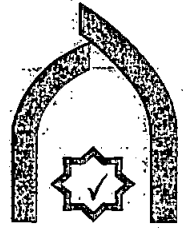


شماره: ۶۲۶-۹۹
تاریخ: ۹۹، ۴، ۲۰
پیوست: —

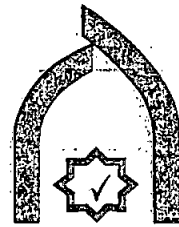
کارشناسان

بسمه تعالی



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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت :

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

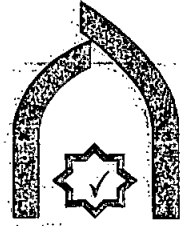
صورت جریان های نقدی

۱۰ الی ۵۸

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

پیوست

گزارش تفمیری مدیریت



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است . این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی ، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

تهران ، میدان آرژانتینی ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (مخبره)، پلاک ۸۱ (مخبره)، آفریننده و راهبر عضو مؤسسه حسابرسی و بازرسی قانونی ، ۱۵۸۷۵- ۱۷۴۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴) ، ۸۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۱) ، ۸۸۸۶۶۲۸۹ (خط ۲) ، ۸۸۸۶۶۲۹۰ (خط ۳) ، ۸۸۸۶۶۲۹۱ (خط ۴) ، ۸۸۸۶۶۲۹۲ (خط ۵) ، ۸۸۸۶۶۲۹۳ (خط ۶) ، ۸۸۸۶۶۲۹۴ (خط ۷) ، ۸۸۸۶۶۲۹۵ (خط ۸) ، ۸۸۸۶۶۲۹۶ (خط ۹) ، ۸۸۸۶۶۲۹۷ (خط ۱۰)
Email: Auditors@mofidrahbani.com

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

۵-۱- این موسسه نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به موضوع کسری سود انباشته پایان سال تلفیقی (به شرح صورت وضعیت مالی تلفیقی) نسبت به سود انباشته پایان سال شرکت اصلی (به شرح صورت وضعیت مالی)، در خصوص تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود شرکت اصلی جلب می‌نماید.

۵-۲- به شرح یادداشت ۱-۳۲ توضیحی صورت‌های مالی، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ برخی از شرکتهای فرعی طبق برگه‌های تشخیص و قطعی مالیاتی، مبلغ ۵۷۵ میلیارد ریال بیشتر از مالیات ابرازی تعیین گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته، همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال قبل و سال مالی مورد گزارش عمده شرکتهای فرعی بر اساس سود ابرازی در حسابها منعکس گردیده است. اظهار نظر نهایی در خصوص کفایت ذخیره منوط به نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۵-۳- همانطوریکه در یادداشت ۳-۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌های گروه مشتمل بر مبلغ ۱٫۱۴۷ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی و اسناد سررسید گذشته از مشتریان شرکتهای فرعی (دارای مبلغ ۸۹۲ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) می‌باشد که بابت بخشی از مطالبات تضامین ملکی اخذ شده و اقدام به طرح دعوی حقوقی نیز گردیده است. همچنین در خصوص مطالبات از شرکتهای سهامی عام کف و تولی پرس به مبلغ ۴۳۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۲-۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی، نتایج دعوی حقوقی انجام شده، منجر به صدور رای علیه شرکتهای مذکور شده است. وصول مطالبات مذکور منوط به تداوم پیگیری‌ها می‌باشد. مضافاً به شرح یادداشت ۴-۱-۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی، طلب سنواتی از شرکت کیمادیا به مبلغ ۴۶۱ میلیارد ریال نیز بتدریج و همراه با تاخیر در حال وصول می‌باشد.

۵-۴- به شرح یادداشت ۱-۱-۴۲ توضیحی صورتهای مالی، آثار مالی احتمالی ناشی از عدم رعایت بخشنامه‌ها و مصنوبات صادره از مراجع ذیصلاح در خصوص برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات محصولات برخی از شرکتهای فرعی گروه (عمدتاً شرکتهای البرز دارو و سبحان آنکولوژی)، منوط به اظهار نظر مراجع مذکور می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۷-۱- مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت هم‌زمان اعضای هیئت مدیره شرکت در هیئت مدیره شرکتهای دیگر.

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

۷-۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء عدم رعایت شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در خصوص قرض الحسنه پرداختی به شرکت فرعی شفا فارمد، معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین معاملات مذکور، بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکت های گروه انجام گردیده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به 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.

۹- سرفصل سایر داراییها مشتمل بر مبلغ ۷۱۸ میلیارد ریال بهای تمام شده ۲ قطعه زمین واقع در کردان کرج و شهرک صنعتی شیراز (متعلق به شرکت اصلی) می باشد که زمین های مذکور طی سنوات اخیر بلااستفاده بوده و اسناد مالکیت آنها نیز بنام واحد مورد گزارش انتقال نیافته است. همچنین آخرین تغییرات اعضای هیئت مدیره به برخی از بانکها اعلام نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد مواد ۷، ۹، ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء گزارش فعالیت هیئت مدیره، صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عادی سالیانه، افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ظرف مدت ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه، افشاء صورتهای مالی تلفیقی سالانه حسابرسی نشده حداکثر ظرف مدت ۹۰ روز پس از پایان سال مالی، افشاء فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره، افشاء فوری تغییر سهامدار عمده شرکت و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به اداره ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشاء ثبت صورتجلسه مجمع عمومی نزد اداره ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از تاریخ ابلاغ ثبت رعایت نشده است.


۱۱- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی شرکت های ثبت شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر پراخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی مقرر رعایت نشده است.

۱۲- ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ضرورت مطابقت اساسنامه کلیه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مذکور با اساسنامه نمونه بابت مواد ۱۴، ۱۸ (بند ۱) و ۲۰ اساسنامه مبنی بر تعیین نحوه ارسال اعلامیه پذیره نویسی سهام جدید، نحوه اطلاع رسانی آگهی های شرکت و نحوه دعوت از صاحبان سهام جهت حضور در مجمع در اساسنامه شرکت رعایت نگردیده است.

۱۳- مفاد مواد ۴، ۱۰، ۱۱، ۱۵، ۱۶، ۳۱، ۳۴ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم عضویت اعضاء موظف هیئت مدیره در سایر شرکتهای به سمت مدیرعامل یا عضو موظف هیئت مدیره، اتخاذ تدابیر لازم در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن، حضور ۳ عضو غیر موظف هیئت مدیره در کمیته انتصابات، مستند سازی میزان اثربخشی تصمیمات هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته، تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره های ۶ ماهه توسط هیئت مدیره، افشاء صورتهای مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش کنترل های داخلی، گزارش حسابرس و بازرس قانونی، حقوق و مزایای مدیران اصلی، رویه های حاکمیت شرکتی و مشخصات کمیته های تخصصی در سایت اینترنتی شرکت، اخذ تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی توسط مجمع عمومی و افشاء حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نشده است.

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست مذکور باشد، مشاهده نگردیده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است .

مؤسسه حسابرسی  راهبر

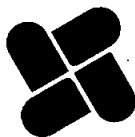
۱۹ تیر ۱۳۹۹

علی اکبر عباسی حسن گیاه حسابرس منیر اکیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۲۵

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

۹۹۰۰۵۸۳۸-C-۱M



شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)

بسته

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی و شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام):
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰-۵۸	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۴/۱۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	حمید رضا جمشیدی	رئیس هیات مدیره	
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	نصرالله فتحیان	نایب رئیس هیات مدیره	
کار اندیش دوران معاصر (سهامی خاص)	اکبر برزندگی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی خاص)	حسن جلیلی	عضو هیات مدیره	
سرمایه گذاری اعتلای البرز (سهامی عام)	سعید عباسی	عضو هیات مدیره	

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی
www.bpharmed.com

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

نشانی: تهران، میدان آرژانتین
خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم
پلاک ۱۱، کد پستی: ۱۵۱۳۷۱۸۱۱

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۲۸,۶۸۳,۸۱۸	۴۲,۸۰۲,۲۷۸	۵ درآمد های عملیاتی
(۲۰,۵۰۱,۲۳۱)	(۲۹,۷۲۶,۱۹۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸,۱۸۲,۵۸۷	۱۳,۰۷۶,۰۸۲	سود ناخالص
(۲,۸۶۳,۳۷۳)	(۳,۰۷۲,۸۶۹)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۹۳,۷۶۵	۱۵۸,۹۳۰	۸ سایر درآمدها
(۵۳۴,۹۰۹)	(۶۶۹,۷۶۲)	۹ سایر هزینه ها
۵,۳۷۸,۰۷۰	۹,۴۹۲,۳۸۱	سود عملیاتی
(۲,۴۱۷,۱۳۰)	(۲,۶۹۳,۳۷۰)	۱۰ هزینه های مالی
۶۸۲,۴۸۱	۳,۱۳۷,۹۴۱	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۶۴۳,۴۲۱	۹,۹۳۶,۹۵۲	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۳۳,۴۰۵	۶۰۴,۶۵۸	۱۶-۱-۲ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳,۹۷۶,۸۲۶	۱۰,۵۴۱,۶۱۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۷۱۳,۷۰۳)	(۱,۵۵۷,۳۹۶)	۳۲ سال جاری
(۲۴۶,۵۸۹)	(۱۶۲,۳۳۰)	۳۲ سال های قبل
۳,۰۱۶,۵۳۴	۸,۸۲۱,۸۸۴	سود خالص
		قابل انتساب به:
۶۷۵,۷۴۱	۲,۶۶۹,۰۶۱	مالکان شرکت اصلی
۲,۳۴۰,۷۹۳	۶,۱۵۲,۸۲۳	منافع فاقد حق کنترل
۳,۰۱۶,۵۳۴	۸,۸۲۱,۸۸۴	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
۲۹۴	۴۱۸	۱۲ عملیاتی (ریال)
(۱۲۹)	۱۱۲	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۱۶۵	۵۳۰	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
تلفن: ۲۷۷۱۱۵

پویوسنت گوارشی
مفید راهبر

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			داراییهای غیر جاری
۹,۶۷۷,۴۰۵	۱۱,۵۰۹,۸۷۰	۱۳	داراییهای ثابت مشهود
۶۶۴,۷۶۸	۷۷۵,۰۹۱	۱۴	داراییهای نامشهود
۸۷۵,۹۸۳	۸۸۹,۵۷۴	۱۶	سرمایه گذارهای بلند مدت
۷۰۱,۸۱۵	۱,۴۹۲,۴۸۵	۱۷	دریافتنی های بلندمدت
۷۷۰,۲۲۹	۶۶۰,۶۱۷	۱۸	سایر داراییها
۳۵۷,۴۹۵	۱,۲۷۳,۴۴۸	۱۵	سرفصلی
۱۳,۰۴۷,۶۹۵	۱۶,۶۰۱,۰۸۵		جمع داراییهای غیر جاری
			داراییهای جاری
	۷۵۷,۳۸۴	۱۹	سایر دارایی های جاری
۱,۷۷۶,۲۰۴	۲,۳۴۳,۵۴۶	۲۰	پیش پرداخت ها
۸,۵۹۷,۸۳۹	۱۱,۰۵۷,۱۲۴	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۶,۷۱۸,۸۷۳	۲۹,۶۶۳,۵۵۲	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۷۷۳,۴۲۷	۲,۳۴۶,۶۷۵	۲۲	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱,۳۴۷,۰۶۹	۲,۳۰۸,۱۳۵	۲۳	موجودی نقد
۳۰,۱۱۳,۴۱۲	۴۸,۴۸۶,۴۱۶		جمع داراییهای جاری
۴۳,۱۶۱,۱۰۷	۶۵,۰۸۷,۵۰۱		جمع داراییها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۵۲۱,۶۷۲	۹۰۳,۰۳۲	۲۵	اندوخته قانونی
۷۵۸,۴۳۳	۱,۳۱۱,۲۸۳	۲۶	سایر اندوخته ها
۵۴۱,۸۶۷	۲,۰۲۲,۹۳۶		سود انباشته
(۲۵۱)	(۱۴۵)	۲۷	سبهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۵,۲۲۱,۷۲۱	۱۰,۰۳۷,۱۰۶		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷,۷۲۷,۵۵۱	۱۳,۰۷۲,۶۳۲	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۹۴۹,۲۷۲	۲۳,۱۰۹,۷۳۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴,۳۰۴,۵۲۷	۳,۲۱۳,۵۸۹	۲۹	پرداختنی های بلندمدت
۱,۹۱۴,۳۹۳	۳,۶۶۸,۷۴۶	۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۴۲۶,۰۸۸	۵۲۶,۸۵۷	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۴۵,۰۰۸	۷,۴۰۹,۱۹۲		جمع بدهیهای غیر جاری
			بدهی های جاری
۹,۰۱۲,۲۲۲	۱۵,۹۲۱,۵۷۰	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۹۲,۷۸۸	۲,۰۳۱,۹۹۰	۳۲	مالیات پرداختنی
۱,۳۷۰,۳۳۰	۹۲۹,۱۷۸	۳۳	سود سهام پرداختنی
۱۱,۳۵۱,۳۰۷	۱۳,۰۹۳,۹۴۷	۳۰	تسهیلات مالی
۹۴۰,۳۸۰	۲,۵۹۱,۸۸۶	۳۴	پیش دریافت ها
۲۳,۵۶۶,۸۲۷	۳۴,۵۶۸,۵۷۱		جمع بدهیهای جاری
۳۰,۳۱۱,۸۳۵	۴۱,۹۷۷,۷۶۳		جمع بدهی ها
۴۳,۱۶۱,۱۰۷	۶۵,۰۸۷,۵۰۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
۳۷۷۶۱۵

گزارش
موسسه حسابرسی مفید راهبر
موسسه گزارشگری

Handwritten signature and stamp area.

شرکت گروه دارویی پرت (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

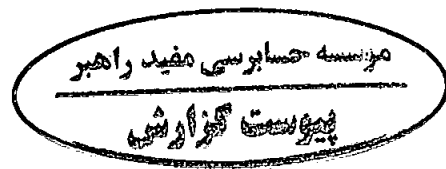
جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۲۹,۱۳۲	۵,۵۹۸,۸۱۰	۴,۵۳۰,۳۲۲	۵۴۱,۹۵۹	(۴,۸۶۶)	۳۶۲,۸۳۷	۲۳۰,۳۹۲	۳,۴۰۰,۰۰۰
۳,۰۱۶,۵۲۴	۲,۳۴۰,۷۹۳	۶۷۵,۷۴۱	۶۷۵,۷۴۱	-	-	-	-
(۱۸۰,۱۵۱)	(۱۶۳,۷۹۱)	(۱۶,۳۶۰)	(۱۶,۳۶۰)	-	-	-	-
(۱,۸۳۰,۷۱۹)	(۱,۴۵۶,۷۱۹)	(۳۷۴,۰۰۰)	(۳۷۴,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۹۷,۷۶۹	۳۹۷,۷۶۹	-	-	-	-	-	-
۷۰۹,۳۶۰	۷۰۹,۳۶۰	-	-	-	-	-	-
۴,۶۱۵	۴,۶۱۵	-	(۴۵,۵۶۲)	۴,۶۱۵	-	۴۵,۵۶۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۳۳۹,۷۹۶)	-	۲۳۹,۷۹۶	-	-
۷۰۲,۸۳۲	۳۰۱,۴۲۹	۴۰۱,۴۰۳	(۱۱۵)	-	۱۵۵,۸۰۰	۲۴۵,۷۱۸	-
۱۲,۹۴۹,۳۷۲	۷,۷۲۷,۵۵۱	۵,۳۲۱,۷۲۱	۵۴۱,۸۶۷	(۲۵۱)	۷۵۸,۴۳۳	۵۲۱,۶۷۲	۳,۴۰۰,۰۰۰

سود خالص سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 افزایش سرمایه در جریان
 خرید سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته ها
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 سایر تغییرات

۸,۸۲۱,۸۸۴	۶,۱۵۲,۸۳۳	۲,۶۶۹,۰۶۱	۲,۶۶۹,۰۶۱	-	-	-	-
(۲,۰۴۱,۹۰۵)	(۱,۸۷۱,۹۰۵)	(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۳,۴۱۶,۸۸۸	۱,۰۱۶,۸۸۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۴۴۵	۱۰۸,۴۴۵	-	-	-	-	-	-
۱۰۶	-	۱۰۶	-	۱۰۶	-	-	-
-	-	-	(۳۸۱,۳۶۰)	-	-	۳۸۱,۳۶۰	-
-	-	-	(۵۵۲,۸۵۰)	-	۵۵۲,۸۵۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۴,۹۵۲)	(۶۱,۱۷۰)	(۸۲,۷۸۲)	(۸۲,۷۸۲)	-	-	-	-
۲۳,۱۰۹,۷۳۸	۱۳,۰۷۲,۶۳۲	۱۰,۳۷۷,۱۰۶	۲,۰۲۲,۹۳۶	(۱۴۵)	۱,۳۱۱,۲۸۳	۹۰۳,۳۲۲	۵,۸۰۰,۰۰۰

بندداشت های توضیحی بخش خطی پذیر صورت های مالی است.

شرکت پرت
 شماره ثبت ۱۳۱



Handwritten signature and stamp area.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

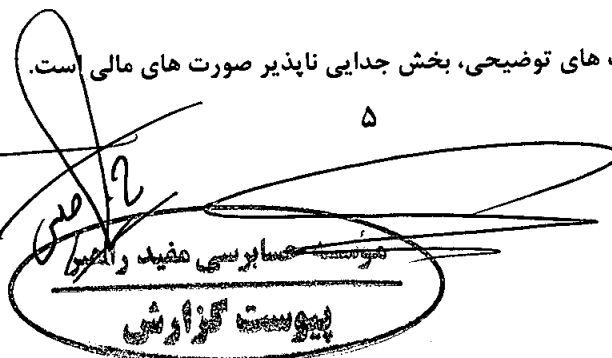
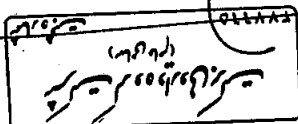
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱,۸۹۴,۱۹۹	۹۲۹,۰۵۷	نقد حاصل از عملیات
(۸۱۰,۳۳۸)	(۵۸۰,۵۲۴)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۸۳,۸۶۱	۳۴۸,۵۳۳	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۱,۸۰۷,۹۸۸)	(۲,۴۸۴,۴۱۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۲۶۳,۰۸۵	۱,۲۸۱,۱۷۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱۴۵,۴۸۹)	(۲۳۶,۴۲۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۱۸۶,۱۰۰)	(۵۹,۳۰۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید سایر دارایی ها
(۱,۸۷۶,۴۹۲)	(۱,۴۹۸,۹۷۲)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۷۹۲,۶۳۱)	(۱,۱۵۰,۴۳۹)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
.	۲۶۳,۲۲۵	دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه اصلی
۷۰۹,۲۶۰	۱,۱۲۵,۳۳۳	دریافت های حاصل از افزایش سرمایه - شرکت های فرعی منافع فاقد کنترل
۹۰,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰	دریافتهای نقدی بابت تامین مالی توسط سهامداران
۳۰,۶۰۰,۰۵۹	۳۵,۹۷۰,۷۷۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۷,۳۲۷,۷۴۶)	(۳۲,۸۵۳,۸۷۴)	پرداخت های نقدی حاصل از اصل تسهیلات مالی
(۲,۳۰۶,۲۷۷)	(۲,۶۲۶,۹۳۲)	پرداخت های نقدی حاصل از سود تسهیلات مالی
(۶,۰۵۲)	(۱۰,۳۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۲۲,۸۹۵)	(۲,۰۰۲,۷۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۵۸۰,۵۲۴	۲,۱۳۵,۰۶۷	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۴,۶۱۵	۱۰۶	دریافت های نقدی بابت فروش سهام اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۱,۶۲۱,۴۸۸	۲,۲۰۸,۵۸۱	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۸۲۸,۸۵۷	۱,۰۵۸,۱۴۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۲۳,۱۲۵	۱,۲۴۷,۰۶۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۵,۰۸۷	۲,۹۲۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۲۴۷,۰۶۹	۲,۳۰۸,۱۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۲,۸۹۴,۱۵۹	معاملات غیر نقدی

۳۷

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

۵



پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

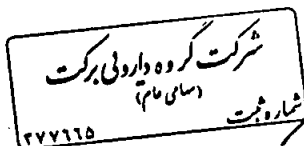
صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم:
۵۸۳,۶۶۶	۲,۲۲۶,۵۰۳	۵	درآمدهای عملیاتی
-	-		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۸۳,۶۶۶	۲,۲۲۶,۵۰۳		سود ناخالص
(۱۲۱,۱۱۳)	(۱۱۱,۰۹۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۶۲,۵۵۳	۲,۱۱۵,۴۰۶		سود عملیاتی
(۱۹۶,۰۵۰)	(۲۰۴,۳۶۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰۳,۵۲۲	۵۲,۴۸۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷۰,۰۲۵	۱,۹۶۳,۵۲۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	۳۲	سال جاری
-	-	۳۲	سال های قبل
۳۷۰,۰۲۵	۱,۹۶۳,۵۲۳		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۱۳	۴۲۰	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۲۳)	(۳۰)	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
۹۱	۳۹۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۶
 هیئت مدیره
 محمد راهبر
 ریاست گزارشگری

Handwritten signature and a crossed-out stamp.

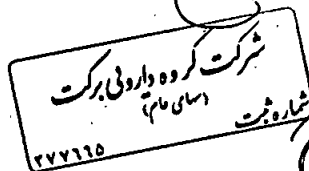
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۴۴,۲۷۱	۴۹,۰۳۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۴۲,۶۷۹	۱۰۶,۱۲۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۶,۲۷۲,۵۳۳	۶,۷۴۸,۲۷۴	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۰۸۴,۸۹۷	۳,۲۶۶,۴۱۸	۱۷	دریافتنی های بلند مدت
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۱۸	سایر دارایی ها
<u>۱۰,۲۶۲,۸۲۷</u>	<u>۱۰,۸۸۸,۳۰۰</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۶۴۹	۴,۲۸۹	۲۰	پیش پرداخت ها
۱,۳۷۳,۳۰۶	۲,۷۱۵,۸۲۶	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۴۹,۹۹۹	۲۲	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷,۱۴۶	۴۴۰,۰۸۵	۲۳	موجودی نقد
<u>۱,۴۸۳,۱۰۱</u>	<u>۳,۲۱۰,۱۹۹</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۱۱,۶۴۵,۹۲۸</u>	<u>۱۴,۰۹۸,۴۹۹</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۲۵۰,۰۴۱	۲۴۳,۵۷۸	۲۵	اندوخته قانونی
۳۶۲,۸۳۷	۴۵۵,۶۲۵	۲۶	سایر اندوخته ها
۷۲۹,۳۹۳	۲,۳۳۶,۵۹۱		سود انباشته
<u>۴,۷۴۲,۲۷۱</u>	<u>۸,۹۳۵,۷۹۴</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴,۲۶۷,۵۱۵	۳,۰۳۵,۴۷۶	۲۹	پرداختنی های بلند مدت
۷۴,۳۳۴	۸۹۶,۲۳۰	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۷,۰۸۱	۳۷,۹۶۸	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۴,۳۵۸,۹۳۰</u>	<u>۳,۹۶۹,۶۷۴</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۲۵۸,۲۷۱	۹۱۷,۸۲۴	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۲	مالیات پرداختنی
۴۴۰,۶۰۶	۱۳۰,۳۸۹	۳۳	سود سهام پرداختنی
۸۴۵,۸۵۰	۱۴۴,۸۱۸	۳۰	تسهیلات مالی
<u>۲,۵۴۴,۷۲۷</u>	<u>۱,۱۹۳,۰۳۱</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۶,۹۰۳,۶۵۷</u>	<u>۵,۱۶۲,۷۰۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱,۶۴۵,۹۲۸</u>	<u>۱۴,۰۹۸,۴۹۹</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

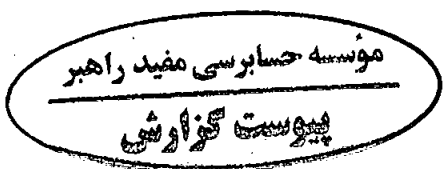
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



پيوست گزارش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	سایر اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۴۶,۲۴۶	۷۵۴,۳۱۹	۳۶۲,۸۳۷	۲۲۹,۰۹۰	-	۳,۴۰۰,۰۰۰
۳۷۰,۰۲۵	۳۷۰,۰۲۵	.	.	.	.
(۳۷۴,۰۰۰)	(۳۷۴,۰۰۰)	.	.	.	.
-	(۲۰,۹۵۱)	.	۲۰,۹۵۱	.	.
۴,۷۴۲,۲۷۱	۷۲۹,۳۹۳	۳۶۲,۸۳۷	۲۵۰,۰۴۱	-	۳,۴۰۰,۰۰۰
۱,۹۶۳,۵۲۳	۱,۹۶۳,۵۲۳	.	.	.	.
(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۲,۴۰۰,۰۰۰	-	.	.	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	(۹۳,۵۳۷)	.	۹۳,۵۳۷	-	-
-	(۹۲,۷۸۸)	۹۲,۷۸۸	-	.	.
۸,۹۳۵,۷۹۴	۲,۳۳۶,۵۹۱	۴۵۵,۶۲۵	۳۴۳,۵۷۸	-	۵,۸۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

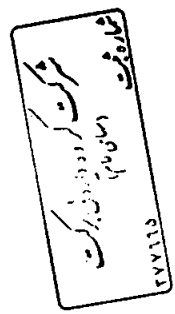
افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۶۲۸,۳۴۷	(۶۴,۱۳۹)
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی:	۶۲۸,۳۴۷	(۶۴,۱۳۹)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۷۷۷)	(۷۵۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	.	۲۷۷,۷۳۱
پرداخت های نقدی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۱۳,۶۷۸)	(۱۱,۴۰۲)
پرداخت های نقدی به شرکتهای فرعی	(۷۳۴,۲۹۵)	(۱۸۶,۱۰۰)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۷۴۸,۷۵۰)	۷۹,۴۷۴
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	(۱۲۰,۴۰۳)	۱۵,۳۳۵
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲۶۳,۲۲۵	.
دریافتهای نقدی بابت تامین مالی سهامداران	۲۰۸,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
دریافت های نقد حاصل از تسهیلات	.	۱,۹۸۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی حاصل از اصل تسهیلات مالی	(۳۱,۷۱۶)	(۱,۸۳۸,۹۳۹)
پرداخت های نقدی حاصل از سود تسهیلات مالی	(۵۱,۷۸۷)	(۲۵۴,۸۱۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰,۳۷۴)	(۶,۰۵۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	۱۷۶,۲۹۱	.
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی	۵۵۳,۶۳۹	(۲۴,۸۰۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۳۳,۲۳۶	(۹,۴۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷,۱۴۶	۱۷,۵۸۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۲۹۷)	(۹۷۱)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۴۰,۰۸۵	۷,۱۴۶
معاملات غیر نقدی	۲,۶۶۸,۸۸۷	۷۶۵,۷۰۴

۳۷

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

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
شماره ثبت ۳۷۷۱۱۵

دفتر توسعه حسابرسی مفید
پیوست گزارش

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) در تاریخ ۱۲ خرداد ماه ۱۳۸۹ بصورت شرکت سهامی خاص تشکیل و در تاریخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۸۹ تحت شماره ۳۷۷۶۶۵ با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۷۵۶۴۳ در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است.

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۷ نام شرکت از سرمایه گذاری تدبیر فارمد (سهامی خاص) به شرکت دارویی برکت (سهامی خاص) تغییر نمود متعاقباً طی صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ نام شرکت از "دارویی برکت (سهامی خاص)" به شرکت "دارویی برکت (سهامی خاص)" تغییر یافت. ضمناً طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۲ و در راستای بورسی شدن شرکت، نام آن به گروه دارویی برکت و نوع آن از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. این شرکت در حال حاضر شرکت فرعی کار و اندیش دوران معاصر می باشد. مرکز اصلی آن در تهران خیابان احمد قصیر کوچه پنجم پلاک ۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد. شایان ذکر است فعالیتهای شرکتهای فرعی نیز عمدتاً شامل تولید و فروش محصولات دارویی به شرح یادداشت ۳-۱۶ است.

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

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

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

الف) خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

ب) خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

پ) انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

ت) تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر. یا 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 اقسام 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.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه		کارکنان رسمی
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر
۰	۰	۱۳۹	۱۵۰
۲۳	۱۷	۲,۸۵۸	۲,۷۳۵
۲۳	۱۷	۲,۹۹۷	۲,۸۸۵
۹	۸	۵۳۰	۶۲۲
۳۲	۲۵	۳,۵۲۷	۳,۵۰۷

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

- ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))
استاندارد حسابداری ۳۵ ((مالیات بر درآمد)) از تاریخ ۱/۱۰/۱۳۹۹ لازم الاجراست و انتظار می رود بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.
- ۳-۱- هم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های 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 شرکت های فرعی پایان آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. در مورد شرکت های فرعی که سال مالی آنها پایان آذر ماه می باشد، صورت های مالی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود ، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مذکور به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های 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.

۳-۳- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۴- سرمایه گذاریها

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

۵-۳-سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی تلفیقی شناسایی شده و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۶-۳-داراییهای نامشهود

۱-۳-۶- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۶- 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 می شود:

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

۳-۳-۶- سرقفلی محل کسب و حق الامتیازهای استفاده از خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۷-۳-دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۷- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۱۵،۱۲،۱۰۰، ۸،۰۶، ۴،۳،۱	ابزارالات و لوازم آزمایشگاهی
مستقیم	۱۰۰ و ۱۰ درصد	وسایل نقلیه
مستقیم	۶ ساله	اثاث و لوازم اداری
مستقیم	۵ ساله	

۳-۷-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴ 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹- ذخایر:

ذخائر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخائر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخائر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- درآمد عملیاتی

۳-۱۰-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۱۰-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۱۱- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۱۲- تسعیر ارز

۳-۱۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (حسب مورد نرخ سامانه نیما، سنا، نرخ ارز آزاد، نرخ بانک مرکزی و برحسب نوع شرکت) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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 دارایی منظور می شود.

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

ج) در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن زمان، تبدیل امکان پذیر می شود.

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

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسای سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر بعنوان شرکت وابسته محسوب می شود، بحساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، بعنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۱۴- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای «روش ناخالص» در حسابها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت (شامل مخارج انتشار آن) در مقاطع سر رسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش «نرخ سود تضمین شده موثر» مستهلک می گردد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت در خصوص میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۴-۲- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
فروش خالص	۴۰,۶۴۱,۷۶۳	۲۷,۲۰۱,۵۴۲	۰	۰
درآمد ارایه خدمات	۳۸۹,۵۶۰	۲۳۱,۵۰۱	۰	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذارها	۸۴,۴۲۱	۵۹,۴۹۸	۲,۲۱۶,۲۴۸	۵۶۰,۴۰۸
درآمد حاصل از فروش املاک- زمین شهرک	۱,۱۷۳,۶۶۲	۴۵۲,۱۹۶	۰	۰
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸۳,۶۲۴	۲۴۹,۵۱۶	۰	۰
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری	۳۲۹,۲۴۸	۴۸۹,۵۶۵	۱۰,۲۵۵	۲۳,۲۵۸
	<u>۴۲,۸۰۲,۲۷۸</u>	<u>۲۸,۶۸۳,۸۱۸</u>	<u>۲,۲۲۶,۵۰۳</u>	<u>۵۸۳,۶۶۶</u>

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

گروه داخلی:	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۸	۱۳۹۷
محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی	۵-۱-۱	۳۶,۴۷۸,۱۲۸	۲۴,۷۲۴,۱۸۰
محصولات غذایی	۵-۱-۲	۷,۱۱۴,۷۴۲	۴,۱۴۰,۵۸۸
		<u>۴۳,۵۹۲,۸۷۰</u>	<u>۲۸,۸۶۴,۷۶۸</u>
صادراتی:			
محصولات دارویی البرز دارو		۸۱,۹۷۸	۱۰۶,۰۳۷
محصولات دارویی سبحان دارو		۸۵۱۰	۳۱,۱۵۶
محصولات دارویی سبحان انکولوزی		۵۴,۳۲۳	۱۳,۸۲۱
محصولات دارویی ایران دارو		۱۰,۷۱۶	۴,۹۲۹
		<u>۱۵۵,۵۲۷</u>	<u>۱۵۵,۹۴۳</u>
فروش ناخالص		۴۳,۷۴۸,۳۹۷	۲۹,۰۲۰,۷۱۱
برگشت از فروش و تخفیفات		(۳,۱۰۶,۶۳۴)	(۱,۸۱۹,۱۶۹)
		<u>۴۰,۶۴۱,۷۶۳</u>	<u>۲۷,۲۰۱,۵۴۲</u>

۵-۱-۱- فروش ناخالص محصولات دارویی عمدتاً مربوط به شرکتهای بخش البرز به مبلغ ۲۲,۱۸۵ میلیارد ریال، البرزدارو به مبلغ ۴,۴۶۵ میلیارد ریال، سبحان دارو به مبلغ ۲,۸۲۱ میلیارد ریال و کی بی سی به مبلغ ۸۱۷ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۲- فروش ناخالص محصولات غذایی عمدتاً روغن خوراکی به مبلغ ۷,۱۱۵ میلیارد ریال صرفاً بابت شرکت بخش البرز می باشد.

۵-۱-۳- فروش صادراتی محصولات دارویی عمدتاً به کشورهای عراق و سوریه می باشد.

۵-۲- درآمد ارایه خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۱۶۴,۵۶۶ میلیون ریال درآمد شرکت البرزدارو، مبلغ ۱۹۷,۰۱۵ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان انکولوزی و مبلغ ۶,۱۳۳ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان دارو می باشد.

۵-۳- فروش و درآمد ارایه خدمات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

اشخاص وابسته	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
داروسازی رازک	۰.۰۰٪	۱۳,۱۸۹
سازمان اموال و املاک ستاد	۱,۰۴۷,۰۹۴	۰.۰۰٪
گسترش الکترونیک مبین ابرتبان	۸۳,۱۸۲	۰.۲۸٪
سایر اشخاص	۴۱,۶۷۲,۰۰۲	۹۹.۶۷٪
	<u>۴۲,۸۰۲,۲۷۸</u>	<u>۲۸,۶۸۳,۸۱۸</u>

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده گروه:

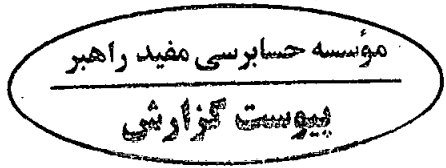
درآمد عملیاتی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	سود ناخالص
فروش محصولات دارویی و تجهیزات	۴۰,۶۴۱,۷۶۳	(۲۹,۲۷۷,۵۸۸)	۲۴	۲۸
درآمد ارائه خدمات	۳۸۹,۵۶۰	(۲۸,۳۷۶)	۹۴	۹۳
درآمد حاصل از فروش املاک- زمین شهرک	۱,۱۷۳,۶۶۲	(۴۲۰,۲۳۲)	۱۷	۶۴
سایر درآمدها	۵۹۷,۲۹۳	۰	۱۰۰	۱۰۰
	<u>۴۲,۸۰۲,۲۷۸</u>	<u>(۲۹,۷۲۶,۱۹۶)</u>	<u>۲۸</u>	<u>۲۱</u>

۵-۵- درآمد سود سهام شرکت اصلی مربوط به سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۱۶۰۰ میلیارد ریال و شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت به مبلغ ۶۱۶ میلیارد ریال می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۸		یادداشت	
جمع	ساخت املاک	ارائه خدمات	فروش	جمع	ساخت املاک	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۴۶۹,۹۵۹	۳۷۷,۵۲۱	۷,۷۸۸	۵,۴۶۱,۶۵۰	۷,۱۸۳,۲۷۱	۴۲۰,۲۳۲	۰	۶,۷۶۲,۰۲۹
۳۳۶,۹۹۹		۱۳,۴۳۹	۳۳۳,۵۶۰	۵۰۰,۱۳۰	۰	۱۹,۵۸۰	۴۸۰,۵۵۰
۸۹۸,۳۹۶		۴,۷۶۷	۸۹۳,۶۲۹	۱,۱۸۲,۴۰۲	۰	۰	۱,۱۸۲,۴۰۲
۱۵۰,۰۰۰		۱,۷۳۰	۱۴۸,۲۷۰	۱۸۸,۵۰۳	۰	۰	۱۸۸,۵۰۳
۲۱۷,۱۸۳		۱۴,۲۰۹	۲۰۲,۹۷۴	۲۶۰,۳۱۱	۰	۰	۲۶۰,۳۱۱
۹۱,۶۹۳		۰	۹۱,۶۹۳	۱۳۵,۵۹۱	۰	۰	۱۳۵,۵۹۱
۳۶۲,۰۵۷		۷,۲۰۰	۳۵۴,۸۵۷	۴۱۱,۲۴۵	۰	۸۸۰,۲	۴۰۲,۴۴۳
۷,۹۰۳,۳۵۲	۳۷۷,۵۲۱	۴۹,۱۳۳	۷,۴۷۶,۶۹۸	۹,۸۶۱,۳۱۳	۴۲۰,۲۳۲	۲۸,۳۸۲	۹,۴۱۲,۶۹۹
(۱۵۷,۱۷۴)		(۲۵,۶۹۱)	(۱۳۱,۴۸۳)	(۲۰۶,۰۳۹)			(۲۰۶,۰۳۹)
۷,۷۴۶,۱۷۸	۳۷۷,۵۲۱	۲۳,۴۴۲	۷,۳۴۵,۲۱۵	۹,۶۵۵,۲۷۴	۴۲۰,۲۳۲	۲۸,۳۸۲	۹,۲۰۶,۶۶۰
۹,۳۷۸		۰	۹,۳۷۸	(۷۴,۵۵۳)	۰	۰	(۷۴,۵۵۳)
(۳,۵۶۱)		۰	(۳,۵۶۱)	(۱۷,۵۷۰)	۰	۰	(۱۷,۵۷۰)
۱۴,۱۱۵,۳۸۲		۰	۱۴,۱۱۵,۳۸۲	۲۱,۶۵۴,۸۰۹	۰	۰	۲۱,۶۵۴,۸۰۹
۲۱,۸۶۷,۲۷۷	۳۷۷,۵۲۱	۲۳,۴۴۲	۲۱,۴۶۶,۳۱۴	۳۱,۲۱۷,۹۶۰	۴۲۰,۲۳۲	۲۸,۳۸۲	۳۰,۷۶۹,۳۴۶
(۷۳۵,۴۹۵)		(۱,۱۱۱)	(۷۳۴,۳۸۴)	(۱,۴۵۵,۵۹۶)			(۱,۴۵۵,۵۹۶)
(۵۶,۳۱۵)		۰	(۵۶,۳۱۵)	(۲۹,۵۰۳)			(۲۹,۵۰۳)
(۵۷۴,۳۳۶)		۰	(۵۷۴,۳۳۶)	(۶,۶۶۵)		(۶)	(۶,۶۶۵)
۲۰,۵۰۱,۳۳۱	۳۷۷,۵۲۱	۲۲,۳۳۱	۲۰,۱۰۱,۳۷۹	۲۹,۷۳۶,۱۹۶	۴۲۰,۲۳۲	۲۸,۳۷۶	۲۹,۳۱۷,۵۸۸

۶-۱ افزایش مستمرز مستقیم و غیر مستقیم پرسنل تولید بابت افزایش نرخ حقوق طبق قانون وزارت کار می باشد.
۶-۲ هزینه های جذب نشده جمعا به مبلغ ۲۰۶۰,۳۹۹ میلیون ریال عمدتا ناشی از عدم استفاده از ظرفیت کامل تولید در شرکت های شفاقارمید به مبلغ ۱۱۴,۳۹۴ میلیون ریال و سل تک فارمد به مبلغ ۳۷,۶۳۷ میلیون ریال و شرکت های زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۵۴,۰۰۸ میلیون ریال ناشی از عدم استفاده از ظرفیت کامل تولید می باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶-در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶.۴۳۵ میلیارد ریال (سال قبل ۵.۹۱۷ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال		
۵٪	۲۷۰,۵۵۸	۷٪	۴۶۲,۰۰۱	ایران	جعبه های دارویی
۸٪	۴۷۹,۲۷۵	۵٪	۳۱۶,۰۲۱	ایران	دو سه تکسل
۱٪	۶۲,۸۷۶	۴٪	۲۳۴,۹۰۹	ایران - آلمان	شیشه (مصارف دارویی)
۰٪	۲۸,۶۴۱	۴٪	۲۶۴,۳۹۶	ایران - چین	پوکه ها (مصارف دارویی)
۵٪	۲۷۹,۸۹۳	۲٪	۱۵۲,۰۰۵	چین	هیپارین
۲٪	۱۴۰,۱۹۲	۳٪	۱۷۵,۰۷۳	ایران	انواع فویل
۰٪	۱۴,۶۰۴	۲٪	۱۴۷,۶۹۵	ایران	گلیسرین
۲٪	۹۴,۴۷۷	۲٪	۱۵۸,۴۲۳	هند - چین	سیتالوپرام
۱٪	۳۷,۹۷۳	۱٪	۵۶,۷۱۰	سوئیس	یکلی تاکسل
۰٪	۱۲,۰۹۶	۱٪	۳۲,۶۴۰	چین - هند	ماده اولیه میکا و جمفیروزیل
۱٪	۴۰,۸۱۹	۱٪	۹۶,۱۸۰	ایران	انواع تیوب
۱٪	۵۸,۸۶۲	۱٪	۳۸,۲۹۳	ایران - ایتالیا - هند - چین	گاباپنتین
۰٪	۱۹,۱۲۶	۰٪	۱۵,۸۴۳	ایران	متوبرلول
۰٪	۱۸,۰۹۶	۰٪	۲,۰۰۰	هند - ایران	آتورواستاتین ، سیتالوپرام ، ناپروکسن
۶٪	۳۴۵,۲۱۵	۲٪	۱۴۴,۷۴۷	هند	انوکسپارین سدیم
۱٪	۵۰,۴۵۳	۰٪	.	هند - چین	مواد اولیه اونا
۰٪	۴,۶۶۷	۱٪	۴۳,۵۶۷	هلند	اگزالی پلاتین
۱٪	۴۳,۸۴۶	۰٪	.	چین	ایزوبوتیل ۲ و ۲ دی متیل
۶۴٪	۳,۹۱۵,۷۴۳	۶۴٪	۴,۰۹۴,۴۰۶		سایر
۱۰۰	۵,۹۱۷,۴۱۲	۱۰۰	۶,۴۳۴,۹۰۹		

۴-۶- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی). نتایج زیر را نشان می دهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال	تولید واقعی
		۱۳۹۸	۱۳۹۷	
جامدات	میلیون عدد	۵,۶۴۴	۶,۵۵۹	۲,۶۴۹
امیول و ویال	میلیون عدد	۶۲	۶۷	۲۴
مایعات	میلیون شیشه	۶۳	۶۶	۲۴
لوسیون و اسپری	میلیون عدد	۲۲	۱۶	۱۰
مواد اولیه آنتی بیوتیک	کیلو گرم	۱۳,۹۶۲	۱۰,۹۵۰	۱۰,۰۲۳
مواد اولیه استروئیدی	کیلو گرم	۱,۰۶۲	۶۰۵	۵۴۷
مواد اولیه دارویی عمومی	کیلو گرم	۱۱۸,۵۴۷	۱۶۰,۰۵۰	۴۲,۸۸۹

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۱,۹۰۸	۴۳,۶۱۶	۱,۲۶۰,۱۵۸	۱,۴۷۸,۶۰۵		مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
.	.	۲۸۰,۸۴۸	۸۲,۰۱۴	۷-۲	هزینه تنزیل اوراق مرابحه و خزانه اسلامی
۹۹۰	.	۳۶۷,۲۰۴	۷,۷۲۵	۷-۳	استهلاک دارایی ثابت
۴,۳۴۹	۲,۷۰۷	۱۶۶,۱۲۲	۲۵۰,۳۳۱		توزیع و فروش
.	.	۱۲۸,۳۹۱	۶۱,۰۶۶		مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۶۹۴	۴,۶۲۵	۱۱۲,۳۴۵	۱۱۶,۱۵۲		حق الزحمه، حق مشاوره و حق حضور
۷,۷۵۲	۸,۴۰۴	۱۰۳,۵۱۶	۹۹,۲۲۳		تعمیر و نگهداری داراییها
۶۴۷	۲,۵۱۷	۴۸,۸۷۵	۱۰۷,۹۵۸		حسابرسی
۱۱,۶۲۸	۳,۲۴۰	۴۳,۷۱۱	۴۰,۵۸۲		عیدی، پاداش و کارانه
۱۳,۸۶۶	۱۰,۱۰۸	۴۲,۱۲۶	۵۵,۳۰۱		سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۰۶۰	۲,۴۵۳	۳۹,۰۷۴	۵۲,۳۹۰		حمل و نقل ایاب و ذهاب
.	.	۳۵,۱۷۱	۶۶,۸۴۵		هدایای جنسی و نقدی و نمونه
.	.	۳۳,۷۲۹	۱۷,۶۸۶		اجاره
.	.	۲۸,۵۹۲	۴۹,۱۵۵		آب برق گاز تلفن و پست
۹۳۰	۱,۵۵۸	۲۲,۵۰۹	۳۳,۹۶۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۱۳۲	۴,۱۲۵	۱۸,۴۹۶	۲۴,۲۱۸		پذیرایی
۲,۷۹۲	۳,۲۵۳	۱۵,۷۲۱	۲۸,۲۲۸		هزینه تبلیغاتی
۷,۹۸۹	۷,۲۷۷	۱۲,۱۴۸	۹,۴۶۴		هزینه حق تمیر افزایش سرمایه و حق تمیر سفته
.	.	۹,۸۱۸	۱۰,۲۱۶		ملزومات مصرفی
۱۹۳	۸۸۳	۹,۰۲۱	۲۳,۳۰۴		همایش و نمایشگاه
.	.	۵,۱۴۱	۹,۵۵۰		هزینه های تحقیقاتی
۳,۴۶۰	۶۵۴	۳,۷۱۳	۱,۷۰۲		پشتیبانی و کامپیوتر
۱,۳۲۹	۱,۶۲۰	۱,۸۶۷	۲,۸۶۱		آموزش کارکنان
.	.	۲۲۲	۶۲		سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۰,۳۹۴	۱۴,۰۵۷	۴۴۱,۵۴۶	۶۸۸,۳۱۵		
۱۲۱,۱۱۳	۱۱۱,۰۹۷	۳,۲۳۰,۰۶۴	۳,۳۱۶,۹۱۷		تسهیم هزینه های جاری به پروژه ها
.	.	(۳۶۶,۶۹۱)	(۲۴۴,۰۴۸)		
۱۲۱,۱۱۳	۱۱۱,۰۹۷	۲,۸۶۳,۳۷۳	۳,۰۷۲,۸۶۹		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد گروه در سال مالی ۹۸ عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار می باشد.

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

۷-۳- افزایش استهلاک گروه در سال مالی ۹۸ نسبت به دوره مشابه عمدتاً مربوط به استهلاک ساختمانهای شرکتهای داروسازی تولیدارو و بخش البرز بوده که مخارج آن از ابتدای سال مورد گزارش مشمول محاسبه استهلاک شده که در سال قبل موضوعیت نداشته است.

۸- سایر درآمدها

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰,۴۱۲	۷۹,۶۱۲	سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
۷,۵۹۶	۱,۷۰۶	برگشت زیان ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۱۲۵	۱۵,۲۵۵	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۳۳,۶۳۲	۶۲,۳۵۷	سایر درآمدها
۵۹۳,۷۶۵	۱۵۸,۹۳۰	

۹- سایر هزینه ها

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	(۳,۸۳۲)	سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی
.	(۱۰۲,۹۲۷)	فروش ضایعات
(۸,۴۹۶)	(۶,۸۰۲)	هزینه های حق اتصال به شبکه برق
(۱۹,۱۸۹)	(۳۷,۵۳۵)	هزینه های تعمیر و نگهداری زیر ساخت ها
(۳۹,۶۲۸)	(۹۹,۵۴۵)	استهلاک سرفصلی تلفیقی
(۱۳۵,۲۳۲)	(۵۵,۸۶۴)	زیان کاهش ارزش موجودیها
(۱۵۷,۱۷۴)	(۲۰۶,۰۳۹)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۷۵,۱۹۰)	(۱۵۷,۲۱۸)	سایر هزینه ها
(۵۳۴,۹۰۹)	(۶۶۹,۷۶۲)	

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۶,۰۵۰	۲۰۱,۹۷۷	۲,۳۴۷,۲۷۱	۲,۶۳۳,۵۴۹	۱۰-۱	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی
.	۲,۳۹۰	۴۷,۶۱۹	۵۹,۸۲۱		هزینه تمبر، سفته های تسلیمی به بانکها
.	.	۲۲,۲۴۰	.		هزینه مالی اوراق اختیار تبیی
۱۹۶,۰۵۰	۲۰۴,۳۶۷	۲,۴۱۷,۱۳۰	۲,۶۹۳,۳۷۰		

۱۰-۱- هزینه های مالی شرکت اصلی عمدتاً مربوط به تسهیلاتی است که اصل مبلغ آن در سنوات قبل به شرکتهای فرعی انتقال یافته است.

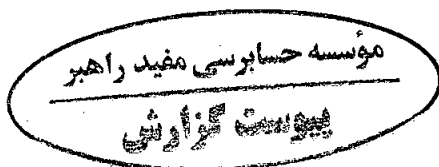
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۹۲,۷۸۸	۵۸۰,۵۲۴	۲,۱۳۵,۰۶۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۹۷۱)	(۲۹۷)	۹۵,۰۸۷	۲,۹۲۴	سود و زیان تسعیر ارز غیر عملیاتی
۱۶۰,۱۹۸	۱۳,۹۷۶	۳۶,۴۳۴	۵۶۳,۷۶۰	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	۸,۷۴۵	۴۸,۱۴۰	درآمد اجاره ساختمان
.	.	.	۲,۲۲۸	درآمد کارمزد بیمه دریافتی از بیمه پارسیان
.	.	.	۲۷,۴۳۰	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	.	(۴,۵۰۰)	.	حق بیمه تامین اجتماعی
.	.	.	۱۷۱,۶۱۱	درآمد حاصل از دعوی حقوقی
(۶,۷۰۵)	.	(۶,۷۰۵)	(۱,۴۳۲)	مالیات بر ارزش افزوده
(۴۹,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۴۹,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	هزینه کاهش ارزش دانش فنی
.	(۳,۹۸۳)	۲۱,۸۹۶	۲۳۸,۲۱۳	سایر درآمد و هزینه ها
۱۰۳,۵۲۲	۵۲,۴۸۴	۶۸۲,۴۸۱	۳,۱۳۷,۹۴۱	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۲,۵۵۲	۲,۱۱۵,۴۰۶	۵,۳۷۸,۰۷۰	۹,۴۹۲,۳۸۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	.	(۱,۰۹۷,۲۷۳)	(۲,۱۷۴,۱۱۸)	اثر مالیاتی
.	.	(۳,۰۷۸,۱۰۰)	(۵,۲۱۰,۳۱۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۴۴۲,۵۵۲	۲,۱۱۵,۴۰۶	۱,۲۰۲,۶۹۷	۲,۱۰۷,۹۵۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۹۲,۵۲۸)	(۱۵۱,۸۸۳)	(۱,۴۰۱,۲۴۴)	۱,۰۴۹,۲۲۹	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	.	۱۳۶,۹۸۱	۴۵۴,۳۹۲	اثر مالیاتی
.	.	۷۳۷,۳۰۷	(۹۴۲,۵۱۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۹۲,۵۲۸)	(۱۵۱,۸۸۳)	(۵۲۶,۹۵۶)	۵۶۱,۱۱۰	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم منافع فاقد حق کنترل
۳۷۰,۰۲۵	۱,۹۶۳,۵۲۳	۳,۹۷۶,۸۲۶	۱۰,۵۴۱,۶۱۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	(۹۶۰,۲۹۲)	(۱,۷۱۹,۷۲۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۲,۳۴۰,۷۹۳)	(۶,۱۵۲,۸۲۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۳۷۰,۰۲۵	۱,۹۶۳,۵۲۳	۶۷۵,۷۴۱	۲,۶۶۹,۰۶۱	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۷,۸۷۹,۵۵۳	۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۷,۸۷۹,۵۵۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	.	(۲,۰۴۰,۹۹۹)	(۸۷,۴۲۶)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۷,۸۷۹,۵۵۳	۴,۰۷۷,۹۵۹,۰۰۱	۵,۰۳۷,۷۹۲,۱۲۷	میانگین موزون تعداد سهام



۱۳- جاری های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- جاری های ثابت مشهود گروه

مبلغ به میلیون ریال

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	دارایی ثابت	جمع	تاثیر و منسوبات	مسائل قضیه	ایزالات	تجهیزات	مقتضیات آلات	ساختمان	زمین
۱۰,۷۴۴,۹۶۷	۹۵۸,۳۶۷	۱,۶۵۲,۴۴۲	۲۲,۴۸۳	۸,۱۰۳,۶۵۵	۳۱۲,۵۶۲	۲۱۲,۳۷۶	۱۴۹,۱۸۰	۲,۵۸۲,۷۰۲	۲,۵۸۲,۷۰۲	۳,۵۲۱,۰۰۴	۱,۴۸۹,۹۳۱
۱۸۰,۷۸۸	۶۴۴,۳۸۵	۸۵۸,۳۵۵	۵۲,۷۵۴	۲,۰۷۶,۵۴۴	۴۴,۸۵۶	۲۲,۸۷۶	۲,۳۰۵	۱۰,۲۹۲	۹۷,۴۹۳	۹۱,۷۷۲	
(۳۲۱,۷۷۲)	-	-	-	(۳۲۱,۷۷۲)	(۳,۷۲۵)	(۲۰,۹۵۴)	-	-	(۱۵۲,۲۵۳)	(۵۵,۶۴۰)	
(۷۱,۵۵۷)	(۱۶,۰۹۱۲)	(۲۲۵,۰۷۴)	۲۲,۸۰۰	۴۹۱,۳۲۹	۳۸,۸۲۱	(۱۰,۶۹۱)	(۵۳)	۱۳۹,۳۰۵	۲۱۶,۳۴۴	۷,۹۸۱	
۱۲,۲۵۱,۴۴۴	۱,۴۲۳,۶۶۹	۲,۰۸۵,۷۴۴	۱۰۸,۳۲۷	۸,۶۲۳,۹۰۶	۳۴۴,۵۱۴	۲۱۵,۲۲۹	۱۵۱,۴۲۲	۲,۷۲۳,۹۹۹	۲,۶۱۲,۳۸۸	۱,۵۳۲,۴۴۴	
۲,۸۷۹,۶۷۹	۱,۶۶۱,۱۶۹	۷۲۲,۶۷۱	۷۵	۴,۸۲۰,۶۶۴	۵۷,۳۲۷	۱۴,۲۱۵	۵۰,۴۴	۱۱۸,۳۲۷	۲۰۶,۶۵۲	۸۲,۵۶۹	
(۶۷۸,۲۰۷)	(۵۹۱,۲۰۷)	(۶۲۸,۵۹۱)	-	(۵۹۱,۲۰۷)	(۳۱,۴۱۵)	(۵,۶۷۷)	-	(۹,۳۰۰)	(۱۱۱,۵۸۹)	(۳۰,۸۶۱۸)	
۱۴,۴۵۹,۸۹۸	۲,۵۲۲,۴۲۲	۲,۷۴۵,۵۷۹	۱۰۴,۳۲۷	۹,۰۷۷,۶۲۰	۴۲۸,۵۴۶	۲۱۹,۸۴۴	۱۷۷,۰۹۶	۲,۱۶۴,۴۲۷	۲,۷۶۶,۷۵۲	۱,۳۰۸,۹۹۵	
۲,۳۹۹,۹۴۹	۷۱	-	-	۲,۳۹۹,۸۷۸	۱۸۰,۷۱۷	۱۲۹,۶۲۹	۲۰,۳۲۴	۷۶۲,۶۶۶	۱,۱۹۵,۷۲۴	-	
۲۵۰,۹۵۰	-	-	-	۲۵۰,۹۵۰	۳۹,۲۹۶	۲۴,۳۲۰	۴,۳۷۷	۱۳۷,۹۱۶	۱۴۴,۳۶۱	-	
(۷۶,۸۷۸)	-	-	-	(۷۶,۸۷۸)	(۳,۲۷۷)	(۱۳,۱۷۲)	-	(۰)	(۶۱,۴۱۹)	-	
-	-	-	-	-	(۳,۲۶۶)	(۹۱)	(۳۴)	۸,۲۲۷	(۴,۷۵۸)	-	
۲,۵۷۴,۰۲۱	۷۱	-	-	۲,۵۷۳,۹۵۰	۲۱۲,۲۷۰	۱۴۰,۷۵۶	۳۴,۶۶۷	۹۰,۹۶۹	۱,۲۲۴,۵۲۶	-	
۳۴۹,۴۱۴	-	-	-	۳۴۹,۴۱۴	۵۲,۵۴۴	۱۵,۷۰۹	۷,۱۵۴	۱۷۹,۶۸۸	۱۸۴,۳۱۹	-	
(۶۲,۴۰۷)	-	-	-	(۶۲,۴۰۷)	(۶۵۷)	(۳,۹۰۹)	-	(۱۶,۸۷۸)	(۴۰,۹۶۲)	-	
۲,۹۵۰,۰۲۸	۷۱	-	-	۲,۹۴۹,۹۵۷	۲۶۶,۵۰۴	۱۴۸,۰۴۴	۴۱,۸۲۱	۱,۰۷۵,۷۲۴	۱,۴۲۷,۸۸۲	-	
۱۱,۵۰۹,۸۷۰	۲,۵۲۲,۴۴۱	۲,۷۴۵,۵۷۹	۱۰۴,۳۲۷	۶,۱۲۷,۷۱۲	۱۶۲,۰۴۲	۷۱,۸۲۰	۱۴۵,۲۷۵	۲,۱۳۰,۷۱۲	۲,۳۲۸,۸۷۰	۱,۳۰۸,۹۹۵	
۹,۶۷۷,۴۰۵	۱,۴۲۳,۶۶۹	۲,۰۸۵,۷۴۴	۱۰۸,۳۲۷	۶,۰۵۹,۹۵۶	۱۸۰,۱۴۴	۷۴,۴۷۳	۱۱۶,۷۶۵	۱,۸۱۴,۶۷۰	۲,۳۲۹,۸۶۲	۱,۵۲۲,۴۴۴	

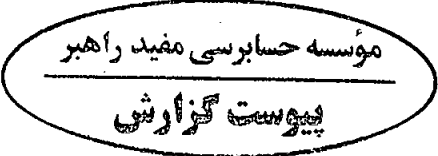
۱۳-۱-۱- زمین کارخانه شرکت سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط گروه دارویی سبحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت مذکور به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده دریافت سند مالکیت زمین منوط به واگذاری سند مالکیت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

۱۳-۱-۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت گرهی گروه تا مبلغ ۱۶,۵۵۷,۸۸۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۳-۱-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۱۲,۶۴۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱۳-۱-۴- سند مالکیت ساختمان شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران واقع در تهران - اسلام شهر به بهای تمام شده ۳۷,۵۱۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۶,۲۶۰ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه این صورت های مالی به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منتقل نشده که با توجه به اقدامات در جریان، انتقال سند مالکیت ساختمان مزبور انجام خواهد شد. توضیح اینکه از لحاظ درختان موجود در ملک که به لحاظ استفاده انباری و صنعتی از ملک مذکور قطع شده اند و همچنین بدلیل اختلافات ساختنی انجام شده، مراتب در دست رسیدگی توسط شهرداری قرار دارد.

۱۳-۱-۵- پیش پرداخت سرمایه ای گروه به مبلغ ۲,۵۲۲,۴۲۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه بیوسان فارمد به مبلغ ۲,۱۲۲,۹۶۷ میلیون ریال و شرکت های سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۲۲۲,۴۴۴ میلیون ریال می باشد.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت :

جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۱۹۶,۸۴۶	۹,۳۹۶	۷۷۷	۱۴۵,۵۳۴	۴۱,۱۳۹
۷۵۵	۷۵۵	-	-	-
(۱۴۶,۱۰۵)	(۱۶۱)	(۱۶۸)	(۱۰۴,۶۳۷)	(۴۱,۱۳۹)
۵۱,۴۹۶	۹,۹۹۰	۶۰۹	۴۰,۸۹۷	-
۴۵,۲۶۷	۷۷۷	-	۴۴,۴۹۰	-
(۴۰,۸۹۷)	-	-	(۴۰,۸۹۷)	-
۵۵,۸۶۶	۱۰,۷۶۷	۶۰۹	۴۴,۴۹۰	-
۳۱,۵۵۲	۴,۴۸۶	۲۵۱	۲۶,۸۱۵	-
۴,۲۴۵	۱,۰۰۴	۱۰۱	۳,۱۴۰	-
(۲۸,۵۷۲)	(۸۶)	(۱۶۷)	(۲۸,۳۱۹)	-
۷,۲۲۵	۵,۴۰۴	۱۸۵	۱,۶۳۶	-
۲,۴۸۲	۱,۱۴۳	۱۰۲	۱,۲۳۷	-
(۲,۸۷۳)	-	-	(۲,۸۷۳)	-
۶,۸۳۴	۶,۵۴۷	۲۸۷	-	-
۴۹,۰۳۲	۴,۲۲۰	۳۲۲	۴۴,۴۹۰	-
۴۴,۲۷۱	۴,۵۸۶	۴۲۴	۳۹,۲۶۱	-

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۱۳-۲- بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۳ هیات مدیره فروش سه واحد آپارتمان واقع در فلکه دوم صادقیه مورد تصویب قرار گرفته و مزایده فروش در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۲ برگزار شده و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ بر اساس قیمت کارشناسی (۵۲,۰۰۰ میلیون ریال) ملک مذکور به شرکت فرعی سل تک فارمد فروخته شده است.

شرکت گروه دارویی برگ سبزی (علمی)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲- صورت ریز دارایی های در جریان تکمیل گروه

گروه		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
شرح دارایی در جریان تکمیل	پایانیت	تاریخ تکمیل	تاریخ بهره برداری	مخرج هزینه	مخرج هزینه
بروز به وسیله	۱۳۰۰۱	۱۴۹۳۷	۱۳۹۹/۱۲	۸۰۷,۳۶۸	۶۵۷,۳۲۵
بروز به پیمان	۱۳۰۰۲	۱۸۷۳۷	۱۳۹۹/۱۲	۱,۱۸۹,۷۹۱	۷۳۳,۱۹۶
بروز واگن	۱۳۰۰۳	۱۲۶۵۷	۱۳۹۹/۱۲	۱۲۶,۷۰۸	۱۰۱,۶۵۷
بروز همی لایند - کیساران		۷۹,۸۵۷	۱۳۹۹/۰۲	۱۰۸,۰۰۹	۲۳,۵۳۳
ساخت نوار خطی		۶۵۷	۱۳۹۹/۱۰	۱۰۲,۵۱۶	۵۳,۷۸۶
تجهیز روسه خطوط تولید بهایات		۸۸۷	۱۳۹۹/۱۲	۳۳,۴۳۸	۱۶,۵۸۱
بروز لیسوز و تجهیزات سیمان دارو		۲۰۷	۱۳۹۹/۱۲	۱۴,۱۲۴	۷,۵۴۱
بروز ساخت خطوط تولید سیمان - سوزن		۲۸,۲۵۷	۱۳۹۹/۰۲	۷,۵۴۱	۲۱,۰۵۹
پارسی فازهای ۱۵ تا ۱۶ کارخانه		۲۶,۵۵۷	۱۳۹۹/۱۰	۳۳,۸۴۵	۶۶۳,۶۵۷
سایر صنایع شرکت های گروه سرمد گلریز		۳۶,۵۵۷	۱۳۹۹/۱۰	۲,۷۶۵,۷۷۹	۲,۰۹۲,۷۵۹
		۹۸,۳۳۶			

۱۳-۳-۱- بررزه بیوسیلار در شرکت بیوسان فارمد با توجه به تحریمات بین المللی و تاثیر در ارائه پیشنهاد قیمت تامین کنندگان بیچیدگی تکمیل لوزی، مشکلات فنی و عدم ابرز کارشناسی لازم توسط فروشندهگان با تاثیر موافقه گردیده است.

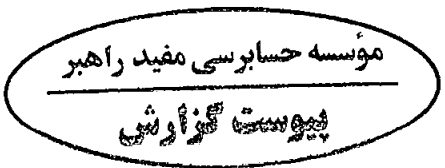
۱۳-۳-۲- بررزه پینتد در شرکت بیوسان فارمد با توجه به تحریمات بین المللی و تجدیدگی تکمیل لوزی اجرای پروژه و بررزه زعفران بودن اخذ مجوزات از پیمانکار خارجی از دولت های مشروطه خود با تاثیر موافقه گردیده است.

۱۳-۳-۳- بررزه واکسن در شرکت بیوسان فارمد ابتدا در شرکت گروه دارویی برگ سبزی آغاز گردیده و در سال ۹۴ به بیوسان منتقل گردیده و هدف از آن تولید واکسن پینتا والان (پنج گانه) در ایران می باشد و در سال ۹۸ تمدد محدودی به صورت نمونه تولید گردیده است.

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

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۷
ملکه اول سال	میلیون ریال	میلیون ریال
اختساب به دارایی طی سال	۱۰,۳۵۵	۱۱۶,۶۲۳
ملکه پایان سال	۲۰,۹۸۲	۱۸۵,۳۶۸
	۹,۶۱۰,۶	۱۹۶,۶۲۳

۱-۳-۳-۴- مبلغ ۹,۶۱۰,۶ میلیون ریال مخارج تامین مالی در پروژه های شرکت بیوسان فارمد طی سنوات اخیر به حساب منظور گردیده است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- دارایی نامشهود گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	دارایی	دانش فنی	سرقلمی محل کسب	حق امتیازها	نرم افزار رایانه ای
۶۶۰,۷۲۰	۲۵,۹۹۱	۹۰,۲۲۲	۴۸۷,۲۷۹	۲,۲۷۴	۴۹,۳۵۲	۵,۶۰۲
۱۴۵,۴۸۹	۴۱,۴۱۲	۱۰,۶۲۳	۸۹,۴۰۳	-	۲,۶۴۲	۱,۳۵۹
۸۰۶,۲۰۹	۶۷,۴۰۳	۱۰۰,۸۹۵	۵۷۶,۶۸۲	۲,۲۷۴	۵۱,۹۹۴	۶,۹۶۱
۲۵۱,۰۴۹	۱۵,۶۹۸	۱۳,۶۷۸	۲۱۸,۵۹۲	-	۱,۱۰۵	۱,۹۷۶
(۱۴,۶۲۴)	-	-	(۱۴,۶۲۴)	-	-	-
۱,۰۴۲,۶۲۴	۸۳,۱۰۱	۱۱۴,۵۷۳	۷۸۰,۶۵۰	۲,۲۷۴	۵۳,۰۹۹	۸,۹۳۷
۴۶,۹۱۴	-	۱۱,۷۰۹	۳۰,۸۸۲	-	۱,۳۵۸	۳,۰۶۵
۴۵,۵۲۷	-	۴,۵۲۹	۴۰,۳۰۷	-	۱۳	۶۷۸
۴۹,۰۰۰	-	-	۴۹,۰۰۰	-	-	-
۱۴۱,۴۴۱	-	۱۶,۳۳۸	۱۲۰,۱۸۹	-	۱,۳۷۱	۳,۷۴۳
۷۶,۱۰۲	۲۶,۶۲۵	-	۴۵,۶۸۵	-	۴۸	۳,۷۴۴
۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-
۲۶۷,۵۴۳	۲۶,۶۲۵	۱۶,۳۳۸	۲۱۵,۸۷۴	-	۱,۳۱۹	۷,۴۸۷
۷۷۵,۰۹۱	۵۶,۴۷۶	۹۸,۳۳۵	۵۶۴,۷۷۶	۲,۲۷۴	۵۱,۷۸۰	۱,۴۵۰
۶۶۴,۷۶۸	۶۷,۴۰۳	۸۴,۶۵۷	۴۵۶,۴۹۳	۲,۲۷۴	۵۰,۷۲۳	۳,۲۱۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۴-۱-۱- حساب فوق مربوط به سورفکتانت های ریه میباشد که دانش فنی آن در پژوهشکده طب تجربی دانشگاه تهران تولید شده و به شرکت تکزیما منتقل شده و در مرحله تولید نیمه صنعتی و کسب سهم بازار می باشد.

۱۴-۲- دارایی نامشهود شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیازها
۱۸۱,۴۴۶	۱,۱۸۳	۱۸۰,۲۶۳	-
۱۱,۴۰۲	۴۴۴	۱۰,۹۵۸	-
۱۹۲,۸۴۸	۱,۶۲۷	۱۹۱,۲۲۱	-
۱۳,۶۷۸	-	۱۳,۶۷۸	-
۲۰۶,۵۲۶	۱,۶۲۷	۲۰۴,۹۰۰	-
۹۹۶	۹۹۶	-	-
۱۷۳	۱۷۳	-	-
۴۹,۰۰۰	-	۴۹,۰۰۰	-
۵۰,۱۶۹	۱,۱۶۹	۴۹,۰۰۰	-
۲۲۸	۲۲۸	-	-
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۳۹۷	۱,۳۹۷	۹۹,۰۰۰	-
۱۰۶,۱۲۹	۲۳۰	۱۰۵,۹۰۰	-
۱۴۲,۶۷۹	۴۵۸	۱۴۲,۲۲۱	-

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۴-صورت ریز دانش فنی شرکت

توضیحات	وضعیت	مبلغ	عنوان
نتیجه اولیه طرح منجر به تولید آزمایشی قرص پلی پیل توسط شرکت البرزدارو گردید. با توجه به پیشرفت ۹۵ درصدی طرح در سال ۱۳۹۷ اقدامات اولیه جهت تثبیت دارو و انتقال دانش فنی آن به شرکت البرزدارو در حال اقدام است.	تولید آزمایشی	۴۱,۷۹۸	طرح تحقیقاتی پلی پیل
در انتظار تایید نهایی جهت خارج کردن از پیش پرداخت	اتمام یافته	۶,۰۰۰	هوش تجاری
طرح مذکور جهت ساماندهی مقالات علمی، فیلمهای آموزشی، بانک اطلاعات دارویی و ... میباشد. طرح مذکور در حال ارزشیابی توسط شرکت دیدگاهان نوین جهت واگذاری به شرکت برکت تل میباشد.	اتمام فاز یک	۴۷,۴۰۱	نشانه دانش گستر
طرح مذکور جهت بررسی تعیین اندازه تاثیر عوامل خطر مرتبط با بیماری های غیر واگیر در سطح ملی میباشد. طرح مذکور در فاز ابتدایی بوده و پروژه ۲۰ ساله میباشد.	فاز جمع آوری اطلاعات	۵۰,۲۹۵	سلامت بهورزان ایران
طرح فوق منجر به تولید دانش فنی 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.	در مرحله بچ های آزمایش	۲۴,۶۲۷	زیر ساختهای دانش بنیان برکت
فعلا متوقف شده و منتظر آماده شدن زیرساخت در شرکت ظهوراشفا میباشد.	متوقف شده	۱,۱۰۰	مطالعات بالینی هریب نرم
آغاز فاز آزمایشات بالینی	اردیبهشت سال ۱۴۰۲	۵,۰۰۰	دانش فنی سلول های بنیادی استرومال
آغاز فاز آزمایشات بالینی		۱۳,۶۷۹	پروژه کارتیسل
		۱۵,۰۰۰	سایر
		۲۰۴,۹۰۰	
		(۹۹,۰۰۰)	کاهش ارزش انباشته
		۱۰۵,۹۰۰	

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

۱۵-سرقفلی

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸۱,۰۳۶	۷۹۳,۳۰۸
۱۳,۱۷۲	۱,۱۸۵,۴۹۸
۷۹۳,۳۰۸	۱,۹۷۸,۷۰۶
(۲۳۶,۰۸۶)	(۴۳۵,۷۱۳)
(۳۹,۶۲۷)	(۹۹,۵۴۵)
(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)
(۴۳۵,۷۱۳)	(۷۰۵,۲۵۸)
۳۵۷,۴۹۵	۱,۲۷۲,۴۴۸

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرقفلی تحصیل شده طی سال
بهای تمام شده در پایان سال
کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در ابتدای سال
استهلاك سال
کاهش ارزش انباشته
کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انتیباشته	بهای تمام شده	
۷۸۰,۹۶۵	۷۸۸,۴۲۳		۷۸۸,۴۲۳	
۴۲,۸۲۲	۴۷,۹۹۲		۴۷,۹۹۲	
۴۴,۲۶۶	۵۳,۱۵۹	(۳,۵۵۱)	۵۶,۷۱۰	
۸۶۸,۰۵۳	۸۸۹,۵۷۴	(۳,۵۵۱)	۸۹۳,۱۲۵	۱۶-۱
۷,۹۳۰				
۸۷۵,۹۸۳	۸۸۹,۵۷۴	(۳,۵۵۱)	۸۹۳,۱۲۵	
۳,۳۵۹,۶۸۴	۳,۸۳۵,۴۲۵	.	۳,۸۳۵,۴۲۵	
۲,۸۷۸,۳۶۳	۲,۸۷۸,۳۶۳	.	۲,۸۷۸,۳۶۳	
۲۴,۴۸۶	۲۴,۴۸۶	.	۲۴,۴۸۶	
۶,۲۷۲,۵۳۳	۶,۷۴۸,۲۷۴	.	۶,۷۴۸,۲۷۴	

سرمایه گذاری های بلند مدت گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته - بورسی
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته - غیر بورسی
سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام سایر شرکتهای

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی و مسکوکات

شرکت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی بورسی

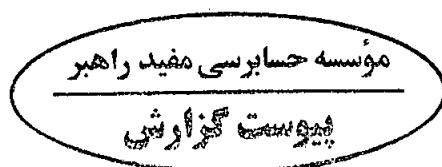
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی غیر بورسی

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۶-۱- سرمایه گذاری بلند مدت گروه در سهام شرکت ها به تفکیک به شرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کاهش ارزش انتیباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
۹۱۰,۴۸۱	۵۸۸,۳۳۷	۱,۸۳۸,۳۸۲	۶۴۸,۸۱۲	.	۶۴۸,۸۱۲	۰.۰۰	۷۹,۴۳۷,۲۰۰	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:
۲۲۴,۴۰۴	۱۹۲,۶۲۸	۹۳۴,۸۱۷	۱۳۹,۶۱۰	.	۱۳۹,۶۱۰	۰.۰۰	۵۳,۷۲۰,۴۷۸	شرکت های وابسته بورسی:
	۷۸۰,۹۶۵		۷۸۸,۴۲۳	.	۷۸۸,۴۲۳			دارویی رازک
	۱۱,۴۰۰		۱۱,۴۰۰	.	۱۱,۴۰۰	.		داروسازی فارابی
	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت های وابسته غیر بورسی:
	۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰	۵۰	.	برکت تل
	۸,۴۸۸		۹,۶۸۶	.	۹,۶۸۶	۴۴	.	سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
	۵,۹۳۴		۹,۹۰۶	.	۹,۹۰۶	۲۱	۱۰,۵۰۰	برکت الصحه (با مسئولیت محدود)
	۲۲,۸۲۲		۴۷,۹۹۲	.	۴۷,۹۹۲			صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز
	۲۸,۷۱۸		۲۸,۷۱۸	.	۲۸,۷۱۸	.	۱۰,۰۰۰	خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
	۸,۰۰۰		۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	.	۳۹,۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
	۲,۵۰۰		۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰	.	۵,۰۰۰	صندوق بازرگانی اختصاصی آرمان اعتلا کشاورزی
	۲,۲۰۰		۴,۷۰۵	.	۴,۷۰۵	.	۲۵,۰۰۰	سیمان کوهر کلانان
	۱,۵۰۰		۱,۵۰۰	.	۱,۵۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فناوری آرمانی
	۸۳۹		۸۳۹	.	۸۳۹	.	۸۳,۸۹۴	پخش رازی
	۲۴۴		۲۴۴	.	۲۴۴	.	۲۴,۹۵۸	مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
	۵۶		۵۶	.	۵۶	.	۵۶,۰۵۰	صادراتی صنایع دارویی ایران (فارمیگو)
	۳۳		۳۳	.	۳۳	.	۱۴,۱۶۵	شهر صنعتی رشت
	۳۳		۳۳	.	۳۳	.	۳,۳۳۸	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
	۳۱		۳۱	.	۳۱	.	۳۱	کیوان
	۳۵		۳۵	.	۳۵	.	۳۵	تاک خدمات
	۳۵		۳۵	.	۳۵	.	۳۵	تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی، آرایشی
	۵		۵	.	۵	.	۵	رویان بن سلول
	۱۷	۶,۳۴۰	(۳,۵۵۱)	۹,۸۹۱				رویین بن سلول
	۴۴,۲۶۶	۵۳,۱۵۹	(۳,۵۵۱)	۵۶,۷۱۰				توسعه اقتصاد بین الملل آینده
	۸۶۸,۰۵۳	۸۸۹,۵۷۴	(۳,۵۵۱)	۸۹۳,۱۲۵				سهام سایر شرکتهای

۱۶-۱-۱- با توجه به کم اهمیت بودن آثار مالی ناشی از روش ارزش ویژه شرکتهای برکت الصحه، صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز، سلامت الکترونیک مبین ایرانیان، سرمایه گذاری در شرکتهای مذکور به روش بهای تمام شده لحاظ گردیده است.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۱-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

سال ۱۳۹۸

سهام از خالص	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع داراییها
کل دارایی ها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۳,۷۸۷	۴۷۸,۷۳۸	۴۴۵,۰۴۹	۶۴,۲۰۳	۱۶-۲-۱
۷۵,۸۸۶	۱۱,۶۸۳	۶۴,۲۰۳	(۵۰,۲۳۹)	
(۸۶,۸۴۲)	(۳۶۶,۰۳)	(۵۰,۲۳۹)	۶۲۸,۲۲۵	
۶۰۴,۶۵۸	(۲۳,۵۷۷)	۰	(۵۸۱,۰۷۴)	
(۵۸۱,۰۷۴)	۰	۰	(۵۸۱,۰۷۴)	
۸۳۶,۴۹۵	۴۳۰,۲۴۱	۴۳۰,۲۴۱	۴۰۶,۱۷۴	

مانده در ابتدای سال

تحصیل طی سال

فروش طی سال به بهای تمام شده

سهام از سود شرکت های وابسته طی سال

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

۱۶-۲-۱- تحصیل طی سال به مبلغ ۷۵,۸۸۶ میلیون ریال مربوط به تحصیل سهام شرکتهای رازک ببلغ ۱,۷۳۷ میلیون ریال و داروسازی فارابی به مبلغ ۷۴,۱۴۹ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۱-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۷

۱۳۹۸

سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع داراییها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۲۳,۸۲۲	۳,۸۰۸,۶۸۱	۴,۰۵۳,۷۳۹	۵,۶۶۸,۳۵۹	۳,۷۸۲,۱۰۷	۷,۹۰۵,۱۷۷	۳,۹۸۵,۸۱۸	۹,۰۰۵,۷۵۸
۱,۱۸۳,۱۶۰	۳,۱۷۱,۰۸۹	۳,۳۷۱,۰۹۰	۵,۲۱۲,۸۵۰	۱,۸۶۷,۱۹۲	۴,۶۷۸,۵۲۴	۴,۰۶۳,۹۲۷	۶,۸۸۳,۵۶۳
۷,۳۱۵	۱۳,۸۹۸	۲۷,۵۵۰	۵۶,۰۳۸	۲۳,۲۸۷	۳۳,۹۶۹	۳۳,۵۱۳	۸۱,۳۷۰

داروسازی فارابی

داروسازی رازک

داروسازی خدماتی مجتمع داروسازی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۱۳۹۷		۱۳۹۸				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴.۱۱۵.۹۳۴	۳.۳۵۹.۶۸۴	۲۸.۲۳۵.۷۱۲	۳.۸۳۵.۴۲۵	۰	۳.۸۳۵.۴۲۵	۴۹.۷۶	۲.۳۸۸.۳۰۲.۱۱۲
۴.۱۱۵.۹۳۴	۳.۳۵۹.۶۸۴	۲۸.۲۳۵.۷۱۲	۳.۸۳۵.۴۲۵	۰	۳.۸۳۵.۴۲۵		
	۱.۰۴۰.۰۰۰		۱.۰۴۰.۰۰۰	۰	۱.۰۴۰.۰۰۰	۸۰	۱.۰۳۹.۹۹۹.۷۰۰
	۲۱۰.۰۰۰		۲۱۰.۰۰۰	۰	۲۱۰.۰۰۰	۷۰	۲۰۹.۹۹۹.۹۹۸
	۸۴۵.۳۶۲		۸۴۵.۳۶۲	۰	۸۴۵.۳۶۲	۸۸.۲۰	۶۰۸.۵۷۹.۹۸۶
	۷۰۰.۰۰۰		۷۰۰.۰۰۰	۰	۷۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۶۹۹.۹۹۹.۹۹۰
	۸۳.۰۰۰		۸۳.۰۰۰	۰	۸۳.۰۰۰	۸۳	۸۳.۹۹۹.۹۹۶
	۲.۸۷۸.۳۶۲		۲.۸۷۸.۳۶۲	۰	۲.۸۷۸.۳۶۲		
	۲۲.۵۳۹		۲۲.۵۳۹	۰	۲۲.۵۳۹	۴۴	
	۱۵.۰۰۰		۱۵.۰۰۰	۰	۱۵.۰۰۰	۵۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۱۱.۴۰۰		۱۱.۴۰۰	۰	۱۱.۴۰۰	۱۹	۱۱.۳۹۹.۷۰۰
	۲.۰۰۰		۲.۰۰۰	۰	۲.۰۰۰	۴۰	۲.۰۰۰.۰۰۰
	۵۱.۹۳۹		۵۱.۹۳۹	۰	۵۱.۹۳۹		
	(۱۷.۴۵۳)		(۱۷.۴۵۳)	۰	(۱۷.۴۵۳)		
	۲۴.۴۸۶		۲۴.۴۸۶	۰	۲۴.۴۸۶		
	۶.۲۷۲.۵۳۳		۶.۲۷۸.۲۷۴	۰	۶.۲۷۸.۲۷۴		

شرکت :
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:
شرکت های فرعی بورسی:
سرمایه گذاری البرز
شرکت های فرعی غیر بورسی:
بیوسان فارمد
سل تک
گروه صنایع شفا فارمد
شهرک دارویی برکت
هربی فارمد
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:
مؤسسه صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز
برگه الصحه (با مسئولیت محدود)
برکت تل
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
افزایش سرمایه موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز (تهاتر با تعهدات)
جمع شرکتهای فرعی و وابسته

۱۶-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری. سریع معامله در سهام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام). در تاریخ صورت وضعیت مالی به ازای هر سهم ۱۱.۸۲۴ ریال و (در سال قبل به ازای هر سهم معادل ۲.۱۸۸ ریال) بوده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
	۱۳۹۷		۱۳۹۸		
	شرکت اصلی درصد	گروه درصد	شرکت اصلی درصد	گروه درصد	
شرکتهای فرعی و وابسته شرکت گروه دارویی برکت:					
سرمایه گذاری	۵۰.۸۴	۵۰.۸۴	۵۰.۱	۵۰.۱	ایران سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
احداث شهرک دارویی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)
تولید دارو	۸۸.۲	۸۸.۲	۸۸.۲	۸۸.۲	ایران گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)
تولید دارو با منشأ بیوتکنولوژی (قبل از بهره برداری)	۸۰	۹۰	۸۰	۹۰.۱۷	ایران بیوسان فارمد (سهامی خاص)
گیاهان دارویی (قبل از بهره برداری)	۸۳	۹۱.۶۴	۸۳	۹۱.۶۴	ایران هربی فارمد (سهامی خاص)
تجاری سازی طرح های تحقیقاتی	۴۴	۴۷	۴۴	۴۷	ایران موسسه صندوق پژوهش و فناوری دارویی البرز
فرآورده های سلولی بیولوژیک مولکولی (قبل از بهره برداری)	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	ایران سل تک فارمد (سهامی خاص)
سلامت الکترونیک	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	ایران سلامت الکترونیک مبین ایرانیان (سهامی خاص)
صادرات محصولات دارویی	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	عراق برکت الصحه (با مسئولیت محدود)

۱-۳-۱۶- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته شرکت گروه سرمایه گذاری البرز:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکتهای فرعی
	۱۳۹۷		۱۳۹۸			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
	درصد	درصد	درصد	درصد		
در حال توقف تولید (آجاره کارخانه)	۷۶.۳۹	۷۶.۵۸	۷۶.۳۹	۷۶.۵۸	ایران	تولید دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۲.۷۸	۴۳.۹۲	۲.۷۰	۴۳.۹۲	ایران	البرز دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۳.۶۱	۴۴.۰۰	۳.۶۱	۴۴.۴۷	ایران	ایران دارو (سهامی عام)
هدینگ صنایع دارویی گروه البرز	۶۳.۸۵	۶۴.۳۲	۶۲.۳۴	۶۴.۳۲	ایران	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
توزیع کننده محصولات	۵.۳۶	۷۰.۲۴	۵۳.۳۶	۷۰.۲۴	ایران	بخش البرز (سهامی عام)
خدمات بازرگانی در زمینه دارو	۹.۷۱	۶۱.۲۴	۹.۷۱	۶۱.۲۴	ایران	کی بی سی (سهامی عام)
رماهه گذاری در بورس اوراق بهاد	۵۴.۵۸	۵۴.۵۸	۵۴.۵۸	۵۴.۵۸	ایران	سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
تولید مواد اولیه دارویی	۳۶.۶۴	۳۶.۸۳	۳۶.۶۴	۳۶.۸۳	ایران	تولید مواد اولیه داروئی البرز پالک (سهامی عام)
تولید فرآورده های شیمی	۲۰.۸۷	۶۱.۳۷	۲۰.۱۷	۶۱.۳۷	ایران	داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۶۲.۳۶	۶۲.۳۶	۶۲.۳۶	۶۲.۳۶	ایران	داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۱۴.۹۰	۵۵.۵۳	۱۴.۹۰	۵۷.۵۳	ایران	سبحان دارو (سهامی عام)
						شرکتهای وابسته
تولید کننده محصولات دارویی	۱۴.۱۹	۱۴.۱۹	۱۴.۱۹	۱۴.۱۹	ایران	دارویی رازک (سهامی خاص)
تولید کننده محصولات دارویی	۱۱.۱۲	۱۱.۱۲	۱۱.۱۲	۱۱.۱۲	ایران	داروسازی فارابی (سهامی عام)
در حال توقف	۲۰.۵۱	۲۰.۵۱	۲۰.۵۱	۲۰.۵۱	ایران	مجتمع خدماتی صنایع داروسازی (سهامی خاص)

۱۶-۳-۲- تعداد شرکتهای فرعی عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۱۸ شرکت (سال مالی قبل ۱۸ شرکت) می باشد که شامل ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس است.

۱۶-۳-۳- شرکت تولید دارو با سرمایه 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 آجاره در اختیار شرکت تازه تاسیس داروسازی تولید دارو قرار داده است. قابل ذکر است که صورتهای مالی شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیقی گروه اعمال شده است.

۱۶-۴- سرمایه گذاریهای زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

نام بانک	گروه		شرکت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پارسیان، کارآفرین، اقتصاد نوین، صندوق نوآوری	۳,۷۰۱,۱۴۷	۳,۷۰۱,۱۴۷	۳,۷۰۱,۱۴۷	۳,۷۰۱,۱۴۷
سینا - دی - خاورمیانه	-	-	-	۱,۱۲۸,۸۳۱
پارسیان	-	-	-	۱۹۴,۸۱۰
پارسیان	-	-	-	۱۴۰,۳۸۷
	۳,۷۰۱,۱۴۷	۳,۷۰۱,۱۴۷	۳,۷۰۱,۱۴۷	۵,۱۶۵,۱۷۵

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای:

شرکت سرمایه گذاری البرز

شرکت گروه دارویی سبحان

شرکت بخش البرز

شرکت داروسازی تولید دارو

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	گروه: تجاری: اسناد دریافتنی: اشخاص وابسته اسناد خزانه دریافتنی لوراق مرابحه دریافتنی سایر مشتریان حسابهای دریافتنی: اشخاص وابسته سایر اشخاص سایر دریافتنی ها اسناد دریافتنی اشخاص وابسته سایر اشخاص حسابهای دریافتنی: کارکنان (وام و مساعده) سپرده ها و ودایع پرداختی به اشخاص ثالث اشخاص وابسته شرکت توزی پرس و سایر اشخاص وابسته به خریدار تولی پرس سایر مشتریان
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ریالی میلیون ریال		
۱۲۵,۲۵۰	۹۳,۲۶۶	.	۹۳,۲۶۶		
۱,۰۰۸	۴,۱۵۱,۰۵۰	.	۴,۱۵۱,۰۵۰	۱۷-۱-۶	
۳۳۰,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰	.	۳۱۹,۰۰۰		
۵,۰۹۳,۹۶۸	۸,۱۳۷,۱۸۴	(۴۴,۲۶۸)	۸,۱۸۱,۴۵۲	۱۷-۱-۱	
۵,۵۵۰,۲۲۶	۱۲,۷۰۰,۵۰۰	(۴۴,۲۶۸)	۱۲,۷۴۴,۷۶۸		
۱۳۵,۵۱۵	۵۱۹,۱۶۱	(۳,۲۸۹)	۵۲۲,۴۵۰	۱۷-۱-۴	
۹,۳۰۷,۹۶۷	۱۴,۴۵۸,۹۹۳	(۷۱۷,۸۰۸)	۱۵,۱۷۴,۸۰۱	۱۷-۱-۱	
۹,۴۴۳,۴۸۲	۱۴,۹۷۸,۱۵۴	(۷۲۱,۰۹۷)	۱۵,۶۹۹,۲۵۱		
۱۴,۹۹۳,۷۰۸	۲۷,۶۷۸,۶۵۴	(۷۶۵,۳۶۵)	۲۸,۴۴۴,۰۱۹		
۲,۳۰۸	.	.	.		
۴۹۵,۸۱۹	۷۲,۵۴۶	(۸۰)	۷۲,۶۲۶		
۴۹۸,۱۲۷	۷۲,۵۴۶	(۸۰)	۷۲,۶۲۶		
۱۴۱,۱۰۷	۱۸۲,۳۴۴	(۱,۸۳۱)	۱۸۴,۱۷۵		
۲۷,۰۶۸	۳۰,۱۶۰	.	۳۰,۱۶۰		
۲۸,۸۳۹	۱۳,۲۰۷	(۹۵,۷۲۰)	۱۰۸,۹۲۷		
۴۰۷,۶۸۸	۴۴۴,۳۶۹	.	۴۴۴,۳۶۹	۱۷-۱-۲	
۶۲۲,۳۳۶	۱,۲۵۲,۲۷۲	(۱۰۰,۹۴۴)	۱,۳۵۳,۲۱۶		
۱,۷۲۵,۱۶۵	۱,۹۸۴,۸۹۸	(۱۹۸,۵۷۵)	۲,۱۸۳,۴۲۳		
۱۶,۷۱۸,۸۷۳	۲۹,۶۶۳,۵۵۲	(۹۶۳,۹۴۰)	۳۰,۶۲۷,۴۹۲		
۱۳۹۷	۱۳۹۸				
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ناخالص میلیون ریال	یادداشت	شرکت اصلی: تجاری: حسابهای دریافتنی: اشخاص وابسته سایر دریافتنی ها اسناد دریافتنی اشخاص وابسته حسابهای دریافتنی (اشخاص وابسته) جاری کارکنان سایر اشخاص
۱,۳۲۵,۱۰۶	۲,۵۴۵,۲۱۸	.	۲,۵۴۵,۲۱۸	۱۷-۱-۵	
۱,۳۲۵,۱۰۶	۲,۵۴۵,۲۱۸	.	۲,۵۴۵,۲۱۸		
۲,۶۵۸	۷۵,۸۲۰	.	۷۵,۸۲۰		
۲,۶۵۸	۷۵,۸۲۰	.	۷۵,۸۲۰		
۱۹,۹۳۸	۶۱,۰۱۲	.	۶۱,۰۱۲		
۲۴,۸۰۲	۳۳,۳۰۹	.	۳۳,۳۰۹		
۸۰۲	۴۶۷	.	۴۶۷		
۴۸,۲۰۰	۱۷۰,۶۰۸	.	۱۷۰,۶۰۸		
۱,۳۲۳,۳۰۶	۲,۷۱۵,۸۲۶	.	۲,۷۱۵,۸۲۶		

۱۷-۱-۱ - حسابها و اسناد دریافتی تجاری گروه به تفکیک سایر اشخاص شامل اقلام ذیل است:

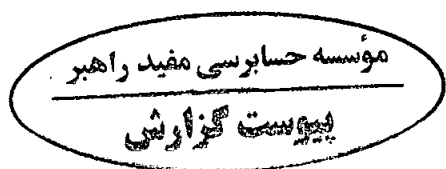
نام شرکت	گروه								
	حسابهای دریافتی				اسناد دریافتی				
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۸۶۱,۷۱۷	۱,۹۷۶,۹۵۸	(۱۷۲,۲۷۲)	.	۲,۱۵۱,۳۲۱	۲,۰۲۶,۷۲۰	۴,۶۴۳,۵۸۶	۴,۶۴۳,۵۸۶	۱۷-۱-۱-۱
بخش ممتاز	۲۰۳,۶۷۷	۳۵۲,۴۱۳	(۲۰,۹۶۱)	.	۳۷۵,۳۵۲	۲۴۹,۵۷۵	۶۸۲,۸۷۵	۶۸۲,۸۷۵	۱۷-۱-۱-۲
استراژن دارو	.	.	.	.	.	.	۱۱۴,۳۹۳	۱۱۴,۳۹۳	
بخش توسعه دارویی رسا	۱,۸۳۹	.	.	.	۲۷۲,۲۷۹	.	.	.	۱۷-۱-۱-۳
بخش قاسم ایران	۱۳۹,۳۸۵	۳۹۲,۹۳۳	(۵۴,۴۰۲)	.	۳۰۰,۳۳۶	۲۷۴,۲۴۶	۱۰۰,۰۳۳	۱۰۰,۰۳۳	
داروگستر یاسین	۵۷,۵۶۹	۱۱۷,۳۹۳	(۱۲,۷۵۹)	.	۱۳۰,۱۵۲	۳۲۹,۲۲۴	۱۲۴,۲۱۳	۱۲۴,۲۱۳	
بنیاد امور بیماری های خاص	.	.	.	.	.	.	.	.
محیا دارو	۳۸,۹۴۵	۲۳۲,۵۵۹	(۲,۵۹۶)	.	۲۳۵,۱۵۵	۲۷۷,۳۳۵	۳۳۹,۴۸۲	۳۳۹,۴۸۲	
مراکز درمانی دولتی	۵,۳۸۲,۳۷۶	۶,۷۲۹,۵۱۲	(۵۵,۵۵۰)	.	۶,۷۸۵,۰۶۲	۱۲۶,۴۹۲	۲۰۲,۳۳۵	۲۰۲,۳۳۵	۱۷-۱-۱-۱
بخش رازی	۴۴۹,۶۷۱	۶۲۷,۹۰۹	(۴,۶۶۷)	.	۶۳۲,۲۷۶	.	۲۷۶,۴۸۹	۲۷۶,۴۸۹	
بخش الیت دارو	.	.	.	.	.	.	۳,۴۵۵	۳,۴۵۵	
بخش دی دارو امید	۱۱۷,۵۹۴	۱۴۲,۲۶۰	(۱,۱۷۷)	.	۱۴۲,۲۲۷	۱۲۶,۰۰۰	۲۶۶,۹۰۲	۲۶۶,۹۰۲	
مستزبان کالاهای مصرفی	۱۰۳,۰۳۶	۶۲,۲۲۹	(۱۲۷,۵۶۴)	.	۲۰۹,۷۹۳	۱۳۲,۹۶۹	.	.	
بهرسان دارو	۱۸,۰۵۰	۴۵,۲۶۰	.	.	۴۵,۲۶۰	۷۶,۵۸۲	۱۶۸,۴۸۰	۱۶۸,۴۸۰	
رویان دارو	.	.	.	.	.	.	۵۶,۶۰۶	۵۶,۶۰۶	
بخش دارویی بهداشتی لیوار	.	.	.	.	.	۸۹,۰۹۱	۳۸,۷۱۵	۳۸,۷۱۵	
امید دارو سلامت	.	.	.	.	.	۶۵,۰۳۸	۶۵,۰۳۸	۶۵,۰۳۸	
دایا طب	۱۲۹,۲۴۴	۱۳۲,۳۴۵	.	.	۱۳۲,۳۴۵	.	(۴۱,۰۳۵)	۴۱,۰۳۵	
داروگستر رازی	۳۸,۱۷۱	۳۹,۵۸۲	.	.	۳۹,۵۸۲	۱۵,۳۱۵	۱۸,۶۲۹	۱۸,۶۲۹	
بخش التیام	۵۵,۹۹۰	۲۰,۳۰۴	(۱,۰۸۵)	.	۲۱,۳۸۹	.	۲,۳۸۷	۲,۳۸۷	
به بخش دارویی بهشهر	۷۹,۵۲۰	۴۵,۵۱۹	(۱,۳۹۰)	.	۴۶,۹۰۹	۶۸,۳۳۵	.	.	
دایا دارو	۵۰,۲۳	۵۸,۳۷۸	(۳,۹۱۹)	.	۶۲,۱۹۷	۲۹,۳۷۱	۱۴,۶۹۷	۱۴,۶۹۷	
پارس دارو	۲	.	.	.	.	۶,۳۷۸	.	.	
بخش دماوند	۱۷,۳۲۳	.	.	.	.	.	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	
شفا آزاد	.	۸,۷۲۶	.	.	۸,۷۲۶	.	.	.	
بخش هجرت	۱۷۱,۰۷۲	۳۹۷,۵۰۸	(۱,۱۲۸)	.	۳۹۸,۶۳۶	.	.	.	
کیمادیا Kimadia	۴۷۷,۹۱۱	۳۸۸,۹۱۱	(۷۱,۸۴۷)	۴۶۰,۷۵۸	.	.	.	.	۱۷-۱-۱-۴
بخش صدف دارو صبا	۱۸,۹۰۹	۱۸,۹۰۹	.	.	۱۸,۹۰۹	.	.	.	
بخش فردوس	۴,۵۹۱	.	.	.	.	.	.	.
سایر	۹۳۷,۷۵۰	۲,۷۷۵,۴۸۳	(۲۱۳,۷۰۹)	.	۲,۹۸۹,۱۹۲	۹۰۹,۲۹۶	۱,۲۰۲,۷۶۵	(۳,۱۳۳)	۱,۳۰۵,۹۹۸
	۹,۲۰۷,۹۶۷	۱۴,۴۵۸,۹۹۳	(۷۱۷,۸۰۸)	۴۶۰,۷۵۸	۱۴,۷۱۶,۰۴۳	۵,۰۹۲,۹۶۸	۸,۱۳۷,۱۸۴	(۴۴,۲۶۸)	۸,۱۸۱,۴۵۲

۱۷-۱-۱-۱ - مانده حساب بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبلغ ۶,۷۹۵ میلیارد ریال عمدتا مربوط به شرکت بخش البرز بابت فروش محصولات آن شرکت میباشد.

۱۷-۱-۱-۲ - مطالبات از شرکت بخش ممتاز عمدتا مربوط به شرکت البرز دارو به مبلغ ۲۷۷,۶۵۶ میلیون ریال . شرکت سبحان دارو به مبلغ ۳۷۶,۸۲۵ میلیون ریال و داروسازی تولیدارو به مبلغ ۱۶۳,۱۷۶ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۱-۳ - مطالبات از شرکت بخش دارویی رسا در سال مالی جاری از طریق اقدامات حقوقی و تملک یک رقبه ملک از شرکت مذکور به بهای کارشناسی ۱,۳۳۰ میلیارد ریال وصول شده است . به شرح یادداشت توضیحی ۱۹ وصول شده است.

۱۷-۱-۱-۴ - مطالبات از شرکت کیمادیا - Kimadia - عراق به مبلغ ۴۶۱ میلیارد ریال بابت صادرات محصولات دارویی به مبلغ ۴,۱۸۶ میلیارد دینار معادل ۴۶۱ میلیارد ریال توسط واحدهای فرعی (شرکت البرز دارو ، ایران دارو ، سبحان دارو و داروسازی تولیدارو) می باشد که به تدریج در حال وصول می باشد .



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۲- مطالبات از شرکت تولی پرس و سایر اشخاص وابسته به تولی پرس به مبلغ ۴۲۴ میلیارد ریال و سایر هزینه های تحمیل شده به شرکت بخش البرز (جمعا به مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال) بابت برداشت از حسابهای شرکت بخش البرز توسط بانکها به دلیل تضمین تسهیلات شرکت تولی پرس بوده و علاوه بر مبلغ فوق بانک اقتصاد نوین نیز طی اجرائیه مورخ ۹۷/۹/۶ مبلغ ۷.۴۶۴.۰۹۱ در هم (معادل ۲۵۶ میلیارد ریال) بابت تضمین مذکور مطالبه نموده و مالکیت انبار غرب تهران توسط بانک مذکور توقیف شده که تا کنون مبلغی پرداخت نشده است و متعاقبا پیگیری های حقوقی انجام شده توسط شرکت بخش البرز منجر به صدور برگ اجرائیه علیه سهامداران شرکت تولی پرس و توقیف بخشی از دارایی های آن به شرح یادداشت ۳-۲۹ صورتهای مالی و الزام به جایگزینی تضامین بانکی گردیده است و تداوم پیگیری ها تا حصول نتیجه نهایی ادامه خواهد یافت. همچنین شرکت فرعی سرمایه گذاری البرز دارای مبلغ ۳۹ میلیارد ریال طلب معوق از شرکت کف می باشد که در این خصوص نیز پیگیری های حقوقی بشرح فوق در جریان میباشد.

۱۷-۱-۳- علاوه بر یادداشت ۴-۱-۱۷ و ۲-۱-۱۷ توضیحی صورت های مالی، سرفصل دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۱۰،۱۴۷ میلیارد ریال مطالبات سنواتی (دارای ۸۹۲ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) عمدتا از مشتریان شرکتهای فرعی میباشد که باتوجه به معوق شدن مطالبات فوق، علیه آنان دعوی حقوقی انجام و نسبت به توقیف بخشی از اموال آنها اقدام شده و پیگیری های مورد لزوم جهت وصول مطالبات مذکور در جریان میباشد.

۱۷-۱-۴- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت داروسازی رازک
۱۲۶,۱۶۳	۱۷۸,۲۵۸	شرکت داروسازی فارابی
۲۸۲	۳۲۹,۳۰۴	شرکت برکت الصحه
-	۵۸,۰۰۰	شرکت پژوهشگاه رویان
۶,۱۶۱	۱,۲۰۱	شرکت بازرگانی و بخش آریز و البرز - در حال تصفیه
۳,۰۴۳	۳,۳۰۳	شرکت بن یاخته های رویان
۵۱۰	۲۵۲	شرکت برکت تل
۲,۱۱۷	۲,۱۱۷	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز - در حال تصفیه
۱,۳۶۸	-	شرکت داروسازی لقمان
-	۱,۹۶۶	شرکت سولفاتیک
۲۴۶	۲۴۶	شرکت البرز فارمد
۲۸۲	-	سایر
-	۳	
۱۴۰,۱۷۲	۵۲۲,۳۵۰	
(۴,۶۵۷)	(۳,۲۸۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۳۵,۵۱۵	۵۱۹,۱۶۱	

۱۷-۱-۵- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۷,۱۳۷	۱,۶۷۱,۲۴۹	-	۱,۶۷۱,۲۴۹	گروه سرمایه گذاری البرز
۲۵۴,۳۷۳	۸۷۰,۳۷۳	-	۸۷۰,۳۷۳	شهرک صنعتی دارویی برکت
۱,۳۶۲	۱,۳۶۲	-	۱,۳۶۲	بیوسان فارمد
۲,۱۱۷	۲,۱۱۷	-	۲,۱۱۷	برکت تل
۲۱۷	۲۱۷	-	۲۱۷	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۱,۳۲۵,۱۰۶	۲,۵۴۵,۲۱۸	-	۲,۵۴۵,۲۱۸	

۱۷-۱-۶- اسناد خزانه اسلامی به مبلغ ۴,۱۵۱,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به اسناد خزانه دریافتی از دولت توسط شرکت بخش البرز می باشد. توضیح اینکه ارزش اسمی اوراق مذکور مبلغ ۶,۲۲۰,۴۳۴ میلیون ریال و تاریخ سررسید آن آبان و آذر سال ۱۴۰۲ می باشد. لیکن به دلیل اینکه بعد از تاریخ سررسید اوراق مذکور توسط شرکت بخش البرز به تأمین کنندگان واگذار شده، لذا بعنوان مطالبات جاری طبقه بندی شده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- در یافتنی های بلند مدت

پادداشت	گروه			شرکت		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریالی	خالص	ریالی	خالص	کاهش ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
سایر اشخاص	۱۳۵,۶۲۶	۱۳۵,۶۲۶	۲۰,۱۱۱	۲۰,۱۱۱	-	-
حسابهای دریافتنی:						
اشخاص وابسته	-	-	۲۵,۸۱۰	۲۵,۸۱۰	-	-
سایر اشخاص	۱,۱۰۳,۹۵۷	۱,۱۰۳,۹۵۷	۴۵۹,۹۱۶	۴۵۹,۹۱۶	-	-
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول پاکینه شوی	-	-	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	-	-
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی:						
اشخاص وابسته	۱۶۰,۱۷۲	۱۶۰,۱۷۲	۱۴۸,۳۱۴	۱۴۸,۳۱۴	-	-
کارکنان (وام و مساعدت)	۸۸,۶۶۰	۸۸,۶۶۰	۵۶,۵۳۶	۵۶,۵۳۶	-	-
سایر اشخاص	۴۰,۷۰۰	۴۰,۷۰۰	۵۱۷	۵۱۷	-	-
جمع	۱,۴۹۲,۴۸۵	۱,۴۹۲,۴۸۵	۷۰۱,۸۱۵	۷۰۱,۸۱۵	-	-

۱۷-۲-۱- اسناد دریافتنی بلند مدت مربوط به مطالبات بلند مدت شهرک دارویی برکت از مشتریان بابت فروش زمین می باشد

۱۷-۲-۲- مانده مطالبات بلند مدت به شرح زیر است:

پادداشت	گروه			شرکت		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریالی	خالص	ریالی	خالص	کاهش ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای تجاری:						
اشخاص وابسته:						
شرکت پاکینه شوی	-	-	۲۵,۸۱۰	۲۵,۸۱۰	-	-
شرکت داروسازی آتی فارمد	-	-	۶۷,۳۰۵	۶۷,۳۰۵	-	-
شرکت دارویی البرز زاگرس	-	-	۲۲,۷۱۸	۲۲,۷۱۸	-	-
سایر دریافتنی ها:						
حسابهای دریافتنی:						
اشخاص وابسته:						
شرکت سلامت الکترونیک سین ایرانیان	۷۵,۹۴۵	۷۵,۹۴۵	۷۳,۶۶۸	۷۳,۶۶۸	-	-
شرکت ظهورا شفا دارو	۳۰,۳۲۷	۳۰,۳۲۷	۳۰,۳۲۷	۳۰,۳۲۷	-	-
شرکت برکت تل	۲۷,۶۵۱	۲۷,۶۵۱	۲۷,۶۵۱	۲۷,۶۵۱	-	-
شرکت برکت المجه	۲۶,۲۴۹	۲۶,۲۴۹	۱۶,۶۶۸	۱۶,۶۶۸	-	-
موسسه صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز	-	-	-	-	-	-
شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	-	-	-	-	-	-
شرکت گروه صنایع شفا فارمد	-	-	-	-	-	-
شرکت بیوسان فارمد	-	-	-	-	-	-
شرکت هریب فارمد	-	-	-	-	-	-
شرکت سل تک فارمد	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۶۰,۱۷۲	۱۶۰,۱۷۲	۱۴۸,۳۱۴	۱۴۸,۳۱۴	-	-

۱۷-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
روز ۱۵۰ - ۰	۶,۷۴۴,۳۶۹	۴,۱۸۰,۵۳۸
روز ۱۵۱ - ۲۰۰	۱,۱۸۵,۴۰۲	۳۶۴,۶۸۷
بیش از ۲۰۰ روز	۶۰۰,۲۲۵	۹۰۵,۶۱۸
جمع	۸,۵۰۹,۸۹۶	۵,۴۵۰,۸۴۳
میانگین مدت زمان - روز	۲۲۲	۱۸۲

۱۷-۳-۱- این دریافتنی های تجاری شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق عمدتا از شرکتهای بخش دارو هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۷-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۵۴۴,۷۲۸	۳۴۱,۸۶۶
زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها	۲۵۲,۸۰۰	۲۹۹,۱۶۵
حذف شده طی دوره به عنوان غیر قابل وصول	(۴,۷۳۳)	(۹۶,۳۰۳)
باز یافت شده طی سال	(۱۵,۰۰۰)	-
برگشت زیان های کاهش ارزش	(۱۲,۴۳۰)	-
مانده در پایان دوره	۷۶۵,۳۶۵	۵۴۴,۷۲۸

۱۷-۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سایر داراییها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۴۶۲,۲۸۵	۲۹۷,۲۶۷	۱۸-۱	زمین
.	.	۳۷,۰۵۸	۹۳,۹۸۹		وجوه بانکی مسدود شده
.	.	۸۱,۹۷۴	۸۰,۰۹۷		املاک تملیکی
.	.	۱۴۲,۷۰۴	۱۴۲,۷۰۴	۱۸-۲	حق الامتیازها
.	.	۴۶,۲۰۸	۴۶,۵۶۰		سایر
<u>۷۱۸,۴۴۷</u>	<u>۷۱۸,۴۴۷</u>	<u>۷۷۰,۲۲۹</u>	<u>۶۶۰,۶۱۷</u>		

۱۸-۱- مانده حساب زمین در سرفصل سایر داراییها عمدتاً مربوط به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز مربوط به زمین خریداری شده از شهرک دارویی برکت و ملک واقع در مشهد جاده فریمان جمعا به مبلغ ۶۶۹ میلیارد ریال می باشد.

۱۸-۲- مانده حساب حق امتیاز به مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال مربوط به حق امتیاز شناسایی شده بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری در زمان تحصیل شرکت گروه سرمایه گذاری البرز توسط شرکت گروه دارویی برکت میباشد.

۱۹- سایر دارایی های جاری :

مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	گروه :
۷۱۰,۶۹۲	.	۷۱۰,۶۹۲	زمین واقع در خیابان الوند
۴۶,۶۹۲	۴۷۲	۴۷,۱۶۴	ساختمان واقع در خیابان الوند
<u>۷۵۷,۳۸۴</u>	<u>۴۷۲</u>	<u>۷۵۷,۸۵۶</u>	

۱۹-۱- زمین و ساختمان واقع در الوند بابت یک رقبه ملک تملیکی از شرکت پخش رسا به مساحت ۷,۴۲۰ متر مربع واقع در خیابان الوند بابت مطالبات شرکتهای فرعی از شرکت مذکور می باشد شایان ذکر است که بهای زمین مذکور بر اساس توسط هیئت کارشناس ۳ نفره تعیین شده است و شرکت قصد واگذاری ملک مذکور را دارد.

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱,۲۳۳,۳۴۰	۱,۶۰۷,۱۷۹	۲۰-۱	پیش پرداختهای خارجی:
.	.	۳۷,۴۳۶	۳۷,۳۴۲		سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
.	.	۱,۲۷۰,۷۷۶	۱,۶۴۴,۵۲۱		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
.	.	۲۲۴,۴۸۴	۵۰۰,۶۳۵		پیش پرداختهای داخلی:
.	.	.	۱,۰۰۹		خرید مواد اولیه
.	.	۲,۷۵۵	۴,۰۲۰		مالیات
۲,۶۴۹	۴,۲۸۹	۱۷۸,۱۸۹	۲۱۳,۳۶۱		بیمه دارایی ها
<u>۲,۶۴۹</u>	<u>۴,۲۸۹</u>	<u>۵۰۵,۴۲۸</u>	<u>۷۱۹,۰۲۵</u>		سایر
<u>۲,۶۴۹</u>	<u>۴,۲۸۹</u>	<u>۱,۷۷۶,۲۰۴</u>	<u>۲,۳۶۳,۵۴۶</u>		

۲۰-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به کشورهای خارجی از قبیل هند ، آلمان ، مجارستان ، چین و ... بابت خرید مواد اولیه جهت تهیه دارو می باشد که عمدتاً شامل پیش پرداخت شرکتهای البرزدارو، ایران دارو ، سیحان دارو ، کی بی سی و البرز بالک به ترتیب به مبالغ ۱,۱۷۷ ، ۴۳ ، ۱۲۶ ، ۷۴ و ۴۸ میلیارد ریال میباشد.

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه:
				کالای ساخته شده
۲,۹۸۷,۶۳۷	۴,۴۳۶,۶۶۱	(۱۲۹,۵۸۸)	۴,۵۶۶,۲۴۹	مواد اولیه و بسته بندی
۲,۷۵۵,۸۴۰	۳,۴۳۳,۸۵۹	(۲۳,۷۴۲)	۳,۴۵۷,۶۰۱	کالای در جریان ساخت
۲۲۳,۶۹۴	۲۹۶,۵۳۶	(۵,۸۹۲)	۳۰۲,۴۲۸	کالای نیمه ساخته
۱۴,۸۶۳	۳۶۰۵	.	۳۶۰۵	ملزومات و لوازم یدکی
۲۳۵,۴۱۶	۳۰۹,۶۷۸	(۲۷۱)	۳۰۹,۹۴۹	کالای تجاری
۱۷۱	۷۸,۶۶۹	.	۷۸,۶۶۹	کالای امانی و سایر موجودیها
(۲۱,۹۲۰)	(۱۴,۵۶۶)	(۴۹,۵۹۶)	۳۵,۰۳۰	موجودی ساختمانی-ساخت شهرک
۲,۲۵۰,۹۶۰	۲,۲۱۲,۴۳۴	(۱,۵۴۶,۹۸۶)	۳,۷۵۹,۴۲۰	انبار آزمایشگاه و سایر موجودیها
۴,۶۹۸	۴,۳۵۸	.	۴,۳۵۸	
۸,۴۵۱,۳۵۹	۱۰,۷۶۱,۲۳۴	(۱,۷۵۶,۰۷۵)	۱۲,۵۱۷,۳۰۹	کالای در راه
۱۴۶,۴۸۰	۲۹۵,۸۹۰	.	۲۹۵,۸۹۰	
۸,۵۹۷,۸۳۹	۱۱,۰۵۷,۱۲۴	(۱,۷۵۶,۰۷۵)	۱۲,۸۱۳,۱۹۹	

۲۱-۱- موجودی مواد و کالای شرکتهای گروه بصورت شناور در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل توسط شرکت بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند. لازم بذکر است که شرکت گروه سرمایه گذاری البرز دارای نمایندگی حقوقی درجه یک بیمه پارسیان می باشد.

۲۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به هزینه های ساخت شهرک دارویی برکت در زمینی به مساحت ۱۶۷ هکتار بوده که حدود یکصد هکتار آن در ۲۰۳ قطعه به عنوان زمین صنعتی و باغ موزه قابل واگذاری در نظر گرفته شده است. حدود ۱۰ هکتار از اراضی مذکور در تصرف اشخاص ثالث می باشد که بموجب حکم صادره دادگاه مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ رای به نفع شهرک دارویی برکت و خلع ید متصرفین صادر گردیده است.

۲۲ - سرمایه گذار بیهای کوتاه مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه:
				سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۶۴۰,۰۷۳	۹۰۰,۲۲۵	.	۹۰۰,۲۲۵	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۰۸۷,۱۷۵	۱,۳۳۴,۲۳۸	.	۱,۳۳۴,۲۳۸	صندوق های سرمایه گذاری
۱,۷۲۷,۲۴۸	۲,۲۳۴,۶۶۳	.	۲,۲۳۴,۶۶۳	۲۲-۱
۴۶,۰۶۹	۴۹,۹۹۹	.	۴۹,۹۹۹	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - مشارکت و مباحه
		(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱۱۰	۵۲,۲۱۳	.	۵۲,۲۱۳	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۴۶,۱۷۹	۱۰۲,۲۱۲	(۱۰,۰۰۰)	۱۱۲,۲۱۲	
۱,۷۷۳,۴۲۷	۲,۳۴۶,۶۷۵	(۱۰,۰۰۰)	۲,۳۴۶,۶۷۵	
	۴۹,۹۹۹	.	۴۹,۹۹۹	اصلی:
				صندوق های سرمایه گذاری

۲۲-۱ - جزئیات سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکتها به تفکیک شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس و همچنین سایر شرکتها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۸	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس:					
۶۴,۱۳۱	۲۸,۰۵۰	۴۳,۵۱۱	۹۶,۰۷۶	۳۳,۵۷۵	۳۳,۵۷۴,۶۰۸
۵۸,۱۷۷	۵۶,۸۶۰	۶۵,۰۹۳	۶۴,۵۵۸	۱۰,۶۰۰	۱۰,۵۹۹,۷۵۵
۱۰,۴۰۶	۱۰,۶۶۷	۸۷,۲۴۴	۶۰,۸۶۰	۶,۹۱۷	۶,۹۱۷,۱۶۰
.	.	۶۱,۵۴۸	۶۴,۴۵۱	۹,۹۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰
.	.	۹۳,۱۱۸	۵۱,۸۹۶	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰,۰۰۰
۳۶,۱۷۱	۳۲,۵۷۲	۸۹,۸۴۳	۴۹,۴۵۵	۲,۸۳۴	۲,۸۳۳,۵۵۱
۱۹,۹۷۸	۱۳,۴۸۶	۱۳۹,۵۰۶	۵۳,۶۵۰	۸,۶۰۶	۸,۶۰۶,۱۶۵
۴۰,۷۸۸	۴۰,۵۰۵	۴۹,۹۵۱	۴۲,۴۴۲	۱۸,۳۴۴	۱۸,۳۴۴,۴۱۲
۱۷,۸۹۴	۱۷,۰۳۴	۵۷,۵۰۷	۳۵,۷۷۸	۳,۴۰۷	۳,۴۰۶,۸۳۴
۵۷,۶۹۲	۲۷,۱۱۶	۶۶,۹۷۵	۲۹,۵۲۸	۹,۶۴۸	۹,۶۴۷,۸۴۴
۶۲,۸۹۷	۳۶,۰۶۹	۱۱۷,۶۱۷	۲۹,۳۶۱	۳,۳۷۴	۳,۳۷۴,۱۶۴
۴۱,۷۲۱	۳۵,۵۵۸	۳۸,۴۴۸	۲۷,۱۴۲	۳,۸۷۰	۳,۸۷۰,۰۰۰
۳۵,۶۷۰	۲۴,۰۸۹	۵۰,۱۳۴	۲۳,۰۲۰	۲,۷۷۳	۲,۷۷۳,۹۱۶
۲۵,۹۹۸	۱۴,۳۳۷	۵۲,۸۷۹	۲۱,۱۸۷	۱۴,۶۷۶	۱۴,۶۷۶,۳۸۸
.	.	۳۱,۲۳۸	۲۲,۰۰۶	۱۰,۳۳۰	۱۰,۳۳۰,۰۰۰
۲۰,۰۱۸	۱۹,۳۳۷	۳۵,۰۵۸	۱۳,۹۹۹	۱,۶۸۴	۱,۶۸۳,۷۸۵
۵۳,۳۳۶	۵۳,۷۵۳	۷,۳۳۱	۷,۰۱۲	۳,۶۵۰	۳,۶۵۰,۰۰۰
.	.	۲۴,۳۴۶	۱۸,۱۵۷	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۲۸,۵۶۳	۲۷,۳۹۹	۳۹,۸۱۶	۳۵,۶۱۷	۹,۱۱۳	۹,۱۱۳,۳۳۶
.	.	۲۳,۳۸۳	۱۱,۸۷۵	۲,۰۹۴	۲,۰۹۳,۵۶۶
۱۵,۹۴۲	۱۳,۳۱۵	۱۳,۰۰۸	۱۱,۸۵۴	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۶۵۱	۱۱,۵۴۰	۲۹,۳۴۵	۱۱,۵۴۰	۳,۲۵۵	۳,۲۵۵,۴۹۸
۴,۱۳۷	۷,۰۶۲	۲۰,۰۶۶	۱۱,۴۳۲	۱,۴۰۹	۱,۴۰۹,۱۹۷
.	.	۸,۷۷۸	۸,۵۸۰	۱۲۰	۱۲۰,۴۲۰
۴,۳۴۶	۶,۶۸۶	.	.	.	.
.	.	۵,۴۴۴	۵,۷۲۷	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۲۹۳	۹,۶۶۷	۹,۰۴۹	۵,۲۰۶	۱۲۵	۱۲۵,۴۷۲
۴,۸۸۸	۵,۱۴۵	۶,۷۲۵	۵,۱۴۵	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
.	.	.	۴,۳۴۲	۱,۰۱۱	۱,۰۱۱,۴۴۰
.	.	.	۲۹,۸۷۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۲,۳۸۶	۱۴۹,۸۲۶	۹,۰۵۰	۴۸,۴۳۷	۱۴,۴۲۲	۱۴,۴۲۱,۶۹۱
۷۹۰,۹۷۱	۶۴۰,۰۷۳	۱,۶۶۹,۸۹۵	۹۰۰,۳۲۵	۱۹۷,۹۰۸	
.	.	.	.	۰	
۷۹۰,۹۷۱	۶۴۰,۰۷۳	۱,۶۶۹,۸۹۵	۹۰۰,۳۲۵	۱۹۷,۹۰۸	
ذخیره کاهش ارزش					
صندوق های سرمایه گذاری:					
۵۳۱,۸۵۸	۵۲۶,۹۹۹	۷۰۲,۵۰۱	۶۷۶,۴۸۴	۶۷۱	۶۷۱,۱۹۴
۹۶,۲۴۴	۹۰,۱۲۰	۹۴,۴۷۶	۹۰,۷۶۳	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰,۲۵۰
.	.	۳۲,۴۷۱	۳۱,۵۰۹	۱,۵۰۴	۱,۵۰۴,۱۸۴
۴۰۲,۵۵۵	۳۹۹,۴۹۱	۴۹۶,۷۲۲	۵۰۰,۱۷۳	۴۹۲	۴۹۲,۱۹۱
۲۴,۰۴۳	۲۰,۶۲۲	۲۲,۵۶۴	۲۰,۶۲۲	۹۵۰	۹۵۰,۰۵۰
۱۶,۹۵۰	۱۰,۰۰۰	۴۰,۴۵۹	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰
۱۲,۰۱۰	۱۱,۳۱۴	۴,۷۳۲	۴,۶۸۷	۳۹۴	۳۹۳,۵۸۸
۳۴,۲۸۶	۲۸,۶۲۹	.	.	.	.
۱,۱۱۷,۹۴۵	۱,۰۸۷,۱۷۵	۱,۳۹۳,۹۲۵	۱,۳۳۴,۳۳۸	۷,۴۵۱	
.	
۱,۱۱۷,۹۴۵	۱,۰۸۷,۱۷۵	۱,۳۹۳,۹۲۵	۱,۳۳۴,۳۳۸	۷,۴۵۱	
ذخیره کاهش ارزش					
سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی:					
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
.	(۱۰,۰۰۰)	.	(۱۰,۰۰۰)	.	
.	.	.	.	۱۰,۰۰۰	
۱,۹۰۸,۹۱۶	۱,۷۲۷,۲۴۸	۳,۰۶۳,۸۲۰	۲,۳۳۴,۶۶۳	۲۱۵,۳۵۹	

۲۳- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
موجودی نزد بانکها - ریالی	۲,۲۹۲,۴۳۱	۱,۰۷۴,۸۸۰	۴۳۹,۵۸۱	۶,۳۳۳
موجودی صندوق - ارزی	۵,۷۴۳	۱۵۹,۸۱۸	۵۰۴	۷۳۲
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی	۹,۹۶۱	۱۲,۳۷۱	.	۸۱
	۲,۳۰۸,۱۳۵	۱,۲۴۷,۰۶۹	۴۴۰,۰۸۵	۷,۱۴۶

۲۳-۱- موجودی صندوق ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجه ارزی معادل ۷۲,۲۵۹ دلار آمریکا، ۱,۰۲۰,۳۶۲۵ یورو، ۱۳,۵۱۴ درهم، ۲۰,۰۰۰ یوان، ۱ ریال قطر، ۱۰۱,۱۹۰ روپیه و ۳۴۰ پوند انگلیس است.

۲۳-۲- افزایش موجودی نقد شرکت به دلیل وجه دریافتی از سهامداران به مبلغ ۲۵۹,۷۹۲ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه می باشد.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۸۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۵,۸۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تماما" پرداخت شده میباشد.

۲۴-۱- اسامی و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰.۰۰	.	۵۷.۴۶	۳,۳۳۲,۹۱۱,۳۳۹	شرکت کاراندیش دوران معاصر
۷.۸۲	۲۶۵,۸۵۱,۸۰۱	۵.۲۲	۳۰۲,۷۶۶,۲۳۳	سرمایه گذاری پویا
۳.۰۰	۱۰۲,۰۶۹,۰۳۹	۱.۲۴	۷۲,۱۰۵,۰۲۸	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۳.۰۰	۱۰۱,۹۹۷,۰۰۰	۲.۶۶	۱۵۳,۹۹۴,۸۸۲	نواندیشان کشت و صنعت تدبیر
۰.۵۴	۱۸,۴۳۴,۹۰۰	۱.۶۹	۹۸,۰۳۳,۹۰۶	سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
۷۲.۴۸	۲,۴۶۴,۲۶۰,۴۷۶	۱۸.۹۸	۱,۱۰۰,۸۳۷,۰۱۰	گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)
۸.۵۷	۲۹۱,۳۰۰,۰۰۰	۳.۶۱	۲۰۹,۴۲۳,۵۲۵	پالایش پارسیان سپهر
۰.۰۰	۹۶,۳۴۲	۰.۰۰	۶۹,۰۰۵	سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۰.۰۰	۹,۸۰۰	۰.۰۰	۱۶,۷۱۶	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۷۰۵	سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
۴.۵۹	۱۵۵,۹۷۹,۶۴۲	۹.۱۴	۵۲۹,۸۴۰,۶۵۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۲- به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران از مبلغ ۳,۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۸۰۰ میلیارد ریال وطنی دو مرحله مورد تصویب قرار گرفته است. و پذیره نویسی مرحله اول (افزایش تا مبلغ ۵,۸۰۰ میلیارد ریال) از تاریخ ۹۸/۰۲/۱۵ تا تاریخ ۹۸/۰۵/۱۱ انجام شده که مبلغ ۲۶۳ میلیارد ریال توسط سهامداران بصورت نقدی به حساب شرکت واریز و مبلغ ۲,۱۳۷ میلیارد ریال از مطالبات حال شده سهامداران نیز طبق توافق سهامداران بحساب افزایش سرمایه منتقل گردیده است. توضیح اینکه افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۵- اندوخته قانونی

۲۵-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت مبلغ ۳۴۲,۵۷۸ میلیون ریال و گروه مبلغ ۹۰,۳۰۳ میلیون ریال از محل سود سال جاری و سنوات قبل 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.

۲۶- سایر اندوخته ها

مطابق تبصره ماده ۵۸ اساسنامه شرکت و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ 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 میباشد. این اندوخته تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی با پیشنهاد هیات مدیره و تصمیم مجمع عمومی عادی حداکثر تا ۲۰ درصد مبلغ اندوخته سرمایه ای هر سال قابل تقسیم بین صاحبان سهام میباشد.

۲۶-۱- سایر اندوخته ها

یادداشت	۱۳۹۸ میلیون ریال	۱۳۹۷ میلیون ریال
گروه:		
مانده در ابتدای سال	۷۵۸,۴۳۳	۳۶۲,۸۳۷
افزایش	۵۵۲,۸۵۰	۳۹۵,۵۹۶
مانده در پایان دوره	۱,۳۱۱,۲۸۳	۷۵۸,۴۳۳
شرکت اصلی:		
مانده در ابتدای سال	۳۶۲,۸۳۷	۳۶۲,۸۳۷
افزایش	۹۲,۷۸۸	.
مانده در پایان سال	۴۵۵,۶۲۵	۳۶۲,۸۳۷

۲۷- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	تعداد سهام	بهای تمام شده ۱۳۹۸ میلیون ریال	بهای تمام شده ۱۳۹۷ میلیون ریال
سرمایه گذاری البرز	۹۶,۳۴۲	(۱۰۸)	(۲۲۹)
اعتلاء البرز	۱,۰۰۰	(۴)	(۹)
ایران دارو	۸۰۰	(۱)	.
گروه دارویی سبحان	۹,۸۰۰	(۳۰)	(۱۰)
البرز دارو	۱,۹۸۰	(۲)	(۳)
	۱۰۹,۹۲۲	(۱۴۵)	(۲۵۱)

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

سهام اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

سرمایه	۱۳۹۸ میلیون ریال	۱۳۹۷ میلیون ریال
افزایش سرمایه در جریان	۶,۱۰۸,۷۸۹	۴,۳۸۲,۶۴۱
مازاد ارزش روز دارایی ها	۱۰۸,۴۴۵	۷۰۹,۲۶۰
اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها	۷۴۲,۸۶۶	۸۱۳,۳۴۴
سود انباشته	۱,۷۰۷,۰۶۷	۹۵۵,۰۵۷
	۴,۴۰۵,۴۴۵	۸۶۷,۲۴۹
	۱۳,۰۷۲,۶۳۲	۷,۷۲۷,۵۵۱

۲۹- برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها

۲۹-۱- برداختنی های کوتاه مدت

پاداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
گروه تجاری:				
استناد برداختنی:				
سایر تضمین کنندگان کالا و خدمات	۴,۸۸۲,۵۰۲	۱,۵۶۵,۳۲۰	-	-
حسابهای برداختنی:				
لشخص وابسته	۳۳۷	۱۰۲,۲۹۸	-	-
سپرده بیمه	۴۸,۷۵۹	۵۲,۹۶۱	-	-
سپرده حسن انجام کار	۵۶,۶۱۹	۵۵,۹۹۶	-	-
سایر تضمین کنندگان کالا و خدمات	۸,۵۲۰,۱۰۹	۵,۲۶۴,۳۱۰	-	-
	۸,۶۹۵,۸۲۴	۵,۴۷۷,۷۶۵	-	-
سایر برداختنی ها:				
استناد برداختنی:				
لشخص وابسته	۲۴۰,۱۵	۵۸۹,۳۲۲	۵۷۵,۰۰۰	-
سایر لشخص	۱۳۵,۸۳۵	۴۳,۰۹۳	-	-
	۱۵۹,۸۵۰	۶۳۲,۴۱۵	۵۷۵,۰۰۰	-
حسابهای برداختنی:				
لشخص وابسته	۲۸,۳۷۷	۲۸,۶۸۱	۲۵,۵۲۵	-
مطالبات سهامداران بابت حق تقدم	۱۳۹,۶۲۹	-	۱۳۹,۶۲۹	-
گروه توسعه دارویی رسا	۴۲,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	-
مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده	۱۶۲,۲۶۲	۵۲,۰۸۲	۷,۳۵۱	-
سازمان تضمین اجتماعی	۲۰۸,۷۷۶	۱۶,۳۳۳	۴,۵۱۹	۳,۳۸۵
سپرده بیمه	۱۸,۳۰۸	۲۳,۸۴۴	۱۰	۱۰۶
سپرده حسن انجام کار	۲۱,۵۱۶	-	-	-
هزینه های برداختنی	۲۳۴,۸۱۹	۱۲۲,۴۲۴	۱,۸۹۹	۲,۷۹۴
طلب کارکنان	۱,۲۶۹	-	۲,۴۰۱	-
سایر تضمین کنندگان کالا و خدمات	۱,۲۱۲,۲۲۷	۱,۰۹۰,۳۰۸	۶۲۹,۵۶۱	-
	۲,۱۸۲,۳۹۴	۱,۳۳۸,۷۲۲	۹۱۷,۸۲۴	۶۸۲,۲۷۱
	۲,۳۴۲,۲۴۴	۱,۶۹۹,۱۳۷	۹۱۷,۸۲۴	۱,۲۵۸,۲۷۱
	۱۵,۹۲۱,۵۷۰	۹,۰۱۲,۲۲۲	۹۱۷,۸۲۴	۱,۲۵۸,۲۷۱

۲۹-۱-۱- مانده حسابها و استناد برداختنی تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

سایر اشخاص:	استناد برداختنی				حسابهای برداختنی			
	۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	ریالی	ارزی	ریالی	جمع	ریالی	ارزی	جمع	
کار و اندیشه	۲۶۸,۰۸۸	-	۲۶۸,۰۸۸	۲۶۸,۰۸۸	-	۲۶۸,۰۸۸	-	
داروسازی نمن	۱۷۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰	-	
روغن کنس خرمشهر	۴۹۲,۹۹۳	-	۴۹۲,۹۹۳	۴۹۲,۹۹۳	-	۴۹۲,۹۹۳	-	
لابراتوارهای سینا دارو	-	-	۹,۱۶۸	۹,۱۶۸	-	-	-	
سینا زن	۲۱۷,۵۵۹	-	۲۱۷,۵۵۹	۲۱۷,۵۵۹	-	۲۱۷,۵۵۹	-	
داروسازی دنا	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	
تامانی تولیدی فارن شیمی توپسرکان	۳۵۹,۰۰۰	-	۳۵۹,۰۰۰	۳۵۹,۰۰۰	-	۳۵۹,۰۰۰	-	
آرین سلامت سینا	۲۲۲,۵۴۲	-	۲۲۲,۵۴۲	۲۲۲,۵۴۲	-	۲۲۲,۵۴۲	-	
پارا طب خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	
آرین سلامت سینا	۲۲۲,۵۴۲	-	۲۲۲,۵۴۲	۲۲۲,۵۴۲	-	۲۲۲,۵۴۲	-	
حیات امنای صرفه جویی ارزی	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	
پلاسمای خوارزمی	۱۴۵,۲۲۱	-	۱۴۵,۲۲۱	۱۴۵,۲۲۱	-	۱۴۵,۲۲۱	-	
آریوزن فارمد	۱۱۹,۰۴۹	-	۱۱۹,۰۴۹	۱۱۹,۰۴۹	-	۱۱۹,۰۴۹	-	
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	
ویتا بوتیکس تهران	۱۵۴,۰۰۶	-	۱۵۴,۰۰۶	۱۵۴,۰۰۶	-	۱۵۴,۰۰۶	-	
فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	-	-	-	-	-	-	-	
داروسازی تسنیم	۱۱۱,۵۴۱	-	۱۱۱,۵۴۱	۱۱۱,۵۴۱	-	۱۱۱,۵۴۱	-	
Serum Institute of India	-	-	-	-	-	-	-	
MERCURY	-	-	-	-	-	-	-	
ManaPharma	-	-	-	-	-	-	-	
سایر فروشندگان خارجی	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت لنو هلث	-	-	-	-	-	-	-	
سایر اشخاص	۲,۱۹۷,۸۵۹	-	۷۶۲,۹۳۴	۲,۱۹۷,۸۵۹	-	۲,۱۹۷,۸۵۹	-	
	۴,۸۸۲,۵۰۲	-	۱,۵۶۵,۳۲۰	۴,۸۸۲,۵۰۲	-	۱,۵۶۵,۳۲۰	-	
	۹۱,۵۱۳	-	۸,۴۹۸,۵۹۶	۹۱,۵۱۳	-	۸,۴۹۸,۵۹۶	-	
	۹۱,۵۱۳	-	۹۱,۵۱۳	۹۱,۵۱۳	-	۹۱,۵۱۳	-	
	۶۵۰,۷۳۱۱	-	۶۵۰,۷۳۱۱	۶۵۰,۷۳۱۱	-	۶۵۰,۷۳۱۱	-	
	۲۳,۲۶۹	-	۲۳,۲۶۹	۲۳,۲۶۹	-	۲۳,۲۶۹	-	
	۲۳,۲۶۹	-	۲۳,۲۶۹	۲۳,۲۶۹	-	۲۳,۲۶۹	-	
	۲,۱۰۷,۸۰۹	-	۲,۱۰۷,۸۰۹	۲,۱۰۷,۸۰۹	-	۲,۱۰۷,۸۰۹	-	
	۸,۵۲۰,۱۰۹	-	۸,۵۲۰,۱۰۹	۸,۵۲۰,۱۰۹	-	۸,۵۲۰,۱۰۹	-	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۹- حساب های پرداختنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۲۲,۴۵۶	۲۳,۱۸۰	۲۲,۴۵۶	۲۳,۱۸۰	اشخاص وابسته:
۴,۹۸۰	.	.	.	صندوق پرشین داروی البرز
۵,۰۵۲	.	.	.	سبحان انکولوژی
۲,۰۳۷	.	.	.	گروه دارویی سبحان
.	.	.	.	داروسازی تولیدارو
.	.	۸۷۰	۲,۰۰۱	شرکت برکت الصحه
.	.	۷۸۰	۷۸۰	شرکت البرز زاگرس
.	.	۲,۹۱۵	.	شرکت البرز فارمد
.	.	.	.	توسعه منابع انسانی مدبر
.	.	.	۲,۲۷۳	بیمه ایمن البرز
.	.	۶۶۰	.	بازرگانی ارین و البرز
.	.	.	.	دیدگاهان نوین
.	۱۴۳	.	۱۴۳	سلامت الکترونیک برکت
.	.	.	.	بیمه پارسیان
.	.	.	.	گروه مشاوران تدبیر
.	.	.	.	زیست سلامت اوند
.	.	.	.	تدبیر برتر
.	.	.	.	بانک پارسیان
.	.	.	.	بانک کارافرین
<u>۲۵,۵۲۵</u>	<u>۲۳,۳۲۳</u>	<u>۲۸,۶۸۱</u>	<u>۲۸,۳۷۷</u>	

۲-۲-۲۹- پرداختنی های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سایر پرداختنی ها
.	.	۵۸۷	۱۳۲,۴۴۹		اسناد پرداختنی:
.	.	.	.		سایر اشخاص
.	.	.	.		حسابهای پرداختنی:
۴,۲۶۷,۵۱۵	۳,۰۳۵,۴۷۶	۴,۳۰۳,۹۴۰	۳,۰۸۱,۱۴۰	۲۹-۲-۱	اشخاص وابسته
<u>۴,۲۶۷,۵۱۵</u>	<u>۳,۰۳۵,۴۷۶</u>	<u>۴,۳۰۳,۹۴۰</u>	<u>۳,۲۱۳,۵۸۹</u>		

۲-۱-۲۹- حساب های پرداختنی بلند مدت اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۴,۲۶۰,۲۹۸	۳,۰۳۵,۴۷۶	۴,۲۶۰,۲۹۸	۳,۰۳۵,۴۷۶	اشخاص وابسته:
.	.	۳۶,۴۲۵	۴۵,۶۶۴	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۷,۲۱۷	.	۷,۲۱۷	.	پژوهشگاه رویان جهاد دانشگاهی
<u>۴,۲۶۷,۵۱۵</u>	<u>۳,۰۳۵,۴۷۶</u>	<u>۴,۳۰۳,۹۴۰</u>	<u>۳,۰۸۱,۱۴۰</u>	سرمایه گذاری تدبیر

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- تسهیلات مالی
گروه:

۱۳۹۷- میلیون ریال			۱۳۹۸- میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۳,۲۶۵,۶۰۰	۱,۹۱۴,۳۹۳	۱۱,۳۵۱,۲۰۷	۱۶,۷۶۲,۶۹۳	۳,۶۶۸,۷۶۶	۱۳,۰۹۳,۹۲۷
۱۳,۲۶۵,۶۰۰	۱,۹۱۴,۳۹۳	۱۱,۳۵۱,۲۰۷	۱۶,۷۶۲,۶۹۳	۳,۶۶۸,۷۶۶	۱۳,۰۹۳,۹۲۷

تسهیلات دریافتی
جمع کل

۱۳۹۷- میلیون ریال			۱۳۹۸- میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۹۲۰,۱۸۴	۷۴,۳۳۴	۸۴۵,۸۵۰	۱,۰۴۱,۰۴۸	۸۹۶,۲۳۰	۱۴۴,۸۱۸
۹۲۰,۱۸۴	۷۴,۳۳۴	۸۴۵,۸۵۰	۱,۰۴۱,۰۴۸	۸۹۶,۲۳۰	۱۴۴,۸۱۸

اصلی:
تسهیلات دریافتی
جمع کل

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۴۴۰,۵۱۹	۲,۷۹۴,۸۱۳
	۴,۴۵۹,۴۷۸	۴,۴۹۳,۲۱۶
	.	۲۴۶,۱۳۱
	۱,۰۵۵,۰۰۰	۲,۸۸۰,۶۵۷
	.	۲۴۷,۸۶۳
	.	۳۳,۴۴۰
	.	۲۲,۴۳۰
	۱,۰۵۵,۰۰۰	۷,۲۳۲,۲۵۲
	.	۱۰,۳۰۵,۰۷۰
	(۲۰۰,۲۰۰)	(۲,۷۸۹,۳۰۸)
	۸۵۴,۸۰۰	۱۴,۷۴۸,۰۱۴
	(۴۷,۲۴۷)	(۱,۵۱۰,۷۲۶)
	۱۱۲,۶۳۱	۲۸,۳۱۲
	۹۲۰,۱۸۴	۱۳,۲۶۵,۶۰۰
	(۷۴,۳۳۴)	(۳,۶۶۸,۷۶۶)
	۸۴۵,۸۵۰	۱۱,۳۵۱,۲۰۷
	۱۴۴,۸۱۸	۱۳,۰۹۳,۹۲۷

بانک پارسیان
بانک کارآفرین
بانک تجارت
بانک سینا
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
صندوق نوآوری و شکوفایی
موسسه صندوق پرشین داروی البرز

سایر بانک ها
وجه التزام

سود و کارمزد سالهای آتی
سود و کارمزد معوق

حصه بلند مدت
حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴,۶۵۵,۸۹۲	۶,۸۶۳,۶۱۵
	۹,۹۳۰,۶۵۵	۱۱,۷۰۷,۵۴۰
	۱۶۱,۴۶۷	۱۶۱,۴۶۷
	۸۵۴,۸۰۰	۱۴,۷۴۸,۰۱۴
	۱,۵۶۰,۹۶۰	۱۸,۷۳۲,۶۲۲

تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۲۰ تا میزان ۲۵ درصد
تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۵ تا میزان ۲۰ درصد
تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۰ تا میزان ۱۵ درصد

۳۰-۱-۲-۱- نرخ بهره موثر به میزان ۲۲ درصد می باشد.

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۷۸۰,۴۶۶	۳۹۱,۶۱۱
	۷۴,۳۳۴	۱,۱۶۹,۳۴۹
	۸۵۴,۸۰۰	۱,۵۶۰,۹۶۰
	۱۲۶,۰۷۰,۱۲	۱۴,۲۹۲,۷۷۹
	۲,۱۴۱,۰۰۲	۴,۴۳۹,۸۴۳
	۱۴,۷۴۸,۰۱۴	۱۸,۷۳۲,۶۲۲

سال ۱۳۹۹
سال ۱۴۰۰ به بعد

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۴۳۱,۷۹۲	۲,۲۹۶,۹۶۵
.	.	۱,۵۰۹,۹۴۱	۱,۶۹۹,۴۸۸
.	۱,۲۷۲,۵۵۰	۲,۰۸۵,۹۳۴	۴,۱۰۷,۷۲۶
۸۵۴,۸۰۰	۲۸۸,۴۱۰	۱۰,۷۲۰,۳۴۷	۱۰,۶۲۸,۴۴۳
۸۵۴,۸۰۰	۱,۵۶۰,۹۶۰	۱۴,۷۴۸,۰۱۴	۱۸,۷۳۲,۶۲۲

حد اعتباری
سند ملکی و تجهیزات
اوراق سهام
در قبال سفته و چک

۳۰-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	اوراق مرابحه	جمع
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۰,۳۰۱,۰۳۹	۳۲,۰۶۰	۹۲,۴۶۳	۱۵۵,۴۰۰	۱۰,۵۸۰,۹۶۲
دریافتهای نقدی	۳۰,۶۰۰,۰۵۹	.	.	.	۳۰,۶۰۰,۰۵۹
سود و کارمزد و جرائم	۲,۵۲۸,۷۴۵	۶۹,۲۳۱	.	.	۲,۵۹۷,۹۷۶
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲۷,۳۲۷,۷۴۶)	.	.	۳۳,۲۶۷	(۲۷,۳۲۷,۷۴۶)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۲,۲۵۱,۴۵۲)	(۵۴,۸۲۵)	.	.	(۲,۳۰۶,۲۷۷)
افزایش/کاهش وجه التزام	(۸۷۹,۳۷۴)	.	.	.	(۸۷۹,۳۷۴)
سایر تغییرات	.	.	.	(۳۳,۲۶۷)	(۳۳,۲۶۷)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۲,۹۷۱,۲۷۱	۴۶,۴۶۶	۹۲,۴۶۳	۱۵۵,۴۰۰	۱۳,۲۶۵,۶۰۰
دریافتهای نقدی	۳۴,۶۶۳,۴۰۶	۱,۳۰۷,۳۶۴	.	.	۳۵,۹۷۰,۷۷۰
سود و کارمزد و جرائم	۲,۹۶۵,۹۸۵	۷۱,۹۷۵	۱۹,۰۹۲	۳۲,۰۰۰	۳,۰۸۹,۰۵۲
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۳۱,۵۰۰,۰۴۴)	(۱,۳۵۳,۸۳۰)	.	.	(۳۲,۸۵۳,۸۷۴)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۲,۵۳۵,۸۶۵)	(۷۱,۹۷۵)	(۱۹,۰۹۲)	.	(۲,۶۲۶,۹۳۲)
سایر تغییرات	(۵۸,۸۳۳)	۸,۹۱۰	.	(۳۲,۰۰۰)	(۸۱,۹۲۳)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶,۵۰۵,۹۲۰	۸,۹۱۰	۹۲,۴۶۳	۱۵۵,۴۰۰	۱۶,۷۶۲,۶۹۳
شرکت:	تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	اوراق مرابحه	جمع
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۳۲,۸۸۸	.	.	.	۸۳۲,۸۸۸
دریافتهای نقدی	۱,۹۸۵,۰۰۰	.	.	.	۱,۹۸۵,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۹۶,۰۵۰	.	.	.	۱۹۶,۰۵۰
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۱,۸۳۸,۹۳۹)	.	.	.	(۱,۸۳۸,۹۳۹)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۲۵۴,۸۱۵)	.	.	.	(۲۵۴,۸۱۵)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۲۰,۱۸۴	.	.	.	۹۲۰,۱۸۴
دریافتهای نقدی	.	.	.	.	.
سود و کارمزد و جرائم	۲۰۴,۳۶۷	.	.	.	۲۰۴,۳۶۷
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۳۱,۷۱۶)	.	.	.	(۳۱,۷۱۶)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۵۱,۷۸۷)	.	.	.	(۵۱,۷۸۷)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۴۱,۰۴۸	.	.	.	۱,۰۴۱,۰۴۸

شرکت گروه دارویی پرکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۱,۰۸۰	۱۷,۰۸۱	۳۴۷,۱۵۰	۴۲۶,۰۸۸
(۱۳,۳۳۳)	(۱,۱۹۸)	(۹۸,۳۵۰)	(۱۷۵,۱۵۲)
۱۲,۴۹۴	۲۱,۴۶۲	۱۸۲,۰۳۵	۲۷۶,۳۰۸
۶,۸۴۰	۸۲۳	(۴,۸۴۷)	(۳۸۷)
۱۷,۰۸۱	۲۷,۹۶۸	۴۲۶,۰۸۸	۵۲۶,۸۵۷

ماده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تعیین شده
ذخیره فتقانی از (به) سایر شرکتها
ماده در پایان سال

۳۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۸۹۲,۷۸۸	.	۸۹۲,۷۸۸	۲,۰۳۱,۹۹۰	.	۲,۰۳۱,۹۹۰
۸۹۲,۷۸۸	.	۸۹۲,۷۸۸	۲,۰۳۱,۹۹۰	.	۲,۰۳۱,۹۹۰

گروه
شرکت

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلون ریال	میلون ریال
۸۰۸,۸۸۷	۸۹۲,۷۸۸
۷۱۳,۷۰۳	۱,۵۵۷,۳۹۶
۲۴۶,۵۸۹	۱۶۲,۳۳۰
(۸۱۰,۳۳۸)	(۵۵۴,۳۱۸)
۹۵۸,۸۴۱	۲,۰۵۸,۳۹۶
(۶۶,۰۵۳)	(۲۶,۳۰۶)
۸۹۲,۷۸۸	۲,۰۳۱,۹۹۰

ماده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی سال
پیش پرداخت های مالیاتی

۳۲-۱- بر اساس برگه های مطالبه صادره از سوی اداره دارایی، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ برخی از شرکتهای فرعی (ایران دارو، سبحان دارو، داروسازی تولینارو و بیوسان فارمد) مبلغ ۵۷۵ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر اعلام شده که موضوع مورد اعتراضی قرار گرفته که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. مطابقاً ذخیره مالیات سال ۹۷ و سال جاری برخی از شرکتهای فرعی بر اساس سود ابرازی در حسابها لحاظ شده است که تعیین مبلغ قطعی منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نوع تشخیص	مالیات (مبلغ به میلیون ریال)		درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			
رسیدگی به دفاتر	.	۱۵۱	۵۰۵	.	سال ۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	سال ۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲,۱۵۲	.	سال ۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	.	۸۰	۸۰	.	سال ۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	.	۶۱۸	۶۱۸	.	سال ۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	.	۳۲۴	۳۲۴	.	سال ۱۳۹۶
رسیدگی نشده	سال ۱۳۹۷
رسیدگی نشده	سال ۱۳۹۸
	.	۱,۱۷۳			

۳۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ و سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است.

۳۲-۲- از باب عملکرد سال ۱۳۹۳ طبق برگ تشخیص صادر شده مبلغ ۲۸۸۷۳ میلیون ریال مالیات عملکرد تعیین گردیده است و شرکت نسبت به موضوع اعتراضی نموده که نهایتاً طبق رای هیئت تجدید نظر صادر شده، مالیات تشخیصی مذکور به مبلغ ۲,۱۵۲ میلیون ریال تعدیل شده و شرکت مجدداً نسبت به موضوع آن اعتراضی نموده که در دست بررسی می باشد.

۳۲-۳- از باب عملکرد سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ با توجه به رویه هر ساله و نوع فعالیت شرکت، به نظر مشمول مالیات نخواهد بود.

۳۲-۴- مالیات پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۵,۷۵۰ میلیارد ریال کمتر از مجموع برکهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراضی قرار گرفته لذا بدهی پابست آن ها در حساب ها منظور نشده است.

۳۲-۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ماده پرداخت نشده	ماده پرداخت نشده
۷۲,۶۵۹	۴,۴۴۰
۴۶۷,۹۴۷	۴,۱۵۸
	۱۲۲,۸۰۱
۴۴۰,۶۰۶	۱۳۰,۳۸۹
۳۰۴,۸۲۲	۲۱۲,۹۱۸
۸۹۸,۸۷۶	۳۵۱,۳۵۰
۱۶۶,۵۲۲	۳۶۰,۰۱۰
۱,۳۷۰,۳۳۰	۹۲۹,۱۷۸

شرکت:

سود سهام سال ۱۳۹۵

سود سهام سال ۱۳۹۶

سود سهام سال ۱۳۹۷

گروه:

سود سهام سنواتی

سود سهام سال ۱۳۹۷

شرکت های فرعی - منتقل به کلیت

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- پیش دریافتها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۸۷	۹,۳۴۳	۳۴-۱
۹۲۹,۰۹۳	۲,۵۸۲,۵۴۳	۳۴-۲
۹۴۰,۳۸۰	۲,۵۹۱,۸۸۶	

اشخاص وابسته
سایر پیش دریافتها

۳۴-۱- مانده اشخاص وابسته در سر فصل پیش دریافت ها بشرح زیر می باشد

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۲۸۷	۷,۷۴۳
-	۱,۶۰۰
۱۱,۲۸۷	۹,۳۴۳

سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
پژوهشگاه رویان

۳۴-۲- سایر پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به شرکتهای داروسازی تولید دارو به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال و کمی بی سی به مبلغ ۱۷۰۴ میلیارد ریال می باشد.

۳۵- تعدیلات سنوائی

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲۲,۲۴۷)	-
(۴۷,۹۰۴)	-
(۱۸۰,۱۵۱)	-

اصلاح حساب تامین کنندگان کالا در شرکت پخش البرز
اصلاح حساب بدهی شرکت البرزمالک به بانک کارآفرین

۳۶- نقد حاصل از عملیات

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۳۷۰,۰۲۵	۱,۹۶۲,۵۲۳	۳,۰۱۶,۵۲۴	۸,۸۲۱,۸۸۴
-	-	۹۶۰,۲۹۲	۱,۷۱۹,۷۲۶
۱۹۶,۰۵۰	۲۰۴,۳۶۷	۲,۴۱۷,۱۳۰	۲,۶۹۳,۳۷۰
(۱۶۰,۱۹۸)	(۱۳,۱۷۶)	(۳۶,۴۳۴)	(۵۶۳,۷۶۰)
۶,۰۰۲	۲۰,۸۸۷	۷۸,۹۲۸	۱۰۰,۷۶۹
۴,۴۱۸	۲,۷۱۰	۳۹۶,۴۷۷	۵۱۵,۵۱۶
-	-	۲۷,۴۵۵	۹۹,۵۴۵
۴۹,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	(۹۲,۷۸۸)	(۵۸۰,۵۲۴)	(۳,۱۳۵,۰۶۷)
۹۷۱	۳۶	(۹۵۰,۸۷)	(۲,۹۲۴)
۴۶۶,۳۶۸	۲,۱۳۵,۰۱۹	۶,۳۲۳,۷۸۱	۱۱,۳۹۹,۰۵۹
(۲۶۲,۸۵۳)	(۱,۳۲۱,۹۹۰)	(۱,۲۸۱,۴۷۸)	(۱۵,۴۲۴,۳۲۷)
-	-	(۳,۱۶۲,۹۷۰)	(۳,۴۵۹,۳۸۵)
۲,۸۲۲	(۱,۶۳۹)	(۱,۳۳۰,۳۶۹)	(۵۸۷,۳۴۲)
(۲۷۰,۳۷۶)	(۱۳۳,۰۴۴)	۶۷۵,۹۹۲	۷۰,۱۳۶,۰۴
-	-	۶۶۷,۳۲۷	۱,۶۵۱,۵۰۶
-	(۴۹,۹۹۹)	(۱,۰۰۸,۰۸۴)	(۵۶۳,۲۴۸)
(۵۳۰,۴۰۷)	(۱۵۰,۶۶۷۲)	(۴,۳۳۹,۵۸۲)	(۱۰,۳۷۰,۰۰۲)
(۶۴,۱۳۹)	۶۲۸,۳۴۷	۱,۸۹۴,۱۹۹	۹۲۹,۰۵۷

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودیهای جنسی
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافتها
کاهش (افزایش) در حساب سرمایه گذارهایی کوتاه مدت

نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی

۳۷-۱- معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۱۳۶,۷۷۵	-	۲,۱۳۶,۷۷۵
۴۶۹,۹۰۴	۵۳۲,۱۱۲	-	-
-	-	-	۷۵۷,۳۸۴
۲۹۵,۸۰۰	-	-	-
۷۶۵,۷۰۴	۲,۶۶۸,۸۸۷	-	۲,۸۹۴,۱۵۹

افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات سهامداران
افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل مطالبات سهامداران
خرید ملک دماوند در قبال مطالبات
خرید ملک صنعتی انبار / اداری واقع در چهارراه تهرانپارس

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 پانداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه
 شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند که عین حاکمیت کردن بازه دینفان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تمام قابلیت خواهد بود ساختار سرمایه گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تعریف شده از خارج از شرکت نیست.

۳۸-۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه
 مدیریت سرمایه و ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت را شناس ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۰/۸۰-۰/۸۰ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۸۸/۱۲/۲۴ عمدتاً به دلیل افزایش حجم عملیات شرکت های زیر مجموعه سرمایه گذاری گروه در عرصه واردات مواد اولیه و تجهیزات مصرفی و سرمایه ای پزشکی و استخرانی شرکت های فرعی از سیستم بانکی جهت خرید مواد اولیه کاهش ریسک تامین مواد اولیه) با نرخ ۱۵ درصد خارج از محدوده هدف بوده که در دوره بعد نسبت با تحقق افزایش سرمایه پرداخت تسهیلات بانکی کاهش خواهد یافت.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی
 نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

جمع بدهی	حقوق مالکانه	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
موجودی نقد	۱۳۹۷	۱۳۹۸
خالص بدهی	۳۰,۳۱۱,۸۲۵	۶۱,۹۷۷,۷۶۳
حقوق مالکانه	(۱,۳۲۷,۰۶۹)	(۲,۳۰۸,۱۲۵)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۸,۹۸۴,۷۵۶	۳۹,۶۶۹,۶۳۸
	۱۲,۹۹۸,۷۲۲	۲۲,۱۰۹,۷۳۸
	۲۲۴	۱۷۲

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خطای برای دسترسی همانند با بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد به صورت معلقه به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها می باشد. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۸-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده مواد اولیه دارویی در گروه یک محصول است جهت تخصیص ارز قرار دارد، و ارز مصرفی شرکت های زیر مجموعه تابع سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی می باشد، و از طرفی دارو در گروه کالاهای اساسی کشور بوده و تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست های دولت موجب افزایش در قیمت دارو می گردد لذا شرکت به منظور مدیریت آسیب های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت ها با اتخاذ سیاست خرید مواد اولیه شرکت ها را ملزم به تعیین مواد اولیه خود به طور متوسط برای ۹ ماه نموده است تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۸-۴- مدیریت ریسک ارز

اثر تغییرات نرخ ارز بر صنعت دارو از جهت مثبت بالای ارزی 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، می تواند به کاهش تولید شرکت های دارویی به جهت کمبود منابع مالی نیز منجر شده و حاشیه سود شرکت های مذکور را تحت تأثیر قرار دهد.
 از سوی دیگر شرایط ویژه اقتصادی در کشور، موضوع نرخ ارز، نوسانات آن و تأثیر تغییرات نرخ ارز بر روی فعالیت شرکت با توجه به حجم خرید خارجی و وابستگی به ماشین آلات خارجی همواره موضوع بسیار مهمی برای مدیریت شرکت های دارویی خواهد بود. با توجه به صورت نامطمئن نرخ ارز در ماههای اخیر، نگرانی مربوط به تهی ارز و نرخ آن افزایش یافته است. شرکت آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و تأکید بر کسب درآمدهای صادراتی در یک دوره پنج ساله مدیریت می شود. صنایع داخلی دارویی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در پانداشت ۱۳۹۸ رقم شده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۸- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی
شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد های پولی یورو و دینار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارزی است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسخیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارزی تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارزش مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تسخیر ریال در مقابل ارزش مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت. و مانده های زیر منفی خواهد شد.

شرح	اثر واحد پولی یوان		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی روبیه		اثر واحد پولی درهم		اثر واحد پولی دینار	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال			میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
سود یا زیان	۴	۰	۱۴,۴۳۴	۱۵۹,۷۴۷	۵۲۲	۳۸۸	۵,۵۵۸	۸,۴۹۴	۴۹	۲۵	۷۵,۱۶۷	۷۷,۷۸۰
حقوق مالکانه	۴	۰	۱۴,۰۸۰	۱۵۸,۵۴۹	۵۲۲	۳۸۸	۵,۵۵۸	۸,۴۹۴	۴۹	۲۵	۱۴,۷۷۵	۱۳,۹۳۲

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

۵-۲۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاست مبتنی 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت های بخش دارو می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد و حسابهای دریافتنی			
مراکز درمانی دولتی	۶,۹۳۱,۹۴۹	۵,۴۴۵,۲۲۹	(۵۵,۵۵۰)
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۶,۶۲۰,۵۴۴	۲,۲۴۷,۴۴۸	(۱۷۴,۲۷۳)
بخش رازی	۹۰۴,۳۹۸	۲۳,۰۰۰	-
بخش ممتاز	۸۳۹,۲۸۸	-	-
مشتریان کالاهای مصرفی	۲۰۹,۷۹۳	۲۳,۳۶۸	(۱۴۷,۵۶۴)
مجیا دارو	۵۷۲,۰۴۳	۱۵,۶۴۲	-
بخش دی دارو امید	۴۰۹,۱۶۴	-	-
بخش قاسم ایران	۳۹۴,۹۶۶	-	-
داروگستر یاسین	۲۴۱,۶۰۶	۱۱۷,۳۹۳	(۸,۹۴۹)
بهرسان دارو	۲۱۳,۷۴۰	-	-
استراژن دارو	۱۱۴,۳۹۳	-	-
رویان دارو	۵۶,۶۰۶	-	-
بخش دارویی بهداشتی لیوار	۳۸,۷۱۵	-	-
بخش الیت دارو	۳,۴۵۵	-	-
سایر	۱۰,۸۹۳,۳۵۹	۶۱۷,۸۱۶	(۳۷۹,۰۲۹)
	۲۸,۴۴۴,۰۱۹	۸,۵۰۹,۸۹۶	(۷۶۵,۳۶۵)

۶-۳۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱,۸۳۲,۰۳۱	۵,۰۲۳,۸۷۰	۶,۷۲۲,۴۲۵	-	۱۳,۵۷۸,۳۲۶
سایر پرداختنی ها	۴۴۳,۶۵۷	۳۴۳,۱۰۶	۱,۵۳۶,۴۸۱	-	۲,۳۲۳,۲۴۴
تسهیلات مالی کوتاه مدت	-	۵,۸۵۹,۸۸۶	۷,۲۳۴,۰۶۱	-	۱۳,۰۹۳,۹۴۷
تسهیلات مالی بلند مدت	-	-	-	۳,۶۶۸,۷۴۶	۳,۶۶۸,۷۴۶
مالیات پرداختنی	۱۰۹,۱۴۵	۱۹۴,۸۱۰	۱,۷۲۸,۰۵۵	-	۲,۰۳۱,۹۹۰
سود سهام پرداختنی	۲۱۵,۷۵۴	۴۵۰,۹۲۷	۲۶۲,۴۹۷	-	۹۲۹,۱۷۸
بدهی های احتمالی	۲,۲۸۰,۴۷۶	۱۱۰,۶۷۲	۹۷۵,۳۷۳	۵۰,۶۸۴	۳,۴۱۷,۲۰۵
پرداختنی بلندمدت	-	-	-	۳,۲۱۳,۵۸۹	۳,۲۱۳,۵۸۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۵۲۶,۸۵۷	۵۲۶,۸۵۷
بیش دریافتها	۳۲,۱۶۲	۶۲,۷۰۰	۲,۴۹۷,۰۲۴	-	۲,۵۹۱,۸۸۶
	۴,۹۳۳,۲۰۴	۱۲,۰۴۵,۹۷۱	۲۰,۹۵۵,۹۱۶	۷,۴۵۹,۸۷۶	۴۵,۳۹۴,۹۶۷

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۹-۱- شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای ندارد و تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قرار داد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۴,۸۴۰	۸۳۷,۳۴۶
۹۲۸,۱۳۵	۱,۴۹۴,۹۲۴
۲۰۷,۲۹۲	۶۰۴,۲۸۸
۲۵۰۰	۲۵۰۰
۱,۶۰۴,۷۶۷	۲,۹۳۹,۰۵۸

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

۳۹-۲- بدهی های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱,۶۴۴,۹۶۷	۱,۶۴۴,۹۶۷
۹۷۶,۷۹۵	۷,۷۳۰,۴۴۷		
۱۷۵,۳۵۷	۱,۱۰۴,۳۲۶	۱,۸۸۹,۸۱۴	۳,۹۹۱,۶۴۸
		۵۱۳,۱۰۰	۵۱۳,۱۰۰
		۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰
	۲۷,۳۵۹	۱۲,۵۹۵	۹۱,۲۳۸
		۴,۹۰۶,۷۹۸	
۷۲۱,۴۹۶		۸۸۳,۷۴۰	
		۶۹,۴۸۰	
		۶۱,۶۱۸	
۵۵,۳۷۴	۵۵,۳۷۴		
		۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰
		۱۱,۶۰۳	۱۱,۶۰۳
		۳,۹۰۰	۳,۹۰۰
	۱۷۱,۰۰۰		
۱,۰۸۳,۷۵۷	۱,۸۸۹,۸۱۴		
	۶۲,۱۳۴	۵۰۸,۹۵۴	۲۳۸,۳۸۵
۳,۰۱۲,۷۷۹	۱۱,۰۴۰,۴۵۴	۱۰,۶۲۱,۴۱۹	۶۶۰,۹۶۹۱

۳۹-۲-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

تضمین وام شرکت تولی پرس
سهام وثیقه بانک سینا شعبه پارک ساعی - بیوسان فارمد
وثیقه بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار - گروه توسعه اقتصادی تدبیر
تضمین وام شرکت داروسازی آتی فارمد
تضمین شرکت تامین سرمایه تمدن
سازمان امور مالیاتی
تضمین بانک سینا شرکت برکت
وثیقه بانک اقتصاد نوین شعبه بلوار - گروه توسعه اقتصادی تدبیر
تضمین وام شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان
تضمین وام تولید فرآورده های شیمیایی ایران
وثیقه صندوق نوآوری و شکوفایی - سل تک
تضمین وام گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس
تضمین وام شرکت صنایع بسته بندی البرز
تضمین وام شرکت کیوان
تضمین وام پخش البرز
وثیقه بانک کارآفرین - بیوسان فارمد
سایر موارد:

۳۹-۲-۱-۱- بنابر توافق منعقد شده با خریدار سهام شرکت های تولی پرس و تولید دارو تاکستان در سال ۱۳۸۹، مقرر شد از بابت تسویه مطالبات شرکت تولید دارو از شرکتهای فروخته شده، تسویه ۱۳ فقره تسهیلات دریافتی شرکت تولید دارو از بانک ملت توسط خریدار انجام شود. بدلیل امتناع بانک ملت از انتقال این تسهیلات به نام خریدار، وثایق آن توسط وی تامین و مانده تسهیلات با مطالبات از شرکتهای مذکور (در سنوات قبل) تهاتر گردیده است. طبق تاییدیه بانک ملت شعبه پل حافظ، مانده تسویه نشده اصل و فرع این تسهیلات در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۹۸,۲۸۹ میلیون ریال است. وثایق شرکت تولید دارو از این بابت نزد بانک می باشد و در صورت عدم تسویه، قابل وصول توسط بانک است.

۳۹-۲-۲- نظر به اینکه شرکت البرز بانک در سال ۱۳۹۱ از طریق بانک پاسارگاد شعبه قائم مقام فراهانی برای دو فقره خرید خارجی اقدام به گشایش اعتبار از طریق ریفاینانس از محل منابع بانک با نرخ ارز مرجع نموده و کالای مربوطه نیز در سال ۹۱ ترخیص و با مبنای نرخ ارز مرجع فروخته شده است. تسویه این اعتبار با نرخ ارز مرجع صورت گرفته و طبق مکاتبات این بانک تسویه نهایی بدهی فوق منوط به تخصیص ارز مرجع توسط بانک مرکزی می باشد. که در صورت عدم تخصیص، آثار ریالی آن معادل ۱۴۰۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۹- ادعاها و دعوای مطروحه در گروه

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

۱-۳-۳۹- شرکت کف طی نامه های شماره ۹۷/۳۸/ص و ۹۷/۵۸/ص مورخ ۹۷/۱/۲۹ و ۹۷/۲/۸ به منظور خاتمه دادن به مسایل حقوقی فی مابین بصورت مصالحه و سازش مبتنی بر مذاکره و گفت‌وگو با حفظ حقوق طرفین اعلام تمایل نموده و نماینده تام الاختیار مدیرعامل و هیأت مدیره شرکت کف معرفی شده است. و با برگزاری جلسات مذاکره، توافقات لازم جهت حل و فصل دعوای حقوقی فی مابین بعمل آمده است. قابل ذکر است که در توافقات حاصل شده مقرر گردید، پیگیری دعوای حقوقی فعلاً معلق شده و پیگیری نگردد. دعوای حقوقی مطروحه شامل موارد ذیل می باشد.

الف - دعوی شرکت سهامی عام کف در شعبه ۱۷ مجتمع قضایی شهید بهشتی در سال ۱۳۹۳ مبنی بر مطالبه وجه به مبلغ ۵۱ میلیون ریال معادل پنج میلیون و یکصد هزار تومان بابت 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 بدهکار به شرکت سهامی عام کف اعلام نمود. نظریه کارشناس فوق مورد اعتراض قرار گرفت و حسب دستور دادگاه پرونده به هیأت کارشناسی ۳ نفره ارجاع گردید. هیأت کارشناسی سه نفره طی گزارش شماره ۹۳/۱۷/۳۵۵ مورخ ۹۴/۱۲/۱۵ نظریه کارشناس قبلی را رد نموده و برخلاف آنچه او اعلام نموده بود، شرکت سهامی عام کف را به مبلغ ۹۹ میلیارد ریال بدهکار به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز دانستند. با توجه به اعتراض طرف دعوی، پرونده به هیأت ۵ نفره کارشناسی ارجاع شد که کارشناسان مذکور با اعلام مانده بدهی شرکت کف به مبلغ ۶۴۰۰۸۶ میلیون ریال مطابق سایر کارشناسان گزارش به نفع شرکت گروه سرمایه گذاری البرز صادر نموده اند، همچنین در این پرونده شرکت پخش البرز نیز بعنوان شخص ثالث بر علیه شرکت کف طرح شکایت نموده است، لیکن مورد پذیرش قرار نگرفته است و اقدامات لازم جهت تجدید نظرخواهی به عمل آمده تا پرونده جهت احقاق حق در دادگاه تجدید نظر پیگیری شود.

ب- "شرکت سهامی عام کف به همراه شرکت‌های تولی پرس، کیوان، تولیداروتاکستان و همچنین آقای بیژن اسماعیلی براساس قرارداد شماره ۱۹۰۵ مورخ ۱۳۹۰/۴/۲۷ مربوط به فروش سهام شرکت تولی پرس و همچنین صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۸ فی مابین اشخاص فوق الذکر و شرکت پخش البرز، متعهد به جایگزینی تضامین و وثایق ارائه شده توسط شرکت‌های عضو گروه سرمایه گذاری البرز (عمدتاً شرکت پخش البرز) بابت دیون بانکی و غیربانکی شرکت‌های واگذار شده به آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان می‌باشند. نظر به اینکه متعهدین فوق الذکر اقدام مؤثر در این خصوص بعمل نیاورده اند لذا علاوه بر اقدام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جهت وصول وجه ضمانت نامه دریافتی از شرکت سهامی عام کف به مبلغ ۳۴۴/۴ میلیارد ریال و وصول مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از شرکت سهامی عام کف و سایر اشخاص حقوقی وابسته به آقای بیژن اسماعیلی، کلیه اسناد تضمینی دریافتی از متعهدین به مبلغ ۱۸۱۱ میلیارد ریال نیز توسط شرکت پخش البرز به اجراء گذاشته شده است که منجر به توقیف اموال و دارائیهای شرکت تولی پرس شامل توقیف تعداد ۸۹ فقره برند و علامت تجاری شده که تشریفات قانونی جهت برگزاری مزایده عمومی و فروش برند و علامت تجاری در جریان میباشد.

همانطوریکه اشاره شد شرکت پخش البرز در سنوات گذشته مبلغ ۱۸۱۱ میلیارد ریال وام دریافتی شرکت تولی پرس از بانک های ملت، سپه، اقتصاد نوین را تضمین نموده و متعاقباً به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت مذکور در سررسید تسهیلات، بانک مربوطه نسبت به وصول مطالبات به طرفیت شرکت پخش البرز اقدامات گسترده ای را انجام دادند که در نهایت به منظور مهار و توقف اقدامات بانک ها، مذاکرات وسیعی در بالاترین سطوح مدیریتی با بانک های طرف حساب به عمل آمد که در نتیجه آن با توجه به توافقات صورت گرفته اقدامات بانکیها متوقف گردید. ضمن اینکه با توجه به مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ ضرر و زیان وارده به شرکت جمعاً به مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال محاسبه و به حساب شرکت تولی پرس منظور گردید و متعاقباً اقدامات قانونی جهت چک های تضمینی در اختیار تولی پرس در دستور کار قرار گرفت.

در سال مالی ۱۳۹۶ از بابت توافق انجام شده با بانک سپه مقرر شد مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال بدهی شرکت تولی پرس به بانک مزبور (وثیقه گذاشتن حدود ۲۹۹ میلیارد ریال از چک های واگذاری شرکت پخش البرز) در اقساط ماهانه ۳ میلیاردی توسط شرکت پخش البرز پرداخت گردد که از این بابت در شش ماهه اول سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۴ میلیارد ریال (سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۴۸ میلیارد ریال) به آن بانک پرداخت شده است. ضمناً توسط سایر بانک ها در طی سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴/۷ میلیارد ریال برداشت شده که مانده بدهی شرکت تولی پرس در پایان دوره مالی مورد گزارش جمعاً بالغ بر ۳۹۵ میلیارد ریال گردیده است.

همچنین از آنجا که به شرکت پخش البرز بدلیل عدم ایفای تعهدات توسط شرکت تولی پرس به بانکها مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال هزینه مالی تحمیل شده است شرکت مزبور اقدام به طرح دعوی حقوقی در مراجع قضایی جهت جبران خسارت وارده نموده که مراتب به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شده و نظریه کارشناس مبنی بر تحمیل مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال هزینه مالی به شرکت پخش البرز در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۱ صادر و به دادگاه تحویل شده است حسب درخواست وکلای شرکت پخش البرز از دادگاه مبلغ فوق به ۱۸۹ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت. ضمناً در سال مالی جاری نیز مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال مبالغ پرداخت شده و تعهد شده به بانک سپه

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شعبه سی تیر توسط شرکت پخش البرز به بدهکار حساب شرکت تولی پرس منظور شده است. باتوجه به مصوبات مورخ ۱۳۹۵/۲/۱۲ و ۱۳۹۷/۳/۲۰ هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری البرز پیرو تعهد ارایه شده به فرابورس ایران، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز متعهد گردیده خسارات وارده به شرکت پخش البرز را جبران نماید. ضمناً از مجموع چکهای دریافتی از آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان به تعداد ۵۲ فقره جمعاً به مبلغ ۵۸۰.۵۵۳ میلیون ریال تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ (مربوط به حصه نسبه معاملات) تعداد ۳۹ فقره جمعاً به مبلغ ۳۰۶.۱۴۰ میلیون ریال بصورت مستقیم یا از طریق مراجع قضایی به حیظه وصول درآمده است و تعداد ۱۳ فقره چک به مبلغ ۲۷۴.۴۱۳ میلیون ریال توسط وکلای شرکت گروه سرمایه گذاری البرز در جریان پیگیری وصول از طریق مراجع قضایی قرار دارد. طی سال ۱۳۹۷ نیز یک فقره از چکهای نزد وکلای شرکت به سررسید ۱۳۹۱/۱/۱ به مبلغ ۷.۲۱۹ میلیون ریال به همراه خسارت تأخیر تأدیه طی یک فقره چک بانکی به مبلغ ۹.۴۴۴ میلیون ریال به حیظه وصول در آمد. علاوه بر این لازم به یادآوری است که تعداد ۳.۵۹۵.۴۹۳ سهم شرکت کیوان (سهامی عام) معادل ۲۱/۷۹ درصد از کل سهام شرکت مذکور در وثیقه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز قرار دارد. که در صورت ایفای تعهدات به نام خریدار سهام منتقل خواهد شد و مطابق ۵ فقره احکام صادره توسط دادگاه عمومی حقوقی تهران تعداد ۵ فقره ملک متعلق به آقای بیژن اسماعیلی و خانم مهناز عقابایی و شرکت کف جمعاً به مساحت ۳۰۰۶/۷۲ مترمربع واقع در تهران و اسلامشهر توقیف شده است که اقدامات لازم جهت ارزیابی ارزش املاک و برگزاری مزایده عمومی در جریان است. همچنین تعداد ۸ دستگاه از تعداد ۱۷۶ دستگاه وسایط نقلیه توقیف شده شرکت کف، مطابق آگهی مزایده مورخ ۱۳۹۷/۳/۲۰ به مبلغ ۱۱/۲ میلیارد ریال به فروش رسید که بدلیل اعتراض شرکت کف پرونده در دادگاه تجدید نظر مطرح خواهد شد.

ضمناً دو فقره املاک متعلق به شرکت کف واقع در کرج و تهران به ترتیب به مساحت ۶۴۰ و ۵۰۰۰ متر مربع توقیف شده است. هر دو ملک به مزایده گذاشته شدند که در خصوص ملک واقع در کرج نتیجه مزایده نوبت دوم منتهی به خرید ملک توسط سید کوروش روشن جو به مبلغ ۲۲۶۰۰ میلیون ریال گردید که وجه آن طی سند خسابداری شماره ۵۰۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۸ به حیظه وصول در آمده است و در خصوص ملک واقع در تهران نیز حسب دستور دادگاه کارشناس رسمی دادگستری مجدداً ملک را به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال ارزیابی نموده و بدلیل توقف اقدامات حقوقی فعلاً مزایده ملک برگزار نشده است.

ج- در اجرای مصوبات هیات مدیره شرکت مبنی بر جلوگیری از ورود ضرر و زیان به شرکتهای گروه و همچنین محکومیت شرکت های کف، تولی پرس، کیوان، تولیدارو تانکستان و همچنین آقای بیژن اسماعیلی و الزام آنان به ایفای تعهدات در خصوص جایگزینی وثایق و تضامین دادخواست به مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران ارایه شده است و در وقت رسیدگی دادگاه روز ۲۷ دی ۱۳۹۶ مقرر گردید کارشناس رسمی دادگستری در رشته علوم بانکی، میزان تسهیلات شرکت تولی پرس را تعیین نماید که کارشناس مذکور نیز گزارش خود را در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۲۵ منتشر کرده است. و دادگاه به استناد گزارش کارشناس اقدام به صدور رای به نفع شرکت گروه سرمایه گذاری البرز نمود. شرکت سهامی عام کف و آقای بیژن اسماعیلی به رای صادره اعتراض نموده اند و پرونده در شعبه ۳۳ دادگاه تجدید نظر استان تهران مطرح گردید و طی دادنامه شماره پایگانی ۹۷۱۱۳۹ مورخ ۱۳۹۸/۷/۱۳ حکم به الزام آقای بیژن اسماعیلی و شرکت های کف، تولی پرس، کیوان و تولیدارو تانکستان به جایگزینی تضامین و رفع مسئولیت ضمانت شرکتهای گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نسبت به تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس صادر شد. اجرای حکم مذکور در مرحله اجراء قرار دارد.

د- نظر به اینکه شرکت سهامی عام کف در خصوص ایفای تعهدات خود بابت بهای فروش سهام شرکت تولی پرس و همچنین جایگزینی تضامین و وثایق ارایه شده توسط شرکتهای گروه سرمایه گذاری البرز بابت دیون بانکی شرکت تولی پرس اقدام لازم و مؤثر بعمل نیاورده است لذا به منظور احقاق حقوق شرکتهای گروه، دادخواست مبنی بر تقاضای ورشکستگی شرکت فوق به مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران ارایه شده است. جلسه دادگاه تشکیل گردیده و مقرر شده است فهرست دیون شرکت کف تهیه و به دادگاه ارایه شود که اقدام لازم انجام گردید. لیکن حسب درخواست مجدد دادگاه کارشناس رسمی دادگستری گزارش کارشناسی مجدد به تاریخ ۱۳۹۷/۹/۱۱ منتشر کرده است و در بررسی دادگاه مقرر شده است میزان بدهی شرکت کف به شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نیز توسط کارشناس رسمی دادگستری تعیین گردد که مراتب در دست اقدام است.

ه- با توجه به اقدامات غیر قانونی بانکهای سپه، ملت و توسعه صادرات بر علیه شرکت پخش البرز به بهانه ضمانت تسهیلات شرکت تولی پرس، در نتیجه پیگیری های بعمل آمده تعداد ۶ فقره از دعاوی مطرح شده توسط بانکهای یاد شده در آذر و دی ماه سال ۱۳۹۶ در جریان رسیدگی مجدد قوه قضاییه قرار گرفته است.

و- در اسفند ماه سال ۱۳۹۶ سازمان امور مالیاتی کشور به بهانه عضویت شرکت گروه دارویی سبحان در هیات مدیره شرکت صنایع بسته بندی البرز (وابسته به شرکت تولی پرس) مبلغ ۲۸.۸۷۵ میلیون ریال از حساب بانکی شرکت مزبور برداشت نمود. با توجه به برداشت غیر قانونی سازمان امور مالیاتی نسبت به طرح شکایت در دیوان عدالت اداری اقدام گردید که بر اساس رای صادره توسط شعبه سوم دیوان عدالت اداری به استناد مواد ۲۱۶ و مواد ۲۴۲ و ۲۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم اعتراض به اقدامات اجرایی و اوراق قطعی و نیز تقاضای مالیات اضافه پرداختی بدو در هیات حل اختلاف مالیاتی قابل طرح است لذا شکایت شرکت گروه دارویی سبحان را رد نموده اند. با توجه به مراتب فوق، به رای مذکور اعتراض شده و توسط دادگاه تجدید نظر در دیوان عدالت اداری مورد رسیدگی قرار گرفت و حسب دادنامه صادره مقرر شده است هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در شهرستان قزوین پرونده را مورد بررسی قرار دهد.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوسته گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سنال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ب- دعوی حقوقی در خصوص خریدار سهام شرکت تولید فرآورده های دامی

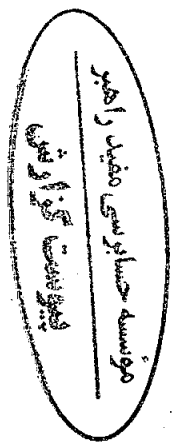
۳-۳-۳۹- مبلغ ۹.۲۲۲ میلیون ریال مطالبات از آقای علی ترقی جاه در ارتباط با فروش سهام شرکت تولید فرآورده های دامی (متعلق به شرکت تولیدارو) طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۷/۴/۱۹ می باشد. مبلغ فوق شامل ۴ فقره چک عهده آقای علی ترقی جاه و مجتبی کیانی (وابسته به علی ترقی جاه) میباشد که برابر احکام صادره توسط شعبه ۱۱۱ دادگاه حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران آقایان علی ترقی جاه و مجتبی کیانی محکوم به پرداخت وجه چکها به همراه خسارت تأخیر تأدیه و هزینه های دادرسی تا زمان وصول وجه شده اند. که جهت وصول اقدام به توقیف اموال آنان شامل توقیف کل سهام متعلق به آقای علی ترقی جاه در شرکت تولید فرآورده های دامی شده است. لازم به ذکر است که در آخرین اقدام آقای علی ترقی جاه، قاضی شعبه ۱۱۱ درخواست ایشان مبنی بر اعسار از پرداخت هزینه های دادرسی را رد نمود. در خصوص پرونده آقای علی ترقی جاه قابل ذکر است که بدلیل اینکه ملک متعلق به شرکت تولید فرآورده های دامی در رهن بانک ملت بابت دیون بانکی شرکت تولیدارو (دیون منتقل شده به شرکت سهامی عام کف به استناد صورت جلسه شماره ۸۹/۲۸۴۰/۱ م ع مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۲) قرار دارد و سند مالکیت آن نیز به نام شرکت تولیدارو میباشد، حسب دادنامه صادره توسط دادگستری اسلامشهر مبلغ ۳۳.۰۱۱ میلیون ریال بابت تعهد شرکت تولیدارو در خصوص آزادسازی سند ملک فوق از رهن بانک ملت، از حساب بانکی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز برداشت شده که بدلیل عدم انجام توافقات توسط آقای علی ترقی جاه، اقدامات اجرایی جهت تملک ملک فوق بوسیله بانک ملت با توجه ارزیابی ارزش آن به مبلغ ۷۴.۵۰۰ میلیون ریال طبق نظریه هیأت دو نفره کارشناسی در جریان قرار گرفته است. قابل ذکر است که جهت انتقال دیون بانکی شرکت تولیدارو، شرکت سهامی عام کف با امضا و مهر پشت سفته شماره ۶۵۷۱۰۹ به همراه ۱۳ فقره قرارداد استمهال جمعاً به مبلغ ۲۳۷ میلیارد ریال، تعهد پرداخت بابت تسویه دیون شرکت تولیدارو به بانک ملت ارایه داده است. همچنین املاک متعلق به شرکت تولی پرس و شرکت تولیدارو تاکنون نیز در رهن بانک ملت قرار دارد. قابل ذکر است که با توجه به پیگیری های بعمل آمده آقای بیژن اسماعیلی در تاریخ ۱۳۹۶/۹/۲۲ تحت شماره ۹۶/د/۵۹۱ درخواست پرداخت یکساله کلیه دیون بانکی شرکتهای عضو هلدینگ داروگر را به بانک ملت ارایه داده لیکن تاکنون منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.

به نظر وکلای این شرکت درادعاهای مطروحه موضوع یادداشت شماره ۳-۳۹ همراه صورت های مالی آسیب جدی و با اهمیت برای گروه متصور نمی باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشای اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

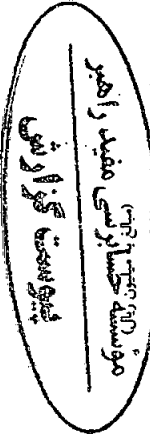
شرکت گروه دارویی بروتک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



- ۴۱- معاملات با اشخاص وابسته
- ۴۱-۱ معاملات با اشخاص وابسته گروه
- ۴۱-۱-۱ معاملات گروه با اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

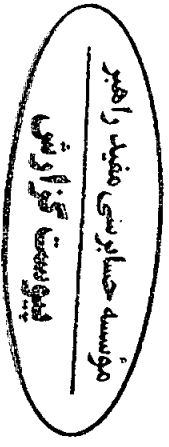
شرح	نام شخص وابسته	نوع و وابستگی	مشمول ماه	مزید فی	خرید	فروش	دریافت	بازپرداخت	دریافت قرض	قرض	تسویه	انتقال طلب و بدهی	انتقال بدهی به - افزایش سوابق	استقراض قرض / الحاق / تسهیلات	وصول قرض / الحاق / تسهیلات	دریافت	انتقال بدهی به دیگران	تفصیل استقراض / درجی
واحد تجاری ملکی و رفاهی	کار و آندیش دوران معاصر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓										۶۲۶,۶۲۲				۶۲۶,۶۲۲	
جمع																		
	شرکت سلامت الکترونیک مین ایرانمان	عضو هیئت مدیره	✓	۲۲۷		۱۰۰								۲,۰۰۰				
	شرکت آبی فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۱۲۴														
	شرکت بروتک (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۶۹۱		۵۰۰					۲۵۸,۰۰۰			۹,۶۵۰		۱,۱۲۰		
	موسسه مستورن بزرگش و فناوری پرین داروی البرز	عضو هیئت مدیره	✓	۵۰۰		۲۲۲	۲۲۸,۰۰۰				۵۰۰	۱۲,۵۲۲						
	شرکت سلامت الکترونیک بروتک	عضو هیئت مدیره	✓			۲۱,۳۲۴					۳,۶۵۱							
	شرکت این پانچ و روان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓			۸,۱۸۵												
	بزرگسنگه روان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓			۱,۲۳۵												
	شرکت داروهای پیش آیین و البرز (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳,۵۶۶							۵,۲۳۲			۵۰۰				
	شرکت البرز (اکروس)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓			۲۰۰												
	گروه توسعه اقتصادی تدبیر	همگروه	✓			۳۸		۱۵۰,۰۰۰										
	موسسه غیررسمی همکاران کامورا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓			۵۶۸												
جمع																		
	جمع کل			۱۰,۸۱۷		۲۸,۲۷۵	۲۲۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۰۱	۲۱,۶۲۶	۸۱۲,۳۲۹	۱,۰۱۵,۸۲۶	۱۲,۵۰۰		۱,۱۲۰	۳۲۶,۶۲۲	۳۰۰,۰۰۰
	جمع کل			۱۰,۸۱۷		۲۸,۲۷۵	۲۲۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۰۱	۲۱,۶۲۶	۸۱۲,۳۲۹	۱,۰۱۵,۸۲۶	۱۲,۵۰۰		۱,۱۲۰	۳۲۶,۶۲۲	۳۰۰,۰۰۰

شرکت گروه داری برکت (سهامی عام)
 باادانست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



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

بیمه	طلب	۱۳۹۸/۲/۲۹ خلاص		سایر حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی تجاری کوتاه مدت	حسابهای تجاری دریافتی	سایر حسابهای دریافتی بلندمدت	پیش دریافت	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای بلندمدت پرداختی	شرح
		طلب	بیمه								
	۶۲,۳۸۱		۶۸,۲۰۲				۷۵,۸۴۵	(۷,۶۴۳)			شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
		(۳,۰۳۰)	(۲۲,۳۳۱)	۹۴۹					(۳۳,۱۸۰)		موسسه صندوق پژوهش و فناوری پارسین داروی البرز
	(۱۹,۰۳۱)		۵۰,۰۷۷	۲۹	۲۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۲۶,۲۴۹		(۲,۰۰۱)		شرکت برکت المصباح
	۳۸,۶۶۸		۲۸,۶۶۸			۲,۱۱۷	۲۷,۲۵۱				شرکت برکت گل
	(۶۸,۶۶۸)		۱۶۸,۰۴۷	۹۷۸	۲۰,۰۰۰	۷۹,۱۱۷	۱۱۹,۸۴۵	(۷,۶۴۳)	(۳۵,۱۸۱)		جمع
	۱,۵۰۰		۶,۳۸۵								شرکت آتی فارمد
	۳,۴۳۱		۷,۸۱۷	۴,۵۸۴		۳,۳۰۳					پخش و بازرگانی آرین البرز
		۲۷	۲۷	۱,۲۵۰					(۵۸۰)		البرز زاگرس
	۱۳۶,۱۱۲		۳۹,۴۵۰		۵,۰۱۴۶	۳۹,۴۰۴					داروسازی فارابی
	۲۴۶		۲۴۶			۲۴۶					سوزناپیک
	۷۲,۷۱۲		۲۰۰,۳۷۸			۱۷۸,۶۵۸					داروسازی رازک
	۲۰,۳۲۸		۲۰,۳۲۷				۳۰,۳۲۷				طهورا شفا دارو
	۱۰,۸۱۰										پاکینه شوی
	۲,۳۰۸		(۱۴۴)						(۱۴۴)		شرکت سلامت الکترونیک برکت
	(۹,۳۳۸)										داروی البرز فارمد
			۱,۹۶۶			۱,۹۶۶					داروسازی لقمان
	(۳,۲۶۴)		(۴۶,۰۶۲)			۱,۳۰۱		(۱,۶۰۰)		(۲۵,۶۶۴)	بژوهشگاه روان جهاد دانشگاهی
	۵۱۰		۲۵۲			۲۵۲					بن یاخته های روان
	۱,۳۶۸		(۲,۳۷۲)								نمایندگی بیمه آرین البرز
(۶,۳۸۵,۲۹۸)											شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر
(۶,۳۳۴,۸۰۰)	۲۴۵,۸۸۶		۶۲۸,۳۷۱	۱۲,۳۲۹	۷۲,۲۶۶	۵۱۴,۵۳۰	۳۰,۳۲۷	(۱,۶۰۰)	(۳,۱۹۶)	(۲۵,۶۶۴)	جمع کل
(۶,۳۷۴,۵۶۱)	۳۳۸,۱۳۵		۷۷۶,۶۱۸	۱۳,۲۰۷	۹۳,۲۶۶	۵۲۲,۴۴۷	۱۶۰,۱۱۲	(۹,۳۴۳)	(۲۸,۳۷۷)	(۲۵,۶۶۴)	جمع کل



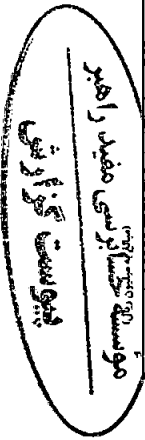
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 پادشاهت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۴۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی
 ۴۱-۳-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبلغ به ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع و وابستگی	مشمول ماده ۱۴۹	هزینه فی ماهین	مخارج پروژه	خرید دارایی اشخاص	فروش دارایی اشخاص	دریافت قرض الحسنه	بازواریافت قرض الحسنه	تسویه طلب/بدهی	انتقال طلب و بدهی	اطلاقی قرض الحسنه / تسهیلات	وصول قرض الحسنه / تسهیلات	سود سهام	انتقال بدهی به دیگران	تضمین اطمینانی / دریافتی
وید تجویز های و نهاس	کارو تقدیش دوران مسامحه	سپادار و عضو هیات مدیره	✓													
جمع																
شرکت سرمایه گذاری آبریز																
	شرکت سرمایه گذاری آبریز	عضو هیات مدیره	✓	۵,۲۸۲		۹۰۹	۵,۲۸۲		۲۰,۱۵۷	۲۰,۱۲۲				۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
شرکت گروه صنایع شاناژارد																
	شرکت گروه صنایع شاناژارد	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۶۱					۹۲	۲,۲۶۱						
شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت																
	شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	عضو هیات مدیره	✓	۵,۲۱۵			۲۵۸		۲۵۸	۵,۲۱۵						
شرکت پویسان فارمد																
	شرکت پویسان فارمد	عضو هیات مدیره	✓	۱۱,۱۵۷			۲,۲۲۲		۲,۲۲۲	۱۱,۱۵۷						
شرکت سمل تک فارمد																
	شرکت سمل تک فارمد	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۸۲	۵,۲۳۸					۲,۲۸۲						
شرکت هربنی فارمد																
	شرکت هربنی فارمد	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۲۱			۹۸			۲,۲۲۱						
شرکت سلامت الکترونیک مبین ابرویان																
	شرکت سلامت الکترونیک مبین ابرویان	عضو هیات مدیره	✓	۲۲۷						۲۲۷						
جمع																
	جمع	عضو هیات مدیره	✓	۵۵,۲۳۸	۵۵,۲۳۸	۹۰۹	۲,۲۲۲		۲,۲۲۲	۵۵,۲۳۸				۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
شرکت آری فارمد																
	شرکت آری فارمد	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۲۲						۲,۲۲۲						
شرکت برکت صنعتی سهامی خاص																
	شرکت برکت صنعتی سهامی خاص	عضو هیات مدیره	✓	۱,۲۵۱			۵۰		۵۰	۱,۲۵۱						
موسسه صندوق پژوهش و فناوری برکت دارویی اهواز																
	موسسه صندوق پژوهش و فناوری برکت دارویی اهواز	عضو هیات مدیره	✓	۵۰			۳۲۲		۳۲۲	۵۰						
شرکت سلامت الکترونیک برکت																
	شرکت سلامت الکترونیک برکت	عضو هیات مدیره	✓	۸,۸۸۸		۳۲۱			۳۲۱	۸,۸۸۸						
شرکت داروسازی اهواز (سهامی عام)																
	شرکت داروسازی اهواز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۲,۵۲۲			۹۰۹		۹۰۹	۲,۵۲۲						
شرکت داروسازی ایران داروسازی (سهامی عام)																
	شرکت داروسازی ایران داروسازی (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۲,۵۲۲			۹۰۹		۹۰۹	۲,۵۲۲						
شرکت گروه دارویی سبحان																
	شرکت گروه دارویی سبحان	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۲۱			۲۲۲		۲۲۲	۲,۲۲۱						
شرکت پخش اهواز (سهامی عام)																
	شرکت پخش اهواز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۸,۲۱۱		۳۲۱			۳۲۱	۸,۲۱۱						
شرکت داروسازی سبحان دارو (سهامی عام)																
	شرکت داروسازی سبحان دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۲۲			۱,۲۲۸		۱,۲۲۸	۲,۲۲۲						
شرکت سبحان لاکتو پروبی (سهامی عام)																
	شرکت سبحان لاکتو پروبی (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۲۱			۲۲۲		۲۲۲	۲,۲۲۱						
شرکت کی بی بی سی (سهامی عام)																
	شرکت کی بی بی سی (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۸۹			۲۲۲		۲۲۲	۲,۲۸۹						
شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)																
	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۲۱			۲۲۲		۲۲۲	۲,۲۲۱						
شرکت تولید دارو تولید دارو (سهامی عام)																
	شرکت تولید دارو تولید دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۲۱			۲۲۲		۲۲۲	۲,۲۲۱						
شرکت داروگس پخش آریان و اهواز (سهامی عام)																
	شرکت داروگس پخش آریان و اهواز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۲۱			۲۲۲		۲۲۲	۲,۲۲۱						
شرکت تولید دارو (سهامی عام)																
	شرکت تولید دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	✓	۲,۲۲۱			۲۲۲		۲۲۲	۲,۲۲۱						
جمع																
	جمع	عضو هیات مدیره	✓	۲۲,۲۲۱			۲۲,۲۲۱		۲۲,۲۲۱	۲۲,۲۲۱						
جمع کل																
	جمع کل	عضو هیات مدیره	✓	۱۵۵,۲۳۸	۱۵۵,۲۳۸	۲,۲۲۱	۲۲,۲۲۱		۲۲,۲۲۱	۱۵۵,۲۳۸				۱۵۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰

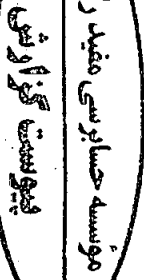
شرکت گروه خودروی برکت اسپهان (عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۲-۲-۴۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	نوع وابستگی	میانگین های تجاری	سایر دریافت ها	پیش از دریافت های سرمایه	سایر اسناد دریافتی	سایر دریافتی های بلندمدت	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی های بلندمدت	سود سهام پرداختی	عوض		
										طلب	بدهی	
شرکت های فرعی	شرکت گروه متان جانشینان	عوض حیثیت مدبره	.	.	۳۰,۰۰۰	۷۶۵,۶۹۲	.	۷۶۶,۶۹۲	.	۱,۰۴۶,۹۱۲	۶۶۶,۶۹۲	
	شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	عوض حیثیت مدبره	۸۳,۰۳۲	.	.	۱,۳۰,۸۱۶	.	۱,۳۰,۸۱۶	.	۱,۸۳,۸۴۸	۲,۲۳,۸۴۸	
	شرکت سرمایه گذاری ابریز	عوض حیثیت مدبره	۱,۶۹۱,۱۲۹	.	.	.	.	.	.	۱,۰۶۶,۸۱۵	۱,۶۹۱,۱۲۹
	شرکت نیوسان دارمد	عوض حیثیت مدبره	۱,۱۲۲	.	.	۶,۲۸۰	.	۶,۲۸۰	.	۱,۸۱,۸	۶,۲۸۲	
	شرکت سلامت افکار پزشکی سینا ایرانیان	عوض حیثیت مدبره	.	.	.	۷۵,۶۶۵	.	۷۵,۶۶۵	.	۶۶,۶۶۸	۷۵,۶۶۵	
	شرکت سل تک دارمد	عوض حیثیت مدبره	.	.	۵۲,۰۰۰	۵,۰۷۵	.	۵۷,۰۷۵	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
	شرکت هورس دارمد	عوض حیثیت مدبره	.	.	.	۳۳,۸۱۸	.	۳۳,۸۱۸	.	۱۳,۰۰۰	۳۳,۸۱۸	
	شرکت هورس دارمد	عوض حیثیت مدبره	۲,۵۲۴,۸۸۲	.	.	۳,۱۶,۰۱۸	.	۳,۱۶,۰۱۸	.	۵,۷۶۶,۲۲۲	۵,۷۶۶,۲۲۲	
	جمع			۱,۷۶۲	.	۷۳,۰۰۰	۳,۱۶,۰۱۸	.	۳,۱۶,۰۱۸	.	۳,۲۸,۸۳۷	۳,۲۸,۸۳۷
	شرکت های وابسته	شرکت ابریز دارو (اسپهان عام)	عوض مشترک حیثیت مدبره	۳,۶	۳,۶
شرکت عارفی برکت که سهمیه مشارکت و مشارکت های		عوض حیثیت مدبره	.	.	۱,۰۰۰	۳,۶۲۹	.	۳,۶۲۹	.	۱,۰۰۰	۳,۶۲۹	
شرکت ایران دارو (اسپهان عام)		عوض مشترک حیثیت مدبره	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۲۶	۱,۰۲۶
شرکت تولید مواد اولیه دارویی ابریز پاک (اسپهان عام)		عوض مشترک حیثیت مدبره	.	.	.	.	.	.	.	۲,۰۷۵	۲,۰۷۵
شرکت پخش ابریز (اسپهان عام)		عوض مشترک حیثیت مدبره	.	.	.	.	.	.	.	۲,۷۶۲	۲,۷۶۲
سرمایه گذاری تدبیر		عوض مشترک حیثیت مدبره	.	.	.	.	.	.	.	.	.
شرکت گروه دارویی سپهان		عوض حیثیت مدبره	.	.	.	.	.	.	.	۳,۲۸	۳,۲۸
سرمایه گذاری انتقال ابریز (اسپهان عام)		عوض حیثیت مدبره	۲,۳۳۸	.	.	.	.	.	.	۳,۲۵	۳,۲۵
شرکت داروسازی تولید دارو (اسپهان عام)		عوض مشترک حیثیت مدبره	۷,۸۱۲	۷,۸۱۲
شرکت سپهان دارو (اسپهان عام)		عوض مشترک حیثیت مدبره	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱
شرکت آری ابریز (اسپهان عام)		عوض مشترک حیثیت مدبره	۱,۵۷۵	۱,۵۷۵
شرکت کی بی بی (اسپهان عام)		عوض مشترک حیثیت مدبره	۵,۷۰۱	۵,۷۰۱
شرکت ابریز (اگرین اسپهان عام)		عوض مشترک حیثیت مدبره	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰
شرکت بازرگانی پخش آری ابریز (اسپهان عام)		عوض مشترک حیثیت مدبره	۴,۵۹۲	۴,۵۹۲
شرکت تولید دارو (اسپهان عام)		عوض مشترک حیثیت مدبره	۸۲۱	۸۲۱
موسسه صندوق پژوهش و فناوری برکت دارو ابریز		عوض مشترک حیثیت مدبره	.	.	.	۱۸۲,۸۰۶	.	۱۸۲,۸۰۶	.	.	۱۸۲,۸۰۶	
شرکت سپهان آگرو بوی اسپهان عام		عوض مشترک حیثیت مدبره	۶,۸۲۰	۶,۸۲۰
شرکت سلامت افکار پزشکی برکت	عوض مشترک حیثیت مدبره	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۲	۱۸۲
شرکت ابریز (شفا)	عوض مشترک حیثیت مدبره	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۰۳۷	۲,۰۳۷
شرکت برکت تل	عوض مشترک حیثیت مدبره	۲,۱۷	.	.	.	.	.	.	.	۳,۶۵۱	۳,۶۵۱
جمع کل	میانگروه	۲,۲۲۲	۹۱,۰۱۲	۱۸۲,۸۰۶	۷۸,۸۱۰	۳,۱۶,۰۱۸	۳,۲۲۲	۳,۲۲۲	۳,۲۲۲	۳,۲۲۲	۳,۲۲۲	
جمع کل		۲,۵۶۵,۲۱۸	۶۱,۰۱۲	۱۸۲,۸۰۶	۷۸,۸۱۰	۳,۱۶,۰۱۸	۳,۲۲۲	۳,۲۲۲	۳,۲۲۲	۳,۲۲۲	۳,۲۲۲	

۲-۲-۴۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



۴۲- وضعیت ارزی
 داراییها و بدهیهای پولی ارزی و تعهدات ارزی به شرح زیر است:

بسته	ریال قدر	یون	دینار	درهم	روپیه	دلار	دلار	پایداخت
۳۴	۱	۲,۹۰۰		۱۳,۵۱۴	۱۰,۱۱۹	۱,۲۰۲,۶۶۵	۷۲,۲۵۹	۲۳-۱
			۴,۱۸۵,۰۱۴۵					۱۷-۱-۱-۴
۳۴	۱	۲,۹۰۰		۱۳,۵۱۴	۱۰,۱۱۹	۱,۲۰۲,۶۶۵	۷۲,۲۵۹	
		(۳۲,۳۳۱)			(۳۲,۹۱۱,۹۳۳)			۲۹-۱
		(۳۲,۳۳۱)			(۳۲,۹۱۱,۹۳۳)			
۳۴	۱	(۳۰,۴۳۱)		۱۳,۵۱۴	(۳۲,۸۰۰,۷۴۳)	۱۹۶,۹۷۹	۷۲,۲۵۹	
۶۳		(۱۸۴)	۴۶,۷۵۸	۴۸۹	(۵۵,۶۷۷)	۲۲,۴۴۳	۱۱,۰۰۹	
	۱	۴۶,۴۹,۹۷۰	۴,۲۲۶,۷۴۴	۱۳,۱۱۴	۲۹,۶۶۵,۸۳۱	(۴,۵۷۹,۱۳۹)	۱,۰۲,۷۱۸	
۵۷		۳۲,۳۱۰	۴۷۰,۰۴۰	۴۵۳	۸,۶۴۹	۱۵۷,۶۲۱	۵,۷۱۱	
					۴۴,۹۳۲,۲۲۰	۱۲,۳۵۷,۷۴۰	۲,۳۷۵,۰۰۰	

۴۳-۱ ارزش حاصل از مبادلات ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

فروش و ارایه خدمات	دلار	یون	دینار	روپیه	دلار
خرید مواد اولیه			۹۱۲,۵۷۰,۸۸۴		۱۴۱,۹۸۷
سایر پرداخت ها					۲,۹۸۲
				۱,۳۲۴,۰۲۷,۵۱۴	۷۲,۳۹۵,۳۹۱
				۲۲۲,۵۹۱,۸۸۱	۵۸,۱۳۰
				۷۹,۸۱۰,۷۹۲	

۴۳-۱-۱- شرکت های فرعی (شرکت البرزدارو - سبحان دارو - ایران دارو و دارو سازی تولدندارو) در رعایت بخشنامه مورخ ۱۳۸۲-۰۸-۱۳۸۷ بانک مرکزی مربوط به چگونگی برگشت ارز حاصل از صادرات به سیستم ارزی (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۸۲-۰۷-۱۳۸۷) و سایر بخشنامه های بانک مرکزی نسبت به فروش محصولات به دینار عراقی و وصول ریالی مطالبات ارزی سنوات قبل اقدام لازم نموده اند.

۴۳-۲- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۳۳۴ میلیارد ریال (مبلغ ۲۴۰ ریال برای هر سهم) است.
 ۴۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و میزان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ملین وجوه نقد جهت پرداخت سود درمد تقسیم شده در سال مالی گذشته وضعیت پرداخت سود در سال مالی گذشته از حیث پرداخت به مبلغ آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره وضعیت پرداخت سود در سال مالی گذشته از حیث پرداخت آن طرف مبالغ قفلی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال مالی گذشته، نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.
 ۴۳-۳- مبلغ مالی لازم برای پرداخت سود از محل ... فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری عام ... نامین خواهد شد.