

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

شماره :

۲۵۷۸ - ۱۹۹

تاریخ :

۹۹، ۱۱، ۱۷

پیوست :

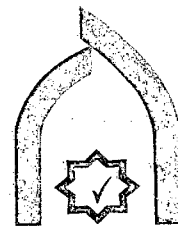
—

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

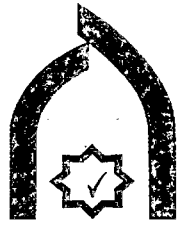


شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل 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 جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۵۹	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی گزارش تفسیری مدیریت

پیوست



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند های ذیل تعدیل نشده است:

۱-۴- به شرح یادداشت ۱-۳۲ توضیحی صورت های مالی ، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ برخی از شرکتهای فرعی طبق برگه های تشخیص و قطعی مالیاتی ، مبلغ ۳۳۵ میلیارد ریال بیشتر از مالیات ابرازی تعیین گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته ، همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال قبل و دوره 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 می باشد.

۴-۲- همانطوریکه در یادداشت ۶-۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه مشتمل بر مبلغ ۱۰۱۴ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی و اسناد سررسید گذشته از مشتریان شرکتهای فرعی (دارای مبلغ ۶۵۴ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) می باشد 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 ۴۹۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۲-۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی، نتایج دعاوی حقوقی انجام شده، منجر به صدور رای علیه شرکتهای مذکور شده است. وصول مطالبات مذکور منوط به انجام پیگیری های موثرتر می باشد. مضافاً به شرح یادداشت ۳-۱-۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی، طلب از شرکت کیمادیا به مبلغ ۸۳۸ میلیارد ریال نیز بتدریج و همراه با تاخیر در حال وصول می باشد.

۴-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۴۲ توضیحی صورتهای مالی، برخی از شرکتهای گروه اقدام به صادرات محصولات و دریافت وجوه به صورت ریالی نموده اند. آثار مالی احتمالی ناشی از رعایت بخشنامه های صادره از بانک مرکزی در خصوص رفع تعهدات ارزی حاصل از صادرات (عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی البرز دارو و سبحان آنکولوژی)، منوط به اظهار نظر مراجع ذیصلاح می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتی که 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.

سایر الزامات گزارشگری

۶- 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 اعضاء هیئت مدیره به برخی از بانکها اعلام نشده است.

۷- مفاد مواد ۷ و ۹ الی 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 تاریخ برگزاری مجمع عادی سالیانه، افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت اصلی و شرکتهای فرعی ظرف مهلت مقرر، افشاء صورتهای مالی تلفیقی سالانه حسابرسی نشده حداکثر ظرف مدت ۹۰ روز پس از پایان سال مالی، ارائه صورتجلسه مجامع عمومی به اداره ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، افشاء ثبت صورتجلسه مجامع عمومی نزد اداره ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از تاریخ ابلاغ ثبت، افشاء تاریخ برگزاری جلسه هیئت مدیره در خصوص تصویب اجرای افزایش سرمایه حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری جلسه هیئت مدیره، افشاء جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

توسط هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع و افشاء فوری تغییر در نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره رعایت نشده است.

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

۹- مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل پذیرش در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر داشتن حداقل یک بازارگردان رعایت نشده است.

۱۰- 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.

۱۱- مفاد مواد ۴، ۱۰، ۱۱، ۱۳، 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، عدم تفویض انتخاب اعضای کمیته های تخصصی توسط هیئت مدیره به مدیر عامل، مستند سازی میزان اثربخشی تصمیمات هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته، افشاء صورتهای مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش کنترلهای 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.

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

۲۹ دی ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۲

۹۹۰۵۸۳۸-C-۲MR

بوسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)

بسته

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ 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
۶	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
۱۰-۵۹	یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

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

پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سودوزیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			عملیات در حال تداوم
۴۲,۸۰۲,۲۷۸	۱۹,۶۵۶,۶۴۶	۳۰,۰۳۸,۸۲۴	۵ درآمد های عملیاتی
(۲۹,۷۲۶,۱۹۶)	(۱۳,۱۳۶,۳۰۴)	(۲۰,۹۳۶,۲۰۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۰۷۶,۰۸۲	۶,۵۲۰,۳۴۲	۹,۱۰۲,۶۲۱	سود ناخالص
(۳,۰۷۲,۸۶۹)	(۱,۴۱۵,۳۷۹)	(۱,۹۴۰,۷۶۵)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۵۸,۹۳۰	۲۰,۷۸۹	۵۰۳,۲۹۶	۸ سایر درآمدها
(۶۶۹,۷۶۲)	(۱۹۷,۷۵۶)	(۵۲۵,۸۴۵)	۹ سایر هزینه ها
۹,۴۹۲,۳۸۱	۴,۹۲۷,۹۹۶	۷,۱۳۹,۳۰۷	سود عملیاتی
(۲,۶۹۳,۳۷۰)	(۱,۳۸۱,۷۳۵)	(۱,۶۲۸,۵۲۷)	۱۰ هزینه های مالی
۳,۱۳۷,۹۴۱	۶۶۱,۲۹۳	۸۰۴,۱۴۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۹۳۶,۹۵۲	۴,۲۰۷,۵۵۴	۶,۳۱۴,۹۲۲	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۶۰۴,۶۵۸	۲۵۶,۴۳۰	۱۳۰,۹۸۴	۱۶-۱-۲ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۰,۵۴۱,۶۱۰	۴,۴۶۳,۹۸۴	۶,۴۴۵,۹۰۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱,۵۵۷,۳۹۶)	(۶۹۱,۳۳۲)	(۱,۱۶۵,۶۱۶)	۳۲ دوره جاری
(۱۶۲,۳۳۰)	(۷۹,۶۲۲)	(۴۵,۲۱۲)	۳۲ سال های قبل
۸,۸۲۱,۸۸۴	۳,۶۹۳,۰۳۰	۵,۲۳۵,۰۷۸	سود خالص
			قابل انتساب به:
۲,۶۶۹,۰۶۱	۱,۵۱۱,۲۸۱	۱,۲۰۶,۲۰۳	مالکان شرکت اصلی
۶,۱۵۲,۸۲۳	۲,۱۸۱,۷۴۹	۴,۰۲۸,۸۷۵	منافع فاقد حق کنترل
۸,۸۲۱,۸۸۴	۳,۶۹۳,۰۳۰	۵,۲۳۵,۰۷۸	سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
۴۱۸	۳۴۹	۲۶۲	۱۲ عملیاتی (ریال)
۱۱۲	(۱۲)	(۳۹)	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۵۳۰	۳۳۷	۲۲۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

شماره ثبت ۳۳۷۱۱۵

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

مؤسسه حسابداری سپید راهبر

پیوست گزارش

۲

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۵۰۹,۸۷۰	۱۳,۳۵۲,۷۵۹	۱۳	داراییهای غیر جاری
۷۷۵,۰۹۱	۵۷۳,۳۸۳	۱۴	داراییهای ثابت مشهود
۸۸۹,۵۷۴	۱,۳۷۱,۹۷۶	۱۶	داراییهای نامشهود
۱,۴۹۲,۴۸۵	۱,۴۴۷,۶۲۶	۱۷	سرمایه گذارینها: بلندمدت
۶۶۰,۶۱۷	۶۴۷,۶۱۲	۱۸	دریافتنی های بلندمدت
۱,۲۷۳,۴۴۸	۵,۰۴۷,۵۰۱	۱۵	سایر داراییها
۱۶,۶۰۱,۰۸۵	۲۲,۴۴۰,۸۵۷		سرقفلی
			جمع داراییهای غیر جاری
			داراییهای جاری
۷۵۷,۳۸۴	۷۵۶,۴۱۱	۱۹	سایر دارایی های جاری
۲,۳۶۳,۵۴۶	۳,۹۶۴,۹۳۴	۲۰	پیش پرداخت ها
۱۱,۰۵۷,۱۲۴	۱۱,۹۵۹,۳۱۰	۲۱	موجودی مواد و کالا
۳۰,۲۳۲,۹۴۷	۳۲,۶۴۹,۶۳۵	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۳۳۶,۶۷۵	۴,۲۰۶,۳۵۴	۲۲	سرمایه گذارینها کوتاه مدت
۲,۳۰۸,۱۳۵	۲,۸۷۰,۶۱۲	۲۳	موجودی نقد
۴۹,۰۵۵,۸۱۱	۵۶,۵۰۷,۲۵۶		جمع داراییهای جاری
۶۵,۶۵۶,۸۹۶	۷۸,۹۴۸,۱۱۳		جمع داراییها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۹۰۳,۰۳۲	۹۲۹,۱۱۶	۲۵	اندوخته قانونی
۱,۳۱۱,۲۸۳	۱,۵۱۵,۸۱۲	۲۶	سایر اندوخته ها
.	۱,۸۴۱,۲۱۴	۳۵	اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۰۲۲,۹۳۶	۱,۲۰۹,۴۹۳		سود انباشته
(۱۴۵)	(۱۵۲)	۲۷	سهام خزانه
۱۰,۰۳۷,۱۰۶	۱۱,۲۹۵,۴۸۳		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳,۰۷۲,۶۳۲	۱۵,۷۳۴,۷۲۱	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۲۳,۱۰۹,۷۳۸	۲۷,۰۳۰,۲۰۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۳۱۳,۵۸۹	۳,۰۴۶,۹۷۷	۲۹	پرداختنی های بلندمدت
۴,۳۳۸,۱۴۱	۵,۳۷۱,۶۵۷	۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۵۲۶,۸۵۷	۶۷۵,۰۷۶	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۹۷۸,۵۸۷	۹,۰۹۳,۷۱۰		جمع بدهیهای غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۵,۹۲۱,۵۷۰	۱۹,۱۰۶,۷۸۶	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۰۳۱,۹۹۰	۲,۸۸۸,۴۶۰	۳۲	مالیات پرداختنی
۹۳۹,۱۷۸	۵,۲۸۳,۰۴۵	۳۳	سود سهام پرداختنی
۱۳,۰۹۳,۹۴۷	۱۳,۶۳۲,۱۹۵	۳۰	تسهیلات مالی
۲,۵۹۱,۸۸۶	۱,۹۱۳,۷۱۳	۳۴	پیش دریافت ها
۳۴,۵۶۸,۵۷۱	۴۲,۸۲۴,۱۹۹		جمع بدهیهای جاری
۴۲,۵۴۷,۱۵۸	۵۱,۹۱۷,۹۰۹		جمع بدهی ها
۶۵,۶۵۶,۸۹۶	۷۸,۹۴۸,۱۱۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
۳۷۷۱۱۵

گروه حسابرسی مفید راهبر
پیمایش

۳
علی

۱

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	مبالغ فاقد حق کنترل	مبالغ فاقد حق کنترل	فابل انحصار به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سهام خزانه	آثار معاملات با متاع فاقد حق کنترل	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	تغییرات سرمایه در جریان	سرمایه میلیون ریال
۲۳,۱۰۹,۷۳۸	۱۳,۰۷۲,۶۳۲	۱۰,۳۷,۱۰۶	۱,۰۳۷,۱۰۶	۲,۰۲۲,۹۳۶	(۱۴۵)	-	۱,۳۱۱,۲۸۳	۹,۰۰۰,۳۲۲	-	۵,۸۰۰,۰۰۰
۵,۳۳۵,۰۷۸	۴,۰۲۸,۸۷۵	۱,۰۰۶,۶۰۳	۱,۰۰۶,۶۰۳	۱,۰۰۶,۶۰۳	-	-	-	-	-	-
(۵,۷۲۲,۵۱۲)	(۴,۰۰۲,۵۱۲)	(۱,۷۴۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۲۴۱,۹۷۸	۲۴۱,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۴۴۴	۴۴,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷)	-	(۷)	(۷)	(۷)	(۷)	-	-	۲۶,۰۸۴	-	-
-	-	-	-	(۲۶,۰۸۴)	-	-	۲۱۶,۲۵۲	-	-	-
-	-	-	-	(۲۱۶,۲۵۲)	-	۱,۸۴۱,۲۱۴	-	-	-	-
۴,۱۷۳,۳۵۰	۲,۳۳۲,۱۳۶	۱,۸۴۱,۲۱۴	(۴۹,۰۳۳)	(۳۷,۳۱۰)	-	-	(۱۱,۷۲۳)	-	-	-
(۳۱,۸۱۵)	۱۷,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۲۴,۷۲۱	۱۱,۲۹۵,۶۸۳	۱۱,۲۹۵,۶۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲)	۱,۸۴۱,۲۱۴	۱,۵۱۵,۸۱۲	۹۲۹,۱۱۶	-	۵,۸۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۴۹,۲۷۲	۷,۷۷۲,۵۵۱	۵,۲۲۱,۷۲۱	۵,۲۲۱,۷۲۱	۵۴۱,۸۶۷	(۲۵۱)	-	۷۵۸,۴۳۳	۵۲۱,۶۷۲	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
۲,۶۹۲,۰۰۰	۲,۸۱۱,۷۴۹	۱,۵۱۱,۲۸۱	۱,۵۱۱,۲۸۱	۱,۵۱۱,۲۸۱	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۸۲,۵۰۰)	(۱,۸۱۲,۴۴۰)	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۸۳۲,۱۱۲	۸۳۲,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۲,۴۴۲	-
۲,۰۰۵,۰۰۰	(۳۴۹,۱۳۴)	۲,۲۹۲,۴۴۲	۲,۲۹۲,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	(۱۰۰)	-	(۱۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۰۰,۱۱۶)	-	-	-	۱۰۰,۱۱۶	-	-
-	-	-	-	(۱,۴۷۸)	-	-	۱,۴۷۸	-	-	-
-	-	-	-	(۳۸,۷۴۹)	-	-	۳۸,۷۴۹	-	-	-
۶۲,۲۹۲	-	۶۲,۲۹۲	۶۲,۲۹۲	۶۲,۲۹۲	-	-	-	-	-	-
۱۷,۶۰۰,۴۵۸	۸,۶۸۱,۸۲۹	۸,۹۱۸,۶۲۹	۸,۹۱۸,۶۲۹	۱,۸۰۱,۹۰۸	(۳۵۹)	-	۷۹۸,۶۶۰	۶۲۶,۷۸۸	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۴۹,۲۷۲	۷,۷۷۲,۵۵۱	۵,۲۲۱,۷۲۱	۵,۲۲۱,۷۲۱	۵۴۱,۸۶۷	(۲۵۱)	-	۷۵۸,۴۳۳	۵۲۱,۶۷۲	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
۸,۸۲۱,۸۸۴	۶,۱۵۲,۸۱۲	۲,۶۶۹,۰۶۱	۲,۶۶۹,۰۶۱	۲,۶۶۹,۰۶۱	-	-	-	-	-	-
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۷۱,۹۰۵)	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۲,۴۱۶,۸۸۸	۱,۰۱۶,۸۸۸	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۴۵	۱۰,۸۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۸۱,۳۶۰)	-	-	-	۳۸۱,۳۶۰	-	-
-	-	-	-	(۵۵۲,۸۵۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۸۲,۷۸۲)	-	-	-	-	-	-
(۱۴۴,۵۵۲)	(۶۱,۱۷۰)	(۸۲,۷۸۲)	(۸۲,۷۸۲)	(۸۲,۷۸۲)	(۱۴۵)	-	۱,۳۱۱,۲۸۳	۹۰۴,۰۳۲	-	۵,۸۰۰,۰۰۰
۲۳,۱۰۹,۷۳۸	۱۳,۰۷۲,۶۳۲	۱۰,۳۷,۱۰۶	۱۰,۳۷,۱۰۶	۲,۰۲۲,۹۳۶	(۱۴۵)	-	۱,۳۱۱,۲۸۳	۹۰۴,۰۳۲	-	۵,۸۰۰,۰۰۰

با درج نام مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره و تاریخ تصویب صورت مالی است.

شرکت گروه دارویی برکت
مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پيوست گزارش

۲۷۷۷۱۱۵

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۹,۰۵۷	۱,۵۰۶,۱۹۵	۱,۷۴۹,۸۸۷	۳۶
(۵۸۰,۵۲۴)	(۱۸۶,۸۰۲)	(۳۵۹,۶۲۱)	
۳۴۸,۵۳۳	۱,۳۱۹,۳۹۳	۱,۳۹۰,۲۶۶	
(۲,۴۸۴,۴۱۰)	(۱,۱۶۹,۲۱۰)	(۱,۷۵۴,۶۸۸)	
۱,۲۸۱,۱۷۲	۲۳,۲۹۶	۴۶,۶۶۶	
(۲۳۶,۴۲۵)	(۲۵,۴۸۹)	(۲۷,۳۳۶)	
(۵۹,۳۰۹)	۰	(۵۹,۲۴۸)	
۱,۶۰۹,۵۲۷	۲۶۲,۸۳۳	۴۵۷,۹۹۶	
(۱,۵۳۸,۴۴۷)	(۳۵۹,۲۴۴)	(۶,۵۹۸,۰۲۱)	
(۱,۴۲۷,۸۹۲)	(۱,۲۶۷,۸۱۴)	(۷,۹۳۴,۸۳۱)	
(۱,۰۷۹,۳۵۹)	۵۱,۵۷۹	(۶,۵۴۴,۵۶۵)	
۰	۰	(۱۱۵,۶۳۵)	
۲۶۳,۲۲۵	۱۵۵,۶۶۷	۰	
۱,۱۲۵,۳۳۳	۲۱۱,۵۲۶	۰	
۲۰۸,۰۰۰	۰	۳۳۰,۰۰۰	
۲,۰۶۳,۹۸۷	۴۷۸,۶۲۴	۴,۲۱۸,۶۱۳	
۳۵,۹۷۰,۷۷۰	۱۵,۴۸۰,۲۲۵	۲۷,۳۶۸,۹۵۶	
(۳۲,۸۵۳,۸۷۴)	(۱۴,۳۱۹,۹۱۰)	(۲۲,۴۱۱,۵۴۳)	
(۲,۶۲۶,۹۳۲)	(۱,۳۵۲,۳۵۰)	(۱,۷۴۰,۸۴۳)	
(۱۰,۳۷۴)	(۱,۱۱۰)	(۱۹۲,۳۵۷)	
(۲,۰۰۲,۷۴۰)	(۶۰۰,۳۰۴)	(۴۱۶,۳۴۰)	
۱۰۶	۱۰۸	۰	
۲,۱۳۷,۵۰۱	۵۲,۴۷۶	۷,۰۴۰,۸۵۱	
۱,۰۵۸,۱۴۲	۱۰۴,۰۵۵	۴۹۶,۲۸۶	
۱,۲۴۷,۰۶۹	۱,۲۴۷,۰۶۹	۲,۳۰۸,۱۳۵	
۲,۹۲۴	(۱۰,۹۵۹)	۶۶,۱۹۱	
۲,۳۰۸,۱۳۵	۱,۳۴۰,۱۶۵	۲,۸۷۰,۶۱۲	
۲,۸۹۴,۱۵۹	۲,۱۳۶,۷۷۵	۳,۵۴۸,۰۷۷	

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارائیهای نامشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید سایر دارایی ها

دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

پرداختهای نقدی حاصل از خرید سرمایه گذاری بلند مدت

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداختهای نقدی بابت حق تقدم های استفاده نشده

دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های حاصل از افزایش سرمایه - شرکت های فرعی منافع فاقد کنترل

دریافتهای نقدی بابت تامین مالی از سهامداران

دریافتهای نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی بدون از دست دادن کنترل

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی حاصل از اصل تسهیلات مالی

پرداختهای نقدی حاصل از سود تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی بابت فروش سهام اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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

شرکت گروه دارویی برکت
(سهامی عام)
شماره ثبت ۳۷۷۶۶۵

مؤسسه حسابرسی و حسابرسی
پیوسته گزارش

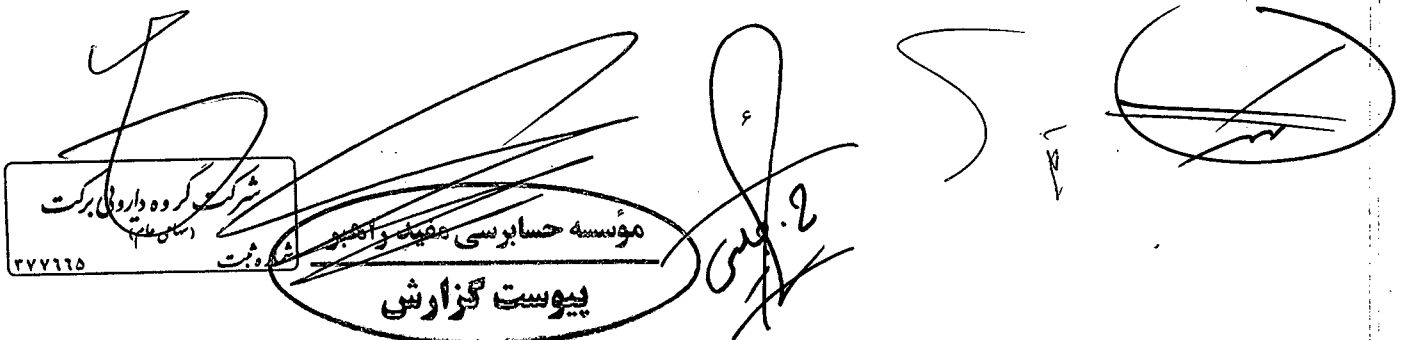
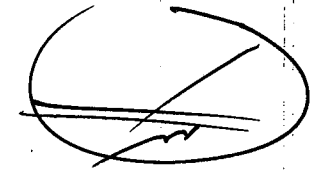
۳۷

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سودوزیان
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			عملیات در حال تداوم:
۲,۲۲۶,۵۰۳	۲,۰۵۱	۱۸,۸۷۲	۵ درآمدهای عملیاتی
-	-	-	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۲۶,۵۰۳	۲,۰۵۱	۱۸,۸۷۲	سود ناخالص
(۱۱۱,۰۹۷)	(۴۶,۴۹۴)	(۶۱,۸۲۵)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۱۱۵,۴۰۶	(۴۴,۴۴۳)	(۴۲,۹۵۳)	سود (زیان) عملیاتی
(۲۰۴,۳۶۷)	(۱۰۳,۹۸۵)	(۱۰۲,۷۵۲)	۱۰ هزینه های مالی
۵۲,۴۸۴	۸,۳۲۵	۲۶,۱۲۱	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۹۶۳,۵۲۳	(۱۴۰,۱۰۳)	(۱۱۹,۵۸۳)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	-	۳۲ دوره جاری
-	-	-	۳۲ سال های قبل
۱,۹۶۳,۵۲۳	(۱۴۰,۱۰۳)	(۱۱۹,۵۸۳)	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۲۰	(۱۰)	(۷)	۱۲ عملیاتی (ریال)
(۳۰)	(۲۱)	(۱۳)	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۳۹۰	(۳۱)	(۲۱)	۱۲ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.


 شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 ۳۷۷۶۶۵
 مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 شادان
 پیوست گزارش
 ۶
 ۲۰۰۹


شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

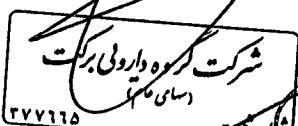
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۴۹,۰۳۲	۴۸,۷۶۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۰۶,۱۲۹	۱۰۵,۹۹۹	۱۴ دارایی های نامشهود
۶,۷۴۸,۲۷۴	۶,۸۳۱,۲۸۵	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۲۶۶,۴۱۷	۳,۳۹۲,۳۶۱	۱۷ دریافتنی های بلند مدت
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۱۸ سایر دارایی ها
۱۰,۸۸۸,۲۹۹	۱۱,۰۹۶,۹۵۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴,۲۸۹	۱۳,۵۱۶	۲۰ پیش پرداخت ها
۲,۷۱۵,۸۲۷	۲,۶۵۹,۹۴۴	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۹,۹۹۹	۱۰۱,۵۹۸	۲۲ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۴۰,۰۸۵	۱۹,۱۶۳	۲۳ موجودی نقد
۳,۲۱۰,۲۰۰	۲,۷۹۳,۲۲۱	جمع دارایی های جاری
۱۴,۰۹۸,۴۹۹	۱۳,۸۹۰,۱۷۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۳۴۳,۵۷۸	۳۴۳,۵۷۸	۲۵ اندوخته قانونی
۴۵۵,۶۲۵	۴۸۱,۴۲۳	۲۶ سایر اندوخته ها
۲,۳۳۶,۵۹۱	۴۵۱,۲۱۲	سود انباشته
۸,۹۳۵,۷۹۴	۷,۰۷۶,۲۱۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳,۰۳۵,۴۷۶	۳,۰۳۶,۷۹۶	۲۹ پرداختنی های بلند مدت
۸۹۶,۲۳۰	۸۸۱,۸۱۹	۳۰ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۷,۹۶۸	۴۷,۳۰۷	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۹۶۹,۶۷۴	۳,۹۶۵,۹۲۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹۱۷,۸۲۴	۹۴۲,۲۵۱	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۲ مالیات پرداختنی
۱۳۰,۳۸۹	۱,۸۶۲,۵۳۴	۳۳ سود سهام پرداختنی
۱۴۴,۸۱۸	۴۳,۲۵۲	۳۰ تسهیلات مالی
۱,۱۹۳,۰۳۱	۲,۸۴۸,۰۳۷	جمع بدهی های جاری
۵,۱۶۲,۷۰۵	۶,۸۱۳,۹۵۹	جمع بدهی ها
۱۴,۰۹۸,۴۹۹	۱۳,۸۹۰,۱۷۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حسابرسی مفید راهبر
پيوست گزارش

Handwritten signature and date: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۳۵,۷۹۴	۲,۳۳۶,۵۹۱	۴۵۵,۶۲۵	۳۴۳,۵۷۸	-	۵,۸۰۰,۰۰۰
(۱۱۹,۵۸۳)	(۱۱۹,۵۸۳)	.	.	.	.
(۱,۷۴۰,۰۰۰)	(۱,۷۴۰,۰۰۰)	.	.	.	.
-	-	.	-	.	.
-	(۳۵,۷۹۸)	۲۵۷۹۸	-	.	.
۷,۰۷۶,۲۱۳	۴۵۱,۲۱۲	۴۸۱,۴۲۳	۳۴۳,۵۷۸	-	۵,۸۰۰,۰۰۰
۴,۷۴۲,۲۷۱	۷۲۹,۳۹۳	۳۶۲,۸۳۷	۲۵۰,۰۴۱	-	۳,۴۰۰,۰۰۰
(۱۴۰,۱۰۳)	(۱۴۰,۱۰۳)	.	.	.	.
(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۲,۲۹۲,۴۴۲	-	.	.	۲,۲۹۲,۴۴۲	-
-	-	.	-	-	-
-	(۳۸,۷۴۹)	۳۸,۷۴۹	-	.	.
۶,۷۲۴,۶۱۰	۳۸۰,۵۴۱	۴۰۱,۵۸۶	۲۵۰,۰۴۱	۲,۲۹۲,۴۴۲	۳,۴۰۰,۰۰۰
۴,۷۴۲,۲۷۱	۷۲۹,۳۹۳	۳۶۲,۸۳۷	۲۵۰,۰۴۱	-	۳,۴۰۰,۰۰۰
۱,۹۶۲,۵۲۳	۱,۹۶۲,۵۲۳	.	.	.	.
(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۲,۴۰۰,۰۰۰	-	.	.	-	۲,۴۰۰,۰۰۰
-	(۹۳,۵۳۳)	.	۹۳,۵۳۳	-	-
-	(۹۲,۷۸۸)	۹۲,۷۸۸	-	.	.
۸,۹۳۵,۷۹۴	۲,۳۳۶,۵۹۱	۴۵۵,۶۲۵	۳۴۳,۵۷۸	-	۵,۸۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
 افزایش سرمایه در جریان
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت گروه دارویی برکت
 (سهامی عام)
 ۲۷۷۷۱۵

مؤسسه حسابداری پارس
 تهران
 پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان های نقدی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۸,۳۴۷	۳۳۰,۶۵۹	۱۷,۵۱۷	۳۶
.	.	.	
۶۲۸,۳۴۷	۳۳۰,۶۵۹	۱۷,۵۱۷	
(۷۷۷)	(۳۱۲)	(۶۴۵)	
(۱۳,۶۷۸)	.	.	
(۷۳۴,۲۹۵)	(۴۵۷,۷۰۰)	(۴۷۰,۰۳۰)	
.	.	۴۴,۱۴۰	
(۷۴۸,۷۵۰)	(۴۵۸,۰۱۲)	(۴۲۶,۵۳۵)	
(۱۲۰,۴۰۳)	(۱۲۷,۳۵۳)	(۴۰۹,۰۱۸)	
۲۶۳,۲۲۵	۱۵۵,۶۶۷	.	
۲۰۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	
(۳۱,۷۱۶)	(۱۰,۱۰۳)	(۱۰۳,۲۲۵)	
(۵۱,۷۸۷)	(۴۳,۶۰۶)	(۱۱۵,۵۰۴)	
(۱۰,۳۷۴)	(۱,۱۱۰)	(۷,۸۵۴)	
۱۷۶,۲۹۱	۶۴,۲۳۱	.	
.	.	(۱۱۵,۶۳۵)	
۵۵۳,۶۳۹	۲۸۳,۰۷۹	(۱۲,۲۱۸)	
۴۳۳,۲۳۶	۱۵۵,۷۲۶	(۴۲۱,۲۳۶)	
۷,۱۴۶	۷,۱۴۶	۴۴۰,۰۸۵	
(۲۹۷)	(۴۲۴)	۳۱۴	
۴۴۰,۰۸۵	۱۶۲,۴۴۸	۱۹,۱۶۳	
۲,۶۶۸,۸۸۷	۲,۱۳۶,۷۷۵	.	۳۷

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید داراییهای نامشهود

پرداخت های نقدی به شرکتهای فرعی

دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافتهای نقدی بابت تامین مالی سهامداران

پرداخت های نقدی حاصل از اصل تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی حاصل از سود تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

پرداختهای نقدی بابت حق تقدم استفاده نشده

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 ۳۷۲۱۶۵
 موسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

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

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

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

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

الف) خدمات موضوع بند ۱-۲-۲ فوق.

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

۱-۲-۴- تاسیس هرگونه کارخانه، موسسه یا شرکت جهت تولید، واردات، ساخت و توزیع و فروش و مشاوره هرگونه مواد اولیه و محصولات همه 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)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۰	۰	۰	۱۵۰	۱۶۸	۱۳۱
۱۷	۲۱	۱۸	۲,۷۲۶	۲,۶۹۸	۲,۶۶۵
۱۷	۲۱	۱۸	۲,۸۷۶	۲,۸۶۶	۲,۷۹۶
۸	۸	۸	۶۱۴	۵۸۶	۶۶۰
۲۵	۲۹	۲۶	۳,۴۹۰	۳,۴۵۲	۳,۴۵۶

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکتهای خدماتی و پیمانی

۲- استانداردهای حسابداری جدیدو تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استانداردهای جدید حسابداری ۳۹ و ۴۱ با عنوان "صورتهای مالی تلفیقی و افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و نیز استانداردهای تجدید نظر شده ۱۸ و ۲۰ با عنوان "صورتهای مالی جداگانه" و "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته" که از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ لازم الاجرا است. این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشای در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت و انتظار میرود بکارگیری استاندارد مزبور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

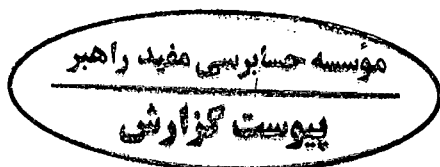
۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی سرمایه گذاری البرز پایان اسفند هر سال می باشد و سال مالی مابقی شرکتهای فرعی پایان آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. در مورد شرکتهای فرعی که سال مالی آنها پایان آذر ماه می باشد، صورتهای مالی به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی مذکور به حساب گرفته می شود.

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



۳-۲- تسعیر ارز

۳-۲-۱- اقلام پولی ارزی گروه با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی گروه که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	ارز	نوع	نرخ تسعیر (ارقام به ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	آزاد	۳۱۷,۰۰۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، واردات کالا
موجودی نقد	یورو	نیمایی	۱۷۹,۲۵۱	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی
موجودی نقد	دلار	آزاد	۲۶۸,۵۰۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیمایی	۳۷۲,۰۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	نیمایی	۳۸,۹۲۳	قابلیت دسترسی
موجودی نقد	یوان	آزاد	۳۰,۰۰۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	نیمایی	۴۹,۹۹۴	قابلیت دسترسی
دریافتی های ارزی	یورو	آزاد	۳۱۷,۰۰۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
مطالبات فروش صادراتی	یورو	نیمایی	۲۷۹,۳۹۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دینار	نیمایی	۱۹۱	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی، قابلیت دسترسی و صادرات کالا
دریافتی های ارزی	دلار	نیمایی	۲۶۹,۵۰۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی
پرداختی های تجاری	روپیه	بانک	۴۶,۹۵۰	تخصیص ارز رسمی
پرداختی های تجاری	یورو	آزاد	۳۱۸,۰۰۰	طبق قوانین مقررات بانک مرکزی

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- 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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

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

۳-۵- سرمایه گذاریها

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۶- 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.

۳-۷- داراییهای نامشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه 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

۳-۷-۳- سرقفلی محل کسب و حق الامتیازهای استفاده از خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- 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.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۸-۲- 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:

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

۳-۸-۲-۱- 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 آمادگی 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.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- 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.

۳-۹-۳- 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.

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

۳-۹-۵- 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.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۱۰- ذخایر:

ذخائر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 اتکا پذیر 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.

۳-۱۰-۱- 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 ازا هر سال خدمت آنان در پایان هر سال محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۱۱- درآمد عملیاتی

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۱۲- 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.

۳-۱۳- 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- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
فروش خالص	۲۸,۳۴۶,۵۲۷	۱۷,۹۹۲,۱۶۹	۴۰,۶۴۱,۷۶۳	۲۸,۳۴۶,۵۲۷	۱۷,۹۹۲,۱۶۹	۴۰,۶۴۱,۷۶۳
درآمد ارایه خدمات	۲۶۷,۲۹۸	۱۵۹,۳۴۵	۳۸۹,۵۶۰	۲۶۷,۲۹۸	۱۵۹,۳۴۵	۳۸۹,۵۶۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۴۸,۹۰۲	۸۵,۶۵۹	۸۴,۴۲۱	۴۸,۹۰۲	۸۵,۶۵۹	۸۴,۴۲۱
درآمد حاصل از فروش املاک- زمین شهرک	۵۱۲,۱۷۵	۱,۱۱۹,۱۶۷	۱,۱۷۳,۶۶۲	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۴۵,۷۸۲	۱۴۷,۲۹۹	۱۸۳,۶۲۴	۲۴۵,۷۸۲	۱۴۷,۲۹۹	۱۸۳,۶۲۴
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری	۵۱۸,۱۴۰	۱۵۲,۶۰۷	۲۲۹,۲۴۸	۱۶,۵۳۱	۲,۰۵۱	۱۰,۲۵۵
	۳۰,۰۳۸,۸۲۴	۱۹,۶۵۶,۶۴۶	۴۲,۸۰۲,۲۷۸	۱۸,۸۷۲	۲,۰۵۱	۲,۲۲۶,۵۰۳

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

یادداشت	گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
داخلی:			
محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی	۲۵,۵۹۱,۸۸۲	۱۶,۱۴۶,۳۹۳	۳۶,۴۷۸,۱۲۸
محصولات غذایی	۴,۳۷۶,۵۱۲	۲,۶۴۱,۸۷۲	۷,۱۱۴,۷۴۲
صادراتی:			
محصولات دارویی البرز دارو	۱۱۷,۷۶۲	۳۲,۰۵۰	۸۱,۹۷۸
محصولات دارویی سبحان دارو	۵۲,۵۰۵	۳,۰۶۰	۸,۵۱۰
محصولات دارویی سبحان انکولوژی	۱۰۰,۱۹۵	۷,۰۹۳	۵۴,۲۲۳
محصولات دارویی ایران دارو	۹,۶۱۱	۶,۶۱۳	۱۰,۷۱۶
فروش ناخالص	۲۸,۰۰۷۳	۷۶,۴۱۶	۱۵۵,۵۲۷
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱,۹۰۱,۹۴۰)	(۸۷۲,۵۱۲)	(۳,۱۰۶,۶۳۴)
	۲۸,۳۴۶,۵۲۷	۱۷,۹۹۲,۱۶۹	۴۰,۶۴۱,۷۶۳

۵-۱-۱- فروش ناخالص محصولات دارویی عمدتاً مربوط به شرکتهای پخش البرز به مبلغ ۱۴,۸۲۷ میلیارد ریال، البرزدارو به مبلغ ۴,۳۷۸ میلیارد ریال، سبحان دارو به مبلغ ۲,۷۵۴ میلیارد ریال و سایر شرکتهای فرعی به مبلغ ۳,۶۳۳ میلیارد ریال میباشد.

۵-۱-۲- فروش ناخالص محصولات غذایی عمدتاً روغن خوراکی، مواد شوینده، برنج و حبوبات به مبلغ ۴,۳۷۷ میلیارد ریال صرفاً بابت شرکت پخش البرز می باشد.

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

۵-۲- درآمد ارایه خدمات شامل مبلغ ۱۷۳,۶۲۰ میلیون ریال درآمد شرکت البرزدارو، مبلغ ۱۱۹,۴۹۳ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان انکولوژی و مبلغ ۶,۹۱۷ میلیون ریال درآمد شرکت سبحان دارو، مبلغ ۱۰,۶۴۷ میلیون ریال شرکت داروسازی تولید دارو و مبلغ ۵۱,۰۱۶ میلیون ریال شرکت کی بی سی میباشد. که عمدتاً مربوط به خدمات کارمندی بابت تهیه و تولید دارو برای سایر شرکتهای دارویی می باشد.

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

اشخاص وابسته	گروه					
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
داروسازی رازک	۲۵,۵۰۰	۰.۱۳٪	۲۵,۵۰۰	۰.۱۳٪	۲۵,۵۰۰	۰.۰۶٪
گسترش الکترونیک مبین ایرانیان	۳,۳۲۸	۰.۰۲٪	۳,۳۲۸	۰.۰۲٪	۸۳,۱۸۲	۰.۱۹٪
سایر اشخاص	۳۰,۰۳۸,۸۲۴	۱۰۰.۰۰٪	۱۹,۶۲۷,۸۱۸	۹۹.۸۵٪	۴۲,۶۹۳,۵۹۶	۹۹.۷۵٪
	۳۰,۰۳۸,۸۲۴	۱۰۰٪	۱۹,۶۵۶,۶۴۶	۱۰۰٪	۴۲,۸۰۲,۲۷۸	۱۰۰٪

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

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده		سود ناخالص		سود ناخالص	
	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	سود ناخالص
فروش محصولات دارویی و تجهیزات	۲۸,۳۴۶,۵۲۷	(۲۰,۴۷۳,۰۱۹)	۷,۸۷۳,۵۰۸	۲۸	۲۸	۲۸
درآمد ارائه خدمات	۳۶۷,۲۹۸	(۶۹,۹۴۶)	۲۹۷,۳۵۲	۸۱	۷۶	۹۳
فروش املاک - زمین شهرک	۵۱۲,۱۷۵	(۳۹۳,۳۳۸)	۱۱۸,۸۳۷	۲۳	۶۶	۶۴
سایر درآمدها	۸۱۲,۸۲۴	-	۸۱۲,۸۲۴	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
	۳۰,۰۳۸,۸۲۴	(۲۰,۹۳۶,۳۰۳)	۹,۱۰۲,۶۲۱	۳۰	۲۹	۳۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه:	سال ۱۳۹۸				۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸				۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹			
	جمع	ساخت املای	ارزانه خدمات	فروش	جمع	ساخت املای	ارزانه خدمات	فروش	جمع	ساخت املای	ارزانه خدمات	فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۷,۱۸۲,۳۷۱	۴۲۰,۳۲۲	۹,۶۷۷	۶,۷۵۲,۳۶۲	۳,۵۲۱,۹۹۶	۲۸۲,۱۸۵	۶,۳۲۴	۳,۱۴۲,۵۶۷	۴,۵۵۲,۱۰۱	۳۹۲,۳۲۸	۷,۷۸۲	۴,۵۵۲,۵۸۱
دستمزد مستقیم	۵۰۰,۱۳۰	.	۱۹,۵۸۰	۴۸۰,۵۵۰	۲۵۲,۳۰۵	.	۶,۷۲۶	۲۴۵,۵۵۹	۴۰۰,۷۵۵	.	۲۴,۷۴۲	۳۷۶,۰۱۳
سربرای ساخت:												
دستمزد غیر مستقیم	۱,۱۸۲,۳۶۲	.	۴,۷۲۶	۱,۱۷۷,۶۳۶	۶۰۳,۵۸۷	.	۷,۱۰۰	۵۹۶,۴۸۷	۶۵۰,۸۲۲	.	۶,۶۲۱	۶۴۴,۲۰۱
مواد غیر مستقیم	۱۸۸,۵۰۳	.	.	۱۸۸,۵۰۳	۷۰,۹۲۶	.	۸۱	۷۰,۸۴۵	۲۱۶,۲۸۹	.	۱۱۴	۲۱۶,۱۷۵
استهلاک	۲۶۰,۳۱۱	.	۲۲,۴۴۳	۳۳۷,۷۵۸	۱۳۵,۹۰۹	.	۱۰,۷۷۰	۱۳۵,۱۳۹	۱۴۱,۷۵۵	.	۱۲,۰۱۴	۱۳۹,۷۷۱
تعمیر و نگهداشت	۱۳۵,۵۹۱	.	.	۱۳۵,۵۹۱	۵۲,۷۲۶	.	.	۵۲,۷۲۶	۵۵,۳۰۳	.	.	۵۵,۳۰۳
سایر هزینه های سربرای تولید	۴۱۱,۳۲۵	.	۲۶,۱۹۳	۳۸۵,۰۵۲	۱۶۶,۳۷۷	.	۳۲,۱۵۰	۱۴۳,۸۸۷	۲۸۸,۲۱۰	.	۴۸,۲۵۷	۳۳۹,۴۶۷
هزینه جذب نشده در تولید	۹,۸۶۱,۳۱۳	۴۲۰,۳۲۲	۸۲,۶۱۹	۹,۳۵۸,۴۶۲	۴,۸۱۳,۴۹۶	۲۸۲,۱۸۵	۵۴,۰۹۱	۴,۳۷۶,۳۲۰	۶,۷۲۶,۲۷۵	۳۹۲,۳۲۸	۹۹,۰۴۰	۶,۴۳۳,۹۹۷
جمع هزینه های ساخت	(۲۰۶۰,۳۹۱)	۴۲۰,۳۲۲	۸۲,۶۱۹	۹,۱۵۲,۴۲۳	(۱۲۶,۱۰۳)	۲۸۲,۱۸۵	(۱۹,۷۰۲)	(۱۰,۶۴۰)	(۱۱۰,۴۵۴)	.	(۲۹,۰۹۶)	(۸۱,۳۶۰)
افزایش (کاهش) کالای در جریان ساخت	(۷۴,۵۵۲)	.	.	(۷۴,۵۵۲)	(۹,۸۵۷)	۲۸۲,۱۸۵	(۱,۶۰۶)	(۸۹,۲۵۱)	(۵۲,۶۱۳)	۳۹۲,۳۲۸	۶۹,۹۴۶	۶,۱۶۲,۶۳۷
ضایعات غیرعادی	(۱۷,۵۷۰)	.	.	(۱۷,۵۷۰)	(۸,۴۲۵)	.	.	(۸,۴۲۵)	(۷۶۰)	.	.	(۷۶۰)
خرید کالای ساخته شده	۲۱,۶۵۴,۸۰۹	.	.	۲۱,۶۵۴,۸۰۹	۸,۷۹۰,۹۱۶	۲۸۲,۱۸۵	۸,۷۹۰,۹۱۶	۱۴,۶۱۸,۱۱۶	۱۴,۶۱۸,۱۱۶	۳۹۲,۳۲۸	۶۹,۹۴۶	۱۴,۶۱۸,۱۱۶
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۳۱,۳۱۷,۹۶۰	۴۲۰,۳۲۲	۸۲,۶۱۹	۳۰,۷۱۵,۱۱۹	۱۳,۳۷۹,۰۳۷	۲۸۲,۱۸۵	۳۲,۷۸۲	۱۳,۵۶۳,۰۵۹	۳۱,۱۸۹,۵۶۴	۳۹۲,۳۲۸	۶۹,۹۴۶	۳۰,۷۲۶,۳۸۰
افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده	(۱,۴۵۵,۵۹۶)	.	.	(۱,۴۵۵,۵۹۶)	(۳۲,۵۵۶)	.	۱۴	(۳۹۱,۶۰۰)	(۱۶۲,۰۶۲)	.	.	(۱۶۲,۰۶۲)
انتقال به دانش فنی و سایر تعدیلات	(۳,۶۵۰,۳۰۳)	.	(۶)	(۳,۶۵۰,۳۰۳)	(۱۳,۳۷۴)	.	.	(۱۳,۳۷۴)	.	.	.	.
سایر	(۶,۶۶۵)	۴۲۰,۳۲۲	۸۲,۶۱۹	۶,۲۱۳,۲۵۱	۶۲,۳۲۷	۲۸۲,۱۸۵	۳۲,۷۹۷	۶۲,۳۲۷	(۸۶,۲۹۹)	۳۹۲,۳۲۸	۶۹,۹۴۶	(۸۶,۲۹۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۹,۷۲۶,۱۹۶	۴۲۰,۳۲۲	۸۲,۶۱۹	۲۹,۲۲۳,۲۵۱	۱۳,۱۲۶,۳۰۴	۲۸۲,۱۸۵	۳۲,۷۹۷	۱۳,۷۲۰,۳۲۲	۲۰,۹۴۶,۲۰۳	۳۹۲,۳۲۸	۶۹,۹۴۶	۲۰,۴۷۳,۰۱۹

۶-۱ افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم پرسنل تولید بدست افزایش نرخ حقوق وزارت کار می باشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۶-۲: در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴.۶۹۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶.۴۱۹ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط شرکتهای گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک عمدتاً به شرح زیر است .:

سال ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۷٪	۴۶۲,۰۰۱	۸٪	۲۷۱,۸۱۴	۲٪	۹۳,۹۱۸	ایران	جعبه های دارویی
۵٪	۳۱۶,۰۲۱	۴٪	۱۵۶,۶۴۴	۲٪	۷۷,۶۶۶	ایران	دو سه تکسل
۴٪	۲۳۴,۹۰۹	۴٪	۱۴۲,۳۷۰	۱٪	۴۷,۲۱۱	ایران - آلمان	شیشه (مصارف دارویی)
۴٪	۲۶۴,۳۹۶	۳٪	۱۱۲,۳۹۰	۱٪	۴۳,۷۶۶	ایران - چین	پوکه ها (مصارف دارویی)
۲٪	۱۵۲,۰۰۵	۳٪	۱۱۰,۵۰۶	۰٪	۰	چین	هیارین
۳٪	۱۷۵,۰۷۳	۲٪	۸۷,۷۳۸	۳٪	۱۱۹,۹۰۵	ایران	انواع فویل
۲٪	۱۴۷,۶۹۵	۲٪	۸۷,۱۲۰	۱٪	۴۱,۷۲۱	ایران	گلیسیزین
۲٪	۱۵۸,۴۲۳	۲٪	۶۰,۷۰۷	۱۰٪	۴۹۰,۶۵۷	هند - چین	سیتالوپرام
۱٪	۵۶,۷۱۰	۲٪	۵۶,۷۱۰	۱٪	۲۹,۲۷۹	سوئیس	پکلی تاکسل
۲٪	۱۲۴,۶۶۳	۱٪	۳۲,۸۱۴	۰٪	۰	چین - هند	ماده اولیه میکا و جمفیبروزیل
۱٪	۹۶,۱۸۰	۱٪	۲۴,۲۷۳	۱٪	۴۱,۷۳۵	ایران	انواع تیوب
۱٪	۳۸,۲۹۳	۱٪	۲۳,۹۱۲	۰٪	۱۸,۴۹۳	ایران - ایتالیا - هند - چین	گاباپنتین
۰٪	۲۰,۰۰۰	۰٪	۱۳,۸۹۶	۰٪	۱۴,۷۵۳	هند - ایران	آتورواستاتین ، سیتالوپرام ، ناپروکسن
۳٪	۱۴۴,۷۴۷	۰٪	۰	۰٪	۰	هند	انوکسپارین سدیم
۱٪	۴۳,۵۶۷	۰٪	۰	۱٪	۶۵,۳۲۱	هلند	اگزالی پلاتین
۶۳٪	۳,۹۸۴,۳۸۳	۶۷٪	۲,۴۱۴,۶۵۴	۷۷٪	۳,۶۰۵,۷۳۵		سایر
۱۰۰	۶,۴۱۹,۰۶۶	۱۰۰	۳,۵۹۵,۵۴۸	۱۰۰	۴,۶۹۰,۱۶۰		

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت			گروه			یادداشت
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۷-۱
۴۳,۶۱۶	۱۸,۰۹۳	۲۳,۹۱۵	۱,۴۷۸,۶۰۵	۷۹۸,۳۳۳	۱,۰۶۶,۱۳۷	حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	.	۸۲,۰۱۴	.	۱۰,۰۰۰	مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
.	.	.	۷,۷۲۵	.	۷۰,۹۳۲	هزینه تنزیل اوراق مرابحه و خزانه اسلامی
۲,۷۰۷	۱,۵۵۴	۱,۰۴۷	۲۵۰,۳۳۱	۱۱۶,۳۵۱	۱۲۸,۳۰۴	استهلاک دارایی ثابت
.	.	.	۶۱,۰۶۶	۲۶,۶۹۸	۲۴,۵۸۸	توزیع و فروش
۴,۶۲۵	۳,۲۹۶	۴,۱۰۰	۱۱۶,۱۵۲	۷۷,۹۸۵	۸۷,۹۴۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۴۰۴	۳,۲۶۷	۵,۸۲۸	۹۹,۲۲۳	۳۹,۴۴۱	۷۴,۴۶۰	حق الزحمه؛ حق مشاوره و حق حضور
۲,۵۱۷	۵۴۱	۳۱۶	۱۰۷,۹۵۸	۴۸,۵۸۶	۷۱,۱۶۲	تعمیر و نگهداری داراییها
۱۰,۱۰۸	۵,۴۱۳	۱۰,۹۲۱	۵۵,۳۰۱	۳۸,۴۷۳	۵۶,۷۵۲	عیدی، پاداش و کارانه
۲,۴۵۳	۷۲۷	.	۵۲,۳۹۰	۲۲,۳۴۳	۳۲,۷۴۲	سفر و فوق العاده ماموریت
.	.	.	۶۶,۸۴۵	۱۲,۹۵۲	۴۶,۷۳۱	حمل و نقل ایاب و ذهاب
.	.	.	۲۷,۵۵۸	۲۳,۴۴۸	۶,۹۱۸	هدایای جنسی نقدی و نمونه
.	.	.	۴۹,۱۵۵	۱۸,۰۳۶	۱۷,۲۳۹	اجاره
۱,۵۵۸	۷۵۶	۸۳۳	۳۳,۹۶۴	۱۵,۶۸۰	۲۰,۰۱۹	آب برق گاز تلفن و پست
۴,۱۲۵	۲,۰۶۲	۲,۸۲۵	۲۴,۲۱۸	۱۲,۳۷۱	۱۴,۲۱۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۲۵۳	۱,۸۲۰	۱,۹۰۹	۲۸,۲۲۸	۲۰,۲۰۱	۹,۲۴۸	پذیرایی
۷,۲۷۷	۱,۱۳۳	۹۵۴	۹,۴۶۴	۲,۳۲۴	۲,۶۸۳	هزینه تبلیغاتی
.	۳,۸۵۲	.	۱۰,۲۱۶	۷,۲۱۶	۵,۰۰۶	هزینه حق تمیر افزایش سرمایه و حق تمیر سفته
۸۸۳	.	۳۹۴	۲۳,۳۰۴	۱۴,۷۴۲	۷۰۲	ملزومات مصرفی
.	.	.	۹,۵۵۰	۶۴۰	۶۷۸	همایش و نمایشگاه
۶۵۴	۴۲۹	۲,۶۲۵	۱,۷۰۲	۹۵۶	۳,۲۶۴	هزینه های تحقیقاتی
۱,۶۲۰	۱,۰۱۸	۱,۰۳۵	۲,۸۶۱	۱,۳۱۶	۲,۰۵۹	پشتیبانی و کامپیوتر
۱۷,۲۹۷	۲,۵۳۳	۵,۱۲۳	۷۱۹,۰۸۷	۳۸۰,۶۴۱	۲۹۳,۷۹۱	سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۱۱,۰۹۷	۴۶,۴۹۴	۶۱,۸۲۵	۳,۳۱۶,۹۱۷	۱,۶۷۸,۷۳۳	۲,۰۴۵,۵۷۳	
.	.	.	(۲۴۴,۰۴۸)	(۲۶۳,۳۵۴)	(۱۰۴,۸۰۸)	تسهیم هزینه های جاری به پروژه ها
۱۱۱,۰۹۷	۴۶,۴۹۴	۶۱,۸۲۵	۳,۰۷۲,۸۶۹	۱,۴۱۵,۳۷۹	۱,۹۴۰,۷۶۵	

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

گروه	۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها ی ارزی عملیاتی	۷۹,۶۱۲	۴۱۱,۶۷۰
برگشت زیان ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱,۷۰۶	۱,۷۰۶
فروش ضایعات	۲۸,۴۰۹	۱۷,۵۸۹
درآمد حاصل از فروش انشعابات	۹,۱۲۶	۵۹,۲۸۷
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۵,۲۵۵	۲,۹۲۰
سایر درآمدها	۲۴,۸۲۲	۱۱,۸۳۰
	<u>۱۵۸,۹۳۰</u>	<u>۵۰۳,۲۹۶</u>

سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها ی ارزی عملیاتی
 برگشت زیان ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
 فروش ضایعات
 درآمد حاصل از فروش انشعابات
 سود حاصل از فروش مواد اولیه
 سایر درآمدها

۹- سایر هزینه ها

گروه	۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی	(۳,۸۳۲)	(۲۸,۵۸۹)
فروش ضایعات	(۱۰۲,۹۲۷)	(۱۳۰,۲۵۱)
هزینه های حق اتصال به شبکه برق	(۶,۸۰۲)	(۳۰۹)
هزینه های تعمیر و نگهداری زیر ساخت ها	(۳۷,۵۳۵)	(۱۶,۲۱۱)
نستهلک سرقفلی تلفیقی	(۹۹,۵۴۵)	(۲۱,۲۷۹)
زیان کاهش ارزش موجودیها	(۵۵,۸۶۴)	(۲۰,۵۰۸)
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۰۶,۰۳۹)	(۱۲۶,۱۰۳)
سایر هزینه ها	(۱۵۷,۲۱۸)	(۱۱,۰۳۵)
	<u>(۶۶۹,۷۶۲)</u>	<u>(۱۹۷,۷۵۶)</u>

سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی
 فروش ضایعات
 هزینه های حق اتصال به شبکه برق
 هزینه های تعمیر و نگهداری زیر ساخت ها
 نستهلک سرقفلی تلفیقی
 زیان کاهش ارزش موجودیها
 هزینه های جذب نشده در تولید
 سایر هزینه ها

۱۰- هزینه های مالی

شرکت	۶ ماهه منتهی به		گروه	۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۱,۹۷۷	۱۰۳,۹۸۵	۱۰۲,۷۳۶	۲,۶۳۳,۵۴۹	۱,۳۴۵,۶۱۰	۱,۵۷۸,۴۲۷
۲,۳۹۰	-	۱۶	۵۹,۸۲۱	۳۶,۱۲۵	۵۰,۱۰۰
<u>۲۰۴,۳۶۷</u>	<u>۱۰۳,۹۸۵</u>	<u>۱۰۲,۷۵۲</u>	<u>۲,۶۹۳,۳۷۰</u>	<u>۱,۳۸۱,۷۳۵</u>	<u>۱,۶۲۸,۵۲۷</u>

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات بانکی
 هزینه تعمیر، سفته های تسلیمی به بانکها

۱۰-۱- هزینه های مالی شرکت اصلی عمدتاً مربوط به تسهیلاتی است که در سنوات قبل به جهت استفاده در پروژه های شرکتیهای گروه اخذ گردیده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۷۸۸	۳۸,۷۴۹	۲۵,۷۹۸	۲,۱۳۵,۰۶۷	۵۴۷,۵۸۸	۴۰۸,۵۶۶
(۲۹۷)	(۴۲۴)	۳۱۴	۲,۹۲۴	(۱۰,۹۵۹)	۶۶,۱۹۱
۱۳,۹۷۶	.	.	۵۶۳,۷۶۰	۱۰۵,۴۲۹	۲۶,۰۵۵
.	.	.	۴۸,۱۴۰	۲۷,۷۲۹	۲۵,۳۲۳
.	.	.	۲۷,۴۳۰	.	.
.	.	.	(۷,۰۰۰)	(۷,۰۰۰)	.
.	.	.	۱۷۱,۶۱۱	.	۱۹۹,۳۱۱
(۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	.	(۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	.
(۳,۹۸۳)	.	۹	۲۴۶,۰۰۹	۲۸,۵۰۶	۷۸,۶۹۶
۵۲,۴۸۴	۸,۳۲۵	۲۶,۱۲۱	۳,۱۳۷,۹۴۱	۶۶۱,۲۹۳	۸۰۴,۱۴۲

سود حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
سود و زیان تسعیر ارز غیر عملیاتی
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
درآمد اجاره ساختمان
برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
حق بیمه تامین اجتماعی
درآمد حاصل از دعوی حقوقی
هزینه کاهش ارزش دانش فنی
سایر درآمد و هزینه ها

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۱۵,۴۰۶	(۴۴,۴۴۳)	(۴۲,۹۵۳)	۹,۴۹۲,۳۸۱	۴,۹۲۷,۹۹۶	۷,۱۳۹,۳۰۷
.	.	.	(۲,۱۷۴,۱۱۸)	(۱,۱۰۸,۷۹۹)	(۱,۱۵۳,۲۱۸)
.	.	.	(۵,۲۱۰,۳۱۲)	(۲,۲۵۳,۳۲۶)	(۴,۵۷۱,۵۲۶)
۲,۱۱۵,۴۰۶	(۴۴,۴۴۳)	(۴۲,۹۵۳)	۲,۱۰۷,۹۵۱	۱,۵۶۵,۸۷۱	۱,۴۱۴,۵۶۳
(۱۵۱,۸۸۳)	(۹۵,۶۶۰)	(۷۶,۶۳۰)	۱,۰۴۹,۲۲۹	(۴۶۴,۰۱۲)	(۶۹۳,۴۰۱)
.	.	.	۴۵۴,۳۹۲	۳۳۷,۸۴۵	(۵۷,۶۱۰)
.	.	.	(۹۴۲,۵۱۱)	۷۱,۵۷۷	۵۴۲,۶۵۱
(۱۵۱,۸۸۳)	(۹۵,۶۶۰)	(۷۶,۶۳۰)	۵۶۱,۱۱۰	(۵۴,۵۹۰)	(۲۰۸,۳۶۰)
۱,۹۶۳,۵۲۳	(۱۴۰,۱۰۳)	(۱۱۹,۵۸۳)	۱۰,۵۴۱,۶۱۰	۴,۴۳۳,۹۸۴	۶,۴۴۵,۹۰۶
.	.	.	(۱,۷۱۹,۷۲۶)	(۷۷,۰۹۵۴)	(۱,۲۱۰,۸۲۸)
.	.	.	(۶,۱۵۲,۸۲۳)	(۲,۱۸۱,۷۴۹)	(۴۰,۲۸,۸۷۵)
۱,۹۶۳,۵۲۳	(۱۴۰,۱۰۳)	(۱۱۹,۵۸۳)	۲,۶۶۹,۰۶۱	۱,۵۱۱,۲۸۱	۱,۲۰۶,۲۰۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم منافع فاقد حق کنترل
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵,۰۳۷,۸۷۹,۵۵۳	۴,۴۸۰,۰۹۹,۸۶۶	۵,۴۰۹,۲۰۴,۳۰۱	۵,۰۳۷,۸۷۹,۵۵۳	۴,۴۸۵,۰۹۹,۸۶۶	۵,۴۰۹,۲۰۴,۳۰۱
.	.	.	(۸۷,۴۲۶)	(۱۸۴,۱۳۸)	(۱۲۷,۵۲۱)
۵,۰۳۷,۸۷۹,۵۵۳	۴,۴۸۰,۰۹۹,۸۶۶	۵,۴۰۹,۲۰۴,۳۰۱	۵,۰۳۷,۷۹۲,۱۲۷	۴,۴۸۴,۹۱۵,۷۲۸	۵,۴۰۹,۰۷۶,۷۸۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
میانگین موزون تعداد سهام

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	دارایی ثابت	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	ساختن	زمین	بهای تمام شده :
۱۲,۲۵۱,۴۲۶	۱,۴۲۲,۲۴۰	۲۰,۸۵,۷۲۳	۱۰,۸۰,۳۷	۸,۶۳۳,۹۰۶	۳۹۴,۵۱۴	۲۱۵,۲۲۹	۱۵۱,۳۳۲	۲,۷۲۴,۲۹۹	۳,۶۱۴,۳۸۸	۱,۵۳۴,۰۴۴	مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳,۸۷۹,۶۷۹	۱,۶۶۱,۱۶۹	۷۳۳,۲۷۱	۷۵	۴۸۴,۹۶۴	۵۲,۳۲۷	۱۴,۳۱۵	۵,۰۶۴	۱۱۸,۳۳۷	۲۰,۶۳۵	۸۳,۵۶۹	افزایش
(۶۷۱,۲۰۷)	(۵۹,۷۴۹)	(۶۳,۸۵۶)	-	(۵۴۷,۵۹۹)	(۳۱,۴۱۵)	(۵,۶۷۷)	-	(۹۰,۳۰۰)	(۱۱۱,۵۸۹)	(۳۰,۸۶۱۸)	و کتار شده
-	(۴۹۲,۷۴۸)	(۹,۷۶۶)	(۳,۸۷۵)	۵۰,۶۳۹	۸۱,۲۰	(۳,۹۳۳)	۲۰,۶۰۰	۴۴۴,۱۰۱	۳۷,۵۰۱	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴,۲۵۹,۸۸۸	۲,۵۳۲,۴۱۲	۲,۷۴۵,۵۷۹	۱۰,۴۳۷	۹,۷۷۶,۶۷۰	۳۲۸,۵۶۶	۲۱۹,۸۴۴	۱۷۷,۹۰۶	۳,۱۹۶,۳۳۷	۳,۷۴۶,۷۵۲	۱,۳۰۸,۹۹۵	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۳۰۹,۰۳۹	۷۵۵,۷۳۳	۹۳۸,۱۳۴	۴,۶۰۳	۶۰۰,۵۶۹	۴۶,۶۴۴	۳,۳۲۸	۱,۱۴۱	۷۰,۳۳۹	۴۰,۶۸۶۲	۷۲,۳۴۵	افزایش
(۳۳۲,۷۱۲)	(۸۱۳)	(۱۳۹,۳۰۰)	-	(۹۲,۵۹۹)	-	-	-	(۷۹۰)	(۱۹,۴۴۴)	(۷۲,۳۲۵)	و کتار شده
۲,۸۴۱	(۲۶۲,۳۵۷)	۲۰,۳۰,۵۳	(۳۲,۴۱۷)	۸۵,۴۶۲	(۱,۲۷۲)	۱۴,۱۰۴	-	۵۸,۱۶۶	۱۴,۴۶۶	-	نقل و انتقالات و تغییرات
۱۶,۵۴۹,۶۶۶	۲,۰۳۵,۰۷۵	۳,۷۴۷,۶۶۶	۸۵,۴۲۲	۹,۶۷۱,۱۰۲	۳۷۲,۹۱۸	۳۳۷,۲۸۶	۱۷۸,۳۳۷	۳,۳۲۴,۵۲	۴,۱۴۸,۶۱۴	۱,۳۰۸,۹۹۵	مبلغ در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲,۵۷۴,۰۲۱	۷۱	-	-	۲,۵۷۳,۹۵۰	۲۱۴,۳۷۰	۱۴۰,۷۵۶	۳۳,۶۶۷	۹۰,۹۶۹	۱,۲۷۴,۵۷۸	-	استهلاک
۴۳۹,۴۱۴	-	-	-	۴۳۹,۴۱۴	۵۲,۵۲۴	۱۵,۷۰۹	۷,۱۵۴	۱۷۹,۶۸۸	۱۸۴,۳۱۹	-	و کتار شده
(۶۳,۴۰۷)	-	-	-	(۶۳,۴۰۷)	(۶۵۷)	(۴,۹۰۹)	-	(۱۶,۸۷۸)	(۴۰,۹۶۲)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۵۵۰,۰۲۸	۷۱	-	-	۲,۹۴۹,۹۵۷	۲۶۶,۵۰۴	۱۴۸,۰۲۴	۴۱,۸۲۱	۱,۰۷۵,۷۲۴	۱,۴۱۷,۸۸۴	-	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸
۳۳۶,۲۴۰	-	-	-	۳۳۶,۲۴۰	۲۵,۳۲۳	۸,۸۳۰	۴,۰۴۱	۱۱۰,۳۳۲	۸۷,۷۱۴	-	استهلاک
۳۹	-	-	-	۳۹	۷۱	۲۸۰	-	(۵۹۲)	۲۸۰	-	و کتار شده
۳,۱۸۶,۳۰۷	۷۱	-	-	۳,۱۸۶,۳۳۶	۲۹۱,۸۹۸	۱۵۷,۱۳۴	۴۵,۸۶۲	۱,۱۸۵,۴۶۴	۱,۵۰۵,۸۷۸	-	نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳,۳۵۲,۷۵۹	۳,۰۲۵,۰۰۴	۳,۷۴۷,۴۶۶	۸۵,۴۲۳	۶,۴۸۴,۸۶۶	۱۸۲,۰۲۰	۸۰,۱۵۲	۱۳۲,۳۷۵	۲,۳۲۸,۵۸۸	۲,۶۴۲,۲۳۶	۱,۳۰۸,۹۹۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۱,۵۰۹,۸۷۰	۲,۵۲۲,۳۴۱	۲,۷۲۵,۵۷۹	۱۰,۴۳۷	۶,۱۳۷,۷۱۳	۱۶۲,۰۴۲	۷۱,۸۲۰	۱۳۵,۳۷۵	۲,۱۲۰,۷۱۳	۲,۳۲۸,۸۶۸	۱,۳۰۸,۹۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

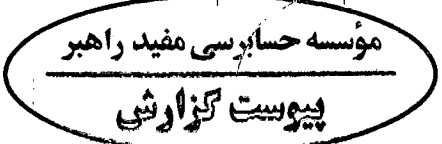
۱۳-۱-۱- زمین کارخانه شرکت سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط گروه دارویی سبحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت مذکور به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیریهای انجام شده دریافت سند مالکیت زمین منوط به واگذاری سند مالکیت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

۱۳-۱-۲- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران واقع در تهران - اسلام شهر به بهای تمام شده ۳۷۵۱۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۶۲۶۰ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منتقل شده 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 آباری و صنعتی از ملک مذکور قطع شده اند و همچنین بنیادین ساختمانهای انجام شده، مراتب در دست رسیدگی توسط شهرداری قرار دارد.

۱۳-۱-۳- پیش پرداخت سرمایه ای گروه به مبلغ ۲,۰۲۵,۰۰۴ میلیون ریال به شرکت های سرمایه گذاری البرز به مبلغ ۴۱۲,۴۳۷ میلیون ریال و شرکت هرمی فارمد به مبلغ ۲۰,۶۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۱-۴- آتالیز پیش پرداختهای سرمایه ای :
نام شرکت نام تجهیزات مبلغ - میلیون ریال

ایمای ایتالیا	دستگاه لیوفلازیرازولوتور ، سرنگ بی اف اس، دستگاه ونال برکتی	۸۹۳,۲۵۷
بلی پتل ترکیه	اتاق تمیز (ریل های آماده)	۳۵۰,۹۰۸
فدگاری ایتالیا	خرید دستگاه اتوکلاو جهت پرورز پیپتید و بیوسیمیلار	۲۵۱,۸۸۴
استیل مس ایتالیا	بنای خرید ماشین آلات آب ساز	۲۳۲,۹۹۰
سایر شرکتها تامین کننده تجهیزات بیوسان		۹۰,۲۵۲۸
سایر شرکتهای البرز		۴۱۲,۴۳۷
جمع		۳,۰۳۵,۰۰۴



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان
۵۱,۴۹۶	۹,۹۹۰	۶۰۹	۴۰,۸۹۷
۴۵,۲۶۷	۷۷۷	-	۴۴,۴۹۰
(۴۰,۸۹۷)	-	-	(۴۰,۸۹۷)
۵۵,۸۶۶	۱۰,۷۶۷	۶۰۹	۴۴,۴۹۰
۶۴۵	۶۴۵	-	-
-	-	-	-
۵۶,۵۱۱	۱۱,۴۱۲	۶۰۹	۴۴,۴۹۰
۷,۲۲۵	۵,۴۰۴	۱۸۵	۱,۶۳۶
۲,۴۸۲	۱,۱۴۳	۱۰۲	۱,۲۳۷
(۲,۸۷۳)	-	-	(۲,۸۷۳)
۶,۸۳۴	۶,۵۴۷	۲۸۷	-
۹۱۷	۶۷۰	۵۲	۱۹۶
-	-	-	-
۷,۷۵۱	۷,۲۱۷	۳۳۹	۱۹۶
۴۸,۷۶۰	۴,۱۹۵	۲۷۰	۴۴,۲۹۴
۴۹,۰۳۲	۴,۲۲۰	۳۲۲	۴۴,۴۹۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۲۱,۴۴۰ میلیون ریال شامل اثاثیه، وسایل نقلیه و اعیان ساختمانها می باشد که در مقابل خطرات اجتماعی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تاثیر پروژه بر عملیات	تاریخ بهره برداری	برآورد	برآورد مخارج تکمیل	درصد پیشرفت	درصد پیشرفت
افزایش درآمد	۱۴۰۰/۰۷	۲,۷۰۹,۷۶۷	۷۷,۸۹٪	۴۶,۰٪	۱۳-۲-۱
افزایش ظرفیت	۱۴۰۰/۰۷	۱,۳۶۰,۳۵۱	۷۹,۶۱٪	۵۸,۸۰٪	۱۳-۳-۲
افزایش ظرفیت	۱۳۹۹/۱۲	۸۹۳,۰۳۴	۷۷,۸۹۰٪	۵۵,۱۰٪	۱۳-۳-۳
افزایش درآمد	۱۴۰۰/۰۲	۳۳۶,۰۰۰	۷۱,۸۱٪	۵۷,۵۰٪	
جبران کمیود ظرفیت	۱۳۹۹/۱۲	۸۱,۵۲۱	۹۵٪	۸۸٪	
حفظ ظرفیت فعلی	۱۳۹۹/۱۲	۱۱۰,۱۸۷	۹۵٪	۸۵٪	
بهبود فرآیند تولید	۱۳۹۹/۱۲	۵۵,۰۰۰	۹۰,۰۰٪	۷۲,۰۰٪	
افزایش ظرفیت تولید	۱۳۹۹/۱۲	۲۵,۰۰۰	۴۸٪	۴۵٪	
افزایش ظرفیت تولید	۱۴۰۰/۱۲	۵۷,۰۱۶	۷۰,۰۰٪	۷۰,۰۰٪	
		۳۳۱,۹۶۲	۳۳۰,۷۱۰		
		<u>۲,۷۴۵,۵۷۹</u>	<u>۵,۹۴۸,۵۷۶</u>		

۱۳-۳-۱- پروژه بیوسیلار در واقع پروتئین‌های دارویی بوده که در درمان بیماری‌های نظیر ام اس، هموفیلی و سرطانها استفاده می شود. شایان ذکر است با توجه به تحریمات بین المللی و تاخیر در ارائه پیشنهاد قیمت توسط تامین کنندگان، پیچیدگی تکنولوژی، مشکلات انتقال ارز و عدم آرایه گارانتی لازم توسط فروشندگان با تاخیر مواجه گردیده است.

۱۳-۳-۲- پروژه پپتید داروهای پیشرفته ای هستند که دارای اندازه مولکولی بزرگتر از داروهای معمولی بوده و به منظور درمان بیماری‌های نظیر ام اس و سرطان مورد استفاده قرار می گیرد. همچنین با توجه به تحریمات بین المللی و پیچیدگی تکنولوژی اجرای پروژه و پیروسی زمانبر بودن اخذ مجوزات از پیمانکار خارجی از دولت های متبوعه خود با تاخیر مواجه گردیده است.

۱۳-۳-۳- پروژه واکسن از طریق وزارت بهداشت ابتدا در شرکت گروه دارویی برکت در سال ۹۴ آغاز گردیده و در سال ۹۴ به بیوسان منتقل گردیده و هدف از آن تولید واکسن پنتا واکسن (پنج گانه) در ایران می باشد و در سال ۹۸ تمداد 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:

گروه		شرکت - مخارج انباشته	
شرح	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول دوره	۹۰۶,۱۰۶	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
احساب به دارایی طی دوره	۲۵۴,۷۳۸	۱۹۶,۶۳۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مانده پایان دوره	۱,۱۶۰,۸۴۴	۷۰۹,۴۸۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ ۱۳-۳-۴-۱	۱,۱۶۰,۸۴۴	۹۰۶,۱۰۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱

میلیون ریال مخارج تامین مالی در پروژه های شرکت بیوسان فارمد طی سنوات اخیر به حساب دارایی در جریان منظور گردیده است.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- دارایی نامشهود گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	سایر	دارایی	دانش فنی	سرقفلی محل کسب	حق الامتیاز ها	نرم افزار رایانه ای
بهای تمام شده :						
۸۰۶,۲۰۹	۶۷,۴۰۲	۱۰۰,۸۹۵	۵۷۶,۶۸۲	۲,۲۷۴	۵۱,۹۹۴	۶,۹۶۱
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸						
۲۵۱,۰۴۹	۱۵,۶۹۸	۱۳,۶۷۸	۲۱۸,۵۹۲	-	۱,۱۰۵	۱,۹۷۶
افزایش						
(۱۴,۶۲۴)	-	-	(۱۴,۶۲۴)	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات						
۱۰۴۲,۶۲۴	۸۳,۱۰۱	۱۱۴,۵۷۳	۷۸۰,۶۵۰	۲,۲۷۴	۵۳,۰۹۹	۸,۹۳۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸						
۲۸,۳۹۱	۴,۳۷۸	۷,۲۵۱	۳۷۵	۱۶,۰۰۰	۱۲۴	۲۶۳
افزایش						
(۱۸۳,۳۸۳)	-	-	(۱۷۳,۳۱۲)	(۱۰,۰۰۰)	-	(۷۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات						
۸۸۷,۶۴۲	۸۷,۴۷۹	۱۲۱,۸۲۴	۶۰۷,۷۱۳	۸,۲۷۴	۵۳,۲۲۳	۹,۱۲۹
مانده در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
۱۴۱,۴۴۱	-	۱۶,۳۳۸	۱۲۰,۱۸۹	-	۱,۲۷۱	۳,۷۴۳
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:						
۷۶,۱۰۲	۲۶,۶۲۵	-	۴۵,۶۸۵	-	۴۸	۳,۷۴۴
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸						
۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-
افزایش						
۲۶۷,۵۴۳	۲۶,۶۲۵	۱۶,۳۳۸	۲۱۵,۸۷۴	-	۱,۳۱۹	۷,۴۸۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸						
۵۰,۱۴۷	۲۵,۸۰۹	-	۲۳,۵۲۹	-	-	۸۰۹
افزایش						
(۳,۴۳۱)	-	-	(۳,۳۱۲)	-	(۴۸)	(۷۱)
کاهش ارزش انباشته						
۳۱۴,۲۵۹	۵۲,۴۳۴	۱۶,۳۳۸	۲۳۶,۰۹۱	-	۱,۲۷۱	۸,۳۲۵
مانده در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
۵۷۳,۳۸۳	۳۵,۰۴۵	۱۰۵,۵۸۶	۳۷۱,۶۲۲	۸,۲۷۴	۵۱,۹۵۲	۹۰۴
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						
۷۷۵,۰۹۱	۵۶,۲۷۶	۹۸,۳۳۵	۵۶۴,۷۷۶	۲,۲۷۴	۵۱,۷۸۰	۱,۴۵۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸						

۱۴-۲- دارایی نامشهود شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	بهای تمام شده :
۱۹۲,۸۴۸	۱,۶۲۷	۱۹۱,۲۲۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۳,۶۷۸	-	۱۳,۶۷۸	افزایش
۲۰۶,۵۲۶	۱,۶۲۷	۱۹۱,۲۲۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش
۲۰۶,۵۲۶	۱,۶۲۷	۲۰۴,۹۰۰	مانده در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
۵۰,۱۶۹	۱,۱۶۹	۴۹,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۳۸	۲۳۸	-	افزایش
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	کاهش ارزش انباشته
۱۰۰,۳۹۷	۱,۳۹۷	۹۹,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳۰	۱۳۰	-	افزایش
-	-	-	کاهش ارزش انباشته
۱۰۰,۵۲۷	۱,۵۲۷	۹۹,۰۰۰	مانده در پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۰۵,۹۹۹	۱۰۰	۱۰۵,۹۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۰۶,۱۲۹	۲۳۰	۱۴۲,۲۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۲-۱- مانده دانش فنی عمدتاً مربوط به سورفکتانت های ریه که دانش فنی آن در پژوهشگاه طب تجربی دانشگاه تهران تولید شده و به شرکت تکزیما منتقل شده و در مرحله تولید نیمه صنعتی و کسب سهم بازار می باشد و همچنین تولید قرص پلی پیل که در شرکت البرز دارو تولید گردیده و در مرحله تولید انبوه و کسب سهم مناسب بازار می باشد.

۱۴-۳- صورت ریز دانش فنی شرکت

عنوان	مبلغ	وضعیت	توضیحات
طرح تحقیقاتی پلی پیل	۴۱,۷۸۸	تولید آزمایشی	نتیجه اولیه طرح منجر به تولید آزمایشی قرص پلی پیل توسط شرکت البرزدارو گردید. با توجه به پیشرفت ۹۵ درصدی طرح در سال ۱۳۹۷ اقدامات اولیه جهت تثبیت دارو و انتقال دانش فنی آن به شرکت البرزدارو در حال اتمام است.
هوش تجاری	۶,۰۰۰	انجام یافته	در فرآیند تولید نهایی جهت خارج کردن از پیش بر مباحث
سلبانه دانش گستر	۲۷,۴۰۱	انجام فاز یک	طرح مذکور جهت سلبانه مطالعات علمی، فیلدهای آموزشی، بانک اطلاعات دارویی و ... میباشد. طرح مذکور در حال ارزیابی توسط شرکت دیدگاهان بونین جهت همکاری به شرکت برکت در حال میباشد.
سلامت بهروزان ایران	۵۰,۳۱۵	فاز جمع آوری اطلاعات	طرح مذکور جهت تعیین اندازه تاثیر عوامل خطر مرتبط با بیماری های غیر واگیر در منابع ملی میباشد. طرح مذکور در فاز ابتدایی بوده و پروژه ۲۰ ساله میباشد.
ریز سنجشهای دانش بنیان برکت	۲۲,۶۲۷	در مرحله پیج های آزمایش	طرح فوق منجر به تولید دانش فنی جهت سه داروی تقوایزین و اولازازین و نابروکسن ۵ گردیده و شرکت های شناخته شده و البرزپالک خواهان بر انتخاب گرفتن دانش فنی های فوق می باشد و تجهیزات نیز در شرکت شناخته شده مستقر می باشد.
مطالعات بالینی هرمی نرم	۱,۱۰۰	متوقف شده	فلا متوقف شده و منتظر آماده شدن زیرساخت در شرکت ظهور شناخته شده میباشد.
دانش فنی سلول های بنیادی استرومال	۵,۰۰۰	از دیهانت سال ۱۴۰۲	افزای فاز آزمایشات بالینی
پروژه کارنسل	۱۲,۶۲۹		افزای فاز آزمایشات بالینی
سایر	۱۵,۰۰۰		
	۲۰,۹۵۰		
	(۹۹,۰۰۰)		
کاهش ارزش لایسته	۱,۵۹۰		

۱۵- سرقتی

گروه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۱
بهای تمام شده در ابتدای دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
سرقتی تحصیل شده طی دوره	۱,۹۷۸,۰۰۶	۷۹۲,۰۰۸
بهای تمام شده در پایان دوره	۳,۹۰۶,۰۰۸	۱,۱۸۵,۹۹۸
کاهش ارزش لایسته و استهلاك لایسته در ابتدای دوره	۵,۸۸۵,۰۱۴	۱,۹۷۸,۰۰۶
استهلاك دوره	(۷,۵۰۵)	(۲۳۵,۹۱۲)
کاهش ارزش لایسته	(۱۳۲,۵۵۵)	(۹۹,۸۲۵)
کاهش ارزش لایسته و استهلاك لایسته در پایان دوره	(۱۳۲,۵۵۵)	(۱۳۲,۵۵۵)
مبلغ مخدوم	۵,۴۲۵,۰۰۰	(۱۳۲,۵۵۵)
	۱,۲۷۲,۴۴۸	۵,۴۲۵,۰۰۰

۱۵-۱- سرقتی تحصیل شده عمدتاً مربوط به تحصیل سهام شرکت‌های البرزدارو، سبحان دارو و گروه دارویی سبحان بوده که بصورت مستقیم ۲۰ ساله مستهلك می گردد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

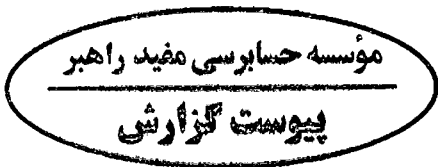
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۷۸۸,۴۲۳	۷۶۷,۹۳۲	۰	۷۶۷,۹۳۲	۱۶-۱
۴۷,۹۹۲	۴۹,۸۸۵	۰	۴۹,۸۸۵	
۵۳,۱۵۹	۲۲۳,۵۹۷	(۳,۵۵۱)	۲۲۷,۱۴۸	
۸۸۹,۵۷۴	۱,۰۴۱,۴۱۴	(۳,۵۵۱)	۱,۰۴۴,۹۶۵	
۰	۳۳,۵۶۲	۰	۳۳,۵۶۲	
۸۸۹,۵۷۴	۱,۳۷۱,۹۷۶	(۳,۵۵۱)	۱,۳۷۵,۵۲۷	
۳,۸۳۵,۴۲۵	۳,۸۳۵,۴۲۵	۰	۳,۸۳۵,۴۲۵	
۲,۸۷۸,۳۶۳	۲,۹۶۲,۳۶۳	۰	۲,۹۶۲,۳۶۳	
۳۴,۴۸۶	۳۳,۵۹۷	۰	۳۳,۵۹۷	
۶,۷۴۸,۲۷۶	۶,۸۳۱,۳۸۵	۰	۶,۸۳۱,۳۸۵	۱۶-۲

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
۳,۱۰۷,۹۰۱	۶۴۸,۸۱۳	۳,۹۸۸,۵۸۹	۷۶۷,۹۳۲	۱۶.۱۱	۹۵,۵۱۲,۱۷۹	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته: شرکت های وابسته بورسی: دارویی رازک داروسازی فارابی
۳,۱۲۳,۶۸۵	۱۳۹,۶۱۰	۰	۰			شرکت های وابسته غیر بورسی: برکت تل سلامت الکترونیک مبین ایرانیان برکت الصحة (با مسئولیت محدود) صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
۶,۲۳۱,۵۸۶	۷۸۸,۴۲۳	۳,۹۸۸,۵۸۹	۷۶۷,۹۳۲			سرمایه گذاری در سایر شرکت ها: صندوق بازرگانی اختصاصی آرمان اعتلاء کشاورزی سینلان کوپر کاشان صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فناوری آرماتی پخش رازی مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر صادراتی صنایع دارویی ایران (فارمیگو) شهر صنعتی رشت داروسازی فارابی سهام سایر شرکتها
۰	۴۷,۹۹۲	۰	۴۹,۸۸۵			
۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۹		
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۵۰		
۹,۶۸۶	۸,۷۹۷	۸,۷۹۷	۸,۷۹۷	۱۶		
۹,۹۰۶	۱۲,۶۸۸	۱۲,۶۸۸	۱۲,۶۸۸	۲۱	۱۰,۵۰۰	
۰	۴۷,۹۹۲	۰	۴۹,۸۸۵			
۲۸,۷۱۸	۱۵۵,۴۰۷	۷۸,۷۱۶	۷۸,۷۱۶	۰	۳۰,۵۸۵	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱	۳۹۰,۰۰۰	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۵,۰۰۰	
۴,۷۰۵	۴,۷۰۵	۴,۷۰۵	۴,۷۰۵	۰	۲۵۰,۰۰۰	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	
۸۳۹	۸۳۹	۸۳۹	۸۳۹	۰	۸۳,۸۹۴	
۲۶۴	۲۶۴	۲۶۴	۲۶۴	۰	۲۴,۹۵۸	
۰	۳,۴۳۴,۱۱۰	۱۲۶,۷۶۸	۱۲۶,۷۶۸	۸	۴۸,۷۷۹,۹۷۸	
۶,۶۳۳	۳۰۵	(۳,۵۵۱)	۳,۸۵۶			
۰	۵۳,۱۵۹	۳,۵۸۹,۵۱۷	۲۲۳,۵۹۷	(۳,۵۵۱)	۲۲۷,۱۴۸	
۶,۲۳۱,۵۸۶	۸۸۹,۵۷۴	۷,۵۷۸,۱۰۶	۱,۰۴۱,۴۱۴	(۳,۵۵۱)	۱,۰۴۴,۹۶۵	

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۱۶-۱-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته
 مانده در ابتدای دوره
 خروج شرکت فارابی از شمول ارزش ویژه
 فروش طی سال به بهای تمام شده
 سهم از سود شرکت های وابسته طی دوره
 سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سهم از خالص		بادداشت	
سهم از خالص	کل دارایی ها	سرقفلی	دارایی ها	سهم از خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۶,۴۱۵	۴۳۰,۲۴۱	۴۳۰,۱۷۴			
(۱۲۶,۷۶۷)	(۲۹,۱۱۲)	(۹۷,۶۵۵)			۱۶-۱-۲-۱
(۳۱,۷۸۶)	(۲,۹۴۹)	(۱۸,۸۳۷)			
۱۳۰,۹۸۴	(۱۱,۰۹۴)	۱۴۲,۰۷۸			۱۶-۱-۲-۲
(۱,۰۲۹)	.	(۱,۰۲۹)			
۸۱۷,۸۱۷	۳۸۷,۰۸۶		۴۳۰,۷۳۱		

۱۶-۲-۱ به استناد مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۸ شرکت داروسازی فارابی و خروج شرکت گروه سرمایه گذاری البرز از هیات مدیره شرکت مذکور ، روش حسابداری سرمایه گذاری در شرکت فارابی از ارزش ویژه به بهای تمام شده طبق استانداردهای حسابداری تغییر یافت.

۱۶-۲-۲ استهلاك سرقفلی سهام شرکت های وابسته طی دوره ۶ ماهه ۱۳۹۹ مبلغ ۱۱,۹۰۴ میلیون ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۳,۵۷۷ میلیون ریال می باشد

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
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
۳,۷۸۲,۱۰۷	۷,۹۰۵,۱۷۷	۳,۹۸۵,۸۱۸	۹,۰۰۵,۷۵۸	.	.	.	.
۱,۸۶۷,۱۹۲	۴,۶۷۸,۵۲۴	۴,۰۶۳,۹۳۷	۶,۸۸۳,۵۶۲	۱,۳۵۶,۸۴۸	۳,۴۵۶,۲۶۰	۶,۰۹۰,۶۶۸	۸,۹۳۲,۸۹۲
۲۳,۲۸۷	۳۳,۹۶۹	۳۳,۵۱۳	۸۱,۳۷۰	۱۸,۴۶۵	۲۰,۷۱۴	۱۷,۳۱۱	۷۸,۷۳۲

داروسازی فارابی
 داروسازی رازک
 داروسازی خدماتی مجتمع داروسازی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		کاهش ارزش		درصد	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	انباشته	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۲۳۹,۲۸۴	۳,۸۲۵,۴۲۵	۴۵,۸۳۱,۵۱۷	۳,۸۲۵,۴۲۵		۳,۸۲۵,۴۲۵	۴۹,۷۶%	۲,۳۸۸,۳۰۲,۱۱۳
۲۸,۲۳۹,۲۸۴	۳,۸۲۵,۴۲۵	۴۵,۸۳۱,۵۱۷	۳,۸۲۵,۴۲۵	۰	۳,۸۲۵,۴۲۵		
	۱,۰۴۰,۰۰۰		۱,۰۴۰,۰۰۰		۱,۰۴۰,۰۰۰	۸۰,۰%	۱,۰۳۹,۹۹۹,۷۰۰
	۲۱۰,۰۰۰		۲۹۴,۰۰۰		۲۹۴,۰۰۰	۷۰,۰%	۲۰۹,۹۹۹,۹۹۸
	۸۴۵,۳۶۳		۸۴۵,۳۶۳		۸۴۵,۳۶۳	۸۸,۲%	۶۰۸,۵۷۹,۹۸۶
	۷۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰%	۶۹۹,۹۹۹,۹۹۰
	۸۳,۰۰۰		۸۳,۰۰۰		۸۳,۰۰۰	۸۳,۰%	۸۲,۹۹۹,۹۹۶
	۲,۸۷۸,۳۶۳		۲,۹۶۲,۳۶۳	۰	۲,۹۶۲,۳۶۳		
	۲۳,۵۳۹		۵,۱۹۷		۵,۱۹۷	۱۰	
	۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱,۴۰۰		۱۱,۴۰۰		۱۱,۴۰۰	۱۹	۱۱,۳۹۹,۷۰۰
	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	۵۱,۹۳۹		۳۳,۵۹۷	۰	۳۳,۵۹۷		
	(۱۷,۴۵۳)		۰	۰	۰		
	۳۴,۴۸۶		۳۳,۵۹۷	۰	۳۳,۵۹۷		
	۶,۷۴۸,۲۷۴		۶,۸۳۱,۳۸۵	۰	۶,۸۳۱,۳۸۵		

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
هریبی فارمد
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:
مؤسسه صندوق پژوهش و فن آوری پرشین داروی البرز
برکه الصخه (با مسئولیت محدود)
برکت تل
سلامت الکترونیک مبین ایرانیان
تفایش سرمایه مؤسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز(تهاتر با تعهدات)
جمع شرکتهای فرعی و وابسته

۱۶-۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله در سهام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)، در تاریخ صورت وضعیت مالی به ازای هر سهم ۱۹,۱۹۰ ریال و (درسال قبل به ازای هر سهم معادل ۱۱,۸۲۴ ریال) بوده است.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
	درصد	درصد	درصد	درصد		
شرکتهای فرعی و وابسته شرکت گروه دارویی برکت:						
سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	ایران	۴۹.۷۶٪	۴۹.۷۶٪	۴۹.۷۶٪	۴۹.۷۶٪	ایران
شهرک صنعتی دارویی برکت (سهامی خاص)	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران
گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص)	ایران	۸۸.۲	۸۸.۲	۸۸.۲	۸۸.۲	ایران
بیوسان فارمد (سهامی خاص)	ایران	۹۰.۱۶۹	۹۰.۱۶۹	۸۰	۹۰.۱۶۹	ایران
هربی فارمد (سهامی خاص)	ایران	۹۱.۶۴	۹۱.۶۴	۸۳	۹۱.۶۴	ایران
موسسه صندوق پژوهش و فناوری دارویی البرز	ایران	۱۶	۵۰	۱۰	۱۶	ایران
سل تک فارمد (سهامی خاص)	ایران	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	ایران
سلامت الکترونیک ممین ایرانیان (سهامی خاص)	ایران	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	ایران
برکت الصحه (با مسئولیت محدود)	عراق	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	عراق
تولید دارو		۸۸.۲	۸۸.۲	۸۸.۲	۸۸.۲	
تولید دارو با منشأ بیوتکنولوژی (قبل از بهره برداری)		۸۰	۹۰.۱۶۹	۸۰	۹۰.۱۶۹	
گیاهان دارویی (قبل از بهره برداری)		۸۳	۹۱.۶۴	۸۳	۹۱.۶۴	
تجاری سازی طرح های تحقیقاتی		۴۴	۵۰	۱۰	۱۶	
فرآورده های سلولی بیولوژیک مولکولی (قبل از بهره برداری)		۷۰	۷۰	۷۰	۷۰	
سلامت الکترونیک		۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	
صادرات محصولات دارویی		۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکتهای فرعی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
	درصد	درصد	درصد	درصد		
در حال توقف تولید(اجاره کارخانه)	۷۶.۳۹	۷۶.۵۸	۷۶.۳۹	۷۶.۵۸	ایران	تولید دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۲.۹۰	۴۵.۹۹	۳.۷۴	۴۸.۳۹	ایران	البرز دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۰.۲۴	۴۰.۷۰	۰.۲۴	۴۱.۴۲	ایران	ایران دارو (سهامی عام)
مهندینگ صنایع دارویی گروه البرز	۶۲.۳۴	۶۴.۳۲	۶۴.۸۰	۶۶.۳۴	ایران	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
توزیع کننده محصولات	۵۳.۳۶	۷۰.۲۴	۵۵.۴۸	۷۱.۳۱	ایران	بخش البرز (سهامی عام)
خدمات بازرگانی در زمینه دارو	۹.۷۱	۶۱.۲۴	۳.۶۵	۵۴.۸۳	ایران	کی بی سی (سهامی عام)
رمایه گذاری در بورس اوراق بهاد	۵۴.۵۸	۵۴.۵۸	۵۸.۶۵	۵۸.۶۵	ایران	سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
تولید مواد اولیه دارویی	۳۶.۶۴	۳۶.۸۳	۳۴.۲۳	۳۴.۲۳	ایران	تولید مواد اولیه داروئی البرزپالک (سهامی عام)
تولید فرآورده های شیمی	۲۰.۱۷	۶۱.۲۷	۱۵.۲۷	۵۶.۲۴	ایران	داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۶۲.۳۶	۶۲.۳۶	۵۶.۵۲	۵۶.۵۲	ایران	داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
تولیدکننده محصولات دارویی	۱۴.۹۰	۵۷.۵۳	۱۷.۷۵	۶۳.۵۹	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)

۱-۳-۲- 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.

۱-۳-۳- شرکت تولید دارو با سرمایه به مبلغ ۵۸۸۸۰۰ میلیون ریال متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز از تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۳ در حال توقف است و داراییهای خود را بصورت اجاره در اختیار شرکت تازه تاسیس داروسازی تولید دارو قرارداد داده است. قابل ذکر است که صورتهای مالی شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیقی گروه اعمال شده است.

۱-۳-۴- سرمایه گذاریهای زیر در وثیقه بدهی ما هستند:

نام بانک	گروه		شرکت		سرمایه گذاری در سهام شرکتهای:
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
پارسیان، گارآفرین، اقتصاد نوین، صندوق نوآوری	۲,۷۶۵,۵۵۵	۲,۷۶۵,۵۵۵	۲,۵۵۹,۹۸۷	۲,۵۵۹,۹۸۷	شرکت سرمایه گذاری البرز
سینا - دی - خاورمیانه	۹۷۳,۷۹۸	-	۱,۱۲۸,۸۳۱	-	شرکت گروه دارویی سبحان
پارسیان	۳۶,۲۹۱	-	۱۹۴,۸۱۰	-	شرکت بخش البرز
پارسیان	۶۷,۰۱۲	-	۱۴۰,۳۸۷	-	شرکت داروسازی تولید دارو
	۳,۸۴۲,۶۵۶	۲,۷۶۵,۵۵۵	۴,۰۲۴,۰۱۵	۲,۵۵۹,۹۸۷	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۲۶۶	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	فهرده:
۴,۱۵۱,۰۵۰	۳۰۶,۷۹۷	.	۳۰۶,۷۹۷	تجاری:
۳۱۹,۰۰۰	.	.	.	اسناد دریافتنی:
۸,۷۰۶,۵۷۹	۱۱,۰۱۲,۲۳۳	(۴۴,۲۶۸)	۱۱,۰۵۶,۵۰۱	اشخاص وابسته
۱۳,۲۶۹,۸۹۵	۱۱,۳۳۹,۰۳۰	(۴۴,۲۶۸)	۱۱,۳۸۳,۲۹۸	اسناد خزانه دریافتنی
				اوراق مرابحه دریافتنی
				سایر مشتریان
				۱۷-۱-۱
				حسابهای دریافتنی:
۵۱۸,۶۶۳	۱۹۰,۳۹۲	(۳,۲۸۹)	۱۹۳,۶۸۱	اشخاص وابسته
۱۴,۴۵۹,۴۹۱	۱۹,۷۲۷,۲۴۸	(۴۰۷,۷۴۲)	۲۰,۱۳۴,۹۹۰	سایر اشخاص
۱۴,۹۷۸,۱۵۴	۱۹,۹۱۷,۶۴۰	(۴۱۱,۰۳۱)	۲۰,۳۲۸,۶۷۱	
۲۸,۲۴۸,۰۴۹	۳۱,۲۵۶,۶۷۰	(۴۵۵,۳۹۹)	۳۱,۷۱۱,۹۶۹	
				سایر دریافتنی ها
				اسناد دریافتنی
				سایر اشخاص
۷۲,۵۴۶	۸۶,۹۵۲	(۸۰)	۸۷,۰۳۲	
۷۲,۵۴۶	۸۶,۹۵۲	(۸۰)	۸۷,۰۳۲	حسابهای دریافتنی:
				کارکنان (وام و مساعده)
۱۸۲,۳۴۴	۱۷۰,۳۱۷	(۱,۸۳۱)	۱۷۲,۱۴۸	سپرده ها و ودایع پرداختی به اشخاص ثالث
۳۰,۱۶۰	۲۳,۸۲۹	.	۲۳,۸۲۹	اشخاص وابسته
۲۶,۴۸۵	۱۶,۶۸۵	(۹۵,۶۱۷)	۱۱۲,۳۰۲	شرکت تولی پرس و سایر اشخاص وابسته به خریدار تولی پرس
۴۳۴,۳۶۹	۴۹۴,۶۷۴	.	۴۹۴,۶۷۴	سایر مشتریان
۱,۲۳۸,۹۹۴	۶۰۰,۵۰۸	(۱۰۱,۳۴۱)	۷۰۱,۸۴۹	
۱,۹۸۴,۸۹۸	۱,۳۹۲,۹۶۵	(۱۹۸,۸۶۹)	۱,۵۹۱,۸۳۴	
۳۰,۲۳۲,۹۴۷	۳۲,۶۴۹,۶۳۵	(۶۵۴,۱۶۸)	۳۲,۳۰۳,۸۰۳	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکت اصلی:
				تجاری:
				حسابهای دریافتنی:
۲,۵۴۵,۲۱۹	۲,۴۱۷,۹۷۹	.	۲,۴۱۷,۹۷۹	اشخاص وابسته
	۸۶	.	۸۶	سایر اشخاص
۲,۵۴۵,۲۱۹	۲,۴۱۸,۰۶۵	.	۲,۴۱۸,۰۶۵	سایر دریافتنی ها
				اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
۲,۸۲۰	۳۶,۴۷۹	.	۳۶,۴۷۹	اشخاص وابسته
۷۳,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	.	۸۸,۰۰۰	۱۷-۱-۵
۷۵,۸۲۰	۱۲۴,۴۷۹	.	۱۲۴,۴۷۹	
۶۱,۰۱۲	۸۹,۵۱۷	.	۸۹,۵۱۷	اشخاص وابسته
۳۳,۳۰۹	۲۴,۹۴۹	.	۲۴,۹۴۹	جاری کارکنان
۴۶۷	۲,۹۳۴	.	۲,۹۳۴	سایر اشخاص
۱۷۰,۶۰۸	۲۴۱,۸۷۹	.	۲۴۱,۸۷۹	
۲,۷۱۵,۸۲۷	۲,۶۵۹,۹۴۴	.	۲,۶۵۹,۹۴۴	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

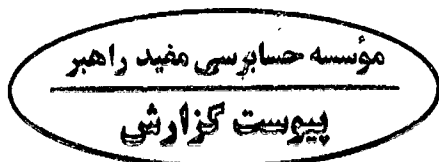
۱۷-۱-۱- حسابها و اسناد دریافتی تجاری گروه به تفکیک سایر مشتریان شامل اقلام ذیل است:

نام شرکت	گروه							
	حسابهای دریافتی				اسناد دریافتی			
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	کاهش ارزش	خالص	ریالی	
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۱۷-۱-۱-۱	۷,۳۷۱,۴۳۶	.	۳,۲۳۹,۰۸۸	۴,۶۴۳,۵۸۶	۷,۳۷۱,۴۳۶	.	
بخش ممتاز	۱۷-۱-۱-۲	۳۹۷,۴۲۳	.	۶۲۸,۹۷۲	۲۸۴,۸۷۵	۳۹۷,۴۲۳	.	
استراژن دارو		.	.	.	۱۱۴,۳۹۳	.	.	
پارس این کار		۹,۶۴۰	.	۲۵,۳۲۹	.	۹,۶۴۰	.	
بخش قاسم ایران		۳۸۹,۸۲۵	.	۲۲۶,۳۲۴	۱۰۰,۰۳۳	۳۸۹,۸۲۵	.	
داروگستر یاسین		۱۲۴,۲۱۳	.	۱۳۰,۱۵۲	۱۲۴,۲۱۳	۱۲۴,۲۱۳	.	
آپتین کنترل شرق		۲,۶۳۶	.	.	.	۲,۶۳۶	.	
محیا دارو		۱۵۰,۵۶۶	.	۳۸۹,۳۳۶	۳۳۹,۴۸۴	۱۵۰,۵۶۶	.	
مرکز درمانی دولتی	۱۷-۱-۱-۱	۲۱۱,۴۷۳	.	۸,۲۵۳,۸۱۴	۲۰۲,۳۳۵	۲۱۱,۴۷۳	.	
بخش رازی		۶۳,۵۵۱	.	۸۶۴,۳۹۴	۲۷۶,۴۸۹	۶۳,۵۵۱	.	
بخش الیت دارو		۹,۶۰۱	.	.	۳,۴۵۵	۹,۶۰۱	.	
بخش دی دارو امید		۲۶۵,۷۲۴	.	۲۵۸,۳۰۴	۲۶۶,۹۰۴	۲۶۵,۷۲۴	.	
مشتریان کارگاهای مصرفی		۱,۹۵۴	.	۳۶۹,۷۰۹	.	۱,۹۵۴	.	
بهرسان دارو		۱۱۴,۴۱۴	.	۶۶,۴۲۱	۱۶۸,۶۸۰	۱۱۴,۴۱۴	.	
رویان دارو		۲۸,۴۵۶	.	.	۵۶,۶۰۶	۲۸,۴۵۶	.	
بخش دارویی بهداشتی لیوار		.	.	.	۳۸,۷۱۵	.	.	
امید دارو سلامت		.	.	.	۶۵,۰۳۸	.	.	
دایا طب		۴۱۰,۳۵	(۴۱۰,۳۵)	۹۵,۴۱۱	.	.	.	
داروگستر رازی		۱۸,۶۲۹	.	۳۹,۵۰۲	۱۸,۶۲۹	۱۸,۶۲۹	.	
بخش النیام		۸,۲۶۹	.	۱۴,۲۹۰	۲,۳۸۷	۸,۲۶۹	.	
به بخش دارویی بهشهر		.	.	.	.	.	.
دایا دارو		۱۲۷,۹۸۸	.	۲۷۶,۹۱۶	۱۴,۶۹۷	۱۲۷,۹۸۸	.	
پارس دارو		۳۴,۶۳۹	.	.	.	۳۴,۶۳۹	.	
بخش دماوند		.	.	.	۱۴,۰۰۰	.	.	
شفا آزاد		۵۸,۲۱۴	.	۱۵,۵۳۶	.	۵۸,۲۱۴	.	
بخش هجرت		.	.	۲۷۰,۴۷۹	.	.	.	
کیمادیا Kimadia	۱۷-۱-۱-۳	.	.	۸۳۸,۳۰۳	.	.	.	
باسما مدیکال		.	.	۶۶,۱۲۰	.	.	.	
بخش صدف دارو صبا		.	.	۱۸,۹۰۹	.	.	.	
بخش فردوس		.	.	۶۵,۲۷۱	.	.	.	
سایر		۱,۶۳۶,۸۱۵	(۳,۲۳۳)	۴,۱۶۲,۵۵۵	۱,۷۷۲,۱۶۰	۱,۶۳۳,۵۸۲	.	
ذخیره توزیع و فروش		.	.	.	.	.	.
		۱۱,۰۵۶,۵۰۱	(۴۴,۲۶۸)	۱۹,۲۷۰,۲۹۲	۸,۷۰۶,۵۷۹	۱۱,۰۱۲,۲۳۳	(۴۴,۲۶۸)	
		۱۹,۷۲۷,۲۴۸	(۴۰۷,۷۴۲)	۸۶۴,۶۹۸	۱۹,۲۷۰,۲۹۲	۱۱,۰۱۲,۲۳۳	(۴۴,۲۶۸)	
		۱۴,۴۵۹,۴۹۱	(۳۱۰,۷۵۸)	۳۰,۶۲۳	۴,۱۶۲,۵۵۵	۱,۶۳۳,۵۸۲	(۳,۲۳۳)	

۱۷-۱-۱-۱- مانده حساب های دریافتی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبلغ ۳۰۵۵ میلیارد ریال عمدتا مربوط به شرکت بخش البرز بابت فروش محصولات آن شرکت و مانده اسناد دریافتی از بیمارستانها و داروخانه های خصوصی به مبلغ ۷,۳۷۱ میلیارد ریال میباشد.

۱۷-۱-۱-۲- مطالبات از شرکت بخش ممتاز مربوط به شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۹۴,۴۱۱ میلیون ریال . شرکت سبحان دارو به مبلغ ۴۳۹,۷۱۷ میلیون ریال و داروسازی تولیددارو به مبلغ ۲۲۳,۰۸۴ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۱-۳- تاخالص مطالبات از شرکت کیمادیا - Kimadia - عراق بابت صادرات محصولات دارویی به مبلغ ۸۳۸ میلیارد ریال توسط واحدهای فرعی (شرکت البرز دارو ، ایران دارو ، سبحان دارو و داروسازی تولیددارو) به شرکت مذکور می باشد که فروش به شرکت مذکور طبق روال عادی ، در جریان بوده و وصول مطالبات نیز به تدریج در حال انجام است .



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۱-۲- مطالبات از شرکت تولی پارس و سایر اشخاص وابسته به تولی پارس شامل مبلغ ۴۲۲ میلیارد ریال بابت برداشت از حسابهای شرکت بخش البرز توسط بانکها به دلیل تضمین تسهیلات شرکت تولی پارس و سایر هزینه های تحمیل شده به شرکت بخش البرز می باشد و علاوه بر مبلغ فوق بانک اقتصاد نوین نیز طی اجرائیه مورخ ۹۷/۹/۱۶ مبلغ ۷.۴۴۴.۰۹۱ درهم (معادل ۵۲۲ میلیارد ریال) بابت تضمین مذکور مطالبه نموده و مالکیت ائبار 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 پارس و توقیف بخشی از دارایی های آن به شرح یادداشت ۳-۳۹ 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 ۷۲ میلیارد ریال طلب معوق از شرکت کف می باشد که در این خصوص نیز پیگیری های حقوقی بشرح فوق در جریان می باشد.

۱۷-۱-۳- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل حسابهای دریافتنی تجاری گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸,۲۵۸	۱۷۸,۲۶۱	شرکت داروسازی رازک
۳۲۹,۳۰۴	.	شرکت داروسازی فارابی
.	۱,۰۰۵	مجتمع صنایع خدماتی داروسازی
۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	شرکت برکت الصحة
۱,۲۰۱	.	شرکت پژوهشگاه رویان
۳,۳۰۲	۳,۴۹۷	شرکت بازرگانی و بخش آبرین و البرز - در حال تصفیه
۲,۱۱۷	۴,۳۶۰	شرکت برکت تل
.	.	شرکت نمایندگی بیمه ایمن البرز - در حال تصفیه
۱,۹۶۶	۴۲۰	شرکت داروسازی لقمان
.	.	شرکت سولفاتیک
.	۲۱	صندوق پرشین داروی البرز
۳	۳۱۷	سایر
۵۲۱,۹۵۲	۱۹۳,۶۸۱	
(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۱۸,۶۶۳	۱۹۰,۳۹۲	

۱۷-۱-۴- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل حسابهای دریافتنی تجاری شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۱,۲۴۹	۱,۵۳۴,۵۹۱	.	۱,۵۳۴,۵۹۱	گروه سرمایه گذاری البرز
۸۷۰,۳۷۲	۸۷۰,۳۷۲	.	۸۷۰,۳۷۲	شهرک صنعتی دارویی برکت
۱,۲۶۲	۶,۳۳۲	.	۶,۳۳۲	بیوسان فارمد
۲,۱۱۸	۴,۳۶۰	.	۴,۳۶۰	برکت تل
۲۱۷	۲,۳۲۴	.	۲,۳۲۴	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۲,۵۴۵,۲۱۹	۲,۴۱۷,۹۷۹	.	۲,۴۱۷,۹۷۹	

۱۷-۱-۵- اسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدتا مربوط به مطالبات ناشی از سود سهام سال ۱۳۹۸ میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعا مبلغ ۱۱۲,۲۵۷ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری مذکور به حیثه وصول درآمده است.

۱۷-۱-۶- علاوه بر یادداشت ۱-۳-۱۷ و ۱-۲-۱۷ توضیحی صورت های مالی، سر فصل دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها شامل مبلغ ۱۰,۱۴ میلیارد ریال مطالبات سنواتی (دارای ۶۵۴ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) عمدتا از مشتریان شرکتهای فرعی میباشد که با توجه به موق 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.

۱۷-۱-۷- مانده حساب اشخاص وابسته در سر فصل حسابهای دریافتنی غیر تجاری گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	آنی فارمد
۵۵,۴۴۱	۵۵,۳۳۸	بخش تبدی (منحله)
۴,۲۷۲	.	اقتصاد بین الملل آینده
۳۹,۵۴۳	۴۱,۷۹۲	بازرگانی و بخش آبرین البرز
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	البرز زاگرس
۹۴۹	۹۴۹	صندوق پرشین داروی البرز
.	۵,۷۴۱	شرکت برکت الصحة
۱۴,۳۸۰	۸۶۲	سایر
۱۲۲,۲۰۵	۱۱۲,۳۰۲	
(۹۵,۷۲۰)	(۹۵,۶۱۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۶,۴۸۵	۱۶,۶۸۵	
	۲۴	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت				گروه				پاداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	۱۳۵,۶۲۶	۲۷۰,۴۶۷	-	-	۲۷۰,۴۶۷	۱۷-۲-۱
-	-	-	-	۱۳۵,۶۲۶	۲۷۰,۴۶۷	-	-	۲۷۰,۴۶۷	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۱,۱۰۳,۹۵۷	۸۷۴,۶۴۵	-	-	۸۷۴,۶۴۵	
-	-	-	-	۱,۱۰۳,۹۵۷	۸۷۴,۶۴۵	-	-	۸۷۴,۶۴۵	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۱,۳۳۹,۵۸۳	۱,۱۴۵,۱۱۲	-	-	۱,۱۴۵,۱۱۲	
-	-	-	-	-	۲۲,۲۰۰	-	-	۲۲,۲۰۰	
۳,۲۴۶,۳۷۵	۳,۳۶۴,۷۰۴	-	۳,۳۶۴,۷۰۴	۱۶۰,۱۷۲	۱۷۰,۱۸۶	-	-	۱۷۰,۱۸۶	۱۷-۲-۲
۲۱,۵۲۴	۲۷,۱۳۹	-	۲۷,۱۳۹	۸۸,۶۶۰	۱۰۶,۰۶۱	-	-	۱۰۶,۰۶۱	
۵۱۸	۵۱۸	-	۵۱۸	۴۰,۷۰۰	۴۰,۶۷۰	-	-	۴۰,۶۷۰	
۳,۲۶۶,۶۱۷	۳,۳۹۲,۳۶۱	-	۳,۳۹۲,۳۶۱	۲۵۲,۹۰۲	۳۰۲,۵۱۴	-	-	۳۰۲,۵۱۴	
۳,۲۶۶,۶۱۷	۳,۳۹۲,۳۶۱	-	۳,۳۹۲,۳۶۱	۱,۴۹۲,۴۸۵	۱,۴۴۷,۶۲۶	-	-	۱,۴۴۷,۶۲۶	

۱۷-۲-۱- اسناد دریافتی 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:

شرکت				گروه				
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۹۴۵	۷۹,۶۷۸	-	۷۹,۶۷۸	۷۵,۹۴۵	۷۹,۶۷۷	-	-	۷۹,۶۷۷
۳۰,۳۲۷	۳۰,۳۲۷	-	۳۰,۳۲۷	۳۰,۳۲۷	۳۰,۳۲۸	-	-	۳۰,۳۲۸
۲۷,۶۵۱	۲۷,۶۵۱	-	۲۷,۶۵۱	۲۷,۶۵۱	۲۷,۶۵۱	-	-	۲۷,۶۵۱
۲۶,۲۴۹	۲۷,۸۵۸	-	۲۷,۸۵۸	۲۶,۲۴۹	۲۷,۸۵۸	-	-	۲۷,۸۵۸
-	۴,۶۷۲	-	۴,۶۷۲	-	۴,۶۷۲	-	-	۴,۶۷۲
۱,۳۷۰,۹۱۶	۱,۳۷۲,۶۱۵	-	۱,۳۷۲,۶۱۵	-	-	-	-	-
۷۴۵,۶۹۲	۸۵۷,۸۸۹	-	۸۵۷,۸۸۹	-	-	-	-	-
۶۰۲,۹۸۰	۶۳۳,۱۱۹	-	۶۳۳,۱۱۹	-	-	-	-	-
۳۱۳,۸۱۹	۳۲۹,۸۹۵	-	۳۲۹,۸۹۵	-	-	-	-	-
۵۰,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۲۴۶,۳۷۵	۳,۳۶۴,۷۰۴	-	۳,۳۶۴,۷۰۴	۱۶۰,۱۷۲	۱۷۰,۱۸۶	-	-	۱۷۰,۱۸۶

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶,۷۲۴,۲۶۹	۳,۳۷۴,۲۹۸
-	-	۱,۱۸۵,۴۰۲	۵,۸۵۷
-	-	۶۰۰,۲۲۵	۶,۴۸۷,۶۲۸
-	-	۸,۵۰۹,۸۹۶	۸,۸۶۷,۸۰۳
-	-	۲۴۲	۳۳۲

۱۷-۳-۱- دریافتی های تجاری فوق شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق (صدمات 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 دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۰۵,۱۹۱	۶۴۶,۴۲۱
-	-	۸۶,۵۴۲	۳۳,۹۴۶
-	-	(۴,۷۳۳)	(۴۱۷)
-	-	(۱۵,۰۰۰)	(۲۵,۷۸۲)
-	-	(۲۵,۵۷۹)	-
-	-	۶۴۶,۴۲۱	۶۵۴,۱۶۸

مانده در ابتدای دوره
زبان های کاهش ارزش دریافتی ها
حذف شده طی دوره به عنوان غیر قابل وصول
باز یافت شده طی دوره
برگشت زبان های کاهش ارزش
مانده در پایان دوره

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سایر داراییها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۲۹۷,۲۶۷	۲۷۶,۲۳۹	۱۸-۱	زمین
.	.	۹۳,۹۸۹	۱۰۸,۶۳۴		وجوه بانکی مسدود شده
.	.	۸۰,۰۹۷	۶۴,۱۱۷		املاک تملیکی
.	.	۱۴۲,۷۰۴	۱۴۲,۷۰۴		حق الامتیازها
.	.	۴۶,۵۶۰	۵۵,۹۱۸		سایر
۷۱۸,۴۴۷	۷۱۸,۴۴۷	۶۶۰,۶۱۷	۶۴۷,۶۱۲		

۱۸-۱- مانده فوق عمدتا بابت یک قطعه زمین شرکت سرمایه گذاری البرز واقع در شهرک دارویی برکت به مبلغ ۱۵۹,۰۰۹ و زمین واقع در شهرک صنعتی شیراز به مبلغ ۱۸,۳۵۸ میلیون ریال و زمین واقع در کردان جنب شرکت شفا فارمد به مبلغ ۱۹,۸۲۳ میلیون ریال متعلق به گروه دارویی برکت و زمین طرح توسعه شهرک دارویی برکت واقع در کردان به مبلغ ۴۶,۵۹۵ میلیون ریال می باشد

۱۹- سایر دارایی های جاری :

مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۰,۶۹۱	.	۷۱۰,۶۹۱	۷۱۰,۶۹۱	.	۷۱۰,۶۹۱
۴۵,۷۲۰	۱,۴۴۴	۴۷,۱۶۴	۴۷,۱۶۴	۱,۴۴۴	۴۵,۷۲۰
۷۵۶,۴۱۱	۱,۴۴۴	۷۵۷,۸۵۵	۷۵۷,۸۵۵	۱,۴۴۴	۷۵۶,۴۱۱

گروه :

زمین واقع در خیابان دماوند

ساختمان واقع در خیابان دماوند

۱۹-۱- زمین و ساختمان واقع در خیابان دماوند تهران بابت یک رقبه ملک تملیکی از شرکت پخش رسا به مساحت ۷,۴۲۰ متر مربع بابت مطالبات شرکتهای فرعی از شرکت مذکور می باشد شایان ذکر است در اینخصوص شرکت قصد واگذاری ملک مذکور را دارد و با توجه به قیمت بالای ملک با سازمان اموال املاک مذاکره و کارشناسی و فروش آن در جریان است .

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱,۶۰۷,۱۷۹	۹۱۲,۵۹۹	۲۰-۱	پیش پرداختهای خارجی:
.	.	۳۷,۳۴۲	۱,۸۵۹,۵۵۹	۲۰-۲	سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
.	.	۱,۶۴۴,۵۲۱	۲,۷۷۲,۱۵۸		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
.	.	۵۰۰,۶۳۵	۹۳۹,۳۷۷		پیش پرداختهای داخلی:
.	.	۱,۰۰۹	۲۸,۶۸۲		خرید مواد اولیه
.	.	۴,۰۲۰	۷,۴۶۱		مالیات
۴,۲۸۹	۱۲,۵۱۶	۲۱۳,۳۶۱	۲۱۷,۲۵۶		بیمه دارایی ها
۴,۲۸۹	۱۲,۵۱۶	۷۱۹,۰۲۵	۱,۱۹۲,۷۷۶		سایر
۴,۲۸۹	۱۲,۵۱۶	۲,۳۶۳,۵۴۶	۳,۹۶۴,۹۳۴		

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 عمدتا شامل پیش

پرداخت شرکتهای البرزدارو، ایران دارو، سبحان دارو، سبحان انکولوزی، کی بی سی و داروسازی تولیددارو می باشد.

۲۰-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی عمدتا مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۱,۵۲۳ میلیارد ریال میباشد .

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۳۶,۶۶۱	۴,۶۰۳,۷۲۳	(۲۱۰,۹۷۷)	۴,۸۱۴,۷۰۰	گروه: کالای ساخته شده
۳,۴۳۳,۸۵۹	۳,۹۷۵,۸۲۶	(۲۴,۵۹۲)	۴,۰۰۰,۴۱۸	مواد اولیه و بسته بندی
۲۹۶,۵۳۶	۳۵۰,۲۲۰	(۵,۸۹۳)	۳۵۶,۱۱۳	کالای در جریان ساخت
۳,۶۰۵	۳,۵۳۴	.	۳,۵۳۴	کالای نیمه ساخته
۳۰۹,۶۷۸	۳۴۷,۱۰۰	(۲۷۱)	۳۴۷,۳۷۱	ملزومات و لوازم یدکی
۷۸,۶۶۹	۱۶۷	(۱۱,۴۲۷)	۱۱,۵۹۴	کالای تجاری
(۱۴,۵۶۶)	۱۰,۳۶۴	(۴۹,۵۹۶)	۵۹,۹۶۰	کالای امانی و سایر موجودیها
۲,۲۱۲,۴۳۴	۲,۳۱۶,۲۳۴	(۲,۰۰۴,۷۷۷)	۴,۳۲۱,۰۱۱	۲۱-۲ موجودی ساختمانی-ساخت شهرک
۴,۳۵۸	۴,۳۵۸	.	۴,۳۵۸	انبار آزمایشگاه و سایر موجودیها
۱۰,۷۶۱,۲۳۴	۱۱,۶۱۱,۵۲۶	(۲,۳۰۷,۵۳۳)	۱۳,۹۱۹,۰۵۹	کالای در راه
۲۹۵,۸۹۰	۳۴۷,۷۸۴	.	۳۴۷,۷۸۴	
۱۱,۰۵۷,۱۲۴	۱۱,۹۵۹,۳۱۰	(۲,۳۰۷,۵۳۳)	۱۴,۲۶۶,۸۴۳	۲۱-۱

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 گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰,۲۲۵	۱,۴۹۴,۸۲۷	.	۱,۴۹۴,۸۲۷	گروه: سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
۱,۳۳۴,۳۳۸	۱,۹۵۵,۲۲۷	.	۱,۹۵۵,۲۲۷	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۲۳۴,۴۶۳	۳,۴۵۰,۰۵۴	.	۳,۴۵۰,۰۵۴	صندوق های سرمایه گذاری
۴۹,۹۹۹	۸۰۱,۷۰۸	.	۸۰۱,۷۰۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - مشارکت و مباحثه
۵۲,۲۱۳	۵۴,۵۹۲	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱۰۲,۲۱۲	۸۵۶,۳۰۰	(۱۰,۰۰۰)	۸۶۶,۳۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۲,۳۳۴,۶۷۵	۴,۳۰۶,۳۵۴	(۱۰,۰۰۰)	۴,۳۱۶,۳۵۴	۲۲-۱
۴۹,۹۹۹	۱۰۱,۵۹۸	.	۱۰۱,۵۹۸	شرکت: صندوق های سرمایه گذاری

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری در سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس / فرابورس:					
۴۳۷,۵۱۱	۹۶,۰۷۶	۳۰,۹۸۰	۸۸,۶۶۴	۳۰,۹۸۰	۳۰,۹۷۹,۶۰۸
۶۵,۰۹۳	۶۴,۵۵۸	۲۰,۹۱۷	۶۴,۵۵۸	۲۰,۹۱۷	۲۰,۹۱۶,۷۴۵
۸۷,۲۴۶	۶۰,۸۶۰	۶,۸۶۷	۶۰,۴۲۰	۶,۸۶۷	۶,۸۶۷,۱۶۰
۶۱,۵۴۸	۶۴,۴۵۱				
۹۳,۱۱۸	۵۱,۸۹۶	۲,۳۵۰	۴۷,۸۲۶	۲,۳۵۰	۲,۳۵۰,۰۰۰
۸۹,۸۴۳	۴۹,۴۵۵	۸,۹۱۸	۱۰۴,۷۹۲	۸,۹۱۸	۸,۹۱۸,۲۶۴
۱۳۹,۵۰۶	۵۳,۶۵۰	۶,۲۶۱	۳۹,۰۴۹	۶,۲۶۱	۶,۲۶۱,۱۶۵
۴۹,۹۵۱	۴۲,۴۶۲		۴۲,۴۸۱		
۵۷,۵۰۷	۳۵,۷۷۸		۹۲,۳۸۳		
۶۶,۹۷۵	۲۹,۵۲۸		۲۹,۸۸۹		
۱۱۷,۶۱۷	۲۹,۳۶۱	۳,۱۱۴	۲۷,۰۹۸	۳,۱۱۴	۳,۱۱۴,۱۱۳
۳۸,۴۴۸	۳۷,۱۲۲	۳,۸۷۰	۳۷,۱۴۲	۳,۸۷۰	۳,۸۷۰,۰۰۰
۵۰,۱۳۴	۲۳,۰۲۰	۳,۸۹۳	۱۸,۶۷۹	۳,۸۹۳	۳,۸۹۳,۰۵۵
۵۳,۸۷۹	۲۱,۱۸۷	۱۴,۶۷۶	۲۱,۱۸۷	۱۴,۶۷۶	۱۴,۶۷۶,۳۸۸
۳۱,۱۳۸	۲۲,۰۰۶	۱۰,۳۲۰	۲۲,۰۰۶	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰,۰۰۰
۳۵,۰۵۸	۱۳,۹۹۹	۵,۸۹۰	۱۱,۳۳۸	۵,۸۹۰	۵,۸۸۹,۸۴۵
۷,۲۳۱	۷,۰۱۲				
۲۴,۳۴۶	۱۸,۱۵۷				
۳۹,۸۱۶	۳۵,۶۱۷	۹,۳۸۱	۳۳,۳۲۹	۹,۳۸۱	۹,۳۸۰,۸۴۷
۳۳,۳۸۳	۱۱,۸۷۵				
۱۳,۰۰۸	۱۱,۸۵۴	۲۱,۴۲۷	۱۷۲,۳۵۵	۲۱,۴۲۷	۲۱,۴۲۶,۶۶۹
۲۹,۳۴۵	۱۱,۵۴۰				
۲۰,۰۶۶	۱۱,۴۲۲	۱,۵۳۰	۱۳,۹۰۵	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰,۳۹۰
۸,۷۷۸	۸,۵۸۰	۲۷۵	۲۱,۷۶۳	۲۷۵	۲۷۴,۶۳۹
۵,۴۲۴	۵,۷۲۷				
۹,۰۴۹	۵,۳۰۶				
۶,۷۲۵	۵,۱۲۵	۳,۴۲۳	۲۴,۸۸۸	۳,۴۲۳	۳,۴۲۳,۸۲۱
	۴,۳۲۲	۸,۷۶۲	۴۷,۱۷۸	۸,۷۶۲	۸,۷۶۱,۷۲۲
	۲۹,۸۷۲				
۹,۰۵۰	۴۸,۴۳۷	۱,۷۲۶,۹۹۳	۴۸۳,۸۹۷	۷۴,۵۶۴	۶,۸۶۱,۸۵۶
۱,۶۶۹,۸۹۵	۹۰۰,۲۲۵	۱,۸۹۹,۱۳۰	۱,۴۹۴,۸۲۷	۲۴۶,۷۰۰	
۱,۶۶۹,۸۹۵	۹۰۰,۲۲۵	۱,۸۹۹,۱۳۰	۱,۴۹۴,۸۲۷	۲۴۶,۷۰۰	
ذخیره کاهش ارزش					
صندوقهای سرمایه گذاری:					
۷۰۲,۵۰۱	۶۷۶,۴۸۴	۸۸۶,۴۸۳	۸۸۶,۴۸۳	۶۷۱	۶۷۱,۱۹۴
۹۴,۴۷۶	۹۰,۷۶۳	۴۴۲,۵۰۵	۴۴۲,۵۰۵	۳,۸۱۹	۳,۸۱۹,۱۲۰
۳۲,۴۷۱	۳۱,۵۰۹	۸۳,۸۹۷	۹۰,۲۲۵	۹۶۲	۹۶۱,۶۶۹
۴۹۶,۷۲۲	۵۰۰,۱۷۳	۲۳۲,۸۳۱	۲۳۲,۸۳۱	۲۲۷	۲۲۷,۳۸۴
		۱۰,۰۰۶	۱۰,۰۰۶	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۵۶۴	۲۰,۶۲۲	۱۱,۶۰۲	۱۱,۶۰۲	۵۳۵	۵۳۴,۵۲۳
۴۰,۴۵۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰
۴,۷۲۲	۴,۶۸۷	۴,۶۸۷	۴,۶۸۷	۳۹۴	۳۹۳,۵۸۸
		۶۶,۸۷۵	۶۶,۸۷۵	۳,۹۵۰	۳,۹۵۰,۱۴۷
		۱۸۹,۹۹۹	۱۸۹,۹۹۹		
		۱۰,۰۱۴	۱۰,۰۱۴	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۹۳,۹۲۵	۱,۳۳۴,۲۳۸	۱,۹۴۸,۸۹۹	۱,۹۵۵,۲۲۷	۱۱,۵۶۸	
۱,۳۹۳,۹۲۵	۱,۳۳۴,۲۳۸	۱,۹۴۸,۸۹۹	۱,۹۵۵,۲۲۷	۱۱,۵۶۸	
۳,۰۶۲,۸۲۰	۲,۲۳۴,۴۶۳	۳,۸۴۸,۰۲۹	۳,۴۵۰,۰۵۴	۲۵۸,۲۶۸	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار:					
	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۹۶
	(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)		
				۱۰,۰۰۰	
	۴۹,۹۹۹		۸۰۱,۷۰۸		
	۵۲,۲۱۳		۵۴,۵۹۲		
	۲,۳۳۶,۶۷۵		۴,۳۰۶,۳۵۴	۲۶۸,۲۶۸	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - مشارکت و مرابحه					
سرمایه گذاری در شرکتها غیر بورسی:					
پخش تیدی (منحله)					
ذخیره کاهش ارزش سهام پخش تیدی					
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار - مشارکت و مرابحه					
سرمایه گذاری نزد بانکها					

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها - ریالی	۲,۲۰۸,۱۷۴	۲,۰۸۸,۷۳۹	۴۳۹,۵۸۱	۴۳۹,۵۸۱
موجودی صندوق - ارزی	۲۲۳,۶۴۸	۵,۷۴۳	۵۰۴	۵۰۴
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی	۱۸۰,۰۹۸	۹,۹۶۱	.	.
موجودی نزد بانکها - ارزی	۲۵۸,۶۹۲	۲۰۳,۶۹۲	.	.
	۲,۸۷۰,۶۱۲	۲,۳۰۸,۱۳۵	۴۴۰,۰۸۵	۴۴۰,۰۸۵

۲۳-۱- موجودی نقد گروه نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجه ارزی معادل ۱,۷۸۵,۹۵۱ دلار، ۱,۲۰۳,۸۰۰ یورو، ۱۰۱,۱۹۰ روپیه، ۱۳,۷۷۷ درهم، ۲,۹۰۰ یوان، ۳۴۰ پوند و یک ریال قطر است و ضمناً تسعیر موجودی نقد ارزی گروه به شرح روبه های موجود در یادداشت ۳-۳ صورتهای مالی صورت پذیرفته است.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۸۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۵,۸۰۰ میلیون سهم یکپهزار ریالی با نام تماماً" پرداخت شده میباشد.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۷.۴۶	۳,۳۳۲,۹۱۱,۳۳۹	۵۷.۵۶	۳,۳۳۸,۴۸۲,۰۴۱	شرکت کاراندیش دوران معاصر
۵.۲۲	۳۰۲,۷۶۶,۲۳۳	۳.۵۵	۲۰۶,۰۷۸,۲۴۵	سرمایه گذاری پویا
۱.۲۴	۷۲,۱۰۵,۰۲۸	۱.۰۷	۶۲,۱۰۵,۰۲۸	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۲.۶۶	۱۵۳,۹۹۴,۸۸۲	۲.۴۴	۱۴۱,۵۲۳,۵۲۸	نوآندیشان کشت و صنعت تدبیر
۱.۶۹	۹۸,۰۳۳,۹۰۶	۸.۳۴	۴۸۳,۹۴۰,۲۵۳	سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)
۱۸.۹۸	۱,۱۰۰,۸۳۷,۰۱۰	۰.۷۱	۴۱,۲۰۰,۰۰۰	گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)
۳.۶۱	۲۰۹,۴۲۳,۵۲۵	۲.۴۴	۱۴۱,۵۲۳,۵۲۸	پالایش پارسین سپهر
۰.۰۰	۶۹,۰۰۵	۰.۰۰	۸۷,۴۲۵	سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۰.۰۰	۱۶,۷۱۶	۰.۰۰	۱۶,۷۱۶	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۰.۰۰	۱,۷۰۵	۰.۰۰	۱,۷۰۵	سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
۹.۱۴	۵۲۹,۸۴۰,۶۵۱	۲۳.۸۸	۱,۳۸۵,۰۴۱,۵۳۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 و طی 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 ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ 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 ۳۴۳,۵۷۸ میلیون ریال و گروه مبلغ ۹۲۹,۱۱۶ میلیون ریال از محل سود 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.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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.

۱-۲۶- اندوخته سرمایه ای:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
۷۵۸,۴۳۳	۱,۳۱۱,۲۸۳	مانده در ابتدای دوره
۵۵۲,۸۵۰	۲۰۴,۵۲۹	افزایش (کاهش)
<u>۱,۳۱۱,۲۸۳</u>	<u>۱,۵۱۵,۸۱۲</u>	مانده در پایان دوره
		شرکت:
۳۶۲,۸۳۷	۴۵۵,۶۲۵	مانده در ابتدای دوره
۹۲,۷۸۸	۲۵,۷۹۸	افزایش
<u>۴۵۵,۶۲۵</u>	<u>۴۸۱,۴۲۳</u>	مانده در پایان دوره

۲۷- سهام خزانه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد سهام	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۰۸)	(۷۰)	۶۹,۰۰۵	سرمایه گذاری البرز
(۴)	(۲۹)	۸,۰۶۳	اعتلاء البرز
(۱)	(۲)	۱,۷۹۳	ایران دارو
(۳۰)	(۲۶)	۲۳,۳۶۶	گروه دارویی سبحان
(۲)	(۲۵)	۲۳,۲۵۴	البرز دارو
<u>(۱۴۵)</u>	<u>(۱۵۲)</u>	<u>۱۲۵,۴۸۱</u>	

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۰۸,۷۸۹	۶,۳۵۰,۷۱۷	سرمایه
۱۰۸,۴۴۵	۱۵۲,۸۸۹	افزایش سرمایه در جریان
۷۴۲,۸۶۶	۷۲۹,۳۴۴	مازاد ارزش روز دارایی ها
۱,۷۰۷,۰۶۷	۲,۰۲۶,۷۴۰	اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها
.	۲,۳۳۲,۱۳۶	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۴,۴۰۵,۴۶۵	۴,۱۴۲,۸۹۷	سود انباشته
<u>۱۳,۰۷۲,۶۳۲</u>	<u>۱۵,۷۳۴,۷۲۲</u>	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۴,۶۰۷,۶۵۸	۴,۸۸۲,۸۲۹	-	-
حسابهای پرداختنی:				
اشخاص وابسته				
سپرده بیمه	۴۲,۴۷۶	۴۸,۷۵۹	-	-
سپرده حسن انجام کار	۴۸,۳۸۰	۵۶,۶۱۹	-	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۹,۰۹۶,۵۴۲	۸,۵۹۰,۱۰۹	-	-
	۹,۱۸۷,۳۹۸	۸,۶۹۵,۴۸۷	-	-
سایر پرداختنی ها:				
اسناد پرداختنی:				
اشخاص وابسته	۹۳,۱۳۱	۲۴,۰۱۵	-	-
سایر اشخاص	۸۳۱,۳۷۲	۱۳۵,۸۳۵	۱۵۰	۱۵۰
	۹۲۴,۵۰۳	۱۵۹,۸۵۰	-	-
حسابهای پرداختنی:				
اشخاص وابسته	۵۰,۵۹	۴۰,۷۰۲	۲۴,۶۶۰	۲۰,۸۲۸
مطالبات سهامداران بابت حق تقدم	۲۷,۷۹۵	۱۳۹,۶۲۹	۱۳۹,۶۲۹	۲۷,۷۹۵
گروه توسعه اقتصادی تدبیر	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
گروه توسعه دارویی رسا	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰
مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده	۲۷۷,۹۷۰	۱۶۳,۲۶۲	-	-
سازمان تامین اجتماعی	۲۱۵,۵۵۱	۲۰۸,۷۷۶	۴۵۱۹	۵,۵۸۳
سپرده بیمه	۳۴,۶۰۸	۱۸,۳۰۸	۱۰	۱۰
سپرده حسن انجام کار	۶۷,۰۱۲	۳۱,۵۱۶	-	-
هزینه های پرداختنی	۴۰,۶۶۸	۲۳۴,۸۱۹	۱,۸۹۹	۱۵,۹۱۶
طلب کارکنان	۱,۴۶۹	۱,۴۶۹	۲,۴۰۱	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵۰,۶,۷۷۷	۱,۳۰۰,۹۱۲	۶۹۲,۳۰۵	۸۲۰,۸۱۸
	۴,۳۸۷,۳۷۷	۲,۱۸۳,۳۹۶	۹۱۷,۶۷۴	۹۴۲,۳۵۱
	۵,۳۱۱,۸۳۰	۲,۳۴۳,۲۴۴	۹۱۷,۸۲۴	۹۴۲,۳۵۱
	۹,۱۰۶,۷۸۶	۱۵,۹۲۱,۵۷۰	۹۱۷,۸۲۴	۹۴۲,۳۵۱

۲۹-۱-۱- مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

سایر اشخاص:	گروه			
	اسناد پرداختنی		حسابهای پرداختنی	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کار و اندیشه	۲۹۷,۶۷۵	۲۶۸,۰۸۸	-	-
داروسازی ثامن	۲۱۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	-	-
روغن کشی خرمنشهر	-	۴۹۲,۹۹۲	-	-
لابراتوارهای سینا دارو	-	-	-	-
سینا ژن	۲۱۷,۵۵۹	۲۱۷,۵۵۹	-	-
داروسازی دنا	-	-	-	-
تعاونی تولیدی فاران شیمی توپسرکان	-	۳۵۹,۰۰۰	-	-
آرین سلامت سینا	۲۰۲,۱۴۷	۲۱۲,۵۴۲	-	-
پارا طب خاورمیانه	-	-	-	-
شیمیایی ره آورد تامین	۱۸,۸۹۸	-	-	-
هیات انشای صرفه جویی ارزی	-	-	-	-
داروسازی خوارزمی	-	-	-	-
پلاسما خوارزمی	-	-	-	-
آرپوزن فارمد	-	-	-	-
ویتا بوتیکس تهران	-	-	-	-
شرکت افق دارو پارس	-	-	-	-
داروسازی کوثر	-	-	-	-
پایا سازه پاسارگاد	-	-	-	-
داروسازی تسنیم	-	-	-	-
دارویی باران	-	-	-	-
ManaPharma	-	-	-	-
شرکت خارجی BD	-	-	-	-
cipla	-	-	-	-
شرکت لنو هلت	-	-	-	-
سایر اشخاص	۳,۶۶۱,۳۷۹	۲,۶۶۱,۳۷۹	۶۵۰,۷,۳۱۱	۶,۴۶۹,۰۸۵
	۴,۶۰۷,۶۵۸	۴,۸۸۲,۸۲۹	۸,۵۹۰,۱۰۹	۹,۰۹۶,۵۴۲

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

شرکت		گروه		اشخاص وابسته:
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق پرشین داروی البرز
۲۳,۱۸۰	.	۲۳,۱۸۰	.	سبحان انکولوژی
.	۲,۸۰۵	.	.	کارگزاری تدبیر گران فردا
.	.	۱۰,۹۸۲	.	شرکت برکت الصحه
.	.	۲,۰۰۱	۲,۰۰۱	شرکت البرز زاگرس
.	.	۷۸۰	۷۸۰	سل تک فارمد
.	۱۸,۱۲۸	.	.	بازرگانی ارین و البرز
.	.	۲,۲۷۳	۲,۲۷۳	سلامت الکترونیک برکت
۱۴۳	۵	۱۴۳	۵	گروه مشاوران تدبیر
۱۶۶	.	۳۴۳	.	زیست سلامت آوند
۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	.	تدبیر برتر
۱۷۱	.	.	.	سایر
۲۴,۶۶۰	۲۰,۹۳۸	۴۰,۷۰۲	۵,۰۵۹	

۲-۲۹- پرداختنی های بلند مدت

شرکت		گروه		یادداشت	تجاری سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی: سایر اشخاص حسابهای پرداختنی: اشخاص وابسته سایر اشخاص
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵۱۷	
.	.	۱۳۲,۴۴۹	.		
۳,۰۳۵,۴۷۶	۳,۰۳۶,۷۹۶	۳,۰۸۱,۱۴۰	۳,۰۴۶,۴۶۰	۲۹-۲-۱	
۳,۰۳۵,۴۷۶	۳,۰۳۶,۷۹۶	۳,۲۱۳,۵۸۹	۳,۰۴۶,۹۷۷		

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

شرکت		گروه		سایر اشخاص:
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه توسعه اقتصادی تدبیر
۳,۰۳۵,۴۷۶	۳,۰۳۶,۷۹۶	۳,۰۳۵,۴۷۶	۳,۰۳۶,۷۹۶	پژوهشگاه رویان جهاد دانشگاهی
.	.	۴۵,۶۶۴	۹,۶۶۴	
۳,۰۳۵,۴۷۶	۳,۰۳۶,۷۹۶	۳,۰۸۱,۱۴۰	۳,۰۴۶,۴۶۰	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- تسهیلات مالی

گروه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۷,۳۳۲,۰۸۸	۴,۲۳۸,۱۴۱	۱۳,۰۹۳,۹۴۷	۱۹,۰۰۳,۸۵۲	۵,۳۷۱,۶۵۷	۱۳,۶۳۲,۱۹۵

تسهیلات دریافتی

شرکت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۰۴۱,۰۴۸	۸۹۶,۲۳۰	۱۴۴,۸۱۸	۹۲۵,۰۷۱	۸۸۱,۸۱۹	۴۳,۲۵۲

تسهیلات دریافتی

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

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
بانک پارسیان	۲,۷۹۴,۸۱۳	۱,۹۰۶,۴۰۷
بانک کارآفرین	۴,۴۹۳,۲۱۶	۵,۳۶۷,۷۳۵
بانک اقتصاد نوین	-	۲,۲۷۱,۲۳۳
بانک تجارت	۲۴۶,۱۳۱	۱۷۹,۴۱۶
بانک سینا	۱,۷۶۱,۱۶۰	۱,۵۴۴,۰۰۱
شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	-	۲۴۷,۸۶۳
صندوق نوآوری و شکوفایی	-	۳۳,۴۴۰
موسسه صندوق پرشین داروی البرز	-	۲۱۴,۰۶۴
سایر بانک ها	-	۱۲,۶۲۳,۱۲۵
	۱,۷۶۱,۱۶۰	۲۳,۵۳۳,۳۰۹
	۱,۵۴۴,۰۰۱	۲۶,۳۶۸,۳۴۶
	(۲۰۰,۲۰۰)	(۴,۲۳۱,۲۹۲)
	۱,۵۶۰,۹۶۰	۱۹,۳۰۲,۰۱۷
	۱,۳۴۳,۸۰۱	۲۱,۶۹۴,۳۴۰
	(۵۱۹,۹۱۲)	(۱,۹۶۹,۹۲۹)
	۱,۰۴۱,۰۴۸	۱۷,۳۳۲,۰۸۸
	۹۲۵,۰۷۱	۱۹,۰۰۳,۸۵۲
	(۸۹۶,۲۳۰)	(۴,۲۳۸,۱۴۱)
	۱۴۴,۸۱۸	۱۳,۶۳۲,۱۹۵

وجه التزام

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۲ تا ۲۵ درصد	۷,۴۳۳,۰۱۰	۲,۸۸۴,۲۳۲
۱۸ تا ۲۴ درصد	۱۱,۷۰۷,۵۴۰	۱۸,۷۹۱,۳۰۹
۱۰ تا ۱۵ درصد	۱۶۱,۴۶۷	۱۸,۷۹۹
	۱۹,۳۰۲,۰۱۷	۲۱,۶۹۴,۳۴۰

نرخ موثر

نرخ اسمی

تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۲۰ تا ۲۵ درصد

تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۵ تا ۲۰ درصد

تسهیلات مالی دریافتی با نرخ ۱۰ تا ۱۵ درصد

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۰,۸۵۰,۷۹۱	۱۴,۸۶۲,۱۷۴	۱۰,۸۵۰,۷۹۱
۱۰,۸۴۳,۵۴۹	۴,۴۳۹,۸۴۳	۱۰,۸۴۳,۵۴۹
۲۱,۶۹۴,۳۴۰	۱۹,۳۰۲,۰۱۷	۲۱,۶۹۴,۳۴۰

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰ به بعد

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۱-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۲,۲۹۶,۹۶۵	.
.	.	.	۷۶۰,۶۵۸
.	.	۱,۶۹۹,۴۸۸	۱,۷۷۸,۳۶۶
۱,۲۷۲,۵۵۰	۱,۲۹۹,۲۰۰	۴,۱۰۷,۷۲۶	۶,۲۰۰,۰۰۸
۲۸۸,۴۱۰	۴۴,۶۰۱	۱۱,۱۹۷,۸۳۸	۱۲,۹۵۵,۳۰۸
۱,۵۶۰,۹۶۰	۱,۳۴۳,۸۰۱	۱۹,۳۰۲,۰۱۷	۲۱,۶۹۴,۳۴۰

حد اعتباری
 سپرده مسدودی
 سند ملکی و تجهیزات
 اوراق سهام
 درقبال سفته و چک

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	اوراق مرابحه	جمع
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۲,۹۴۸,۰۲۳	۳۷,۵۵۶	۹۲,۴۶۳	۱۵۵,۴۰۰	۱۳,۲۳۳,۴۴۲
دریافتهای نقدی	۳۴,۰۸۶,۹۳۹	۱,۸۸۳,۸۳۱	.	.	۳۵,۹۷۰,۷۷۰
سود و کارمزد و جرائم	۳,۴۸۵,۶۱۵	۷۱,۹۷۵	۱۹,۰۹۲	۳۲,۰۰۰	۳,۶۰۸,۶۸۲
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)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶,۴۸۴,۶۶۸	۵۶۷,۵۵۷	۹۲,۴۶۳	۱۸۷,۴۰۰	۱۷,۳۳۲,۰۸۸
دریافتهای نقدی	۲۵,۷۸۷,۷۸۱	۱,۵۸۱,۱۷۵	.	.	۲۷,۳۶۸,۹۵۶
سود و کارمزد و جرائم دوره	۱,۵۷۳,۳۹۳	۴۰,۷۰۴	.	۱۶,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۹۷
سود و کارمزد و جرائم احتساب به دارایی در جریان تکمیل	۳۵۴,۷۳۸	.	.	.	۳۵۴,۷۳۸
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲۲,۴۱۱,۵۴۳)	.	.	.	(۲۲,۴۱۱,۵۴۳)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱,۷۴۲,۴۱۳)	.	.	.	(۱,۷۴۲,۴۱۳)
سایر تغییرات (یادداشت ۲۷ توضیحی)	(۱,۸۵۶,۲۰۱)	(۱,۶۵۵,۸۷۰)	.	(۱۶,۰۰۰)	(۳,۵۲۸,۰۷۱)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۸,۱۹۰,۴۲۳	۵۳۳,۵۶۶	۹۲,۴۶۳	۱۸۷,۴۰۰	۱۹,۰۰۳,۸۵۲

سود و کارمزد و جرائم دوره
 سود و کارمزد و جرائم احتساب به دارایی در جریان تکمیل
 پرداختهای نقدی بابت اصل
 پرداختهای نقدی بابت سود
 سایر تغییرات (یادداشت ۲۷ توضیحی)

شرکت :

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	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
دریافتهای نقدی	.	.	.	.	.
سود و کارمزد و جرائم	۱۰۲,۷۵۲	.	.	.	۱۰۲,۷۵۲
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۱۰۳,۲۲۵)	.	.	.	(۱۰۳,۲۲۵)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱۱۵,۵۰۴)	.	.	.	(۱۱۵,۵۰۴)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۹۲۵,۰۷۱	.	.	.	۹۲۵,۰۷۱

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۰۸۱	۳۷,۹۶۸	۴۲۶,۰۸۸	۵۲۶,۸۵۷
(۱,۱۹۸)	(۱,۳۶۶)	(۱۷۵,۱۵۲)	(۳۷,۱۶۲)
۲۱,۲۶۲	۴,۲۱۸	۲۷۰,۹۳۶	۱۷۹,۰۰۴
۸۲۲	۶,۴۸۷	(۳۸۷)	۶,۳۷۷
۳۷,۹۶۸	۴۷,۳۰۷	۵۲۶,۸۵۷	۶۷۵,۰۷۶

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
ذخیره انتقالی از (به) سایر شرکتها
مانده در پایان دوره

۳۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۳۱,۹۹۰	-	۲,۰۳۱,۹۹۰	۲,۸۸۸,۴۶۰	-	۲,۸۸۸,۴۶۰
۲,۰۳۱,۹۹۰	-	۲,۰۳۱,۹۹۰	۲,۸۸۸,۴۶۰	-	۲,۸۸۸,۴۶۰

گروه
شرکت

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

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۲,۷۸۸	۲,۰۳۷,۲۵۲
۱,۵۵۷,۳۹۶	۱,۱۶۵,۶۱۶
۱۶۲,۳۲۰	۴۵,۲۱۲
(۵۷۵,۲۶۱)	(۳۵۹,۶۲۱)
۲,۰۳۷,۲۵۲	۲,۸۸۸,۴۶۰
(۵,۲۶۳)	-
۲,۰۳۱,۹۹۰	۲,۸۸۸,۴۶۰

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی دوره

بیش پرداخت های مالیاتی

۳۲-۱-۱- مالیات پرداختنی سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ گروه در پایان دوره مورد گزارش به مبلغ ۳۳۵ میلیارد ریال کمتر از مجموع برکهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که موضوع مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن ها (عمدتا جرائم) ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال قبل و دوره جاری شرکت های گروه عمدتاً بر اساس مالیات ابرازی در حسابها منعکس گردیده و تعیین کفایت ذخیره اخذ شده منوط به اظهار نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت :

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
رسیدگی به دفاتر	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		۶۱۹,۳۲۱	سال ۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		۳۷,۰۰۲۵	سال ۱۳۹۷
رسیدگی نشده	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		۱,۹۶۳,۵۲۳	سال ۱۳۹۸
رسیدگی نشده	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		(۱۱۹,۵۸۳)	شش ماهه سال ۱۳۹۹
	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			

۳۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۲-۲- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ و دوره جاری باتوجه به رویه هر ساله و نوع فعالیت شرکت، به نظر مشمول مالیات نخواهد بود.

۳۳- سود سهام پرداختنی

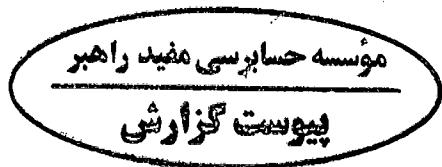
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۲۰	۳,۴۲۸
۴,۱۵۸	۴,۱۵۱
۱۲۲,۸۰۱	۱۱۴,۹۵۵
-	۱,۲۴۰,۰۰۰
۱۳۰,۳۸۹	۱,۸۶۲,۵۳۴
۲۱۲,۹۱۸	۴۲۲,۷۸۲
۳۵۱,۳۵۰	۳,۲۷۶,۴۸۴
۳۶۵,۰۱۰	۱,۵۷۲,۷۷۹
۹۲۹,۱۷۸	۵,۲۸۳,۰۴۵

شرکت :

سود سهام سال ۱۳۹۵
سود سهام سال ۱۳۹۶
سود سهام سال ۱۳۹۷
سود سهام سال ۱۳۹۸

گروه:

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



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴- پیش دریافتها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۴۳	۱۴,۲۲۵	۳۴-۱ اشخاص وابسته
۲,۵۸۴,۱۴۳	۱,۸۹۹,۴۸۸	۳۴-۲ سایر پیش دریافتها
۲,۵۹۱,۸۸۶	۱,۹۱۳,۷۱۳	

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

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۴۳	۱۳,۲۲۵	سلامت الکترونیک مبین
.	۱,۰۰۰	رویان بن سلول
۷,۷۴۳	۱۴,۲۲۵	

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

۳۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست رفتن کنترل نشود ، فروش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی صرفاً موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می شود. آثار ناشی از فروشهای فوق بشرح جدول ذیل می باشد.

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
.	.	مانده ابتدای دوره
-	۱,۸۴۱,۲۱۴	افزایش طی دوره
-	۱,۸۴۱,۲۱۴	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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		گروه		سود خالص تعدیلات:
	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۱,۹۶۳,۵۲۳	(۱۴۰,۱۰۳)	(۱۱۹,۵۸۳)	۸,۸۲۱,۸۸۴	۳,۶۹۳,۰۳۰	۵,۲۳۵,۰۷۸
.	.	.	۱,۷۱۹,۷۲۶	۷۷۰,۹۵۴	۱,۲۱۰,۸۲۸
۲۰۴,۳۶۷	۱۰۳,۹۸۵	۱۰۲,۷۵۲	۲,۶۹۳,۳۷۰	۱,۳۸۱,۷۳۵	۱,۶۲۸,۵۲۷
(۱۳,۹۷۶)	.	.	(۵۶۳,۷۶۰)	(۱۰۵,۴۲۹)	(۲۶,۰۵۵)
۲۰,۸۸۷	۱۶,۸۰۶	۹,۳۴۰	۱۰۰,۷۶۹	۱۲۲,۳۸۴	۱۴۸,۲۲۱
۲,۷۱۰	۱,۵۵۶	۱,۰۴۷	۵۱۵,۵۱۶	۲۵۲,۲۶۰	۲۸۷,۴۰۷
.	.	.	۹۹,۵۴۵	۲۱,۲۷۹	۱۳۲,۲۵۵
۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	.	.
(۹۲,۷۸۸)	.	(۲۵,۷۹۸)	(۲,۱۳۵,۰۶۷)	(۵۴۷,۵۸۸)	(۴۰۸,۵۶۶)
۲۹۶	۴۲۴	(۳۱۴)	(۲,۹۲۴)	۱۰,۹۵۹	(۶۶,۱۹۱)
۲,۱۳۵,۰۱۹	۱۲,۶۶۸	(۳۲,۵۵۶)	۱۱,۳۹۹,۰۵۹	۵,۵۹۹,۵۸۴	۸,۱۴۱,۵۰۴
(۱,۳۲۱,۹۹۰)	۵۵۱,۶۴۱	(۱۴,۰۲۹)	(۱۵,۴۲۴,۲۳۷)	(۵,۴۷۹,۷۶۱)	(۱,۳۷۶,۴۹۸)
.	.	.	(۲,۴۵۹,۲۸۵)	(۱,۵۵۷,۲۸۷)	(۹۴۲,۳۶۴)
(۱,۶۳۹)	(۴,۲۳۲)	(۸,۲۲۷)	(۵۸۷,۳۴۲)	(۸۱۸,۱۰۹)	(۱,۵۹۷,۴۵۸)
(۱۳۳,۰۴۴)	(۲۲۹,۴۱۸)	۱۲۳,۹۲۷	۷۰,۱۲۶,۰۰۴	۲,۸۶۵,۶۷۶	(۵۵۲,۷۵۸)
(۴۹,۹۹۹)	.	(۵۱,۵۹۸)	۱,۶۵۱,۵۰۶	۱,۰۸۹,۷۹۳	(۹۵,۶۹۳)
(۱,۵۰۶,۶۷۲)	۳۱۷,۹۹۱	۵۰,۰۷۳	(۱۰,۳۷۰,۰۰۲)	(۴,۰۹۳,۳۸۹)	(۶,۳۹۱,۶۱۷)
۶۲۸,۴۴۷	۳۳۰,۶۵۹	۱۷,۵۱۷	۹۲۹,۰۵۷	۱,۵۰۶,۱۹۵	۱,۷۴۹,۸۸۷

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودیهای جنسی
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافتها
کاهش (افزایش) در حساب سرمایه کارپایه ی کوتاه مدت

نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی :

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره

به شرح زیر است:

شرکت	گروه		گروه		تغییرات در سرمایه در گردش:
	۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۳۶,۷۷۵	۲,۱۳۶,۷۷۵	.	۲,۱۳۶,۷۷۵	۲,۱۳۶,۷۷۵	.
۵۳۲,۱۱۲	.	.	.	.	.
.	.	.	۷۵۷,۳۸۴	.	۳,۵۲۸,۰۷۲
۲,۶۶۸,۸۸۷	۲,۱۳۶,۷۷۵	.	۲,۸۹۴,۱۵۹	۲,۱۳۶,۷۷۵	۳,۵۲۸,۰۷۲

افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات سهامداران
افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل مطالبات سهامداران
نسبه تسهیلات مالی خرید دین از محل وصول اسناد تنزیل شده
خرید ملک دماوند در قبالت مطالبات

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه
۳۸-۱- مدیریت سرمایه
شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه. قادر به تاخیر فعالیت خواهد بود ساختار سرمایه گروه از خاص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه
تعمیل نشده از خارج از شرکت نیست.
کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۸۰-٪ تا ۲۰۰٪ دارد که به عنوان نسبت خاصی بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۶/۳۱ با
نرخ ۱۸۱ درصد در محدوده هدف بوده که نسبت به سال قبل فاقد تغییر عمده می باشد.

۳۸-۱-۲- نسبت اهرمی
نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

جمع بدهی	۱۳۹۹۰۶۲۳۱	میلیون ریال
موجودی نقد	۵۳۶۷۰۷۵۸	میلیون ریال
خالص بدهی	(۳۰۸۰۱۲۵)	
حقوق مالکانه	۵۰۸۰۰۱۴۶	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۷۰۳۰۲۰۴	
	۱۷۴	
	۱۸۸	

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی
کمیته مدیریت ریسک شرکت، خطرات، خطرات برای دسترسی همافران به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر
قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان
داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۸-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده مواد اولیه دارویی در گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز قرار دارند و ارز صرفی شرکت های زیر مجموعه تابع سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی می باشد و از طرفی دارو در گروه کالاهای اساسی کشور بوده و تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست های دولت موجب افزایش در قیمت دارو می گردد. لذا
شرکت به منظور مدیریت آسیب های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت ها با اتخاذ سیاست خرید مواد اولیه شرکت ها را ملزم به تأمین مواد اولیه خود به طور متوسط برای 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 شدت 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
کسود منابع ریالی نیز منجر شده و حاشیه سود شرکت های مذکور را تحت تأثیر قرار دهد.
از سوی دیگر شرایط ویژه اقتصادی در کشور، موضوع نرخ ارز، نوسانات آن و تأثیر تغییرات نرخ ارز بر روی فعالیت شرکت با توجه به حجم خرید خارجی و وابستگی به ماشین آلات خارجی، ضوابط صادراتی برای مدیریت شرکت‌های دارویی خواهد بود. با توجه به صعود ناگهانی نرخ ارز در ماههای اخیر، نگرانی مربوط به تهیه ارز و نرخ آن افزایش یافته
است. در 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. مبالغ ذخیره دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۱۴۲ ارائه شده است.

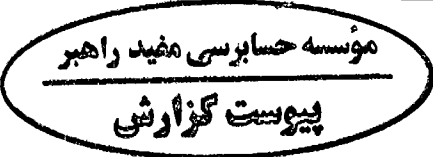
شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۳۸- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی
 شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد های پولی یورو، دلار و دینار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال تغییر در نرخ های ارزی است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر 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، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت. و مانده های زیر منفی خواهد شد.

شرح	اثر واحد پولی یونان		اثر واحد پولی یونان		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی روپیه		اثر واحد پولی درهم	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	۹	۱۸	۶	۱۱	۳,۲۴۴	۴۰,۸۳۳	۱,۱۰۱	(۹,۰۱۸)	(۵,۵۶۸)	۶۹	۴۹	۸۳,۸۲۳
سود یا زیان	۹	۱۸	۶	۱۱	۳,۲۴۴	۴۰,۸۳۳	۱,۱۰۱	(۹,۰۱۸)	(۵,۵۶۸)	۶۹	۴۹	۸۳,۸۲۳
حقوق مالکانه	۹	۱۸	۶	۱۱	۳,۲۴۴	۴۰,۸۳۳	۱,۱۰۱	(۹,۰۱۸)	(۵,۵۶۸)	۶۹	۴۹	۸۳,۸۲۳

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

۴-۳۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری
 ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید 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 با اهمیت نسبی به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دوره، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول دوره تجاوز نمی کند.



شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

نام مشتری	میزان مطالبات کل	کاهش ارزش	میزان مطالبات سر رسید شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد و حسابهای دریافتی	۸,۴۶۵,۲۸۷	(۱۸۴,۲۷۳)	۱۸۴,۲۷۳
مراکز درمانی دولتی	۱۰,۶۱۰,۵۲۴	(۵۵,۵۵۰)	۴,۸۱۷,۳۲۶
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۱,۰۲۶,۳۹۵	-	-
بخش ممتاز	۹۲۷,۹۴۵	-	۱۶۶,۴۱۰
بخش رازی	۸۳۸,۲۰۳	-	۹۵,۹۳۹
کیمادی kimadia	۶۱۶,۱۴۹	-	-
بخش قاسم ایران	۵۳۹,۸۹۲	-	۲۳,۳۱۷
محیا دارو	۵۳۴,۰۲۸	-	-
بخش دی دارو امید	۴۰۴,۹۰۴	(۲,۴۵۳)	-
دایا دارو	۳۷۱,۶۶۴	(۱۴۷,۵۶۴)	۱۴۷,۵۶۴
مشتریان کالاهاى مصرفی	۳۰۶,۷۹۷	-	-
اسناد خزانه دریافتی	۲۷۴,۹۰۲	(۴۵۰)	-
بخش هجرت	۲۵۴,۳۶۵	(۸,۹۴۹)	۱۲۱,۲۰۳
داروگستر یاسین	۱۸۰,۸۳۵	-	-
بهرسان دارو	۱۳۶,۴۴۶	(۴۱,۰۳۵)	۴۱,۰۳۵
دایا طب	۵۸,۱۳۱	-	۳۹,۵۰۲
داروگستر رازی	۵۰,۳۰۳	-	۵۰,۳۰۳
به بخش داروی بهشهر	۲۹۵,۳۰۶	-	۲۴,۷۶۹
بخش صدف دارو صبا	۷,۴۱۱,۶۲۷	(۲۱۳,۸۹۴)	۳,۱۵۶,۱۶۲
سایر	۳۳,۳۰۳,۸۰۳	(۶۵۴,۱۶۸)	۸,۸۶۷,۸۰۳

۳۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۳,۰۰۳,۲۳۲	۲,۸۳۵,۴۹۸	۷,۹۵۶,۲۲۶	-	-	۱۳,۷۹۴,۹۵۶
سایر پرداختنی ها	۶۸۲,۲۸۹	۷۴۵,۹۸۹	۳,۸۸۳,۵۵۲	-	-	۵,۳۱۱,۸۳۰
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۳۸,۵۲۱	۸,۸۲۲,۴۴۸	۴,۷۷۱,۲۲۶	-	-	۱۳,۶۲۲,۱۹۵
تسهیلات مالی بلند مدت	-	-	-	۵,۳۷۱,۶۵۷	-	۵,۳۷۱,۶۵۷
مالیات پرداختنی	۸۶۲,۵۷۹	۶۰,۰۴۲	۱,۹۶۵,۸۳۹	-	-	۲,۸۸۸,۴۶۰
سود سهام پرداختنی	۱۹۷,۰۴۸	۹۵۰,۱۹۹	۴,۱۳۵,۷۹۸	-	-	۵,۲۸۳,۰۴۵
بدهی های احتمالی	۴,۰۹۲,۹۹۸	۱۴۲,۲۲۰	۱,۱۴۸,۰۹۰	۸,۰۵۶,۱۵۳	-	۱۳,۴۳۹,۴۶۱
پرداختنی بلندمدت	-	-	-	۳,۰۴۶,۹۷۷	-	۳,۰۴۶,۹۷۷
	۸,۸۷۶,۶۶۷	۱۳,۵۵۶,۳۹۶	۲۳,۸۶۰,۷۳۱	۱۶,۴۷۴,۷۸۷	-	۶۲,۷۶۸,۵۸۱

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

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

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۷,۳۴۶	۳۶۸,۶۶۴
۱,۴۹۴,۹۲۴	۲,۰۲۳,۷۵۸
۶۰۴,۲۸۸	۹۴۰,۴۳۸
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
۲,۹۳۹,۰۵۸	۳,۳۳۵,۳۶۰

خرید ماشین آلات و ابزار آلات
 احداث ساختمان و خرید زمین و احداث شهرک
 خرید دانش فنی
 مبلغ تعهد شده بابت سرمایه گذاریها

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱,۶۴۴,۹۶۷	۲,۲۳۴,۴۴۸
۱,۲۸۰,۴۴۸	۱,۲۸۰,۴۴۸	.	.
۱,۸۸۹,۸۱۴	۱,۰۸۹,۵۰۰	.	.
۱,۱۰۴,۳۲۶	۹,۶۷۴,۴۲۶	۱,۱۰۴,۳۲۶	۹,۶۷۴,۴۲۶
۱,۷۰۷,۰۰۰	۱,۷۰۷,۰۰۰	.	.
.	.	۵۱۳,۱۰۰	۵۱۳,۱۰۰
.	.	۹۵,۰۰۰	.
.	.	۹۱,۳۳۸	۶۷,۵۰۱
۷۳,۲۱۴	۷۳,۲۱۴	.	.
۱۱۸,۹۳۵	۱۱۸,۹۳۵	.	.
۲۲۸,۹۳۵	۲۲۸,۹۳۵	.	.
.	.	۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰
.	.	۱۱,۶۰۳	۸,۳۰۰
.	.	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰
۶۹,۴۸۰	۶۹,۴۸۰	.	.
.	.	۲۳۸,۳۸۵	۹۱۷,۹۳۶
۶,۴۷۲,۱۵۲	۱۴,۲۴۱,۹۳۸	۳,۷۲۲,۳۶۹	۱۳,۴۳۹,۴۶۱

۳۹-۲-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
 تضمین وام شرکت تولی پرس
 وثیقه سهام نزد بانک سینا-جهت تسهیلات بیوسان
 وثیقه سهام نزد بانک کارآفرین جهت تسهیلات شرکت بیوسان فارمد
 وثیقه سهام نزد بانک اقتصاد نوین جهت تسهیلات گروه توسعه اقتصادی تدبیر
 تضمین به گروه توسعه اقتصادی تدبیر
 تضمین وام شرکت داروسازی آتی فارمد
 تضمین شرکت تامین سرمایه تمدن
 سازمان امور مالیاتی
 وثیقه صندوق نوآوری و شکوفایی -جهت شرکت سل تک
 تضمین وام گروه صنایع شفا فارمد از بانک سینا
 تضمین وام شرکت شهرک دارویی برکت از بانک سینا
 تضمین وام گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس
 تضمین وام شرکت صنایع بسته بندی البرز
 تضمین وام شرکت کیوان
 بانک پارسیان جهت تضمین تسهیلات سل تک
 سایر موارد

۳۹-۲-۱-۱- بنا بر توافق منعقد شده با خریدار سهام شرکتهای تولی پرس و تولید دارو تاکستان در سال ۱۳۸۹، مقرر شد از بابت تسویه مطالبات شرکت تولید دارو از شرکتهای فروخته شده، تسویه ۱۳ فقره 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 ۲۲۱,۰۰۷ میلیون ریال است. وثایق شرکت تولید دارو از این بابت نزد بانک می باشد و در صورت عدم تسویه، قابل وصول توسط بانک است.

۳۹-۲-۱-۲- باتوجه به ضمانت شرکت تولیدارو درخصوص تسهیلات دریافتی شرکت تولی پرس باتوجه به اجراییه صادره توسط مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران مربوط به بدهی شرکت تولی پرس به بانک ملت مبلغ ۷,۴۹۷ میلیون ریال بدهی احتمالی شرکت تولیدارو میباشد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳۹- ادعاها و دعاوی 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، دعاوی حقوقی به شرح ذیل در مراجع قضائی مطرح می باشد که خلاصه وضعیت آنان به شرح ذیل است:

۱-۳۹- شرکت کف طی نامه های شماره ۹۷/ص/۳۸ و ۹۷/ص/۵۸ 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 گفتگو 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 دعاوی حقوقی فی مابین بعمل آمده است. قابل ذکر است که در توافقات حاصل شده مقرر گردید، پیگیری دعاوی حقوقی فعلاً "معلق شده و پیگیری نگردد. دعاوی 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 نظر خواهی 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 صورجلسه 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 می باشند. 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 بانکها متوقف گردید. ضمن اینکه با توجه به مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ ضرر و زیان وارده به شرکت جمعاً به مبلغ ۴۲۲ 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 توافقی 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 تا کنون مبلغ ۱۵۲ 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 ۴۲۲ 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 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 هیأت 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 حیطة 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 حیطة 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 ۵۰۰ 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 ۲۲۶.۶۰۰ میلیون ریال گردید که وجه آن طی سند حسابداری شماره ۵۰۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۸ به حیطة 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 هیأت مدیره شرکت مبنی بر جلوگیری از ورود ضرر و زیان به شرکتهای گروه و همچنین محکومیت شرکت های کف، تولی پرس، کیوان، تولیدارو تاکستان 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 ۲۳ دادگاه تجدید نظر استان تهران مطرح گردید و طی دادنامه شماره بایگانی ۹۷۱۱۳۹ مورخ ۱۳۹۸/۷/۱۳ حکم به الزام آقای بیژن اسماعیلی و شرکت های کف، تولی پرس، کیوان و تولیدارو تاکستان 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 هیأت مدیره شرکت صنایع بسته بندی البرز (وابسته به شرکت تولی پرس) مبلغ ۲۸۸۷۵ 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 هیأت 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 هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی در شهرستان قزوین پرونده را مورد بررسی قرار دهد.

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۳-۳-۳۹- مبلغ ۹.۳۴۲ 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 تاکستان 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 در ادعاهای مطروحه موضوع یادداشت شماره ۳-۳۸ همراه صورتهای مالی آسیب جدی و با اهمیت برای گروه سرمایه گذاری البرز متصور نمی باشد.

۴۰ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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 وابستگی	مشمول ماده	مزید فی مابین	خرید	فروش	دریافت تسهیلات	بازو داد تسهیلات	تسویه طلب (بدهی)	تأمین نیروی انسانی	تأمین مالی	دریافت / پرداخت اسناد	تضمین اعتباری / مالی
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه اندیش دوران معاصر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۰۴	۰	۰	(۲۱۴۰۰۶۴)	۳۵۰۹۰۴	۴۴۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت برکت الصحه (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سلامت الکترونیک برکت	عضو هیئت مدیره		۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۹)	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدماتی مدیر	همگروه		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بزرگهنگاه رویان	همگروه		۰	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سلامت برکت	همگروه		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	دارویی البرز فارمد	همگروه		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بازرگانی بخش آرن و البرز (سهامی خاص)	همگروه		۱۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳	۰	۰	۰	۰
	جمع			۲۰۸۲	۶۰۰	۰	(۲۱۴۰۰۶۴)	۳۵۰۹۰۴	۴۴۰۳۹۴	۰	۰	۰	۰
	جمع کل			۳۰۲۸۳	۶۰۰	۰	(۲۱۴۰۰۶۴)	۳۵۰۹۰۴	۴۴۰۳۹۴	۰	۰	۰	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		خالص ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سایر حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی تجاری کوتاه مدت	اسناد دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی	سایر حسابهای بلندمدت	سایر حسابهای دریافتی	سایر حسابها و اسناد پرداختی	پیش دریافتها	نام شخصی وابسته	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب										
واحد تجاری اصلی و نهایی													کاراندیش دوران معاصر	
													جمع	
													شرکت سلامت الکترونیک مبین ایرانیان	
													موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	
													شرکت برکت المصحه	
													شرکت سلامت الکترونیک برکت	
													شرکت برکت تل	
													بخش و بازرگانی ارین البرز	
													شرکت آتی فارمد	
													البرز زاگرس	
													داروسازی فارابی	
													داروسازی رازک	
													طهورا شفاء دارو	
													بخش تیدی	
													داروسازی لقمان	
													رویان بن سلول	
													مجتمع خدماتی صنایع داروسازی	
													نماینده گی بیمه ایمن البرز	
													جمع سایر اشخاص وابسته	
													جمع کل	

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

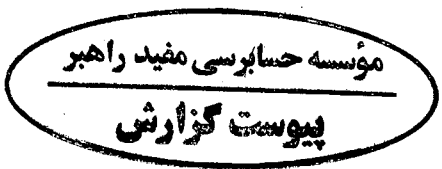
(مبلغ به میلیون ریال)

تضمین اعتباری / درجانی	تسهیل مالی	بازو داشت فرضی	اصطای فرضی / تصحیح / تسهیلات	انتقال بدهی به- افزایش سرمایه	تسویه بدهی (طلب)	مخارج پروژه	هزینه فی مابین	مشمول ماده ۱۳۹	نوع و وابستگی	نام وابسته	شرح
								✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	گروه دارویی دوران معاصر	واحد تجاری اصلی و نهایی
									جمع		
			۱۳۰.۰۰۰		(۱۴۱.۰۰۴)		۴.۱۸۶	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری البرز	شرکت های فرضی
							۷.۱۹۶	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گروه صنایع شفاکارآمد	
							۲.۷۰۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	
		(۲۰.۰۰۰)	۵۰.۰۰۰				۵.۲۰۷	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت نیروسان فارمد	
			۶۷.۹۹۰	(۸۴.۰۰۰)	(۶۵.۶۶۱)		۱۳.۷۲۸	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت سل تک فارمد	
			۳۱۰.۰۰۰				۲۰.۷۶	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت هرسی فارمد	
		(۲۰.۰۰۰)	۲۷۸.۹۹۰	(۸۴.۰۰۰)	(۲۰.۶۶۵)		۳۴.۱۱۳		جمع		
							۶.۹		عضو هیئت مدیره	شرکت برکت المصدا (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته
					۴۴.۵۰۰		۸.۰۴		عضو هیئت مدیره	مؤسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	
				(۲۹۹)		۱۵۱			عضو هیئت مدیره	شرکت سلامت الکترونیک برکت	
				(۴.۲۰۰)			۳.۶۹۹	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت داروسازی البرز دارو (سهامی عام)	
				(۲.۵۰۰)			۴.۶۲۱	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت داروسازی ایران دارو (سهامی عام)	
				(۷.۲۸۸)			۶.۰۶۷	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گروه دارویی سبحان	
				(۴.۹۴۴)			۳.۷۰۴	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز (سهامی عام)	
				(۳۳۳)			۲.۹۸۷	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پنشن البرز (سهامی عام)	
				(۵.۱۹۳)			۴.۶۶۹	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت داروسازی سبحان دارو (سهامی عام)	
			۱۱۶.۹۲۰		(۱۳۸.۵۵۶)		۴.۱۰۲	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سبحان آتکو لوزی (سهامی عام)	
					(۵.۰۰۰)		۴.۱۷۶	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کی سی (سهامی عام)	
					(۳.۲۰۰)		۵.۱۴۱	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت داروسازی نوین دارو (سهامی عام)	
					(۳.۲۰۰)		۲.۲۷۶	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز باگک (سهامی عام)	
							۱.۸۷۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بازرگانی پنشن آرتن و البرز (سهامی خاص)	
							۲.۱۳۷	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تولید دارو (سهامی عام)	
			۱۱۶.۹۲۰		(۱۱۷.۳۱۵)	۱۵۱	۴۶.۸۱۱		جمع		
			۴۰.۵۹۱۰	(۴۲۰.۰۰۰)	(۳۳۳.۹۸۰)	۱۵۱	۸۰.۹۲۴		جمع کل		

شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۴-۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است :

نوع	نام شخص وابسته	حسابها و اسناد دریافتی	تعدادی	سایر حسابها و اسناد دریافتی		سایر حسابها و اسناد دریافتی		سایر حسابها و اسناد دریافتی		نوع
				دریافتی	بالتعهد	دریافتی	بالتعهد	دریافتی	بالتعهد	
واحد تجاری اصلی و نهایی	کارو اندیش دوران معاصر	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت های فرعی
	جمع									
	شرکت سرمایه گذاری البرز	۱,۵۳۴,۵۹۱								
	شرکت گروه صنایع شفا فارمد	۴۶,۰۰۰	۸۵۷,۸۸۹							
	شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	۸۷,۰۳۳	۱,۳۳۳,۶۱۵							
	شرکت دیوسان فارمد	۶,۳۳۳	۶۳۳,۱۱۹							
	شرکت سل تک فارمد		۵۲,۰۰۰							
	شرکت هربنی فارمد		۱۷,۰۰۰							
	جمع	۲,۴۱۱,۲۹۶	۲,۱۹۴,۵۱۸	(۱۸,۱۳۸)						
	شرکت آتی فارمد (سهامی خاص)		۶,۳۷۰							
	شرکت برکت المصحه		۲۷,۸۵۷							
	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرینس دارویی البرز		۴,۶۷۲							
	شرکت سلامت الکترونیک برکت			(۵)						
	شرکت ایران دارو (سهامی عام)		۱,۱۱۲							
	شرکت البرز دارو (سهامی عام)		۱۲,۴۶۵							
	شرکت گروه دارویی سبحان		۹۶۲							
	سرمایه گذاری اعتدالی البرز (سهامی عام)	۲,۳۳۴								
	شرکت پخش البرز (سهامی عام)		۱۰,۴۱۷							
	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)		۱,۸۵۷							
	شرکت سبحان آنگو لوزی (سهامی عام)			(۲,۸۰۵)						
	شرکت کی بی سی (سهامی عام)		۹,۸۷۷							
	شرکت داروسازی نوید دارو (سهامی عام)		۷,۹۵۵							
	شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)		۸۱۱							
	شرکت بازرگانی پخش آریز و البرز (سهامی خاص)		۶,۴۶۴							
	شرکت تولید دارو (سهامی عام)		۲,۹۷۷							
	شرکت البرز زاگرس (سهامی خاص)		۱,۲۵۰							
	شرکت سلامت الکترونیک مبین اویان		۷۹,۶۷۸							
	شرکت ظهورا سفا		۳۰,۳۳۷							
	شرکت برکت تل		۲۷,۶۵۱							
	جمع	۶,۶۴۴	۱۷۰,۱۸۶	(۲,۸۱۰)						
	جمع کل	۲,۴۱۷,۹۸۰	۳,۳۶۴,۰۷۴	(۳۰,۹۳۸)						



شرکت گروه دارویی بوکت (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

یون	پوند	ریال قطر	دینار	درهم	روپیه	یورو	دلار	یادداشت
۲,۹۰۰	۳۴۰	۱		۱۳,۷۷۷	۱۰۱,۱۹۰	۱,۲۰۳,۸۰۰	۱,۷۸۵,۹۵۱	۳۳-۱
			۳,۹۵۳,۳۱۷,۶۸۷			۵۹۷,۹۵۳	۳۳۹,۸۰۲	۱۷-۱-۱-۳
۲,۹۰۰	۳۳۰	۱	۳,۹۵۳,۳۱۷,۶۸۷	۱۳,۷۷۷	۱۰۱,۱۹۰	۱,۸۰۱,۷۵۴	۲,۰۱۵,۷۵۴	
								۲۹-۱
					(۷۹,۸۳۴,۱۰۰)	(۹۸۸,۷۵۰)		
					(۷۹,۸۳۴,۱۰۰)	(۹۸۸,۷۵۰)		
۲,۹۰۰	۳۴۰	۱	۳,۹۵۳,۳۱۷,۶۸۷	۱۳,۷۷۷	(۷۹,۸۳۴,۱۰۰)	۸۱۳,۵۰۳	۲,۰۱۵,۷۵۴	
۹۱	۱۱۲		۸۲۸,۳۳۱	۶۸۸	۱۹۰,۱۸۲	۱۹۷,۹۰۹	۴۰۸,۳۳۲	
(۳۰,۴۳۱)	۳۴۰	۱	۴,۱۸۵,۷۰۱,۶۵۰	۱۳,۵۱۴	(۹۳,۸۹۰,۷۴۳)	۱۹۶,۹۷۹	۷۲,۲۵۹	
۱۸۴-	۶۳		۴۶۰,۷۵۸	۴۸۹	(۵۵,۶۷۷)	۳۲,۴۴۴	۱۱۰,۰۰۹	
					۴۴,۳۳۰,۴۲۰	۶,۸۳۳,۰۹۷	۲,۳۷۵,۰۰۰	

۴۲-۱- ارز حاصل از صادرات ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

یون	درهم	روپیه	یورو	دلار
۱۲۲,۹۲۵,۵۰۴	۲,۵۸۰,۰۵۴	۱,۴۰۹,۹۷۴,۵۱۲	۷,۲۶۵,۳۳۱	۱,۵۹۵,۱۰۶
۴۰,۷۵۰,۰۰۰		۱۴۲,۳۲۱,۴۸۱	۴۹,۲۱۹,۳۸۲	۱۴,۰۲۲۰

فروش و ارایه خدمات
خرید مواد اولیه
سایر پرداخت ها

۴۲-۱-۱- خسر کتھای فرعی البرزدارو و سبحان آنگولوزی در عایت بخشنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۸ بانک مرکزی و بخشنامه های بعدی آن (مربوط به چگونگی برگشت ارز حاصل از صادرات به سیستم ارزی) نسبت فروش محصولات به دینار عراق و وصول ریالی مطالبات ارزی سنوات قبل، اقدام نموده اند.