۳۶,۲۹۵	
۱۸,۹۸۹,۷۰۳	۱۲,۱۶۴,۰۹۳	.	۱۲,۱۶۴,۰۹۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

نام شرکت	یادداشت	گروه				اسناد دریافتنی				حسابهای دریافتنی			
		۱۴۰۴				۱۴۰۳				۱۴۰۴			
		ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۱۹-۱-۱-۱	۱۰۶,۱۵۵,۸۰۲	.	.	۵۴,۶۴۸,۰۵۳	۲۹,۱۲۱,۸۱۹	.	.	۲۹,۰۹۰,۹۲۰	۱۷,۰۲۸,۶۳۷	.	.	۱۷,۰۲۸,۶۳۷
مراکز درمانی دولتی		۴,۴۳۷,۴۲۴	.	.	۱,۱۷۷,۱۳۱	۸۱,۵۴۱,۰۹۳	.	.	۸۱,۵۴۱,۰۹۳	۴۵,۷۴۰,۳۹۳	.	.	۴۵,۷۴۰,۳۹۳
مشتریان کالاهای مصرفی		۴,۸۳۰,۴۹۵	.	.	۷,۱۰۳,۵۹۹	۵,۸۲۴,۳۶۴	.	.	۳,۷۵۷,۶۸۰	۲,۵۶۰,۵۶۵	.	.	۲,۵۶۰,۵۶۵
پخش ممتاز		۲,۱۰۳,۱۱۸	.	.	۱,۱۲۷,۷۳۹	۱,۷۹۰,۶۹۹	.	.	۱,۷۹۰,۶۹۹	۱,۸۷۴,۵۰۲	.	.	۱,۸۷۴,۵۰۲
دایا دارو		۲,۰۲۱,۹۲۹	.	.	۱,۵۲۱,۴۷۱	۶,۰۳۳,۵۴۷	.	.	۶,۰۳۳,۵۴۷	۴,۵۸۰,۴۲۴	.	.	۴,۵۸۰,۴۲۴
آرادکو پارس	۱۹-۱-۱-۴	.	.	.	۱,۸۶۳,۵۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.
تامین فارمد تهران	۱۹-۱-۱-۴	.	.	.	۵۴۳,۶۱۷	.	.	.	.	.	.	.	۵۱۴,۹۵۱
رستا ایمن دارو	۱۹-۱-۱-۴	.	.	.	۴۹,۴۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.
وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی	۱۹-۱-۱-۵	.	.	.	.	۲,۷۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۷۰۰,۰۰۰
پخش قاسم ایران		۲,۵۳۷,۵۵۴	.	.	۲,۵۳۷,۵۵۴	۱,۵۲۹,۳۵۳	.	.	۱,۳۱۲,۰۴۱	۱,۰۷۰,۴۶۷	.	.	۱,۰۷۰,۴۶۷
محیا دارو		۱,۱۱۷,۵۲۴	.	.	۸۳۶,۱۱۶	۶۳۶,۴۹۸	.	.	۶۳۶,۴۹۸	۸۴۲,۱۲۱	.	.	۸۴۲,۱۲۱
پخش رازی		۵۵۰,۰۰۰	.	.	۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۶۲۹	.	.	۱,۰۴۶,۶۲۹	۲,۵۳۱,۶۰۱	.	.	۲,۵۳۱,۶۰۱
پخش دی دارو امید		۲۲۰,۷۱۶	.	.	۳۶۳,۸۱۴	۷۸,۵۷۲	.	.	۷۸,۵۷۲	۲۵۶,۷۳۸	.	.	۲۵۶,۷۳۸
بهرسان دارو		.	.	.	.	۲۷,۱۶۸	.	.	۲۷,۱۶۸	۷۰,۷۸۱	.	.	۷۰,۷۸۱
شفا آزاد		.	.	.	۷۲,۴۵۰	۶۸۷,۸۲۷	.	.	۶۸۷,۸۲۷	۲۴۲,۶۸۷	.	.	۲۴۲,۶۸۷
پخش هجرت		.	.	.	.	۲,۱۹۵,۹۸۶	.	.	۲,۱۹۵,۹۸۶	۵,۲۳۴,۳۱۲	.	.	۵,۲۳۴,۳۱۲
کیمادیا Kimadia	۱۹-۱-۱-۲	.	.	.	.	.	۷۶۱,۲۶۰	.	۵۱۳,۳۵۸	۲۷۰,۰۱۲	.	.	۲۷۰,۰۱۲
سایر		۱۹,۶۰۵,۹۶۷	.	(۶۲,۵۴۰)	۱۹,۵۴۳,۴۲۷	۹,۰۹۹,۶۹۲	۱۸,۳۷۷,۵۵۹	۶۲۹,۵۰۶	۱۸,۴۷۸,۰۸۶	۱۶,۹۵۵,۴۶۱	.	.	۱۶,۹۵۵,۴۶۱
جمع:		۱۴۳,۵۸۰,۵۲۹	.	(۶۲,۵۴۰)	۱۴۳,۵۱۷,۹۸۹	۸۰,۶۹۴,۹۷۱	۱۵۱,۳۷۳,۸۰۲	۱,۳۹۰,۷۶۶	۱۴۹,۸۰۰,۳۴۸	۱۰۲,۴۷۳,۵۵۲	.	.	۱۰۲,۴۷۳,۵۵۲
ذخیره توزیع و فروش	۱۹-۱-۱-۳	.	.	.	.	.	(۱,۵۲۷,۴۳۳)	.	(۱,۵۲۷,۴۳۳)	(۱,۷۰۳,۳۸۹)	.	.	(۱,۷۰۳,۳۸۹)
		۱۴۳,۵۸۰,۵۲۹	.	(۶۲,۵۴۰)	۱۴۳,۵۱۷,۹۸۹	۸۰,۶۹۴,۹۷۱	۱۴۹,۸۴۶,۳۶۹	۱,۳۹۰,۷۶۶	۱۴۸,۲۷۲,۸۱۵	۱۰۰,۷۷۰,۱۶۳	.	.	۱۰۰,۷۷۰,۱۶۳

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

۱-۱-۱۹-۲ ناخالص مطالبات از شرکت کیمادیا (kimadia) عراق بابت صادرات محصولات دارویی به مبلغ ۳۵۸ میلیون دینار توسط شرکت البرز دارو و مبلغ ۴۶۵۶۶۵ دلار توسط شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی می باشد. لازم به ذکر است مبلغ ۱۸,۷۷۰ میلیون ریال در سرفصل سایر دارایی ها در یادداشت ۳-۲ بابت ضمانت سپرده شرکت در مناقصه نزد بانک پارسیان مسدود گردیده است.

۱-۱-۱۹-۳ مانده مذکور شامل مبلغ ۵۸۳,۹۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو و مبلغ ۳۹۲,۰۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو و مبلغ ۵۵۱,۴۸۱ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان آنکولوژی بابت ذخیره جواز جنسی و فروش می باشد.

۱-۱-۱۹-۴ مبلغ ۴,۰۵۰ میلیارد ریال خالص مطالبات شرکت فرعی کی بی سی بابت فروش مکمل های ورزشی از شرکت های هلدینگ تامین سرمایه سلامت که شامل شرکت های تامین فارمد تهران، رستا ایمن دارو و آرادکوپارس بوده که شرکت جهت تسویه مبلغ مطالبات خود اقدام به خرید یک باب ساختمان اداری ۵ طبقه با کلیه متعلقات از شرکت های مذکور به قیمت کارشناسی به مبلغ ۵,۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ نمود و در آن مستقر گردیده اقدامات مربوطه جهت انتقال رسمی سند مالکیت در دفتر اسناد رسمی در جریان می باشد. همچنین شرکت بابت مابه التفاوت و قیمت کارشناسی ملک مبلغ ۴۶۷ میلیارد ریال به شرکت تامین فارمد بدهکار گردید که همزمان با انتقال ملک مذکور بدهی مذکور پرداخت و تسویه خواهد گردید. شرکت مبلغ ۴,۵۱۷ میلیارد ریال تحت عنوان زمین و ساختمان به حساب دارایی ثابت ناشی از خرید دارایی فوق منظور نموده است.

۱-۱-۱۹-۵ 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ 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. با توجه به نامه معاونت مالی سهامدار نهایی گروه، مقرر گردیده مطالبات فوق از طریق تهران یا بدهی های شرکت های گروه با وزارت بهداشت تهران گردد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۱-۲- مانده مذکور شامل مبلغ ۳۷۰ میلیارد ریال مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری البرز و مبلغ ۶۴ میلیارد ریال مطالبات شرکت تولید دارو و مبلغ ۳۰۱ میلیارد ریال مطالبات شرکت پخش البرز از شرکت تولی پرس بابت وجوه برداشتی 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 اینخصوص اقدامات حقوقی انجام شده است (سایر توضیحات به شرح یادداشت ۳-۴۳ صورتهای مالی)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

اسناد دریافتنی		حسابهای دریافتنی		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
.	.	۴,۶۸۱,۹۷۸	۱۱,۱۶۳,۲۱۵	۱۹-۱-۳-۱	گروه سلامت و دارویی برکت
۴۶۴,۲۶۷	۳,۰۱۴,۱۴۳	۴۸۴,۱۹۸	۱,۴۳۶,۸۱۱	۱۹-۱-۳-۲	یارا طب ثامن
.	.	۱۷,۰۸۴	۳۸,۴۴۱		مجتمع خدمات صنایع داروسازی
.	.	۲۱,۳۸۳	۳۶,۷۸۵		شرکت برکت الصحه
.	.	۴۸,۴۷۰	۱۳,۰۸۹		سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
.	.	۴,۹۵۰	۱۲,۰۰۰		ژن سازه آمن
.	.	.	۷,۱۲۹		شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز- درحال تصفیه
.	.	۱۲,۴۰۵	۴,۹۴۷		شرکت برکت تل
.	.	۴,۳۹۹	۴,۳۹۹		شرکت سل تک فارمد
.	.	۲۴۶	۲۴۶		سولفاتیک
۲۴۰,۳۴۳	.	۶۰,۶۷۰	.		داروسازی ریحانه
.	۷,۲۷۰,۳۱۳	.	.	۱۹-۱-۳-۳	سامان داروی هشتم
۵,۵۰۰	.	۶,۷۰۳	.		شرکت هربی فارمد (درحال تصفیه)
.	.	۱۰,۱۸۲	.		سایر
۷۱۰,۱۱۰	۱۰,۲۸۴,۴۵۶	۵,۳۵۲,۶۶۷	۱۲,۷۱۷,۰۶۲		
.	.	(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)		ذخیره کاهش ارزش
۷۱۰,۱۱۰	۱۰,۲۸۴,۴۵۶	۵,۳۴۹,۳۷۸	۱۲,۷۱۳,۷۷۳		

۱۹-۱-۳-۱- طلب از شرکت گروه سلامت و دارویی برکت بابت فروش املاک به سهامدار نهایی و منظور نمودن آن در حسابهای فیما بین و همچنین انتقال طلب شرکت های گروه به ایشان می باشد.

۱۹-۱-۳-۲- مبلغ ۴,۴۵۰,۹۵۴ میلیون ریال مجموع مانده اسناد و حساب های دریافتنی از شرکت یارا طب ثامن بابت فروش محصولات دارویی شرکت های فرعی به شرکت مذکور می باشد

۱۹-۱-۳-۳- مبلغ فوق طلب شرکت کی بی سی بابت فروش کالا در سال مالی ۱۴۰۴ به شرکت مذکور می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص		
۴,۹۲۲,۸۵۱	.	۴,۹۲۲,۸۵۱	۴,۴۰۵,۳۷۳	شهرک صنعتی دارویی برکت	
.	.	.	۳,۸۱۳,۲۴۲	بیوسان فارمد	
۴,۹۴۷	.	۴,۹۴۷	۱۲,۴۰۵	برکت تل	
.	.	.	.	شرکت شفا فارمد	
.	.	.	۴۰,۰۰۰	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	
۴,۹۲۷,۷۹۸	+	۴,۹۲۷,۷۹۸	۸,۲۷۱,۰۲۰		

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

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۱-۶- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل سایر دریافتنی‌های گروه به شرح زیر می‌باشد:

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
گروه سلامت و دارویی برکت	۴۷۶,۵۷۶	۲,۲۲۸,۹۶۸
شرکت سل تک فارمد	۶۴۰,۲۴۴	۶۲۵,۷۲۳
پخش تیدی (منحله)	۵۵,۹۱۹	۵۵,۷۴۵
بازرگانی و پخش آراین البرز	۵۲,۴۶۱	۵۲,۴۶۱
صندوق پرشین داروی البرز	۲,۱۰۴	.
شرکت ژن سازه آمن	۲۷,۹۸۶	۱۱,۱۸۹
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	۱,۱۵۵	۱,۱۵۵
توسعه راهبرد	۶۱,۵۷۴	۱۸۶,۲۹۵
شرکت البرز بالک	.	۶,۴۰۹
اموال و املاک ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۴۷۶	.
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱,۳۱۸,۴۹۵	۳,۱۶۷,۹۴۵
	(۹۰,۸۶۸)	(۹۰,۶۹۴)
	۱,۲۲۷,۶۲۷	۳,۰۷۷,۲۵۱

۱۹-۱-۷- مانده اسناد خزانه دریافتی مربوط به شرکت پخش البرز می‌باشد که با توجه به رسوب مانده حساب دریافتنی از مشتریان دولتی و عدم تامین منابع نقدی توسط دولت در وجه دانشگاه‌های علوم پزشکی، پیگیری‌ها 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 دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های ارزی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۸۹۲,۵۶۹ دلار، ۲۰۶,۰۷۴ یورو و ۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰ دینار (معادل مبلغ ریالی دینار - مبلغ ۷۷۲,۴۲۶ میلیون ریال) می‌باشد.

۱۹-۱-۹- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل سایر دریافتنی‌های شرکت به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
یادداشت		
گروه سلامت و دارویی برکت ۱۹-۱-۹-۱	.	۲,۲۲۸,۹۶۸
شرکت دارو سازی تولید دارو	.	۵۷,۲۲۶
شرکت سبحان آنکولوژی	۶۲,۳۱۴	۵۲,۴۲۹
شرکت سبحان دارو	۳۶,۳۶۱	۳۳,۹۶۵
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	۱۲,۱۷۱	۱۶,۹۴۶
شرکت آراین و البرز	۱۷,۱۳۳	۱۷,۱۳۳
شرکت ایران دارو	۲۶,۶۶۹	۴۲,۵۲۱
شرکت البرز دارو	۲۷,۸۱۹	۸,۷۲۶
شرکت تولید دارو	۵۱,۵۷۲	۶۰۰
شرکت کی بی سی	۵۸,۳۶۹	۲۳,۹۳۴
شرکت البرز بالک	۱۹,۴۳۵	۱,۶۷۵
شرکت گروه دارویی سبحان	۴۱,۲۹۶	۴۴,۹۱۱
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	.	۳,۵۴۶
	۳۵۳,۱۳۸	۲,۵۳۲,۵۸۰

۱۹-۱-۹-۱- کاهش در حساب‌های دریافتنی از شرکت گروه سلامت و دارویی برکت ناشی از انتقال طلب مذکور به گروه سرمایه گذاری البرز می‌باشد

۱۹-۱-۱۰- تعداد یونیت‌های نزد بازرگردانی به ترتیب بازرگردانی تدبیرگران فردا به میزان ۴۵۰,۳۴۲ واحد به ارزش ابطال هر یونیت ۳۶۱,۷۲۰ ریال و بازرگردانی تمدن به تعداد ۵۰۰,۰۰۰ یونیت به ارزش ابطال هر یونیت ۲۱۸,۶۷۳ ریال می‌باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱۹-۲-۱	۱,۴۹۶,۳۶۷	۳۰۹,۱۵۵	.	.
	۷۷,۵۴۸	۷۵,۱۳۷	.	.
	۷۷,۵۴۸	۷۵,۱۳۷	.	.
	۱,۵۷۳,۹۱۵	۳۸۴,۲۹۲	.	.
۱۹-۲-۲	۹۶۶,۰۰۰	.	۹۶۶,۰۰۰	.
	۱,۵۲۳,۰۹۷	۹۶۲,۰۵۰	۲۰,۳۷۴,۲۴۲	۲۱,۲۷۱,۴۸۲
	۶۶۷,۵۷۲	۴۳۷,۱۴۲	۸۲,۱۷۰	۶,۷۰۰
	۳,۱۵۶,۶۶۹	۱,۳۹۹,۱۹۲	۲۱,۴۲۲,۴۱۲	۲۱,۲۷۸,۱۸۲
	۴,۷۳۰,۵۸۴	۱,۷۸۳,۴۸۴	۲۱,۴۲۲,۴۱۲	۲۱,۲۷۸,۱۸۲

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته - شرکت هربی فارمد

سایر دریافتنی ها :

اسناد دریافتنی:

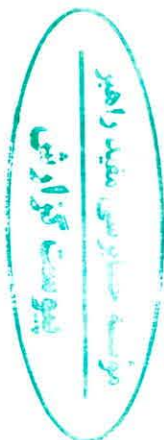
اشخاص وابسته - هربی فارمد

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

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



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
شرکت بیوسان فارمد	۱۹-۲-۲-۱	.	۱,۶۸۳,۳۶۷	۳,۶۰۳,۵۹۱
شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	۱۹-۲-۲-۱	.	۹۸۲,۹۳۴	۹۸۴,۴۶۱
شرکت گروه صنایع شفا فارمد	۱۹-۲-۲-۱	.	۱۶,۱۸۴,۸۴۴	۱۵,۶۹۶,۱۵۴
شرکت سل تک فارمد	۱۹-۲-۲-۱	۱,۱۱۴,۶۷۱	۱,۱۱۴,۶۷۱	۸۰۶,۱۶۶
شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان		۱۴۷,۵۵۳	۱۴۷,۵۵۳	.
شرکت طلورا شفا دارو		۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۰۳
شرکت برکت تل		.	.	۳۱,۸۶۶
شرکت برکت الصحه		۲۵,۲۰۱	۲۵,۲۰۱	۸۹,۶۸۴
صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز		۲۱۹,۶۶۹	۲۱۹,۶۶۹	۱۸,۳۳۱
شرکت تولید دارو		.	.	۲۵,۲۲۶
		۱,۵۲۳,۰۹۷	۲۰,۳۷۴,۲۴۲	۲۱,۲۷۱,۴۸۲

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 .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

میانگین مدت زمان - روز	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۰ - ۱۵۰ روز	۷,۴۴۲,۰۲۷	۵,۹۷۰,۵۹۰	.	.
۱۵۱ - ۲۰۰ روز	۱۹,۹۹۹,۵۹۹	۳,۰۱۰,۴۹۴	.	.
بیش از ۲۰۰ روز	۷,۵۳۳,۶۰۳	۲۰,۰۷۰,۲۱۸	.	.
جمع	۳۴,۹۷۵,۲۲۹	۲۹,۰۵۱,۳۰۲	.	.
میانگین مدت زمان - روز	۳۰۴	۲۷۷	.	.

۱۹-۲-۳-۱- 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 ۴۶۲۷۶۱۰ 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 ۳,۱۲۱,۸۴۲ 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:

گروه	
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۱,۷۲۹,۹۱۰	۱,۳۷۲,۹۰۹
۱,۳۹۱,۹۳۲	۴۵۵,۳۴۷
.	(۹۸,۳۴۶)
۳,۱۲۱,۸۴۲	۱,۷۲۹,۹۱۰

مانده در ابتدای دوره
زبان های کاهش ارزش دریافتنی ها
باز یافت شده طی دوره
مانده در پایان دوره

۱۹-۴-۱- از بابت دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها و مطالبات راکد و سنواتی مبلغ ۳,۱۲۱,۸۴۲ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۲۰-۲	زمین
۷۱۸,۴۵۷	۷۱۸,۴۵۷	۳۸۱,۸۳۲	۳۴۲,۲۸۴		
.	.	۲۰۵,۸۳۳	۱,۰۱۱,۸۹۱	۲۰-۳	وجوه بانکی مسدود شده
.	.	۴۸۴,۷۰۷	۹۵۶,۰۰۱	۲۰-۴	املاک تملیکی
.	.	۱۴۲,۷۰۴	۱۴۲,۷۰۴		حق امتیاز
۳۷,۵۰۰	۱,۱۳۷	۲۱۷,۷۳۰	۱,۵۴۵,۹۱۲	۲۰-۵	سایر
۷۵۵,۹۵۷	۷۱۹,۵۹۴	۱,۴۳۲,۸۰۶	۳,۹۹۸,۷۹۲		

۱-۲۰- 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.

۲-۲۰- مانده فوق عمدتاً بابت یک قطعه زمین شرکت سرمایه گذاری البرز واقع در شهرک دارویی برکت به مبلغ ۲۱۶,۲۷۹ 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 ۱۹,۸۳۳ 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

گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۶۸,۰۶۳	۹۹۳,۱۲۱
۱۸,۷۷۰	۱۸,۷۷۰
۱۱۹,۰۰۰	
۲۰۵,۸۳۳	۱,۰۱۱,۸۹۱

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

سپرده مسدودی نزد بانک های ملی و ملت بابت دیون معوق بانکی شرکت تولی پرس
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 گمرگی ثبت سفارشات

۴-۲۰- مانده حساب املاک تملیکی به ۹۵۶ میلیارد 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.

۵-۲۰- مانده مذکور عمدتاً، مربوط به شرکت پخش البرز بابت رهن املاک تملیکی می باشد.

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		پیش پرداختهای خارجی:
.	.	۳,۷۳۲,۹۳۲	۱۰,۰۹۹,۶۷۱	۲۱-۱	سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
.	.	۶,۶۱۴	۲۵,۱۹۶	۲۱-۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
.	.	۳,۷۳۹,۵۴۶	۱۰,۱۲۴,۸۶۷		
.	.	۲,۷۴۲,۲۲۷	۳,۱۷۷,۲۵۰	۲۱-۳	پیش پرداختهای داخلی:
.	.	۵,۱۳۰,۰۰۰	.		سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
.	.	۱۸۱,۸۲۸	۹۸,۱۹۷		اوراق گام
.	.	۵۵۶,۸۹۳	۳۶۴,۱۳۶		مالیات
.	.	۳۵۱,۱۷۹	.		کارمزد خدمات بازارگردانی اوراق مرابحه
۶۳,۶۹۳	۵۸,۹۰۱	۱,۸۱۹,۱۰۲	۲,۴۶۶,۵۸۱		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۳,۶۹۳	۵۸,۹۰۱	۱۰,۷۸۱,۳۲۹	۶,۱۰۶,۱۶۴		سایر
		(۱۸۱,۸۲۸)	(۹۵,۱۹۶)	۳۶-۱	مالیات پرداختی
۶۳,۶۹۳	۵۸,۹۰۱	۱۴,۳۳۸,۹۴۷	۱۶,۱۳۵,۸۳۵		

۱-۲۱- مانده حساب سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً به مبلغ ۴,۶۱۱,۹۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی و مبلغ ۱,۳۷۰,۰۰۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو . مبلغ ۱,۱۲۰,۶۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت البرز دارو جهت خریدهای خارجی از کشورهای هندوستان و چین (گشایش اعتبار اسنادی) و با ارزهای اختصاص داده شده به نرخ سامانه سنا و مرکز مبادله طلا و سایر شرکتهای فرعی به مبلغ ۲,۹۹۷,۰۸۰ میلیون ریال برداشت های ارزی بابت ثبت سفارشات خارجی مواد اولیه دارویی می باشد.

۲-۲۱- سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی عمدتاً مربوط به شرکت سبحان آنکولوژی می باشد.

۳-۲۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳,۴۵۶,۹۲۳ میلیون ریال از پیش پرداخت مواد اولیه تسویه شده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
گروه:				
۳۱,۷۷۸,۷۹۶	۵۰,۹۷۳,۷۵۸	(۱,۶۳۰,۳۷۸)	۵۲,۶۰۴,۱۳۶	۲۲-۲ کالای ساخته شده
۱۵,۳۰۰,۹۶۴	۱۷,۵۰۰,۹۸۹	(۱,۹۱۵,۰۱۴)	۱۹,۴۱۶,۰۰۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۲۲۰,۰۹۲	۲,۴۷۸,۳۲۴	.	۲,۴۷۸,۳۲۴	کالای در جریان ساخت
۲,۷۶۳,۳۲۱	۳,۴۸۴,۴۱۱	(۲۷۱)	۳,۴۸۴,۶۸۲	ملزومات و لوازم یدکی
۸۶,۱۰۷	۳۹۵,۵۲۵	(۳۶,۵۳۷)	۴۳۲,۰۶۲	سایر موجودیها
۵,۹۷۴,۰۰۴	۶,۷۱۶,۸۰۴	(۴,۲۷۰,۸۲۷)	۱۰,۹۸۷,۶۳۱	۲۲-۳ موجودی املاک-مخارج ساخت
۳,۸۳۳,۸۰۹	.	.	.	موجودی مواد و کالا از طریق ترکیب تجاری
۶۰,۹۵۷,۰۹۳	۸۱,۵۴۹,۸۱۱	(۷,۸۵۳,۰۲۷)	۸۹,۴۰۲,۸۳۸	کالای در راه
۶۱۴,۹۹۳	۲,۳۸۵,۳۰۶	.	۲,۳۸۵,۳۰۶	
.	۳۱۹,۳۱۸	.	۳۱۹,۳۱۸	
۶۱,۵۷۲,۰۸۶	۸۴,۲۵۴,۴۳۵	(۷,۸۵۳,۰۲۷)	۹۲,۱۰۷,۴۶۲	۲۲-۴ دارایی حاصل از قرارداد موجودی قابل استرداد محصولات برگشتی

۲۲-۱- موجودی مواد و کالای شرکت‌های گروه تا مبلغ ۱۱۴,۹۴۰,۹۴۸ 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 همچنین موجودی های گروه فاقد پوشش بیمه ای ناشی از جنگ می باشد.

۲۲-۲- افزایش کالای ساخته شده نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به محصولات شرکت پخش البرز می باشد.

۲۲-۳- 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 ۴,۲۷۰,۸۲۷ میلیون ریال بابت انتقال به بهای تمام شده کالای فروش رفته می باشد.

۲۲-۴- موجودی قابل استرداد نشان دهنده حق شرکت ها (البرز دارو، سبحان دارو و سبحان آنکولوژی) بابت دریافت مجدد محصولات از مشتریانی است که حق بازگشت کالای خود طبق رویه شرکت ها مبنی بر برگشت کالا طی مدت زمان معین، استفاده می کند. شرکت ها از تجربه گذشته خود برای برآورد تعداد بازگشت ها در مجموع با استفاده از روش ارزش مورد انتظار استفاده می کند

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
گروه:				
۴,۲۷۱,۳۱۴	۵,۰۶۹,۲۴۴	.	۵,۰۶۹,۲۴۴	۲۳-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۳,۷۸۱,۲۰۵	۲,۶۶۶,۳۰۸	.	۲,۶۶۶,۳۰۸	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
.	.	.	.	۲۳-۱ صندوق های سرمایه گذاری
۸,۰۵۲,۵۱۹	۷,۷۳۵,۵۵۲	.	۷,۷۳۵,۵۵۲	۲۲-۱ سرمایه گذاری در سهام نزد بازارگردان
.	۴۸۷,۸۱۱	.	۴۸۷,۸۱۱	سایر سرمایه گذاریهای جاری در اوراق بهادار
۱۵۰,۶۰۰	.	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	
۱۵۰,۶۰۰	۱۰۰,۶۰۰	.	۱۰۰,۶۰۰	
۸,۲۰۳,۱۱۹	۵۸۸,۴۱۱	(۱۰,۰۰۰)	۵۹۸,۴۱۱	۲۳-۱ سرمایه گذاری در سایر شرکتها
.	۸,۳۲۳,۹۶۳	(۱۰,۰۰۰)	۸,۳۲۳,۹۶۳	۲۳-۱ سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۱۰۱,۲۰۴	۱,۴۹۶,۱۱۶	.	۱,۴۹۶,۱۱۶	شرکت:
۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	
۲۰۱,۲۰۴	۱,۴۹۶,۱۱۶	.	۱,۴۹۶,۱۱۶	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۱- جزئیات سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکتها به تفکیک شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس ، سایر شرکتها و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		ارزش اسمی سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده سرمایه گذاریها		
۴۳۸,۹۷۷	۲۸۹,۹۵۰	۴۹۳,۲۳۹	۳۱۵,۲۴۳	۱۵۱,۱۳۱	۱۵۱,۱۳۱,۱۴۲
۱۸۴,۳۵۱	۱۷۵,۵۲۷	۷۷,۰۳۴	۱۷۹,۲۸۴	۱۲۶,۹۷۲	۱۲۶,۹۷۱,۹۸۷
۱۶۹,۲۶۴	۲۳۰,۷۶۴	۱۶۹,۲۶۴	۲۲۹,۰۶۹	۷۶,۷۲۹	۷۶,۷۲۹,۰۹۱
۴۸۶,۵۰۰	۳۳۲,۴۶۰	۳۲۷,۵۳۰	۳۲۴,۸۶۴	۶۸,۴۰۰	۶۸,۴۰۰,۰۰۰
۱۵۲,۰۰۱	۱۶,۰۲۰	۴۱۶,۴۹۴	۱۱۱,۱۶۸	۱۶,۰۲۰	۴۵,۲۷۸,۲۶۰
۱۰۸,۵۶۱	۴۰,۸۹۰	۱۰۸,۵۶۱	۴۰,۸۹۰	۳۳,۲۵۰	۳۳,۲۵۰,۰۰۰
۳۸۱,۳۷۶	۸۰,۷۰۹	۲۸۷,۵۳۸	۱۰۶,۱۷۱	۱۴,۷۶۸	۱۴,۷۶۸,۲۲۰
۱۸۷,۵۷۲	۶۴,۰۴۰	۱۳۶,۴۰۸	۶۸,۲۶۹	۱۱,۶۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰
۳۰۶,۱۳۸	۱۸۴,۸۹۴	۲۸۷,۸۹۴	۱۸۴,۸۹۴	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵,۰۰۰
۸۸,۶۴۱	۴۳,۱۱۳	۱۳	۳۵,۱۹۴	۴,۸۴۸	۴,۸۴۸,۰۵۱
۲۰۳,۰۴۰	۷۱,۰۵۳	-	-	-	-
۲۶۷,۴۹۶	۱۵۰,۵۵۷	-	-	-	-
۲۸۵,۴۲۵	۷۱,۵۶۴	-	-	-	-
۷۵,۳۱۳	۱۵,۴۱۷	-	-	-	-
۲۷۸,۱۷۳	۲۴,۱۸۹	-	-	-	-
۱۲۲,۶۱۶	۱۶,۷۰۸	-	-	-	-
۳۴۵,۳۴۶	۲۰,۳۳۴	-	-	-	-
۱۷۰,۹۰۱	۳۲,۱۲۷	-	-	-	-
۲,۹۸۲,۰۲۱	۲,۴۱۰,۹۹۸	۴,۳۸۲,۴۵۹	۴,۵۲۲,۶۵۸	۳۸۹,۱۴۹	
۷,۳۳۳,۷۱۲	۴,۲۷۱,۳۱۴	۶,۶۸۶,۵۳۴	۵,۰۶۹,۲۴۴		

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

گل گهر	۱۵۱,۱۳۱,۱۴۲
بانک ملت	۱۲۶,۹۷۱,۹۸۷
فولاد مبارکه اصفهان	۷۶,۷۲۹,۰۹۱
مس باهنر	۶۸,۴۰۰,۰۰۰
پالایشگاه نفت اصفهان	۴۵,۲۷۸,۲۶۰
فولاد خوزستان	۳۳,۲۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴,۷۶۸,۲۲۰
نفت تهران	۱۱,۶۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۵,۸۸۵,۰۰۰
مدیریت صنعت شوینده ت. ص بهشهر	۴,۸۴۸,۰۵۱
پالایش نفت تهران	-
هلدینگ داروپخش	-
پالایش نفت تبریز	-
سنگ آهن گهر زمین	-
معدنی املاح ایران	-
کیمیای زنجان گستران	-
بانک خاورمیانه	-
پتروشیمی شیراز	-
سهام سایر شرکت ها	-

صندوقهای سرمایه گذاری:

۱۷۵,۸۹۹	۱۷۹,۹۹۵	۵۹۸,۸۲۰	۷۷	۷۶,۷۴۵	گواهی شمش طلا
۱,۳۱۶,۹۷۴	۸۰۹,۶۵۴	-	۱,۵۲۷	۱,۵۲۷,۲۶۰	صندوق طلای عیار مفید (عیار)
۴۰۳,۱۸۵	۴۰۸,۹۹۴	۳۶۴,۲۸۱	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰	صندوق واسطه گری مالی یکم
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۷	۱۱۲,۵۸۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بخشی صنایع دایا ۵ (دارونو)
۳۹۰,۷۲۳	۱۹۳,۷۰۰	-	۴,۸۴۹	-	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای دنا زاکرس (جواهر)
۱۰۹,۱۴۳	۹۰,۰۰۰	-	۷,۵۰۶	-	بخشی صنایع دایا ۳ (آلیاز)
۱۵۱,۹۹۴	۹۶,۳۶۰	-	۱۹۲	-	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای زرافشان (زر)
۷۴,۷۷۰	۱۷۴,۸۷۵	۱۶۹,۴۶۱	۱۸,۱۴۹	۱۸,۱۴۸,۷۲۸	صندوق سهامی اهرمی شتاب آگاه
۲۸,۳۶۳	۲۸,۴۰۳	-	-	-	صندوق پتروشیمی آگاه
۴۰۱,۰۲۱	۵۴۶,۱۰۵	-	۱,۰۰۰	-	صندوق س.با درآمد ثابت کیان
	۱,۱۵۳,۰۳۲	۱,۴۲۱,۱۶۱	۳۶,۶۳۱	۳۶,۶۳۱,۰۰۱	سایر
۳,۰۵۲,۰۷۲	۳,۷۸۱,۲۰۵	-	۲,۶۶۶,۳۰۸		
۱۰,۲۸۵,۷۸۴	۸,۰۵۲,۵۱۹	۶,۶۸۶,۵۳۴	۷,۷۳۵,۵۵۲		

سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۶	بخش تیدی (منحله)
(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	-	ذخیره کاهش ارزش سهام بخش تیدی
۱۵۰,۶۰۰	۱۰۰,۶۰۰	۴۸۷,۸۱۱	۲۶۰,۵۹۳	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - مشارکت و مرابحه
۸,۲۰۳,۱۱۹	۸,۲۲۳,۹۶۳			سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- موجودی نقد		گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
				شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانکها - ریالی		۲۷,۸۸۲,۳۳۴	۲۱,۵۴۲,۶۱۱	۱,۷۳۸,۲۷۲	۳۲۶,۲۹۶
موجودی نزد بانکها- ارزی	۲۴-۱	۸۰,۳۸۷	۶۷,۶۴۸	۰	۰
موجودی صندوق- ارزی	۲۴- ۱	۹۱۹,۳۳۰	۲۴,۱۱۰	۹,۷۳۸	۶,۸۷۶
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی		۶۴,۸۱۸	۵۰,۱۴۶	۱۳	۶۳
سپرده های مسدودی نزد بانکها	۳۴-۱-۱	(۹,۴۰۸,۹۶۲)	(۱۳,۹۳۸,۱۶۱)	(۶۴۰,۰۰۰)	(۲۱۶,۲۰۰)
		۱۹,۵۳۷,۹۰۷	۷,۷۴۶,۳۵۴	۱,۱۰۸,۰۲۳	۱۱۷,۰۳۴

۲۴-۱- موجودی ارزی نقد نزد صندوق و بانکهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی معادل ۷۲۱,۹۶۰ دلار، ۸۶,۸۸۱ یورو، ۲۵۲,۵۴۵ روپیه، ۱۵,۸۶۸ درهم، ۱,۵۲۱ یوان و ۱ ریال قطر است و موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۴,۸۵۸ دلار، ۱,۵۶۶ یورو، ۳۴۰,۰۰۰ پوند، ۱۸,۰۰۰ روبل و ۴ درهم است. ضمناً تسعیر موجودی نقد ارزی گروه به شرح رویه های موجود در یادداشت ۳-۵ توضیحی صورتهای مالی صورت پذیرفته است.

۲۵- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۲۶۴,۵۷۷	۲۶۵,۷۳۰

واحد مسکونی

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۷,۳۴۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۱۷,۳۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

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

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۸,۹۵۴,۰۹۰,۷۵۳	۵۱.۶۴٪	۸,۴۸۴,۲۳۲,۲۷۶	۴۹٪
۰	۰.۰۰٪	۱۰۷,۹۷۹,۳۱۶	۱٪
۱,۰۳۱,۵۹۰,۰۴۲	۵.۹۵٪	۰	۰٪
۰	۰.۰۰٪	۱,۳۰۰,۴۱۵,۴۷۰	۷٪
۱,۲۴۳,۵۲۹,۵۰۰	۷.۱۷٪	۱,۲۲۹,۲۲۸,۴۵۲	۷٪
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۴٪	۳۶۳,۳۱۳,۴۴۱	۲٪
۵,۸۶۰,۷۸۹,۷۰۵	۳۳.۷۹٪	۵,۸۵۴,۸۳۱,۰۴۵	۳۴٪
۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت کاراندیش دوران معاصر

سرمایه گذاری پویا

صندوق بازارگردانی تاک دانا

شرکت واسطه مالی آبان پنجم

سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)

پالایش پارسین سپهر

سایر سهامداران

شرکت گروه داریوی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۶- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است :

نسبت جاری تعدیل شده	۱۴۰۴	۱۴۰۳
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۷۵.۷٪	۷۶٪
	۱۳۲٪	۱۳۱٪

۱-۲۶-۲- به استناد تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی ، مبنای محاسبه نسبت های موضوع این دستورالعمل ، صورتهای مالی تلفیقی می باشد .

۲۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی :

گروه	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده ابتدای دوره	(۱,۰۳۱,۴۵۶)	(۱,۱۹۵,۴۷۹)
ناشی از خرید	(۴۳۷,۸۴۰)	(۱۴۷,۱۶۶)
ناشی از فروش	۵۳۸,۷۱۵	۳۱۱,۱۸۹
	(۹۳۰,۵۸۱)	(۱,۰۳۱,۴۵۵)

۱-۲۷- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه تحصیل و واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست رفتن کنترل نشود، خرید و فروش سهام در شرکتهای فرعی صرفا 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	۱۴۰۴						۱۴۰۳					
	ناشی از خرید	ناشی از فروش	انتقال به افزایش سرمایه	جمع	ناشی از خرید	ناشی از فروش	جمع	ناشی از خرید	ناشی از فروش	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)	
ابتدای دوره	(۹,۲۸۴,۰۹۲)	۱۹,۳۷۷,۸۶۳	۰	۱۰,۰۹۳,۷۷۱	(۸,۴۰۰,۵۸۴)	۱۶,۲۰۳,۱۴۸	۷,۸۰۲,۵۶۴	(۸,۴۰۰,۵۸۴)	۱۶,۲۰۳,۱۴۸	۷,۸۰۲,۵۶۴		
تغییرات طی دوره	(۴,۰۹۷,۴۴۰)	۳,۳۲۰,۷۵۸	(۷,۲۳۷,۴۲۸)	(۸,۰۱۴,۱۱۰)	(۸۸۳,۵۰۷)	۳,۱۷۴,۷۱۴	۲,۲۹۱,۲۰۷	(۸۸۳,۵۰۷)	۳,۱۷۴,۷۱۴	۲,۲۹۱,۲۰۷		
پایان دوره	(۱۳,۳۸۱,۵۳۲)	۲۲,۶۹۸,۶۲۱	(۷,۲۳۷,۴۲۸)	۲,۰۷۹,۶۶۱	(۹,۲۸۴,۰۹۲)	۱۹,۳۷۷,۸۶۳	۱۰,۰۹۳,۷۷۰	(۹,۲۸۴,۰۹۲)	۱۹,۳۷۷,۸۶۳	۱۰,۰۹۳,۷۷۰		

۲۸-۱- واگذاری سهام شرکتهای فرعی بدون از دست دادن کنترل

۱-۲۸- طی سال مالی، گروه به شرح ذیل منافع خود در شرکت های فرعی را به مبلغ ۱۶,۰۸۸,۷۷۸ میلیون ریال به صورت نقد واگذار نمود. با این اقدام مبلغ ۵,۰۹۴,۶۳۹ 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 مبلغ ۱۰,۲۴۱,۶۹۶ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است. از کل مبلغ آثار معاملات مذکور مبلغ ۷,۶۷۳,۳۸۲ میلیون ریال سهم منافع فاقد حق کنترل و مبلغ ۳,۲۲۰,۷۵۸ میلیون ریال قابل انتساب به مالکان اصلی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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
۹۶۵	۲,۲۹۵,۸۰۶	۱,۰۱۵,۹۱۴	۱,۲۷۹,۸۹۲	۳۴۶,۴۸۱	۹۳۳,۴۱۱
۱۸۴	۸۲۸,۹۳۵	۲۷۷,۵۲۵	۵۵۱,۴۱۰	۹۴,۲۷۳	۴۵۶,۹۳۸
۵۱۶	۱,۰۲۳,۶۱۴	۴۹۳,۹۵۳	۵۲۹,۶۶۱	۹۲,۵۶۷	۴۳۷,۰۹۴
۵۱۲	۱۸۳,۰۵۲	۱۱۱,۳۷۱	۷۱,۶۸۱	۱۵,۵۳۰	۵۶,۱۵۱
۰۰۸	۴,۲۶۸	۱,۰۷۴	۳,۱۹۴	۵۶۲	۲,۶۳۳
۰۷۷	۱۳۲,۴۹۷	۲۷,۸۹۵	۱۰۴,۶۰۲	۲۲,۷۹۶	۸۱,۸۰۶
۵۴۱	۴۳۰,۵۷۰	۱۷۸,۹۶۶	۲۵۱,۶۰۴	۵۷,۹۶۷	۱۹۳,۶۳۷
۱۴۵	۱۱۳,۸۷۲	۱۱۸,۰۴۹	(۴,۱۷۷)	(۱,۱۳۰)	(۳,۰۴۷)
۱۶۶۱	۱۰,۳۲۲,۰۷۴	۲,۸۶۹,۸۹۳	۷,۴۵۲,۱۸۱	۱,۹۳۸,۸۴۲	۵,۵۱۳,۳۴۰
۰۰۰	۱,۶۴۷	۰	۱,۶۴۷	۲۲۷	۱,۴۲۰
۰۹۰	۷۵۲,۴۴۳	۰	۷۵۲,۴۴۳	۷۵۲,۴۴۳	۰
۴۷۰۰	۱۶,۰۸۸,۷۷۸	۵,۰۹۴,۶۳۹	۱۰,۲۴۱,۶۹۶	۳,۳۲۰,۷۵۸	۷,۶۷۳,۳۸۲

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-۲- خرید سهام شرکتهای فرعی با حفظ کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
درصد خریداری شده	مابه ازای پرداختی	سهام منافع خریداری شده	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان اصلی	منافع فاقد حق کنترل
۲.۵۳	۱,۱۲۱,۲۶۷	۲۶۶,۳۵۰	۸۵۴,۹۱۷	۲۳۱,۴۳۵	۶۲۳,۴۸۱
۱.۹۶	۱,۴۷۱,۱۷۸	۲۹۵,۰۴۱	۱,۱۷۶,۱۳۸	۲۰۱,۵۰۷	۹۷۴,۶۳۱
۱۰۰.۸	۵۵,۰۰۸	۲۳,۴۲۴	۳۱,۵۸۴	۴,۳۵۴	۲۷,۲۳۰
۲.۵۹	۱,۴۱۸,۱۹۳	۲۴۸,۱۲۶	۱,۱۷۰,۰۶۷	۲۰۴,۴۸۹	۹۶۵,۵۷۸
۹.۹۸	۲,۱۹۲,۹۷۹	۲۱۷,۰۸۵	۱,۹۷۵,۸۹۴	۴۲۸,۰۹۷	۱,۵۴۷,۷۹۷
۱۳.۵۹	۶۷۰,۹۸۰	۱۷۳,۴۸۸	۴۹۷,۴۹۱	۸۷,۴۶۶	۴۱۰,۰۲۶
۱۰۰.۱۶	۵۲۸,۹۵۴	۳۶۶,۱۶۲	۱۶۲,۷۹۱	۳۵,۴۷۸	۱۲۷,۳۱۳
۱۰۰.۵	۱۴۲,۴۸۴	۳۴,۷۷۴	۱۰۷,۷۱۰	۲۴,۸۱۵	۸۲,۸۹۵
۱۱.۸۸	۹۱۴,۷۵۷	۹۶۶,۸۱۳	(۵۲,۰۵۶)	(۱۴,۰۸۱)	(۳۷,۹۷۵)
۱۰۰.۱۰	۵,۰۴۱,۶۷۹	۱,۷۴۵,۲۹۵	۳,۲۹۶,۳۸۵	۸۵۷,۶۲۴	۲,۴۳۸,۷۶۱
۲.۸۰	۲,۰۳۶,۲۵۶	*	۲,۰۳۶,۲۵۶	۲,۰۳۶,۲۵۶	*
۶۴.۹۲	۱۵,۵۹۳,۷۳۵	۴,۳۳۶,۵۵۹	۱۱,۲۵۷,۱۷۶	۴,۰۹۷,۴۴۰	۷,۱۵۹,۷۳۶

۱-۲۸-۲-۱- گروه ۶۴.۹۲ درصد سهام شرکت های فرعی را به مبلغ ۱۵,۵۹۳,۷۳۵ میلیون ریال به صورت نقد خریداری نمود. با این اقدام مبلغ ۴,۳۳۶,۵۵۹ 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 ۱۱,۲۵۷,۱۷۶ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است. از کل مبلغ آثار معاملات مذکور مبلغ ۷,۱۵۹,۷۳۶ میلیون ریال سهم منافع فاقد حق کنترل و مبلغ ۴,۰۹۷,۴۴۰ میلیون ریال قابل انتساب به مالکان اصلی می باشد.

۲۹- اندوخته قانونی

۱-۲۹-۱- 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 ۱,۳۳۵,۳۱۸ میلیون ریال و گروه مبلغ ۴,۲۲۲,۶۸۴ 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.

۳۰- 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.

۱-۳۰- اندوخته سرمایه ای:

اندوخته سرمایه ای		افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته		جمع	
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۸,۳۲۰,۹۸۹	۶,۷۹۰,۸۲۶	*	*	۸,۳۲۰,۹۸۹	۶,۷۹۰,۸۲۶
۵۲,۳۸۸	۱,۵۳۰,۱۶۳	۷,۲۳۷,۴۲۸	*	۷,۲۸۹,۸۱۶	۱,۵۳۰,۱۶۳
۱۵,۶۱۰,۸۰۵	۸,۳۲۰,۹۸۹	۷,۲۳۷,۴۲۸	*	۱۵,۶۱۰,۸۰۵	۸,۳۲۰,۹۸۹
۹,۱۴۷,۵۶۴	۸,۹۷۸,۲۷۷	*	*	۹,۱۴۷,۵۶۴	۸,۹۷۸,۲۷۷
*	۱۶۹,۲۸۶	*	*	۱۶۹,۲۸۶	۱۶۹,۲۸۶
۹,۱۴۷,۵۶۴	۹,۱۴۷,۵۶۴	*	*	۹,۱۴۷,۵۶۴	۹,۱۴۷,۵۶۴

۵۴

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		یادداشت
۱۴۰۳	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۵۴۵,۷۵۷	۷۲,۵۹۶,۷۶۶	۳۵۰,۱۳۱	۷۲,۵۳۸,۹۳۲	۳۱-۲ سهام خزانه شرکت
۱,۹۹۹,۵۱۷	۲۷۱,۷۴۰,۸۷۴	۲,۰۰۰,۸۸۵	۲۷۴,۸۷۰,۵۱۱	۳۱-۳ سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۲,۵۴۵,۲۷۴	۳۴۴,۳۳۷,۶۴۰	۲,۳۵۱,۰۱۶	۳۴۷,۴۰۹,۴۴۳	سهام خزانه گروه

۳۱-۱- 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 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.

۳۱-۲- سهام خزانه شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		تعداد سهام	بهای تمام شده
۱۴۰۳	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۴۶۵,۴۵۶	۱۳۳,۶۲۸,۲۲۳	۵۴۵,۷۵۸	۷۲,۵۹۶,۷۶۶	مانده ابتدای سال	
۸۰۸,۴۵۱	۱۶,۹۶۳,۵۲۹	۵۲۵,۱۵۱	۱۰۵,۸۷۳,۶۰۹	خرید طی سال / دوره	
(۷۲۸,۱۵۱)	(۷۷,۹۹۴,۹۸۶)	(۷۲۰,۷۷۷)	(۱۰۵,۹۳۱,۴۴۳)	فروش طی سال / دوره	
۵۴۵,۷۵۷	۷۲,۵۹۶,۷۶۶	۳۵۰,۱۳۱	۷۲,۵۳۸,۹۳۲	مانده پایان سال	

۳۱-۳- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	۱۴۰۳	بهای تمام شده
۱۴۰۳	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام					
۴۰۴,۸۸۷	۳۹۷,۳۵۷	۶۵,۹۱۴,۱۵۰	۰.۴	شرکت فرعی سرمایه گذار				
۸۰۴,۹۴۴	۸۱۳,۸۴۲	۱۱۱,۹۷۴,۲۴۰	۰.۶	سرمایه گذاری البرز				
۷۸۹,۶۸۶	۷۸۹,۶۸۶	۹۶,۹۸۲,۱۲۱	۰.۶	اعتلاء البرز				
۱,۹۹۹,۵۱۷	۲,۰۰۰,۸۸۵	۲۷۴,۸۷۰,۵۱۱		گروه دارویی سبحان				

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	سرمایه
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۰,۲۷۱,۹۳۸	۴۴,۲۹۲,۵۹۹	۲,۹۱۳,۰۷۱	۲,۷۰۵,۶۱۴	مازاد ارزش روز دارایی ها	
۲۱,۲۱۲,۵۸۲	۲۳,۸۷۲,۵۶۴	۷,۷۳۳,۹۱۴	(۲,۰۰۰,۷۵۷)	اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها	
(۱,۸۶۳,۵۴۶)	(۱,۴۰۱,۲۶۴)	(۱۴,۴۲۳,۶۳۹)	(۱,۴۰۱,۲۶۴)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	
۱۴,۴۲۳,۶۳۹	۳۱,۵۷۴,۱۱۰	(۱,۷۱۷,۱۸۷)	.	آثار معاملات سهام خزانه شرکتهای فرعی	
۶۲,۹۷۴,۴۱۱	۹۹,۰۴۲,۸۶۷			سود انباشته	
				تعدیل سه ماهه شرکت های فرعی	

۵۵

[illegible]

(၁၂) (၇၇) နှစ်တော်

[illegible]

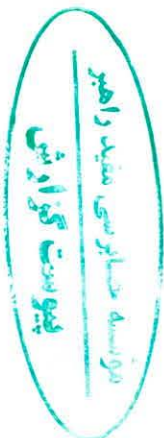
۴۱۱

۱۴۰۴ اسفند ۲۹ به منتهی مالی سال

ရဲဘော်တို့၏ အားပေးမှုကြောင့် အောင်မြင်စွာ ပြီးစီးခဲ့ပါသည်။

(لہذا کہتا ہے) یہ کہ ۱۹۶۵ء کی جنگ

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



۱-۱-۳۳- مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

گروه			
حسابهای پرداختنی		اسناد پرداختنی	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۵۹,۲۸۰	۸۱۶,۳۳۳	۴۰۷,۴۹۴	۳۵۳,۴۳۲
.	.	.	۲۲۰,۰۰۰
۴۵۹,۲۸۰	۸۱۶,۳۳۳	۴۰۷,۴۹۴	۵۷۳,۴۳۲

اشخاص وابسته:
شرکت دارو سازی ریحانه
گروه سلامت و دارویی برکت

۱-۲-۳۳- مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه					
حسابهای پرداختنی			اسناد پرداختنی		
۱۴۰۳	۱۴۰۴		۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	ریالی	
۲,۲۱۴,۵۲۸	۲,۷۷۹,۰۰۴	.	۲,۷۷۹,۰۰۴	.	۲,۳۸۶,۳۳۱
۱,۳۱۰,۳۲۸	۲,۳۱۰,۳۷۸	.	۲,۳۱۰,۳۷۸	۲,۹۸۸,۹۸۲	۱,۵۷۰,۰۹۶
۲۸۳,۸۹۶	.	.	.	.	.
۱,۵۵۶,۰۰۹	۱,۳۸۴,۹۲۰	۱,۳۸۴,۹۲۰	.	.	.
۶۹۲,۵۷۲	۱,۱۷۴,۹۱۲	۱,۱۷۴,۹۱۲	.	.	.
۵۸۵,۱۲۰	۵۸۵,۱۱۹	۵۸۵,۱۱۹	.	.	.
۱,۵۸۸,۳۵۷	۱,۵۸۸,۳۵۸	۱,۵۸۸,۳۵۸	.	.	.
۶۱,۷۶۰	۷۲,۵۰۸	۷۲,۵۰۸	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۲,۰۴۸,۳۹۲	۲,۷۰۵,۶۸۸	.	۲,۷۰۵,۶۸۸	۴,۰۱۱,۷۲۱	۲۰,۷۷۹,۱۹۹
۳۶۴,۶۱۹	.	.	.	.	.
۴۵,۳۴۸,۷۲۰	۷۶,۳۰۷,۵۱۴	۴,۴۳۲,۷۲۴	۷۱,۸۷۴,۷۹۰	۵۱,۵۳۷,۲۹۷	۸۳,۴۸۳,۰۲۹
۵۶,۰۵۴,۳۰۱	۸۸,۹۰۸,۴۰۱	۹,۲۳۸,۵۴۱	۷۹,۶۶۹,۸۶۰	۶۳,۸۸۸,۱۱۰	۱۲۹,۲۶۱,۵۸۰

سایر اشخاص:
داروسازی ثامن
روغن کشی خرمشهر
دارویی باران
۳۳-۱-۲-۲ ManaPharma
شرکت خارجی BD
شرکت پایو بریج
شرکت روتک
۳۳-۱-۲-۲ مطلب مدیکال تریدینگ
بهبستان دارو
داروسازی دانا
سینا ژن
دارویش
۳۳-۱-۲-۱ سایر اشخاص

۱-۲-۳۳-۱- عمده بدهی های فوق مربوط به تامین کننده گان شرکت پخش البرز بابت خرید انواع محصولات غذایی و دارویی از شرکتهای طرف حساب می باشد.
۱-۲-۳۳-۲- سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها شامل مبلغ ۱۲۰.۳۹.۹۳۳ یورو و ۲.۳۳۲.۱۹۷ دلار می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

شرکت		گروه		یادداشت	اشخاص وابسته:
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
.	۲۵۰,۳۹۳	۹۷۴,۹۸۵	۸۶۷,۸۱۳	۳۳-۱-۳-۱	گروه سلامت و دارویی برکت
.	۸,۴۹۷,۵۹۷	.	۸,۴۹۷,۵۹۶		کار اندیش دوران معاصر
.	.	.	۱۹۹,۱۷۹		شرکت توسعه منابع انسانی مدبر
.	.	۱,۱۶۸,۸۱۳	۷۸۳,۳۵۳		برکت تل
۲,۹۹۵,۵۷۶	۲,۶۵۱,۳۷۹	۲,۹۹۶,۰۹۹	۲,۶۵۱,۳۷۹		هربی فارمد
۵,۷۲۶,۰۷۱	۵,۲۷۹,۸۹۲	.	.		شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
.	۹۰۸,۳۱۳	.	.		داروسازی تولید دارو
.	۷۹,۱۹۰	.	.		پخش البرز
۱۱,۷۸۰	.	۲۲,۳۷۲	۷,۳۰۸		صندوق پرشین داروی البرز
۸,۷۳۳,۴۲۸	۱۷,۶۶۶,۷۶۳	۵,۱۶۲,۲۶۹	۱۳,۰۰۶,۶۲۸		

۳-۱-۳-۱- افزایش مبلغ مذکور بابت انتقال حساب های فیما بین با شرکت گروه سرمایه گذاری البرز و شرکت نهایی می باشد.

۳-۱-۴- سایر ذخائر و هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	اشخاص وابسته:
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
.	.	۸۴۵,۳۰۷	۱,۲۱۱,۱۱۷		ذخیره حقوق و مزایای کارکنان
.	.	۸۰,۱۸۲	۳۵,۰۰۰		ذخیره حقوق و پرسنل پیمانکار
.	.	۴۳۰,۳۶۳	۷۰۶,۲۸۹		ذخیره هزینه حسابرسی بیمه
.	.	۱۵۶,۶۲۴	.		ذخیره بیمه سخت و زیان آور
.	.	۶,۰۰۰	.		ذخیره توزیع و فروش محصولات
۸۲,۸۶۴	۱۳۰,۶۳۵	۳۸۷,۲۹۹	۱,۰۳۲,۱۵۹		سایر ذخایر
۸۲,۸۶۴	۱۳۰,۶۳۵	۱,۹۰۵,۷۷۵	۲,۹۸۴,۵۶۵		

۳-۱-۵- مانده مالیات تکلیفی و ارزش افزوده گروه به مبلغ ۲,۷۹۷,۵۸۷ میلیون ریال، مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۲۹۸,۹۲۷ میلیون ریال، ایران دارو به مبلغ ۳۳۵,۵۹۰ میلیون ریال، کی بی سی به مبلغ ۸۳۷,۵۵۴ میلیون ریال، داروسازی تولید دارو به مبلغ ۵۸۲,۷۸۹ میلیون ریال، گروه دارویی برکت ۲۹,۳۷۵ میلیون ریال، شرکت بیوسان فارمد به مبلغ ۹,۱۵۹ میلیون ریال، گروه صنایع شفا فارمد مبلغ ۱۲۶,۵۸۶ میلیون ریال و سایر شرکت های جز به مبلغ ۵۷۸,۲۳۷ میلیون ریال می باشد.

۳-۱-۶- بدهی استرداد، مربوط به حق مشتریان برای برگشت محصولات طی ۶۰ روز پس از خرید است. در نقطه فروش، شناسایی بدهی استرداد و تعدیل متناظر درآمد برای محصولاتی که انتظار می رود برگشت داده شوند، انجام می شود. شرکت از تجربیات قبلی خود برای برآورد مبلغ مورد انتظار برگشت از فروش ها استفاده می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	سایر پرداختنی های بلند مدت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
.	.	.	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۳-۲-۱	سایر پرداختنی ها
۳,۸۷۲,۰۲۹	.	۳,۹۴۶,۶۳۶	۳۲۶,۹۲۸		اشخاص وابسته - گروه سلامت و دارویی برکت
۳,۸۷۲,۰۲۹	.	۳,۹۴۶,۶۳۶	۱,۶۲۶,۹۲۸		سایر پرداختنی - سایر اشخاص

۳-۲-۱- مانده حساب مذکور متعلق به شرکت البرزبالتک می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۹، بخش عمده ای از تمه تسهیلات اخذ شده از بانک سینا به مبلغ ۴,۱۰۵

میلیارد ریال توسط واحد تجاری نهایی (شرکت گروه سلامت و دارویی برکت و سرمایه گذاری البرز به ترتیب به مبلغ ۳,۰۰۵ میلیارد ریال و ۱,۱۰۰ میلیارد ریال) تسویه گردیده و این مبلغ در حساب های فی مابین اعمال گردیده است. و تا تاریخ صورت وضعیت مالی بخشی از آن به مبلغ ۸۰۵ میلیارد ریال تسویه گردیده و مابقی بدهی مذکور در موعد مقرر تسویه خواهد شد.

موسسه حسابرسی شقایق راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه :	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۷۵,۷۸۵,۶۸۷	۱۵,۰۲۸,۸۱۲	۹۰,۸۱۴,۴۹۹	۴۴,۶۴۵,۸۲۴	۱۱,۹۹۳,۲۵۷	۵۶,۶۳۹,۰۸۱
اوراق تبعی	۱,۵۹۹,۰۰۰	۰	۱,۵۹۹,۰۰۰	۲۶,۰۸۴,۴۵۵	۰	۲۶,۰۸۴,۴۵۵
اوراق گام	۷۷۰,۷۷۲	۰	۷۷۰,۷۷۲	۰	۰	۰
اوراق مربحه	۲۱,۲۱۳,۸۳۶	۰	۲۱,۲۱۳,۸۳۶	۰	۰	۰
شرکت :	۹۹,۳۶۹,۲۹۵	۱۵,۰۲۸,۸۱۲	۱۱۴,۳۹۸,۱۰۷	۷۰,۷۳۰,۲۷۹	۱۱,۹۹۳,۲۵۷	۸۲,۷۲۳,۵۳۶
تسهیلات دریافتی	۱,۹۰۶,۲۹۸	۰	۱,۹۰۶,۲۹۸	۱,۱۰۳,۳۸۰	۰	۱,۱۰۳,۳۸۰

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

۳۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی		ارزی		جمع		جمع		شرکت
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
بانک اقتصاد نوین	۹۳,۵۴۴,۲۹۹	۰	۹۳,۵۴۴,۲۹۹	۰	۱۰,۱۷۵,۰۵۹	۱,۵۱۷,۸۰۷	۱۲۵,۸۲۹	۱۴۰۳	
بانک سینا	۱,۱۶۲,۷۸۴	۰	۱,۱۶۲,۷۸۴	۰	۱,۲۶۹,۵۶۷	۱,۱۶۲,۷۸۴	۱,۲۶۹,۵۶۷	۱۴۰۴	
سایر بانکها	۱۴,۸۲۹,۴۵۳	۹,۰۶۰,۱۰۲	۲۳,۸۸۹,۵۵۵	۲۳,۸۸۹,۵۵۵	۷۳,۳۳۹,۹۰۹	۰	۰	۰	
اوراق مربحه	۲۱,۲۱۳,۸۳۶	۰	۲۱,۲۱۳,۸۳۶	۰	۱۷,۲۳۷,۰۲۹	۰	۰	۰	
خرید دین	۰	۰	۰	۰	۲,۴۶۷,۴۲۶	۰	۰	۰	
اوراق گام	۷۷۰,۷۷۲	۰	۷۷۰,۷۷۲	۰	۵,۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۴-۳
اوراق تبعی	۱,۵۹۹,۰۰۰	۰	۱,۵۹۹,۰۰۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	
سپرده مسدودی	۱۳۳,۱۲۰,۱۴۴	۹,۰۶۰,۱۰۲	۱۴۲,۱۸۰,۲۴۶	۱۴۲,۱۸۰,۲۴۶	۱۱۰,۸۶۸,۹۹۰	۲,۶۸۰,۵۹۱	۱,۳۹۵,۳۹۶	۲۴	
	(۹,۴۰۸,۹۶۲)	۰	(۹,۴۰۸,۹۶۲)	(۹,۴۰۸,۹۶۲)	(۱۳,۹۳۸,۱۶۱)	(۶۴۰,۰۰۰)	(۲۱۶,۲۰۰)		
سود و کارمزد معوق	۱۲۳,۷۱۱,۱۸۲	۹,۰۶۰,۱۰۲	۱۳۲,۷۷۱,۲۸۴	۱۳۲,۷۷۱,۲۸۴	۹۶,۹۳۰,۸۲۹	۲,۰۴۰,۵۹۱	۱,۱۷۹,۱۹۶		
سود و کارمزد سالهای آتی	۲,۲۷۶,۱۷۶	۰	۲,۲۷۶,۱۷۶	۲,۲۷۶,۱۷۶	۱,۷۰۵,۵۷۵	۰	۰		
	(۲۰,۶۴۹,۳۵۳)	۰	(۲۰,۶۴۹,۳۵۳)	(۲۰,۶۴۹,۳۵۳)	(۱۵,۹۱۲,۸۶۸)	(۱۳۴,۲۹۳)	(۷۵,۸۱۶)		
حصه بلند مدت- تسهیلات	۱۰۵,۳۳۸,۰۰۵	۹,۰۶۰,۱۰۲	۱۱۴,۳۹۸,۱۰۷	۱۱۴,۳۹۸,۱۰۷	۸۲,۷۲۳,۵۳۶	۱,۹۰۶,۲۹۸	۱,۱۰۳,۳۸۰		
حصه جاری	(۱۵,۰۲۸,۸۱۲)	۰	(۱۵,۰۲۸,۸۱۲)	(۱۵,۰۲۸,۸۱۲)	(۱۱,۹۹۳,۲۵۷)	۰	۰		
	۹۰,۳۰۹,۱۹۳	۹,۰۶۰,۱۰۲	۹۹,۳۶۹,۲۹۵	۹۹,۳۶۹,۲۹۵	۷۰,۷۳۰,۲۷۹	۱,۹۰۶,۲۹۸	۱,۱۰۳,۳۸۰		

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۳۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		نرخ موثر	نرخ اسمی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۱۰۳,۳۸۰	۱,۹۰۶,۲۹۸	۲۱,۴۳۸,۶۷۸	۵۱,۸۱۸,۹۳۸	۲۲ تا ۲۸ درصد	نرخ ۲۰ تا ۲۵ درصد
.	.	.	.	۱۸ تا ۲۴ درصد	نرخ ۱۵ تا ۲۰ درصد
.	.	۶۱,۲۸۴,۸۵۸	۶۲,۵۷۹,۱۶۹	۲۵ تا ۳۰ درصد	نرخ بالاتر از ۲۵ درصد
۱,۱۰۳,۳۸۰	۱,۹۰۶,۲۹۸	۸۲,۷۲۳,۵۳۶	۱۱۴,۳۹۸,۱۰۷		

۱-۳-۳۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۱۰۳,۳۸۰	۱,۹۰۶,۲۹۸	۷۰,۷۳۰,۲۷۹	۹۶,۵۱۰,۵۵۰	سال ۱۴۰۴
.	.	۱۱,۹۹۳,۲۵۷	۱۷,۸۸۷,۵۵۷	سال ۱۴۰۵ و بعد
۱,۱۰۳,۳۸۰	۱,۹۰۶,۲۹۸	۸۲,۷۲۳,۵۳۶	۱۱۴,۳۹۸,۱۰۷	

۱-۴-۳۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	.	۱۷,۱۵۴,۴۳۰	۸,۲۷۸,۵۳۲	سند ملکی و تجهیزات
۹۸۶,۰۴۴	.	۸,۷۶۳,۷۸۷	۱۱,۲۷۳,۵۵۹	اوراق سهام
۱۱۷,۳۳۶	۱,۹۰۶,۲۹۸	۵۶,۸۰۵,۳۱۹	۹۰,۵۸۵,۹۵۶	درقبال سفته و چک
.	.	.	۴,۲۶۰,۰۶۰	بدون وثیقه
۱,۱۰۳,۳۸۰	۱,۹۰۶,۲۹۸	۸۲,۷۲۳,۵۳۶	۱۱۴,۳۹۸,۱۰۷	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۲- 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
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۵۴,۸۸۸,۰۳۱	۱,۸۶۷,۵۹۵	۴,۲۱۳,۶۳۷	-	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	۲۵,۰۹۷,۷۳۲
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	-	(۷,۸۲۲,۴۹۹)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۸,۱۵۵,۴۵۱	۲,۵۹۳,۷۲۲	۱,۰۹۴,۲۶۲	۵,۱۳۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۱۰۱	۸۲,۷۲۳,۵۳۶
اعتبار دریافتی از کارگزاری	۴,۷۳۳,۵۰۴	-	-	-	-	۴,۷۳۳,۵۰۴
دریافت‌های نقدی	۱۳۰,۷۵۲,۸۱۹	۱۳,۵۷۸,۹۷۲	-	-	-	۱۳۷,۳۳۱,۷۹۱
سود و کارمزد و جرائم	۲۷,۱۷۸,۸۵۵	۱,۳۳۸,۱۸۱	۱۵۵,۷۳۸	-	۲,۹۷۴,۷۶۲	۳۱,۵۴۷,۵۳۶
دریافت تسهیلات ارزی به صورت غیر نقدی	۸,۰۳۱,۱۷۵	-	-	-	-	۸,۰۳۱,۱۷۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۹۷,۴۱۰,۶۱۹)	(۶,۵۹۴,۲۰۷)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۰۵,۰۰۴,۸۲۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۴,۷۷۳,۷۸۰)	(۱۰,۲۷۲,۲۲۵)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	(۳,۷۹۰,۲۰۵)	(۲۸,۳۴۱,۲۱۰)
تسویه اعتبار دریافتی از کارگزاری - غیر نقدی	(۳,۵۸۲,۶۵۹)	-	-	-	-	(۳,۵۸۲,۶۵۹)
سایر تغییرات غیر نقدی	(۵,۹۶۱,۰۸۱)	(۱,۴۹۹,۶۵۹)	-	(۵,۱۳۰,۰۰۰)	-	(۱۳,۰۴۰,۷۴۰)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۷,۶۲۳,۶۶۵	۷,۸۳۹,۷۸۴	-	-	۸,۹۳۴,۶۵۸	۱۱۴,۳۹۸,۱۰۷

شرکت :

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۱۷,۸۲۱	-	۱,۲۳۹,۰۶۳	-	-	۱,۹۵۶,۸۸۵
دریافت‌های نقدی	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۹۱,۶۹۷	-	۱۶۰,۹۰۶	-	-	۴۵۲,۶۰۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲۰,۷۴۶,۵۲)	-	(۱,۰۶۸,۴۲۸)	-	-	(۳,۱۴۳,۰۷۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۳۱,۴۸۶)	-	(۳۳۱,۵۴۱)	-	-	(۵۶۳,۰۲۶)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۱۰۳,۳۸۰	-	-	-	-	۱,۱۰۳,۳۸۰
دریافت‌های نقدی	۳,۸۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳,۸۶۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۳۰,۱۰۸	-	-	-	-	۵۳۰,۱۰۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۳,۳۸۴,۴۸۳)	-	-	-	-	(۳,۳۸۴,۴۸۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۳۳۹,۱۹۵)	-	-	-	-	(۳۳۹,۱۹۵)
افزایش/کاهش وجه التزام	۱۳۶,۴۸۴	-	-	-	-	۱۳۶,۴۸۴
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۹۰۶,۲۹۳	-	-	-	-	۱,۹۰۶,۲۹۳

در طی سال مورد گزارش بر اساس قرارداد فیما بین شرکت گمی بی سی یا بانک پارسیان مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ یورو (در قابل دو فقره تسهیلات ۱۰ میلیون یورویی) اخذ شده با نرخ بهره ۸ و ۹ درصد که این تسهیلات به طور مستقیم از بابت سفارشات دارویی سازمان غذا و دارو به حساب تامین کنندگان کالاها یا مواد اولیه خارجی انتقال یافت و بر اساس ثبت سفارش‌های انجام شده کلیه سفارشات از محل تسهیلات انجام و وارد کشور گردیده و به سازمان غذا و دارو و سایر اشخاص معرفی شده آن سازمان تحویل گردیده است و با توجه به سررسید نشدن تسهیلات مذکور، در سال مالی بعد با توجه به تخصیص ارز از طرف بانک مرکزی جهت سفارشات که از محل تسهیلات انجام شده بود، مجدداً سفارشات جدید در حال انجام و انتقال کالاها به داخل کشور است. بر اساس نامه دریافتی از بانک پارسیان، اصل مبلغ دو فقره تسهیلات ارزی دریافتی ۲۰ میلیون یورو در سررسید آنها از طریق تخصیص‌های ارزی بانک مرکزی که با اعلام سازمان غذا و دارو به شرکت تعلق می‌گیرد تسویه می‌باشد. لذا اصل بدهی تسهیلات ارزی مذکور به نرخ تخصیص ارز واردات کالا تسعیر شده است.

۳۴-۴- تسهیلات دریافتی مذکور مربوط به شرکت بخش البرز می‌باشد که بر اساس بخشنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۵ بانک مرکزی در خصوص پذیرش اوراق گام شرکت‌های بخش دارویی (به عنوان متعهد) جهت تسویه بدهی به تامین کنندگان با سررسید ۶ ماهه و کارمزد ماهانه ۲ درصد در قالب اوراق گام تخصیص داده شده است در این خصوص اوراق گام به نام تامین کنندگان دریافت و صادر شده که بر اساس مصوبات تفاهم نامه فی مابین تامین کنندگان مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۱ هرگونه هزینه جانبی از جمله وجه التزام تاخیر تادیه دین، کارمزدهای اعلامی بانک و سایر جرائم عدم تسویه اوراق و هرگونه هزینه اعلامی از سوی بانک توسط شرکت‌های تامین کننده تسویه و پرداخت می‌گردد و شرکت بخش البرز از این لحاظ هیچ گونه تعهدی نسبت به تسویه اوراق در سررسید ندارد و هیچ هزینه ای پرداخت نخواهد کرد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مانده در ابتدای سال	۱۵۸,۷۸۷	۲۱۷,۹۰۶	۲,۲۶۶,۷۱۹	۳,۰۹۶,۹۳۳
پرداخت شده طی سال	(۱۰,۷۸۳)	(۳۷,۲۲۵)	(۳۵۸,۴۰۷)	(۵۵۱,۲۲۰)
ذخیره انتقالی از (به) سایر شرکتها	۱,۴۷۴	(۱۸,۹۷۹)	۴,۸۵۶	(۱۳,۴۸۸)
ذخیره تامین شده	۵۵,۰۴۶	۱۳۴,۶۷۲	۱,۱۴۸,۴۸۵	۲,۱۳۸,۱۷۵
تحصیل ترکیب تجاری	.	.	۳۵,۲۸۰	.
مانده در پایان سال	۲۰۴,۵۲۴	۲۹۶,۳۷۴	۳,۰۹۶,۹۳۳	۴,۶۷۰,۴۰۰

۳۶- مالیات پرداختنی

	(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴		
	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
گروه	۱۳,۵۶۳,۷۲۹	.	۱۳,۵۶۳,۷۲۹	۱۸,۷۲۹,۲۵۷	.	۱۸,۷۲۹,۲۵۷
شرکت	.	.	.	.	.	.

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

	شرکت		گروه		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مانده در ابتدای دوره	.	.	۱۴,۰۹۲,۷۸۰	۱۳,۵۶۳,۷۲۹	
هزینه مالیات عملکرد دوره	.	.	۳,۵۷۱,۳۳۴	۸,۶۷۲,۱۲۶	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	.	.	۸۵۳,۰۰۵	.	
تهاتر مالیات با مطالبات از دولت	.	.	(۳۰۸,۱۱۰)	(۲,۱۴۰,۱۹۳)	
دارایی مالیات انتقالی	.	.	.	۱,۳۱۴,۰۰۰	
پرداختی طی دوره	.	.	(۴,۵۰۵,۴۷۶)	(۲,۴۸۵,۲۰۹)	
تسویه از طریق تحویل اسناد خزانه علوم پزشکی شیراز	.	.	(۱۸۸,۷۱۹)	.	
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	.	.	۲۳۰,۷۴۳	.	
	.	.	۱۳,۷۴۵,۵۵۷	۱۸,۸۲۴,۴۵۳	
پیش پرداخت های مالیاتی	.	.	(۱۸۱,۸۲۸)	(۹۵,۱۹۶)	۲۱
	.	.	۱۳,۵۶۳,۷۲۹	۱۸,۷۲۹,۲۵۷	

۳۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی:

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۴,۰۱۹	.	۸,۵۴۹,۴۴۳	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۷۷۵	.	۶,۷۳۸,۵۱۸	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۸,۳۶۲	.	۲۲۸,۴۱۸	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	۱,۳۱۹,۵۶۴	۱۴۰۴
	.	.	.	.	.	.	

۳۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت به استثناء سال ۱۳۹۹ که در هیات بدوی می باشد تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است .

۳۶-۲-۲ - مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۱ در مرحله هیات بدوی می باشد

۳۶-۲-۳ - از بابت عملکرد دوره جاری با توجه به رویه هر ساله و نوع فعالیت شرکت ، مدیریت معتقد است شرکت مشمول مالیات نخواهد بود .

۳۶-۲-۴ - از بابت مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ تا تاریخ تایید صورتهای مالی برگه قطعی صادر و تسویه شده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۴,۴۰۳,۱۸۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای 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
۳۶-۳-۱	۱۸,۴۴۶,۲۰۰	۲۲,۸۴۹,۳۸۰	۴,۴۰۳,۱۸۰
	۱۸,۴۴۶,۲۰۰	۲۲,۸۴۹,۳۸۰	۴,۴۰۳,۱۸۰

شرکت اصلی
شرکتهای فرعی

۱-۳-۳۶- مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی از شرکت های فرعی به شرح فوق عمدتاً بابت هزینه های برگشتی و کاهش ارزش موجودی ها می باشد. که مورد اعتراض قرار گرفته که تاکنون به نتیجه نرسیده است.ی باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت اصلی	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مالیات جاری		۱۴۰۳	۱۴۰۴
(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی		۱۴۰۳	۱۴۰۴
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری		۱۴۰۳	۱۴۰۴
هزینه مالیات پردرآمد سال های قبل		۱۴۰۳	۱۴۰۴
هزینه مالیات پردرآمد		۱۴۰۳	۱۴۰۴

۵-۳۶- 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	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود حسابداری قبل از مالیات		۱۴۰۳	۱۴۰۴
هزینه مالیات بر درآمد		۱۴۰۳	۱۴۰۴
مالیات سال قبل		۱۴۰۳	۱۴۰۴
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		۱۴۰۳	۱۴۰۴
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (حداقل ۲۵ درصد سهام شناور)		۱۴۰۳	۱۴۰۴
تبصره ۶ بند ۵ درصد بخشودگی حمایت از تولید		۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود سهام شرکتهای خارج از گروه		۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود حاصل از فروش سهام		۱۴۰۳	۱۴۰۴
معافیت صادرات		۱۴۰۳	۱۴۰۴
تسعیر ارز		۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود سپرده بانکی		۱۴۰۳	۱۴۰۴
معافیت مالیاتی طبق بودجه سالیانه ۱۴۰۰ (۵ درصد)		۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود فروش دارایی های ثابت		۱۴۰۳	۱۴۰۴
درآمد حاصل از سرمایه گذاری بر اساس مجامع عمومی		۱۴۰۳	۱۴۰۴
اعتبار مالیاتی ماده ۱۱ قانون جهش تولید دانش بنیان		۱۴۰۳	۱۴۰۴
معافیت ناشی از پذیرش در فرابورس اوراق بهادار		۱۴۰۳	۱۴۰۴
هزینه های غیر قابل قبول (زیان های شرکتهای فرعی)		۱۴۰۳	۱۴۰۴
زیان مربوط به شرکتهای فرعی		۱۴۰۳	۱۴۰۴
سایر موارد معافیت		۱۴۰۳	۱۴۰۴
هزینه مالیات بر درآمد		۱۴۰۳	۱۴۰۴

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

صورت وضعیت مالی	۱۴۰۳	۱۴۰۴
دارایی مالیات	بدهی مالیات	خالص
انتقالی	انتقالی	خالص
۱,۲۱۴,۰۰۰	۱,۲۱۴,۰۰۰	۱,۲۱۴,۰۰۰

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

۱-۶-۳۶- مالیات انتقالی مربوط به شرکت شفا فارمد (سهامی خاص) می باشد

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷- سود سهام پرداختنی		۱۴۰۳	۱۴۰۴
شرکت :			
سود سهام سنوات قبل از سال ۱۴۰۰		۴۹۱,۵۵۹	۴۰۱,۷۱۹
سود سهام سال ۱۴۰۰		۲,۳۷۵,۵۷۳	۲,۰۱۴,۶۷۹
سود سهام سال ۱۴۰۱		۳,۱۳۸	۲,۵۴۹
سود سهام سال ۱۴۰۲		۱,۳۵۳,۸۴۳	۱,۲۵۷,۸۸۳
		<u>۴,۲۲۴,۱۱۳</u>	<u>۳,۶۷۶,۸۳۰</u>
گروه:			
سود سهام سنوات قبل از سال ۱۴۰۰		۴۹۱,۵۵۹	۴۰۱,۷۱۹
سود سهام سال ۱۴۰۰		۲,۳۷۵,۵۷۳	۲,۰۱۴,۶۷۹
سود سهام سال ۱۴۰۱		۳,۱۳۸	۲,۵۴۹
سود سهام سال ۱۴۰۲		۱,۳۵۳,۸۴۳	۱,۲۵۷,۸۸۳
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل		۷,۵۹۸,۹۲۲	۳,۱۹۳,۴۷۴
		<u>۱۱,۸۲۳,۰۳۵</u>	<u>۶,۸۷۰,۳۰۴</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸- پیش دریافتها		گروه		یادداشت
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
اشخاص وابسته- شرکت هربی فارمد		۴,۴۷۱	۱۶,۶۱۵	
اشخاص وابسته- شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان		.	۱۶,۵۰۳	
سایر پیش دریافتها		۱,۲۹۵,۱۲۸	۳,۳۶۱,۲۲۵	۳۸-۱
		<u>۱,۲۹۹,۵۹۹</u>	<u>۳,۳۹۴,۳۴۳</u>	

۳۸-۱- پیش دریافت از نمایندگی های فروش و مشتریان عمدتاً مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۱,۲۵۷,۸۷۱ میلیون ریال می باشد .

۳۹- بدهی ناشی از قرارداد		۱۴۰۳	۱۴۰۴
بدهی استرداد ناشی از برگشت از فروش		.	۱,۸۴۸,۶۹۱

۳۹-۱- بدهی ناشی از قرارداد مربوط به حق عرفی اعطایی به شرکتهای پخش (مشتریان) برای بازگشت محصولات که امکان فروش آن را ندارند با تقاضای مشتری و موافقت شرکت در نقطه فروش ، شناسایی و تعدیل متناظر درآمد برای آن محصولاتی که انتظار می رود بازگشت داده شوند انجام می شود. لازم به ذکر است برای برآورد تعداد بازگشت ها در مجموع، از روش ارزش مورد انتظار استفاده نموده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۲۸,۴۱۸	۱,۳۱۹,۵۶۴	۱۳,۰۸۲,۴۵۳	۳۱,۲۳۱,۵۸۲	سود (زیان) خالص
.	.	.	.	تعدیلات:
.	.	۳,۵۷۱,۳۳۴	۸,۶۷۲,۱۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۵۲,۶۰۳	۵۳۰,۱۰۸	۲۵,۰۹۷,۷۳۲	۳۱,۵۴۷,۵۳۶	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)	.	(۷,۸۷۳,۶۷۳)	(۴,۶۴۵,۷۷۳)	(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
.	.	.	۳,۵۵۱	هزینه کاهش ارزش
۵۹,۱۱۹	۷۸,۴۶۸	۷۹۴,۹۳۴	۱,۵۷۳,۴۶۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۴۱۷	۱۹,۵۶۵	۲,۷۸۰,۲۰۱	۳,۷۳۵,۷۲۰	هزینه استهلاک داراییهای غیر جاری
(۱۷۰,۴۱۶)	(۲۶,۹۱۶)	(۵۸۵,۸۵۱)	.	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری
.	.	۴۸۷,۹۰۳	.	برگشت دارایی مالیات انتقالی
.	.	(۱,۳۲۸,۲۸۶)	.	(سود) ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
.	.	۱۶۶,۵۰۶	.	هزینه استهلاک سرفقلى
.	.	(۳,۲۳۳,۸۷۴)	.	تعدیل سه ماعه شرکت های فرعی
.	.	۱۲۹,۲۵۳	۹۰,۵۷۳	سهم از سود شرکتهای وابسته
(۲,۷۰۰)	(۲,۸۶۷)	(۲۲۵,۶۹۵)	۲۷۳,۰۱۵	(سود) زیان تسعیر ارز
۴۸۳,۸۱۷	۱,۹۱۷,۹۲۲	۲۹,۶۷۰,۳۳۸	۷۲,۴۸۱,۷۹۷	
(۷,۰۹۴,۳۹۱)	(۴,۲۶۵,۶۵۹)	(۶۹,۳۷۹,۳۸۳)	(۱۵۲,۹۳۲,۰۴۸)	(افزایش) کاهش دریافتنی عملیاتی
.	.	(۲,۱۴۲,۶۰۱)	(۲۲,۶۸۲,۳۴۹)	(افزایش) موجودیهای مواد و کالا
۸۱۵	۴,۷۹۳	(۳,۷۶۰,۳۱۸)	(۱,۸۹۲,۰۸۴)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۸,۸۲۴,۷۸۶	۱,۸۲۴,۶۷۲	۵۹,۱۹۴,۹۸۰	۱۲۱,۴۱۵,۳۳۹	افزایش (کاهش) پرداختنی عملیاتی
.	.	(۲۸۵,۵۲۸)	۲,۰۹۴,۷۴۴	(کاهش) افزایش پیش دریافتها عملیاتی
.	.	.	۱,۸۴۸,۶۹۱	افزایش بدهی ناشی از قرارداد
(۷,۵۰۰)	.	.	(۲,۵۶۵,۹۸۶)	(افزایش) کاهش در سایر دارائیهها
.	.	.	۱,۱۵۳	(افزایش) کاهش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
.	.	(۳,۲۲۷,۴۹۲)	۱,۰۳۰,۰۰۱	(افزایش) کاهش در سرمایه گذاریها ی کوتاه مدت
۱,۷۲۳,۷۱۰	(۲,۴۳۶,۱۹۴)	(۱۹,۶۰۰,۳۴۲)	(۵۳,۶۸۲,۵۳۹)	
۲,۲۰۷,۵۲۷	(۵۱۸,۲۷۲)	۱۰۰,۰۶۹,۹۹۶	۱۸,۷۹۹,۲۵۸	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		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	.	۱,۳۸۷,۱۸۴	۹,۴۰۸,۱۱۳	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
.	۱۵,۳۸۲,۵۷۴	.	.	افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات سهامداران
۸۰۸,۴۵۲	۵۲۵,۱۰۵	۵۹۷,۹۵۶	۲,۱۸۹,۶۰۸	خرید سهام خزانه توسط صندوق های بازارگردانی
۷۲۸,۱۵۱	۷۲۰,۷۷۷	۱,۷۵۴,۷۵۷	۲,۸۱۱,۴۹۴	فروش سهام خزانه توسط صندوق های بازارگردانی
.	۵۳۱,۴۵۰	.	۴,۵۱۶,۹۷۹	دریافت ملک در قبال تسویه مطالبات
.	.	.	۴,۷۳۳,۵۰۴	اعتبار دریافتی از کارگزاری
.	.	.	۳,۵۸۲,۶۵۹	تسویه اعتبار دریافتی از کارگزاری
.	.	.	۱۳,۰۴۰,۷۴۰	تسویه تسهیلات خرید دین با مطالبات
.	.	.	۸,۰۳۱,۱۷۵	دریافت تسهیلات ارزی به صورت غیر نقدی
۱,۵۳۶,۶۰۴	۱۷,۱۵۹,۹۰۶	۳,۷۳۹,۸۹۷	۴۸,۳۱۴,۲۷۲	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۸,۲۴۳,۸۳۵	۳۸,۶۳۰,۱۲۹	۲۷۶,۰۵۲,۱۷۰	۴۴۷,۳۹۷,۷۷۷
(۱۱۷,۰۳۴)	(۱,۱۰۸,۰۲۳)	(۷,۷۴۶,۳۵۴)	(۱۹,۵۳۷,۹۰۷)
۲۸,۱۲۶,۸۰۰	۳۷,۵۲۲,۱۰۶	۲۶۸,۳۰۵,۸۱۶	۴۲۷,۸۵۹,۸۷۰
۳۰,۵۴۵,۱۲۴	۳۱,۶۱۴,۱۲۹	۹۵,۲۱۱,۶۶۰	۱۳۸,۰۶۸,۵۱۸
۹۲	۱۱۹	۲۸۲	۳۱۰

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۲-۳- ریسک بازار

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

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 برخوردار است. افزایش نرخ ارز علاوه بر افزایش قابل توجه قیمت تمام شده محصولات، می‌تواند به کاهش تولید شرکت‌های دارویی به جهت کمبود منابع ریالی نیز منجر شده و حاشیه سود شرکت‌های مذکور را تحت تأثیر قرار دهد. از سوی دیگر شرایط ویژه اقتصادی در کشور، موضوع نرخ ارز، نوسانات آن و تأثیر تغییرات نرخ ارز بر روی فعالیت شرکت با توجه به حجم خرید خارجی و وابستگی به ماشین‌آلات خارجی همواره موضوع بسیار مهمی برای مدیریت شرکت‌های داروئی خواهد بود. با توجه به نوسانات نرخ ارز، نگرانی مربوط به تهیه ارز و نرخ آن افزایش یافته است. در شرکت آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و تأکید بر کسب درآمدهای صادراتی در یک دوره پنج ساله مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۵ ارائه شده است.



۴-۴۲- 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 می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

شرح	اثر واحد پولی یوان		اثر واحد پولی پوند		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی روبیه		اثر واحد پولی درهم		اثر واحد پولی دینار	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود یا زیان	۲۱	۲۴	۴۸	۴۴	(۱,۴۸۶,۸۲۳)	۴۶۳,۰۳۱	(۲۷,۹۰۴)	(۱۳۶,۵۹۵)	۳۷۳	۲۲۸	۳۱۱	۲۷۹	۷۷,۷۴۳	۱۰,۳۰۵
حقوق مالکانه	۲۱	۲۴	۴۸	۴۴	(۱,۴۸۶,۸۲۳)	۴۶۳,۰۳۱	(۲۷,۹۰۴)	(۱۳۶,۵۹۵)	۳۷۳	۲۲۸	۳۱۱	۲۷۹	۷۷,۷۴۳	۱۰,۳۰۵

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان دوره منعکس‌کننده آسیب‌پذیری در طی دوره نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز مخصوصاً 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 ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت‌های بخش‌کننده دارو می‌باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول دوره، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول دوره تجاوز نمی‌کند.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	کاهش ارزش	میزان مطالبات سر رسید شده
مراکز درمانی دولتی	۷۸,۲۱۸,۴۳۱	(۸۹,۸۵۶)	۲۶,۸۲۱,۶۳۶
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۱۳۵,۲۷۷,۶۲۱	(۳۰,۸۹۹)	۲,۲۲۵,۱۵۶
پخش ممتاز	۳,۸۹۳,۸۱۷	-	-
پخش رازی	۱,۵۹۶,۶۲۹	-	-
کیمادیا kimadial	۷۶۱,۲۶۰	(۲۴۷,۹۰۲)	۳۹۴,۳۵۸
پخش قاسم ایران	۳,۸۴۹,۵۹۵	-	-
محیا دارو	۱,۷۵۴,۰۲۲	-	-
پخش دی دارو امید	۲۹۹,۲۸۸	-	-
دایا دارو	۸,۰۵۵,۴۷۶	-	۱۴,۲۳۵
مشتریان کالاهای مصرفی	۱۰,۶۵۴,۸۵۹	(۲,۰۶۶,۶۸۴)	۱,۸۱۶,۰۱۲
وزارت بهداشت	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	۲,۱۹۵,۹۸۶	-	-
شفا آزاد	۶۸۷,۸۲۷	-	-
بهرسان دارو	۲۷,۱۶۸	-	-
دایا طب	۱۱۵,۱۲۰	-	۴۱,۰۳۵
داروگستر رازی	۵۸,۷۹۲	(۱۴,۱۵۳)	-
سایر	۶۸,۳۳۱,۳۸۲	(۵۸۰,۶۵۵)	۹۶۲,۷۹۷
	۳۱۸,۴۷۷,۲۷۳	(۳,۰۳۰,۱۴۹)	۳۴,۹۷۵,۲۲۹

۴۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها	۲۲,۹۹۹,۷۰۲	۴۱,۴۱۲,۵۷۹	۲۱۷,۵۴۱,۲۱۳	۱۳,۹۰۶,۲۵۳	۲۹۵,۸۵۹,۷۴۷
تسهیلات مالی	۲,۶۸۱,۶۹۰	۲۷,۳۵۰,۸۰۱	۶۹,۳۳۶,۸۰۴	۱۵,۰۲۸,۸۱۲	۱۱۴,۳۹۸,۱۰۷
مالیات پرداختنی	۶۲۵,۷۹۸	۶,۲۹۴,۴۶۵	۱۱,۸۰۸,۹۹۴	-	۱۸,۷۲۹,۲۵۷
سود سهام پرداختنی	۶,۸۷۰,۳۰۴	-	-	-	۶,۸۷۰,۳۰۴
بدهیهای احتمالی	-	-	-	۵۶,۸۷۹,۱۴۲	۵۶,۸۷۹,۱۴۲
پرداختنی بلند مدت	-	-	-	۱,۶۲۶,۹۲۸	۱,۶۲۶,۹۲۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۴,۶۷۰,۴۰۰	۴,۶۷۰,۴۰۰
	۳۳,۱۷۷,۴۹۴	۷۵,۰۵۷,۸۴۵	۲۹۸,۶۸۷,۰۱۰	۹۲,۱۱۱,۵۳۵	۴۹۹,۰۳۳,۸۸۴

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳,۲۸۷,۴۳۲	۵,۲۹۸,۰۱۸
۳,۴۷۲,۱۱۲	۳,۲۸۳,۱۴۹
۲,۴۴۶,۳۸۰	۲,۴۴۶,۳۸۰
۹,۲۰۵,۹۲۴	۱۱,۰۲۷,۵۴۷

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	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
.	.	۱۳,۲۹۹,۵۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰
.	.	۹,۹۰۳,۶۰۰	۹,۹۰۳,۰۰۰
.	.	.	۱۲,۵۵۵,۰۰۰
۹,۹۸۴,۰۴۵	۹,۹۸۴,۰۴۵	۹,۹۸۴,۰۴۵	۹,۹۸۴,۰۴۵
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
۱۴,۱۹۲,۲۶۶	۱۴,۱۹۲,۲۶۶	.	.
۱۱,۱۴۱,۰۰۰	۱۱,۱۴۱,۰۰۰	.	.
۱۰,۵۳۱,۰۰۰	۱۰,۵۳۱,۰۰۰	.	.
۲,۳۳۹,۵۰۰	۲,۳۳۹,۵۰۰	.	.
۱,۶۶۸,۰۰۰	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	.	.
.	.	۱,۷۳۴,۵۵۸	۱,۸۹۳,۳۷۵
۶۱,۶۱۸,۹۷۲	۶۱,۶۱۸,۹۷۲	۴۴,۷۴۱,۴۲۵	۵۶,۸۷۹,۱۴۲

تضمین وام شرکت بیوسان فارمد توسط شرکت کاراندیش دوران معاصر
تضمین وام شرکت بیوسان فارمد توسط شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر
تضمین وام شرکت گروه سلامت و دارویی برکت
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
بانک پارسیان جهت تضمین تسهیلات سل تک
ظهرنویسی 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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۳-۳- 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 ۱۰,۰۶۵,۶۲۵ 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 ۱۰,۰۶۵,۶۲۵ یورو ابطال گردیده است و دادگاه تجدید نظر نیز رای ابطال را تأیید 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 شرکت های 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. نظر به خسارت وارده در راستای عدم ایفای تعهدات شرکت تولی پرس (بیژن اسماعیلی) نسبت به طرح دعوی در راستای اخذ خسارت از نامبرده اقدام به طرح دعوی قرار گرفته که در شعبه ۲۲ مجتمع شهید بهشتی (ره) در حال رسیدگی می باشد.

د- در ادامه طرح دعوی از طرف شرکت تولی پرس علیه شرکت در دادگاه مطرح نموده و با توجه به برگ اجرائیه صادره علیه شرکت، مبلغ سهام صندوق های سرمایه گذاری متعلق به واحد مورد گزارش به فروش رسیده و منابع مربوط به مبلغ ۸۹۳ میلیارد ریال، سپرده نزد دادگستری واریز و تحت سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت توضیحی ۲۰ صورت های مالی) منعکس شده است. همچنین از این بابت مبلغ ۱,۲۸۱ میلیارد ریال از وجوه گروه نزد بانک های ملی و ملت (منعکس در سرفصل سایر دارایی ها و یادداشت ۲-۲۰ صورت های مالی) نیز بابت دعوی مذکور مسدود گردیده است. در این خصوص شرکت از مراجع قضایی نامه توقف حکم اجرایی مذکور را اخذ نموده و اقدامات لازم جهت رفع کامل موضوع در حال انجام و پیگیری توسط واحد حقوقی نموده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداخت حقوق و هزینه ها	خالص قرض الحسنه دریافتی	استرداد قرض الحسنه پرداختی	پرداخت قرض الحسنه	تسویه بدهی از طرف دیگران	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسویه تسهیلات	واگذاری ملک	تسویه بدهی توسط دیگران	درآمد حاصل از اجاره
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه سلامت و دارویی برکت	سهامدار	۰	۳,۴۸۷,۹۱۲	۴,۱۶۱,۶۷۰	۲,۳۶۱,۰۸۹	۶,۹۵۵,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۴,۹۲۹	۵۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
شرکت‌های وابسته	شرکت هریس فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره	۲۵,۹۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سل تک فارمد	عضو هیئت مدیره	۴۵,۲۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۵۰	۰	۰	۰	۵۸,۲۳۷
	صندوق پرشین داروی البرز	سایر اشخاص وابسته	۱,۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۵,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
	ذن سازه آمن	سایر اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۵۰
	شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	سایر اشخاص وابسته	۲۵,۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۸۷۵	۸۸,۱۰۳	۰	۰	۰	۰
جمع	شرکت ریحانه اصلهیان	سایر اشخاص وابسته	۲۶,۴۲۲	۰	۰	۰	۰	۱۶۷,۵۴۶	۹۹,۶۵۳	۳,۰۰۴,۹۲۹	۵۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۶۵,۲۸۷
	جمع		۱۲۴,۱۱۷	۳,۴۸۷,۹۱۲	۴,۱۶۱,۶۷۰	۲,۳۶۱,۰۸۹	۶,۹۵۵,۰۰۰	۱۶۷,۵۴۶	۹۹,۶۵۳	۳,۰۰۴,۹۲۹	۵۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۶۵,۲۸۷

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	استاد دریافتی تجاری	دریافتی های تجاری	استاد دریافتی غیر تجاری	سایر دریافتی ها	سایر دریافتی ها	پرداختی های بلند مدت	پرداختی های غیر تجاری	استاد پرداختی تجاری	پرداختی های تجاری	حسابهای دریافتی بلند مدت	سایر دریافتی ها	سود سهام پرداختی	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مابقی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
														طلب	پدیی	طلب	پدیی
واحد تجاری اساسی و نهایی	کار اندیش دوران معاصر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۹	۱,۷۷۶,۰۷۸
	گروه سلامت و دارویی برکت	۰	۱۱,۱۶۳,۳۱۵	۰	۴۷۶,۵۷۶	۰	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۴,۹۷۹,۴۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۶۷,۸۱۳	۰	۱۱,۶۳۹,۷۹۱	۷,۳۶۷,۲۱۴	۰	۱,۵۵۲,۴۷۴
	جمع	۰	۱۱,۱۶۳,۳۱۵	۰	۴۷۶,۵۷۶	۰	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۴,۹۷۹,۴۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۵,۴۰۹	۰	۱۱,۶۳۹,۷۹۱	۱۸,۱۹۹,۹۶۹	۷۵۹	۳,۳۲۸,۵۵۲
همگروه	بخش تیدی	۰	۰	۰	۵۵,۹۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۹۱۹	۰	۵۵,۷۴۵	۰
	بخش و بازرگانی آربین البرز	۰	۷,۱۲۹	۰	۵۳,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۵۹۰	۰	۵۹,۵۹۰	۰
	جمع	۰	۷,۱۲۹	۰	۱۰۸,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۵۰۹	۰	۱۱۵,۳۳۵	۰
شرکتهای وابسته	شرکت سلامت الکترونیک ممین ایرانیان	۰	۱۳,۰۸۹	۰	۱,۱۵۵	۱۴۷,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۷۹۷	۱۶۵۰۳	۵۲,۰۱۶	۰
	طهورا شفاء دارو	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۳	۰	۱۶,۰۰۳	۰
	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	۰	۱۹۰,۹۲۳	۰	۲,۱۰۴	۲۱۹,۶۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۲,۶۹۶	۷,۳۰۸	۲۱۱,۳۵۸	۰
	شرکت برکت الصحه	۰	۳۶,۷۸۵	۰	۲۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۹۸۶	۰	۱۳۱,۰۶۶	۰
	شرکت سل تک فارمد	۰	۴,۳۹۹	۳۳۹,۶۸۴	۶۴۰,۲۴۴	۱,۱۱۴,۶۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۸,۹۹۸	۰	۱,۷۷۵,۹۷۲	۰
	شرکت هریبی فارمد	۰	۰	۹۶۷,۰۰۰	۰	۹۶۶,۰۰۰	۷۷,۵۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۰,۵۴۸	۲,۶۶۷,۹۹۴	۰	۸۹۳,۸۸۹
	شرکت آسیا پادتن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۵	۰
	شرکت برکت تل	۰	۴,۹۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۷	۷۸۳,۳۵۳	۰	۱,۱۲۴,۵۴۲
	تأمین نیروی انسانی -مدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۱۷۹	۰	۱۹۹,۱۷۹	۱۸,۹۸۲
سایر اشخاص وابسته	مجمع خدمات صنایع داروسازی	۰	۳۸,۴۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۴۴۱	۰	۱۷,۰۸۴	۰
	ژن سازه امن	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۲۷,۹۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۸۶	۰	۱۶,۱۳۹	۰
	دارو سازی ریخانه	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵۳,۴۲۲	۸۱۶,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۱,۱۶۹,۷۶۵	۵۵۶,۴۳۱	۰
	سولفاتیک	۰	۲۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۶	۰	۲۴۶	۰
	یارا طلب نامن	۳,۰۱۴,۱۴۳	۱,۴۴۶,۸۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۵۰,۹۵۴	۰	۹۴۸,۴۵۵	۰
	سازمان لومال و لعلک ستاد اجرایی فرمان امام (ره)	۰	۰	۰	۴۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۶	۰	۰	۰
	سامان داروی هشتم	۷,۲۷۰,۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه راهبردی	۰	۰	۰	۶۱,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۵۷۴	۰	۱۸۶,۲۹۵	۰
	جمع شرکتهای وابسته	۱۰,۲۸۴,۴۵۶	۱,۵۴۶,۷۱۸	۱,۵۸۷,۶۰۷	۷۳۳,۵۳۹	۲,۴۸۹,۰۹۷	۷۷,۵۴۸	۸۱۶,۳۳۳	۳۵۳,۴۲۲	۰	۰	۳,۶۴۱,۳۱۹	۰	۹,۴۴۸,۶۵۲	۴,۸۴۴,۱۰۲	۳,۳۵۵,۷۹۹	۲,۵۹۳,۸۴۴
جمع کل		۱۰,۲۸۴,۴۵۶	۱۲,۷۱۷,۰۶۲	۱,۵۸۷,۶۰۷	۱,۳۱۸,۴۹۵	۲,۴۸۹,۰۹۷	۷۷,۵۴۸	۸۱۶,۳۳۳	۵۷۳,۴۲۲	۴,۹۷۹,۴۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۶,۶۲۸	۳۳,۱۱۸	۲۱,۲۰۳,۹۵۳	۲۲,۰۴۴,۰۷۱	۲,۴۷۱,۸۹۳	۵,۹۲۲,۳۹۶

یادداشت صورت های مالی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۴۴-معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی

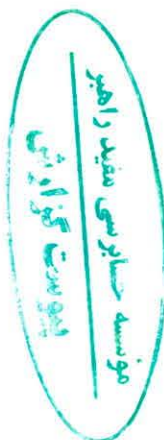
۱-۲-۴۴-معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت حقوق و هزینه ها	خرید دارایی	دریافت قرض الحسنه پرداختی	پرداخت قرض الحسنه
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه سلامت دارویی برکت	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۷۳,۹۹۷	۰	۴,۱۶۱,۶۷۰	۸۸۶,۷۴۰
شرکتهای فرعی	شرکت سرمایه گذاری البرز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳۱,۵۵۵	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
	شرکت گروه صنایع شفافارمد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۶۰,۳۲۲	۰	۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰
	شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۹,۷۱۲	۰	۴۰,۰۰۰	۰
	شرکت بیوسان فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۸,۷۰۹	۰	۶۶۵,۰۰۰	۲,۲۵۳,۰۰۴
	جمع			۵۳۴,۲۹۵	۰	۴,۸۶۷,۱۷۰	۳,۴۶۹,۷۴۴
شرکتهای وابسته	شرکت برکت الصحه (سهامی خاص)	سایر	-	۴۸۷	۰	۰	۰
	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	سایر	-	۱,۳۳۷	۰	۰	۰
	شرکت سل تک فارمد	سایر	-	۴۵,۲۵۴	۰	۰	۰
	شرکت هربی فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۵,۴۹۱	۴۵۰	۰	۰
	شرکت داروسازی ریخانه اصفهان	سایر	-	۲۶,۴۲۲	۰	۰	۰
	شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	سایر	-	۲۵,۱۶۳	۰	۶۱,۶۸۸	۰
	جمع			۱۲۴,۱۵۴	۴۵۰	۶۱,۶۸۸	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت داروسازی البرز دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۵,۷۶۴	۰	۵۹,۴۸۰	۰
	شرکت داروسازی ایران دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۵,۰۶۰	۰	۷۷,۰۰۰	۰
	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۳,۷۶۱	۰	۴۴,۰۰۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۰,۹۲۵	۰	۴۲,۰۰۰	۰
	شرکت پخش البرز (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰,۵۶۱	۲۱,۰۰۰	۰	۰
	شرکت داروسازی سبحان دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۹,۸۸۴	۰	۶۱,۵۶۸	۰
	شرکت سبحان آنکو لوزی (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۸,۶۶۶	۰	۵۴,۰۰۰	۰
	شرکت کی بی سی (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۶,۵۲۸	۵۱۰,۰۰۰	۰	۰
	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۵,۵۷۷	۰	۰	۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۸,۹۹۵	۰	۴۵,۹۶۸	۰
	شرکت تولید دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۱,۷۴۷	۰	۱,۰۳۷,۵۰۰	۰
	جمع			۵۶۷,۴۶۸	۵۳۱,۰۰۰	۱,۴۲۱,۵۱۶	۰
	جمع کل			۱,۲۲۵,۹۱۷	۵۳۱,۴۵۰	۶,۳۵۰,۳۷۴	۳,۴۶۹,۷۴۴

۱-۲-۴۴- به استثنای قرض الحسنه دریافتی که بر اساس روایت خاص فیما بین بوده است مابقی معاملات با اشخاص وابسته 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۵- وضعیت ارزی

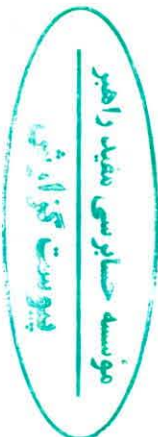
دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی و تعهدات ارزی به شرح زیر است:

گروه:

یادداشت	دلار	یورو	روپیه	درهم	دینار	ریال قطر	پوند	روبل	یوان
۲۴-۱ موجودی نقد - نزد بانک و صندوق	۷۲۱,۹۶۰	۹۸,۸۸۱	۲۵۲,۵۴۵	۱۵,۸۶۸	۰	۱	۳۴۰	۱۸	۱,۵۲۱
۱۹-۱-۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱,۳۵۸,۲۳۴	۲۰۶,۰۷۴	۰	۰	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۲,۰۸۰,۱۹۴	۳۰۴,۹۵۵	۲۵۲,۵۴۵	۱۵,۸۶۸	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰	۱	۳۴۰	۱۸	۱,۵۲۱
۳۳-۱-۲-۲ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	(۲,۳۳۲,۱۹۷)	(۱۲,۰۳۹,۹۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص داراییها(بدهی‌ها) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(۲۵۲,۰۰۳)	(۱۱,۷۳۴,۹۷۸)	۲۵۲,۵۴۵	۱۵,۸۶۸	۳۵۸,۴۵۴,۶۹۰	۱	۳۴۰	۱۸	۱,۵۲۱
معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌ها) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۲۷۹,۰۴۰)	(۱۴,۸۶۸,۲۳۲)	۳,۷۲۵	۳,۱۱۰	۷۷۷,۴۲۶	۰	۴۸۲	۱	۲۰۷
خالص داراییها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(۱,۸۹۵,۴۳۳)	(۱۰,۵۲۳,۲۴۶)	۲۵۲,۵۴۵	۱۵,۸۰۶	۶۳۱,۳۳۳,۹۴۷	۱	۳۴۰	۱۸	۱,۵۲۱
معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	(۱,۳۶۵,۹۵۰)	(۴,۶۳۰,۳۰۷)	۲,۲۸۰	۲,۷۹۳	۱۰۳,۰۴۷	۰	۴۳۵	۲	۲۳۵

اصلی:

۲۴-۱ موجودی نقد - نزد بانک و صندوق	۴,۸۵۸	۱,۵۶۶	۰	۴	۰	۰	۳۴۰	۱۸	۰
معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌ها) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۶,۶۰۶	۲,۶۴۹	۰	۱	۰	۰	۴۸۲	۱	۰
خالص داراییها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۸۵۸	۱,۵۷۱	۰	۴	۰	۰	۳۴۰	۱۸	۰
معادل ریالی خالص داراییها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۴,۷۵۰	۱,۶۹۰	۰	۱	۰	۰	۲۶۱	۱	۰



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

	گروه					
	دلار	یورو	روپیه	درهم	یوان	دینار عراق
فروش و ارائه خدمات	۳,۳۴۲,۹۰۶	۱۲,۸۰۰	۰	۰	۰	۰
خرید مواد اولیه	۱,۱۹۰,۸۵۲	۴۴,۰۳۲,۲۵۴	۱۳۴,۳۲۹,۳۷۶	۲,۴۶۲,۱۷۸	۴,۱۱۷,۹۱۸	۰
سایر پرداختها	۱,۰۳۵,۸۳۵	۲,۶۸۲,۴۷۹	۰	۵۳۱,۳۸۰	۰	۰

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	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	کل تعهدات سررسید شده	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات سررسید شده	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۴۰,۳۷۴,۷۰۰	۱۷,۰۱۸,۹۴۵	۲۳,۳۵۵,۷۵۵	۲۶,۴۰۳,۵۰۹	۶,۶۰۵,۱۳۶	۱۹,۷۹۸,۳۷۳
صادرات	۷,۶۳۷,۳۴۹	۶,۱۴۷,۰۲۸	۱,۴۹۰,۳۲۱	۱۵,۳۲۷,۳۶۸	۱۴,۳۶۶,۶۳۳	۹۶۰,۷۳۵
صادرات	۵,۸۸۵,۵۲۶	۵,۸۷۴,۹۸۸	۱۰,۵۳۸	۳,۱۳۰,۳۰۰	۲,۹۶۷,۲۱۳	۱۶۳,۰۸۷
واردات	۱,۰۳۱,۳۸۰	۵۳۱,۳۸۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۵۶	۲۰۲,۸۰۰	۱۵,۴۵۶
واردات	۱۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۴,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۴,۹۰۰,۰۰۰
واردات	۱۰۰,۴۲۰,۸۰۸	۸۶,۸۵۰,۳۴۹	۱۳,۵۷۰,۴۵۹	۵۴,۰۹۳,۰۱۰	۳۱,۸۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۴۳,۰۱۰

۴۵-۲-۱- تعهدات ارزی ایفا نشده مربوط به شرکت سبحان آنکولوژی شامل مبلغ ۱,۳۵۵,۳۵۵ یورو واردات، مبلغ ۱,۳۶۹,۵۳۶ یورو صادرات و مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ درهم واردات و شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱۰,۵۳۸ دلار صادرات، شرکت البرز دارو به مبلغ ۳,۱۷۲,۹۵۷ یورو واردات، شرکت ایران دارو به مبلغ ۲,۳۸۶,۰۲۰ یورو واردات و مبلغ ۱۲۰,۷۸۵ یورو صادرات 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.

۴۵-۲-۲- از تعهدات ارزی ایفا نشده فوق به ترتیب مبالغ ۱۵,۹۳۳,۳۷۱ یورو واردات و ۱,۳۶۹,۵۳۶ یورو صادرات می باشد. در خصوص پرونده های ارزی رفع تعهد نشده لازم به ذکر است که پرونده مرتبط با ۲۶ میلیون یورو از حواله های ارزی یورویی واردات مواد اولیه در شرکت فرعی کی بی سی (عمدتاً مربوط به پرونده های دستگاه گامانایف و واکسن های مربوط به سفارش سازمان غذا و دارو) به سازمان تعزیرات حکومتی ارجاع شده و در حال پیگیری جهت حل و فصل می باشد .

۴۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری :

به استثنای موضوع زیر رویداد های بالهیتی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء باشد، رخ نداده است.

۴۶-۱- وقوع جنگ تحمیلی رمضان از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ موجب کاهش فعالیت تولید شرکت های گروه گردیده و افزایش یا کاهش این تنش می تواند بر محدودیت واردات مواد اولیه دارویی و تبع آن میزان تولید و فروش شرکت های گروه تاثیر گذاشته و توانایی شرکت های گروه جهت دستیابی به اهداف درآمدی سال مالی آتی را با مشکل مواجه کند .

۴۷- سود سهام پیشنهادی :

۴۷-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۳۱,۹۵۶ میلیون ریال (مبلغ ۸ ریال برای هر سهم) می باشد.

