اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گروه دارويي البرز(گروه سرمايه گذاري البرز)	سرمایه ثبت شده: 13,500,100
نماد: والبر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 439906	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۹۷,۳۳۲	۲۵۹,۸۲۳	(۶۳)	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۱۸۷,۶۳۸	۷۱۵,۳۳۸	۶۶	پرداختنی‌های غیرتجاری	۴,۳۷۴,۲۱۸	۱,۴۴۷,۵۱۳	۲۰۲
دریافتنی‌های تجاری	۱۴,۸۶۵,۴۹۸	۱۰,۴۲۴,۹۸۶	۴۳	مالیات پرداختنی	۶۶,۸۸۱	۳,۷۴۰	۱,۶۸۸
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱,۲۵۴,۶۱۰	۹۶۵,۲۵۵	۳۰	سود سهام پرداختنی	۲,۴۲۷,۷۱۱	۱,۲۸۴,۲۱۴	۸۹
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷۸۸	۶۰۰	۳۱	تسهیلات مالی	۱,۸۱۲,۳۲۲	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۷,۴۰۵,۸۵۶	۱۲,۳۶۶,۰۰۱	۴۱	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۷۳۶,۶۲۴	۱,۶۶۰,۲۵۱	(۵۶)	جمع بدهی‌های جاری	۸,۶۸۱,۱۳۳	۲,۷۳۵,۴۶۷	۲۱۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۷,۰۱۸,۸۳۱	۲۱,۷۹۷,۶۰۲	۲۴	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵۷۷	۹۳۹	(۳۹)	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۳۱۰,۴۳۹	۱۰۸,۶۳۳	۲,۰۲۷	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱,۵۳۴,۵۲۵	--
سایر دارایی‌ها	۲۳۴,۱۳۹	۲۳۴,۶۲۸	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲,۹۹۹	۱۷,۰۱۷	۱۵۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۰,۲۹۰,۶۰۰	۲۳,۷۹۲,۰۵۲	۲۷	جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۲,۹۹۹	۱,۵۵۱,۵۴۲	(۹۷)
				جمع بدهی‌ها	۸,۷۲۴,۱۳۱	۴,۲۸۷,۰۰۹	۱۰۴

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۳,۵۰۰,۱۰۰	۱۳,۵۰۰,۱۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	(۱,۱۰۷,۵۴۰)	(۸۰۹,۱۵۴)	۳۷
				اندوخته قانونی	۱,۳۵۰,۰۱۰	۱,۳۵۰,۰۱۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۱۲,۸۶۶,۰۴۶	۷,۷۸۵,۸۹۰	۶۵
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارايي‌ها و بدهي‌هاي شركت‌هاي دولتي	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۱۲,۳۶۳,۷۰۹	۱۰,۰۴۴,۱۹۸	۲۳
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸,۹۷۲,۳۲۵	۳۱,۸۷۱,۰۴۴	۲۲
جمع دارایی‌ها	۴۷,۶۹۶,۴۵۶	۳۶,۱۵۸,۰۵۳	۳۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۷,۶۹۶,۴۵۶	۳۶,۱۵۸,۰۵۳	۳۲

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۸,۱۵۷,۶۳۹	۷,۶۹۹,۰۲۳	۶
درآمد سود تضمین شده	۲,۲۱۵	۶,۶۲۰	(۶۷)
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶۴,۹۳۷	۵۴,۱۱۲	۲۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۸,۲۲۴,۷۹۱	۷,۷۵۹,۷۵۵	۶
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۹۷,۲۵۲)	(۲۲۳,۳۰۳)	۳۳

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۹۷,۲۵۲)	(۲۲۳,۳۰۳)	۳۳
سود (زیان) عملیاتی	۷,۹۲۷,۵۳۹	۷,۵۳۶,۴۵۲	۵
هزینه‌های مالی	(۳۹۳,۶۲۰)	(۱۲۸,۳۳۰)	۲۰۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۷,۰۳۱,۴۸۳	۴,۱۷۹,۲۹۱	۶۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴,۵۶۵,۴۰۲	۱۱,۵۸۷,۴۱۳	۲۶
مالیات بر درآمد	(۶۶,۷۴۵)	(۷,۹۲۱)	۷۴۳
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۴,۴۹۸,۶۵۷	۱۱,۵۷۹,۴۹۲	۲۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۴,۴۹۸,۶۵۷	۱۱,۵۷۹,۴۹۲	۲۵
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۵۹۵	۵۸۱	۲
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۴۹۴	۳۱۱	۵۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۰۸۹	۸۹۲	۲۲
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۱۴,۴۹۸,۶۵۷	۱۱,۵۷۹,۴۹۲	۲۵
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۰,۰۴۴,۱۹۸	۸,۵۲۸,۰۴۲	۱۸
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۱۰,۰۴۴,۱۹۸	۸,۵۲۸,۰۴۲	۱۸
سود سهام مصوب	(۷,۱۵۵,۰۵۳)	(۵,۲۹۲,۰۶۳)	۳۵
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	(۵,۰۴۷,۴۸۴)	(۴,۲۷۶,۷۳۳)	۱۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲,۱۵۸,۳۳۹)	(۱,۰۴۰,۷۵۴)	۱۰۷
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۳۳,۳۹۱	۱۵,۴۶۰	۵۱
سود قابل تخصیص	۱۲,۳۶۳,۷۰۹	۱۰,۵۵۴,۱۹۸	۱۷
انتقال به اندوخته قانوني	۰	(۵۱۰,۰۰۰)	--

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۲,۳۶۳,۷۰۹	۱۰,۰۴۴,۱۹۸	۲۳
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۰۷۴	۸۵۸	۲۵
سرمایه	۱۳,۵۰۰,۱۰۰	۱۳,۵۰۰,۱۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۵,۶۰۲,۹۱۸	۳,۲۵۴,۶۰۹	۷۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵,۶۰۲,۹۱۸	۳,۲۵۴,۶۰۹	۷۲
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	(۳,۲۷۴,۵۹۲)	(۴,۲۱۵,۸۷۶)	(۲۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳,۲۷۴,۵۹۲)	(۴,۲۱۵,۸۷۶)	(۲۲)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۹۶۹)	(۸,۹۶۹)	(۷۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۳۶۰,۰۰۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۷,۹۸۳,۸۷۷	۶,۰۷۴,۸۷۷	۳۱
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۲۴۸,۰۴۷)	(۱,۰۹۷)	۲۰۴,۸۲۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۶,۲۷۶,۶۹۶)	(۵,۴۶۵,۵۱۶)	۱۵
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۰۰۰)	۱,۹۷۹
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۳۹۲,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۴۰۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۴۸۸,۸۶۶)	۵۰۸,۲۶۴	--

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۶۲,۵۰۹)	(۴۶۱,۹۷۲)	(۶۵)
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۶۱,۹۶۲	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	(۷۸۱,۰۰۰)	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۱,۵۰۰,۱۹۴	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۹۴,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۶۸۷,۱۵۶	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۶۲,۵۰۹)	۲۲۵,۱۸۴	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۵۹,۸۲۲	۳۴,۶۳۸	۶۵۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۹	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۹۷,۳۲۲	۲۵۹,۸۲۲	(۶۳)
مبادلات غیرنقدی	۱,۷۷۲,۴۴۱	۴,۹۵۱,۶۲۶	(۶۴)

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

باتوجه به نبودن سرفصل دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت ،در سرفصل وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش درج گردید. با توجه به نبودن سرفصل پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت ، به سرفصل وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود اضافه گردید. با توجه به نبودن سرفصل دریافت های نقدي ناشی از سود تسهیلات اعطائي به دیگران ، به سرفصل استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص اضافه گردید.

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس												خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری								
	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت
مواد و محصولات شيميايي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۱,۱۲۳,۰۴۳	۰	۳	۱,۱۲۳,۰۴۳	۳	۱,۱۲۳,۰۴۳	۵.۱۱	۰	۰	۰	۳	۱,۱۲۳,۰۴۳	۴.۵۳
توليد محصولات كامپيوتري الكترونيكي ونوري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۸,۰۰۰	۰	۱	۸,۰۰۰	۱	۸,۰۰۰	۰.۰۴	۰	۰	۰	۱	۸,۰۰۰	۰.۰۳

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس								خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری							
	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره				ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
سایر فعالیتهاي خدماتي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳۷,۵۲۸	۰	۱	۳۷,۵۲۸	۱	۳۷,۵۲۸	۰.۱۷	۰	۰	۰	۱	۳۷,۵۲۸	۰.۱۵
تجارت عمده فروشي به جز وسایل نقلیه موتور	۰	۰	۰	۳۴۳,۶۴۹	۳۴۱,۰۳۷	۱	۳۴۳,۶۴۹	۳۴۱,۰۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۳,۶۴۹	۱۲.۰۴	۰	۱	۳۴۳,۶۴۹	۱.۳۸
سرمایه گذاریها	۱	۲,۲۵۵,۷۵۸	۵,۴۰۱,۳۴۵	۱۷۹,۵۱۴	۱,۵۰۶,۰۳۲	۱	۲,۴۳۵,۲۷۲	۶,۹۰۷,۳۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲,۲۵۵,۷۵۸	۱۰.۲۷	۱۷۹,۵۱۴	۶.۲۹	۲,۴۳۵,۲۷۲	۱	۲,۴۳۵,۲۷۲	۹.۸۱
مواد و محصولات دارويي	۱۲	۱۸,۵۰۳,۰۹۴	۱۱۸,۶۵۸,۴۹۶	۲,۳۳۱,۳۶۶	(۲۷,۴۹۴,۸۶۶)	۱۲	۲۰,۸۳۴,۴۶۰	۹۱,۱۶۳,۶۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲	۱۸,۵۰۳,۰۹۴	۸۴.۲۵	۲,۳۳۱,۳۶۶	۸۱.۶۷	۲۰,۸۳۴,۴۶۰	۱۲	۲۰,۸۳۴,۴۶۰	۸۳.۹۵
سایر صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۸۵	۰	۱	۱۸۵	۱	۱۸۵	۰	۰	۰	۱۸۵	۱	۱۸۵	۰
سایر فعالیتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳۴,۱۸۲	۰	۱	۳۴,۱۸۲	۱	۳۴,۱۸۲	۰.۱۶	۰	۰	۳۴,۱۸۲	۱	۳۴,۱۸۲	۰.۱۴
جمع	۱۳	۲۰,۷۵۸,۸۵۲	۱۲۴,۰۵۹,۸۴۱	۲,۸۵۴,۵۲۹	(۲۵,۶۴۷,۸۰۷)	۱۴	۲۳,۶۱۳,۳۸۱	۹۸,۴۱۲,۰۳۴	۷	۱,۲۰۲,۹۳۸	۰	۷	۱,۲۰۲,۹۳۸	۲۰	۲۱,۹۶۱,۷۹۰	۱۰۰	۲,۸۵۴,۵۲۹	۱۰۰	۲۴,۸۱۶,۳۱۹	۲۱	۲۴,۸۱۶,۳۱۹	۱۰۰
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها														۱۸۵	میلیون ریال							
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نمایید																						
افزایش سرمایه شرکتها																						

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره				
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
پخش البرز	۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۶۳,۴۲۰,۴۸۴	۴,۸۵۴,۱۳۶	۴۹,۰۹۷,۷۵۷	۲,۷۹۰,۳۰۰,۱۰۶	۲,۲۷۴,۰۰۱	(۱۵,۰۲۵,۴۵۶)	۶۲.۵۵	۷,۱۲۸,۱۳۷	۳۴,۰۷۲,۳۰۱	۱,۶۷۶	۸,۰۱۰	۲۶,۹۴۴,۱۶۴
ایران دارو	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶,۸۰۳,۸۹۰	۲۳۰,۱۷۰	۲۰۲,۳۱۸	(۱۱,۴۵۸,۵۰۲)	(۱۷۶,۴۱۸)	(۱۵۶,۲۹۵)	۰.۴	۵۳,۷۵۲	۴۶,۰۲۳	۱۰,۰۵۶	۸,۶۱۰	(۷,۷۲۹)
البرز دارو	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۳,۳۰۳,۷۶۱	۸۰۶,۰۲۳	۱,۲۹۵,۴۱۶	(۱۴۰,۹۷۹,۷۷۳)	(۷۵۷,۶۴۴)	(۱,۲۱۹,۸۷۰)	۰.۱۳	۴۸,۳۷۹	۷۵,۵۴۶	۳,۹۲۶	۶,۱۳۰	۲۷,۱۶۷
لابراتوارهاي داروئي رازک	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۱۸۳,۶۹۰	۵۳۰,۵۰۲	۳,۰۷۰,۸۱۷	(۹۶,۵۳۳,۰۶۳)	(۲۵۵,۴۹۹)	(۱,۸۷۸,۸۲۴)	۴.۹۴	۲۷۵,۰۰۳	۱,۱۹۱,۹۹۳	۲,۶۵۳	۱۱,۵۰۰	۹۱۶,۹۹۰
سبحان دارو	۵,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۳,۰۴۳,۶۶۵	۹۰۴,۰۷۷	۲,۷۹۹,۰۵۸	۱۰۶,۵۱۶,۲۵۳	۶۵۰,۱۳۳	۵۱۱,۳۳۳	۸.۸۱	۱,۵۵۴,۲۱۰	۳,۳۱۰,۳۹۰	۳,۳۱۰	۷,۰۵۰	۱,۷۵۶,۱۸۰
کي بي سي	۷۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴,۷۸۰,۹۱۳	۱۶۱,۰۴۸	۲۱۴,۱۷۵	(۱۴,۷۷۳,۷۴۹)	(۱۶۰,۸۱۵)	(۲۱۴,۰۳۶)	۰	۲۳۳	۱۳۹	۲۸,۵۴۰	۱۷,۰۹۰	(۹۴)

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
داروسازي فارابي	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۱,۱۸۱,۰۷۹	۳۱,۲۷۸	۳۸۸,۹۳۹	(۱۵,۱۸۱,۰۷۹)	(۳۱,۲۷۸)	۳,۶۸۸,۳۴۱	۸.۵	۰	۴,۰۷۷,۲۸۰	۰	۲۹,۹۸۰	۴,۰۷۷,۲۸۰
دارو سازي توليد دارو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۷۳,۳۳۳,۸۴۵	۱,۳۲۱,۳۹۵	۵,۰۵۰,۴۷۲	۱۷۴,۶۰۴,۵۴۸	۴۰۳,۸۳۶	۲,۵۷۵,۷۶۲	۵۳.۹۹	۱,۷۲۵,۲۳۱	۷,۶۲۶,۲۳۴	۲,۶۶۳	۱۱,۷۷۰	۵,۹۰۱,۰۰۳
توليد مواد اوليه دارويي البرز بالک	۹۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۲,۹۴۱,۳۸۳	۷۷۹,۳۶۶	۲,۸۳۵,۵۳۱	۳۹,۶۴۳,۰۹۶	۳۹,۲۶۱	(۲,۴۷۲,۳۹۲)	۳۷.۲۴	۸۱۸,۶۲۷	۳۶۳,۱۳۹	۲,۳۹۰	۱,۰۶۰	(۴۵۵,۴۸۸)
گروه دارويي برکت	۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۶۳۳,۷۷۵	۴۹۹,۴۵۶	۳۰۷,۸۶۱	۸۴,۴۵۹,۲۸۲	۲۰۳,۶۱۹	۳۱۶,۳۶۶	۰.۶۳	۷۰۳,۰۷۵	۶۲۴,۲۲۷	۶,۳۸۶	۵,۶۷۰	(۷۸,۸۴۸)
داروسازي سبحان آنکولوژي	۱,۹۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۱۶,۳۹۷	۳۱۳,۳۲۶	۱,۲۵۰,۱۰۲	(۸۵,۵۲۷,۰۴۹)	(۱۴۰,۴۰۸)	(۶۵۱,۳۳۳)	۵.۹۹	۱۷۲,۹۱۸	۵۹۸,۷۷۹	۱,۵۱۰	۵,۲۳۰	۴۲۵,۸۶۱
گروه دارويي سبحان	۶,۹۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۴۶,۲۸۷,۱۸۲	۸,۰۷۲,۳۱۷	۵۲,۱۴۶,۰۵۰	(۳,۵۷۰,۲۵۱)	۲۸۲,۵۷۸	(۲,۹۶۸,۴۷۱)	۶۹.۴۲	۸,۳۵۴,۸۹۵	۳۹,۱۷۷,۵۷۹	۱,۷۲۵	۸,۰۹۰	۳۰,۸۲۲,۶۸۴
سرمايه گذاري اعتلا البرز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۵۹,۳۹۹,۴۳۷	۲,۲۵۵,۷۵۸	۵,۴۰۱,۳۴۵	۲۳,۶۸۴,۶۴۶	۱۷۹,۵۱۴	۱,۵۰۶,۰۳۲	۴۲.۰۸	۲,۴۳۵,۲۷۲	۶,۹۰۷,۳۷۷	۱,۴۴۷	۴,۱۰۴	۴,۴۷۲,۱۰۵
صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان(ETF)	۱۲,۹۵۶,۴۵۹	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۸۵۸	۰
قابل معامله بخشي کيان	۷,۴۷۶,۲۵۴	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۶۹۵,۰۰۰	۳۴۳,۶۴۹	۳۴۱,۰۲۷	۴.۵۱	۳۴۳,۶۴۹	۳۴۱,۰۲۷	۱۰,۱۹۹	۱۰,۱۲۱	(۲,۶۲۲)
صندوق سرمايه گذاري آرمان آتي کوثر(ETF)	۳,۶۷۵,۳۴۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۹۶۶	۰
صندوق سرمايه گذاري گنجينه آينده روشن(ETF)	۱۶,۸۲۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۸۰	۰
صندوق سرمايه گذاري اعتماد داريک	۸,۵۲۱,۶۲۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۷۵۲	۰
نوع دوم پايدار نو ويرا	۸,۸۸۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۰۱۳	۰
با درآمد ثابت آريا	۶۸۲,۷۶۹	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۰۹	۰
با درآمد ثابت ماني	۲۹,۹۳۰,۳۷۶	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۷۴	۰
صندوق سرمايه گذاري سپر سرمايه بيدار	۲۷,۷۶۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۷۷	۰
جمع				۲۰,۷۵۸,۸۵۲	۱۲۴,۰۵۹,۸۴۱		۲,۸۵۴,۵۲۹	(۲۵,۶۴۷,۸۰۷)		۲۳,۶۱۳,۳۸۱	۹۸,۴۱۲,۰۳۴			۷۴,۷۹۸,۶۵۳

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
سیمان کویر کاشان	۷۰۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	۰	۱	۸,۰۰۰	۱۱,۳۹۶	
تولید دارو	۵۸,۸۰۰	۱,۰۰۰	۴۴,۹۱۷,۹۸۸	۴۶,۰۴۳	۰	۰	۷۶.۳۹	۴۶,۰۴۳	۱,۰۲۵	
مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردي تدبیر(سهامي خاص)	۶۸۳,۶۳۵	۱,۰۰۰	۳۴,۱۸۱,۷۷۵	۳۴,۱۸۲	۰	۰	۵	۳۴,۱۸۲	۱,۰۰۰	

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
شرکت خدماتي مجتمع صنايع داروسازي	۸۳,۳۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۴۸۴	۳۷,۵۲۸	۰	۰	۲۰.۵۱	۳۷,۵۲۸	۲۱,۹۶۶	
بيوسان فارمد	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
هربي فارمد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۰	۰	۱۷	۱۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	
ساير شركتهاي خارج از بورس	۰	۰	۱۱,۱۲۴	۱۸۵	۰	۰	۰	۱۸۵	۰	
جمع				۱,۲۰۲,۹۳۸		۰		۱,۲۰۲,۹۳۸		

صورت ريز معاملات سهام تحصيل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
پخش البرز	۲,۷۹۵,۰۳۸,۳۱۳	۸۱۸	۲,۲۸۸,۶۷۲	۰
ايران دارو	۱۸,۳۴۹,۶۶۲	۱۱,۵۳۷	۲۱۱,۷۰۷	۰
البرز دارو	۵۳,۵۴۱,۸۳۴	۷۹۶	۴۲,۶۶۷	۰
لابراتوارهاي داروئي رازک	۴۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۰	۴۹۰	۰
سبحان دارو	۳۳۰,۵۹۷,۱۲۰	۳,۹۹۹	۱,۳۲۲,۲۴۸	۰
كي بي سي	۱۰,۰۴۰,۸۲۴	۱۹,۴۱۳	۱۹۴,۹۲۵	۰
دارو سازي توليد دارو	۲۱۰,۱۲۲,۹۱۷	۲,۳۹۱	۵۰۲,۵۸۶	۰
توليد مواد اوليه داروپي البرز بالک	۶۷,۰۹۳,۰۹۶	۱,۶۲۴	۱۰۸,۹۹۳	۰
گروه دارويي بركت	۱۰۷,۲۵۶,۵۲۷	۴,۸۲۱	۵۱۷,۱۷۷	۰
داروسازي سبحان آنكولوژي	۲۳,۰۵۰,۵۴۹	۱,۳۹۸	۳۲,۲۴۱	۰
گروه دارويي سبحان	۳۰,۲۸۹,۷۴۹	۱۱,۲۳۲	۳۴۰,۲۳۹	۰
سرمايه گذاري اعتلا البرز	۵۲,۶۹۴,۹۲۰	۴,۱۶۸	۲۱۹,۶۶۲	۰
صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان(ETF)	۱۱,۶۷۰,۰۲۶	۶۱,۵۶۶	۷۱۸,۴۸۷	۰
قابل معامله بخشي كيان	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۹۸	۳۴۶,۷۶۰	۰
صندوق سرمايه گذاري آرمان آتي كوثر(ETF)	۶,۵۱۲,۲۴۵	۵۴,۳۳۲	۳۵۳,۸۲۵	۰
صندوق سرمايه گذاري گنجينه آينده روشن(ETF)	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۷۷	۱۱۴,۶۱۳	۰
صندوق سرمايه گذاري اعتماد داريک	۶,۴۴۹,۵۷۴	۱۸,۲۳۵	۱۱۷,۶۰۹	۰
با درآمد ثابت آريا	۳,۰۶۹,۵۳۹	۱۵,۵۹۱	۴۷,۸۵۸	۰
نوع دوم پايدار نو ويرا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۱	۷۷,۷۶۷	۰
با درآمد ثابت ماني	۲,۲۵۶,۳۵۸	۱۶,۷۱۱	۳۷,۷۰۸	۰
صندوق سرمايه گذاري سپر سرمايه بيدار	۲۹,۵۳۴,۰۰۰	۲۰,۲۴۹	۵۹۸,۰۵۸	۰
جمع			۸,۱۹۴,۲۹۲	۰

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضي در این بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
پخش البرز	۴,۷۳۸,۲۰۷	۳,۰۹۶	۱۴,۶۷۱	۲۳,۱۶۷	۱۰۹,۷۷۴	۹۵,۱۰۳
ایران دارو	۲۹,۸۰۸,۱۶۴	۱۳,۰۲۰	۳۸۸,۱۲۵	۱۳,۲۸۴	۳۹۵,۹۸۶	۷,۸۶۱
البرز دارو	۱۹۴,۵۲۱,۶۰۷	۴,۱۱۴	۸۰۰,۳۱۱	۶,۶۵۲	۱,۲۹۴,۰۷۰	۴۹۳,۷۵۹
لابراتوارهاي داروئي رازک	۹۶,۵۷۲,۰۶۲	۲,۶۵۰	۲۵۵,۹۸۹	۱۳,۵۶۸	۱,۳۱۰,۳۳۳	۱,۰۵۴,۳۴۴
سبحان دارو	۲۳۴,۰۸۰,۸۶۷	۲,۹۹۹	۶۷۲,۱۱۵	۸,۰۴۹	۱,۸۰۳,۸۳۰	۱,۱۳۱,۷۱۵
کي بي سي	۲۴,۸۱۳,۵۷۳	۱۴,۳۳۶	۳۵۵,۷۴۰	۱۹,۸۶۹	۴۹۳,۰۳۹	۱۳۷,۲۹۹
داروسازي فارابي	۱۵,۱۸۱,۰۷۹	۲,۰۶۰	۳۱,۲۷۸	۳۴,۲۳۳	۵۱۹,۷۰۱	۴۸۸,۴۲۳
دارو سازي توليد دارو	۳۵,۵۱۸,۳۶۹	۲,۷۸۰	۹۸,۷۵۰	۱۲,۳۰۵	۴۳۷,۰۵۶	۳۳۸,۳۰۶
توليد مواد اوليه دارويي البرز بالک	۲۷,۴۵۰,۰۰۰	۲,۵۴۰	۶۹,۷۳۲	۱۱,۳۹۰	۳۱۲,۶۶۴	۲۴۲,۹۳۲
گروه دارويي برکت	۲۲,۷۹۷,۲۴۵	۱۳,۷۵۴	۳۱۳,۵۵۸	۱۴,۳۹۱	۳۲۸,۰۹۵	۱۴,۵۳۷
داروسازي سبحان آنکولوژي	۱۰۸,۵۷۷,۵۹۸	۱,۵۹۰	۱۷۲,۶۴۹	۷,۵۰۸	۸۱۵,۲۰۲	۶۴۲,۵۵۳
گروه دارويي سبحان	۳۳,۸۶۰,۰۰۰	۱,۷۰۲	۵۷,۶۶۱	۸,۹۷۷	۳۰۳,۹۹۰	۲۴۶,۳۲۹
سرمايه گذاري اعتلا البرز	۲۹,۰۱۰,۲۷۴	۱,۳۸۳	۴۰,۱۴۸	۴,۴۶۵	۱۲۹,۵۳۳	۸۹,۳۸۵
صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان(ETF)	۱۱,۶۷۰,۰۲۶	۶۱,۵۶۶	۷۱۸,۴۸۷	۶۲,۶۰۸	۷۳۰,۶۴۵	۱۲,۱۵۸
قابل معامله بخشي کيان	۳۰۵,۰۰۰	۱۰,۲۰۰	۳,۱۱۱	۱۰,۰۲۲	۳,۰۵۷	(۵۴)
صندوق سرمايه گذاري آرمان آتي کوثر(ETF)	۶,۵۱۲,۲۴۵	۵۴,۳۳۲	۳۵۳,۸۲۵	۵۵,۴۴۹	۳۶۱,۱۰۳	۷,۲۷۸
صندوق سرمايه گذاري گنجينه آينده روشن(ETF)	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۷۷	۱۱۴,۶۱۳	۱۴,۳۴۸	۱۱۷,۶۵۴	۳,۰۴۱
صندوق سرمايه گذاري اعتماد داريک	۶,۴۴۹,۵۷۴	۱۸,۲۳۵	۱۱۷,۶۰۹	۱۸,۸۴۶	۱۲۱,۵۵۱	۳,۹۴۲
با درآمد ثابت آريا	۳,۰۶۹,۵۳۹	۱۵,۵۹۱	۴۷,۸۵۸	۱۵,۹۴۴	۴۸,۹۴۲	۱,۰۸۴
نوع دوم پايدار نو ويرا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۱	۷۷,۷۶۷	۱۳,۱۳۸	۷۸,۸۲۹	۱,۰۶۲
با درآمد ثابت ماني	۲,۲۵۶,۳۵۸	۱۶,۷۱۱	۳۷,۷۰۸	۱۷,۰۵۵	۳۸,۴۸۳	۷۷۵
صندوق سرمايه گذاري سپر سرمايه بيدار	۲۹,۵۳۴,۰۰۰	۲۰,۲۴۹	۵۹۸,۰۵۸	۲۰,۹۲۰	۶۱۷,۸۷۰	۱۹,۸۱۲
جمع			۵,۳۳۹,۷۶۳		۱۰,۳۷۱,۴۰۷	۵,۰۳۱,۶۴۴

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۷,۶۹۹,۰۲۳	۸,۱۵۷,۶۳۹	سود سهام شرکت های گروه

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۵۴,۱۱۲	۶۴,۹۳۷	پیش بینی می شود بر اساس میانگین رقم محقق شده برای سنوات قبل تحقق یابد
سود سپرده بانکی	۶,۶۲۰	۲,۲۱۵	سود سپرده بانکی بر اساس میزان واریزی سود توسط بانک شناسایی می گردد
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتها	۰	۰	
جمع	۷,۷۵۹,۷۵۵	۸,۲۲۴,۷۹۱	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۲۰,۷۵۸,۸۵۲	۲۳,۶۱۳,۳۸۱	تغییرات پرتفوی عمدتا ناشي از خرید و فروش سهام شرکتهاي تابعه مي باشد.
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱,۲۰۲,۹۳۸	۱,۲۰۲,۹۳۸	تغییرات پرتفوی عمدتا ناشي از خرید و فروش سهام شرکتهاي تابعه مي باشد.
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۲۱,۹۶۱,۷۹۰	۲۴,۸۱۶,۳۱۹	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

هیأت مدیره برنامه ای برای تغییر ترکیب پورتفوی برای ۶ ماه آینده ندارد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۲۱	۲۱	۲۱
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۳,۳۳۸	۳,۵۳۲	۳,۵۳۲

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های اداری و عمومی و تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی) تابع عملکرد شرکت و سیاست های مدیریتی است که تغییرات کاهشی و افزایشی آن متعاقباً اعلام می گردد.

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (ارزی و فرع)				ریالی	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی		ریالی	کوتاه مدت	بلند مدت		
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰		۰	۰		۰	۰	۰	۰	
اوراق مرابحه	۲۲	۱,۵۳۴,۵۲۵		۰	۰		۱,۸۱۲,۳۲۲	۰	۱,۸۱۲,۳۲۲	۳۹۳,۶۲۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								۰	
جمع		۱,۵۳۴,۵۲۵			۰		۱,۸۱۲,۳۲۲	۰	۱,۸۱۲,۳۲۲	۳۹۳,۶۲۰	
									انتقال به دارایی	۰	
									هزینه مالی دوره	۳۹۳,۶۲۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	موردي ندارد.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
آزمایشگاه میکروبیولوژي	داروسازي توليددارو	۶۰,۰۰۰	۱۸	۱۸	۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	ارتقاي استاندارد GLP	
نوسازي سايت نيمه جامدات	داروسازي توليددارو	۲۲۰,۰۰۰	۲	۱۰	۰	۲۳۸,۲۶۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	افزايش توليد	
پروژه سفالوسپورين	البرزدارو	۱,۹۳۲,۱۶۵	۲۵	۲۶	۰	۱,۳۴۷,۵۴۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	افزايش ظرفيت توليد و فروش	
سيستم اعلان اطفاء حريق	البرزدارو	۲۱۷,۷۸۶	۱۵	۱۸	۰	۳۲۲,۷۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	افزايش ضريب ايمني	
ساخت انبار جديد	البرزدارو	۳۹۰,۰۰۰	۲	۲۶	۰	۱۷۱,۶۳۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	افزايش ظرفيت انبارش	
خط ويال فيلينگ	سبحان انكولوژی	۲۸۰,۰۰۰	۱۴	۲۰	۰	۱۳۰,۹۶۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	افزايش توليد مايعات	
پروژه EU-GMP	سبحان انكولوژی	۳۲۱,۷۰۰	۰	۱۱	۰	۷,۷۶۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	افزايش صادرات	
بازسازي و نوسازي انبارهاي شيراز	پخش البرز	۸۹۶,۱۰۷	۰	۱۵	۰	۷۳۷,۹۷۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۸		
ساختمان اداري اهواز	پخش البرز	۱۲۷,۵۸۲	۰	۱۵	۰	۱۰۵,۰۶۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۸		

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سهام شرکتهاي فرعي	۲,۱۳۴,۷۷۹	۳,۱۸۲,۳۱۱
سود حاصل از فروش سهام شرکتهاي وابسته	۹۰۶,۸۰۷	۱,۲۹۷,۲۷۷
درآمد اجاره ساختمان	۹,۹۰۴	۱۹,۳۴۱
سود حاصل از فروش سهام سایرشرکتها	۱,۲۳۵,۱۴۷	۵۰۲,۹۵۹
سود ناشي از فروش دارايي ثابت مشهود	۰	۱,۶۵۸,۹۱۲
سود (زیان)حاصل از صندوقهاي بازارگرداني	(۱۰۷,۸۴۰)	۴۴,۰۷۵
سود (زیان) ناشي از تسعیر داراییها و بدهیهاي ارزي غیرمرتبط با عملیات	۴۰	۹
سایر	۴۵۴	۳۲۶,۵۹۹
جمع	۴,۱۷۹,۲۹۱	۷,۰۳۱,۴۸۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱۰,۰۴۴,۱۹۸	۵,۵۵۷,۹۴۹	۱۱,۵۷۹,۴۹۲	۷,۱۵۵,۰۵۳	۱۵

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-بهینه سازی سبد دارایی‌ها با رویکرد خروج از کسب و کارهای غیر مرتبط-استقرار سیستم کنترل جامع مالی و ارزیابی دقیق ماهیانه شرکت های تابعه-استقرارسیستم جامع منابع انسانی باهدف مدیریت دقیق و جامع نیروی انسانی در شرکت‌ها-تأکید بر افزایش کیفیت با رویکرد صادرات به سایر کشورها-کنترل هزینه ها و افزایش حاشیه سود عملیاتی و حاشیه سود خالص-استفاده از منابع مالی ارزان قیمت در ساختار مالی شرکت‌ها-کاهش ریسک عملیاتی شرکت‌های تابعه -ورود به بازار محصولات جدید دارويي در راستاي تكميل بيشتر سبد دارويي مجموعه-تدوين راهكارها و استراتژي هاي عملياتي همراه با افزايش سهم صادرات در فروش شركت هاي گروه-ادامه اجراي اصلاحات GMP در شركت هاي دارويي گروه سرمايه گذاری البرز-تمركز بر اجراي پروژه هاي توسعه ای در شركت هاي تابعه-تمركز بيشتر بر همكاری های بين المللی-مشاركت با شركت های داخلی در جهت تكميل سبد محصولات و توليد محصولات قراردادی-ادامه روند متنوع سازی منابع خريد و كاهش قيمت خريد مواد اوليه-فروش دارايی های مازاد شركت اصلی و شركت های تابعه-تقويت عمليات بازارگردانی سهام شركت های گروه از طريق انتشار اوراق تبعی-افزايش سرمايه از محل سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی سهامداران

سایر توضیحات با اهمیت

موردي ندارد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

درآمد سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی	وضعیت سودآوری

نام شرکت	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	وضعیت حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	
									۱۴۰۲/۱۲/۲۹	* ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	
									۱۴۰۲/۱۲/۲۹	* ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه گذشته									۰	
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه									۰	

*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	دفعات حضور در جلسات: هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	جمع حقوق و مزايا: حقوق و مزايا	پاداش
فرشيد مرادي	مديرعامل	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	خير	۱۲,۷۴۶,۱۱۱	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
محمدودود حيدري	نايب رييس هيئت مديره	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	خير	۶۵,۳۸۵	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
عليرضا خدائي ساخلو	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۵/۰۴	بلي	۱,۶۸۳,۶۵۸	بلي	بلي	۷	۴	۰	۰	۰	۰
اكبر برندگي	رئيس هيئت مديره	۱۳۹۷/۰۷/۱۶	بلي	۶,۲۵۸,۲۰۸,۲۹۹	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۱۶	جلسه مي باشد.				

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت	
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،					۱۸	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،					۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،					۱۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
سرمايه گذاري اعتلاء البرز	۲۷,۷۱۶,۱۱۱	۰	۰
گروه دارويي سبحان	۱,۶۸۳,۶۵۸	۰	۰
البرز دارو	۴۰,۶۸۵	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
گروه دارويي برکت	۳۱۷,۷۰۰,۴۱۴	۱	۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده دربورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فهرست مطالب

شرح	صفحه
مقدمه	۵
۱- ماهیت کسب و کار	۵
۱-۱ - ماهیت شرکت و صنعت:	۶
۱-۱-۱- مواد اولیه:	۸
۲-۱-۱- وضعیت جاری فعالیت شرکت های گروه:	۸
۲-۱ -جایگاه شرکت در صنعت:	۹
۱-۲-۱- آخرین ترکیب اعضای هیأت مدیره به شرح زیر می‌باشد:	۱۰
۲-۲-۱- کمیته های تخصصی:	۱۱
۱-۲-۲-۱- کمیته حسابرسی و حسابرسی داخلی:	۱۱
۲-۲-۲-۱- کمیته ریسک:	۱۲
۳-۱- جزئیات فروش:	۱۳
۱-۳-۱-جزئیات فروش در داخلی:	۱۳
۲-۳-۱-جزئیات فروش صادراتی:	۱۳
۳-۳-۱ - مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:	۱۴
۱-۳-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:	۱۴
۲-۳-۳-۱- مطالبات شرکت از دولت و نهادهای وابسته به دولت:	۱۴
۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:	۱۴
۵-۱- وضعیت رقابت:	۱۵
۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۷
۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:	۱۸
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۹
۱-۲ -اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۹
۱-۱-۲- ماموریت ها:	۱۹
۲-۱-۲- اهداف کوتاه مدت:	۲۰
۳-۱-۲- پروژه ها و طرح ها:	۲۱
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۲۲
۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۲۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۲۲

۵-۲- ابعاد افشای گزارش پایداری شرکت : ۲۴

۳- مهمترین منابع، مصارف ، ریسک‌ها و روابط ۲۵

۱-۳- منابع: ۲۵

۲-۳- مصارف : ۲۵

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۶

۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۸

۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۳۰

۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۳۱

۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۳۱

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۸

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۳۹

۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۴۰

۱-۵ -شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۴۰

۲-۵ - عملکرد بخش ها و فعالیت ها به همراه پیش بینی آتی در خصوص آنها : ۴۱

۶- جمع بندی ۴۱

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
اکبر برندگی	شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)	رئیس هیات مدیره(غیر موظف)	
محمدودود حیدری	شرکت البرزدارو(سهامی عام)	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر سرمایه‌گذاری و کسب کار(موظف)	
فرشید مرادی	شرکت سرمایه گذاری اعتلاءالبرز(سهامی عام)	مدیرعامل و عضوهیات مدیره (موظف)	
علیرضا خدایی ساخلو	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	عضوهیات مدیره(غیر موظف)	
مسعود بهرامی نوید	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران(سهامی عام)	عضوهیات مدیره (غیر موظف)	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱-ماهیت کسب و کار

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) ابتدا به نام شرکت سهامی یکدل درسوم دیماه ۱۳۴۵ طی شماره ۱۱۱۶۸ با شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۴۳۹۰۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران ثبت گردیده و سپس براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ بیست و هفتم آبان ماه۱۳۵۰ نوع آن از "شرکت سهامی" به"شرکت سهامی خاص" تبدیل گردیده و نام آن به شرکت سهامی خاص یکدل اصلاح شده است. به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۲ تیرماه ۱۳۵۳ نام شرکت به سرمایه گذاری البرز سهامی خاص تغییر یافته است و متعاقباً طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ سوم مرداد ماه ۱۳۵۳ نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل گردیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۷/۱۵ نام شرکت به گروه سرمایه گذاری البرز تغییر یافته است. شرکت گروه سرمایه گذاری البرز در سال ۱۳۵۵ بعنوان اولین شرکت سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در حال حاضر سهام آن در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران با نماد "والبر" مورد معامله قرار می‌گیرد. تعداد شرکت‌های عضو گروه ۱۰ شرکت (بجز شرکت اصلی) می باشند که شامل تعداد ۹ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس و یک شرکت خارج از بورس هستند. در حال حاضر، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه دارویی برکت می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان احمد قصیر، خیابان پنجم، پلاک ۱۱ می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

الف) موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع بطوری 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:

۱- تهیه، تولید، واردات و صادرات، توزیع انواع مواد اولیه و انواع محصولات داروئی، مکمل های غذایی، داروئی، شیمیایی، تجهیزات پزشکی، آرایشی بهداشتی و مشاور پزشکی و فعالیت های وابسته به آنها

۲- تاسیس هر نوع کارخانه، موسسه یا شرکت جهت واردات، ساخت توزیع و فروش هرگونه مواد اولیه و محصولات داروئی، شیمیایی، آرایشی بهداشتی و مشاور پزشکی

۳- انواع فعالیتهای بازرگانی داخلی و خارجی (اعم از صادرات و واردات) خرید و فروش هرگونه کالا و پخش و توزیع هرگونه کالا

۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به عنوان یک شرکت سرمایه گذاری با رعایت مقررات مربوط به شرکت های سرمایه گذاری

۵- ارائه خدمات مالی از جمله خدمات تامین سرمایه،کارگزاری، بازارگردانی، مشاوره سرمایه گذاری سبدگردانی و پردازش اطلاعات مالی و نمایندگی شرکتهای خدمات بیمه ای

ب) انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند الف فوق.

۱- خدمات اجرائی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۲- خدمات طراحی مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژی، فنی، علمی بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۴- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی اجرائی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

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

۱- خدمات موضوع بند ب فوق

۲- انبارداری ، بازاریابی غیر هرمی، غیر شبکه ای و غیر الکترونیکی توزیع و فروش محصولات

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای دارویی و تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی شرکتهای زیرمجموعه بوده است.

۱-۱-۱ -مواد اولیه:

ردیف	مواد اولیه و بسته بندی / کالای خریداری شده	مبلغ خرید میلیون ریال	تامین کنندگان
۱	مواد بسته بندی	۱۲,۸۷۷,۴۹۴	داخلی - خارجی
۲	مواد اولیه	۱۹,۲۳۴,۸۲۱	داخلی - خارجی
	جمع مواد اولیه و بسته بندی	۳۲,۱۱۲,۳۱۵	
۳	تجهیزات و دستگاه پزشکی	۴۱,۸۷۸,۲۴۹	داخلی - خارجی
۴	محصولات دارویی	۱۲۸,۳۸۸,۸۴۴	داخلی - خارجی
	جمع کالای خریداری شده	۱۷۰,۲۶۷,۰۹۳	

با تشکیل کمیته تامین مواد و اقلام بسته بندی (زنجیره تامین) بصورت ماهانه به بررسی مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد نیاز جهت تولید محصول با توجه به بودجه سال، نیاز بازار، موجودی انبار و حد تجدید سفارش محصول پرداخت و نسبت به

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

اقدام مواد مورد نیاز اقدام می گردد. با تغییر نرخ ارز بهای مواد تولیدی نیز تغییر خواهند یافت و در شرایط تورمی به منظور کاهش هزینه ها و فرصت از دست رفته و با سرعت بخشیدن به روند دریافت افزایش نرخ با توجه به افزایش بهای مواد اولیه و بهای تولید اقدام به دریافت افزایش نرخ از سازمان غذا و دارو می گردد. هرچند که بطور کلی در صنعت حاشیه سود محصولات با توجه به رشد تولید و قیمت های دریافتی رو به کاهش می باشد.

۲-۱-۱-وضعیت جاری فعالیت شرکت های گروه:

لازم به ذکر است میزان تولید محصولات شرکت های گروه در دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

ردیف	شرح	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	جامدات	میلیون عدد	۶۸۴۷
۲	آمپول و ویال	میلیون عدد	۱۳۴
۳	مایعات	میلیون شیشه	۷۶
۴	لوسیون و اسپری	میلیون عدد	۲۶
۵	جامدات سبحان انکولوژی	بچ	۲۳۷
۶	آمپول سبحان انکولوژی	بچ	۹۶

۲-۱ -جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت گروه سرمایه‌گذاری البرز به عنوان اولین شرکت سرمایه‌گذاری در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در حال حاضر سهام آن در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران با نماد "والبر" مورد معامله قرار می‌گیرد. تعداد شرکت‌های عضو گروه البرز، ۱۱ شرکت (با شرکت اصلی) می‌باشند که شامل تعداد ۹ شرکت پذیرفته شده در بورس (شامل شرکت‌های البرز دارو، سبحان دارو، داروسازی تولید دارو، پخش البرز، ایران دارو، کی بی سی، سرمایه‌گذاری اعتلا البرز، داروسازی سبحان انکولوژی و گروه دارویی سبحان) و یک شرکت غیر بورسی بنام (تولید دارو) هستند.

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز، سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری می‌باشد، که این شرکت توانسته است بازدهی بالاتر از پورتفوی بازار در سالیان اخیر را کسب کند.

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

در میان شرکت‌های گروه سرمایه گذاری البرز که در تمامی حلقه‌های زنجیره ارزش صنعت از تولید مواد اولیه تا تولید فرآورده نهایی و توزیع، شرکت پخش البرز وظیفه پخش و توزیع دارو را در میان شرکت‌های گروه بر عهده دارد.

۱-۲-۱- آخرین ترکیب اعضای هیأت مدیره به شرح زیر می‌باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	نماینده	سوابق تحصیلاتی	تجربیات کاری(۵سال اخیر)
اکبر برندگی	رئیس هیأت مدیره	شرکت گروه دارویی برکت(سهامی عام)	دکتری داروسازی	مدیر عامل شرکت گروه دارویی برکت، مدیر عامل شرکت گروه سرمایه گذاری البرز، مدیر عامل شرکت های سبحان دارو و ایران دارو، مدیر کل اداره نظارت بر آورده های دارویی سازمان غذا و دارو
محمد ودود حیدری	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر سرمایه گذاری و توسعه کسب و کار	شرکت البرزدارو(سهامی عام)	دکتری عمومی پزشکی	مدیرکل وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی- نایب رئیس هیأت مدیره موسسه بنیاد اجتماعی برکت احسان

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فرشید مرادی	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز(سهامی عام)	دکتری مدیریت مالی	مدیر بودجه و مجامع گروه دارویی برکت، مدیر بودجه و مجامع گروه سرمایه‌گذاری البرز، عضو هیأت مدیره شرکت‌های تولیددارو، آتی‌فارمد، کیوان و کی‌بی‌سی، رئیس و عضو کمیته حسابرسی شرکت‌های کی بی سی و سبحان دارو
علیرضا خدایی ساخلو	عضو هیأت مدیره	شرکت گروه دارویی سبحان(سهامی عام)	فوق لیسانس مدیریت گرایش مالی	سرپرست حسابرسی در موسسه حسابرسی مفید راهبر، مدیر مالی شرکت هربی فارمد، مدیر بودجه و مجامع و نظارت بر شرکتهای گروه دارویی برکت، معاون مالی و عضو هیات مدیره شرکت بیوسان فارمد، عضو هیات مدیره شرکت سل تک فارمد، عضو هیات مدیره شرکت پخش البرز، عضو هیات مدیره شرکت گروه سرمایه گذاری البرز، معاون امور شرکتهای هیات امنای صرجویی ارزی وزارت بهداشت، معاون مالی و پشتیبانی گروه دارویی برکت
مسعود بهرامی نوید	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران(سهامی عام)	دکتری فلسفه	مدیر عامل شرکت‌های: پخش هجرت، بهستان پخش، جهاد سبز، پخش رازی و ایران یاسا، رئیس هیئت مدیره شرکت‌های: مجتمع ذوب آهن فولاد خزر بازرگانی دارویی رازی، فوریت‌های دارویی رازی

۲-۲-۱- کمیته های تخصصی:

۱-۲-۲-۱-کمیته حسابرسی:

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

الف- مشخصات کلی کمیته حسابرسی

تاریخ اولین جلسه: ۱۳۹۱/۷/۲۳

مشخصات اعضای کمیته حسابرسی به شرح جدول زیر است:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو غیرموظف هیئت‌مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	عضو مالی	آخرین مدرک تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته	اهم سوابق-مدت زمان
علیرضا خدائی	رئیس کمیته	بله	شرکت گروه دارویی سبحان(سهامی عام)	خیر	بلی	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	سرپرست حسابرسی موسسه حسابرسی مفید راهبر به مدت ۱۱ سال – مدیرمالی شرکت هربی فارمد – مدیر بودجه و مجامع و نظارت بر شرکت های دارویی برکت – معاونت مالی و عضو هیئت مدیره شرکت بیوسان فارمد-معاون امور شرکت های هیات امنای صرفه جویی ارزی وزارت بهداشت-معاون مالی و پشتیبانی گروه دارویی برکت
علیرضا قیداری	عضو کمیته	خیر	-	بلی	بلی	دکتری حسابداری	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران-عضو کارگروه آموزش جامعه حسابداران رسمی ایران-شریک و مدیرعامل موسسه حسابرسی-مدیر فنی حسابرسی در موسسه حسابرسی مفیدراهبر-تدریس در دانشگاه آزاد و علمی و کاربردی
محمدتقی شیرخوانی	عضو کمیته	خیر	-	بلی	بلی	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران-مدیر ارشد حسابرسی-شریک و عضو هیئت مدیره موسسه حسابرسی و خدمات مالی آیین ارقام-مدیر ارشد حسابرسی-تدریس در دانشگاه آزاد اسلامی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب- مشخصات کلی واحد حسابرسی داخلی

تاریخ تشکیل: ۱۳۹۴/۱۲/۰۴

تعداد کارکنان: یک نفر

مشخصات مدیر واحد حسابرسی داخلی در جدول زیر ارائه می‌گردد:

نام و نام خانوادگی	سمت	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	تاریخ انتصاب	اهم سوابق-مدت زمان
وحید مالکی	مدیر حسابرسی داخلی	حسابداری	کارشناس ارشد	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سرپرست موسسه حسابرسی مفیدراهبر به مدت ۱۰ سال – یکسال سازمان حسابرسی – مدرس دانشگاه آزاد – عضو انجمن حسابداران خبره – مشاور مالی هلدینگ تفتا – مشاور مالی شرکت داده پردازی داتا

۲-۲-۲-۱-کمیته ریسک:

ریسک های مرتبط با گروه سرمایه گذاری شامل ریسک های استراتژیک (داخلی و خارجی)، ریسک های مالی (اعتباری، بازار و نقدینگی)، ریسک های عملیاتی (فرآیندی، انسانی، تکنولوژی و حسابداری)، ریسک قانونی، ریسک های فرهنگی و اجتماعی، ریسک اعتبار اسمی و ریسک های سیاسی می باشد.

روند اجرایی کمیته ریسک به شرح ذیل می باشد:

۱- برگزاری کمیته ریسک در شرکت های تابعه

۲- بررسی ریسک شرکت های تابعه در کمیته جامع ریسک بهمراه نماینده شرکت

۳- ابلاغ ریسک مصوب به شرکت های تابعه جهت تصمیم گیری در ماه های آتی

٤- ارسال نتایج کمیته ریسک جامع

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-جزئیات فروش:

۱-۳-۱-فروش داخلی:

(مبلغ میلیون ریال)

ردیف	نوع محصول	داخلی	
		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱	جامدات قرص کپسول	۴۱,۰۱۳,۵۱۷	۲۸,۰۱۴,۷۴۷
۲	مایعات و شربت	۱۲,۸۳۲,۳۰۶	۶,۲۸۸,۲۶۶
۳	آمپول و ویال	۲۰,۳۱۵,۸۷۲	۱۴,۳۳۱,۹۵۲
۴	لوسیون اسپری پماد پودر	۴,۱۰۱,۶۲۸	۲,۶۴۷,۱۵۴
۵	محصولات غذایی	۶۸,۰۷۹,۱۸۷	۶۲,۴۰۷,۱۶۰
۶	محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی	۱۳۷,۳۹۴,۸۲۸	۸۰,۵۷۸,۴۲۲
	فروش ناخالص داخلی	۲۸۳,۷۳۸,۳۳۸	۱۹۴,۲۶۷,۷۰۱
	برگشت از فروش و تخفیفات	(۳۳,۲۷۱,۲۳۹)	(۱۲,۸۹۱,۳۷۳)
	فروش خالص داخلی	۲۵۰,۴۶۷,۰۹۹	۱۸۱,۳۷۶,۳۲۸

قیمت تمامی محصولات دارویی توسط سازمان غذا و دارو تعیین می شود که آخرین قیمت ها برای فروش محصولات لحاظ شده است.

۲-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

ردیف	نوع محصول	صادراتی	
		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱	جامدات قرص کپسول	۶۲۱,۷۹۰	۱۴۷,۴۷۲
۲	مایعات و شربت	۹۵,۳۱۲	۱۰,۳۴۲
۳	آمپول و ویال	۸۳۷,۳۰۳	۷۵۰,۶۳۱
۴	لوسیون اسپری پماد پودر	۶۸,۹۹۴	۳۹,۳۴۵
۵	محصولات دارویی	۰	۰
	جمع	۱,۶۲۳,۳۹۹	۹۴۷,۷۹۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهاد های وابسته به دولت:

۱-۳-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
۱	مالیات عملکرد	۱,۵۹۶,۵۸۹	۱,۸۸۸,۸۰۷	٪(۱۵)
۲	مالیات بر ارزش افزوده	٤۳۹,۲۱۲	۲۳٦,٤۷۳	٪۸۵
۳	بیمه سهم کارفرما	۱,٦۰۸,۵۵۸	۱,۰۵٤,۹۰٤	٪۵۲
٤	حقوق و عوارض گمرکی	۱۸۵,۳۳۱	۲٤٦,۷۰۱	٪(۲٤)
۵	پرداخت بابت انرژی	۱۷۵,۱۱٤	۱۲۸,٦۲٦	٪۳٦
٦	پرداختی بابت مابه التفاوت ارز ترجیحی به جهت صادرات	۱۰٦,۵۰٦	۱۰۹,٦۲۰	٪(۲)
۷	پرداختی بابت خوراک	۰	۰	
۸	سازمان غذا و دارو	۱۱,۵۵۸	۸,۹۵۲	٪۲۹
	جمع	٤,۱۲۲,۸٦۸	۳,٦۷٤,۰۸۳	٪۱۲

۲-۳-۳-۱- مطالبات شرکت از دولت و نهاد های وابسته به دولت:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
۱	عملکرد و ارزش افزوده	۳٦,۳۸۸,۰۵۳	۲۰,٦۲۷,۸۱۳	٪۷٦
۲	فروش دارو و تجهیزات پزشکی	۲٦۱,۹۳۰	۸٤۱,۱٤۳	٪(٦۸)
	جمع	۳٦,٦٤۹,۹۸۳	۲۱,٤٦۸,۹۵٦	٪۷۰

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

- ✓ قوانین و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار
- ✓ اساسنامه شرکت
- ✓ قانون تجارت

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ✓ قوانین و دستورالعمل های سازمان امور مالیاتی
- ✓ قوانین و دستورالعمل های مبارزه با پولشویی
- ✓ قوانین و مقررات ثبت شرکت ها
- ✓ استاندارد های حسابداری و حسابرسی
- ✓ قانون کار و تامین اجتماعی
- ✓ قوانین وزارت بهداشت و درمان
- ✓ قوانین سازمان غذا و دارو

اهم ضوابط و مقررات وضع شده طی سال جاری که تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته و یا انتظار می رود تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته باشند، به شرح زیر می باشد:

قوانین برون سازمانی	قوانین درون سازمانی
قوانین بازار و اوراق بهادار و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	قوانین و مقررات هلدینگ های بالاسری
قوانین تجارت، مالیات های مستقیم، کار و امور اجتماعی و گمرک	اساسنامه، دستورالعمل و آیین نامه های داخلی
قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی	مصوبات مجامع و هیات مدیره

۵-۱- وضعیت رقابت :

مجموعه گروه سرمایه گذاری البرز به عنوان دومین هلدینگ بزرگ دارویی کشور نقش قابل توجهی در تولید و توزیع دارو، تولید مواد اولیه و واردات داروهای ساخته شده ایفا می نماید.

از جمله نکات قابل توجه گروه طی سال مالی ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

- ❖ به دست آوردن سهم بیش از ۱۲ درصدی از مقدار فروش دارو در بازار داخلی.
- ❖ رشد ۶۳ درصدی فروش ریالی گروه سرمایه گذاری البرز در طی سال مالی ۱۴۰۲.
- ❖ کسب رتبه نخست شرکت البرز دارو از حیث سرانه فروش ریالی در صنعت دارو.
- ❖ کسب رتبه دوم شرکت سبحان دارو از حیث میزان فروش مقداری در صنعت دارو.
- ❖ کسب رتبه نخست شرکت پخش البرز از حیث مبلغ فروش ریالی در صنعت توزیع.
- ❖ کسب رتبه دوم شرکت پخش البرز از حیث رشد فروش در صنعت توزیع.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- کسب رتبه دوم شرکت تامین مواد اولیه دارویی البرز بالک از حیث رشد فروش در صنعت تامین مواد اولیه دارویی.
- رشد ۱۳۱ درصدی صادرات شرکت داروسازی سبحان انکولوژی در طی سال نسبت به سال قبل.
- شرکت داروسازی تولید دارو با در اختیار داشتن ۱۱ خط تولیدی یکی از متنوع ترین ظرفیت های تولید داروی کشور را داراست.
- شرکت ایران دارو به عنوان تولید کننده بزرگ دارو های مکمل در کشور، نقش موثری در کاهش وابستگی کشور به واردات این دسته از محصولات داشته است.

عملکرد شرکت های تولیدی تابعه بورسی در دوره مورد گزارش از نظر میزان و مبلغ فروش در حوزه فعالیت خود در سطح داخلی به شرح زیر می باشد:

رتبه در بین شرکت های صنعت تولید دارو	نام شرکت	مقدار خالص فروش (عدد)	مبلغ خالص فروش (میلیون ریال)
رتبه پنجم	البرزدارو	۲,۱۱۴,۹۲۶	۳۲,۴۵۳,۱۲۰
رتبه هفتم	سبحان دارو	۴,۲۵۳,۰۲۲	۱۹,۸۲۸,۱۱۸
رتبه بیست و سوم	ایران دارو	۲۳,۹۳۷,۲۲۱	۶,۸۰۰,۲۱۵
رتبه بیست و دو	سبحان انکولوژی	۱۵,۴۳۷	۷,۲۲۷,۱۷۷
متوسط صنعت		**۶۸۸,۲۷۱**	**۹,۶۹۵,۳۵۰**

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر	پارامتر
۱	نام بازارگردان	تدبیرگران فردا	توسعه بازار تمدن
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱۴۰۱/۰۹/۰۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۰۸
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۳۰۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/ تعداد سهم)	۰	۰
۶	مبلغ خرید طی سال (میلیون ریال)	۳۰۸,۶۳۹	۳۵۲,۰۰۲
۷	مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)	۴۶۵,۸۸۴	۱۱۳,۳۴۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۷۴,۳۴۶	۲۵,۷۸۲
۹	تعداد سهام خریداری شده طی سال	۱۰۵,۱۷۳,۰۰۸	۴۸,۷۳۵,۳۱۹
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی سال	۵۸,۷۸۴,۴۵۵	۱۵,۵۴۷,۵۳۹
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۶۳,۷۶۵,۲۳۳	۱۳۱,۷۵۴,۵۸۹

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

				درصد مالکیت	
شرح	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	دوره مالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پخش البرز (سهامی عام)	توزیع کننده محصولات شرکت های گروه و سایر شرکت ها	ایران	****/۱۲/۲۹	۷۶,۵۲	۶۰,۸۹
گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	هلدینگ صنایع دارویی گروه البرز	ایران	****/۱۲/۲۹	۷۰,۳۹	۷۱,۲۳
سبحان دارو (سهامی عام)	تولیدکننده محصولات دارویی	ایران	****/۱۲/۲۹	۶۰,۸۸	۶۲,۷۹
سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار	ایران	****/۰۹/۳۰	۵۶,۱۸	۵۳,۹۵
داروسازی تولیددارو (سهامی عام)	تولیدکننده محصولات دارویی	ایران	****/۱۲/۲۹	۵۴,۴۵	۵۶,۵۸

داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)	تولید فرآورده های شیمی درمانی (ضد سرطان)	ایران	****/۰۹/۳۰	۴۹,۲۰	۵۶,۳۳
البرزدارو (سهامی عام)	تولیدکننده محصولات دارویی	ایران	****/۱۲/۲۹	۴۶,۹۳	۵۰,۰۴
کی بی سی (سهامی عام)	خدمات بازرگانی در زمینه دارو	ایران	****/۰۹/۳۰	۳۶,۲۴	۴۳,۴۹
ایران دارو (سهامی عام)	تولیدکننده محصولات دارویی	ایران	****/۰۹/۳۰	۳۴,۹۷	۳۷,۲۶
تولید دارو (سهامی عام)	در حال توقف تولید(اجاره کارخانه)	ایران	****/۱۲/۲۹	۷۶,۴۹	۷۶,۵۱

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

هیأت مدیره گروه سرمایه گذاری البرز در راستای تحقق اهداف سهامداران و مفاد اساسنامه مأموریتهای ذیل را به منظور ارتقای سلامت جامعه تحت اهداف کلان و برنامه های بلند مدت به عهده دارد.

۱-۱-۲- ماموریت‌ها

- مدیریت بهینه سبد سرمایه گذاریها
- ایجاد مدیریت رقابتی پایدار در عرصه دارو و حضور فعال در بازارهای منطقه ای
- تحقیق، توسعه و نوآوری در عرصه دارو
- توسعه، تولید و عرضه محصولات دارویی
- سرمایه گذاری در کسب و کارهای نوین و ارزش آفرین و فناورانه در عرصه سلامت اهداف کلان
- ارتقای شاخص‌های عملکردی مالی و اقتصادی
- افزایش سهم و ارتقای جایگاه در بازار سلامت کشور و منطقه
- ارتقای کیفیت و بازدهی سبد محصولات
- افزایش رقابت پذیری شرکت‌های سرمایه تابعه
- ارتقای بهره وری، تعالی سازمانی، هوشمندی و مسئولیت اجتماعی
- ارتقای شاخص های حاکمیت شرکتی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

استراتژیهای کلان

- توسعه سرمایه گذاری در فعالیتهای اقتصادی با بازدهی مطلوب در صنعت دارو
- تنوع بخشی به روشها، ابزارها و منابع تامین مالی داخلی و خارجی
- بهینه‌سازی سبد کسب و کارهای موجود
- توسعه تعاملات و ارتباطات موثر داخلی و بین المللی
- تقویت زیرساخت های عملیاتی کسب و کار برای شرکت‌های تابعه
- چابک سازی و بهبود ساختار سازمانی و فرآیندهای کسب و کار
- توسعه نظام یکپارچه اطلاعاتی مدیریت، نظارت و ارزیابی
- بهینه سازی نظام جذب، نگهداری و توسعه سرمایه های انسانی

۲-۱-۲- اهداف کوتاه مدت:

- بروز رسانی خطوط تولیدی
- ارتقاء سطح کیفی خدمات
- پخش محصولات توسط شرکت های تابعه
- انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه
- تعاملات با بانک ها جهت اخذ تسهیلات بهینه
- تدوین گزارشات مقایسه عملکردی به صورت فصلی
- مقایسه عملکرد شرکت ها با برنامه پنجساله سوم
- تولید و فروش محصولات استراتژیک
- ارتقاء بسترهای بازاریابی و فروش متمرکز در گروه

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲- پروژه ها و طرحها:

نام شرکت	نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
		میلیون ریال	میلیون ریال	ارزی (یورو)	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال			
البرز دارو	سفالوسپورین ها	۱,۹۳۲,۱۶۵	۲,۰۹۳,۰۷۱	۲۳۰,۰۰۰	۷۴۵,۵۲۵	٪۲۶	۱,۳۴۷,۵۴۶	۱۴۰۱	۱۴۰۳	افزایش ظرفیت تولیدو فروش
	اصلاح انبار	۳۹۰,۰۰۰	۲۶۵,۸۱۸	۰	۹۴,۱۸۲	٪۲۶	۱۷۱,۶۳۶	۱۴۰۲	۱۴۰۳	افزایش ظرفیت انبارش
	سیستم اعلان اطفاء حریق	۲۱۷,۷۸۶	۴۱۱,۳۶۰	۰	۸۸,۶۴۰	٪۱۸	۳۲۲,۷۲۰	۱۴۰۲	۱۴۰۳	افزایش ضریب ایمنی
داروسازی سبحان انکولوژی	خط ویال فیلینگ	۲۸۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۲۱	۰	۴۴,۵۵۳	٪۲۰	۱۳۰,۹۶۸	۱۴۰۲	۱۴۰۴	افزایش تولید مایعات
	پروژه EU-GMP	۳۲۱,۷۰۰	۸,۹۳۲	۰	۱,۱۷۱	۱۱٪	۷,۷۶۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	افزایش صادرات
داروسازی تولید دارو	نوسازی سایت نیمه جامدات	۲۲۰,۰۰۰	۲۶۷,۶۳۳	۰	۲۹,۳۶۷	٪۱۰	۲۳۸,۲۶۶	۱۴۰۱	۱۴۰۳	افزایش تولید
	آزمایشگاه میکروبیولوژی	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	٪۱۸	۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارتقای استاندارد GLP
سبحان دارو	خط تولید جامدات با رعایت اصول	۳۵,۲۹۲	۳۵,۲۹۲	۰	۳۲۵,۲۰۸	٪۹۰	۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
پخش البرز	بازسازی انبارهای شیراز	۸۹۶,۱۰۷	۸۹۶,۱۰۷	۰	۱۵۸,۱۳۷	٪۱۵	۷۳۷,۹۷۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	ساختمان اداری اهواز	۱۲۷,۵۸۲	۱۲۷,۵۸۲	۰	۲۲,۵۱۵	٪۱۵	۱۰۵,۰۶۷	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
سایر	-	۶۳,۹۶۴	۶۳,۹۶۴	۰	۹۹,۲۳۶	۰٪	۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
جمع		۴,۴۰۵,۲۸۰	۴,۴۰۵,۲۸۰	€۲۳۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۵۳۴	-	۳,۰۶۱,۹۳۴	-	-	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- رویه های مهم حسابداری, برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

با توجه به طرح های توسعه ای در حال اجرا و برنامه های آتی در سال ۱۴۰۳ با بهره برداری از پروژه های تولید دارو، سبد محصولات دارویی گسترش یافته و همچنین به سبد محصولات صادراتی افزوده می شود و با احداث و بهره برداری از طرح های هازارد نیز، گروه خواهد توانست در زمینه توسعه سبد داروهای قلبی و عروقی و داروهای ضد سرطان و داروهای سرکوب کننده ایمنی سبد خود را افزایش داده و سهم بیشتری از بازار را به خود اختصاص دهد. گروه نسبت به ترکیب تولید بهینه محصولات و فروش آن متمرکز بوده و انتظار میرود با توسعه واحدهای بازاریابی و فروش و اختصاص منابع، تعامل سازنده با مشتریان، ریسک از دست دادن سهم بازار را به حداقل برساند. با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم موجود در اقتصاد کشور، گروه تمام تلاش خود را بکار می گیرد تا با کنترل حجم خرید مواد و استفاده از تسهیلات ارزان قیمت میزان بهای تمام شده را به حداقل برساند و نسبت به کنترل هزینه های مالی تلاش خود را بکار گیرد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری, برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

به جز تغییر در فرمت و ارائه اطلاعات، در گزارش تفسیری مدیریت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که باعث شده اطلاعات مورد نیاز به راحتی در دسترس و قابل تحلیل و ارزیابی باشد. تمامی رویه های مهم مورد استفاده در حسابداری شرکت، برآوردها و غیره، همان رویه هایی است که در صورتهای مالی عنوان شده و به جز موارد مطروحه در صورت های مالی رویه خاص قابل توجهی وجود ندارد.

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ردیف	اصول راهبری شرکتی	اصول پشتیبانی	اقدامات انجام شده
۵	ارتباط با سهامداران	گفت و گو با سهامداران	از طریق درج آدرس الکترونیکی در سایت شرکت و همچنین اسقرار صندوق انتقادات و پیشنهادات در دفتر مرکزی. برگزاری جلسات هم اندیشی با سهامداران به طور اقتضایی.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز در راستای تحقق اهداف موجود در برنامه استراتژیک پنج ساله خود در طی سال های اخیر اقدامات کلیدی به شرح زیر را پیگیری نموده است:

- بهینه سازی سبد دارایی‌ها با رویکرد خروج از کسب و کارهای غیر مرتبط
- استقرار سیستم کنترل جامع مالی و ارزیابی دقیق ماهیانه شرکت های تابعه
- استقرارسیستم جامع منابع انسانی باهدف مدیریت دقیق و جامع نیروی انسانی در شرکت‌ها
- تأکید بر افزایش کیفیت با رویکرد صادرات به سایر کشورها
- کنترل هزینه ها و افزایش حاشیه سود عملیاتی و حاشیه سود خالص
- استفاده از منابع مالی ارزان قیمت در ساختار مالی شرکت‌ها
- کاهش ریسک عملیاتی شرکت‌های تابعه
- ورود به بازار محصولات جدید دارویی در راستای تکمیل بیشتر سبد دارویی مجموعه
- تدوین راهکارها و استراتژی های عملیاتی همراه با افزایش سهم صادرات در فروش شرکت های گروه
- ادامه اجرای اصلاحات GMP در شرکت های دارویی گروه سرمایه گذاری البرز
- تمرکز بر اجرای پروژه های توسعه ای در شرکت های تابعه
- تمرکز بیشتر بر همکاری های بین المللی
- مشارکت با شرکت های داخلی در جهت تکمیل سبد محصولات و تولید محصولات قراردادی
- ادامه روند متنوع سازی منابع خرید و کاهش قیمت خرید مواد اولیه
- فروش دارایی های مازاد شرکت اصلی و شرکت های تابعه
- تقویت عملیات بازارگردانی سهام شرکت های گروه از طریق انتشار اوراق تبعی
- افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی سهامداران

۵-۲- ابعاد افشای گزارش پایداری شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱) توزیع شیر خشک یارانه‌ای و محلول همو دیالیز

۲) کاهش هزینه درمان بیماران از طریق تولید داروهای با کیفیت داخلی

۳) بکارگیری از چیلرهای تراکمی و جایگزینی آن با چیلر های جذبی بمنظور کاهش مصرف انرژی

۴) کمک به کاهش هزینه بیماران در داروهای ضد سرطان

۵) همکاری با مراکز دانشگاهی در خصوص پذیرش کارآموز و حمایت از پروژه ها و تحقیقات دانشگاهی

۶) تأمین بخش عمده واکسن های یارانه ای کشور مورد نیاز معاونت سلامت وزارت بهداشت

۷) واردات داروهای فوریتی و حیاتی

۸) واردات داروهای استراتژیک جهت رفع نیازهای بیماران خاص و صعب العلاج

۹) توزیع دارو در بیمارستان های دولتی

۱۰) اخذ گواهینامه های سیستم مدیریت زیست محیطی در شرکت های گروه

۱۱) کاهش هزینه های انرژی با استفاده از مدل حمل و نقل در شرکت های تابعه

۱۲) برگزاری دوره های آموزشی در رابطه با راهکارهای بهینه سازی مصرف انرژی

۱۳) انجام ارزیابی های زیست محیطی و ایمنی و پیامدهای آن و تطبیق با الزامات قانونی در چرخه عمر محصولات در شرکت های گروه

۱۴) جداسازی پسماندهای دارویی از سایر زباله ها و انعقاد قراردادهای خاص با شهرداری جهت امحای این پسماندها

۱۵) توجه به بازتاب نظرات و عکس العمل مشتریان و بازار از طریق واحد CRM پس از توزیع کالا در جهت اخذ رضایت مشتریان و ارتباط پایدار با آن ها در شرکت پخش البرز

۱۶) نگهداری و گسترش فضای سبز کارخانه‌ها و فضاهای تولیدی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) فاقد هزینه‌ای در راستای پایداری و محیط زیست می‌باشد.

۳–مهمترین منابع, مصارف , ریسک‌ها و روابط

۱–۳– منابع:

منابع مالی و نحوه تامین آن شامل دریافت سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر، افزایش سرمایه، انتشار اوراق مرابحه و فروش سهام می باشد.

شرکت در نظر دارد به منظور تامین مالی و ایجاد سرمایه در گردش اقدام به انتشار اوراق مرابحه نماید.

همچنین شرکت در نظر دارد به منظور مولد سازی دارایی ها، پس از شناسایی املاک مازاد، اقدام به فروش و تامین مالی از این طریق نماید.

۲–۳– مصارف :

مهمترین مصارف شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ شامل خرید سهام شرکتهای زیر مجموعه به منظور بازارگردانی و حفظ تعادل بازار سرمایه، پرداخت هزینه های اداری و عمومی و پرداخت سود سهام می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مصارف	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
خرید سهام	۴,۶۷۶,۲۲۲	۵,۴۶۴,۸۶۲
هزینه های اداری و عمومی	۲۹۷,۲۵۲	۲۲۳,۳۰۳
پرداخت سود سهام	۳,۲۷۴,۵۹۲	۴,۲۱۵,۸۷۶

۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

ریسک های مرتبط با گروه سرمایه گذاری شامل ریسک های استراتژیک (داخلی و خارجی)، ریسک های مالی (اعتباری، بازار و نقدینگی)، ریسک های عملیاتی (فرآیندی، انسانی، تکنولوژی و حسابداری)، ریسک قانونی، ریسک های فرهنگی و اجتماعی، ریسک اعتبار اسمی و ریسک های سیاسی می باشد. اهم ریسک های فوق به شرح ذیل می باشد:

ریسک نوسانات نرخ بهره: نرخ بهره تاثیر مستقیم بر روی هزینه های تولید شرکت های گروه دارد، بهره پرداختی بابت تامین نقدینگی، موجب کاهش سودآوری شرکت ها خواهد شد. همچنین موجب افزایش بهای مواد اولیه خواهد شد، قیمت مواد مصرفی رابطه مستقیمی با هزینه دریافت تسهیلات خواهد داشت. افزایش در نرخ هزینه های تأمین مالی باعث کاهش سود خالص شرکت می شود و می تواند طرح های توسعه را فاقد توجیه اقتصادی نماید.

ریسک نوسانات نرخ ارز: آثار تغییرات نرخ ارز بر صنعت دارو از جهت شدت بالای ارزبری این صنعت در بخش مواد اولیه, نسبت به صنایع دیگر و همچنین استراتژیک بودن کالای تولیدی و ارتباط مستقیم آن با حوزه سلامت از اهمیت مضاعفی برخوردار است. افزایش نرخ ارز علاوه بر افزایش قابل توجه قیمت تمام شده محصولات، می‌تواند به کاهش تولید شرکت های دارویی به جهت کمبود منابع ریالی نیز منجر شده و حاشیه سود شرکت های مذکور را تحت تأثیر قرار دهد. از سوی دیگر شرایط ویژه اقتصادی در کشور، موضوع نرخ ارز، نوسانات آن و تاثیر تغییرات نرخ ارز بر روی فعالیت شرکت با توجه به حجم خرید خارجی و وابستگی به ماشین آلات خارجی همواره موضوع بسیار مهمی برای مدیریت شرکتهای داروئی خواهد بود. با توجه به صعود ناگهانی نرخ ارز در روزهای اخیر، نگرانی مربوط به تهیه ارز و نرخ آن افزایش یافته است.

ریسک بازار: در اثر نوسانات قیمت دارایی‌ها در بازار (نوسان نرخ های بازار) ایجاد می‌شود. اشخاص حقیقی و حقوقی دارایی‌های خود را به صور مختلف مانند پول نقد، سهام، انواع اوراق بهادار، مسکن، طلا، ارز و سایر دارایی‌های با ارزش نگهداری می‌کنند. تمام این دارایی‌ها دربازارهای منسجم مورد دادوستد قرار می گیرند و به همین دلیل در معرض تغییرات قیمت قرار دارند و این نوسانات قیمتی، موجب ایجاد ریسک بازار می شود. ریسک بازار یکی از اجزای اصلی ریسک شرکت

ها و بنگاه های تجاری است. به تأثیر تغییرات نرخ ارز بر سرمایه گذاری ها و فعالیت های تجاری یک شرکت، ریسک نرخ ارز اطلاق می گردد.

ریسک نرخ ارز: یکی از ریسک های زیر مجموعه ریسک بازار است که به دلیل تغییرات نرخ تسعیر ارز روی می‌دهد. اهمیت این ریسک هنگامی افزایش می‌یابد که بخش قابل توجهی از سبد سرمایه گذاری شرکت متشکل از یک ارز و یا ارزهای گوناگون باشد. حالت دیگری که باعث ایجاد ریسک نرخ ارز می‌شود هنگامی روی می‌دهد که بنگاه تجاری مبادلات ارزی قابل توجهی داشته و در اثر مبادلات تجاری خود مطالبات و بدهی های ارزی ایجاد نموده باشد.

ریسک عوامل بین المللی: تحولات بین المللی بر وضعیت اقتصادی و کلیه کسب و کارهای کشور سایه انداخته است و صنعت دارو و مجموعه البرز نیز از این امر مستثنی نمی باشند. این امر می تواند باعث سخت تر شدن گشایش اعتبار برای خریدهای خارجی گردد. از سوی دیگر شرکت های دارویی به لحاظ حساسیت تولیدات آن همواره در مقابل مقررات دولتی و عوامل بین المللی دچار کمترین مخاطره بوده اند. نگرانی مربوط به روابط بین الملل همواره طی سالیان گذشته وجود داشته است و همیشه بخشی از تفکر مدیریت و تصمیم گیرندگان اقتصادی را مشغول کرده است؛ بنابراین راه های مقابله با این موضوع در تصمیم گیری های شرکت همواره در نظر گرفته شده است.

ریسک قوانین داخلی: تغییر قوانین داخلی از جمله تعرفه های واردات و افزایش قیمت حامل های انرژی از جمله موارد تاثیرگذار بر سودآوری شرکت ها می باشند. با توجه به اینکه مصرف سوخت در صنعت دارو بسیار ناچیز می باشد، لذا تغییر قیمت حامل های انرژی تاثیر قابل توجهی بر سودآوری مجموعه البرز نخواهد داشت.

ریسک نقدینگی: با توجه به شرایط تورمی همراه با رکود در جامعه و سیاستهای انقباضی دولت در جمع آوری نقدینگی و کنترل آن، مشکل نقدینگی طی سالهای گذشته همواره بزرگترین دغدغه مدیران واحدهای تولیدی و صنعتی بوده است. تا جائیکه بسیاری از واحدهای تجاری بدلیل کمبود نقدینگی به مرور به مرز بحران و خطر نزدیک و وارد بحران غیر قابل برگشت شده اند. همچنین با توجه به افزایش قیمت دلار و به تبع آن افزایش مبلغ ریالی خرید شرکت ها و همچنین افزایش نرخ تسهیلات دریافتی از بانک ها، پیش بینی می‌گردد مشکلات نقدینگی و تأمین سرمایه در گردش در سال جاری ادامه داشته باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

٤-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

- **معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسویه بدهی از طرف دیگران	تسویه بدهی توسط دیگران	درآمد حاصل از اجاره	دریافت وجه نقد	پرداخت قرض الحسنه	بازپرداخت قرض الحسنه	سپرده و ودایع دریافتی	تضامین اعطایی
واحدهای اصلی و نهایی	دارویی برکت	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	✓	۳۷,۱۱۰	۴۲,۱۷۲	۰	۳,۰۱۵,۰۰۰				۰
جمع				۳۷,۱۱۰	۴۲,۱۷۲	۰	۳,۰۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	بیوسان فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۲,۰۰۰	۰						۱,۲۵۰,۰۰۰
	تولید مواد دارویی البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۷۰				۴۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰	۸۸,۸۰۰	۷۶۵,۱۰۰
جمع				۴۲,۳۷۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰	۸۸,۸۰۰	۲,۰۱۵,۱۰۰
سایر اشخاص وابسته	پخش و بازرگانی آرین و البرز	همگروه	-	۰		۱	۲۱۰			۰	
	ریحانه اصفهان	همگروه	-					۶۰,۰۰۰			
جمع				۰	۰	۱	۲۱۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع کل				۷۹,۴۸۰	۴۲,۱۷۲	۱	۳,۰۱۵,۲۱۰	۴۶۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰	۸۸,۸۰۰	۲,۰۱۵,۱۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- **معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش**

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسویه بدهی از طرف دیگران	تسویه بدهی توسط دیگران	درآمد حاصل از اجاره	دریافت وجوه اجاره	پرداخت وجوه اجاره	پرداخت قرض الحسنه	دریافت قرض الحسنه پرداختی	دریافت قرض الحسنه	مانده (اعطایی) دریافتی
													(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت های گروه	شرکت های فرعی	پخش البرز		✓						۱,۷۰۰,۰۰۰			
		گروه دارویی سبحان		✓	۲۶۴		۷,۴۶۰			۱,۲۸۰,۰۰۰			
		داروسازی تولید دارو		✓	۱۱۵,۵۷۵					۱۶۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰)		۶,۵۸۳,۶۵۷
		داروسازی سبحان انکولوژی		✓				۳,۶۷۴	۴,۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)		۲,۲۰۶,۵۰۰
		کی بی سی		✓	۴,۵۱۳			۶,۲۲۶	۶,۲۲۶				۵,۵۲۴,۲۰۰
		ایران دارو		✓		۲,۵۰۶							(۴۶۶,۰۰۰)
	جمع				۱۲۰,۳۵۲	۲,۵۰۶	۷,۴۶۰	۹,۹۴۶	۱۰,۵۵۶	۳,۲۴۰,۰۰۰	(۱۹۰,۰۰۰)	۰	۱۳,۸۵۸,۴۵۷
سایر شرکت های وابسته	شرکت اصلی دهایی	شرکت گروه دارویی برکت		✓	۳۷,۱۱۰	۴۲,۱۷۲						(۳,۰۱۵,۰۰۰)	
	جمع				۳۷,۱۱۰	۴۲,۱۷۲						(۳,۰۱۵,۰۰۰)	
	شرکت های وابسته	مواد اولیه دارویی البرز بانک		✓	۳۷۰			۸,۸۸۰		۴۰۲,۰۰۰	(۲۰۲,۰۰۰)		۷۶۵,۱۰۰
		پویان فارمد		✓	۴۲,۰۰۰								۱,۲۵۰,۰۰۰
	جمع				۴۲,۳۷۰			۸,۸۸۰		۴۰۲,۰۰۰	(۲۰۲,۰۰۰)		۲,۰۱۵,۱۰۰
		داروسازی زهره اصفهان		✓						۶۰,۰۰۰			
		بازرگانی و پخش آرین و البرز		✓			۱	۲۱۰					
	جمع						۱	۲۱۰		۶۰,۰۰۰			
جمع کل					۱۹۹,۸۳۲	۴۴,۶۷۸	۷,۴۶۰	۱۸,۸۲۶	۱۰,۵۵۶	۳,۶۴۲,۰۰۰	(۳۹۲,۰۰۰)	(۳,۰۱۵,۰۰۰)	۱۵,۸۷۳,۵۵۷

۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	الزام به رفع مسئولیتها و ضمانت شرکتهای گروه سرمایه گذاری البرز و پخش البرز نسبت به تسهیلات شرکت تولی پرس	۱۴۰۰	بیژن اسماعیلی	مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران	۲,۲۹۴,۱۷۷	قطعی شده له شرکتهای سرمایه گذاری البرز و پخش البرز	صدور حکم به محکومیت شرکتهای تولی پرس، سهامی عام کف، کیوان، تولیددارو تاکستان و بیژن اسماعیلی به شرح موضوع خواسته	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

۴-۱-۱- درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
سود سرمایه گذاریها	۸,۱۵۷,۶۳۹	۷,۶۹۹,۰۲۳	سود سهام شرکت های گروه
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۴,۹۳۷	۵۴,۱۱۲	پیش بینی می شود بر اساس میانگین رقم محقق شده برای سنوات قبل تحقق یابد
سودحاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت	۲,۲۱۵	۶,۶۲۰	سود سپرده بانکی بر اساس میزان واریزی سود توسط بانک شناسایی می گردد
جمع	**۸,۲۲۴,۷۹۰**	**۷,۷۵۹,۷۵۵**	

۴-۱-۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حقوق دستمزد و مزایا	۱۰۴,۷۱۸	۹۴,۷۲۱
حق الزحمه - حق المشاوره - حق حضور	۲۳,۵۹۰	۱۲,۷۳۸
مزایای غیر نقدی	۳۷,۱۲۰	۲۶,۰۲۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۴۶۷	۱۰,۱۴۵
هزینه حسابرسی	۸,۳۹۲	۵,۹۹۶
سایر	۸۵,۹۶۵	۷۳,۶۸۱
جمع	**۲۹۷,۲۵۲**	**۲۲۳,۳۰۳**

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال		
شرح	شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
اشخاص وابسته		
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی	۳,۱۸۲,۳۱۱	۲,۱۳۴,۷۷۹
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای وابسته	۱,۲۹۷,۲۷۷	۹۰۶,۸۰۷
درآمد اجاره ساختمان	۱۹,۳۴۱	۹,۹۰۴
جمع	**۴,۴۹۸,۹۲۹**	**۳,۰۵۱,۴۹۰**
سایر اقلام		
سود حاصل از فروش سهام سایرشرکتها	۵۰۲,۹۵۹	۱,۲۳۵,۱۴۷
سود ناشی ازفروش دارائیهای ثابت مشهود	۱,۶۵۸,۹۱۲	۰
سود (زیان)حاصل از صندوقهای بازارگردانی	۴۴,۰۷۵	(۱۰۷,۸۴۰)
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات	۹	۴۰
سایر	۳۲۶,۵۹۹	۴۵۴
جمع	**۲,۵۳۲,۵۵۴**	**۱,۱۲۷,۸۰۱**
جمع	**۷,۰۳۱,۴۸۳**	**۴,۱۷۹,۲۹۱**

۴-۱-۴- صورت سود و زیان شرکت اصلی

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	**۸,۲۲۴,۷۹۰**	**۷,۷۵۹,۷۵۵**	**٪۶**
هزینه های فروش, اداری و عمومی	**(۲۹۷,۲۵۲)**	**(۲۲۳,۳۰۳)**	**٪۳۳**
سایر هزینه ها	**۰**	**۰**	
سود (زیان) عملیاتی	**۷,۹۲۷,۵۳۸**	**۷,۵۳۶,۴۵۲**	**٪۵**
هزنه های مالی	**(۳۹۳,۶۲۰)**	**(۱۲۸,۳۳۰)**	**٪۲۰۷**
سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	**۷,۰۳۱,۴۸۳**	**۴,۱۷۹,۲۹۱**	**٪۶۸**
سود خالص قبل از مالیات	**۱۴,۵۶۵,۴۰۲**	**۱۱,۵۸۷,۴۱۳**	**٪۲۶**
هزینه مالیات بر درآمد	**(۶۶,۷۴۵)**	**(۷,۹۲۱)**	**٪۷۴۲**
سود خالص	**۱۴,۴۹۸,۶۵۶**	**۱۱,۵۷۹,۴۹۲**	**٪۲۵**
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال	**۵۹۵**	**۵۸۰**	**٪۲**
غیر عملیاتی - ریال	**۴۹۴**	**۳۱۲**	**٪۵۸**
سود پایه هر سهم - ریال	**۱,۰۸۹**	**۸۹۲**	**٪۲۲**

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱-۴- درآمدهای عملیاتی تلفیق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
فروش خالص	۲۵۲,۰۹۰,۴۹۸	۱۸۲,۳۲۴,۱۱۸
درآمد خدمات	۹۵۴,۴۲۵	۱,۱۳۶,۷۶۳
سود سرمایه گذاریها	۷۰۲,۸۷۷	۸۱۷,۹۰۲
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۹۵,۵۵۳	۱,۵۲۵,۹۱۹
سودحاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت	۲۱۱,۳۶۹	۲۰۰,۷۰۴
جمع	**۲۵۴,۶۵۴,۷۲۲**	**۱۸۶,۰۰۵,۴۰۶**

۶-۱-۴- هزینه های فروش , اداری و عمومی تلفیق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
هزینه های فروش		
حقوق دستمزد و مزایا	۴,۹۱۰,۸۳۵	۳,۶۰۳,۳۸۷
بیمه سهم کارفرما	۷۳۰,۹۶۹	۵۷۰,۰۱۰
مزایای غیر نقدی	۱,۴۰۶,۱۳۴	۹۷۰,۱۰۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۰,۱۲۰	۱۷۰,۸۵۵
کارکنان توزیع و فروش	۷۰۴,۱۸۸	۴۵۹,۰۳۹
سایر	۳,۱۰۶,۹۱۸	۱,۷۰۶,۴۸۵
	۱۱,۰۵۹,۱۶۴	**۷,۴۷۹,۸۸۵**
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق دستمزد و مزایا	۱,۳۶۲,۴۲۱	۱,۲۰۲,۶۴۹
بیمه سهم کارفرما	۲۹۳,۷۸۹	۲۱۹,۲۸۰
مزایای غیر نقدی	۹۸,۹۲۵	۸۲,۴۲۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۸,۰۰۵	۹۸,۵۴۳
سایر	۳,۲۰۴,۸۷۰	۲,۰۸۸,۶۶۵
	۵,۰۹۸,۰۱۰	**۳,۶۹۱,۵۶۶**
	۱۶,۱۵۷,۱۷۴	**۱۱,۱۷۱,۴۵۱**

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۱-۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی تلفیق

مبالغ به میلیون ریال		
شرح	گروه	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
اشخاص وابسته		
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای وابسته	۱,۷۰۳,۹۳۵	۸۲۲,۶۵۰
درآمد اجاره ساختمان	۸۳,۱۵۹	۹۳,۸۲۷
سود ناشی ازفروش دارائیهای ثابت مشهود		۰
سود تغییرات ارزش ناشی از خروج شرکت فرعی		۲۷۷,۹۹۳
جمع	**۱,۷۸۷,۰۹۴**	**۱,۱۹۴,۴۷۰**
سایر اقلام		
سود حاصل از فروش سهام سایرشرکتها	۷۳۶,۰۴۱	۱,۲۸۲,۵۶۷
سود ناشی ازفروش دارائیهای ثابت مشهود	۱,۶۵۸,۹۱۲	۲۵,۴۷۵
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات	۱۰۷,۰۲۸	۶,۲۷۶
درآمد اجاره ساختمان	۵,۸۸۰	۱۶,۲۶۲
هزینه حسابرسی بیمه	(۱۱۴,۰۷۵)	(۴۱۱,۴۸۰)
خسارت تاخیر در تادیه مطالبات	۵۱۰,۹۵۵	۱۳۸,۲۲۷
هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده	(۱۰۶,۵۳۸)	(۶۱,۴۵۵)
سایر	۱,۰۷۰,۴۳۹	۱۶۴,۷۲۶
جمع	**۳,۸۶۸,۶۴۲**	**۱,۱۶۰,۵۹۸**
جمع	**۵,۶۵۵,۷۳۶**	**۲,۳۵۵,۰۶۸**

۸-۱-۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال		
شرح	گروه	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۳۰,۸۲۹,۱۹۳	۲۰,۵۰۰,۸۸۶
دستمزد مستقیم	۲,۹۷۸,۲۸۳	۱,۹۹۷,۸۹۷

سربار ساخت:

دستمزد غیر مستقیم	۴,۸۰۹,۸۷۴	۳,۲۶۹,۸۱۸
مواد غیر مستقیم	۱,۲۷۲,۵۰۴	۵۸۵,۸۱۲
استهلاک	۶۱۶,۲۵۳	۴۹۳,۵۹۴
تعمیر و نگهداشت	۴۸۹,۶۸۱	۳۷۸,۳۹۷
سایر هزینه های سربار تولید	۱,۴۹۹,۸۸۶	۱,۳۹۱,۰۶۲
	۴۲,۵۰۹,۹۳۳	۲۸,۶۱۷,۴۶۶
هزینه جذب نشده در تولید	(۹۰,۰۰۰)	(۷۸,۶۴۲)
	۴۲,۴۱۹,۹۳۳	۲۸,۵۳۸,۸۲۴
(افزایش) کاهش کالای درجریان ساخت	(۵۱۳,۵۹۶)	۴۶,۴۷۲
ضایعات غیرعادی	(۲۲۳,۶۱۹)	(۵۱۱)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

خرید کالای ساخته شده	۱۷۰,۲۶۷,۰۹۳	۱۲۶,۲۴۹,۳۰۰
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۲۱۱,۹۳۵,۵۵۲	۱۵۴,۸۳۴,۰۸۵
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۳,۹۴۱,۴۸۶)	(۱۰,۹۸۹,۰۲۹)
نمونه آزمایشگاهی و ضایعات و سایر	۱,۲۸۱	(۱۰۰,۷۳۳)
	۲۰۷,۹۹۵,۳۴۷	**۱۴۳,۷۴۴,۳۲۳**

۹-۱-۴- صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۲۵۴,۶۵۴,۷۲۲	۱۸۶,۰۰۵,۴۰۶	٪۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰۷,۹۹۵,۳۴۷)	(۱۴۳,۷۴۴,۳۲۳)	٪۴۵
سود ناخالص	۴۶,۶۵۹,۳۷۵	۴۲,۲۶۱,۰۸۳	٪۱۰
هزینه های فروش, اداری و عمومی	(۱۶,۱۵۷,۱۷۴)	(۱۱,۱۷۱,۴۵۱)	٪۴۵
سایر درآمدها	۳۸۰,۸۹۷	۲۷۲,۶۳۹	٪۴۰
سایر هزینه ها	(۱,۱۸۵,۰۶۴)	(۱,۳۵۲,۸۲۱)	٪(۱۲)
سود (زیان) عملیاتی	۲۹,۶۹۸,۰۳۴	۳۰,۰۰۹,۴۵۰	٪(۱)
هزنه های مالی	(۱۲,۷۲۶,۳۴۷)	(۶,۸۴۴,۱۴۱)	٪۸۶
سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۶۵۵,۷۳۶	۲,۳۵۵,۰۶۸	٪۱۴۰
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۲۲,۶۲۷,۴۲۳	۲۵,۵۲۰,۳۷۷	٪(۱۱)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۷۵۷,۰۱۸)	۶۸۹,۶۲۲	٪۲۱۰
سود خالص قبل از مالیات	۲۱,۸۷۰,۴۰۵	۲۶,۲۰۹,۹۹۹	٪(۱۷)
هزینه مالیات بر درآمد	(۴,۵۱۵,۴۴۹)	(۳,۴۴۰,۵۹۴)	٪۳۱
سود خالص	۱۷,۳۵۴,۹۵۶	۲۲,۷۶۹,۴۰۵	٪(۲۴)
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۱۱,۴۸۵,۰۴۶	۱۴,۷۹۸,۰۷۲	٪(۲۲)
منافع فاقد حق کنترل	۵,۸۶۹,۹۱۰	۷,۹۷۱,۳۳۳	٪(۲۶)
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال	۱,۰۰۹	۱,۱۲۱	٪(۱۰)
غیر عملیاتی - ریال	(۱۴۵)	۲۴	٪(۷۰۴)
سود پایه هر سهم - ریال	۸۶۵	۱,۱۴۵	٪(۲۴)

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

اطلاعات در خصوص سود تقسیمی

وضعیت سودهای تقسیم شده به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تقسیم سود	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حداکثر سود قابل تقسیم	۷,۳۰۲,۷۵۹
سود تقسیم شده	۷,۱۵۵,۰۵۳
درصد تقسیم سود	٪۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

پرداخت سود	پرداخت شده	پرداخت نشده
حقیقی	از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۳۲۲,۸۰۴
سبدگردان	از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰
صندوق های سرمایه گذاری	از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰
حقوقی	از تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹	۴,۹۵۶,۳۰۷

طبق زمانبندی تقسیم سود اعلامی مجمع منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، مهلت پرداخت سود برای اشخاص حقیقی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ و پرداخت اشخاص حقوقی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها, ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه‌گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه‌گذاری
گروه دارویی سبحان		۸,۳۵۴,۸۹۴	۳,۶۸۸,۱۰۲		۶,۵۸۵,۶۶۳	۲,۹۶۵,۷۴۷
ایران دارو		۵۳,۷۳۶	۲,۲۲۷		۱۰۹,۷۶۹	۱۰,۲۵۰
البرز دارو		۴۸,۳۷۸	۲۰۳		۸۰۲,۸۰۵	۹۸,۹۱۶
لابراتوارهای داروئی رازک		۲۷۵,۰۰۳	۰		۵۳۰,۵۰۱	۸۶۹,۳۹۱
سبحان دارو		۱,۵۵۴,۲۱۱	۲۸۹,۱۴۹		۹۰۳,۹۶۴	۲۱۳,۹۹۲
داروسازی فارابی		۰	۰		۳۱,۲۷۸	۱۳۶,۴۶۲
پخش البرز		۷,۱۲۸,۱۳۷	۲,۲۵۲,۵۷۲		۴,۸۵۳,۹۵۹	۱,۷۸۵,۴۷۱
دارو سازی تولید دارو		۱,۷۲۵,۲۳۱	۲۷۸,۹۷۵		۱,۳۲۱,۳۹۵	۱۶۴,۱۴۹
سرمایه گذاری اعتلا البرز		۲,۴۳۵,۲۷۲	۱,۳۴۹,۲۱۹		۱,۶۷۸,۱۹۲	۱,۰۸۳,۳۶۷
کی بی سی		۲۳۳	۳,۲۱۴		۱۶۱,۰۴۸	۰
تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک		۸۱۸,۶۲۷	۲۶۶,۶۸۴		۷۷۹,۳۶۶	۲۰۴,۴۷۱
داروسازی سبحان آنکولوژی		۱۷۲,۹۱۸	۴,۶۰۷		۲۳۴,۶۴۱	۴۸,۵۳۳
گروه دارویی برکت		۷۰۳,۰۷۴	۷,۶۵۶		۴۹۵,۵۲۳	۲۷,۳۵۵
پارس دارو		۰	۰		۷۶,۹۵۷	۰
صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت کیان(ETF)		۳۴۳,۶۴۹	۰		۰	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان		۱۱,۷۹۷	۰		۰	۰
سیمان کویر کاشان		۷,۹۹۹	۶,۳۱۸		۷,۹۹۹	۳,۱۵۹
تولید دارو		۴۶,۰۴۳	۰		۴۶,۰۴۳	۰
مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر(سهامی خاص)		۳۴,۱۸۱	۰		۳۴,۱۸۱	۰
شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی		۳۷,۵۲۸	۸,۷۱۳		۳۷,۵۲۸	۴,۰۲۰
بیوسان فارمد		۱,۰۶۰,۰۰۰	۰		۱,۰۶۰,۰۰۰	۸۳,۷۴۰
هربی فارمد		۱۷,۰۰۰	۰		۱۷,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری‌توسعه‌ملی		۷,۳۹۶	۰		۰	۰
جمع		۲۴,۷۷۵,۶۹۷	۸,۱۵۷,۶۳۹		۱۹,۷۶۷,۸۲۱	۷۶۹۹,۰۲۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵–مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۱–۵– شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

نسبت نام	شاخص اندازه گیری	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت جاری	دارایی جاری / بدهی جاری	درصد	٪۲۰۱	۴۵۲%
نسبت سریع (آنی)	دارایی جاری – (سایر دارایی جاری +موجودی کالا+پیش پرداخت) / بدهی جاری	درصد	٪۱۹۷	٪۴۴۱
نسبت فروش به دارایی ها	فروش خالص / جمع دارایی ها	درصد	٪۱۷	۲۱%
بازده دارایی	سود خالص / جمع دارایی ها	درصد	٪۳۰	۳۲%
بازده حقوق صاحبان سهام	سود خالص / جمع حقوق صاحبان سهام	درصد	٪۳۷	۳۶%
نسبت بدهی	جمع بدهی ها / جمع دارایی ها	درصد	٪۱۸	۱۲%
نسبت مالکانه	جمع حقوق صاحبان سهام / جمع دارایی ها	درصد	٪۸۱	۸۸%

+

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲ - عملکرد بخش ها و فعالیت ها به همراه پیش بینی آتی در خصوص آنها:

گروه توانسته است بودجه تولید و فروش مصوب در دوره جاری را محقق سازد. در این راستا گروه در خصوص مخارج سرمایه ای و طرح های توسعه ای، اقدام به خرید، نصب و راه اندازی بخش از ماشین آلان خطوط تولیدی، تکمیل اصلاحات GMP خطوط جامدات (قرص و کپسول) نمود که منجر به اخذ GMP خطوط تولید جامدات و افزایش تولید گردید.

در خصوص فعالیت های صادراتی نیز گروه اقدام به ثبت محصولات دارویی در کشورهای آسیای میانه و خاورمیانه نمود. صنعت دارو در طی سال های اخیر با مشکل نقدینگی و عدم پرداخت به موقع مطالبات توسط شرکت های پخش مواجه می باشد. لذا با عنایت به تاخیر در پرداخت مطالبات تولیدکنندگان فرآورده های دارویی توسط شرکت های پخش و مراکز درمان دولتی و با توجه به افزایش نرخ تسهیلات مالی بانک ها و سیاست های انقباضی در خصوص پرداخت تسهیلات بانکی، شرکت های دارویی اقدام به روش های تامین مالی جدید نظیر انتشار اوراق بدهی از طریق بازار سرمایه نموده اند.

گروه با توجه به سند چشم انداز خود و با استعانت از خداوند متعال همواره با تکیه بر دانش و تلاش کارکنان و استفاده از تجهیزات و فناوری روز دنیا در زمینه تولید محصولات دارویی در جهت پاسخگویی به نیاز دارویی جامعه و افزایش سطح سلامت گام برداشته و توانسته یک مجموعه مدرن و همگام با تکنولوژی روز صنعت دارو در کشور احداث و این روند همچنان ادامه دارد.

۶-جمع بندی

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز طبق آمار و اطلاعات مندرج در این گزارش و با توجه به وضعیت صنعت پیش بینی می نماید روند شرکت کماکان متناسب با روند سال قبل باشد ضمن نگرش راهبردی کلان و سیاست های بلند مدت شرکت از قبیل:

۱- افزایش سهم بازار از طریق توسعه طرح های نوآورانه در تولید و روش های نوین بازاریابی و فروش
۲- خلق ارزش افزوده در زنجیره ارزش دارو با ارتقاء یکپارچگی و هم افزایی در هلدینگ
۳- توسعه بازارهای جدید با نگاه ویژه به توسعه صادرات از طریق تقویت زیرساخت های لازم
٤- ارتقای بازده دارایی از طریق اصلاح و بهبود نظام های حاکمیتی، مدیریتی و عملیاتی
٥- شناسایی شرکاء و تامین کنندگان جدید بین المللی و بازنگری و تسهیل فرآیندهای تامین و عرضه با نگاه به شرایط تحریم بتواند به خلق، دستاوردهای جدیدی در حوزه عملکردی شرکت ها به مرحله ظهور برساند.

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود.اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف-صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵ -۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب-صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
صورت جریان های نقدی جداگانه	۱۰
ج-یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۸۴ - ۱۱

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و درتـاریخ ..... به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیاتِ مدیره	*نام نماینده اشخاص حقوقی*	*سمت*	*امضاء*
شرکت گروه دارویی برکت(سهامی عام)	*اکبر برندگی*	*رئیس هیات مدیره(غیر موظف)*	
شرکت البرزدارو(سهامی عام)	*محمدودود حیدری*	*نایب رئیس هیات مدیره و مدیر سرمایه گذاری و کسب کار(موظف)*	
شرکت سرمایه گذاری اعتلاءالبرز(سهامی عام)	*فرشید مرادی*	*مدیرعامل و عضوهیات مدیره (موظف)*	
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	*علیرضا خدایی ساخلو*	*عضوهیات مدیره(غیر موظف)*	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران(سهامی عام)	*مسعود بهرامی نوید*	*عضوهیات مدیره (غیر موظف)*	

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۵۴,۶۱۳,۴۴۷	۱۸۶,۰۰۵,۴۰۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۰۶,۱۲۰,۴۸۳)	(۱۴۳,۷۴۴,۳۲۳)
سود ناخالص		۴۸,۴۹۲,۹۶۴	۴۲,۲۶۱,۰۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۶,۱۵۷,۱۷۴)	(۱۱,۱۷۱,۴۵۱)
سایر درآمدها	۸	۳۸۰,۸۹۷	۲۷۲,۶۳۹
سایر هزینه ها	۹	(۱,۱۸۵,۰۶۴)	(۱,۳۵۲,۸۲۱)
سود عملیاتی		۳۱,۵۳۱,۶۲۳	۳۰,۰۰۹,۴۵۰
هزینه های مالی	۱۰	(۱۲,۷۲۶,۳۴۷)	(۶,۸۴۴,۱۴۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۵,۶۵۵,۷۳۶	۲,۳۵۵,۰۶۸
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		۲۴,۴۶۱,۰۱۲	۲۵,۵۲۰,۳۷۷
سهم گروه از سود(زیان) شرکت های وابسته	۴-۱۷	(۷۵۷,۰۱۸)	۶۸۹,۶۲۲
سود خالص قبل از مالیات		۲۳,۷۰۳,۹۹۴	۲۶,۲۰۹,۹۹۹
هزینه مالیات بر درآمد	۱-۱-۳۷	(۴,۵۲۵,۴۴۹)	(۳,۴۴۰,۵۹۴)
سود خالص		۱۹,۱۷۸,۵۴۵	۲۲,۷۶۹,۴۰۵
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۲,۵۱۳,۹۸۰	۱۴,۷۹۸,۰۷۲
منافع فاقد حق کنترل		۶,۶۶۴,۵۶۵	۷,۹۷۱,۳۳۳
		۱۹,۱۷۸,۵۴۵	۲۲,۷۶۹,۴۰۵
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هرسهم			
عملیاتی (ریال)		۱,۰۶۹	۱,۱۲۱
غیر عملیاتی (ریال)		(۱۲۷)	۲۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۹۴۲	۱,۱۴۵

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

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۶,۴۶۵,۳۲۵	۱۰,۲۳۸,۶۶۶
سرقفلی	۱۴	۸۷۴,۹۳۹	۹۵۶,۹۷۸
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۳۸,۱۹۸	۱۵۴,۰۱۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۷	۷,۷۹۰,۷۴۳	۳,۳۵۶,۷۲۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۲,۶۹۹,۷۳۱	۱,۶۷۱,۲۹۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲-۱۹	۵۰۰,۸۲۶	۱,۳۹۹,۴۱۷
سایر دارایی ها	۲۰	۸۶۳,۷۰۰	۴۵۰,۶۲۷
جمع دارایی های غیر جاری		۲۹,۳۳۳,۴۶۲	۱۸,۲۲۷,۷۳۲
دارایی های جاری			
سایر دارایی های جاری	۲۱	۷۵۰,۲۸۰	۷۵۱,۵۹۶
پیش پرداخت ها	۲۲	۸,۶۱۰,۷۹۲	۵,۰۷۱,۵۲۰
موجودی مواد و کالا	۲۳	۴۶,۸۱۵,۵۵۲	۳۴,۵۱۱,۰۴۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱۳۱,۸۹۵,۲۸۳	۹۸,۶۰۰,۰۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۴,۹۷۵,۶۲۷	۲,۹۰۸,۱۳۸
موجودی نقد	۲۵	۴,۵۷۴,۹۸۳	۶,۴۶۸,۵۴۸
		۱۹۷,۶۲۲,۵۱۷	۱۴۸,۳۱۰,۹۳۳
دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۶	۲۹۱,۷۱۴	۳۵۰,۱۵۷
جمع دارایی های جاری		۱۹۷,۹۱۴,۲۳۱	۱۴۸,۶۶۱,۰۹۰
جمع دارایی ها		۲۲۷,۲۴۷,۶۹۳	۱۶۶,۸۸۸,۸۲۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۱۳,۵۰۰,۱۰۰	۱۳,۵۰۰,۱۰۰
صرف سهام خزانه		۳۲,۶۷۲	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	۲۸	(۱,۳۱۲,۴۰۱)	(۸۹۱,۵۹۸)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۹	(۴,۳۲۱,۷۸۸)	(۸,۰۲۱,۱۰۳)
اندوخته قانونی	۳۰	۳,۴۰۴,۹۶۸	۲,۶۰۸,۱۰۸
سایر اندوخته ها	۳۱	۱۴,۴۰۳,۹۱۳	۵,۲۷۳,۹۱۵
سود انباشته		۱۱,۲۴۵,۴۸۸	۱۵,۷۹۰,۰۳۰
سهام خزانه	۳۲	(۱,۲۵۴,۶۷۷)	(۱,۲۲۸,۵۱۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳۵,۶۹۸,۲۷۵	۲۷,۰۳۰,۹۳۳
منافع فاقد حق کنترل	۳۳	۲۳,۳۲۱,۹۸۱	۱۸,۳۸۳,۳۰۹
جمع حقوق مالکانه		۵۹,۰۲۰,۲۵۶	۴۵,۴۱۴,۲۴۲
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۳۸,۵۰۰	۰
تسهیلات مالی	۳۵	۱۰,۲۴۵,۰۹۳	۳,۴۶۶,۶۳۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶	۱,۸۲۹,۴۲۹	۱,۳۲۹,۶۴۲
جمع بدهی های غیرجاری		۱۲,۱۱۳,۰۲۲	۴,۷۹۶,۲۷۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۹۷,۰۴۷,۹۵۷	۷۳,۳۸۱,۹۳۰
مالیات پرداختنی	۳۷	۷,۱۸۷,۸۱۰	۴,۶۷۲,۷۰۱
سود سهام پرداختنی	۳۸	۵,۷۷۳,۵۸۸	۳,۲۶۳,۶۳۷
تسهیلات مالی	۳۵	۴۴,۹۴۹,۴۴۶	۳۵,۰۴۹,۱۴۷
پیش دریافت ها	۳۹	۱,۱۵۵,۶۱۴	۳۱۰,۸۸۹
جمع بدهی های جاری		۱۵۶,۱۱۴,۴۱۵	۱۱۶,۶۷۸,۳۰۴
جمع بدهی ها		۱۶۸,۲۲۷,۴۳۷	۱۲۱,۴۷۴,۵۸۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۲۷,۲۴۷,۶۹۳	۱۶۶,۸۸۸,۸۲۲

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در۱۴۰۱/۰۱/۰۱	**۸,۴۰۰,۱۰۰**	**(۳۴۴,۸۵۱)**	**(۳,۸۵۳,۴۸۲)**	**۱,۷۱۰,۴۳۵**	**۳,۱۳۱,۹۶۲**	**۹,۴۹۹,۹۶۷**	**(۱۸۲,۸۵۷)**	**۱۸,۳۶۱,۲۷۴**	**۱۳,۵۶۸,۶۰۳**	**۳۱,۹۲۹,۸۷۷**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱										
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۹۸,۰۷۲	۰	۱۴,۷۹۸,۰۷۲	۷,۹۷۱,۳۳۳	۲۲,۷۶۹,۴۰۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۹۲,۰۶۳)	۰	(۵,۲۹۲,۰۶۳)	(۳,۳۱۴,۳۳۳)	(۸,۶۰۶,۳۹۶)
واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی	۰	۰	۳,۱۵۵,۹۴۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۵۵,۹۴۰	۲,۵۴۵,۲۲۳	۵,۷۰۱,۱۶۳
افزایش منافع در شرکت های فرعی	۰	۰	(۴,۸۱۸,۰۶۱)	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۱۸,۰۶۱)	(۲,۷۵۸,۱۳۹)	(۷,۵۷۶,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۷,۸۰۲	۷,۰۰۷,۸۰۲
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۸۳,۹۲۰)	(۳,۲۸۳,۹۲۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۵۹,۳۸۱)	(۱,۲۵۹,۳۸۱)	۰	(۱,۲۵۹,۳۸۱)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۶۰	۲۱۳,۷۱۹	۲۲۹,۱۷۹	۰	۲۲۹,۱۷۹
خرید سهام خزانه توسط شرکت های فرعی	۰	(۱,۴۶۹,۶۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۶۹,۶۰۱)	(۸۰۵,۹۱۵)	(۲,۲۷۵,۵۱۶)
فروش سهام خزانه توسط شرکت های فرعی		۹۱۲,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱۲۰۶۵	۵۷۰,۲۸۵	۱,۴۸۲,۳۵۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از تغییرات ناشی از تحصیل پس از کنترل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۲,۲۶۹)	(۲۱۲,۲۶۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۹۴۹,۶۷۳	۰	(۹۴۹,۶۷۳)	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۰	۲,۱۴۱,۹۵۳	(۲,۱۴۱,۹۵۳)	۰	۰	۰	۰
خروج شرکت فرعی از شمول تلفیق	۰	۱۰,۷۸۹	۹۴,۵۰۰	(۵۲,۰۰۰)	۰	(۱۳۹,۷۷۹)	۰	(۸۶,۴۹۰)	(۴۰۵,۳۶۲)	(۴۹۱,۸۵۲)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۳,۵۰۰,۱۰۰**	**(۸۹۱,۵۹۸)**	**(۸,۰۲۱,۱۰۳)**	**۲,۶۰۸,۱۰۸**	**۵,۲۷۳,۹۱۵**	**۱۵,۷۹۰,۰۳۰**	**(۱,۲۲۸,۵۱۹)**	**۲۷,۰۳۰,۹۳۳**	**۱۸,۳۸۳,۳۰۹**	**۴۵,۴۱۴,۲۴۱**

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در۱۴۰۲/۰۱/۰۱	**۱۳,۵۰۰,۱۰۰**	**۰**	**(۸۹۱,۵۹۸)**	**(۸,۰۲۱,۱۰۳)**	**۲,۶۰۸,۱۰۸**	**۵,۲۷۳,۹۱۵**	**۱۵,۷۹۰,۰۳۰**	**(۱,۲۲۸,۵۱۹)**	**۲۷,۰۳۰,۹۳۳**	**۱۸,۳۸۳,۳۰۹**	**۴۵,۴۱۴,۲۴۲**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲											
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۱۳,۹۸۰	۰	۱۲,۵۱۳,۹۸۰	۶,۶۶۴,۵۶۵	۱۹,۱۷۸,۵۴۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۵۵,۰۵۳)	۰	(۷,۱۵۵,۰۵۳)	(۴,۵۲۶,۷۴۸)	(۱۱,۶۸۱,۸۰۱)
واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی	۰		۰	۷,۹۴۶,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۷,۹۴۶,۳۷۵	۲,۰۳۸,۸۹۶	۹,۹۸۵,۲۷۱
افزایش منافع در شرکت های فرعی	۰	۰	۰	(۴,۲۴۷,۰۶۰)	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۴۷,۰۶۰)	(۸۵۸,۰۷۶)	(۵,۱۰۵,۱۳۶)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۰,۸۹۱	۱,۴۳۰,۸۹۱
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۷۶۰	۱۸۴,۷۶۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۳,۷۹۷)	(۲۷۳,۷۹۷)	۰	(۲۷۳,۷۹۷)
فروش سهام خزانه	۰	۳۲,۶۷۲	۰	۰	۰	۰	۲۳,۳۹۱	۲۴۷,۶۳۹	۳۰۳,۷۰۲	۰	۳۰۳,۷۰۲
خرید سهام خزانه توسط شرکت های فرعی	۰	۰	(۱,۹۱۳,۴۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۱۳,۴۸۵)	(۱,۸۳۴,۰۶۰)	(۳,۷۴۷,۵۴۵)
فروش سهام خزانه توسط شرکت های فرعی	۰		۱,۴۹۲,۶۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۲,۶۸۱	۱,۵۴۷,۰۵۶	۳,۰۳۹,۷۳۷
سهم منافع فاقد حق کنترل از تغییرات ناشی از تحصیل پس از کنترل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۳۸۹	۲۹۱,۳۸۹
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۷۹۶,۸۶۰	۰	(۷۹۶,۸۶۰)	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۲۹,۹۹۸	(۹,۱۲۹,۹۹۸)	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱۳,۵۰۰,۱۰۰**	**۳۲,۶۷۲**	**(۱,۳۱۲,۴۰۱)**	**(۴,۳۲۱,۷۸۸)**	**۳,۴۰۴,۹۶۸**	**۱۴,۴۰۳,۹۱۳**	**۱۱,۲۴۵,۴۸۸**	**(۱,۲۵۴,۶۷۷)**	**۳۵,۶۹۸,۲۷۵**	**۲۳,۳۲۱,۹۸۱**	**۵۹,۰۲۰,۲۵۶**

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	**۴۰**	(۱,۶۶۷,۴۱۶)	۱۱,۳۰۴,۱۸۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	**۳۷-۱**	(۱,۷۰۶,۳۲۷)	(۱,۸۹۵,۶۱۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**(۳,۳۷۳,۷۴۳)**	**۹,۴۰۸,۵۶۸**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱,۳۶۰,۰۰۰	۳۴,۷۹۳
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	**۱۳-۱**	(۷,۱۳۰,۹۵۸)	(۴,۵۴۴,۶۷۰)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	**۱۵-۱**	(۲۸,۳۳۳)	(۴۶,۵۶۰)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		۱,۳۶۶,۳۷۹	۲۹۶,۳۰۸
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		(۲,۷۰۷,۸۱۲)	(۶۸۷,۳۳۹)
دریافت های ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت		۱,۰۴۰,۹۳۵	۲,۲۷۱,۹۷۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت		(۵۰,۲۹۱)	(۳۰۸,۲۴۶)
خروج وجه نقد شرکت البرزبالک از شمول تلفیق		۰	(۱۸۷,۲۷۵)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	**۲۶-۲**	۱,۰۶۰,۰۰۰	۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**(۵,۰۹۰,۰۸۰)**	**(۳,۱۷۱,۰۱۴)**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**(۸,۴۶۳,۸۲۳)**	**۶,۲۳۷,۵۵۴**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی		۰	۶۱,۹۶۲
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		۵۷۴,۰۱۹	۱۶۶,۲۲۰
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	**۲۹-۲**	(۶,۵۲۴,۹۶۱)	(۹,۸۲۱,۴۴۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام شرکت های فرعی (با حفظ کنترل)	**۲۹-۱**	۱۲,۲۶۸,۷۵۶	۷,۹۳۸,۹۷۸
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه		۱,۰۵۴,۰۸۷	۲۲۹,۱۷۹
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه		(۱,۷۰۷,۰۳۰)	(۱,۲۵۹,۳۸۱)
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه توسط شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		(۱,۴۲۹,۳۹۶)	(۱,۳۷۰,۳۱۵)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	**۳۵-۵**	۱۰۳,۲۸۳,۰۵۴	۸۳,۵۳۸,۴۷۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	**۳۵-۵**	(۸۶,۲۳۲,۸۹۵)	(۷۰,۶۲۱,۳۶۲)
پرداخت های نقد بابت سود تسهیلات	**۳۵-۵**	(۱۰,۸۸۶,۳۸۵)	(۶,۶۸۵,۲۷۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۳,۲۷۴,۵۹۲)	(۴,۲۱۵,۸۷۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام - منافع فاقد حق کنترل		(۶۶۱,۴۲۸)	(۲,۱۶۲,۰۷۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**۶,۴۶۳,۲۳۰**	**(۴,۲۰۰,۹۱۴)**
خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد		**(۲,۰۰۰,۵۹۳)**	**۲,۰۳۶,۶۴۰**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۶,۴۶۸,۵۴۸	۴,۴۲۵,۶۳۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۰۷,۰۲۸	۶,۲۷۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۴,۵۷۴,۹۸۳**	**۶,۴۶۸,۵۴۸**
معاملات غیرنقدی	**۴۱**	۷,۶۱۸,۷۸۲	۷,۳۸۸,۶۱۱

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۸,۲۲۴,۷۹۱	۷,۷۵۹,۷۵۵
هزینه های فروش،اداری و عمومی	۷	(۲۹۷,۲۵۲)	(۲۲۳,۳۰۳)
سود عملیاتی		۷,۹۲۷,۵۳۹	۷,۵۳۶,۴۵۲
هزینه های مالی	۱۰	(۳۹۳,۶۲۰)	(۱۲۸,۳۳۰)
سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۷,۰۳۱,۴۸۳	۴,۱۷۹,۲۹۱
سود خالص قبل از مالیات		۱۴,۵۶۵,۴۰۲	۱۱,۵۸۷,۴۱۳
هزینه مالیات بر درآمد	۳۷-۱-۱	(۶۶,۷۴۵)	(۷,۹۲۱)
سود خالص		۱۴,۴۹۸,۶۵۷	۱۱,۵۷۹,۴۹۲
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال		۵۹۵	۵۸۰
غیر عملیاتی - ریال		۴۹۴	۳۱۱
سود پایه هر سهم - ریال	۱۲	۱,۰۸۹	۸۹۲

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

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲,۳۱۰,۴۲۹	۱۰۸,۶۳۲
دارایی های نامشهود	۱۵	۵۷۷	۹۳۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶	۲۱,۴۵۹,۴۴۱	۱۸,۸۰۴,۲۱۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۷	۴,۷۹۷,۱۳۳	۲,۴۰۷,۳۹۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸	۷۶۲,۲۵۷	۵۸۵,۹۸۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹-۲	۷۳۶,۶۲۴	۱,۶۶۰,۲۵۱
سایر دارایی ها	۲۰	۲۲۴,۱۳۹	۲۲۴,۶۲۸
جمع دارایی های غیر جاری		۳۰,۲۹۰,۶۰۰	۲۳,۷۹۲,۰۵۲
دارایی های جاری			
سایر دارایی های جاری	۲۱	۲۹۹,۳۸۰	۳۰۱,۲۶۷
پیش پرداخت ها	۲۲	۷۸۸	۶۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱۵,۸۲۰,۷۲۸	۱۱,۰۸۸,۹۷۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۱,۱۸۷,۶۳۸	۷۱۵,۳۳۸
موجودی نقد	۲۵	۹۷,۳۲۲	۲۵۹,۸۲۲
جمع دارایی های جاری		۱۷,۴۰۵,۸۵۶	۱۲,۳۶۶,۰۰۱
جمع دارایی ها		۴۷,۶۹۶,۴۵۶	۳۶,۱۵۸,۰۵۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۷	۱۳,۵۰۰,۱۰۰	۱۳,۵۰۰,۱۰۰
صرف سهام خزانه		۳۲,۶۷۲	۰
اندوخته قانونی	۳۰	۱,۳۵۰,۰۱۰	۱,۳۵۰,۰۱۰
سایر اندوخته ها	۳۱	۱۲,۸۳۳,۳۷۴	۷,۷۸۵,۸۹۰
سود انباشته		۱۲,۳۶۳,۷۰۹	۱۰,۰۴۴,۱۹۸
سهام خزانه	۳۲	(۱,۱۰۷,۵۴۰)	(۸۰۹,۱۵۴)
جمع حقوق مالکانه		۳۸,۹۷۲,۳۲۵	۳۱,۸۷۱,۰۴۴
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۰	۰
تسهیلات مالی	۳۵	۰	۱,۵۳۴,۵۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶	۴۲,۹۹۹	۱۷,۰۱۷
جمع بدهی های غیر جاری		۴۲,۹۹۹	۱,۵۵۱,۵۴۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۴,۳۷۴,۲۱۸	۱,۴۴۷,۵۱۳
مالیات پرداختنی	۳۷	۶۶,۸۸۱	۳,۷۴۰
سود سهام پرداختنی	۳۸	۲,۴۲۷,۷۱۱	۱,۲۸۴,۲۱۴
تسهیلات مالی	۳۵	۱,۸۱۲,۳۲۲	۰
جمع بدهی های جاری		۸,۶۸۱,۱۳۲	۲,۷۳۵,۴۶۷
جمع بدهی ها		۸,۷۲۴,۱۳۱	۴,۲۸۷,۰۰۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۷,۶۹۶,۴۵۶	۳۶,۱۵۸,۰۵۳

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در۱۴۰۱/۰۱/۰۱	**۸,۴۰۰,۱۰۰**	**۰**	**۸۴۰,۰۱۰**	**۶,۱۰۹,۱۵۷**	**۸,۵۲۸,۰۴۲**	**(۱۱۱,۹۴۰)**	**۲۳,۷۶۵,۳۶۹**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱							
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۷۹,۴۹۲	۰	۱۱,۵۷۹,۴۹۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۹۲,۰۶۳)	۰	(۵,۲۹۲,۰۶۳)
افزایش سرمایه	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۱۰,۹۳۳)	(۹۱۰,۹۳۳)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۶۰	۲۱۳,۷۱۹	۲۲۹,۱۷۹
تخصیص به اندوخته قانونی	۰		۵۱۰,۰۰۰	۰	(۵۱۰,۰۰۰)	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۴,۲۷۶,۷۳۳	(۴,۲۷۶,۷۳۳)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۳,۵۰۰,۱۰۰**	**۰**	**۱,۳۵۰,۰۱۰**	**۷,۷۸۵,۸۹۰**	**۱۰,۰۴۴,۱۹۸**	**(۸۰۹,۱۵۴)**	**۳۱,۸۷۱,۰۴۴**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۹۸,۶۵۷	۰	۱۴,۴۹۸,۶۵۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۵۵,۰۵۳)	۰	(۷,۱۵۵,۰۵۳)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴۶,۰۲۵)	(۵۴۶,۰۲۵)
فروش سهام خزانه	۰	۳۲,۶۷۲	۰	۰	۲۳,۳۹۱	۲۴۷,۶۳۹	۳۰۳,۷۰۲
تخصیص به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۵,۰۴۷,۴۸۴	(۵,۰۴۷,۴۸۴)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱۳,۵۰۰,۱۰۰**	**۳۲,۶۷۲**	**۱,۳۵۰,۰۱۰**	**۱۲,۸۳۳,۳۷۴**	**۱۲,۳۶۳,۷۰۹**	**(۱,۱۰۷,۵۴۰)**	**۳۸,۹۷۲,۳۲۵**

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

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۰	۵,۶۰۲,۹۱۸	۳,۲۵۴,۶۰۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱,۹۶۹)	(۸,۹۶۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۵,۶۰۰,۹۴۹**	**۳,۲۴۵,۶۴۰**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱,۳۶۰,۰۰۰	۰
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۲	(۲,۲۴۸,۰۴۷)	(۱,۰۹۷)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود		(۴۹)	(۶۵۴)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۷,۹۸۳,۸۷۷	۶,۰۷۴,۸۷۷
پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۶,۲۷۶,۶۴۷)	(۵,۴۶۴,۸۶۲)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطائی به دیگران	۴۴-۳	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطائی به دیگران	۴۴-۳	۳۹۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
دریافت های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطائی به دیگران		۲,۰۰۰	۰
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**(۲,۴۸۸,۸۶۶)**	**۵۰۸,۲۶۴**
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**۳,۱۱۲,۰۸۳**	**۳,۷۵۳,۹۰۴**
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه		۰	۶۱,۹۶۲
پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه		۰	(۷۸۱,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		۰	۱,۵۰۰,۱۹۴
پرداخت های نقد بابت سود تسهیلات		۰	(۹۴,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۳,۲۷۴,۵۹۲)	(۴,۲۱۵,۸۷۶)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**(۳,۲۷۴,۵۹۲)**	**(۳,۵۲۸,۷۲۰)**
خالص افزایش در موجودی نقد		**(۱۶۲,۵۰۹)**	**۲۲۵,۱۸۴**
مانده وجه نقد درابتدای سال		۲۵۹,۸۲۲	۳۴,۶۳۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۹	۰
مانده وجه نقد در پایان سال		**۹۷,۳۲۲**	**۲۵۹,۸۲۲**
معاملات غیر نقدی	۴۱	**۱,۷۷۲,۴۴۱**	**۴,۹۵۱,۶۲۶**

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

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
فروش خالص	۵-۱	۲۵۲,۰۹۰,۴۹۸	۱۸۲,۳۲۴,۱۱۸	۰	۰
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۹۵۴,۴۲۵	۱,۱۳۶,۷۶۳	۰	۰
سود سرمایه گذاری ها	۵-۳	۷۰۲,۸۷۷	۸۱۷,۹۰۲	۸,۱۵۷,۶۳۹	۷,۶۹۹,۰۲۳
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵-۴	۶۹۵,۵۵۳	۱,۵۲۵,۹۱۹	۶۴,۹۳۷	۵۴,۱۱۲
سودحاصل از اوراق مشارکت ،سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت	۵-۵	۱۷۰,۰۹۴	۲۰۰,۷۰۴	۲,۲۱۵	۶,۶۲۰
		۲۵۴,۶۱۳,۴۴۷	**۱۸۶,۰۰۵,۴۰۶**	**۸,۲۲۴,۷۹۱**	**۷,۷۵۹,۷۵۵**

۵-۱-فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱
داخلی			
محصولا ت داروئی		۲۱۵,۴۷۴,۷۰۱	۱۳۶,۴۰۵,۵۰۴
محصولات غذائی		۶۷,۶۶۵,۶۰۸	۵۵,۹۹۹,۴۷۵
سایر محصولات	۵-۱-۱	۵۹۸,۰۲۹	۱,۸۶۲,۷۲۲
		۲۸۳,۷۳۸,۳۳۸	**۱۹۴,۲۶۷,۷۰۱**
صادراتی			
محصولات دارویی سبحان انکولوژی		۱,۰۵۹,۵۹۹	۴۵۷,۹۴۶
محصولات دارویی البرز دارو		۳۸۳,۷۳۳	۳۶۲,۰۹۹
محصولات دارویی سبحان دارو		۱۷۰,۶۲۵	۱۲۵,۴۲۳
محصولات دارویی داروسازی تولیددارو		۹,۴۴۲	۲,۳۲۲
	۵-۱-۲	**۱,۶۲۳,۳۹۹**	**۹۴۷,۷۹۰**
فروش ناخالص		**۲۸۵,۳۶۱,۷۳۷**	**۱۹۵,۲۱۵,۴۹۱**
برگشت از فروش و تخفیفات	۵-۱-۳	(۳۳,۲۷۱,۲۳۹)	(۱۲,۸۹۱,۳۷۳)
		۲۵۲,۰۹۰,۴۹۸	**۱۸۲,۳۲۴,۱۱۸**

۵-۱-۱- کاهش سایر محصولات مربوط به کاهش درآمد فروش تجهیزات پزشکی شرکت کی بی سی می باشد.

۵-۱-۲- در سال مالی مورد گزارش فروش صادراتی عمدتا" به کشورهای عراق به مبلغ ۴۶۲،۲۵۷ دلار،گرجستان به مبلغ ۱۱،۰۰۰ دلار،تاجیکستان به مبلغ ۴۴،۴۵۵ دلار، ونزوئلا به مبلغ ۱۵۰،۰۰۰ دلار، افغانستان به مبلغ ۱،۴۱۳،۲۷۶ دلار و سوریه شامل مبلغ ۱،۷۸۹،۳۶۶ یورو و مبلغ ۱،۶۶۵،۰۱۹ دلار صورت گرفته است.

۵-۱-۳- در پی افزایش رقابت در بازار دارویی کشور شرکتهای دارویی به منظور ارتقاء سطح فروش سطح تخفیفات خود را جهت حفظ سهم بازار افزایش داده اند.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱
درآمد خدمات کارمزدی شرکت البرزدارو	۵۱۰,۴۱۰	۶۰۲,۲۰۶
درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان انکولوژی	۲۵۹,۵۵۰	۳۹۱,۵۶۹
درآمد خدمات کارمزدی شرکت داروسازی تولیددارو	۱۳۴,۵۶۳	۱۱۵,۵۵۶
درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان دارو	۴۹,۹۰۲	۲۷,۴۳۲
	۹۵۴,۴۲۵	**۱,۱۳۶,۷۶۳**

۵-۲-۱- علت کاهش فروش کارمزدی ، عمدتا" ناشی از کاهش سفارشات و عدم انعقاد قرارداد جدید با شرکتهای دارویی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۵-سود سرمایه گذاری ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود سهام شرکت های فرعی	۵-۳-۱	۰	۰	۷,۸۶۸,۲۶۸	۶,۳۷۰,۴۲۵
سود سهام شرکت های وابسته	۵-۳-۱	۰	۰	۲۷۵,۳۹۷	۱,۱۶۱,۶۲۲
سود سهام سایر شرکت ها	۵-۳-۱	۷۰۲,۸۷۷	۸۱۷,۹۰۲	۱۳,۹۷۴	۱۶۶,۹۷۶
		۷۰۲,۸۷۷	**۸۱۷,۹۰۲**	**۸,۱۵۷,۶۳۹**	**۷,۶۹۹,۰۲۳**

۱-۳-۵-سود حاصل از سرمایه گذاری شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود سهام شرکت های فرعی		
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	۳,۶۸۸,۱۰۲	۲,۹۶۵,۷۴۷
شرکت پخش البرز (سهامی عام)	۲,۲۵۲,۵۷۲	۱,۷۸۵,۴۷۱
شرکت سرمایه گذاری اعتلاءالبرز(سهامی عام)	۱,۳۴۹,۲۱۹	۱,۰۸۳,۳۶۷
شرکت سبحان دارو(سهامی عام)	۲۸۹,۱۴۹	۲۱۳,۹۹۲
شرکت داروسازی تولیددارو(سهامی عام)	۲۷۸,۹۷۵	۱۶۴,۱۴۹
شرکت البرزدارو (سهامی عام)	۲۰۳	۹۸,۹۱۶
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)	۴,۶۰۷	۴۸,۵۳۳
شرکت کی بی سی (سهامی عام)	۳,۲۱۴	۰
شرکت ایران دارو (سهامی عام)	۲,۲۲۷	۱۰,۲۵۰
	۷,۸۶۸,۲۶۸	**۶,۳۷۰,۴۲۵**
سود سهام شرکت های وابسته		
شرکت تولید مواداولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)	۲۶۶,۶۸۴	۲۰۴,۴۷۱
شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی(سهامی خاص)	۸,۷۱۳	۴,۰۲۰
شرکت داروسازی رازک (سهامی عام)	۰	۸۶۹,۳۹۱
شرکت داروسازی بیوسان فارمد(سهامی خاص)	۰	۸۳,۷۴۰
	۲۷۵,۳۹۷	**۱,۱۶۱,۶۲۲**
سود سهام سایر شرکت ها		
شرکت دارویی برکت (سهامی عام)	۷,۶۵۶	۲۷,۳۵۵
شرکت سیمان کویر کاشان (سهامی خاص)	۶,۳۱۸	۳,۱۵۹
شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)	۰	۱۳۶,۴۶۲
	۱۳,۹۷۴	**۱۶۶,۹۷۶**
	۸,۱۵۷,۶۳۹	**۷,۶۹۹,۰۲۳**

۱-۱-۳-۵-درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکت ها در گروه به مبلغ ۷۰۲،۸۷۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۷۴،۴۱۵ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز ، مبلغ ۱۳،۹۷۴ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت سرمایه گذاری البرز و مبلغ ۱۴،۴۶۶ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام شرکت گروه دارویی سبحان از شرکتهای غیر گروه می باشد.

۲-۱-۳-۵-کاهش سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکت ها در سال جاری نسبت به سال قبل بابت شناسایی سود سهام مصوب مجامع شرکت های مذکور سال ۱۴۰۰ در سال مالی قبل می باشد.

۴-۵-سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه عمدتا مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز میباشد.

۵-۵- سودحاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری کوتا مدت و بلند مدت عمدتا"مربوط به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت مربوط به شرکت کی بی سی و سود حاصل از سپرده های بانکی مربوط به شرکت پخش البرز می باشد.

۶-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			
	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته				
گروه صنایع شفا فارمد	۴۰۰,۷۳۲	۰.۱۶	۱,۱۳۳,۷۵۵	۰.۶۲
گروه دارویی برکت	۸,۳۶۳	۰.۰۰	۱۰,۷۴۱	۰.۰۱
بیوسان فارمد	۰	۰.۰۰	۱۳۷,۵۲۹	۰.۰۸
	۴۰۹,۰۹۵	**۰.۱۶**	**۱,۲۸۲,۰۲۵**	**۰.۷۰**
سایر اشخاص				
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۹۱,۷۳۴,۱۶۷	۳۶.۳۹	۵۸,۳۷۰,۶۵۵	۳۲.۰۱
مشتریان کالاهای مصرفی(FMCG)	۵۷,۷۳۱,۸۸۵	۲۲.۹۰	۵۱,۸۴۴,۱۲۴	۲۸.۴۴
مراکز درمانی دولتی	۵۶,۶۴۸,۸۳۱	۲۲.۴۷	۳۶,۲۵۹,۸۸۰	۱۹.۸۹
پخش ممتاز	۳,۹۰۵,۰۴۰	۱.۵۵	۳,۰۰۱,۲۲۰	۱.۶۵
پخش هجرت	۵,۴۹۸,۰۹۹	۲.۱۸	۳,۸۸۱,۰۹۹	۲.۱۳
سینا پخش ژن	۵,۵۰۲,۲۱۴	۲.۱۸	۲,۳۰۳,۴۵۴	۱.۲۶
پخش قاسم ایران	۳,۱۰۴,۵۵۷	۱.۲۳	۲,۶۹۵,۶۸۱	۱.۴۸
دایا دارو	۵,۵۳۹,۹۲۳	۲.۲۰	۲,۰۰۸,۳۴۴	۱.۱۰
بهرسان دارو	۶۹۰,۱۹۹	۰.۲۷	۱,۳۵۳,۰۴۷	۰.۷۴
سلامت پخش هستی	۷۱۶,۶۴۴	۰.۲۸	۱,۱۹۸,۸۹۷	۰.۶۶
توزیع داروپخش	۲,۴۴۹,۳۰۲	۰.۹۷	۱,۱۹۸,۱۹۹	۰.۶۶
پخش محیا دارو	۱,۸۶۶,۱۴۰	۰.۷۴	۱,۱۰۴,۹۸۰	۰.۶۱
نیک فردای سالم	۲۷۱,۳۸۲	۰.۱۱	۱,۰۸۷,۹۸۶	۰.۶۰
پخش رازی	۷۶۲,۶۹۳	۰.۳۰	۶۶۹,۶۶۳	۰.۳۷
دارو بهداشت شفا آراد	۳۵۵,۰۶۰	۰.۱۴	۵۲۳,۰۴۶	۰.۲۹
دی دارو امید	۵۹۹,۰۵۰	۰.۲۴	۴۵۶,۱۱۱	۰.۲۵
سایر	۱۳,۸۱۸,۴۶۴	۵.۴۸	۱۳,۰۸۵,۷۰۷	۷.۱۸
	۲۵۱,۶۸۱,۴۰۳	۹۹.۸۴	۱۸۱,۰۴۲,۰۹۳	۹۹.۳۰
	۲۵۲,۰۹۰,۴۹۸	**۱۰۰**	**۱۸۲,۳۲۴,۱۱۸**	**۱۰۰**

۷-۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲				۱۴۰۱			
	درآمدعملیاتی	بهای تمام شده درآمدعملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمدعملیاتی	بهای تمام شده درآمدعملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه								
فروش خالص								
محصولات دارویی	۱۹۳,۱۸۱,۱۴۶	(۱۵۱,۶۶۴,۸۲۷)	۴۱,۵۱۶,۳۱۹	۲۱	۱۲۶,۲۱۴,۵۹۳	(۹۱,۶۵۷,۹۶۳)	۳۴,۵۵۶,۶۳۰	۲۷
محصولات غذایی و تجهیزات پزشکی	۵۸,۹۰۹,۳۵۲	(۵۴,۰۶۶,۷۴۰)	۴,۸۴۲,۶۱۲	۸	۵۶,۱۰۹,۵۲۵	(۵۱,۶۰۷,۰۶۲)	۴,۵۰۲,۴۶۳	۸
	۲۵۲,۰۹۰,۴۹۸	(۲۰۵,۷۳۱,۵۶۷)	۴۶,۳۵۸,۹۳۱	۱۸	۱۸۲,۳۲۴,۱۱۸	(۱۴۳,۲۶۵,۰۲۵)	۳۹,۰۵۹,۰۹۳	۲۱
درآمد ارائه خدمات								
درآمد خدمات کارمزدی شرکت البرزدارو	۵۱۰,۴۱۰	(۱۴۱,۲۲۳)	۳۶۹,۱۸۷	۷۲	۶۰۲,۲۰۶	(۲۱۳,۸۳۳)	۳۸۸,۳۷۳	۶۴
درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان انکولوژی	۲۵۹,۵۵۰	(۱۶۵,۶۹۲)	۹۳,۸۵۸	۳۶	۳۹۱,۵۶۹	(۱۷۳,۰۷۲)	۲۱۸,۴۹۷	۵۶
درآمد خدمات کارمزدی شرکت داروسازی تولیددارو	۱۳۴,۵۶۳	(۴۱,۵۵۶)	۹۳,۰۰۷	۶۹	۱۱۵,۵۵۶	(۶۵,۹۸۱)	۴۹,۵۷۵	۴۳
درآمد خدمات کارمزدی شرکت سبحان دارو	۴۹,۹۰۲	(۴۰,۴۴۵)	۹,۴۵۷	۱۹	۲۷,۴۳۲	(۲۶,۴۱۲)	۱,۰۲۰	۴
	۹۵۴,۴۲۵	(۳۸۸,۹۱۶)	۵۶۵,۵۰۹	۵۹	۱,۱۳۶,۷۶۳	(۴۷۹,۲۹۸)	۶۵۷,۴۶۵	۵۸
سایردرآمدهای عملیاتی - یادداشت ۱-۷-۵	۱,۵۶۸,۵۲۴	۰	۱,۵۶۸,۵۲۴	۱۰۰	۲,۵۴۴,۵۲۵	۰	۲,۵۴۴,۵۲۵	۱۰۰
	۲۵۴,۶۱۳,۴۴۷	**(۲۰۶,۱۲۰,۴۸۳)**	**۴۸,۴۹۲,۹۶۴**	**۱۹**	**۱۸۶,۰۰۵,۴۰۶**	**(۱۴۳,۷۴۴,۳۲۳)**	**۴۲,۲۶۱,۰۸۳**	**۲۳**

۱-۷-۵- سایر درآمدهای عملیاتی شامل سود سرمایه گذاری ها ، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت و سودحاصل از اوراق مشارکت ،سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت (یادداشت های ۳-۵ و ۴-۵ و ۵-۵) می باشد که به صورت خالص شناسایی می گردد.

۲-۷-۵- کاهش سود محصولات دارویی به علت افزایش نرخ ارز تخصیص نیمایی که منجر به افزایش بهای تمام شده گردیده است می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
گروه							
مواد مستقیم مصرفی		۳۰,۸۲۸,۸۵۳	۳۴۰	۳۰,۸۲۹,۱۹۳	۲۰,۵۰۰,۰۲۴	۸۶۲	۲۰,۵۰۰,۸۸۶
دستمزد مستقیم	۶-۱	۲,۸۹۲,۸۹۵	۸۵,۳۸۸	۲,۹۷۸,۲۸۳	۱,۹۰۲,۰۰۳	۹۵,۸۹۴	۱,۹۹۷,۸۹۷
سربار ساخت:							
دستمزد غیر مستقیم	۶-۱	۴,۷۹۰,۲۲۰	۱۹,۶۵۴	۴,۸۰۹,۸۷۴	۳,۲۶۰,۸۷۸	۸,۹۴۰	۳,۲۶۹,۸۱۸
مواد غیر مستقیم		۱,۲۶۷,۲۳۳	۵,۲۷۱	۱,۲۷۲,۵۰۴	۵۸۳,۷۵۳	۲,۰۵۹	۵۸۵,۸۱۲
استهلاک		۶۱۴,۵۰۱	۱,۷۵۲	۶۱۶,۲۵۳	۴۹۲,۳۶۰	۱,۲۳۴	۴۹۳,۵۹۴
تعمیر و نگهداری		۴۸۸,۵۳۹	۱,۱۴۲	۴۸۹,۶۸۱	۳۷۷,۶۴۳	۷۵۴	۳۷۸,۳۹۷
سایر هزینه های سربار تولید	۶-۲	۱,۲۳۶,۹۵۷	۲۶۲,۹۲۹	۱,۴۹۹,۸۸۶	۱,۰۱۷,۱۰۶	۳۷۳,۹۵۶	۱,۳۹۱,۰۶۲
		۴۲,۱۱۹,۱۹۸	**۳۷۶,۴۷۶**	**۴۲,۴۹۵,۶۷۴**	**۲۸,۱۳۳,۷۶۷**	**۴۸۳,۶۹۹**	**۲۸,۶۱۷,۴۶۶**
هزینه جذب نشده در تولید		(۹۰,۰۰۰)	۰	(۹۰,۰۰۰)	(۷۸,۶۴۲)	۰	(۷۸,۶۴۲)
جمع هزینه های ساخت		**۴۲,۰۲۹,۱۹۸**	**۳۷۶,۴۷۶**	**۴۲,۴۰۵,۶۷۴**	**۲۸,۰۵۵,۱۲۵**	**۴۸۳,۶۹۹**	**۲۸,۵۳۸,۸۲۴**
(افزایش) کاهش کالای درجریان ساخت		(۵۱۷,۸۰۶)	۴,۲۱۰	(۵۱۳,۵۹۶)	۴۶,۶۱۰	(۱۳۸)	۴۶,۴۷۲
ضایعات و سایر	۹	(۲۲۲,۹۷۵)	(۶۴۴)	(۲۲۳,۶۱۹)	(۵۱۱)	۰	(۵۱۱)
خرید کالای ساخته شده	۶-۴	۱۷۰,۲۶۷,۰۹۳	۰	۱۷۰,۲۶۷,۰۹۳	۱۲۶,۲۴۹,۳۰۰	۰	۱۲۶,۲۴۹,۳۰۰
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		**۲۱۱,۵۵۵,۵۱۰**	**۳۸۰,۰۴۲**	**۲۱۱,۹۳۵,۵۵۲**	**۱۵۴,۳۵۰,۵۲۴**	**۴۸۳,۵۶۱**	**۱۵۴,۸۳۴,۰۸۵**
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		(۵,۸۲۹,۲۱۶)	۱۲,۸۶۶	(۵,۸۱۶,۳۵۰)	(۱۰,۹۸۴,۷۷۲)	(۴,۲۵۷)	(۱۰,۹۸۹,۰۲۹)
نمونه آزمایشگاهی و ضایعات و سایر	۹	۵,۲۷۳	(۳,۹۹۲)	۱,۲۸۱	(۱۰۰,۷۲۷)	(۶)	(۱۰۰,۷۳۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		**۲۰۵,۷۳۱,۵۶۷**	**۳۸۸,۹۱۶**	**۲۰۶,۱۲۰,۴۸۳**	**۱۴۳,۲۶۵,۰۲۵**	**۴۷۹,۲۹۸**	**۱۴۳,۷۴۴,۳۲۳**

۶-۱- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم عمدتا" ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق قانون وزارت کار می باشد.

۶-۲- افزایش سایر هزینه های سربار تولید عمدتا" بابت هزینه های آب و برق و سوخت و نیز افزایش قیمت ابزار و لوازم مصرفی می باشد.

۳-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۲،۱۱۲،۳۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۳،۵۶۸،۲۷۸ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت های گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک عمدتا به شرح زیر است.

نوع مواد اولیه	نام کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
آتورواستاتین ، بتامتازون ، کاربامازپین	هند - ایران	۲,۳۱۳,۳۷۷	۷.۲۰	۱,۰۹۰,۱۷۵	۴.۶۳
انوکساپارین سدیم	هند	۱,۹۷۷,۳۵۴	۶.۱۶	۲,۲۸۸,۸۳۲	۹.۷۱
جعبه های دارویی	ایران	۱,۸۵۰,۴۹۴	۵.۷۶	۱,۱۳۰,۹۵۹	۴.۸۰
هپارین	چین	۱,۶۴۰,۸۰۰	۵.۱۱	۸۱۴,۳۱۶	۳.۴۶
پوکه ها (مصارف دارویی)	ایران - چین	۱,۵۹۷,۶۶۱	۴.۹۸	۱,۳۰۷,۴۹۲	۵.۵۵
انواع سرنگ	آلمان - ایتالیا - سوییس	۹۰۱,۴۱۸	۲.۸۱	۱,۲۰۰,۹۴۰	۵.۱۰
انواع فویل	ایران	۸۶۱,۲۷۴	۲.۶۸	۵۵۸,۰۷۱	۲.۳۷
انواع تیوپ	ایران	۴۹۲,۹۱۶	۱.۵۳	۱۹۷,۰۳۸	۰.۸۴
کربوپلاتین و اگزالی پلاتین	چین	۲۷۸,۵۰۶	۰.۸۷	۱۱۷,۱۰۰	۰.۵۰
شیشه (مصارف دارویی)	ایران - آلمان	۲۲۷,۷۹۱	۰.۷۱	۲۱۲,۹۴۰	۰.۹۰
انواع فیلم پی - وی - دی - سی	ایران	۱۷۵,۰۰۷	۰.۵۴	۱۵۶,۳۲۸	۰.۶۶
پودر پوویدون آیداین	ایران	۱۷۶,۷۶۹	۰.۵۵	۱۳۰,۲۸۱	۰.۵۵
گاباپنتین	ایران - ایتالیا - هند - چین	۱۴۵,۵۶۴	۰.۴۵	۵۹,۹۷۶	۰.۲۵
پارافین و وازلین	ایران	۹۸,۴۰۵	۰.۳۱	۴۲,۵۲۶	۰.۱۸
انواع ویتامین ها	لوکزامبورگ	۹۷,۳۸۷	۰.۳۰	۱۴۴,۴۶۹	۰.۶۱
انواع درب و ویال بطری دارویی	ایران	۴۶,۷۵۸	۰.۱۵	۶۰,۹۵۴	۰.۲۶
سایر	داخلی - خارجی	۱۹,۲۳۰,۸۳۴	۵۹.۸۹	۱۴,۰۵۵,۸۸۱	۵۹.۶۴
		۳۲,۱۱۲,۳۱۵	**۱۰۰**	**۲۳,۵۶۸,۲۷۸**	**۱۰۰**

۴-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۷۰،۲۶۷،۰۹۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۲۶،۲۴۹،۳۰۰ میلیون ریال) کالای ساخته شده توسط شرکت های گروه خریداری شده است.تامین کنندگان اصلی کالای ساخته شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

نوع کالای ساخته شده	نام کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
روغن و اقلام مشابه	ایران	۱۹,۸۳۸,۵۳۷	۱۱.۶۵	۳۵,۶۴۰,۳۵۷	۲۸.۲۳
محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی	ایران	۴۱,۸۷۸,۲۴۹	۲۴.۶۰	۱۵,۲۷۸,۲۶۰	۱۲.۱۰
محصولات دارویی	هندوستان	۲۳۵,۸۱۹	۰.۱۴	۳۶۰,۸۷۰	۰.۲۹
سایر	ایران	۱۰۸,۳۱۴,۴۸۸	۶۳.۶۱	۷۴,۹۶۹,۸۱۳	۵۹.۳۸
		۱۷۰,۲۶۷,۰۹۳	**۱۰۰**	**۱۲۶,۲۴۹,۳۰۰**	**۱۰۰**

۵-۶- مقایسه مقدارتولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهند :

گروه محصولات	واحد اندازه گیری	۱۴۰۲			۱۴۰۱
		ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
جامدات	میلیون عدد	۴,۸۴۳	۴,۸۵۳	۶,۸۴۷	۶,۹۷۲
آمپول و ویال	میلیون عدد	۱۲۶	۴۸	۱۳۴	۱۰۰
مایعات	میلیون شیشه	۶۸	۳۸	۷۶	۶۰
لوسیون و اسپری	میلیون عدد	۱۹	۱۱	۲۶	۳۰
جامدات سبحان آنکولوژی	بچ(حجم تولید)	۲۵۰	۷۳	۲۳۷	۲۰۳
آمپول سبحان آنکولوژی	بچ(حجم تولید)	۱۱۷	۵۱	۹۶	۱۱۰

۱-۵-۶- تفاوت تولید در ظرفیت اسمی با ظرفیت معمول در برخی محصولات ناشی از عدم بروزآوری ظرفیت ماشین آلات بوده است . لازم بذکر است از میانگین تولید ۳ سال آخر به عنوان ظرفیت عملی جهت محاسبه و بررسی ظرفیت بلااستفاده تولید ، استفاده می گردد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
هزینه های فروش					
حقوق و دستمزد ومزایا	۷-۱	۳,۴۶۸,۰۶۷	۲,۷۶۷,۴۹۵	۰	۰
کارکنان پیمانی(شرکت های خدماتی)	۷-۲	۱,۴۴۲,۷۶۸	۸۳۵,۸۹۲	۰	۰
بیمه سهم کارفرما		۷۳۰,۹۶۹	۵۷۰,۰۱۰	۰	۰
توزیع و فروش	۷-۳	۷۰۴,۱۸۸	۴۵۹,۰۳۹	۰	۰
تعمیر و نگهداری دارائی ها		۴۶۵,۷۹۰	۳۸۹,۲۴۷	۰	۰
فوق العاده ماموریت		۳۹۵,۳۰۱	۲۲۳,۵۲۷	۰	۰
مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۰۰,۱۲۰	۱۷۰,۸۵۵	۰	۰
هزینه صادرات		۱۶۱,۹۹۴	۱۲۵,۶۱۶	۰	۰
استهلاک دارایی های ثابت مشهود		۱۳۸,۲۸۵	۱۲۲,۰۴۲	۰	۰
اجاره محل		۱۰۵,۰۷۶	۵,۵۷۴	۰	۰
حق المشاوره و کارشناسی		۵۹,۷۴۳	۸۸,۷۲۲	۰	۰
همایش و نمایشگاه		۲۲,۹۴۴	۱۵,۰۱۷	۰	۰
مزایای غیر نقدی و هدایا		۱,۴۰۶,۱۳۴	۹۷۰,۱۰۹	۰	۰
حمل ونقل و ایاب و ذهاب		۴۶۱,۷۰۲	۲۳۱,۰۵۱	۰	۰
تبلیغات		۲,۸۶۲	۱,۶۰۳	۰	۰
سایر هزینه های فروش	۷-۴	۱,۲۹۳,۲۲۱	۵۰۴,۰۸۶	۰	۰
		۱۱,۰۵۹,۱۶۴	**۷,۴۷۹,۸۸۵**	**۰**	**۰**
هزینه های اداری و عمومی					
حقوق و دستمزد ومزایا	۷-۱	۱,۳۶۲,۴۲۱	۱,۲۰۲,۶۴۹	۹۲,۳۴۶	۷۷,۰۱۴
بیمه سهم کارفرما		۲۹۳,۷۸۹	۲۱۹,۲۸۰	۱۵,۳۶۲	۱۴,۵۴۴
حق الزحمه، حق المشاوره و حق حضور		۱۵۷,۸۲۹	۹۵,۷۳۷	۲۳,۵۹۰	۱۲,۷۳۸
مطالبات مشکوک الوصول		۴۰۴,۲۳۹	۲۴۱,۱۸۴	۰	۰
تعمیر و نگهداری دارائی ها		۱۵۳,۵۶۰	۸۵,۴۷۰	۱۱,۰۴۱	۵,۷۳۳
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		۱۴۳,۸۹۷	۹۶,۵۵۳	۷,۹۴۹	۴,۴۸۷
مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۳۸,۰۰۵	۹۸,۵۴۳	۳۷,۴۶۷	۱۰,۱۴۵
حسابرسی		۱۱۹,۰۹۴	۷۶,۱۱۵	۸,۳۹۲	۵,۹۹۶
فوق العاده ماموریت		۱۰۹,۱۹۶	۸۲,۷۳۰	۳,۹۴۶	۳,۱۳۷
مزایای غیر نقدی و هدایا		۹۸,۹۲۵	۸۲,۴۲۹	۳۴,۱۳۱	۲۹,۱۸۵
حمل و نقل و ایاب و ذهاب		۶۵,۰۲۳	۳۱,۹۵۹	۵,۸۹۵	۲,۸۸۴
اجاره محل		۴۷,۲۶۶	۳۶,۰۶۷	۰	۰
پاداش هیات مدیره		۵۹,۵۷۶	۵۰,۶۶۶	۷,۷۷۸	۶,۱۱۱
سایر	۷-۴	۱,۹۴۵,۱۹۰	۱,۲۹۲,۱۸۴	۴۹,۳۵۵	۵۱,۳۲۹
		۵,۰۹۸,۰۱۰	۳,۶۹۱,۵۶۶	۲۹۷,۲۵۲	۲۲۳,۳۰۳
		۱۶,۱۵۷,۱۷۴	**۱۱,۱۷۱,۴۵۱**	**۲۹۷,۲۵۲**	**۲۲۳,۳۰۳**

۱-۷- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا عمدتا" ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق قانون وزارت کار میباشد.

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

۲۳-۷- افزایش هزینه های توزیع و فروش نسبت به سال قبل عمدتا مربوط به شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ۴۳۰،۵۱۹ میلیون ریال بدلیل انعقاد قرارداد با شرکت اریکا فارمد از بابت برونسپاری واحد بازاریابی می باشد.

۴-۷- سایر هزینه های فروش، اداری و تشکیلاتی مربوط به شرکت پخش البرز به مبلغ ۲،۲۹۴،۶۷۳ میلیون ریال، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۲۲۹،۵۵۶ میلیون ریال، شرکت داروسازی تولیددارو به مبلغ ۱۸۷،۵۴۶ میلیون ریال و سایر شرکت های فرعی به مبلغ ۵۲۶،۶۳۷میلیون ریال عمدتا بابت هزینه های پذیرایی ، ملزومات مصرفی و سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از خدماتی می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
فروش ضایعات	۱۳۵،۵۷۶	۱۲۱،۰۵۱
سود ناشی از تسعیردارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۱۵۳،۱۱۸	۵۹،۴۶۵
سایر	۹۲،۲۰۳	۹۲،۱۲۳
	۳۸۰،۸۹۷	**۲۷۲،۶۳۹**

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
ضایعات غیر عادی ، نمونه های آزمایشگاهی و هزینه های امحاء	۹-۱	۲۲۰،۷۹۹	۱۲۲،۲۹۵
هزینه های جذب نشده در تولید	۶	۹۰،۰۰۰	۷۸،۶۴۲
زیان ناشی از تسعیردارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی		۳۳،۷۱۱	۴۱۸،۲۵۸
استهلاک سرقفلی	۱۴	۸۲،۰۳۸	۸۲،۰۳۸
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۹-۲	۷۰۶،۶۹۵	۵۶۱،۸۱۲
سایر		۵۱،۸۲۱	۸۹،۷۷۶
		۱،۱۸۵،۰۶۴	**۱،۳۵۲،۸۲۱**

۱-۹- مبلغ فوق عمدتا" مربوط به شرکت های سبحان انکولوژی و البرز دارو بابت ضایعات و عدم تایید کیفیت محصولات دارویی می باشد.

۲-۹- مبلغ فوق عمدتا" مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بابت ذخیره محصولات تاریخ نزدیک به انقضاء نزد شرکتهای پخش می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
وام های دریافتی					
تسهیلات بانک ها	۱۰-۱	۸،۶۰۶،۵۸۰	۶،۲۵۲،۸۷۹	۰	۰
تسهیلات اوراق خرید دین		۱،۶۷۳،۱۴۱	۳۰۰،۷۴۳	۰	۰
اوراق اختیار فروش تبعی	۱۰-۲	۶۰۸،۲۸۷	۱۵۷،۸۳۲	۳۹۳،۶۲۰	۱۲۸،۳۳۰
تسهیلات اوراق مرابحه		۱،۱۲۷،۵۳۴	۰	۰	۰
سایر		۷۱۰،۸۰۵	۱۳۲،۶۸۷	۰	۰
		۱۲،۷۲۶،۳۴۷	**۶،۸۴۴،۱۴۱**	**۳۹۳،۶۲۰**	**۱۲۸،۳۳۰**

۱-۱۰- مانده فوق عمدتا شامل مبلغ ۲،۲۷۷،۷۶۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز ، مبلغ ۲،۱۰۲،۴۱۰ میلیون ریال مربوط شرکت البرزدارو، مبلغ ۱،۴۰۳،۰۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو و مبلغ ۱،۰۱۰،۱۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکت کی بی سی می باشد.

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
اشخاص فرعی و وابسته					
سود حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی	۱۱-۱	۰	۰	۳,۱۸۲,۳۱۱	۲,۱۳۴,۷۷۹
سود حاصل از فروش سهام شرکت های وابسته	۱۱-۱	۱,۷۰۳,۹۳۵	۸۲۲,۶۵۰	۱,۲۹۷,۲۷۷	۹۰۶,۸۰۷
سود تغییرات ارزش ناشی از خروج شرکت فرعی		۰	۲۷۷,۹۹۳	۰	۰
درآمد اجاره ساختمان		۸۳,۱۵۹	۹۳,۸۲۷	۱۹,۳۴۱	۹,۹۰۴
		۱,۷۸۷,۰۹۴	**۱,۱۹۴,۴۷۰**	**۴,۴۹۸,۹۲۹**	**۳,۰۵۱,۴۹۰**
سایر اشخاص					
سود حاصل از فروش سهام سایر شرکت ها	۱۱-۱	۷۳۶,۰۴۱	۱,۲۸۲,۵۶۷	۵۰۲,۹۵۹	۱,۲۳۵,۱۴۷
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات		۱۰۷,۰۲۸	۶,۲۷۶	۹	۴۰
درآمد اجاره ساختمان		۵,۸۸۰	۱۶,۲۶۲	۰	۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱,۶۵۸,۹۱۲	۲۵,۴۷۵	۱,۶۵۸,۹۱۲	۰
سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۶-۲	۷۰۸,۰۶۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از بازارگردانی صندوق تدبیرگران فردا	۱۱-۲	۰	۰	۴۴,۰۷۵	(۱۰۷,۸۴۰)
هزینه حسابرسی بیمه		(۱۱۴,۰۷۵)	(۴۱۱,۴۸۰)	۰	۰
خسارت تاخیر در تادیه مطالبات	۱۱-۳	۵۱۰,۹۵۵	۱۳۸,۲۲۷	۳۵۳,۴۹۸	۰
برگشت ذخیره مالیات عملکرد		۸۱,۶۴۱	۰	۰	۰
هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده		(۱۰۶,۵۳۸)	(۶۱,۴۵۵)	۰	۰
سایر		۲۸۰,۷۳۸	۱۶۴,۷۲۶	(۲۶,۸۹۹)	۴۵۴
		۳,۸۶۸,۶۴۲	**۱,۱۶۰,۵۹۸**	**۲,۵۳۲,۵۵۴**	**۱,۱۲۷,۸۰۱**
		۵,۶۵۵,۷۳۶	**۲,۳۵۵,۰۶۸**	**۷,۰۳۱,۴۸۳**	**۴,۱۷۹,۲۹۱**

۱۱-۱-سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی و وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
سهام شرکت های فرعی:					
شرکت پخش البرز		۰	۰	۹۵,۱۰۳	۲۴,۸۰۰
شرکت داروسازی تولیدارو		۰	۰	۳۳۸,۳۰۶	۱۵۸,۱۱۳
شرکت البرزدارو		۰	۰	۴۹۳,۷۵۹	۱۵۰,۳۲۳
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی		۰	۰	۶۴۲,۵۵۳	۱۰۵,۵۷۰
شرکت کی بی سی		۰	۰	۱۳۷,۲۹۹	۲۶,۶۰۲
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز		۰	۰	۸۹,۳۸۵	۴۴۲,۱۲۵
شرکت سبحان دارو		۰	۰	۱,۱۳۱,۷۱۵	۸۹۶,۰۹۸
شرکت گروه دارویی سبحان		۰	۰	۲۴۶,۳۲۹	۳۵۰,۹۴۱
شرکت ایران دارو		۰	۰	۷,۸۶۱	(۱۹,۷۹۳)
	۱۱-۱-۱	**۰**	**۰**	**۳,۱۸۲,۳۱۱**	**۲,۱۳۴,۷۷۹**
شرکت داروسازی رازک		۱,۴۷۱,۵۷۰	۷۷۹,۴۵۴	۱,۰۵۴,۳۴۴	۸۷۸,۰۹۰
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک		۲۳۲,۳۶۵	۴۳,۱۹۶	۲۴۲,۹۳۲	۲۸,۷۱۷
	۱۱-۱-۲	**۱,۷۰۳,۹۳۵**	**۸۲۲,۶۵۰**	**۱,۲۹۷,۲۷۷**	**۹۰۶,۸۰۷**
سهام سایر شرکت ها					
شرکت داروسازی فارابی		۷۲۱,۵۰۷	۱,۲۸۲,۵۶۷	۴۸۸,۴۲۲	۱,۲۳۵,۱۴۷
گروه دارویی برکت		۱۴,۵۳۴	۰	۱۴,۵۳۷	۰
	۱۱-۱-۳	**۷۳۶,۰۴۱**	**۱,۲۸۲,۵۶۷**	**۵۰۲,۹۵۹**	**۱,۲۳۵,۱۴۷**
		۲,۴۳۹,۹۷۶	**۲,۱۰۵,۲۱۷**	**۴,۹۸۲,۵۴۷**	**۴,۲۷۶,۷۳۳**

۱-۱-۱۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی در شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲					۱۴۰۱
	تعداد سهام فروخته شده	نرخ متوسط فروش خالص هر سهم	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	سود و (زیان) حاصل از فروش
		ریال				
شرکت پخش البرز	۴,۷۳۸,۲۰۷	۲۳,۱۶۸	۱۰۹,۷۷۴	(۱۴,۶۷۱)	۹۵,۱۰۳	۲۴,۸۰۰
شرکت داروسازی تولیدارو	۳۵,۵۱۸,۳۶۹	۱۲,۳۰۵	۴۳۷,۰۵۶	(۹۸,۷۵۰)	۳۳۸,۳۰۶	۱۵۸,۱۱۳
شرکت البرز دارو	۱۹۴,۵۲۱,۶۰۷	۶,۶۵۳	۱,۲۹۴,۰۷۰	(۸۰۰,۳۱۱)	۴۹۳,۷۵۹	۱۵۰,۳۲۳
شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی	۱۰۸,۵۷۷,۵۹۸	۷,۵۰۸	۸۱۵,۲۰۲	(۱۷۲,۶۴۹)	۶۴۲,۵۵۳	۱۰۵,۵۷۰
شرکت کی بی سی	۲۴,۸۱۳,۵۷۳	۱۹,۸۷۰	۴۹۳,۰۳۹	(۳۵۵,۷۴۰)	۱۳۷,۲۹۹	۲۶,۶۰۲
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۲۹,۰۱۰,۲۷۴	۴,۴۶۵	۱۲۹,۵۳۳	(۴۰,۱۴۸)	۸۹,۳۸۵	۴۴۲,۱۲۵
شرکت سبحان دارو	۲۲۴,۰۸۰,۸۶۷	۸,۰۵۰	۱,۸۰۳,۸۳۰	(۶۷۲,۱۱۵)	۱,۱۳۱,۷۱۵	۸۹۶,۰۹۸
شرکت گروه داروئی سبحان	۳۳,۸۶۰,۰۰۰	۸,۹۷۸	۳۰۳,۹۹۰	(۵۷,۶۶۱)	۲۴۶,۳۲۹	۳۵۰,۹۴۱
شرکت ایران دارو	۲۹,۸۰۸,۱۶۴	۱۳,۲۸۴	۳۹۵,۹۸۶	(۳۸۸,۱۲۵)	۷,۸۶۱	(۱۹,۷۹۳)
			۵,۷۸۲,۴۸۱	**(۲,۶۰۰,۱۷۰)**	**۳,۱۸۲,۳۱۱**	**۲,۱۳۴,۷۷۹**

۱-۱-۱-۱۱- مبالغ مذکور در صورتهای مالی تلفیقی گروه در سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منعکس شده است.

۲-۱-۱۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های وابسته در شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲					۱۴۰۱
	تعداد سهام فروخته شده	نرخ متوسط فروش خالص هر سهم	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
		ریال				
شرکت داروسازی رازک	۹۶,۵۷۲,۰۶۲	۱۳,۵۶۸	۱,۳۱۰,۳۳۳	(۲۵۵,۹۸۹)	۱,۰۵۴,۳۴۴	۸۷۸,۰۹۰
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک	۲۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۰	۳۱۲,۶۶۴	(۶۹,۷۳۲)	۲۴۲,۹۳۲	۲۸,۷۱۷
			۱,۶۲۲,۹۹۸	**(۳۲۵,۷۲۱)**	**۱,۲۹۷,۲۷۷**	**۹۰۶,۸۰۷**

۳-۱-۱۱- سود حاصل از فروش سهام سایر شرکتها در شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲					۱۴۰۱
	تعداد سهام فروخته شده	نرخ متوسط فروش خالص هر سهم	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
		ریال				
شرکت گروه دارویی برکت	۲۲,۱۹۳,۳۳۷	۱۴,۷۸۳	۳۲۸,۰۹۵	(۳۱۳,۵۵۹)	۱۴,۵۳۶	۰
			۳۲۸,۰۹۵	**(۳۱۳,۵۵۹)**	**۱۴,۵۳۶**	**۰**

۳-۱-۱۱- سود حاصل از فروش سهام سایر شرکتها در شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲					۱۴۰۱
	تعداد سهام فروخته شده	نرخ متوسط فروش خالص هر سهم	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
		ریال				
شرکت داروسازی فارابی	۱۵,۱۸۱,۰۷۹	۳۴,۲۳۳	۵۱۹,۷۰۱	(۳۱,۲۷۹)	۴۸۸,۴۲۲	۱,۲۳۵,۱۴۷
			۵۱۹,۷۰۱	**(۳۱,۲۷۹)**	**۴۸۸,۴۲۲**	**۱,۲۳۵,۱۴۷**

۲-۱۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام بازارگردان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	خالص مبلغ فروش	قیمت تمام شده	سود حاصل از فروش	(زیان) حاصل از فروش
صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا	۲۷۵,۵۳۱	(۲۳۱,۴۵۶)	۴۴,۰۷۵	(۱۰۷,۸۴۰)
			۴۴,۰۷۵	**(۱۰۷,۸۴۰)**

۱۱-۳- مبلغ ۵۱۰,۹۵۵ میلیون ریال خسارت تاخیر تادیه شامل ۲۵۷,۴۵۷ میلیون ریال مرتبط با درآمد جرائم در تاخیر در تسویه مطالبات مشتریان شرکت کی بی سی و مبلغ ۳۵۳,۴۹۸میلیون ریال شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود عملیاتی قبل از مالیات	۳۱,۵۳۱,۶۲۳	۳۰,۰۰۹,۴۵۰	۷,۹۲۷,۵۳۹	۷,۵۳۶,۴۵۲
اثر مالیاتی	(۶,۹۲۲,۱۱۸)	(۵,۴۰۳,۸۹۰)	۰	۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۱۰,۴۰۴,۶۷۵)	(۱۰,۱۲۳,۶۰۸)	۰	۰
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۱۴,۲۰۴,۸۳۰**	**۱۴,۴۸۱,۹۵۲**	**۷,۹۲۷,۵۳۹**	**۷,۵۳۶,۴۵۲**
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۷,۸۲۷,۶۲۹)	(۳,۷۹۹,۴۵۱)	۶,۶۳۷,۸۶۳	۴,۰۵۰,۹۶۱
اثر مالیاتی	۲,۳۹۶,۶۶۹	۱,۹۶۳,۲۹۶	(۶۶,۷۴۵)	(۷,۹۲۱)
سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) غیر عملیاتی	۳,۷۴۰,۱۱۰	۲,۱۵۲,۲۷۵	۰	۰
سود (زیان) غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**(۱,۶۹۰,۸۵۰)**	**۳۱۶,۱۲۰**	**۶,۵۷۱,۱۱۸**	**۴,۰۴۳,۰۴۰**
سود خالص قبل از مالیات	**۲۳,۷۰۳,۹۹۴**	**۲۶,۲۰۹,۹۹۹**	**۱۴,۵۶۵,۴۰۲**	**۱۱,۵۸۷,۴۱۳**
اثر مالیاتی	(۴,۵۲۵,۴۴۹)	(۳,۴۴۰,۵۹۴)	(۶۶,۷۴۵)	(۷,۹۲۱)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص	(۶,۶۶۴,۵۶۵)	(۷,۹۷۱,۳۳۳)	۰	۰
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۱۲,۵۱۳,۹۸۰**	**۱۴,۷۹۸,۰۷۲**	**۱۴,۴۹۸,۶۵۷**	**۱۱,۵۷۹,۴۹۲**

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۳,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۴,۷۷۲,۸۳۳	۱۳,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۴,۷۷۲,۸۳۳
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)	(۲۱۶,۱۰۲,۶۸۹)	(۲۲۵,۱۵۵,۲۷۶)	(۱۸۶,۶۶۲,۲۳۵)	(۱۵۴,۸۴۹,۸۳۳)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	**۱۳,۲۸۳,۹۹۷,۳۱۱**	**۱۲,۹۱۹,۶۱۷,۵۵۷**	**۱۳,۳۱۳,۴۳۷,۷۶۵**	**۱۲,۹۸۹,۹۲۳,۰۰۰**
سود پایه هر سهم- ریال	**۹۴۲**	**۱,۱۴۵**	**۱,۰۸۹**	**۸۹۱**

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ابزارآلات	وسایل نقلیه	اثاثه و لوازم اداری	جمع	دارائیهای در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای نزد انبار	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۸۴۵,۱۳۳	۲,۵۶۸,۲۷۰	۲,۵۳۵,۷۰۸	۳۴,۹۶۹	۶۶۵,۹۳۹	۷۴۳,۶۱۷	**۷,۳۹۳,۶۳۶**	۲۱۱,۶۸۸	۱,۱۹۶,۸۸۸	۹۷,۹۷۷	**۸,۹۰۰,۱۸۹**
افزایش	۲۰,۸۰۷	۱۵۹,۳۴۳	۳۲,۰۴۷	۱۰,۷۴۵	۱۱۶,۳۹۵	۲۱۵,۳۳۰	**۵۵۴,۶۶۷**	۱,۱۱۶,۸۶۰	۲,۸۴۹,۲۵۲	۲۳,۸۹۱	**۴,۵۴۴,۶۷۰**
واگذار شده	۰	۰	(۱۷)	۰	(۹,۳۶۱)	(۱,۳۲۱)	**(۱۰,۶۹۹)**	۲۱۹,۰۲۸	(۲۲۱,۰۲۸)	۰	**(۱۲,۶۹۹)**
نقل و انتقالات	۰	۳۱۹,۵۴۹	۶۰۲,۶۷۹	۲,۴۷۴	۴۳,۴۲۳	۱۴۱,۰۰۶	**۱,۱۰۹,۱۳۱**	۱۶۷,۸۹۱	(۱,۲۰۱,۵۵۰)	(۷۵,۴۷۲)	۰
خروج شرکت فرعی از شرکت های مشمول تلفیق	(۵۱,۹۳۳)	(۱۵۶,۹۲۶)	(۱۲۳,۶۳۳)	(۳,۶۹۹)	(۱۹,۰۹۸)	(۲۵,۵۹۱)	**(۳۸۰,۸۸۰)**	(۳۸,۶۵۰)	(۳۶,۲۸۸)	(۱,۰۵۹)	**(۴۵۶,۸۷۷)**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۸۱۴,۰۰۷	۲,۸۹۰,۲۳۶	۳,۰۴۶,۷۸۴	۴۴,۴۸۹	۷۹۷,۲۹۸	۱,۰۷۳,۰۴۱	**۸,۶۶۵,۸۵۵**	۱,۶۷۶,۸۱۷	۲,۵۸۷,۲۷۴	۴۵,۳۳۷	**۱۲,۹۷۵,۲۸۳**
افزایش	۰	۲۶۲,۳۸۳	۱۱۱,۲۵۴	۱۵,۲۴۳	۳,۳۸۶	۳۴۹,۵۹۵	**۷۴۱,۸۶۱**	۵۹۲,۰۷۹	۵,۷۴۲,۵۴۱	۵۴,۴۷۷	**۷,۱۳۰,۹۵۸**
واگذار شده طی سال	(۲۵,۱۳۷)	(۴۰,۱۵۹)	۰	۰	(۴,۴۵۰)	(۴۲۳)	**(۷۰,۱۶۹)**	۰	۰	۰	**(۷۰,۱۶۹)**
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱,۸۳۳,۹۹۹	۹۹۹,۴۷۰	۰	۰	۲۹۴,۲۵۳	**۳,۱۲۷,۷۲۲**	(۶۶۰,۳۶۲)	(۲,۴۱۶,۱۸۲)	(۵۱,۱۷۸)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۷۸۸,۸۷۰**	**۴,۹۴۶,۴۵۹**	**۴,۱۵۷,۵۰۸**	**۵۹,۷۳۲**	**۷۹۶,۲۳۴**	**۱,۷۱۶,۴۶۶**	**۱۲,۴۶۵,۲۶۹**	**۱,۶۰۸,۵۳۴**	**۵,۹۱۳,۶۳۳**	**۴۸,۶۳۶**	**۲۰,۰۳۶,۰۷۲**
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۷۶۳,۹۵۶	۹۱۹,۴۸۵	۱۹,۲۲۳	۱۸۹,۱۶۳	۳۲۰,۵۱۶	**۲,۲۱۲,۳۴۳**	۰	۷۱	۰	**۲,۲۱۲,۴۱۴**
افزایش	۰	۱۰۴,۶۴۰	۲۹۷,۸۹۵	۴,۷۵۱	۱۰۰,۲۲۹	۱۲۵,۸۵۶	**۶۳۳,۳۷۱**	۰	۰	۰	**۶۳۳,۳۷۱**
واگذار شده	۰	۰	(۱۷)	۰	(۲,۸۲۶)	(۵۳۸)	**(۳,۳۸۱)**	۰	۰	۰	**(۳,۳۸۱)**
خروج شرکت فرعی از شرکت های مشمول تلفیق	۰	(۳۲,۸۳۵)	(۵۳,۲۲۲)	(۲,۰۱۱)	(۵,۰۴۳)	(۱۲,۶۷۶)	**(۱۰۵,۷۸۷)**	۰	۰	۰	**(۱۰۵,۷۸۷)**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۸۳۵,۷۶۱	۱,۱۶۴,۱۴۱	۲۱,۹۶۳	۲۸۱,۵۲۳	۴۳۳,۱۵۸	**۲,۷۳۶,۵۴۶**	۰	۷۱	۰	**۲,۷۳۶,۶۱۷**
استهلاک	۰	۱۷۶,۹۰۸	۳۵۴,۰۰۲	۵,۷۳۹	۱۱۱,۷۹۹	۲۰۴,۵۹۶	**۸۵۳,۰۴۴**	۰	۰	۰	**۸۵۳,۰۴۴**
واگذار شده طی سال	۰	(۱۷,۴۷۵)	۰	۰	(۱,۰۱۷)	(۴۲۲)	**(۱۸,۹۱۴)**	۰	۰	۰	**(۱۸,۹۱۴)**
نقل و انتقالات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	**۰**	۰	۰	۰	**۰**
مانده در۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۰**	**۹۹۵,۱۹۴**	**۱,۵۱۸,۱۴۳**	**۲۷,۷۰۲**	**۳۹۲,۳۰۵**	**۶۳۷,۳۳۲**	**۳,۵۷۰,۶۷۶**	**۰**	**۷۱**	**۰**	**۳,۵۷۰,۷۴۷**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۷۸۸,۸۷۰**	**۳,۹۵۱,۲۶۵**	**۲,۶۳۹,۳۶۵**	**۳۲,۰۳۰**	**۴۰۳,۹۲۹**	**۱,۰۷۹,۱۳۴**	**۸,۸۹۴,۵۹۳**	**۱,۶۰۸,۵۳۴**	**۵,۹۱۳,۵۶۲**	**۴۸,۶۳۶**	**۱۶,۴۶۵,۳۲۵**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۸۱۴,۰۰۷**	**۲,۰۵۴,۴۷۵**	**۱,۸۸۲,۶۴۳**	**۲۲,۵۲۶**	**۵۱۵,۷۷۵**	**۶۳۹,۸۸۳**	**۵,۹۲۹,۳۰۹**	**۱,۶۷۶,۸۱۷**	**۲,۵۸۷,۲۰۳**	**۴۵,۳۳۷**	**۱۰,۲۳۸,۶۶۶**

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۳- شرکت

	زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و لوازم اداری	جمع	دارائیهای در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	جمع کل
بهای تمام شده									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۱,۷۴۱	۱۰۵,۰۴۲	۲,۴۸۹	۶,۹۸۳	**۱۶۶,۲۵۵**	۱۱,۳۱۱	۷۱	۱۱,۳۸۲	**۱۷۷,۶۳۷**
افزایش				۱,۰۹۷	**۱,۰۹۷**	۰	۰	۰	**۱,۰۹۷**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۵۱,۷۴۱	۱۰۵,۰۴۲	۲,۴۸۹	۸,۰۸۰	**۱۶۷,۳۵۲**	۱۱,۳۱۱	۷۱	۱۱,۳۸۲	**۱۷۸,۷۳۴**
افزایش	۰	۰	۰	۳,۸۴۲	**۳,۸۴۲**	۰	۲,۲۴۴,۲۰۵	۲,۲۴۴,۲۰۵	**۲,۲۴۸,۰۴۷**
واگذار شده	(۲۵,۱۳۷)	(۳۳,۴۲۲)	۰	۰	**(۵۸,۵۵۹)**	۰	۰	۰	**(۵۸,۵۵۹)**
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۲۶,۶۰۴**	**۷۱,۶۲۰**	**۲,۴۸۹**	**۱۱,۹۲۲**	**۱۱۲,۶۳۵**	**۱۱,۳۱۱**	**۲,۲۴۴,۲۷۶**	**۲,۲۵۵,۵۸۷**	**۲,۳۶۸,۲۲۲**
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۶۲,۳۲۹	۱,۶۵۸	۴,۳۳۴	**۶۸,۳۲۱**	۰	۷۱	۷۱	**۶۸,۳۹۲**
افزایش	۰	۶۹۹	۳۵۲	۶۵۹	**۱,۷۱۰**	۰	۰	۰	**۱,۷۱۰**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۶۳,۰۲۸	۲,۰۱۰	۴,۹۹۳	**۷۰,۰۳۱**	۰	۷۱	۷۱	**۷۰,۱۰۲**
استهلاک	۰	۳,۹۸۹	۳۲۲	۸۵۵	**۵,۱۶۶**	۰	۰	۰	**۵,۱۶۶**
واگذار شده	۰	(۱۷,۴۷۵)	۰	۰	**(۱۷,۴۷۵)**	۰	۰	۰	**(۱۷,۴۷۵)**
مانده در۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۰**	**۴۹,۵۴۲**	**۲,۳۳۲**	**۵,۸۴۸**	**۵۷,۷۲۲**	**۰**	**۷۱**	**۷۱**	**۵۷,۷۹۳**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۲۶,۶۰۴**	**۲۲,۰۷۸**	**۱۵۷**	**۶,۰۷۴**	**۵۴,۹۱۳**	**۱۱,۳۱۱**	**۲,۲۴۴,۲۰۵**	**۲,۲۵۵,۵۱۶**	**۲,۳۱۰,۴۲۹**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۵۱,۷۴۱**	**۴۲,۰۱۴**	**۴۷۹**	**۳,۰۸۷**	**۹۷,۳۲۱**	**۱۱,۳۱۱**	**۰**	**۱۱,۳۱۱**	**۱۰۸,۶۳۲**

۱۳-۳- دارائی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۸۷،۱۰۰،۹۳۷ میلیون ریال و دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۹۸۰،۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- زمین کارخانه شرکت سبحان دارو طی قرارداد سال ۱۳۵۵ و متمم آن در سال ۱۳۶۷ توسط گروه دارویی سبحان از شرکت شهر صنعتی رشت خریداری گردیده که در سال ۱۳۸۳ طی قرارداد فروش کارخانه از شرکت مذکور به شرکت سبحان دارو انتقال یافته است. علیرغم پیگیری های انجام شده دریافت سند مالکیت زمین منوط به واگذاری سند مالکیت زمین شهر صنعتی رشت توسط سازمان منابع طبیعی استان گیلان به شهر صنعتی مذکور می باشد.

۱۳-۵- سند مالکیت ساختمان شرکت تولید فرآورده های شیمیایی ایران به بهای تمام شده ۳۷.۵۱۰ میلیون ریال (ارزش دفتری ۱۳،۸۹۳ میلیون ریال) تا تاریخ تهیه این صورت های مالی به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز منتقل نشده است.

۱۳-۶- در طی سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به فروش شش دانگ عرصه و اعیان ملک واقع در خیابان الوند به ارزش ۱،۷۰۰،۰۰۰ میایون ریال بر اساس آگهی مزایده و مصوبه هیات مدیره و گزارش کارشناس رسمی دادگستری نموده است.

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	نام شرکت	درصد تکمیل ۱۴۰۲	درصد تکمیل ۱۴۰۱	برآورد مخارج تا بهره برداری	برآورد تاریخ تکمیل	مخارج انباشته ۱۴۰۲	مخارج انباشته ۱۴۰۱	تاثیر پروژه برعملیات
ساختمان اداری ارومیه	پخش البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۸,۵۰۴	افزایش کارایی مرکز
بازسازی و نوسازی سایر خطوط	البرزدارو	۲۶	۲۵	۲,۰۹۳,۰۷۱	۱۴۰۳/۱۲	۷۴۵,۵۲۵	۴۸۱,۱۰۷	افزایش ظرفیت
پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP	سبحان دارو	۹۰	۷۳	۳۵,۲۹۲	۱۴۰۲/۰۹	۳۲۵,۲۰۸	۲۶۲,۵۷۷	افزایش ظرفیت
ساخت انبار جدید	البرزدارو	**۲۶**	**۲**	**۲۶۵,۸۱۸**	**۱۴۰۲/۱۲**	**۹۴,۱۸۲**	**۳۰,۲۷۹**	جبران کمبود ظرفیت
بازسازی و نوسازی انبار های شیراز	پخش البرز	۱۵	۸	۸۹۶,۱۰۷	۱۴۰۲/۱۲	۱۵۸,۱۳۷	۴۷,۴۶۳	افزایش کارایی مرکز
خط ویال فیلینگ	سبحان انکولوژی	۲۰	۱۴	۱۷۵,۵۲۱	۱۴۰۴/۱۲	۴۴,۵۵۳	۴۴,۵۵۳	افزایش راندمان تولید مایعات
سیستم اطفای حریق	البرزدارو	۱۸	۱۵	۴۱۱,۳۶۰	۱۴۰۳/۱۲	۸۸,۶۴۰	۳۳,۱۳۸	افزایش ضریب ایمنی
پروژه بازسازی نیمه جامدات	داروسازی تولیدارو	۱۰	۲	۲۶۷,۶۳۳	۱۴۰۶/۰۶	۲۹,۳۶۷	۳,۰۶۲	افزایش ظرفیت
ساختمان اداری اهواز	پخش البرز	۱۵	۱۰	۱۲۷,۵۸۲	۱۴۰۳/۰۶	۲۲,۵۱۵	۱۸,۳۲۲	افزایش کارایی مرکز
پروژه بازسازی آزمایشگاه کنترل کیفیت - میکرو بیولوژی	داروسازی تولیدارو	۱۸	۱۸	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰	۰	۱۲,۱۵۶	افزایش ظرفیت
اتصال فریز درایر ۱۵ متری به خط ویال فیلینگ	سبحان انکولوژی	۱۱	۲	۸,۹۳۲	۱۴۰۳/۱۲	۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	افزایش راندمان تولید مایعات
سایر - بازسازی و نوسازی ساختمان و تاسیسات		-	-	**۶۳,۹۶۴**		**۹۹,۲۳۶**	**۵۴,۴۸۵**	
				۴,۴۰۵,۲۸۰		**۱,۶۰۸,۵۳۴**	**۱,۶۷۶,۸۱۷**	

۱۳-۸- سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	نام شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
قطعات دستگاه ماشین کارتونینگ و بسته بندی، سیستم آبساز، یکدستگاه دیزل ژنراتور، یکدستگاه استاکر		سبحان دارو	۱,۷۷۷,۸۶۱	۱,۰۴۵,۹۶۱
ساختمان پودر تزریقی ، دستگاه های پرس قرص و مولد بخار ، کارتونینگ ، دی سلوشن و قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات		البرزدارو	۱,۶۸۸,۶۳۲	۱,۲۸۴,۱۲۶
ساخت مرکز توزیع ارومیه		پخش البرز	۳۳,۵۱۱	۱۹۳,۷۴۱
ساختمان پروژه مسکونی ملک تورج	13-8-1	سرمایه گذاری البرز	۲,۲۴۴,۲۰۵	۰
سایر			۱۶۹,۳۵۳	۶۳,۳۷۵
			۵,۹۱۳,۵۶۲	**۲,۵۸۷,۲۰۳**

۱۳-۸- در طی سال مورد گزارش شرکت سرمایه گذاری البرز اقدام به خرید شش دانگ عرصه و اعیان ملک موسوم به پروژه مسکونی تورج بصورت نقد و نسیه نموده است. مساحت زیربنای کل معادل ۵،۷۶۵ متر مربع و ارزش کل آن مبلغ ۷،۳۲۴،۵۳۶ میلیون ریال می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی معادل مبلغ ۲،۲۴۴،۲۰۵ میلیون ریال پرداخت شده است.ضمنا مانده اسناد و حساب های پرداختنی به مبلغ ۵،۰۸۰،۳۳۱ میلیون ریال با پیش پرداخت متناظر ان تهاتر گردیده است.

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
گروه		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال		**۱,۶۲۷,۸۸۷**	**۱,۷۴۸,۹۸۴**
کاهش ناشی از واگذاری بخشی از سهام واحدهای تجاری فرعی (البرزبالک)		۰	**(۱۲۱,۰۹۷)**
بهای تمام شده در پایان سال		**۱,۶۲۷,۸۸۷**	**۱,۶۲۷,۸۸۷**
کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای سال		(۶۷۰,۹۱۰)	(۶۰۷,۰۵۶)
استهلاک سال	۹	(۸۲,۰۳۸)	(۸۲,۰۳۸)
کاهش ناشی از واگذاری بخشی از سهام واحدهای تجاری فرعی		۰	۱۸,۱۸۴
کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال		**(۷۵۲,۹۴۸)**	**(۶۷۰,۹۰۹)**
مبلغ دفتری		**۸۷۴,۹۳۹**	**۹۵۶,۹۷۸**

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۵-گروه

	حق امتیاز	سرقفلی محل کسب	دانش فنی	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۴,۳۵۰	۲۸	۲۸۶,۹۳۹	۱۱۲,۷۵۷	**۴۲۴,۰۷۴**
افزایش	۱۲,۰۱۰	۰	۵,۰۵۰	۲۹,۵۰۰	**۴۶,۵۶۰**
خروج شرکت فرعی از شرکت های مشمول تلفیق	(۱,۳۱۰)	۰	(۱۰,۲۴۸)	(۶,۷۲۵)	**(۱۸,۲۸۳)**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳۵,۰۵۰	۲۸	۲۸۱,۷۴۱	۱۳۵,۵۳۲	**۴۵۲,۳۵۱**
افزایش طی سال	۷,۱۰۹	۰	۰	۲۱,۲۲۴	**۲۸,۳۳۳**
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۴۲,۱۵۹**	**۲۸**	**۲۸۱,۷۴۱**	**۱۵۶,۷۵۶**	**۴۸۰,۶۸۴**
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۳	۰	۱۷۰,۹۸۶	۸۶,۱۴۴	**۲۵۷,۱۴۳**
افزایش	۰	۰	۳۴,۱۰۱	۱۳,۱۸۰	**۴۷,۲۸۱**
خروج شرکت فرعی از شرکت های مشمول تلفیق	(۱۳)	۰	(۱,۵۶۶)	(۴,۵۱۲)	**(۶,۰۹۱)**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۰	۲۰۳,۵۲۱	۹۴,۸۱۲	**۲۹۸,۳۳۳**
افزایش طی سال	۰	۰	۲۷,۹۲۵	۱۶,۲۲۸	**۴۴,۱۵۳**
مانده در۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	**۲۳۱,۴۴۶**	**۱۱۱,۰۴۰**	**۳۴۲,۴۸۶**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۴۲,۱۵۹**	**۲۸**	**۵۰,۲۹۵**	**۴۵,۷۱۶**	**۱۳۸,۱۹۸**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۳۵,۰۵۰**	**۲۸**	**۷۸,۲۲۰**	**۴۰,۷۲۰**	**۱۵۴,۰۱۸**

۱-۱-۱۵- سرفصل دانش فنی عمدتا" شامل مبلغ ۴۷,۰۵۴ میلیون ریال ارزش دانش فنی ۵۷ نوع داروی ضد سرطان (مربوط به شرکت سبحان انکولوژی) می باشد که تاکنون پروانه ساخت ۵۶ دارو و موافقت اصولی ۲ دارو اخذ شده است و ۵۰ نوع از داروها به ارزش ۳۶,۰۶۱ میلیون ریال به مرحله تولید رسیده است و تولید صنعتی ۴ داروی دیگر در دوره های آتی پیش بینی شده است. همچنین تعداد ۴۲ محصول در طی سال مالی مورد گزارش در سبد فروش می باشد.

۲-۱۵- شرکت اصلی:

	حق امتیاز خدمات	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴۷	۱,۹۴۳	۲,۰۹۰
افزایش	۰	۴۹	۴۹
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۷	۱,۹۹۲	۲,۱۳۹
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	**۱,۱۵۱**	**۱,۱۵۱**
افزایش	۰	۴۱۱	۴۱۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱,۵۶۲	۱,۵۶۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱۴۷**	**۴۳۰**	**۵۷۷**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱۴۷**	**۷۹۲**	**۹۳۹**

۱۶- سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	یادداشت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرا بورس	۱۴۰۲ تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۱ مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی										
شرکت های فرعی بورسی										
شرکت گروه داروئی سبحان		بورس	۴,۸۴۱,۰۳۳,۲۹۴	۶۹.۴۱	۸,۳۵۱,۹۲۵	۰	۸,۳۵۱,۹۲۵	۳۹,۱۶۳,۹۵۹	۸,۰۳۷,۳۵۸	۵۲,۰۱۶,۱۹۸
شرکت پخش البرز		فرابورس	۴,۲۵۳,۷۲۰,۵۹۰	۶۲.۵۵	۷,۱۲۸,۱۳۷	۰	۷,۱۲۸,۱۳۷	۳۴,۰۷۲,۳۰۲	۴,۸۵۳,۹۵۹	۴۹,۰۹۵,۹۶۹
شرکت داروسازی تولید دارو		فرابورس	۶۴۷,۹۳۸,۳۹۳	۵۳.۹۹	۱,۷۲۵,۲۳۱	۰	۱,۷۲۵,۲۳۱	۷,۶۲۶,۲۳۵	۱,۳۲۱,۳۹۵	۵,۰۵۰,۴۷۲
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز		فرابورس	۱,۶۸۳,۰۸۴,۰۸۳	۵۵.۱۸	۲,۴۳۵,۲۷۲	۰	۲,۴۳۵,۲۷۲	۶,۹۰۷,۳۷۷	۱,۶۷۸,۱۹۲	۳,۵۲۲,۳۸۶
شرکت البرز دارو		بورس	۱۱,۴۴۰,۵۰۱	۰.۱۲	۴۵,۰۶۸	۰	۴۵,۰۶۸	۷۰,۱۳۰	۸۰۲,۸۰۵	۱,۲۹۰,۲۴۶
شرکت سبحان دارو		بورس	۴۶۹,۵۸۰,۳۰۹	۸.۸۱	۱,۵۵۴,۲۱۱	۰	۱,۵۵۴,۲۱۱	۳,۳۱۰,۵۴۱	۹۰۳,۹۶۴	۲,۷۹۸,۷۰۷
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی		فرابورس	۹۲,۷۷۱,۲۴۱	۵.۷۶	۱۵۱,۲۰۰	۰	۱۵۱,۲۰۰	۴۸۵,۱۹۴	۲۳۴,۶۴۱	۹۷۶,۰۶۵
شرکت کی بی سی		فرابورس	۸,۱۶۴	۰.۰۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۱۴۰	۱۶۱,۰۴۸	۲۱۴,۱۷۵
شرکت ایران دارو		بورس	۲۹,۲۸۰	۰.۰۰	۳۸۸	۰	۳۸۸	۲۵۲	۱۰۹,۷۶۹	۹۶,۴۸۷
شرکت های فرعی غیر بورسی										
شرکت تولید دارو		-	۴۴,۹۱۸,۹۸۸	۷۶.۳۹	۴۶,۰۴۳	۰	۴۶,۰۴۳	۰	۴۶,۰۴۳	۰
					۲۱,۴۳۷,۷۰۸	**۰**	**۲۱,۴۳۷,۷۰۸**	**۹۱,۶۳۶,۱۳۰**	**۱۸,۱۴۹,۱۷۴**	**۱۱۵,۰۶۰,۷۰۶**
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	۱۶-۲		۲۱,۷۳۳,۰۷۹		**۲۱,۷۳۳**	**۰**	**۲۱,۷۳۳**	-	**۶۵۵,۰۴۵**	-
					۲۱,۴۵۹,۴۴۱	**۰**	**۲۱,۴۵۹,۴۴۱**	**۹۱,۶۳۶,۱۳۰**	**۱۸,۸۰۴,۲۱۹**	**۱۱۵,۰۶۰,۷۰۶**

۱-۱۶- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۲ ارزش دفتری	گروه ۱۴۰۲ تعدادی	گروه ۱۴۰۱ ارزش دفتری	گروه ۱۴۰۱ تعدادی	شرکت ۱۴۰۲ ارزش دفتری	شرکت ۱۴۰۲ تعدادی	شرکت ۱۴۰۱ ارزش دفتری	شرکت ۱۴۰۱ تعدادی
بابت اخذ تسهیلات								
سهام شرکت گروه داروئی سبحان	۴,۵۶۳,۴۰۷	۲,۵۴۵,۱۲۴,۷۸۹	۴,۴۴۳,۹۳۴	۲,۶۷۲,۸۸۷,۱۷۵	۴,۵۶۳,۴۰۷	۲,۵۴۵,۱۲۴,۷۸۹	۴,۴۴۳,۹۳۴	۲,۶۷۲,۸۸۷,۱۷۵
سهام شرکت داروسازی تولید دارو	۱,۷۲۴,۴۲۴	۶۴۷,۶۳۵,۲۹۰	۱,۲۸۰,۶۵۸	۴۵۸,۷۴۱,۶۶۶	۱,۷۲۴,۴۲۴	۶۴۷,۶۳۵,۲۹۰	۱,۲۸۰,۶۵۸	۴۵۸,۷۴۱,۶۶۶
سهام شرکت البرزدارو	۲,۳۰۶,۳۶۱	۳,۲۲۵,۶۳۰,۰۸۴	۱,۵۵۶,۶۲۵	۱,۵۲۱,۶۲۴,۸۲۶	۰		۰	
سهام شرکت سبحان دارو	۲,۲۰۶,۲۳۱	۲,۷۰۰,۵۲۹,۹۷۷	۲,۱۷۳,۴۲۶	۱,۸۳۹,۱۹۷,۷۲۷	۰		۰	
سهام شرکت ایران دارو	۵۶۶,۴۸۹	۲۹۲,۴۷۴,۵۲۲	۵۲۷,۸۶۷	۲۶۱,۷۰۰,۶۲۷	۰		۰	
	۱۱,۳۶۶,۹۱۲		۹,۹۸۲,۵۱۰		۶,۲۸۷,۸۳۱		۵,۷۲۴,۵۹۲	
بابت انتشار اوراق تبعی								
سهام شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۵۴۱,۵۷۳	۳۷۴,۲۹۶,۴۳۳	۵۸۰,۴۵۹	۳۷۴,۲۹۶,۴۳۳	۵۴۱,۵۷۳	۳۷۴,۲۹۶,۴۳۳	۵۸۰,۴۵۹	۳۷۴,۲۹۶,۴۳۳
سهام شرکت پخش البرز	۵۲۴,۲۸۸	۳۱۲,۸۶۹,۰۰۱	۳۶۶,۲۷۵	۱۱۰,۴۲۴,۳۵۴	۲۹۲,۹۸۴	۳۱۲,۸۶۹,۰۰۱	۳۶۶,۲۷۵	۱۱۰,۴۲۴,۳۵۴
سهام شرکت سبحان دارو	۴۵۱,۶۰۱	۵۵۲,۷۸۱,۲۶۶	۲۴۸,۲۶۱	۲۱۰,۰۸۳,۵۵۰	۰		۰	
سهام شرکت کی بی سی	۱۵۰,۶۱۳	۱۱۶,۶۱۷,۰۷۷	۵۷۹,۳۲۱	۵۱,۶۱۷,۰۷۷	۰		۰	
سهام شرکت البرزدارو	۷۷,۳۵۱	۱۰۲,۵۸۷,۵۷۶	۰		۰		۰	
سهام شرکت ایران دارو	۸۹,۲۰۹	۴۶,۰۵۷,۹۹۱	۰		۰		۰	
	۱,۶۶۸,۰۷۵		۱,۷۷۴,۳۱۶		۸۳۴,۵۵۸		۹۴۶,۷۳۴	
	۱۳,۰۳۴,۹۸۷		**۱۱,۷۵۶,۸۲۶**		**۷,۱۲۲,۳۸۸**		**۶,۶۷۱,۳۲۶**	

۱-۱-۱۶- شرکتهای فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است

	یادداشت	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت			
				۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				گروه	شرکت	گروه	شرکت
				درصد	درصد	درصد	درصد
شرکت پخش البرز (سهامی عام)		توزیع کننده محصولات شرکت های گروه و سایر شرکت ها	ایران	۷۶.۵۲	۶۲.۵۵	۷۶.۸۹	۶۰.۹۸
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)		هلدینگ صنایع دارویی گروه البرز	ایران	۷۰.۳۹	۶۹.۴۳	۷۱.۲۳	۶۹.۶۷
شرکت سبحان دارو (سهامی عام)		تولیدکننده محصولات دارویی	ایران	۶۰.۸۸	۱۰.۰۳	۶۲.۷۹	۱۰.۸۶
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)		سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار	ایران	۵۶.۱۸	۵۵.۱۸	۵۳.۹۵	۵۲.۸۱
شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)		تولیدکننده محصولات دارویی	ایران	۵۴.۴۵	۵۳.۹۹	۵۶.۵۸	۵۵.۶۹
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی (سهامی عام)		تولید فرآورده های شیمی درمانی (ضد سرطان)	ایران	۴۹.۲۰	۵.۷۶	۵۶.۳۳	۱۱.۹۴
شرکت البرزدارو (سهامی عام)		تولیدکننده محصولات دارویی	ایران	۴۶.۹۳	۰.۵۹	۵۰.۰۴	۲.۷۹
شرکت کی بی سی (سهامی عام)		خدمات بازرگانی در زمینه دارو	ایران	۳۶.۲۴	۰.۰۰	۴۳.۴۹	۳.۰۲
شرکت ایران دارو (سهامی عام)		تولیدکننده محصولات دارویی	ایران	۳۴.۹۷	۰.۳۴	۳۷.۲۶	۱.۹۱
شرکت تولید دارو (سهامی عام)	۱۶-۱-۱-۲	در حال توقف تولید(اجاره کارخانه)	ایران	۷۶.۴۹	۷۶.۳۹	۷۶.۵۱	۷۶.۳۹

۱-۱-۱-۱۶- تعداد شرکت های فرعی عضو گروه با احتساب شرکت مادر ۱۱ شرکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس است.

۲-۱-۱-۱۶- شرکت غیر بورسی تولیددارو (سهامی عام) با سرمایه به مبلغ ۵۸،۸۰۰ میلیون ریال متعلق به شرکت گروه سرمایه گذاری البرز از تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۳ در حال توقف است و دارایی های خود را بصورت اجاره در اختیار شرکت بورسی داروسازی تولیددارو(سهامی عام) قرارداده است. قابل ذکر است که صورت های مالی شرکت مذکور در صورت های مالی تلفیقی گروه اعمال شده است.

۲-۱۶- پیش پرداخت سرمایه گذاری ها در شرکت های فرعی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲						۱۴۰۱	
	سرمایه قبلی	سرمایه جدید	مبلغ افزایش سرمایه	سهم سرمایه گذاری البرز	نحوه تامین افزایش سرمایه	سهم سرمایه گذاری البرز	نحوه تامین افزایش سرمایه
شرکت ایران دارو	۸۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۵	از محل مطالبات	۰	-
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۰	۰	۰	۰	-	۵۷۶,۹۴۴	از محل مطالبات
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۰	۰	۰	۲۱,۷۱۸	-	۷۸,۱۰۱	از محل مطالبات
	۸۸۰,۰۰۰	**۱,۳۳۰,۰۰۰**	**۴۵۰,۰۰۰**	**۲۱,۷۳۳**		**۶۵۵,۰۴۵**	

۱-۲-۱۶- مبالغ مذکور مربوط به مطالبات انتقالی جهت افزایش سرمایه در جریان شرکت های فرعی می باشد که مجمع فوق العاده شرکت های مزبور افزایش سرمایه را تصویب لیکن مراحل ثبت آنها در اداره ثبت شرکت ها در پایان سال مالی در جریان بوده است.

۳-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است بشرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر ، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

	گروه داروئی سبحان	البرزدارو	ایران دارو	سبحان دارو	سبحان انکولوژی	کی بی سی	داروسازی تولیدارو	اعتلا البرز	پخش البرز	تولیددارو
دارایی های جاری	۱۲,۷۷۰,۸۳۷	۳۷,۲۰۱,۹۴۷	۶,۷۰۳,۱۶۱	۲۴,۰۱۸,۴۹۱	۸,۱۷۶,۸۹۹	۱۱,۵۳۷,۱۶۰	۷,۳۵۴,۱۳۴	۷,۵۸۴,۳۰۷	۱۲۴,۶۴۱,۸۹۰	۳۴۸,۶۵۱
دارایی های غیر جاری	۱۳,۱۰۶,۷۷۳	۶,۱۰۴,۳۶۶	۱۸۳,۵۱۷	۴,۳۲۲,۲۲۹	۱,۰۳۶,۰۰۰	۲۸۰,۳۴۳	۸۶۰,۶۰۸	۱,۶۰۳,۱۴۶	۴,۷۳۱,۶۸۰	۷,۶۵۵
بدهی های جاری	۴,۸۹۸,۷۲۴	۲۱,۱۴۷,۵۷۱	۴,۴۴۳,۵۹۶	۱۴,۴۰۳,۴۰۰	۵,۱۶۶,۶۵۴	۱۰,۲۶۲,۲۳۶	۴,۳۶۳,۹۹۲	۲,۰۸۸,۴۳۸	۱۱۶,۰۹۴,۰۱۴	۳۵۶,۱۴۳
بدهی های غیرجاری	۱۲,۰۹۱	۴,۱۵۴,۳۵۲	۱۸۶,۳۶۵	۳,۶۱۵,۰۷۷	۲,۴۰۴,۱۰۹	۹,۳۷۳	۱,۷۷۷,۸۱۴	۴,۱۷۶	۴۵۴,۲۱۰	۱۱,۸۰۶
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۲,۶۸۰,۱۴۶	۸,۴۵۰,۳۳۵	۷۸۹,۲۱۰	۶,۲۸۳,۶۷۸	۷۸۲,۶۶۰	۵۶۰,۲۵۹	۱,۱۲۸,۷۴۲	۳,۹۸۵,۶۳۸	۹,۸۱۴,۱۵۱	(۸,۹۰۶)
منافع فاقد حق کنترل	۵,۳۳۲,۹۱۵	۹,۵۵۴,۰۵۵	۱,۴۶۷,۵۰۷	۴,۰۳۸,۵۶۵	۸۰۸,۲۰۱	۹۸۵,۶۳۵	۹۴۴,۱۹۴	۳,۱۰۹,۲۰۱	۳,۰۱۱,۱۹۵	(۲,۷۳۷)

۱۴۰۲

	گروه داروئی سبحان	البرزدارو	ایران دارو	سبحان دارو	سبحان انکولوژی	کی بی سی	داروسازی تولیدارو	اعتلا البرز	پخش البرز	تولیددارو
درآمد عملیاتی	۸,۷۰۵,۰۲۴	۳۱,۴۵۳,۱۳۰	۵,۲۶۱,۹۲۱	۱۹,۸۲۸,۱۱۷	۵,۸۹۵,۲۹۶	۶,۲۰۵,۲۷۵	۶,۹۲۰,۵۹۸	۳,۳۵۴,۹۰۱	۲۰۶,۷۲۲,۵۹۷	۱۱۹,۸۸۰
سود خالص	۱۰,۳۵۷,۸۰۶	۷,۳۲۸,۰۳۹	۹۲۷,۰۰۹	۴,۸۰۱,۵۲۷	۴۹,۵۷۳	۷۶۰,۹۹۰	۷۳۴,۸۰۰	۳,۲۰۸,۳۷۰	۵,۵۵۱,۷۹۸	۷۱,۱۲۷
سود قابل انتساب به مالکان شرکت	۷,۲۹۱,۲۹۳	۳,۴۳۹,۴۰۵	۳۲۴,۱۹۰	۲,۹۲۲,۹۳۶	۲۴,۳۸۹	۲۷۵,۷۹۶	۴۰۰,۱۰۹	۱,۸۰۲,۳۵۳	۴,۲۴۸,۳۲۱	۵۴,۴۰۶
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۳,۰۶۶,۵۱۳	۳,۸۸۸,۶۳۴	۶۰۲,۸۱۹	۱,۸۷۸,۵۹۱	۲۵,۱۸۴	۴۸۵,۱۹۴	۳۳۴,۶۹۱	۱,۴۰۶,۰۱۷	۱,۳۰۳,۴۷۷	۱۶,۷۲۱
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	(۹۴۳,۵۲۲)	(۹۸۵,۳۷۶)	(۲۴۷,۶۴۱)	(۴۸۰,۹۷۲)	(۸۸,۷۸۵)	(۱۹۰,۹۲۱)	(۳۲,۴۲۲)	(۳۲۷,۶۰۰)	(۸۱,۶۴۱)	۰
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۶۲۴,۵۱۸	۸۱۵,۲۸۹	(۸۱,۱۵۲)	۱,۲۱۰,۸۳۴	(۲,۲۱۹,۷۴۰)	(۳,۰۳۳,۲۰۶)	(۲۸۴,۳۳۶)	۶۴۴,۲۲۶	۱,۴۸۱,۸۸۹	(۱۳,۹۴۱)
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۸۹۷,۷۰۳)	(۱,۲۳۴,۱۹۰)	(۴۴,۰۶۴)	(۱,۱۱۳,۸۷۸)	(۴۴۰,۶۸۷)	۹۲۱,۸۵۹	(۳۶۵,۵۸۷)	(۴,۸۵۲)	(۱,۳۲۸,۳۷۳)	۱,۱۷۳
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۷۲۶,۸۱۵	(۴۱۸,۹۰۱)	۳۳۸,۷۲۵	۹۶,۹۵۶	(۲,۶۶۰,۴۲۷)	(۲,۱۱۱,۳۴۷)	(۶۴۹,۹۲۳)	۶۳۹,۳۷۴	۱۵۳,۵۱۶	(۱۲,۷۶۸)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۲۲۶,۶۸۶)	(۱,۲۹۴,۳۶۳)	۲۴۷,۲۲۶	(۲۳۲,۶۸۱)	۳۷,۶۳۲	۵۳۴,۰۰۳	(۱۵۸,۵۰۹)	(۲۴,۲۸۸)	(۸۴۱,۳۰۹)	(۳,۳۶۸)

۱-۳-۱۶- قابل ذکر است شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک در سال ۱۴۰۰ جزو شرکت های فرعی بوده لیکن در سال ۱۴۰۱ به شرکت های وابسته تبدیل شده است.(یادداشت ۱۷)

ادامه یادداشت ۳-۱۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

	گروه داروئی سبحان	البرزدارو	ایران دارو	سبحان دارو	سبحان انکولوژی	کی بی سی	داروسازی تولیدارو	اعتلا البرز	پخش البرز	تولیددارو
دارایی های جاری	۶,۶۴۸,۳۷۴	۲۵,۸۳۲,۴۳۶	۴,۹۳۳,۷۴۷	۱۶,۴۴۹,۷۰۵	۶,۱۴۹,۳۸۲	۶,۷۲۹,۹۲۰	۵,۵۹۸,۱۶۹	۵,۹۷۶,۱۲۷	۹۰,۲۲۰,۲۸۲	۳۳۲,۸۶۳
دارایی های غیر جاری	۱۰,۷۳۹,۹۵۸	۵,۰۸۲,۸۱۹	۱۵۹,۲۱۲	۲,۶۷۱,۰۴۰	۶۶۴,۸۱۱	۲۳۲,۶۳۴	۵۸۰,۱۴۵	۱۱,۷۹۲	۳,۱۴۷,۹۶۶	۱۰,۳۷۶
بدهی های جاری	۱,۵۳۱,۲۶۵	۱۵,۸۸۷,۸۷۶	۳,۳۹۸,۹۶۹	۱۰,۹۷۵,۶۱۵	۳,۶۴۸,۹۰۲	۶,۰۰۰,۸۰۱	۴,۴۶۲,۳۳۳	۱,۰۸۴,۳۰۲	۸۳,۹۴۶,۹۹۵	۳۳۵,۳۸۰
بدهی های غیرجاری	۱,۰۳۷,۹۴۹	۱۳۷,۶۹۶	۱۱۱,۱۳۴	۴۶۰,۲۵۹	۱,۲۲۹,۵۰۹	۹,۲۳۰	۵۰۷,۲۸۸	۲,۵۷۴	۳۱۹,۲۸۵	۹۰,۶۲۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۰,۵۵۵,۶۶۹	۷,۴۵۰,۸۷۷	۵۸۹,۸۲۵	۴,۸۲۵,۳۷۱	۱,۰۹۰,۴۹۱	۴۱۴,۲۲۳	۶۸۳,۸۷۷	۲,۶۴۳,۸۹۷	۶,۹۹۸,۶۷۴	(۶۳,۳۲۹)
منافع فاقد حق کنترل	۴,۲۶۳,۴۴۹	۷,۴۳۸,۸۰۶	۹۹۳,۰۳۲	۲,۸۵۹,۵۰۰	۸۴۵,۲۹۲	۵۳۸,۳۰۰	۵۲۴,۸۱۶	۲,۲۵۷,۱۴۶	۲,۱۰۳,۲۹۴	(۱۹,۴۴۱)

۱۴۰۱

	گروه داروئی سبحان	البرزدارو	ایران دارو	سبحان دارو	سبحان انکولوژی	کی بی سی	داروسازی تولیدارو	اعتلا البرز	پخش البرز	تولیددارو
درآمد عملیاتی	۴,۷۴۱,۲۶۸	۲۳,۱۳۱,۱۶۰	۳,۴۹۴,۷۱۳	۱۲,۳۵۵,۴۴۷	۴,۵۲۶,۱۴۲	۵,۹۷۷,۸۱۵	۴,۴۴۱,۰۱۸	۲,۳۵۹,۲۹۶	۱۴۶,۶۷۴,۹۵۸	۸۲,۲۰۰
سود (زیان) خالص	۶,۳۹۵,۵۲۴	۷,۱۱۹,۷۴۴	۵۹۹,۲۵۶	۳,۸۲۶,۰۲۶	۴۸۳,۵۷۷	۲۶۷,۹۱۴	۲۹۱,۱۶۲	۲,۲۸۵,۶۷۷	۵,۷۴۸,۸۷۸	۴۸,۶۱۷
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۴,۵۵۵,۵۳۶	۳,۵۶۲,۷۵۸	۲۲۳,۳۰۳	۲,۴۰۲,۳۸۲	۲۷۲,۴۱۵	۱۱۶,۵۰۸	۱۶۴,۷۳۹	۱,۲۳۳,۰۲۲	۴,۴۲۰,۴۲۰	۳۷,۱۹۸
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱,۸۳۹,۹۸۸	۳,۵۵۶,۹۸۶	۳۷۵,۹۵۳	۱,۴۲۳,۶۴۴	۲۱۱,۱۶۲	۱۵۱,۴۰۶	۱۲۶,۴۲۳	۱,۰۵۲,۶۵۵	۱,۳۲۸,۴۵۸	۱۱,۴۱۹
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	(۵۸۸,۴۳۴)	(۸۷۷,۱۴۱)	(۱۶۲,۷۹۲)	(۴۰۲,۷۵۶)	(۲۹,۴۲۶)	(۱۸۲,۰۴۷)	(۳۹,۴۴۶)	(۴۶۰,۶۲۲)	(۷۳,۵۳۱)	۰
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۶۰۱,۸۲۳	۲,۸۵۶,۲۴۳	۳۷۸,۹۶۸	(۲۹,۷۲۵)	۳۴۸,۶۹۳	(۱,۵۵۴,۳۷۱)	۶۰۵,۷۶۸	۷۶۱,۷۹۸	۱,۲۳۶,۷۳۳	(۱۲,۲۴۹)
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۶۴۱,۲۱۰)	(۱,۶۷۲,۹۵۱)	(۲۳,۱۷۹)	(۷۸۸,۸۲۹)	(۵۶,۳۹۹)	۱,۸۱۸,۴۲۵	(۲۰۶,۰۷۱)	(۱۹۰)	(۱,۰۵۳,۶۳۳)	۱,۵۷۸
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹۶۰,۶۱۳	۱,۱۸۳,۲۹۲	۳۴۵,۷۹۰	(۸۱۸,۵۵۴)	۲۹۲,۲۹۴	۲۶۴,۰۵۴	۳۹۹,۶۹۷	۷۶۱,۶۰۸	۱۸۳,۱۰۰	(۱۰,۶۷۱)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۲۷,۷۴۴)	۵۳۴,۳۵۱	(۲۴۸,۷۲۲)	۱۴۳,۲۹۸	۲۰۱,۵۷۷	(۳۵۱,۵۲۶)	۲۳۹,۱۶۲	(۷,۶۴۰)	۱,۳۹۰,۳۴۵	(۲,۲۷۱)

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲						۱۴۰۱	
	یادداشت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرا بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده/ ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه									
دارویی رازک		بورسی	۱۰۳,۶۵۶,۷۴۶	۴.۹۴	۵۰۹,۴۶۳	۵۰۹,۴۶۳	۱,۱۹۲,۰۵۸	۶۸۰,۷۰۰	۳,۲۴۲,۸۹۶
بیوسان فارمد		-	۱,۵۵۱,۸۴۸,۳۴۹	۲۹.۲۸	۲,۶۶۹,۹۴۲	۲,۶۶۹,۹۴۲	۲,۶۶۹,۹۴۲	۱,۳۴۴,۶۷۴	۱,۳۴۴,۶۷۴
خدماتی مجتمع صنایع داروسازی		-	۱,۷۰۸,۴۸۳	۲۱.۶۶	۵۲,۹۲۲	۵۲,۹۲۲	۵۲,۹۲۲	۴۲,۴۷۲	۴۲,۴۷۲
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک		بورسی	۳۵۱,۴۳۰,۰۸۰	۳۸.۲۰	۱,۰۷۸,۲۷۹	۱,۰۷۸,۲۷۹	۳,۵۴۴,۵۶۹	۱,۰۱۳,۸۸۳	۲,۹۰۰,۹۵۲
	۱۷-۳				**۴,۳۱۰,۶۰۶**	**۴,۳۱۰,۶۰۶**	**۷,۴۵۹,۴۹۱**	**۳,۰۸۱,۷۲۸**	**۷,۵۳۰,۹۹۴**
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	۱۷-۵				**۳,۴۸۰,۱۳۷**	**۳,۴۸۰,۱۳۷**	**۳,۴۸۰,۱۳۷**	**۲۷۵,۰۰۰**	**۲۷۵,۰۰۰**
					۷,۷۹۰,۷۴۳	**۷,۷۹۰,۷۴۳**	**۱۰,۹۳۹,۶۲۸**	**۳,۳۵۶,۷۲۸**	**۷,۸۰۵,۹۹۴**
شرکت									
شرکت دارویی رازک		بورسی	۱۰۳,۶۵۱,۶۲۸	۴.۹۴	۲۷۵,۰۰۳	۲۷۵,۰۰۳	۱,۱۹۱,۹۹۴	۵۳۰,۵۰۲	۳,۰۷۰,۸۱۸
شرکت بیوسان فارمد		-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰
شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی		-	۱,۷۰۸,۴۸۳	۲۱.۶۶	۳۷,۵۲۸	۳۷,۵۲۸	۳۷,۵۲۸	۳۷,۵۲۸	۳۷,۵۲۸
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک		بورسی	۳۴۲,۵۸۴,۴۷۹	۳۷.۲۴	۸۱۸,۶۲۷	۸۱۸,۶۲۷	۳,۴۴۶,۴۰۰	۷۷۹,۳۶۶	۲,۸۳۵,۵۳۱
					۲,۱۹۱,۱۵۸	**۲,۱۹۱,۱۵۸**	**۵,۷۳۵,۹۲۲**	**۲,۴۰۷,۳۹۶**	**۷,۰۰۳,۸۷۷**
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	۱۷-۵				**۲,۶۰۵,۹۷۵**	**۲,۶۰۵,۹۷۵**	**۲,۶۰۵,۹۷۵**	**۰**	**۰**
					۴,۷۹۷,۱۳۳	**۴,۷۹۷,۱۳۳**	**۸,۳۴۱,۸۹۷**	**۲,۴۰۷,۳۹۶**	**۷,۰۰۳,۸۷۷**

۱-۱۷- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است

نام شرکت های وابسته	یادداشت	فعالیت اصلی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت ۱۴۰۲ گروه	نسبت منافع مالکیت ۱۴۰۲ شرکت	نسبت منافع مالکیت ۱۴۰۱ گروه	نسبت منافع مالکیت ۱۴۰۱ شرکت
				درصد	درصد	درصد	درصد
شرکت مجتمع خدماتی صنایع داروسازی (سهامی خاص)		در حال توقف	ایران	۲۱.۶۶	۲۱.۶۶	۲۱.۶۶	۲۱.۶۶
شرکت داروسازی بیوسان فارمد (سهامی خاص)		قبل از بهره برداری	ایران	۲۹.۲۸	۲۰.۰۰	۲۰.۰۰	۲۰.۰۰
شرکت دارویی رازک (سهامی عام)	۱-۱-۱۷	تولیدکننده محصولات دارویی	ایران	۴.۹۴	۴.۹۴	۱۰.۱۵	۹.۵۳
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک (سهامی عام)		تولیدکننده مواد اولیه دارویی	ایران	۳۸.۲۰	۳۷.۲۴	۴۰.۴۰	۳۹.۳۴

۱-۱-۱۷- با وجود مالکیت سهام زیر ۲۰ درصد در شرکت دارویی رازک بدلیل وجود عضو هیات مدیره و داشتن نفوذ در شرکت های مزبور جزء شرکت های وابسته محسوب شده اند.

۲-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است بشرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر ، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت دارویی رازک		شرکت بیوسان فارمد		شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی		شرکت البرزبالک	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دارایی های جاری	۲۳,۴۶۶,۴۱۲	۲۰,۱۳۵,۰۷۶	۱۰,۸۵۴,۲۷۲	۹,۶۱۸,۴۹۴	۳۹,۹۸۸	۵۷,۹۸۳	۷,۱۹۳,۹۹۵	۴,۴۰۷,۸۳۲
دارایی های غیر جاری	۱,۸۳۰,۲۷۷	۱,۳۰۷,۳۱۶	۱۸,۶۴۸,۰۲۶	۱۷,۶۱۷,۶۶۵	۲۵۴,۷۴۵	۱۸۴,۲۵۴	۵۳۰,۰۳۴	۴۰۲,۵۲۲
بدهی های جاری	(۲۱,۴۹۲,۷۱۳)	(۱۳,۰۱۲,۱۷۸)	(۲۱,۲۴۶,۳۷۰)	(۱۴,۷۸۹,۰۹۱)	(۳۱,۶۶۳)	(۲۸,۱۸۰)	(۵,۸۳۳,۶۹۳)	(۳,۱۷۷,۶۴۹)
بدهی های غیرجاری	(۴۳۰,۲۷۲)	(۳۰۶,۹۸۱)	(۴,۹۹۸,۸۷۲)	(۷,۱۴۲,۰۶۹)	(۱۸,۷۳۹)	(۱۵,۸۱۰)	(۳۵,۲۸۰)	(۲۰۴,۶۲۶)
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
درآمد عملیاتی	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	۱۴,۶۰۱,۵۴۱	۸۵۰,۹۶۲	۶۰۷,۸۷۴	۱۵۵,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	۶,۷۶۵,۰۵۴	۲,۸۶۹,۷۹۱
سود (زیان) عملیاتی	۱,۱۶۰,۲۶۷	۵,۵۶۷,۹۲۰	(۴۲۰,۰۷۹)	۵۰۵,۷۶۳	۸۴,۹۸۴	۴۴,۳۰۵	۱,۸۹۹,۰۵۹	۱,۰۳۳,۹۶۱
سود (زیان) خالص	۵۵۷,۱۸۵	۴,۵۶۳,۹۴۸	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	۴۹۸,۱۶۱	۹۰,۷۳۶	۴۶,۲۶۳	۹۲۷,۳۹۹	۶۷۱,۹۷۶
سود دریافتی از شرکت وابسته	۰	۸۶۹,۳۹۱	۰	۸۳,۷۴۰	۸,۷۱۳	۴,۰۲۰	۲۶۶,۶۸۴	۲۰۴,۴۷۱

۳-۱۷- صورت تطبیق اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت دارویی رازک		شرکت بیوسان فارمد		شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی		شرکت البرز بالک		جمع	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
خالص دارایی ها	۳,۳۷۳,۷۰۴	۸,۱۲۳,۲۳۳	۳,۲۵۷,۰۵۶	۵,۳۰۴,۹۹۹	۲۴۴,۳۳۱	۱۹۸,۲۴۷	۱,۸۵۵,۰۵۶	۱,۴۲۸,۰۷۹	۸,۷۳۰,۱۴۷	۱۵,۰۵۴,۵۵۸
سهم گروه از خالص دارایی ها	۱۶۶,۵۵۷	۳۱۸,۲۴۳	۹۵۳,۶۷۱	۲,۶۲۵,۲۲۴	۵۲,۹۲۲	۴۲,۴۷۲	۴۴۱,۵۲۵	۳۶۸,۴۵۵	۱,۶۱۴,۶۷۵	۳,۳۵۴,۳۹۴
ارزش منصفانه خالص دارائی ها	۰	۰	۱,۶۹۹,۲۱۳	۰	۰	۰	۴۲۴,۶۳۸	۴۹۳,۰۴۵	۲,۱۲۳,۸۵۱	۴۹۳,۰۴۵
سرقفلی	۳۴۲,۹۰۵	۳۶۲,۴۵۷	۱۷,۰۵۹	۰	۰	۰	۲۱۲,۱۱۶	۱۵۲,۳۸۲	۵۷۲,۰۸۰	۵۱۴,۸۳۹
مبلغ دفتری منافع گروه	۵۰۹,۴۶۲	۶۸۰,۷۰۰	۲,۶۶۹,۹۴۳	۲,۶۲۵,۲۲۴	۵۲,۹۲۲	۴۲,۴۷۲	۱,۰۷۸,۲۷۹	۱,۰۱۳,۸۸۲	۴,۳۱۰,۶۰۶	۴,۳۶۲,۲۷۸

۴-۱۷- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲				۱۴۰۱			
	یادداشت	سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از مازاد ارزش روز	سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از مازاد ارزش روز	سهم از خالص کل دارایی ها
مانده در ابتدای سال		**۲,۰۷۳,۸۴۴**	**۵۱۴,۸۳۹**	**۴۹۳,۰۴۵**	**۳,۰۸۱,۷۲۸**	**۱,۵۲۰,۲۷۴**	**۳۴۷,۱۲۷**	**۰**	**۱,۸۶۷,۴۰۱**
خروج شرکت هربی فارمد از شمول ارزش ویژه		۰	۰	۰	۰	(۱۱,۷۲۴)	۰	۰	(۱۱,۷۲۴)
انتقال شرکت البرزبالک به ارزش ویژه		۰	۰	۰	۰	۳۰۹,۲۱۱	۰	۴۶۶,۰۱۲	**۷۷۵,۲۲۳**
افزایش سرمایه ثبت شده		۰	۰	۰	۰	۸۰۶,۷۹۸	۰	۰	**۸۰۶,۷۹۸**
تحصیل طی دوره		۷۰۳,۴۸۰	۳۲۲,۲۹۹	۱,۷۱۰,۸۱۲	**۲,۷۳۶,۵۹۱**	۷۰,۴۸۳	۲۹۵,۵۷۳	۴۶,۲۸۱	**۴۱۲,۳۳۷**
فروش طی دوره		(۲۰۲,۳۰۶)	(۲۲۸,۲۵۴)	(۴۴,۷۳۸)	**(۴۷۵,۲۹۸)**	(۱۹۶,۷۴۲)	(۹۶,۷۰۹)	(۲,۸۵۶)	**(۲۹۶,۳۰۷)**
سهم از سود شرکت های وابسته طی سال	۱-۴-۱۷	(۶۸۴,۹۴۶)	(۳۶,۸۰۴)	(۳۵,۲۶۸)	**(۷۵۷,۰۱۸)**	۷۳۷,۱۶۶	(۳۱,۱۵۲)	(۱۶,۳۹۲)	**۶۸۹,۶۲۲**
سود سهام دریافتی یا دریافتنی طی سال		(۲۷۵,۳۹۷)	۰	۰	**(۲۷۵,۳۹۷)**	(۱,۱۶۱,۶۲۲)	۰	۰	**(۱,۱۶۱,۶۲۲)**
		۱,۶۱۴,۶۷۵	**۵۷۲,۰۸۰**	**۲,۱۲۳,۸۵۱**	**۴,۳۱۰,۶۰۶**	**۲,۰۷۳,۸۴۴**	**۵۱۴,۸۳۹**	**۴۹۳,۰۴۵**	**۳,۰۸۱,۷۲۸**
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها		۳,۴۸۰,۱۳۷	۰	۰	**۳,۴۸۰,۱۳۷**	۲۷۵,۰۰۰	۰	۰	**۲۷۵,۰۰۰**
		۵,۰۹۴,۸۱۲	**۵۷۲,۰۸۰**	**۲,۱۲۳,۸۵۱**	**۷,۷۹۰,۷۴۳**	**۲,۳۴۸,۸۴۴**	**۵۱۴,۸۳۹**	**۴۹۳,۰۴۵**	**۳,۳۵۶,۷۲۸**

۱-۴-۱۷- سهم از سود و (زیان) شرکت های وابسته طی سال مربوط به البرزبالک به مبلغ ۳۱۲,۶۲۲ میلیون ریال، دارویی رازک به مبلغ (۲۹,۰۷۱) میلیون ریال، بیوسان فارمد به مبلغ (۱,۰۵۹,۷۳۲) میلیون ریال و مجتمع صنایع داروسازی به مبلغ ۱۹,۱۶۳ میلیون ریال می باشد.

۵-۱۷- پیش پرداخت سرمایه گذاری ها در شرکت های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲					۱۴۰۱	
	سرمایه قبلی	سرمایه جدید	مبلغ افزایش سرمایه	سهم شرکت / گروه	نحوه تامین افزایش سرمایه	سهم سرمایه گذاری	نحوه تامین افزایش سرمایه
گروه							
شرکت بیوسان فارمد	۰	۰	۰	۳,۴۸۰,۱۳۷	از محل مطالبات	۲۷۵,۰۰۰	از محل مطالبات
	۰	**۰**	**۰**	**۳,۴۸۰,۱۳۷**		**۲۷۵,۰۰۰**	
شرکت							
شرکت بیوسان فارمد	۰	۰	۰	۲,۶۰۵,۹۷۵	از محل مطالبات	۰	
	۰	**۰**	**۰**	**۲,۶۰۵,۹۷۵**		**۰**	

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲							۱۴۰۱	
گروه	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرا بورس	**تعداد سهام**	**درصد سرمایه گذاری**	**بهای تمام شده**	**کاهش ارزش انباشته**	**مبلغ دفتری**	**ارزش بازار**		**مبلغ دفتری**	**ارزش بازار**
هربی فارمد	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰	۱۱,۷۲۴	۰	۱۱,۷۲۴	۱۱,۷۲۴		۱۱,۷۲۴	۲۳,۴۴۸
دارویی برکت	بورس	۳۱۷,۷۰۰,۴۱۴	۱.۸۳	۲,۳۱۵,۴۵۶	۰	۲,۳۱۵,۴۵۶	۱,۹۴۲,۳۸۱		۱,۵۸۵,۰۶۵	۹۵۲,۸۵۸
مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	-	۳۴,۱۸۱,۷۷۵	۵.۰۰	۳۴,۱۸۱	۰	۳۴,۱۸۱	۳۴,۱۸۱		۳۴,۱۸۱	۳۴,۱۸۱
سیمان کویر کاشان	-	۷۰۲,۰۰۰	۱.۰۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰		۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
سهام سایر شرکت ها	بورس و غیر بورس	۴,۳۰۲,۹۷۷	کمتر از یک درصد	۲۷,۹۲۱	(۳,۵۵۱)	۲۴,۳۷۰	۳۰,۳۴۵		۲۶,۳۲۸	۱,۵۳۱,۲۶۶
				۲,۳۹۷,۲۸۲	**(۳,۵۵۱)**	**۲,۳۹۳,۷۳۱**	**۲,۰۲۶,۶۳۱**		**۱,۶۶۵,۲۹۸**	**۲,۵۴۹,۷۵۴**
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها										
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک صادرات				۳۰۰,۰۰۰	۰	**۳۰۰,۰۰۰**	۰		۰	۰
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک پارسیان				۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۰		۶,۰۰۰	۰
				۳۰۶,۰۰۰	۰	**۳۰۶,۰۰۰**	۰		**۶,۰۰۰**	۰
				۲,۷۰۳,۲۸۲	**(۳,۵۵۱)**	**۲,۶۹۹,۷۳۱**	**۲,۰۲۶,۶۳۱**		**۱,۶۷۱,۲۹۸**	**۲,۵۴۹,۷۵۴**
شرکت										
هربی فارمد	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰	۱۷,۰۰۰	۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰		۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
شرکت سیمان کویر کاشان	-	۷۰۲,۰۰۰	۱.۰۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰		۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
شرکت مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	-	۳۴,۱۸۱,۷۷۵	۵.۰۰	۳۴,۱۸۲	۰	۳۴,۱۸۲	۳۴,۱۸۲		۳۴,۱۸۲	۳۴,۱۸۲
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران- درحال تصفیه	-	۴,۰۰۰	۱.۴۶	۱۲۱	(۱۲۱)	۰	-		۰	-
شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاران نهادی - درحال تصفیه	-	۶,۲۰۳	۱.۴۰	۶۲	(۶۲)	۰	-		۰	-
سهام سایر شرکت ها	بورس و غیر بورس	۲۷,۵۹۴,۳۵۲	کمتر از یک درصد	۷۰۳,۰۷۵	(۲)	۷۰۳,۰۷۵	۴۴,۱۴۸		۵۲۶,۸۰۵	۶۹۵,۲۶۶
				۷۶۲,۴۴۰	**(۱۸۵)**	**۷۶۲,۲۵۷**	**۱۰۳,۳۳۰**		**۵۸۵,۹۸۷**	**۷۵۴,۴۴۸**

۱۹ -دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۹- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۲					۱۴۰۱
تجاری	یادداشت	**ریالی**	**ارزی**	**جمع**	**کاهش ارزش**	**خالص**	**خالص**
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۱	۴۱۸,۵۵۷	۰	۴۱۸,۵۵۷	۰	۴۱۸,۵۵۷	۳۹۱,۳۳۰
اسناد خزانه دریافتنی	۱۹-۱-۹	۱۴۸,۰۹۵	۰	۱۴۸,۰۹۵	۰	۱۴۸,۰۹۵	۹۲,۹۲۹
سایر اشخاص	۱۹-۱-۲	۵۶,۸۹۲,۴۹۵	۰	۵۶,۸۹۲,۴۹۵	(۷۰,۶۱۵)	۵۶,۸۲۱,۸۸۰	۴۰,۵۵۱,۷۱۶
		۵۷,۴۵۹,۱۴۷	**۰**	**۵۷,۴۵۹,۱۴۷**	**(۷۰,۶۱۵)**	**۵۷,۳۸۸,۵۳۲**	**۴۱,۰۳۵,۹۷۵**
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۱	۸۱۸,۵۲۰	۰	۸۱۸,۵۲۰	(۳,۲۸۹)	۸۱۵,۲۳۱	۲,۳۱۹,۹۱۷
سایر اشخاص	۱۹-۱-۲	۶۸,۶۲۵,۲۸۱	۹۰۳,۶۶۲	۶۹,۵۲۸,۹۴۳	(۱,۱۷۸,۹۲۳)	۶۸,۳۵۰,۰۲۰	۵۱,۷۰۵,۷۳۱
		۶۹,۴۴۳,۸۰۱	**۹۰۳,۶۶۲**	**۷۰,۳۴۷,۴۶۳**	**(۱,۱۸۲,۲۱۲)**	**۶۹,۱۶۵,۲۵۱**	**۵۴,۰۲۵,۶۴۸**
		۱۲۶,۹۰۲,۹۴۸	**۹۰۳,۶۶۲**	**۱۲۷,۸۰۶,۶۱۰**	**(۱,۲۵۲,۸۲۷)**	**۱۲۶,۵۵۳,۷۸۳**	**۹۵,۰۶۱,۶۲۳**
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۳	۶۱۳,۹۱۲	۰	۶۱۳,۹۱۲	۰	۶۱۳,۹۱۲	۲۰۶,۶۷۷
سایر اشخاص		۱,۴۲۲,۶۱۵	۰	۱,۴۲۲,۶۱۵	(۸۰)	۱,۴۲۲,۵۳۵	۲۷۷,۴۵۴
		۲,۰۳۶,۵۲۷	**۰**	**۲,۰۳۶,۵۲۷**	**(۸۰)**	**۲,۰۳۶,۴۴۷**	**۴۸۴,۱۳۱**
حساب های دریافتنی							
کارکنان(وام و مساعده)		۵۰۴,۳۰۵	۰	۵۰۴,۳۰۵	(۷۴۵)	۵۰۳,۵۶۰	۳۶۵,۸۷۵
شرکت تولی پرس	۱۹-۱-۴	۹۱۵,۹۸۴	۰	۹۱۵,۹۸۴	۰	۹۱۵,۹۸۴	۸۹۷,۵۳۳
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۳	۲۶۵,۹۵۴	۰	۲۶۵,۹۵۴	(۹۰,۵۷۵)	۱۷۵,۳۷۹	۳۶۴,۷۳۷
صندوق های اختصاصی بازارگردانی	۱۹-۱-۶	۴۲۲,۷۵۲	۰	۴۲۲,۷۵۲	۰	۴۲۲,۷۵۲	۲۳۰,۱۵۹
سایر اشخاص	۱۹-۱-۷	۱,۳۱۵,۸۲۵	۰	۱,۳۱۵,۸۲۵	(۲۸,۴۴۷)	۱,۲۸۷,۳۷۸	۱,۱۹۶,۰۲۶
		۵,۴۶۱,۳۴۷	**۰**	**۵,۴۶۱,۳۴۷**	**(۱۱۹,۸۴۷)**	**۵,۳۴۱,۵۰۰**	**۳,۵۳۸,۴۶۱**
		۱۳۲,۳۶۴,۲۹۵	**۹۰۳,۶۶۲**	**۱۳۳,۲۶۷,۹۵۷**	**(۱,۳۷۲,۶۷۴)**	**۱۳۱,۸۹۵,۲۸۳**	**۹۸,۶۰۰,۰۸۴**
شرکت							
تجاری							
اسناد دریافتنی							
شرکت های گروه	۱۹-۱-۵	۳,۶۰۱,۰۶۸	۰	۳,۶۰۱,۰۶۸	۰	۳,۶۰۱,۰۶۸	۲,۹۳۰,۳۹۷
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۳۳۰
		۳,۸۰۱,۰۶۸	**۰**	**۳,۸۰۱,۰۶۸**	**۰**	**۳,۸۰۱,۰۶۸**	**۳,۳۲۱,۷۲۷**
حساب های دریافتنی							
شرکتهای گروه	۱۹-۱-۵	۱۰,۲۵۱,۹۰۱	۰	۱۰,۲۵۱,۹۰۱	۰	۱۰,۲۵۱,۹۰۱	۶,۲۲۳,۷۸۰
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۳	۸۱۳,۱۳۹	۰	۸۱۳,۱۳۹	(۳,۲۸۹)	۸۰۹,۸۵۰	۷۳۹,۶۵۴
سایر اشخاص		۲,۶۷۹	۰	۲,۶۷۹	۰	۲,۶۷۹	۱۳۹,۸۲۵
		۱۱,۰۶۷,۷۱۹	**۰**	**۱۱,۰۶۷,۷۱۹**	**(۳,۲۸۹)**	**۱۱,۰۶۴,۴۳۰**	**۷,۱۰۳,۲۵۹**
		۱۴,۸۶۸,۷۸۷	**۰**	**۱۴,۸۶۸,۷۸۷**	**(۳,۲۸۹)**	**۱۴,۸۶۵,۴۹۸**	**۱۰,۴۲۴,۹۸۶**
سایر دریافتنی ها							
سایر اشخاص وابسته	۱۹-۱-۳	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۰	۸۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۰
سایر اشخاص		۳۴۰,۰۸۰	۰	۳۴۰,۰۸۰	(۸۰)	۳۴۰,۰۰۰	۰
		۴۲۰,۰۸۰	**۰**	**۴۲۰,۰۸۰**	**(۸۰)**	**۴۲۰,۰۰۰**	**۲۱,۳۰۰**
جاری کارکنان		۱۸,۱۲۴	۰	۱۸,۱۲۴	۰	۱۸,۱۲۴	۱۷,۷۹۸
سپرده و ودایع پرداختی- اشخاص وابسته		۵۱,۶۵۳	۰	۵۱,۶۵۳	۰	۵۱,۶۵۳	۴۹,۷۳۷
شرکت سهامی عام کف	۱۹-۱-۴-۱	۳۴۹,۹۲۰	۰	۳۴۹,۹۲۰	۰	۳۴۹,۹۲۰	۳۴۷,۹۲۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه بازار تمدن		۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۳۸۹
سایر اشخاص		۱۱۵,۵۳۳	۰	۱۱۵,۵۳۳	۰	۱۱۵,۵۳۳	۱۴۵,۸۴۴
		۹۵۵,۳۱۰	**۰**	**۹۵۵,۳۱۰**	**(۸۰)**	**۹۵۵,۲۳۰**	**۶۶۳,۹۸۸**
		۱۵,۸۲۴,۰۹۷	**۰**	**۱۵,۸۲۴,۰۹۷**	**(۳,۳۶۹)**	**۱۵,۸۲۰,۷۲۸**	**۱۱,۰۸۸,۹۷۴**

۱-۱-۱۹- مانده حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		اسناد دریافتنی				حساب های دریافتنی			
		گروه		شرکت		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
گروه صنایع شفا فارمد		۲۱۸,۵۵۷	۰	۰	۰	۳,۰۱۷	۱,۳۸۲,۱۷۴	۳,۰۰۰	۰
شرکت داروسازی رازک	۱۹-۱-۱-۱	۰	۳۴۳,۳۳۰	۰	۳۴۳,۳۳۰	۵۱۳,۴۲۵	۵۲۲,۹۸۸	۵۱۳,۴۰۰	۵۰۶,۲۶۵
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک		۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۲۸۵,۷۲۹	۲۲۳,۹۴۷	۲۸۵,۴۰۹	۲۲۳,۹۴۶
شرکت بیوسان فارمد		۰	۰	۰	۰	۵,۰۱۷	۱۴۷,۷۶۱	۰	۰
شرکت دارویی برکت		۰	۰	۰	۰	۲	۳۳,۶۰۴	۰	۰
شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز- درحال تصفیه		۰	۰	۰	۰	۵,۲۸۴	۶,۶۸۶	۵,۲۸۴	۶,۶۸۶
شرکت برکت الصحه		۰	۰	۰	۰	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰
شرکت سولفاتیک		۰	۰	۰	۰	۲۴۶	۲۴۶	۲۴۶	۲۴۶
		۴۱۸,۵۵۷	**۳۹۱,۳۳۰**	**۲۰۰,۰۰۰**	**۳۹۱,۳۳۰**	**۸۱۸,۵۲۰**	**۲,۳۲۳,۲۰۶**	**۸۱۳,۱۳۹**	**۷۴۲,۹۴۳**
کاهش ارزش دریافتنی		۰	۰	۰	۰	(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)	(۳,۲۸۹)
		۴۱۸,۵۵۷	**۳۹۱,۳۳۰**	**۲۰۰,۰۰۰**	**۳۹۱,۳۳۰**	**۸۱۵,۲۳۱**	**۲,۳۱۹,۹۱۷**	**۸۰۹,۸۵۰**	**۷۳۹,۶۵۴**

۱-۱-۱-۱۹- مانده مذکور بابت سود سهام سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲-۱-۱۹- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری گروه به تفکیک سایر اشخاص شامل اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه									
		اسناد دریافتنی				حساب های دریافتنی					
		۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲				۱۴۰۱	
	یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	ارزی	نا خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
بیمارستان ها و داروخانه های خصوصی	۱۹-۱-۲-۲	۳۶,۸۲۴,۷۳۵	۰	۳۶,۸۲۴,۷۳۵	۲۶,۴۶۷,۹۹۹	۱۶,۸۰۵,۳۰۳	۰	۱۶,۸۰۵,۳۰۳	(۱۸۱,۲۹۸)	۱۶,۶۲۴,۰۰۵	۹,۶۱۱,۷۱۰
پخش دی دارو امید		۳۱۹,۹۴۷	۰	۳۱۹,۹۴۷	۳۳۵,۱۶۱	۵۸۱,۱۴۳	۰	۵۸۱,۱۴۳	۰	۵۸۱,۱۴۳	۱۲۴,۰۴۲
پخش ممتاز		۱,۱۱۵,۵۰۴	۰	۱,۱۱۵,۵۰۴	۹۳۵,۴۱۶	۱,۵۲۴,۳۷۴	۰	۱,۵۲۴,۳۷۴	۰	۱,۵۲۴,۳۷۴	۱,۴۳۶,۳۳۷
مشتریان کالاهای مصرفی		۶,۷۴۵,۷۴۶	۰	۶,۷۴۵,۷۴۶	۴,۷۴۹,۶۷۴	۲,۳۰۹,۶۵۷	۰	۲,۳۰۹,۶۵۷	(۶۴۲,۸۰۰)	۱,۶۶۶,۸۵۷	۳,۴۶۷,۷۸۵
مراکز درمانی دولتی	۱۹-۱-۲-۳	۵۴۷,۷۱۳	۰	۵۴۷,۷۱۳	۶۷۵,۱۰۰	۲۷,۹۴۵,۰۳۰	۰	۲۷,۹۴۵,۰۳۰	(۴۹,۸۵۶)	۲۷,۸۹۵,۱۷۴	۲۰,۳۱۰,۲۲۶
محیا دارو		۶۶۷,۲۸۲	۰	۶۶۷,۲۸۲	۳۸۱,۲۵۰	۳۸۴,۵۶۵	۰	۳۸۴,۵۶۵	۰	۳۸۴,۵۶۵	۴۳۹,۴۹۰
دایا دارو		۱,۹۸۴,۰۶۰	۰	۱,۹۸۴,۰۶۰	۸۸۰,۹۴۷	۲,۷۴۶,۶۳۰	۰	۲,۷۴۶,۶۳۰	۰	۲,۷۴۶,۶۳۰	۱,۲۵۶,۸۲۱
بهرسان دارو		۱۷۷,۵۸۱	۰	۱۷۷,۵۸۱	۱۷۸,۲۶۵	۲۰۵,۶۹۴	۰	۲۰۵,۶۹۴	۰	۲۰۵,۶۹۴	۲۲۵,۶۳۰
پخش رازی		۲۱۳,۰۳۸	۰	۲۱۳,۰۳۸	۱۰۸,۷۱۴	۱,۱۸۴,۳۷۴	۰	۱,۱۸۴,۳۷۴	۰	۱,۱۸۴,۳۷۴	۱,۰۰۶,۹۷۷
شفا آراد		۱۴۶,۳۱۱	۰	۱۴۶,۳۱۱	۱۳۸,۴۳۴	۴۵۶,۵۸۳	۰	۴۵۶,۵۸۳	۰	۴۵۶,۵۸۳	۱۴۵,۸۵۰
پخش قاسم ایران		۱,۸۹۲,۵۲۸	۰	۱,۸۹۲,۵۲۸	۹۵۹,۹۴۶	۴۴۴,۰۶۸	۰	۴۴۴,۰۶۸	۰	۴۴۴,۰۶۸	۶۳۰,۷۴۳
دایا طب		۴۱,۰۳۶	(۴۱,۰۳۶)	۰	۰	۱۰۰,۱۷۲	۰	۱۰۰,۱۷۲	۰	۱۰۰,۱۷۲	۵۵۴,۰۶۷
داروگستر رازی		۱۸,۶۲۹	۰	۱۸,۶۲۹	۱۸,۶۳۹	۱۲۱,۷۳۸	۰	۱۲۱,۷۳۸	(۱۳,۷۱۸)	۱۰۸,۰۲۰	۱۰۷,۸۲۴
رویان دارو		۵۰,۶۰۴	۰	۵۰,۶۰۴	۱۲۵,۵۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
به پخش داروی بهشهر		۰	۰	۰	۰	۵۱,۰۱۲	۰	۵۱,۰۱۲	(۵۱,۰۱۲)	۰	۵۱,۰۱۲
پخش هجرت	۱۹-۱-۲-۴	۰	۰	۰	۰	۴,۷۰۲,۹۶۳	۰	۴,۷۰۲,۹۶۳	۰	۴,۷۰۲,۹۶۳	۲,۷۸۸,۱۰۹
کیمادیا Kimadia - وجوه حاصل از صادرات به کشور عراق	۱۹-۱-۲-۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۴,۳۲۹	۶۲۴,۳۲۹	(۲۳۶,۱۲۰)	۳۸۸,۲۰۹	۳۱۰,۹۰۸
باسما مدیکال		۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۳,۱۳۱	۲۳۳,۱۳۱	۰	۲۳۳,۱۳۱	۸۹,۱۱۱
سایر		۶,۱۴۷,۷۸۱	(۲۹,۵۷۹)	۶,۱۱۸,۲۰۲	۴,۵۹۶,۵۸۵	۱۰,۳۵۱,۲۸۹	۴۶,۲۰۲	۱۰,۳۹۷,۴۹۱	(۴,۱۱۹)	۱۰,۳۹۳,۳۷۲	۹,۵۵۷,۴۹۵
جمع		۵۶,۸۹۲,۴۹۵	(۷۰,۶۱۵)	۵۶,۸۲۱,۸۸۰	۴۰,۵۵۱,۷۱۶	۶۹,۹۱۴,۵۹۵	۹۰۳,۶۶۲	۷۰,۸۱۸,۲۵۷	(۱,۱۷۸,۹۲۳)	۶۹,۶۳۹,۳۳۴	۵۲,۱۱۴,۱۳۷
ذخیره توزیع و فروش		۰	۰	۰	۰	(۱,۲۸۹,۳۱۴)	۰	(۱,۲۸۹,۳۱۴)	۰	(۱,۲۸۹,۳۱۴)	(۴۰۸,۴۰۶)
		۵۶,۸۹۲,۴۹۵	**(۷۰,۶۱۵)**	**۵۶,۸۲۱,۸۸۰**	**۴۰,۵۵۱,۷۱۶**	**۶۸,۶۳۵,۲۸۱**	**۹۰۳,۶۶۲**	**۶۹,۵۲۸,۹۴۳**	**(۱,۱۷۸,۹۲۳)**	**۶۸,۳۵۰,۰۲۰**	**۵۱,۷۰۵,۷۳۱**

۱-۲-۱-۱۹- کلیه اسناد دریافتی شرکت های گروه نزد بانک وگذار و مبلغ ۱۳,۸۳۸,۵۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۲-۲-۱-۱۹- مانده مطالبات از بیمارستان ها و داروخانه های خصوصی مربوط به فروش دارو و لوازم پزشکی توسط شرکت پخش البرز می باشد.

۳-۲-۱-۱۹ - مطالبات از مراکز درمانی دولتی شامل اسناد دریافتنی و حسابهای دریافتنی عمدتا" انتقالی از سال گذشته به دلیل عدم تسویه بدهی های دولت و در نتیجه بالا رفتن معوقات دولت به شرکت پخش البرز می باشد.

۴-۲-۱-۱۹- مطالبات از شرکت پخش هجرت عمدتا" مربوط به مطالبات فروش دارو توسط شرکت البرزدارو به مبلغ ۳،۲۲۰،۹۱۹ ، شرکت سبحان دارو به مبلغ ۱،۳۶۸،۷۵۹ میلیون ریال و شرکت داروسازی تولیددارو به مبلغ ۱۱۳،۲۸۵ میلیون ریال از شرکت مذکور می باشد.

۵-۲-۱-۱۹ - ناخالص مطالبات از شرکت کیمادیا (Kimadia) عراق بابت صادرات محصولات دارویی به مبلغ ۶۳۱ میلیون دینار توسط شرکتهای فرعی (البرز دارو ، ایران دارو ، سبحان دارو و داروسازی تولیددارو) می باشد که وصول مطالبات از شرکت کیمادیا توسط گروه سرمایه گذاری البرز تضمین شده است. لازم بذکر است مبلغ ۱۸،۸۷۵ میلیون ریال در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت ۳-۲۰) بابت ضمانت سپرده شرکت در مناقصه نزد بانک پارسیان مسدود گردیده است.

۳-۱-۱۹- مانده سایرحساب های دریافتنی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	اسناد دریافتنی				حساب های دریافتنی			
	گروه		اصلی		گروه		اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت بیوسان فارمد	۳۹۶,۲۲۸	۰	۰	۰	۵۳,۹۴۳	۲۶۰,۱۳۳	۰	۰
شرکت سلتک فارمد	۱۳۷,۶۸۴	۰	۰	۰	۹۶,۲۸۲	۵۳,۴۹۳	۰	۰
شرکت پخش تیدی	۰	۰	۰	۰	۵۵,۶۲۶	۵۵,۴۸۳	۰	۰
شرکت بازرگانی و پخش آرین و البرز	۰	۰	۰	۰	۳۵,۳۲۸	۳۵,۳۲۸	۰	۰
شرکت گروه دارویی برکت	۰	۰	۰	۰	۱۹,۵۱۰	۴۹,۴۰۰	۰	۰
شرکت گروه صنایع شفا فارمد	۰	۰	۰	۰	۵,۲۶۵	۷۰۰	۰	۰
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۹	۰	۰
شرکت ریحانه اصفهان	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت برکت الصحه	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۶۱۳,۹۱۲	۰	**۸۰,۰۰۰**	۰	**۲۶۵,۹۵۴**	**۴۵۴,۸۴۶**	۰	۰
ذخیره کاهش ارزش - بابت شرکت پخش تیدی	۰	۰	۰	۰	(۹۰,۵۷۵)	(۹۰,۱۰۹)	۰	۰
	۶۱۳,۹۱۲	۰	۸۰,۰۰۰	۰	**۱۷۵,۳۷۹**	**۳۶۴,۷۳۷**	۰	۰

۴-۱-۱۹- مانده مذکور شامل مبلغ ۴۸۳ میلیارد ریال مطالبات شرکت پخش البرز ، مبلغ ۳۴۸ میلیارد ریال مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری البرز و مبلغ ۸۰ میلیارد ریال مطالبات شرکت تولیددارو از شرکت تولی پرس بابت وجوه برداشتی توسط بانک های ذینفع و ضرر و زیان وارده ناشی از توقیف مطالبات مزبور و تسویه تسهیلات شرکت تولی پرس نزد بانک ها در سنوات گذشته می باشد که در این خصوص اقدامات حقوقی انجام شده است. (سایر توضیحات به شرح یادداشت ۳-۴۵ صورت های مالی).

۱-۴-۱-۱۹- گردش حساب شرکت سهامی عام کف در دفاتر شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	**۳۴۷,۹۲۰**	**۱۶۱,۲۹۶**
هزینه های دادرسی و پیگیری حقوقی	۲,۰۰۰	۲۹,۶۲۴
تسهیلات معوق تسویه شده	۰	۱۵۷,۰۰۰
	۳۴۹,۹۲۰	**۳۴۷,۹۲۰**

۱-۱-۴-۱-۱۹- مانده مذکور عمدتا" شامل مبلغ ۲۷۰،۲۸۰ میلیون ریال بابت تسویه تسهیلات شرکت تولی پرس با ضمانت شرکت گروه سرمایه گذاری البرز نزد بانک های ملت، توسعه صادرات و ملی می باشد.

۵-۱-۱۹- مانده حساب ها و اسناددریافتنی تجاری شرکت اصلی از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت			
	اسناد دریافتنی		حساب های دریافتنی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت گروه داروئی سبحان	۵۰,۰۰۰	۹۶۳,۲۳۲	۵,۸۱۱,۱۶۱	۲,۹۳۰,۰۴۷
شرکت پخش البرز	۲,۶۱۷,۶۷۲	۱,۱۵۳,۱۰۴	۲,۲۹۱,۰۹۷	۸۶۵,۶۹۵
شرکت داروسازی تولیددارو	۷۳۹,۶۲۸	۷۲۶,۰۵۰	۰	۰
شرکت سبحان دارو	۱۵۹,۹۹۲	۸۸,۰۱۱	۲۵۳,۰۰۸	۲۰۳,۹۸۲
شرکت سرمایه گذاری اعتلاءالبرز	۰	۰	۱,۸۶۰,۱۸۰	۲,۰۶۹,۸۱۹
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۲۱,۴۰۳	۰	۰	۴۷,۹۶۹
شرکت کی بی سی	۰	۰	۲۶,۵۴۱	۱۰,۷۱۸
شرکت ایران دارو	۰	۰	۸,۳۵۷	۱۰,۹۶۳
شرکت البرزدارو	۱۲,۳۷۳	۰	۱,۵۵۷	۸۴,۵۸۷
	۳,۶۰۱,۰۶۸	**۲,۹۳۰,۳۹۷**	**۱۰,۲۵۱,۹۰۱**	**۶,۲۲۳,۷۸۰**

۱-۵-۱-۱۹- اسناد و حساب های دریافتنی تجاری شرکت اصلی از شرکت های گروه عمدتا مربوط به مطالبات ناشی از سود سهام سال ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی جمعا مبلغ ۱،۰۶۵،۵۱۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری مذکور به حیطه وصول درآمده است.

۶-۱-۱۹- مانده مذکور مربوط به طلب شرکت های فرعی از صندوق های اختصاصی بابت خرید و فروش سهام در راستای عملیات بازارگردانی در سال جاری می باشد.

۷-۱-۱۹- مانده فوق شامل مبلغ۱۱۵،۵۳۴ میلیون ریال مطالبات سرمایه گذاری البرز ، مبلغ ۱۴۷،۸۱۵ میلیون ریال مطالبات شرکت سبحان انکولوژی ، مبلغ ۶۴،۲۲۵ میلیون ریال مطالبات شرکت سبحان دارو ، مبلغ ۲۰۶،۸۶۷ میلیون ریال مطالبات شرکت کی بی سی می باشد.

۸-۱-۱۹- مانده اسناد خزانه دریافتنی مربوط به شرکت پخش البرز می باشد که با توجه به رسوب مانده حساب دریافتنی از مشتریان بخش دولتی و عدم تامین منابع نقدی توسط دولت در وجه دانشگاه های علوم پزشکی، پیگیری ها بصورت مضاعف و مستمر در راستای وصول مطالبات در تمامی سطوح انجام گردید که نتیجه این امر منجر به دریافت اوراق شده و این اوراق مذکور به تامین کنندگان منتقل یا به فروش رسیده است.

۹-۱-۱۹- مانده حساب دریافتنی های تجاری و غیر تجاری ارزی عمدتا" مربوط به فروش دارو شامل مبالغ ۷۵۷،۳۳۸ دلار ، ۵۴۹،۸۸۴ یورو و ۶۳۱،۳۳۳،۹۴۷ دینار (حدودا" به مبلغ ۱۳۹،۹۷۱ میلیون ریال) می باشد.

۲-۱۹- دریافتنی های بلند مدت

		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تجاری			
حساب های دریافتنی			
اشخاص وابسته		۷۰,۵۰۰	۱,۰۷۳,۰۵۰
		۷۰,۵۰۰	**۱,۰۷۳,۰۵۰**
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتی			
حصه بلند مدت وام کارکنان ومدیران		۴۳۰,۳۲۶	۳۲۶,۳۶۷
		۵۰۰,۸۲۶	**۱,۳۹۹,۴۱۷**
شرکت			
تجاری			
حساب های دریافتنی			
شرکت های گروه	۱۹-۲-۱	۶۵۰,۳۴۶	۵۷۶,۱۱۸
اشخاص وابسته	۱۹-۲-۲	۷۰,۵۰۰	۱,۰۷۳,۰۵۰
		۷۲۰,۸۴۶	**۱,۶۴۹,۱۶۸**
سایر دریافتنی ها			
حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران		۱۵,۷۷۸	۱۱,۰۸۳
		۷۳۶,۶۲۴	**۱,۶۶۰,۲۵۱**

۱-۲-۱۹-مانده حساب های دریافتنی بلند مدت از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت تولیددارو (غیر بورسی)	۹,۳۰۴	۸۹,۲۹۸
شرکت داروسازی تولیدارو (بورسی)	۶۴۱,۰۴۲	۴۸۶,۸۲۰
	۶۵۰,۳۴۶	**۵۷۶,۱۱۸**

۲-۲-۱۹-مانده حساب های دریافتنی بلند مدت از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت بیوسان فارمد		۰	۱,۰۰۵,۵۵۰	۰	۱,۰۰۵,۵۵۰
شرکت هربی فارمد	۱-۲-۲-۱۹	۷۰,۵۰۰	۶۷,۵۰۰	۷۰,۵۰۰	۶۷,۵۰۰
		۷۰,۵۰۰	**۱,۰۷۳,۰۵۰**	**۷۰,۵۰۰**	**۱,۰۷۳,۰۵۰**

۱-۲-۲-۱۹- مانده مطالبات بلند مدت از شرکت هربی فارمد بابت پرداخت سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه شرکت مذکور است که ۱۷ درصد سهام آن را دارا می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۰ - ۱۵۰ روز	۱,۸۲۳,۲۵۴	۳,۳۳۵,۵۱۴
۱۵۱ - ۲۰۰ روز	۱,۶۲۵,۹۹۱	۱,۳۶۱,۳۲۵
بیش از ۲۰۰ روز	۱۳,۲۲۵,۶۸۶	۵,۶۹۴,۴۷۲
جمع	**۱۶,۶۷۴,۹۳۱**	**۱۰,۳۹۱,۳۱۱**
میانگین مدت زمان - روز	**۱۷۱**	**۱۵۰**

۱-۳-۱۹- دریافتنی های تجاری فوق شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق (عمدتا از شرکت های پخش دارو) هستند که به دلیل عدم تسویه بدهی های دولتی و در نتیجه بالا رفتن معوقات دولت به شرکتهای پخش نسبت به سال گذشته میانگین وصول مطالبات افزایش یافته است.لیکن به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند. از مبلغ فوق مبلغ ۲،۶۹۳،۱۴۷ میلیون ریال مربوط به مطالبات سنوات گذشته و اسناد سررسید گذشته شرکت های فرعی و شرکت اصلی عمدتا" از شرکت های کیمادیا، تولی پرس و مشتریان تجاری شرکتهای فرعی می باشد که از این بابت مبلغ ۱،۳۷۲،۶۷۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها لحاظ گردیده و پیگیری حقوقی توسط شرکت های فرعی جهت وصول مبالغ مذکور در حال انجام می باشد.

۴-۱۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	**۸۷۵,۸۴۷**	**۶۳۷,۰۴۰**	**۳,۳۶۹**	**۳,۳۶۹**
زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها	۴۹۷,۶۲۰	۲۶۷,۷۷۲	۰	۰
بازیافت شده طی سال	(۷۹۳)	(۲۸,۹۶۵)	۰	۰
	۱,۳۷۲,۶۷۴	**۸۷۵,۸۴۷**	**۳,۳۶۹**	**۳,۳۶۹**

۱-۴-۱۹- از بابت دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها و مطالبات راکد و سنواتی مبلغ ۱،۳۷۲،۶۷۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده که عمدتا" مربوط به مطالبات شرکت های فرعی از مشتریان می باشد و با توجه به عدم وصول مطالبات فوق ، عمدتا" علیه آنان دعوی حقوقی انجام و نسبت به توقیف بخشی از اموال آنها اقدام شده لذا تماما" منجر به نتیجه قطعی نگردیده است .

۲۰- سایردارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

		بهای تمام شده				استهلاک انباشته			مبلغ دفتری	
	یادداشت	مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش / انتقال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در پایان سال	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
زمین واقع در شهرک صنعتی دارویی برکت - جهت احداث کارخانه داروسازی	۲۰-۱	۱۵۹,۰۰۹	۰	۰	۱۵۹,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۵۹,۰۰۹	۱۵۹,۰۰۹
ملک واقع در مشهد جاده فریمان جنب طرق بیست متری اول - تملک شده از شرکت کف	۲۰-۲	۴۹,۹۴۷	۰	۰	۴۹,۹۴۷	۳,۲۰۳	۴۸۸	۳,۶۹۱	۴۶,۲۵۶	۴۶,۷۴۴
		۲۰۸,۹۵۶	**۰**	**۰**	**۲۰۸,۹۵۶**	**۳,۲۰۳**	**۴۸۸**	**۳,۶۹۱**	**۲۰۵,۲۶۵**	**۲۰۵,۷۵۳**
ضمانت نامه بانکی	۲۰-۳	۸۸,۶۹۵	۳۱۴,۹۸۳	۰	۴۰۳,۶۷۸	۰	۰	۰	۴۰۳,۶۷۸	۸۸,۶۹۵
املاک تملیکی	۲۰-۴	۱۲۶,۷۷۰	۰	(۱۰۹,۹۴۴)	۱۶,۸۲۶	۳,۸۳۴	۸۵۱	۴,۶۸۵	۱۲,۱۴۱	۱۲۲,۹۳۶
سایر		۳۳,۲۴۳	۲۰۹,۳۷۳	۰	۲۴۲,۶۱۶	۰	۰	۰	۲۴۲,۶۱۶	۳۳,۲۴۳
		۲۴۸,۷۰۸	**۵۲۴,۳۵۶**	**(۱۰۹,۹۴۴)**	**۶۶۳,۱۲۰**	**۳,۸۳۴**	**۸۵۱**	**۴,۶۸۵**	**۶۵۸,۴۳۵**	**۲۴۴,۸۷۴**
		۴۵۷,۶۶۴	**۵۲۴,۳۵۶**	**(۱۰۹,۹۴۴)**	**۸۷۲,۰۷۶**	**۷,۰۳۷**	**۱,۳۳۹**	**۸,۳۷۶**	**۸۶۳,۷۰۰**	**۴۵۰,۶۲۷**

شرکت

زمین واقع در شهرک صنعتی دارویی برکت - جهت احداث کارخانه داروسازی	۲۰-۱	۱۵۹,۰۰۹	۰	۰	۱۵۹,۰۰۹	۰	۰	۰	۱۵۹,۰۰۹	۱۵۹,۰۰۹
ملک واقع در مشهد جاده فریمان جنب طرق بیست متری اول - تملک شده از شرکت کف	۲۰-۲	۴۹,۷۰۷	۰	۰	۴۹,۷۰۷	۳,۲۰۳	۲۴۹	۳,۴۵۲	۴۶,۲۵۵	۴۶,۷۴۴
		۲۰۸,۷۱۶	**۰**	**۰**	**۲۰۸,۷۱۶**	**۳,۲۰۳**	**۲۴۹**	**۳,۴۵۲**	**۲۰۵,۲۶۴**	**۲۰۵,۷۵۳**
وجوه بانکی مسدود شده - نزد بانک پارسیان	۲۰-۳	۱۸,۸۷۵	۰	۰	۱۸,۸۷۵	۰	۰	۰	۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵
		۲۲۷,۵۹۱	**۰**	**۰**	**۲۲۷,۵۹۱**	**۳,۲۰۳**	**۲۴۹**	**۳,۴۵۲**	**۲۲۴,۱۳۹**	**۲۲۴,۶۲۸**

۲۰-۱- بموجب قرارداد مورخ ۱۳۹۴/۸/۵ منعقده فی مابین شرکت شهرک صنعتی برکت متعلق به شرکت دارویی برکت و شرکت گروه سرمایه گذاری البرز یک قطعه زمین به مساحت ۳۶.۱۳۸ مترمربع و زیر ساخت های آن و خدمات شهرک صنعتی به مبلغ ۱۵۹.۰۰۹

۲۰-۲- ملک مزبور واقع در مشهد مقدس - ابتدای جاده فریمان جنب شهرک صنعتی طرق - بیست متری اول می باشد که بابت وصول مطالبات از شرکت سهامی عام کف بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سنوات قبل اخذ شده است . و تا زمان صدور سند تفکیکی در سرفصل فوق منظور شده است .

۲۰-۳- ضمانت نامه های به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سپرده مسدودی نزد بانک های ملی و ملت بابت دیون معوق بانکی شرکت تولی پرس		۳۸۴,۸۰۳	۶۹,۸۲۰	۰	۰
سپرده مسدودی نزد بانک پارسیان بابت ضمانت نامه سپرده شرکت در مناقصه شرکت های گروه به کیمادیا (کشور عراق)	۱۹-۱-۲-۵	۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵	۱۸,۸۷۵
		۴۰۳,۶۷۸	**۸۸,۶۹۵**	**۱۸,۸۷۵**	**۱۸,۸۷۵**

۲۰-۴- مانده حساب املاک تملیکی به مبلغ ۱۲.۱۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش البرز می باشد.

۲۰-۴-۱- کاهش در املاک تملیکی به مبلغ ۱۰۹،۹۴۴ میلیون ریال بابت زمین شهرک صنعتی بهارستان مربوط به شرکت کی بی سی است که در سال مالی جاری به سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش انتقال یافته است.

۲۱- سایر دارایی های جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	بهای تمام شده	**استهلاک**	**مبلغ دفتری**	**مبلغ دفتری**
گروه				
زمین واقع در خیابان دماوند	۷۱۱,۲۶۳	۰	۷۱۱,۲۶۳	۷۱۰,۶۹۲
ساختمان واقع در خیابان دماوند	۴۷,۱۶۴	(۸,۱۴۷)	۳۹,۰۱۷	۴۰,۹۰۴
	۷۵۸,۴۲۷	**(۸,۱۴۷)**	**۷۵۰,۲۸۰**	**۷۵۱,۵۹۶**
شرکت				
زمین واقع در خیابان دماوند	۲۶۰,۳۶۳	۰	۲۶۰,۳۶۳	۲۶۰,۳۶۳
ساختمان واقع در خیابان دماوند	۴۷,۱۶۴	(۸,۱۴۷)	۳۹,۰۱۷	۴۰,۹۰۴
	۳۰۷,۵۲۷	**(۸,۱۴۷)**	**۲۹۹,۳۸۰**	**۳۰۱,۲۶۷**

۲۱-۱- زمین و ساختمان مذکور مربوط به ملک دریافتی در ازای مطالبات از شرکت پخش رسا بوده که در سنوات قبل دریافت گردیده است. سهم شرکت اصلی به مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال و سهم شرکت های گروه به مبلغ ۴۵۱ میلیارد ریال می باشد. با توجه به تصمیم مدیریت شرکت مبنی بر فروش ملک مذکور در سرفصل فوق منظور شده است.

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیش پرداخت های خارجی					
سفارشات مواد اولیه و بسته بندی	۲۲-۱	۵,۴۰۵,۷۲۱	۱,۸۶۰,۱۷۱	۰	۰
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۲-۲	۶۱,۸۹۳	۴۸,۰۵۴	۰	۰
		۵,۴۶۷,۶۱۴	**۱,۹۰۸,۲۲۵**	**۰**	**۰**
پیش پرداخت های داخلی					
خرید مواد اولیه و بسته بندی		۱,۱۵۷,۵۹۴	۲,۳۲۷,۵۹۵	۰	۰
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		۰	۲۶,۲۱۰	۰	۰
پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه	۲۲-۳	۶۸۲,۶۳۲	۰	۰	۰
پیش پرداخت مالیات		۲۷۳,۶۳۹	۶۰,۸۱۲	۴,۹۴۰	۳,۳۰۵
سایر		۱,۱۰۶,۴۰۴	۸۰۹,۴۹۰	۷۸۸	۶۰۰
		۳,۲۲۰,۲۶۹	**۳,۲۲۴,۱۰۷**	**۵,۷۲۸**	**۳,۹۰۵**
مالیات پرداختنی	۳۷-۱و ۳۷-۲	**(۷۷,۰۹۱)**	**(۶۰,۸۱۲)**	**(۴,۹۴۰)**	**(۳,۳۰۵)**
		۸,۶۱۰,۷۹۲	**۵,۰۷۱,۵۲۰**	**۷۸۸**	**۶۰۰**

۲۲-۱- مانده حساب سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتا به مبلغ ۳،۹۵۶،۸۶۲ میلیون ریال مربور به شرکت کی بی سی و ملغ ۹۴۹،۲۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت سبحان دارو مربوط به خریدهای خارجی از کشورهای هندوستان و چین (گشایش اعتبار اسنادی) و با ارزهای اختصاص داده شده به نرخ ارز قابل دسترس (نیمایی) و همچنین برداشت های ارزی بابت ثبت سفارشات خارجی مواد اولیه دارویی می باشد.

۲۲-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی مربوط به شرکت سبحان انکولوژی می باشد.

۲۲-۳- مبلغ فوق مربوط به شرکت البرزدارو بابت پیش پرداخت کارمزد بازارگردانی ۴ ساله اوراق منتشر شده به مبلغ ۴،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۷۴،۷۵۲ میلیون ریال از پیش پرداخ ها تسویه شده است.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲ بهای تمام شده	۱۴۰۲ کاهش ارزش	۱۴۰۲ خالص	۱۴۰۱ خالص
گروه					
کالای ساخته شده	۲۳-۱	۲۷,۹۷۸,۱۲۶	(۷۰۶,۳۵۷)	۲۷,۲۷۱,۷۶۹	۲۱,۴۵۵,۴۲۰
کالای در جریان ساخت		۱,۲۵۴,۹۱۰	۰	۱,۲۵۴,۹۱۰	۷۴۱,۳۱۴
مواد اولیه و بسته بندی		۱۳,۱۴۳,۶۹۸	(۴۴,۵۷۵)	۱۳,۰۹۹,۱۲۳	۱۱,۸۱۶,۰۰۱
قطعات و لوازم یدکی		۱,۶۰۰,۶۳۶	۰	۱,۶۰۰,۶۳۶	۹۹۴,۹۳۱
سایر موجودیها		۴۷,۵۲۴	(۵,۸۸۹)	۴۱,۶۳۵	(۴۵,۴۷۲)
		۴۴,۰۲۴,۸۹۴	**(۷۵۶,۸۲۱)**	**۴۳,۲۶۸,۰۷۳**	**۳۴,۹۶۲,۱۹۴**
کالای در راه		۳,۵۴۷,۴۷۹	۰	۳,۵۴۷,۴۷۹	۶۴۸,۴۶۶
خروج شرکت فرعی		۰	۰	۰	(۱,۰۹۹,۶۱۳)
		۳,۵۴۷,۴۷۹	**۰**	**۳,۵۴۷,۴۷۹**	**(۴۵۱,۱۴۷)**
		۴۷,۵۷۲,۳۷۳	**(۷۵۶,۸۲۱)**	**۴۶,۸۱۵,۵۵۲**	**۳۴,۵۱۱,۰۴۷**

۲۳-۱- افزایش کالای ساخته شده نسبت به سال قبل عمدتا مربوط به محصولات شرکت پخش البرز می باشد.

۲۳-۱- موجودی مواد و کالای شرکت های گروه تا مبلغ ۵۱،۲۳۲،۶۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سیل به صورت شناور نزد شرکت بیمه پارسیان تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲ بهای تمام شده	۱۴۰۲ کاهش ارزش	۱۴۰۲ خالص	۱۴۰۱ خالص
گروه					
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	۲۴-۱	۳,۶۷۳,۵۶۵	۰	۳,۶۷۳,۵۶۵	۱,۸۳۵,۵۸۵
صندوقهای سرمایه گذاری	۲۴-۱	۱,۰۲۷,۳۰۲	۰	۱,۰۲۷,۳۰۲	۸۶۲,۳۸۷
	۲۴-۱	**۴,۷۰۰,۸۶۷**	**۰**	**۴,۷۰۰,۸۶۷**	**۲,۶۹۷,۹۷۲**
سرمایه گذاری درسهام سایر شرکت ها		۱۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه درسایر اوراق بهادار		۴۷,۶۶۵	۰	۴۷,۶۶۵	۲۲,۰۴۶
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۴-۱	۲۲۷,۰۹۵	۰	۲۲۷,۰۹۵	۱۸۸,۱۲۰
		۲۸۴,۷۶۰	(۱۰,۰۰۰)	۲۷۴,۷۶۰	۲۱۰,۱۶۶
	۲۴-۱	**۴,۹۸۵,۶۲۷**	**(۱۰,۰۰۰)**	**۴,۹۷۵,۶۲۷**	**۲,۹۰۸,۱۳۸**
شرکت					
صندوق های سرمایه گذاری					
سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا	۲۴-۲	۷۶۵,۱۶۶	۰	۷۶۵,۱۶۶	۵۵۱,۳۳۶
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس		۳۶۲,۸۴۳	۰	۳۶۲,۸۴۳	۰
سرمایه گذاری نزد سبدگردان تصمیم نگار	۲۴-۳	۵۹,۶۲۹	۰	۵۹,۶۲۹	۱۶۴,۰۰۲
		۱,۱۸۷,۶۳۸	**۰**	**۱,۱۸۷,۶۳۸**	**۷۱۵,۳۳۸**

۱-۲۴- اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	تعداد سهام	ارزش اسمی سرمایه گذاریها	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
	۱۴۰۲						۱۴۰۱	
شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس								
مس باهنر	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۳۲,۴۶۳	۰	۳۳۲,۴۶۳	۳۰۶,۱۱۰	۰	۰
پتروشیمی جم	۸,۲۸۵,۰۰۰	۸,۲۸۵	۲۶۰,۲۹۷	۰	۲۶۰,۲۹۷	۳۵۵,۱۷۸	۲۶۰,۲۸۰	۲۷۵,۴۶۵
پتروشیمی قائد بصیر	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰	۲۳۹,۰۶۶	۰	۲۳۹,۰۶۶	۲۷۰,۹۰۰	۰	۰
پتروشیمی غدیر	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۲۹,۶۹۱	۰	۲۲۹,۶۹۱	۲۰۵,۱۱۰	۰	۰
پتروشیمی تندگویان	۱۵,۲۹۶,۵۰۸	۱۵,۲۹۷	۲۲۲,۵۰۳	۰	۲۲۲,۵۰۳	۲۶۷,۲۳۰	۰	۰
هلدینگ داروپخش	۲۶,۶۱۹,۷۱۸	۲۶,۶۲۰	۲۰۳,۱۶۴	۰	۲۰۳,۱۶۴	۵۲۹,۷۳۲	۳۸,۱۷۵	۲۶۹,۳۰۲
بانک صادرات ایران	۱۲۳,۴۰۶,۹۷۶	۱۲۳,۴۰۷	۲۰۰,۳۰۲	۰	۲۰۰,۳۰۲	۲۲۸,۷۹۷	۰	۰
گشت و صنعت جوین	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۸۷,۹۰۰	۰	۱۸۷,۹۰۰	۱۳۳,۸۶۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۸,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰	۱۸۳,۴۲۰	۰	۱۸۳,۴۲۰	۳۰۶,۸۲۸	۱۶,۳۷۹	۱۲,۷۸۹
فولاد مبارکه اصفهان	۲۶,۸۰۶,۵۶۸	۲۶,۸۰۷	۱۳۹,۹۲۹	۰	۱۳۹,۹۲۹	۱۷۰,۷۵۸	۱۸۶,۱۵۹	۲۶۸,۲۸۶
توسعه و عمران امید	۷۵,۵۲۰,۸۵۳	۷۵,۵۲۱	۱۱۷,۴۳۸	۰	۱۱۷,۴۳۸	۱۸۱,۷۷۹	۱۷۶,۳۵۷	۱۷۶,۸۹۰
سوژمیران	۳,۹۶۶,۷۹۷	۳,۹۶۷	۹۰,۷۳۵	۰	۹۰,۷۳۵	۸۴,۶۹۱	۰	۰
فرآورده های نسوز ایران	۱۲,۰۰۲,۴۸۷	۱۲,۰۰۲	۸۲,۲۶۰	۰	۸۲,۲۶۰	۸۱,۰۱۷	۵۱,۳۸۱	۲۴,۰۷۷
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۹,۴۲۸,۲۲۰	۱۹,۴۲۸	۸۰,۷۰۹	۰	۸۰,۷۰۹	۳۷۷,۱۰۲	۸۰,۷۰۹	۲۳۶,۴۴۱
کاشی حافظ	۹,۳۱۴,۳۷۸	۹,۳۱۴	۷۴,۵۹۴	۰	۷۴,۵۹۴	۷۰,۴۱۷	۰	۰
پالایش نفت تهران	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۷۳,۶۰۳	۰	۷۳,۶۰۳	۲۳۰,۵۷۱	۱۰۰,۴۷۰	۲۴۲,۲۷۹
پالایش نفت تبریز	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۷۱,۵۶۴	۰	۷۱,۵۶۴	۲۲۹,۷۷۵	۷۱,۴۳۳	۲۸۲,۶۹۲
نفت بهران	۷,۷۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰	۶۴,۰۱۲	۰	۶۴,۰۱۲	۱۷۶,۳۳۰	۳۳,۹۳۰	۱۰۹,۶۴۱
سپید ماکیان	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۵۷,۲۲۱	۰	۵۷,۲۲۱	۶۸,۳۰۳	۱۶,۷۹۸	۱۶,۷۶۴
صنایع ملی مس ایران	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵۷,۰۸۴	۰	۵۷,۰۸۴	۵۴,۲۵۰	۰	۰
سنگ آهن گهر زمین	۱۸,۶۵۷,۰۰۰	۱۸,۶۵۷	۵۲,۳۷۹	۰	۵۲,۳۷۹	۳۴۰,۱۱۷	۵۱,۶۷۱	۲۴۷,۵۸۷
سرمایه گذاری شفا دارو	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵۱,۷۹۵	۰	۵۱,۷۹۵	۱۵۳,۸۶۰	۵۶,۷۴۰	۱۳۴,۱۹۶
گل گهر	۵۶,۱۸۷,۹۱۳	۵۶,۱۸۸	۵۰,۳۲۸	۰	۵۰,۳۲۸	۳۲۷,۰۱۴	۴۲,۰۷۰	۲۵۴,۰۳۷
سهام سایر شرکت ها	۲۹۲,۴۱۵,۷۹۹	۲۹۲,۴۱۶	۵۵۱,۱۰۸	۰	۵۵۱,۱۰۸	۱,۹۶۳,۲۱۱	۶۵۳,۰۳۳	۱,۶۵۲,۴۰۳
		۸۹۸,۱۰۸	**۳,۶۷۳,۵۶۵**	**۰**	**۳,۶۷۳,۵۶۵**	**۷,۱۱۲,۹۳۸**	**۱,۸۳۵,۵۸۵**	**۴,۲۰۲,۸۴۹**
صندوق های سرمایه گذاری								
صندوق س. بخشی کیان-ب	۵۲,۰۹۵,۰۰۰	۵۲,۰۹۵	۵۳۱,۳۰۷	۰	۵۳۱,۳۰۷	۵۲۷,۲۵۳	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۸۶,۳۷۵	۰	۱۸۶,۳۷۵	۱۵۳,۸۴۵	۳۶,۵۹۱	۴۰,۲۷۶
صندوق ثروت افزون فاخر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵۲,۵۹۶	۰	۵۲,۵۹۶	۵۵,۹۳۰	۰	۰
صندوق سهامی اهرمی شتاب آگاه	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰	۴۹,۰۵۷	۰	۴۹,۰۵۷	۵۰,۱۲۷	۰	۰
صندوق پتروشیمی آگاه	۴,۵۹۰,۰۰۰	۴,۵۹۰	۴۶,۴۱۳	۰	۴۶,۴۱۳	۵۴,۳۴۶	۰	۰
صندوق طلای زرین آگاه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۳,۴۱۷	۰	۲۳,۴۱۷	۴۴,۳۴۸	۲۲,۶۸۹	۱,۰۲۳
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت (رایکا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۵۷۰	۱۰۴,۵۰۸
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت (سپر)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۷۵۹	۸۱,۷۰۳
صندوق س همای آگاه-ثابت (همای)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۷,۳۹۳	۱۶۸,۵۵۲
سایر صندوق ها	۷,۸۰۹,۷۱۶	۷,۳۹۳	۱۳۸,۱۳۷	۰	۱۳۸,۱۳۷	۸۹,۳۹۳	۴۳۹,۳۸۵	۴۷۵,۹۲۳
		۷۶,۷۷۸	**۱,۰۲۷,۳۰۲**	**۰**	**۱,۰۲۷,۳۰۲**	**۹۷۵,۲۴۲**	**۸۶۲,۳۸۷**	**۸۷۱,۹۸۵**
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی								
پخش تیدی(منحله)	۹,۹۹۹,۹۹۶	**۱۰,۰۰۰**	**۱۰,۰۰۰**	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
		۹۸۴,۸۸۶	**۴,۷۱۰,۸۶۷**	**(۱۰,۰۰۰)**	**۴,۷۰۰,۸۶۷**	**۸,۰۸۸,۱۸۰**	**۲,۶۹۷,۹۷۲**	**۵,۰۷۴,۸۳۵**
سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها:								
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰ - ۰۳۰۶۲۶		۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۴۶	۲۲,۰۰۰
اوراق اخزا		**۵۵,۰۰۰**	۴۷,۶۶۵		۴۷,۶۶۵	۴۷,۱۹۶	۰	۰
			۴۷,۶۶۵	**۰**	**۴۷,۶۶۵**	**۴۷,۱۹۶**	**۲۲,۰۴۶**	**۲۲,۰۰۰**
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها								
شرکت البرزدارو - نزد بانک صنعت و معدن ۱۸٪			۱۰۵,۰۰۰	۰	**۱۰۵,۰۰۰**		۱۰۰,۰۰۰	
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت با نرخ ۲۰٪			۶۹,۲۴۰	۰	**۶۹,۲۴۰**		۰	
شرکت کی بی سی - نزد بانک پارسیان			۵۲,۷۴۵	۰	**۵۲,۷۴۵**		۸۸,۰۱۰	
شرکت سرمایه گذاری اعتلاءالبرز - نزد بانک ملی با نرخ ۱۰ درصد			۱۱۰	۰	**۱۱۰**		۱۱۰	
			۲۲۷,۰۹۵	**۰**	**۲۲۷,۰۹۵**		**۱۸۸,۱۲۰**	
			۴,۹۸۵,۶۲۷	**(۱۰,۰۰۰)**	**۴,۹۷۵,۶۲۷**		**۲,۹۰۸,۱۳۸**	

۲-۲۴- سرمایه گذاری در صندوق های بازارگردانی اختصاصی

(مبالغ به میلیون ریال)

نام صندوق بازارگردانی اختصاصی	یادداشت	تاریخ انعقاد قرارداد	نام سهام بازارگردانی	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
				تعداد واحدهای دریافتی از صندوق	ارزش دفتری مانده سهام نزد صندوق	ارزش بازار هرواحد	تعداد واحدهای دریافتی از صندوق	ارزش دفتری مانده سهام نزد صندوق	ارزش بازار هر واحد
تدبیرگران فردا	۲۴-۲-۱	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	البرزدارو	۲۰۲,۴۶۰	۲۹۹,۵۷۲	۱,۴۱۱,۵۹۹	۲۰۲,۴۶۰	۲۹۲,۴۵۷	۱,۲۵۸,۶۲۰
تدبیرگران فردا	۲۴-۲-۱	۱۳۹۹/۰۹/۰۴	سبحان دارو	۲۰۵,۸۵۲	۴۶۵,۵۹۴	۱,۴۶۳,۷۲۱	۲۰۵,۸۵۲	۲۵۸,۸۷۹	۱,۱۰۳,۶۱۹
					۷۶۵,۱۶۶			**۵۵۱,۳۳۶**	

۲-۲-۲۴- مانده حساب سرمایه گذاری صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا بابت تامین مالی فعالیت های بازارگردانی سهام شرکت های البرزدارو (به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال) و سبحان دارو (به مبلغ ۴۶۵ میلیارد ریال) طبق قراردادهای منعقده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۸ می باشد. در این خصوص صندوق بازارگردانی در قبال مبلغ ۴۶۹ میلیارد ریال وجه نقد دریافتی تعداد ۴۰۸،۳۱۲ واحد (شامل۲۰۲،۴۶۰ واحد بابت وجه نقد دریافتی برای بازارگردانی سهام شرکت البرزدارو و۲۰۵،۸۵۲ واحد بابت وجه نقد دریافتی برای بازارگردانی سهام شرکت سبحان دارو)، به نام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز صادر نموده و منابع فوق صرف خرید سهام شرکت های مذکور شده است.که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۸۷،۱۰۲ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکت های مزبور توسط صندوق بازارگردانی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

	ابتدای سال		خرید		فروش		پایان سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
شرکت سبحان دارو	۳۱,۰۵۹,۳۱۷	۲۵۸,۸۷۹	۵۲,۱۳۴,۷۴۳	۳۵۷,۱۸۱	۱۸,۲۸۷,۲۶۱	۱۵۰,۴۶۶	۶۴,۹۰۶,۷۹۹	۴۶۵,۵۹۴
شرکت البرز دارو	۳۰,۰۳۴,۳۳۹	۲۹۲,۴۵۷	۲۵,۱۳۹,۴۹۴	۸۸,۱۰۴	۱۱,۲۲۳,۰۴۵	۸۰,۹۸۹	۴۳,۹۵۰,۷۸۸	۲۹۹,۵۷۲
		۵۵۱,۳۳۶		**۴۴۵,۲۸۵**		**۲۳۱,۴۵۵**		**۷۶۵,۱۶۶**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

	ابتدای سال		خرید		فروش		پایان سال	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
شرکت سبحان دارو	۱۳,۰۴۴,۴۵۳	۲۴۱,۷۸۴	۳۱,۰۴۵,۸۱۱	۱۹۲,۷۶۵	۱۳,۰۳۰,۹۴۷	۱۷۵,۶۷۰	۳۱,۰۵۹,۳۱۷	۲۵۸,۸۷۹
شرکت البرز دارو	۱۵,۳۷۴,۰۳۲	۲۱۲,۶۲۸	۲۳,۸۸۸,۵۲۱	۱۸۹,۷۸۵	۹,۲۲۸,۲۱۴	۱۰۹,۹۵۶	۳۰,۰۳۴,۳۳۹	۲۹۲,۴۵۷
		۴۵۴,۴۱۲		**۳۸۲,۵۵۰**		**۲۸۵,۶۲۶**		**۵۵۱,۳۳۶**

۳-۲۴- اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت نزد سبدگردان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۲						۱۴۰۱	
	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت گروه داروئی سبحان	۱,۶۸۳,۶۳۷	۰.۰۲	۲,۹۷۰	۰	۲,۹۷۰	۱۳,۶۲۱	۳۴,۹۵۹	۱۲۹,۸۵۲
شرکت البرز دارو	۸۸۳,۴۸۸	۰.۰۱	۳,۳۱۱	۰	۳,۳۱۱	۵,۴۱۶	۳,۲۱۷	۵,۱۷۱
شرکت ایران دارو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۵۱,۰۴۷	۰	۵۱,۰۴۷	۲۵,۸۳۰	۱۲۰,۴۰۰	۱۰۵,۸۳۲
شرکت ایران دارو - حق تقدم	۲,۳۰۱,۱۳۶	۰.۰۰	۲,۳۰۱	۰	۲,۳۰۱	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۱	۱,۳۰۳
شرکت سبحان دارو	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۴	۳۵۲
شرکت دارویی برکت	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۲۹	۱,۵۳۵
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۵	۲,۴۳۱
شرکت پخش البرز	۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷	۱,۷۸۹
			۵۹,۶۲۹	**۰**	**۵۹,۶۲۹**	**۴۴,۸۶۶**	**۱۶۴,۰۰۲**	**۲۴۸,۲۶۴**

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی نزد بانک ها- ریالی		۱۳,۲۱۴,۰۳۴	۱۲,۴۳۹,۵۱۸	۹۷,۲۵۴	۲۵۹,۷۴۶
موجودی نزد بانک ها- ارزی	۲۵- ۱	۹۹,۹۹۹	۷۰,۱۴۶	۶۸	۷۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی		۱۵,۹۸۷	۲۲,۵۲۷	۰	۰
موجودی صندوق - ارزی	۲۵- ۱	۲۰۸,۹۹۱	۵۰,۲۰۵	۰	۰
وجوه نقد در راه		۲,۶۲۹	۸۰۸,۲۲۷	۰	۰
		۱۳,۵۴۱,۶۴۰	۱۳,۳۹۰,۶۲۳	۹۷,۳۲۲	۲۵۹,۸۲۲
سپرده های مسدودی نزد بانک ها	۳۵-۱	(۸,۹۶۶,۶۵۷)	(۶,۹۲۲,۰۷۵)	۰	۰
		۴,۵۷۴,۹۸۳	**۶,۴۶۸,۵۴۸**	**۹۷,۳۲۲**	**۲۵۹,۸۲۲**

۱-۲۵- موجودی نقد گروه نزد بانک ها و صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی معادل ۶۰۲،۱۹۶ دلار، ۱۱۲،۴۲۴ یورو، ۱۴،۶۴۷ درهم ، ۲،۶۷۲ یوان و یک ریال قطر است و موجودی ارزی شرکت اصلی نزد بانک مبلغ ۱۳۰ یورو می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

	یادداشت	۱۴۰۲				۱۴۰۱
			کاهش ارزش			
		بهای تمام شده	**انباشته**	**مبلغ دفتری**		**مبلغ دفتری**
گروه						
زمین شهرک صنعتی بهارستان	۲۶-۱	۲۹۱,۷۱۴	۰	۲۹۱,۷۱۴		۰
ساختمان شهرک غرب	۲۶-۲	۰	۰	۰		۳۵۰,۱۵۷
		۲۹۱,۷۱۴	**۰**	**۲۹۱,۷۱۴**		**۳۵۰,۱۵۷**

۱-۲۶- مبلغ فوق مربوط به شرکت کی بی سی بابت بهای تمام شده زمین شهرک صنعتی بهارستان می باشد .

۲-۲۶-کاهش طی سال حساب فوق بابت ساختمان شهرک غرب مربوط به شرکت کی بی سی بوده. که در سال جاری به مبلغ ۱،۰۶۰،۰۰۰ میلیون ریال بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری و مصوبه هیات مدیره آن شرکت به فروش رسیده است.

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳.۵۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۱۳.۵۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تماما" پرداخت شده می باشد.ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد سهام	**درصد مالکیت**	**تعداد سهام**	**درصد مالکیت**
شرکت داروئی برکت (سهامی عام)	۶,۲۵۸,۲۰۸,۲۹۹	۴۶.۳۶	۶,۳۶۸,۰۹۹,۲۹۹	۴۷.۱۷
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	۱,۸۲۱,۷۲۸,۲۳۸	۱۳.۴۹	۱,۸۲۱,۷۲۸,۲۳۸	۱۳.۴۹
شرکت بیمه مرکزی (سهامی عام)	۶۴۹,۱۹۹,۵۴۴	۴.۸۱	۶۴۹,۱۹۹,۵۴۴	۴.۸۱
شرکت گروه مالی پارسیان(سهامی عام)	۴۳۴,۲۹۳,۹۵۷	۳.۲۲	۴۳۰,۵۳۹,۵۷۱	۳.۱۹
شرکت گروه توسعه مهر آیندگان (سهامی عام)	۲۵۰,۲۷۵,۶۱۷	۱.۸۵	۳۲۲,۲۷۵,۶۱۷	۲.۳۹
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن(سهامی خاص)	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	۱.۶۷	۲۲۵,۱۳۴,۱۳۵	۱.۶۷
شرکت کار اندیش دوران معاصر(سهامی خاص)	۱۲۶,۱۷۷,۹۶۷	۰.۹۳	۲۰۶,۷۲۷,۶۵۵	۱.۵۳
شرکت سرمایه گذاری تدبیر (سهامی خاص)	۱۹۷,۶۷۹,۹۳۱	۱.۴۶	۱۹۷,۶۷۹,۹۳۱	۱.۴۶
سایر سهامداران شامل اشخاص حقوقی و حقیقی (کمتر از ۱ درصد)	۳,۵۳۷,۴۰۲,۳۱۲	۲۶.۲۰	۳,۲۷۸,۷۱۶,۰۱۰	۲۴.۲۸
	۱۳,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	**۱۰۰**	**۱۳,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰**

۱-۲۷-نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

	گروه	
	۱۴۰۲	**۱۴۰۱**
نسبت جاری تعدیل شده	۵۵٪	۵۱٪
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۱۵۹٪	۱۸۷٪

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

۲۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	**(۸۹۱,۵۹۸)**	**(۳۴۴,۸۵۱)**
ناشی از خرید	(۱,۹۱۳,۴۸۴)	(۱,۴۶۹,۶۰۱)
ناشی از فروش	۱,۴۹۲,۶۸۱	۹۱۲,۰۶۵
خروج شرکت فرعی	۰	۱۰,۷۸۹
	(۱,۳۱۲,۴۰۱)	**(۸۹۱,۵۹۸)**

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲				۱۴۰۱			
	ناشی از خرید	ناشی از فروش	انتقال به افزایش سرمایه	جمع	ناشی از خرید	ناشی از فروش	انتقال به افزایش سرمایه	جمع
ابتدای سال	(۱۳,۰۸۹,۳۶۰)	۱۰,۱۶۸,۲۵۷	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۲۱,۱۰۳)	(۸,۵۰۱,۱۰۹)	۷,۱۴۷,۶۲۷	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۵۳,۴۸۲)
تغییرات طی سال	(۴,۲۴۷,۰۶۰)	۷,۹۴۶,۳۷۵	۰	۳,۶۹۹,۳۱۵	(۴,۸۱۸,۰۶۱)	۳,۱۵۵,۹۴۰	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۶۲,۱۲۱)
خروج شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰	۲۲۹,۸۱۰	(۱۳۵,۳۱۰)	۰	۹۴,۵۰۰
	(۱۷,۳۳۶,۴۲۰)	۱۸,۱۱۴,۶۳۲	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۲۱,۷۸۸)	(۱۳,۰۸۹,۳۶۰)	۱۰,۱۶۸,۲۵۷	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۲۱,۱۰۳)

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

۲۹-۱-۱- طی سال مالی، گروه ۵۶/۰۷ درصد منافع خود در شرکتهای فرعی را به مبلغ ۱۲،۲۶۸،۷۵۶ میلیون ریال به صورت نقد واگذار نمود. با این اقدام مبلغ ۲،۲۸۳،۴۸۵ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های فرعی به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۹،۹۸۵،۲۷۱ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع حق کنترل منظور شده است. از کل مبلغ آثار معاملات مذکور مبلغ ۲،۰۳۸،۸۹۶ میلیون ریال سهم منافع فاقدحق کنترل و مبلغ ۷،۹۴۶،۳۷۵ میلیون ریال قابل انتساب به مالکان اصلی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲					
	درصد واگذاری	مابه ازای دریافتی	سهم منافع واگذار شده	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان اصلی	منافع فاقد حق کنترل
شرکت گروه داروئی سبحان	۱.۷۰	۱,۲۲۹,۷۳۳	۲۱۷,۹۰۱	۱,۰۱۱,۸۳۲	۷۸۳,۷۹۴	۲۲۸,۰۳۸
شرکت ایران دارو	۹.۰۵	۱,۰۴۸,۶۰۷	۱۳۸,۱۴۳	۹۱۰,۴۶۴	۵۴۲,۲۹۳	۳۶۸,۱۷۱
شرکت البرز دارو	۴.۴۵	۲,۰۳۷,۷۴۰	۶۳۶,۳۰۶	۱,۴۰۱,۴۳۴	۱,۱۶۴,۰۰۹	۲۳۷,۴۲۵
شرکت پخش البرز	۲.۸۲	۲,۴۷۶,۱۰۴	۲۵۲,۳۷۳	۲,۲۲۳,۷۳۱	۱,۷۲۳,۲۶۳	۵۰۰,۴۶۸
شرکت کی بی سی	۱۱.۹۱	۱,۱۸۱,۶۱۵	۱۲۰,۳۳۱	۱,۰۶۱,۲۸۴	۶۶۶,۳۵۰	۳۹۴,۹۳۴
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۹.۶۴	۹۳۸,۷۲۶	۱۷۷,۲۷۷	۷۶۱,۴۴۹	۷۱۱,۳۷۸	۵۰,۰۷۱
شرکت داروسازی تولید دارو	۶.۸۴	۷۱۶,۳۵۷	۸۲,۵۲۵	۶۳۳,۸۳۲	۵۲۱,۲۴۲	۱۱۲,۵۹۰
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	۱.۹۵	۱۶۶,۶۹۸	۹۲,۸۶۹	۷۳,۸۲۹	۶۸,۶۴۱	۵,۱۸۸
شرکت سبحان دارو	۷.۷۲	۲,۴۷۳,۱۷۶	۵۶۵,۷۵۸	۱,۹۰۷,۴۱۸	۱,۷۶۵,۴۰۵	۱۴۲,۰۱۳
		۱۲,۲۶۸,۷۵۶	۲,۲۸۳,۴۸۵	۹,۹۸۵,۲۷۱	۷,۹۴۶,۳۷۵	۲,۰۳۸,۸۹۶

۲-۲۹- خرید سهام شرکتهای فرعی با حفظ کنترل

۱-۲-۲۹- طی سال مالی، گروه ۳۳/۴۰ درصد سهام شرکت های فرعی را به مبلغ ۶،۵۲۴،۹۶۱ میلیون ریال به صورت نقد خریداری نمود. با این اقدام مبلغ ۱،۴۱۹،۸۲۵ میلیون ریال سهم منافع خریداری شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های فرعی به مالکان اصلی انتقال یافته است . تفاوت مابه ازای پرداختی و مبلغ انتقال یافته به مالکان اصلی به مبلغ ۵،۱۰۵،۱۳۶ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور شده است . از کل مبلغ آثار معاملات مذکور مبلغ ۸۵۸،۰۷۶ میلیون ریال سهم منافع فاقد حق کنترل و مبلغ ۴،۲۴۷،۰۶۰ میلیون ریال قابل انتساب به مالکان اصلی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲					
	درصد خریداری شده	مابه ازای پرداختی	سهم منافع خریداری شده	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان اصلی	منافع فاقد حق کنترل
شرکت گروه داروئی سبحان	۱.۰۵	۴۶۵،۰۴۳	۱۳۵،۲۷۶	۳۲۹،۷۶۷	۳۱۱،۳۶۶	۱۸،۴۰۱
شرکت ایران دارو	۶.۷۵	۸۲۷،۳۸۸	۱۰۳،۰۰۶	۷۲۴،۳۸۲	۳۶۸،۷۹۸	۳۵۵،۵۸۳
شرکت البرز دارو	۱.۳۲	۲۱۵،۹۸۸	۱۸۹،۳۲۲	۲۶،۶۶۷	(۸،۷۷۶)	۳۵،۴۴۳
شرکت پخش البرز	۲.۴۳	۱،۹۸۶،۹۷۳	۲۱۷،۶۱۵	۱،۷۶۹،۳۵۸	۱،۵۸۶،۴۸۱	۱۸۲،۸۷۷
شرکت کی بی سی	۴.۶۶	۲۹۹،۵۶۳	۴۷،۱۰۹	۲۵۲،۴۵۴	۲۰۲،۵۷۱	۴۹،۸۸۳
شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۲.۵۰	۱۵۵،۲۸۳	۴۶،۰۴۲	۱۰۹،۲۴۰	(۲۳،۶۱۲)	۱۳۲،۸۵۲
شرکت داروسازی تولید دارو	۴.۶۹	۵۰۷،۷۵۲	۵۶،۶۰۳	۴۵۱،۱۴۹	۳۷۷،۷۱۲	۷۳،۴۳۷
شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	۴.۱۸	۲۳۵،۳۷۶	۱۹۹،۴۸۰	۳۵،۸۹۶	۶۹،۳۱۹	(۳۳،۴۲۳)
شرکت سبحان دارو	۵.۸۰	۱،۸۳۱،۵۹۶	۴۲۵،۳۷۲	۱،۴۰۶،۲۲۳	۱،۳۶۳،۲۰۰	۴۳،۰۲۳
		۶،۵۲۴،۹۶۱	۱،۴۱۹،۸۲۵	۵،۱۰۵،۱۳۶	۴،۲۴۷،۰۶۰	۸۵۸،۰۷۶

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۳،۴۰۴،۹۶۸میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت اصلی به مبلغ ۱.۳۵۰.۰۱۰ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است.به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از ســود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است.اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	اندوخته سرمایه ای		افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته		جمع	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
گروه						
مانده در ابتدای سال	۵،۲۷۳،۹۱۵	۳،۱۳۱،۹۶۲	۰	۰	۵،۲۷۳،۹۱۵	۳،۱۳۱،۹۶۲
افزایش طی سال	۱،۹۲۱،۳۵۰	۲،۱۴۱،۹۵۳	۷،۲۰۸،۶۴۸	۰	۹،۱۲۹،۹۹۸	۲،۱۴۱،۹۵۳
کاهش طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۷،۱۹۵،۲۶۵	**۵،۲۷۳،۹۱۵**	**۷،۲۰۸،۶۴۸**	**۰**	**۱۴،۴۰۳،۹۱۳**	**۵،۲۷۳،۹۱۵**
شرکت						
مانده در ابتدای سال	۷،۷۸۵،۸۹۰	۶،۱۰۹،۱۵۷	۰	۰	۷،۷۸۵،۸۹۰	۶،۱۰۹،۱۵۷
افزایش طی سال	۵،۰۴۷،۴۸۴	۴،۲۷۶،۷۳۳	۰	۰	۵،۰۴۷،۴۸۴	۴،۲۷۶،۷۳۳
کاهش طی سال	۰	(۲،۶۰۰،۰۰۰)	۰	۰	۰	(۲،۶۰۰،۰۰۰)
	۱۲،۸۳۳،۳۷۴	**۷،۷۸۵،۸۹۰**	**۰**	**۰**	**۱۲،۸۳۳،۳۷۴**	**۷،۷۸۵،۸۹۰**

۱-۳۱- 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 می باشد. این اندوخته تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی با پیشنهاد هیات مدیره و تصمیم مجمع عمومی عادی حداکثر تا ۲۰ درصد مبلغ اندوخته سرمایه ای هر سال قابل تقسیم بین صاحبان سهام می باشد.

۲-۳۱- افزایش طی سال بابت سودحاصل از فروش سهام به شرح یادداشت ۱-۱۱ توضیحی است.

۳۲-سهام خزانه

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		تعداد سهام	**بهای تمام شده**	**تعداد سهام**	**بهای تمام شده**
					میلیون ریال
سهام خزانه شرکت	۳۲-۱	۱۸۶,۶۶۲,۲۳۵	۱,۱۰۷,۵۴۰	۱۵۴,۸۴۹,۸۳۳	۸۰۹,۱۵۴
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۳۲-۲	۲۹,۴۴۰,۴۵۴	۱۴۷,۱۳۷	۸۶,۵۶۷,۰۱۰	۴۱۹,۳۶۵
سهام خزانه گروه		**۲۱۶,۱۰۲,۶۸۹**	**۱,۲۵۴,۶۷۷**	**۲۴۱,۴۱۶,۸۴۳**	**۱,۲۲۸,۵۱۹**

۳۲-۱- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا				صندوق بازارگردانی توسعه بازار تمدن				جمع			
	تعداد سهام	**بهای تمام شده**	**مبلغ فروش**	**صرف (کسر)**	**تعداد سهام**	**بهای تمام شده**	**مبلغ فروش**	**صرف (کسر)**	**تعداد سهام**	**بهای تمام شده**	**مبلغ فروش**	**صرف (کسر)**
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۳,۸۲۹,۰۳۶	۱۱۱,۹۴۰	۰	(۸,۲۳۰)	۰	۰	۰	(۳۰,۶۱۲)	۱۳,۸۲۹,۰۳۶	۱۱۱,۹۴۰	۰	(۳۸,۸۴۲)
خرید طی سال	۶۵,۵۷۰,۱۸۴	۳۰۹,۰۴۲	۰	۰	۱۱۲,۴۹۹,۵۶۴	۶۰۱,۸۹۱	۰	۰	۱۷۸,۰۶۹,۷۴۸	۹۱۰,۹۳۳	۰	۰
فروش طی سال	(۲۳,۱۱۶,۱۹۶)	(۱۴۴,۹۱۴)	۱۴۵,۸۹۹	۹۸۵	(۱۳,۹۳۲,۷۵۵)	(۶۸,۸۰۵)	۸۳,۲۸۰	۱۴,۴۷۵	(۳۷,۰۴۸,۹۵۱)	(۲۱۳,۷۱۹)	۲۲۹,۱۷۹	۱۵,۴۶۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۵۶,۲۸۳,۰۲۴**	**۲۷۶,۰۶۸**	**۱۴۵,۸۹۹**	**(۷,۲۴۵)**	**۹۸,۵۶۶,۸۰۹**	**۵۳۳,۰۸۶**	**۸۳,۲۸۰**	**(۱۶,۱۳۷)**	**۱۵۴,۸۴۹,۸۳۳**	**۸۰۹,۱۵۴**	**۲۲۹,۱۷۹**	**(۲۳,۳۸۲)**
مانده ابتدای سال ۱۴۰۲	۵۶,۲۸۳,۰۲۴	۲۷۶,۰۶۸	۱۴۵,۸۹۹	(۷,۲۴۵)	۹۸,۵۶۶,۸۰۹	۵۳۳,۰۸۶	۸۳,۲۸۰	(۱۶,۱۳۷)	۱۵۴,۸۴۹,۸۳۳	۸۰۹,۱۵۴	۲۲۹,۱۷۹	(۲۳,۳۸۲)
خرید طی سال	۲۷,۸۹۸,۷۷۱	۱۹۴,۰۲۳	۰	۰	۴۸,۷۳۵,۳۱۹	۳۵۲,۰۰۲	۰	۰	۷۶,۶۳۴,۰۹۰	۵۴۶,۰۲۵	۰	۰
فروش طی سال	(۲۹,۲۷۴,۱۴۹)	(۱۶۰,۰۸۱)	۱۹۰,۳۵۳	۳۰,۲۷۱	(۱۵,۵۴۷,۵۳۹)	(۸۷,۵۵۸)	۱۱۳,۳۴۰	۲۵,۷۸۲	(۴۴,۸۲۱,۶۸۸)	(۲۴۷,۶۳۹)	۳۰۳,۶۹۳	۵۶,۰۵۳
مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۵۴,۹۰۷,۶۴۶**	**۳۱۰,۰۱۰**	**۳۳۶,۲۵۲**	**۲۳,۰۲۶**	**۱۳۱,۷۵۴,۵۸۹**	**۷۹۷,۵۳۰**	**۱۹۶,۶۲۰**	**۹,۶۴۵**	**۱۸۶,۶۶۲,۲۳۵**	**۱,۱۰۷,۵۴۰**	**۵۳۲,۸۷۲**	**۳۲,۶۷۲**

۱-۱-۳۲- طبق قرارداد منعقده با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ بابت تامین مالی فعالیت بازارگردانی سهام شرکت مبلغ ۳۰۱ میلیارد ریال به صندوق مزبور پرداخت و در قبال آن جمعا تعداد ۴۰۲.۵۶۵ واحد به نام شرکت صادر شده که در تاریخ صورت وضعیت مالی ، ارزش آن مبلغ ۳۴۹،۴۷۰ میلیون ریال می باشد .همچنین در سال ۱۴۰۱ شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق بازارگردانی توسعه بازار تمدن نموده که مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به صندوق مذکور پرداخت شده است و در قبال تعداد ۶۰۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری به نام شرکت صادر شده که در تاریخ صورت وضعیت مالی ارزش آن مبلغ ۶۲۶،۳۱۷ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۳۲- طبق ماده ۲۸قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور ، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور ، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد . شرکت نسبت به سهام خزانه ، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود ، سودی تعلق نمی گیرد.

۲-۳۲- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	۱۴۰۲ تعداد سهام	۱۴۰۲ بهای تمام شده	۱۴۰۱ تعداد سهام	۱۴۰۱ بهای تمام شده
سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۰.۰۰۲۱	۲۷,۷۱۶,۱۱۱	۱۳۷,۱۲۷	۸۴,۸۴۲,۶۶۷	۴۰۹,۳۵۵
گروه دارویی سبحان	۰.۰۰۰۱	۱,۶۸۳,۶۵۸	۹,۹۸۰	۱,۶۸۳,۶۵۸	۹,۹۸۰
البرز دارو	۰.۰۰۰۰	۴۰,۶۸۵	۳۰	۴۰,۶۸۵	۳۰
		۲۹,۴۴۰,۴۵۴	**۱۴۷,۱۳۷**	**۸۶,۵۶۷,۰۱۰**	**۴۱۹,۳۶۵**

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

سهم منافع فاقد حق کنترل در شرکت های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سرمایه	۸,۴۲۱,۸۶۰	۶,۹۹۰,۹۶۹
افزایش سرمایه در جریان	۱۸۴,۷۶۰	۰
اندوخته قانونی	۱,۲۸۱,۰۹۴	۸۱۶,۵۷۸
سایر اندوخته ها	۴,۶۶۰,۶۶۵	۴۷,۸۳۲
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۷۰۲,۱۴۱	(۴۷۸,۶۷۹)
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	(۷۵۱,۵۷۷)	(۴۶۴,۵۷۳)
سود انباشته	۸,۸۲۳,۰۳۸	۱۱,۴۷۱,۱۸۲
	۲۳,۳۲۱,۹۸۱	**۱۸,۳۸۳,۳۰۹**

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲ ریالی	۱۴۰۲ ارزی	۱۴۰۲ جمع	۱۴۰۱ جمع
گروه:					
تجاری:					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۴-۱-۲	۱,۶۲۰,۹۲۳	۰	۱,۶۲۰,۹۲۳	۴۷۰,۰۱۱
سایر اشخاص	۳۴-۱-۲	۴۴,۹۶۲,۴۲۷	۰	۴۴,۹۶۲,۴۲۷	۳۶,۸۶۶,۶۰۹
		۴۶,۵۸۳,۳۵۰	**۰**	**۴۶,۵۸۳,۳۵۰**	**۳۷,۳۳۶,۶۲۰**
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته		۹۵۷,۴۴۱	۰	۹۵۷,۴۴۱	۷۴۹,۲۳۸
سایر اشخاص		۳۴,۱۹۵,۲۰۷	۳,۴۸۴,۷۱۵	۳۷,۶۷۹,۹۲۲	۲۸,۵۸۵,۵۸۷
	۳۴-۱-۳	**۳۵,۱۵۲,۶۴۸**	**۳,۴۸۴,۷۱۵**	**۳۸,۶۳۷,۳۶۳**	**۲۹,۳۳۴,۸۲۵**
		۸۱,۷۳۵,۹۹۸	**۳,۴۸۴,۷۱۵**	**۸۵,۲۲۰,۷۱۳**	**۶۶,۶۷۱,۴۴۵**
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۴-۱-۴	۲۶,۴۷۸	۰	۲۶,۴۷۸	۷۹,۰۰۰
سایر اشخاص		۱,۳۲۲,۷۹۹	۰	۱,۳۲۲,۷۹۹	۲۲۰,۴۵۵
پروژه مسکونی تورج		۳,۰۳۰,۳۳۱	۰	۳,۰۳۰,۳۳۱	۰
		۴,۳۷۹,۶۰۸	۰	۴,۳۷۹,۶۰۸	۲۹۹,۴۵۵
تهاتر با سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای (یادداشت ۱۳)		(۳,۰۳۰,۳۳۱)	۰	(۳,۰۳۰,۳۳۱)	۰
		۱,۳۴۹,۲۷۷	**۰**	**۱,۳۴۹,۲۷۷**	**۲۹۹,۴۵۵**
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۴-۱-۵	۳,۳۰۲,۳۱۷	۰	۳,۳۰۲,۳۱۷	۸۱۲,۱۰۱
مالیات تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده	۳۴-۱-۶	۶۳۲,۸۴۲	۰	۶۳۲,۸۴۲	۵۵۹,۶۳۵
سازمان تامین اجتماعی		۶۲۹,۵۱۶	۰	۶۲۹,۵۱۶	۴۷۹,۳۲۱
هزینه های پرداختنی	۳۴-۱-۷	۱,۵۲۰,۹۸۹	۰	۱,۵۲۰,۹۸۹	۱,۱۰۰,۱۸۶
سایر اشخاص	۳۴-۱-۸	۴,۳۹۲,۳۰۳	۰	۴,۳۹۲,۳۰۳	۳,۴۵۹,۷۸۷
		۱۰,۴۷۷,۹۶۷	**۰**	**۱۰,۴۷۷,۹۶۷**	**۶,۴۱۱,۰۳۰**
		۱۱,۸۲۷,۲۴۴	**۰**	**۱۱,۸۲۷,۲۴۴**	**۶,۷۱۰,۴۸۵**
		۹۳,۵۶۳,۲۴۲	**۳,۴۸۴,۷۱۵**	**۹۷,۰۴۷,۹۵۷**	**۷۳,۳۸۱,۹۳۰**
شرکت					
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
سایر اشخاص - پروژه مسکونی تورج	۲۹-۱-۳	۳,۰۳۰,۳۳۱	۰	۳,۰۳۰,۳۳۱	۰
		۳,۰۳۰,۳۳۱	۰	۳,۰۳۰,۳۳۱	۰
تهاتر با سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای (یادداشت ۱۳)		(۳,۰۳۰,۳۳۱)	۰	(۳,۰۳۰,۳۳۱)	۰
		۰	۰	۰	۰
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۴-۱-۵	۳,۲۲۴,۹۲۶	۰	۳,۲۲۴,۹۲۶	۵۲۲,۸۰۱
مالیات و بیمه پرداختنی		۳,۱۲۸	۰	۳,۱۲۸	۵,۱۸۸
ودایع دریافتی - شرکتهای گروه		۶۳,۳۳۶	۰	۶۳,۳۳۶	۹۴,۴۸۰
صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا		۳۹۷,۱۲۱	۰	۳۹۷,۱۲۱	۲۰۹,۷۸۶
صندوق بازارگردانی اختصاصی توسعه بازار تمدن		۱۴۳,۳۶۴	۰	۱۴۳,۳۶۴	۰
سایر اشخاص		۵۴۲,۳۴۳	۰	۵۴۲,۳۴۳	۶۱۵,۲۵۸
		۴,۳۷۴,۲۱۸	**۰**	**۴,۳۷۴,۲۱۸**	**۱,۴۴۷,۵۱۳**
		۴,۳۷۴,۲۱۸	**۰**	**۴,۳۷۴,۲۱۸**	**۱,۴۴۷,۵۱۳**

۳۴-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ۲۴،۳۸۳،۴۹۰ میلیون ریال از حساب ها و اسناد پرداختنی گروه تسویه شده است.

۲-۱-۳۴- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱
اشخاص وابسته			
تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک		۱,۱۷۱,۱۴۶	۴۱۰,۹۸۶
ریحانه اصفهان		۲۸۳,۰۳۱	۰
داروسازی رازک		۱۶۶,۷۴۶	۰
گروه صنایع شفا فارمد		۰	۵۹,۰۲۵
		۱,۶۲۰,۹۲۳	**۴۷۰,۰۱۱**
سایر اشخاص			
بهستان دارو		۲,۶۲۱,۰۰۰	۳,۴۷۲,۰۰۰
روغن کشی خرمشهر		۷,۴۸۱,۴۶۸	۷,۲۹۳,۵۹۰
سیناژن		۱,۷۴۵,۷۳۲	۱,۳۶۶,۲۳۵
داروسازی دنا		۲,۵۹۵,۹۶۱	۲,۰۹۳,۷۲۳
رویان دارو آنکولوژی		۱,۰۷۸,۳۴۸	۵۸۵,۹۳۳
ویتا بیوتیکس تهران		۱,۲۳۹,۰۴۷	۶۴۴,۱۸۸
داروسازی ثامن		۱,۴۴۹,۹۷۷	۶۰۵,۵۳۸
درمان آراء		۱,۹۸۹,۱۳۷	۱,۴۸۵,۴۱۹
ویتا آریا		۱,۴۶۲,۲۶۸	۲۹۴,۰۲۰
آفا شیمی		۱,۰۲۰,۶۰۳	۶۱۸,۲۸۰
بهینه پوشش جم		۱۸۰,۰۰۰	۱۴۲,۶۹۷
شرکت پارس آمپول		۱۵۹,۱۸۲	۴۷,۳۶۹
آریوژن فارمد		۰	۱,۰۴۵,۵۰۴
نانو فناوران دارویی الوند		۰	۹۲۹,۵۹۲
روناک داروی جهان		۰	۴۹۷,۳۳۱
سایر اشخاص	۳۴-۱-۲-۱	۲۱,۹۳۹,۷۰۴	۱۵,۷۴۵,۱۹۰
		۴۴,۹۶۲,۴۲۷	**۳۶,۸۶۶,۶۰۹**
		۴۶,۵۸۳,۳۵۰	**۳۷,۳۳۶,۶۲۰**

۳۴-۱-۲-۱- مانده اسناد پرداختنی به سایر اشخاص عمدتا مربوط به شرکت پخش البرز بابت خرید انواع محصولات غذایی و دارویی از شرکت های طرف حساب می باشد.

۳-۱-۳۴- مانده حساب های پرداختنی تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد (مبالغ به میلیون ریال)

		گروه			
		۱۴۰۲			۱۴۰۱
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
داروسازی رازک		۴۴۱,۳۵۳	۰	۴۴۱,۳۵۳	۴۷۰,۳۶۴
بیوسان فارمد		۲۹۱,۱۰۸	۰	۲۹۱,۱۰۸	۰
گروه صنایع شفا فارمد		۱۹,۰۷۰	۰	۱۹,۰۷۰	۹,۹۶۸
تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک		۷۹۱	۰	۷۹۱	۲۶۸,۹۰۶
ریحانه اصفهان		۲۰۵,۱۱۹	۰	۲۰۵,۱۱۹	۰
		۹۵۷,۴۴۱	**۰**	**۹۵۷,۴۴۱**	**۷۴۹,۲۳۸**
سایر اشخاص					
روغن کشی خرمشهر		۲,۷۷۸,۶۹۰	۰	۲,۷۷۸,۶۹۰	۸۹۵,۵۰۲
بهینه پوشش جم		۹۹,۰۴۴	۰	۹۹,۰۴۴	۹۷,۴۸۶
توفیق دارو		۸۱,۳۲۳	۰	۸۱,۳۲۳	۰
دارویی باران		۳۰۱,۹۴۰	۰	۳۰۱,۹۴۰	۰
سینا ژن		۱,۹۰۶,۴۸۹		۱,۹۰۶,۴۸۹	۳۲۸,۹۷۳
صنایع پودر شیر مشهد		۱,۸۵۵,۷۲۰		۱,۸۵۵,۷۲۰	۵۳۸,۴۹۸
آریوژن فارمد		۱,۰۹۷,۳۱۴		۱,۰۹۷,۳۱۴	۱۸۵,۰۳۰
دایا آرین دارو		۱,۰۱۴,۷۸۸		۱,۰۱۴,۷۸۸	۱۵۶,۷۳۳
تولیدی کندر		۹۵۸,۹۲۰		۹۵۸,۹۲۰	۱,۰۱۵,۱۱۶
افق تولید داروپارس		۹۵۶,۹۴۸		۹۵۶,۹۴۸	۰
آفا شیمی		۷۹۶,۶۹۹		۷۹۶,۶۹۹	۳۶۵,۱۷۷
تعاونی تولیدی فاران شیمی تویسرکان		۰	۰	۰	۹۷۶,۹۵۳
داروسازی دنا		۰	۰	۰	۳۶۸,۶۷۴
کورنینگ		۰	۰	۰	۱۳۶,۵۴۹
مطلب مدیکال تریدینگ		۰	۰	۰	۱۲۴,۳۸۴
BDR pharmaceutical	۳۴-۱-۹	۰	۷۶۵,۸۹۷	۷۶۵,۸۹۷	۷۹۱,۲۷۳
ManaPharma	۳۴-۱-۹	۰	۱,۲۸۳,۲۹۹	۱,۲۸۳,۲۹۹	۷۵۶,۹۶۴
سایر فروشندگان خارجی	۳۴-۱-۹	۰	۱,۴۳۵,۵۱۹	۱,۴۳۵,۵۱۹	۶۹۴,۸۱۹
سایر اشخاص	۳۴-۱-۳-۱	۲۲,۳۴۷,۳۳۲	۰	۲۲,۳۴۷,۳۳۲	۲۱,۱۵۳,۴۵۶
		۳۴,۱۹۵,۲۰۷	**۳,۴۸۴,۷۱۵**	**۳۷,۶۷۹,۹۲۲**	**۲۸,۵۸۵,۵۸۷**
		۳۵,۱۵۲,۶۴۸	**۳,۴۸۴,۷۱۵**	**۳۸,۶۳۷,۳۶۳**	**۲۹,۳۳۴,۸۲۵**

۳۴-۱-۳-۱ - مانده حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص عمدتا مربوط به شرکت پخش البرز بابت خرید انواع محصولات غذایی و دارویی از شرکت های طرف حساب می باشد.

۴-۱-۳۴- مانده حساب سایر اسناد اشخاص وابسته در سرفصل سایر پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
گروه دارویی برکت (اشخاص وابسته)	۲۶,۴۷۸	۷۹,۰۰۰	۰	۰
	۲۶,۴۷۸	**۷۹,۰۰۰**	**۰**	**۰**

۵-۱-۳۴- مانده حساب اشخاص وابسته در سرفصل سایر پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		اصلی	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دارویی برکت	۳۴-۱-۵-۱	۳,۲۹۶,۵۷۶	۷۴۶,۴۵۴	۳,۲۲۰,۲۲۶	۵۰۸,۱۹۸
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرزبالک		۳,۰۴۱	۶۳,۰۴۴	۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
شرکت پخش و بازرگانی آرین و البرز		۱,۲۰۰	۲,۶۰۳	۱,۲۰۰	۲,۶۰۳
گروه صنایع شفا فارمد		۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۰
		۳,۳۰۲,۳۱۷	**۸۱۲,۱۰۱**	**۳,۲۲۴,۹۲۶**	**۵۲۲,۸۰۱**

۱-۵-۱-۳۴- گردش حساب بدهی شرکت به گروه دارویی برکت

(مبالغ به میلیون ریال)

		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده بدهی در ابتدای سال		**۵۰۸,۱۹۸**	**۱,۴۷۰,۹۲۳**
سود سهام مصوب	۳۸-۲	۳,۳۱۶,۸۵۰	۲,۶۲۱,۵۳۶
پرداخت سود سهام		(۲,۸۶۹,۱۴۶)	(۲,۰۴۳,۳۴۸)
تسویه حساب های فی مابین		۳,۰۱۵,۰۰۰	۰
سود سهام دریافتی		(۷,۶۵۶)	۰
اجاره سل تک فارمد		(۲۸,۶۰۱)	(۱۵,۱۰۶)
انتقال به افزایش سرمایه گروه دارویی برکت		۳۴,۶۳۱	۰
انتقال به افزایش سرمایه		۰	(۱,۲۳۸,۴۲۸)
پرداخت حقوق مدیران		۲۲,۶۱۶	۱۷,۶۵۵
تهاتر با شرکت های همگروه		(۷۷۶,۵۱۵)	(۳۰۰,۰۰۰)
سایر		۴,۸۴۹	(۵,۰۳۴)
		۳,۲۲۰,۲۲۶	**۵۰۸,۱۹۸**

۱-۱-۵-۱-۳۴ -حسب نامه دریافتی از شرکت گروه دارویی برکت سود سهام مصوب آن شرکت در حساب های فی مابین اعمال شده است.

۶-۱-۳۴- مانده مالیات تکلیفی و ارزش افزوده گروه به مبلغ ۶۳۲،۸۴۲ میلیون ریال عمدتا" مربوط به شرکت های پخش البرز به مبلغ ۵۸،۸۶۶ ، ایران دارو به مبلغ ۴۲،۶۹۱ میلیون ریـــال ، کی بی سی به مبلغ ۳۷۷،۱۹۵ میلیون ریال و سبحان انکولوژی به مبلغ ۱۰۶،۵۳۸ میلیون ریال می باشد.

۷-۱-۳۴- مانده حساب هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
ذخیره حقوق و مزایای کارکنان		۵۹۳,۶۳۰	۴۶۹,۸۱۳
ذخیره حقوق پرسنل پیمانکار		۴۸,۵۱۸	۲۱,۵۳۲
ذخیره هزینه حسابرسی بیمه		۲۹۳,۴۷۸	۲۵۳,۷۸۸
ذخیره بیمه سخت و زیان آور		۱۴۳,۹۸۹	۰
ذخیره توزیع و فروش محصولات	۳۴-۱-۷-۱	۳۲۸,۶۳۷	۱۶۷,۸۲۸
سایر ذخایر		۱۱۲,۷۳۷	۱۸۷,۲۲۵
		۱,۵۲۰,۹۸۹	**۱,۱۰۰,۱۸۶**

۱-۷-۱-۳۴- مبلغ مزبور بابت هزینه های بازاریابی و فروش مربوط به شرکت سبحان انکولوژی بر اساس توافق فیمابین با شرکت بازاریابی اریکا فارمد فرتاک می باشد.

۸-۱-۳۴-مانده مذکور عمدتا" بابت سپرده حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکاران ساخت دارایی های در جریان تکمیل و بدهی به سهامداران می باشد.

۹-۱-۳۴- مانده پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها شامل مبلغ ۱۰۲،۵۷۸ دلار، ۱۱،۵۲۵،۴۷۹ یورو ، ۱،۴۸۵،۱۰۱ روپیه و ۱،۶۰۶،۷۰۴ درهم که عمدتا" مربوط به شرکت های البرزدارو ، سبحان انکولوژی و کی بی سی بابت خرید مواد اولیه و دارو می باشد.

۲-۳۴-پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت توسعه و عمران امید بابت خرید واحد های مسکونی مربوط به شرکت سرمایه گذاری البرز	۲,۰۵۰,۰۰۰	۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۰
سایر	۳۸,۵۰۰	۰	۰	۰
	۲,۰۸۸,۵۰۰	۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۰
تهاتر با یادداشت ۱۳	(۲,۰۵۰,۰۰۰)	۰	(۲,۰۵۰,۰۰۰)	
	۳۸,۵۰۰	**۰**	**۰**	**۰**

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲			۱۴۰۱		
گروه :	یادداشت	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی		۲۶,۴۴۴,۴۳۴	۷,۲۴۵,۰۹۳	۳۳,۶۸۹,۵۲۷	۳۲,۲۲۶,۲۷۲	۹۰۲,۴۷۱	۳۳,۱۲۸,۷۴۳
اوراق خرید دین		۲,۵۲۵,۱۵۱	۰	۲,۵۲۵,۱۵۱	۲,۳۲۲,۸۷۵	۰	۲,۳۲۲,۸۷۵
اوراق تبعی		۲,۸۸۲,۰۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۲,۰۲۵	۰	۲,۵۶۴,۱۶۳	۲,۵۶۴,۱۶۳
اوراق مرابحه		۱۳,۰۹۷,۸۳۶	۰	۱۳,۰۹۷,۸۳۶	۰	۰	۰
گواهی اوراق مولد (گام)		۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰
		۴۴,۹۴۹,۴۴۶	**۱۰,۲۴۵,۰۹۳**	**۵۵,۱۹۴,۵۳۹**	**۳۵,۰۴۹,۱۴۷**	**۳,۴۶۶,۶۳۴**	**۳۸,۵۱۵,۷۸۱**
شرکت:							
اوراق تبعی	۳۵-۶	۱,۸۱۲,۳۲۲	۰	۱,۸۱۲,۳۲۲	۰	۱,۵۳۴,۵۲۵	۱,۵۳۴,۵۲۵
		۱,۸۱۲,۳۲۲	**۰**	**۱,۸۱۲,۳۲۲**	**۰**	**۱,۵۳۴,۵۲۵**	**۱,۵۳۴,۵۲۵**

۱-۳۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
گروه :			
بانک ها		۵۴,۱۰۰,۲۱۱	۴۳,۹۳۵,۵۰۱
خرید دین		۲,۵۲۵,۱۵۱	۲,۳۲۲,۸۷۵
اوراق تبعی		۲,۸۸۲,۰۲۵	۲,۵۶۴,۱۶۳
اوراق مرابحه		۱۳,۰۹۷,۸۳۶	۰
گواهی اوراق مولد (گام)		۰	۵۰۰,۰۰۰
		۷۲,۶۰۵,۲۲۳	**۴۹,۳۲۲,۵۳۹**
سپرده مسدودی نزد بانک ها	۲۵	(۸,۹۶۶,۶۵۷)	(۶,۹۲۲,۰۷۵)
		۶۳,۶۳۸,۵۶۶	**۴۲,۴۰۰,۴۶۴**
سود و کارمزد معوق		۲,۴۲۸,۲۰۸	۳۳۵,۶۰۰
سود و کارمزد سال های آتی		(۱۰,۸۷۲,۲۳۵)	(۳,۲۰۰,۲۴۱)
خروج شرکت فرعی ازشرکت های مشمول تلفیق		۰	(۱,۰۲۰,۰۴۲)
		۵۵,۱۹۴,۵۳۹	**۳۸,۵۱۵,۷۸۱**
حصه بلند مدت تسهیلات		**(۷,۲۴۵,۰۹۳)**	**(۹۰۲,۴۷۱)**
حصه بلند مدت اوراق تبعی		**(۳,۰۰۰,۰۰۰)**	**(۲,۵۶۴,۱۶۳)**
حصه جاری		**۴۴,۹۴۹,۴۴۶**	**۳۵,۰۴۹,۱۴۷**

۲-۳۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۵٪ الی ۲۰٪	۱,۸۹۶,۵۶۸	۳۵,۸۱۹,۴۵۴
۲۰٪ الی ۲۳٪	۷۰,۷۰۸,۶۵۵	۱۳,۵۰۳,۰۸۵
	۷۲,۶۰۵,۲۲۳	**۴۹,۳۲۲,۵۳۹**

۱-۲-۳۵- نرخ بهره موثر ۱۹ تا ۳۰ درصد می باشد.

۳-۳۵- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه
	۱۴۰۲
سال ۱۴۰۲	۶۲,۳۶۰,۱۳۰
سال ۱۴۰۳	۱۰,۲۴۵,۰۹۳
	۷۲,۶۰۵,۲۲۳

۴-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه

	گروه
	۱۴۰۲
در قبال سفته و چک	۵۵,۸۵۴,۱۴۲
زمین و ساختمان	۷,۵۴۵,۸۰۵
سهام	۵,۰۲۶,۵۹۳
بدون وثیقه	۴,۱۷۸,۶۸۳
	۷۲,۶۰۵,۲۲۳

۵-۳۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	اوراق تبعی	اوراق مرابحه	اوراق گام	جمع
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		۲۶,۸۲۳,۵۲۸	۹۶۷,۷۰۹	۰	۰	۰	۲۷,۷۹۱,۲۳۷
دریافت های نقدی		۷۴,۶۸۶,۵۵۴	۵,۸۵۱,۵۹۵	۲,۵۰۰,۳۲۹	۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۳۸,۴۷۸
سود و کارمزد و جرائم		۶,۲۸۰,۳۳۹	۳۲۹,۹۳۹	۲۲۳,۵۹۹	۰	۱۰,۲۶۴	۶,۸۴۴,۱۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل		(۶۷,۱۶۲,۰۵۶)	(۳,۴۵۹,۳۰۶)	۰	۰	۰	(۷۰,۶۲۱,۳۶۲)
پرداخت های نقدی بابت سود		(۶,۱۹۲,۶۷۷)	(۳۲۲,۵۷۲)	(۱۵۹,۷۶۶)	۰	(۱۰,۲۶۴)	(۶,۶۸۵,۲۷۹)
سایر تغییرات غیر نقدی	۴۱	(۳۸۴,۳۹۵)	(۹۴۶,۹۹۷)	۰	۰	۰	(۱,۳۳۱,۳۹۲)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۳۳,۰۳۱,۲۵۱	۲,۴۲۰,۳۶۸	۲,۵۶۴,۱۶۲	۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۱۵,۷۸۱
دریافت های نقدی		۸۸,۴۹۷,۸۱۳	۹,۰۸۵,۲۴۱	۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۳,۲۸۳,۰۵۴
سود و کارمزد و جرائم		۱۰,۲۷۰,۱۵۸	۱,۰۴۴,۸۹۱	۶۰۸,۲۸۷	۸۰۲,۷۰۲	۳۰۹	۱۲,۷۲۶,۳۴۷
پرداخت های نقدی بابت اصل		(۷۸,۴۶۶,۶۴۵)	(۷,۲۶۶,۲۵۰)	۰	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۲۳۲,۸۹۵)
پرداخت های نقدی بابت سود		(۹,۴۰۹,۵۷۱)	(۸۲۰,۳۴۰)	۰	(۶۵۶,۱۶۵)	(۳۰۹)	(۱۰,۸۸۶,۳۸۵)
سایر تغییرات غیر نقدی	۴۱	۴۲۵,۲۲۰	(۲,۴۳۸,۷۰۸)	(۱۹۷,۸۷۵)	۰	۰	(۲,۲۱۱,۳۶۳)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۴۴,۳۴۸,۲۲۶	۲,۰۲۵,۲۰۲	۲,۹۷۴,۵۷۴	۵,۸۴۶,۵۳۷	۰	۵۵,۱۹۴,۵۳۹

۶-۳۵- طی سال مالی قبل به منظور بازارگردانی و حمایت از سهام و همچنین پرداخت سود سهام سهامداران ، شرکت اقدام به تامین مالی از طریق انتشار اوراق اختیار فروش تبعی به ارزش ۱،۵۰۰ میلیارد ریال نموده است مبلغ مذکور از طریق قرارداد با صندوق های سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر و اندوخته توسعه صادرات آرمانی و پس از اخذ مجوز سازمان بورس در آذر ماه ۱۴۰۱ تامین شده است. سررسید عرضه اوراق اختیار فروش تبعی ۱۸ ماهه و با نرخ اسمی ۲۲ درصد می باشد. از این بابت مبلغ ۳۹۳،۶۲۰ میلیون ریال هزینه های مالی شناسایی شده است.

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	**۱,۳۲۹,۶۴۲**	**۸۰۶,۸۹۱**	**۱۷,۰۱۷**	**۸,۶۶۶**
پرداخت شده طی سال	(۲۳۴,۸۸۱)	(۱۵۴,۵۲۴)	(۳,۹۵۴)	۰
ذخیره تامین شده طی سال	۷۳۴,۶۶۸	۷۰۲,۷۵۲	۲۹,۹۳۶	۸,۳۵۱
خروج شرکت فرعی از شمول تلفیق	۰	(۲۵,۴۷۷)	۰	۰
	۱,۸۲۹,۴۲۹	**۱,۳۲۹,۶۴۲**	**۴۲,۹۹۹**	**۱۷,۰۱۷**

۳۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱
		ذخیره	**اسناد پرداختنی**	**جمع**	**جمع**
شرکت های گروه		۷,۰۹۷,۴۸۱	۲۳,۴۴۸	۷,۱۲۰,۹۲۹	۴,۶۶۸,۹۶۱
شرکت اصلی	۳۷-۲	۶۶,۸۸۱	۰	۶۶,۸۸۱	۳,۷۴۰
	۳۷-۱	**۷,۱۶۴,۳۶۲**	**۲۳,۴۴۸**	**۷,۱۸۷,۸۱۰**	**۴,۶۷۲,۷۰۱**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال		**۴,۷۳۳,۵۱۳**	**۳,۵۵۹,۹۲۵**	**۷,۰۴۵**	**۸,۰۹۴**
هزینه مالیات بر درآمد	۳۷-۱-۱	۴,۵۲۵,۴۴۹	۳,۴۴۰,۵۹۴	۶۵,۳۲۰	۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل		۸۳,۷۱۷	۰	۱,۴۲۵	۷,۹۲۱
تهاتر مالیات با مطالبات از مشتریان دولتی	۳۷-۱-۲	(۳۷۱,۴۵۱)	(۲۷۳,۴۴۷)	۰	۰
پرداختی طی سال		(۱,۷۰۶,۳۲۷)	(۱,۸۹۵,۶۱۲)	(۱,۶۳۳)	(۸,۰۰۲)
تهاتر با پیش پرداخت مالیاتی		۰	۰	(۳۳۶)	(۹۶۸)
خروج شرکت فرعی از شمول تلفیق		۰	(۹۷,۹۴۷)	۰	۰
		۷,۲۶۴,۹۰۱	**۴,۷۳۳,۵۱۳**	**۷۱,۸۲۱**	**۷,۰۴۵**
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۲)		(۷۷,۰۹۱)	(۶۰,۸۱۲)	(۴,۹۴۰)	(۳,۳۰۵)
		۷,۱۸۷,۸۱۰	**۴,۶۷۲,۷۰۱**	**۶۶,۸۸۱**	**۳,۷۴۰**

۱-۱-۳۷ - اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد گروه به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	۴,۵۲۵,۴۴۹	۱,۷۷۲,۷۴۴	۶۶,۷۴۵	۱,۲۵۹
ذخیره مالیات عملکرد دوره /سال قبل	۸۳,۷۱۷	۰	۰	۰
	۴,۶۰۹,۱۶۶	**۱,۷۷۲,۷۴۴**	**۶۶,۷۴۵**	**۱,۲۵۹**

۱-۱-۱-۳۷- هزینه مالیات بر درآمد به مبلغ ۴،۵۱۵،۴۴۹ میلیون ریال عمدتا مربوط به شرکتهای البرزدارو، سبحان دارو و پخش البرز به ترتیب به مبالغ ۱،۲۰۷،۵۹۱ ، ۹۱۷،۳۴۵ و ۱،۷۶۲،۸۴۸ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۳۷- مالیات عملکرد شرکت ها به مبلغ ۳۷۱،۴۵۱ میلیون ریال مطابق بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور از محل طلب شرکت پخش البرز از دانشگاه های علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی با بدهی شرکت ها به سازمان امور مالیاتی تهاتر گردیده است.

۳-۱-۳۷- جمع مبالغ مالیات پرداختی و پرداختنی گروه در سال جاری مبلغ ۴۳۸،۸۷۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های مالیاتهای تشخیصی یا قطعی مطالبه شده توسط اداره امور مالیاتی بوده که مورد اعتراض شرکت قرارگرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		
	مالیات پرداختی و پرداختنی	**مالیات تشخیصی/قطعی**	**(مازاد) مورد مطالبه اداره امور مالیاتی**
شرکت اصلی	۱۶,۱۸۰	۱۸,۸۰۵	(۲,۶۲۵)
شرکتهای فرعی	۵,۰۹۴,۵۹۴	۵,۵۳۰,۸۴۶	(۴۳۶,۲۵۲)
	۵,۱۱۰,۷۷۴	**۵,۵۴۹,۶۵۱**	**(۴۳۸,۸۷۷)**

۱-۳-۱-۳۷- مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی از شرکتهای فرعی عمدتا مربوط به شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۴۳۸،۸۷۷ میلیون ریال بابت هزینه های برگشتی و کاهش ارزش موجودی ها می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۴-۱-۳۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	**۲۳,۷۰۳,۹۹۴**	**۲۶,۲۰۹,۹۹۸**	**۱۴,۵۶۵,۴۰۲**	**۱۱,۵۸۷,۴۱۳**
هزینه مالیات بر درآمد عملیات درحال تداوم با نرخ ۲۵ درصد	۵,۸۷۴,۵۴۴	۶,۵۶۲,۸۱۹	۶۶,۷۴۵	۷,۹۲۱
مالیات جاری سال های قبل عملیات در حال تداوم	۸۳,۷۱۷	۳۴۵,۰۰۰	۰	۰
	۵,۹۵۸,۲۶۱	**۶,۹۰۷,۸۱۹**	**۶۶,۷۴۵**	**۷,۹۲۱**
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۵,۱۴۴)	(۲۱۹,۰۹۵)	۰	۰
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (حداقل ۲۵٪ سهام شناور)	(۱,۸۳۷)	(۱۳۳,۰۲۴)	۰	۰
تبصره ۶ بند ن ۵ درصد بخشودگی حمایت از تولید	۰	(۷۲۵,۵۷۶)	۰	۰
سود سهام شرکت ها خارج از گروه	(۱۹۷,۱۵۶)	(۱,۲۸۲,۴۴۱)	۰	۰
سود حاصل از فروش سهام	(۵۰۵,۲۹۳)	(۵۱۵,۹۶۷)	۰	۰
معافیت صادرات	(۳۲,۶۵۴)	(۲۴,۲۰۲)	۰	۰
تسعیر ارز	(۳۲,۸۲۷)	(۷,۲۳۶)	۰	۰
سود سپرده بانکی	(۴۹,۸۵۹)	(۵۵,۷۸۴)	۰	۰
معافیت مالیاتی طبق بودجه سالیانه (۵ درصد)	۰	(۲۱۸,۵۹۵)	۰	۰
سود حاصل از واگذاری اوراق خزانه	۰	(۴۷,۸۹۶)	۰	۰
معافیت ناشی از پذیرش در فرابورس اوراق بهادار	(۲۱,۸۳۳)	(۱۱,۰۰۲)	۰	۰
معافیت ماده ۱۰۵ ق.م.م	(۴۳,۶۶۷)	(۲۲,۰۰۳)	۰	۰
معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	(۳۸۲,۸۲۷)	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود فروش دارایی ثابت	(۱۵۹,۷۱۵)	۰	۰	۰
سایر موارد معافیت	۰	(۴,۴۰۴)	۰	۰
اثر درآمدهای معاف از مالیات	**(۱,۴۳۲,۸۱۲)**	**(۳,۴۶۷,۲۲۵)**	**۰**	**۰**
	۴,۵۲۵,۴۴۹	**۳,۴۴۰,۵۹۴**	**۶۶,۷۴۵**	**۷,۹۲۱**

۳۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداخت شده	مانده پرداختنی	۱۴۰۱ مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
			۱۴۰۲ مالیات					میلیون ریال	
۱۳۹۷	۲,۴۸۶,۲۷۲	۷,۹۴۵	۵,۰۷۵	۷,۷۰۰	۰	۰	۵,۰۷۵	۵,۰۷۵	**رسیدگی به دفاتر**
۱۳۹۹	۹,۷۲۸,۲۲۵	۷,۲۰۰	۱,۴۴۰	۵,۴۵۲	۲,۸۶۵	۱,۹۶۹	۸۹۶	۱,۴۴۰	**رسیدگی به دفاتر**
۱۴۰۰	۷,۱۶۵,۳۹۷	۷,۸۹۲	۵,۵۰۰	۸,۲۴۰	۸,۲۴۰	۷,۷۱۰	۵۳۰	۵۳۰	**رسیدگی به دفاتر**
۱۴۰۱	۱۱,۵۸۷,۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	**رسیدگی نشده**
۱۴۰۲	۱۴,۵۶۵,۴۰۲	۳۲۶,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۳۲۰	۰	**رسیدگی نشده**
							۷۱,۸۲۱	**۷,۰۴۵**	
						پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۲)	(۴,۹۴۰)	(۳,۳۰۵)	
							۶۶,۸۸۱	**۳,۷۴۰**	

۳۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۸ (به استثنای سال ۱۳۹۷) قطعی و تسویه شده است .

۳۷-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ رسیدگی و برگ تشخیص در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ به مبلغ ۷.۷۰۰ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و در مرحله رسیدگی مجدد میباشد.

۳۷-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ رسیدگی و برگ قطعی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ به مبلغ ۲،۸۶۵ میلیون ریال صادر شده که در سال جاری مالیات به مبلغ ۱،۹۶۹ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳۷-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ قطعی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ به مبلغ ۸،۲۴۰ میلیون ریال صادر گردید که در سال قبل مبلغ ۷.۷۱۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مانده پرداخت نشده	**جمع**	**مانده پرداخت نشده**	**جمع**
شرکت				
سود سهام سنوات قبل	۳۴۷,۶۷۲	۳۴۷,۶۷۲	۴۱۱,۴۰۷	۴۱۱,۴۰۷
سودسهام سال ۱۳۹۹	۲۲۲,۸۰۸	۲۲۲,۸۰۸	۵۴,۳۹۴	۵۴,۳۹۴
سودسهام سال ۱۴۰۰	۲۱۷,۷۷۴	۲۱۷,۷۷۴	۸۱۸,۴۱۳	۸۱۸,۴۱۳
سودسهام سال ۱۴۰۱	۱,۶۳۹,۴۵۷	۱,۶۳۹,۴۵۷	۰	۰
	۲,۴۲۷,۷۱۱	**۲,۴۲۷,۷۱۱**	**۱,۲۸۴,۲۱۴**	**۱,۲۸۴,۲۱۴**
گروه				
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۳,۳۴۵,۸۷۷	۳,۳۴۵,۸۷۷	۱,۹۷۹,۴۲۳	۱,۹۷۹,۴۲۳
	۵,۷۷۳,۵۸۸	**۵,۷۷۳,۵۸۸**	**۳,۲۶۳,۶۳۷**	**۳,۲۶۳,۶۳۷**

۳۸-۱- سود نقدی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۳۰ ریال (سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۳۰ ریال) می باشد.

۳۸-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ تقسیم سود به مبلغ ۷،۱۵۵،۰۵۳ میلیون ریال تصویب شده است. که از این مبلغ سهم شرکت گروه دارویی برکت مبلغ ۳،۳۱۶،۸۵۰ میلیون ریال (یادداشت ۱-۵-۱-۳۴) می باشد که در حسابهای فی مابین لحاظ گردیده است.

۳۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱
نمایندگی های فروش و مشتریان	۳۹-۱	۱,۱۴۸,۸۸۶	۳۰۵,۵۹۹
سایر		۶,۷۲۸	۵,۲۹۰
		۱,۱۵۵,۶۱۴	**۳۱۰,۸۸۹**

۳۹-۱- پیش دریافت از نمایندگی های فروش و مشتریان عمدتا مربوط به شرکت کی بی سی به مبلغ ۹۷۳،۸۶۴ میلیون ریال می باشد.

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود خالص	**۱۹,۱۷۸,۵۴۵**	**۲۲,۷۶۹,۴۰۵**	**۱۴,۴۹۸,۶۵۷**	**۱۱,۵۷۹,۴۹۲**
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۴,۵۲۵,۴۴۹	۳,۴۴۰,۵۹۴	۶۶,۷۴۵	۷,۹۲۱
هزینه های مالی	۱۲,۷۲۶,۳۴۷	۶,۸۴۴,۱۴۱	۳۹۳,۶۲۰	۱۲۸,۳۳۰
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت و سایر دارایی ها	(۱,۶۵۸,۹۱۲)	(۲۵,۴۷۵)	(۱,۶۵۸,۹۱۲)	۰
(سود) تغییرات ارزش ناشی از خروج شرکت فرعی	۰	(۲۷۷,۹۹۳)	۰	۰
سهم از(سود) زیان شرکت های وابسته	۷۵۷,۰۱۸	(۶۸۹,۶۲۲)	۰	۰
(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	(۲,۴۳۹,۹۷۶)	(۲,۱۰۵,۲۱۷)	(۴,۹۸۲,۵۴۶)	(۳,۸۵۹,۱۰۰)
(سود) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات	(۱۰۷,۰۲۸)	(۶,۲۷۶)	۰	۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۹۸۲,۴۶۱	۷۶۶,۰۵۳	۷,۹۴۹	۴,۴۸۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۹۹,۷۸۷	۵۴۸,۲۲۸	۲۵,۹۸۲	۸,۳۵۱
	۳۴,۴۶۳,۶۹۱	**۳۱,۲۶۳,۸۳۹**	**۸,۳۵۱,۴۹۵**	**۷,۸۶۹,۴۸۱**
کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی	(۳۴,۹۶۱,۲۸۵)	(۴۳,۰۴۵,۱۹۰)	(۲,۴۲۷,۵۴۹)	(۴,۵۴۲,۸۸۹)
(افزایش) موجودی های مواد و کالا	(۱۲,۳۰۴,۵۰۶)	(۱۳,۵۳۲,۶۸۸)	۰	۰
(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها	(۳,۵۳۹,۲۷۲)	(۱,۳۶۸,۴۸۳)	(۱۸۸)	(۲۱۱)
افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی	۱۵,۸۹۶,۷۲۰	۳۶,۹۷۲,۲۹۷	(۱,۸۰۶)	۱۴,۵۴۷
(کاهش) افزایش پیش دریافت ها	۸۴۴,۷۲۵	(۶۷۱,۳۳۳)	۰	۰
(افزایش) کاهش در حساب سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲,۰۶۷,۴۸۹)	۱,۶۸۵,۷۳۸	(۳۱۹,۰۳۴)	(۸۶,۳۱۹)
نقد حاصل از عملیات	**(۱,۶۶۷,۴۱۶)**	**۱۱,۳۰۴,۱۸۰**	**۵,۶۰۲,۹۱۸**	**۳,۲۵۴,۶۰۹**

۴۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران	۷۶۹,۱۱۳	۲,۶۲۰,۲۵۰	۰	۲,۴۳۸,۰۳۸
تسویه تسهیلات مالی خرید دین با مطالبات	۱,۰۴۴,۸۸۴	۱,۳۳۱,۳۹۲	۰	۰
خرید سهام توسط صندوق های بازارگردانی	۰	۰	۲۱۳,۸۳۰	
خرید سهام خزانه توسط صندوق های بازارگردانی	۳,۲۱۸,۸۸۶	۱,۶۰۵,۵۰۴	۲۹۸,۳۸۶	۱۲۹,۹۳۳
فروش سهام خزانه توسط صندوق های بازارگردانی	۲,۵۸۵,۸۹۹	۱,۸۳۱,۴۶۵	۰	۲۱۳,۷۱۹
افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات سهامداران	۰	۰	۱,۰۹۳,۶۲۷	۲,۱۶۹,۹۳۶
تهاتر سود سهام دریافتنی و پرداختنی	۰	۰	۵۰,۷۷۵	۰
تسویه تسهیلات اوراق اختیار فروش تبعی	۰	۰	۱۱۵,۸۲۳	۰
	۷,۶۱۸,۷۸۲	**۷,۳۸۸,۶۱۱**	**۱,۷۷۲,۴۴۱**	**۴,۹۵۱,۶۲۶**

۴۲ - مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.گروه یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪ تا ۳۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی گروه با انجام افزایش سرمایه بهبود خواهد یافت.

۴۲-۱-۱- نسبتهای اهرمی

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی‌ها	۱۶۸,۲۲۷,۴۳۷	۱۲۱,۴۷۴,۵۸۰	۸,۷۲۴,۱۳۱	۴,۲۸۷,۰۰۹
موجودی نقد	۴,۵۷۴,۹۸۳	۶,۴۶۸,۵۴۸	۹۷,۳۲۲	۲۵۹,۸۲۲
خالص بدهی	۱۶۳,۶۵۲,۴۵۴	۱۱۵,۰۰۶,۰۳۲	۸,۶۲۶,۸۰۹	۴,۰۲۷,۱۸۷
حقوق مالکانه	۵۹,۰۲۰,۲۵۶	۴۵,۴۱۴,۲۴۲	۳۸,۹۷۲,۳۲۵	۳۱,۸۷۱,۰۴۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۷۷	۲۵۳	۲۲	۱۳

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده در شرکت اصلی و شرکت های زیر مجموعه نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه تشکیل و به هیأت مدیره گزارش می دهد.گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود. باتوجه به چارچوب تعریف شده برای شناسایی و سنجش ریسک در گروه، ریسکهای مالی از جمله مهم ترین ریسکهای مورد بررسی در بازه ماهیانه هستند. در زمینه ریسکهای بازار ریسک نرخ ارز و نرخ بهره در درجه دوم، حائز اهمیت هستند. ریسک قیمت محصول از طریق سیاست قیمت گذاری دولتی برای دارو عملاً پوشش داده شده است. ریسک نرخ ارز باتوجه به سیاست تخصیص ارز دولتی، ریسک بازار ایجاد نمی نماید، اگرچه در میان مدت و بلند مدت اطمینان اندکی به تداوم این سیاست وجود دارد. درخصوص ریسکهای نرخ بهره در شرایطی که روند صعودی در آنها مشاهده شود، از طریق تنوع بخشی به روشهای تأمین مالی، ریسک مذکور پوشش داده می شود. در مواردی که بدلیل از دست دادن نمایندگی، ریسک بازار ظاهر شده است، از طریق تعریف خط کسب و کاری جدید این گونه ریسکها مرتفع شده است. افزایش قیمت مواد اولیه داخلی بر اثر افزایش نرخ ارز معمولاً در بازبینی قیمتها توسط سازمان غذا و دارو مورد توجه قرار می گیرد.

۳-۴۲- ریسک بازار

فعالیت‌های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. با توجه به سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی (شامل دارو) آثار ناشی از تغییرات نرخ ارز فاقد آسیب پذیری با اهمیت در عملکرد گروه می باشد. با این حال پوشش هرگونه ریسک احتمال از ناحیه نرخ ارز، در کوتاه مدت، از سیاست تأمین حداکثری مواد اولیه وارداتی در ابتدای سال و ایجاد ذخیره مناسب مواد، و در بلند مدت، از سیاست توسعه بازارهای صادراتی و کسب درآمدهای ارزی به منظور مقابله با تکانه های ارزی، استفاده می شود.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است..

۱-۳-۴۲- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می‌شود. به علاوه، افزایش نرخ ارز اگرچه ریسکهایی را پدید آورده است ولی در مقابل فرصت هایی را هم برای شرکتهای تابعه ایجاد نموده است. با بالا رفتن قیمت ارز برخی داروها و مکمل های وارداتی یا ممنوع الورود شده یا بازار داخلی خود را از دست داده اند، لذا فرصت کسب سهم بازار برای تولیدکنندگان داخلی فراهم آمده است. افزایش فروش در این بازار موجب کاهش ریسکهای نقدینگی شده است.. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۳ ارائه شده است.

۲-۳-۴۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد های پولی دلار، یورو، دینار ،درهم و روپیه قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

	اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی - یوان		اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی - روپیه		اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی - یورو	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود یا (زیان)	۱۴	(۱۷,۶۰۵)	۰	(۲۷۰)	(۳۰۵,۹۲۰)	(۳۰۴,۰۹۱)
حقوق مالکانه	۱۴	(۱۷,۶۰۵)	۰	(۲۷۰)	(۳۰۵,۹۲۰)	(۳۰۴,۰۹۱)

	اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی - دلار		اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی - درهم		اثر ۱۰٪ افزایش واحد پولی - دینار	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود یا (زیان)	۲۵,۲۳۰	۱۷,۶۴۸	(۱۲,۳۰۰)	(۱۱,۶۵۷)	۱۳,۹۹۷	۱۵,۹۱۱
حقوق مالکانه	۲۵,۲۳۰	۱۷,۶۴۸	(۱۲,۳۰۰)	(۱۱,۶۵۷)	۱۳,۹۹۷	۱۵,۹۱۱

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۴-۴۲- ریسک سایر قیمتها

گروه در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. گروه به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۱-۴-۴۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

از آنجائیکه سرمایه گذاری شرکت در اوراق بهادار مالکانه (سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی) با هدف کسب سود و مدیریت جامع بر آن شرکتها نگهداری می شود و نیز با در نظرگرفتن مبلغ سایر سرمایه گذاری ها ی گروه ، حساسیت ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه با اهمیت نمی باشد .

۵-۴۲- 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. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. به علاوه، شرکتهای گروه با تنوع بخشیدن به شرکتهای پخش همکار و با لحاظ ارزیابی اعتباری آنها، ضمن کم تأثیر کردن ریسک اعتباری ناشی از هر یک از شرکتهای همکار، در تلاش برای بهبود دوره وصول مطالبات برآورده اند. گروه تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از شرکت های پخش کننده دارو می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. گروه آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

گروه:

	کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
بیمارستانها و داروخانه های خصوصی	۵۳,۶۳۰,۰۳۸	۴,۹۹۶,۴۲۳	(۱۸۱,۲۹۸)
مراکز درمانی دولتی	۲۸,۴۹۲,۷۴۳	۱,۳۷۳,۹۹۰	(۴۹,۸۵۶)
مشتریان کالاهای مصرفی	۹,۰۵۵,۴۰۳	۷,۴۳۰,۲۹۶	(۶۴۲,۸۰۰)
پخش هجرت	۴,۷۰۲,۹۶۳	۰	۰
دایا دارو	۴,۷۳۰,۶۹۰	۰	۰
پخش قاسم ایران	۲,۳۳۶,۵۹۶	۰	۰
پخش ممتاز	۲,۶۳۹,۸۷۸	۰	۰
محیا دارو	۱,۰۵۱,۸۴۷	۰	۰
پخش رازی	۱,۳۹۷,۴۱۲	۰	۰
کیمادیا Kimadia - وجوه حاصل از صادرات به کشور عراق	۶۲۴,۳۲۹	۳۹۴,۳۵۸	(۲۳۶,۱۲۰)
بهرسان دارو	۳۸۳,۲۷۵	۰	۰
پخش دی دارو امید	۹۰۱,۰۹۰	۰	۰
شفا آراد	۶۰۲,۸۹۴	۰	۰
دایا طب	۱۴۱,۲۰۸	۴۱,۰۳۵	(۴۱,۰۳۶)
داروگستر رازی	۱۴۰,۳۶۷	۰	(۱۳,۷۱۸)
سایر	۱۶,۶۹۲,۱۴۲	۲,۴۳۸,۸۲۹	(۳۶,۹۸۷)
	۱۲۷,۸۰۶,۶۱۰	**۱۶,۶۷۴,۹۳۱**	**(۱,۲۵۲,۸۲۷)**

دریافتنی های تجاری فوق شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق (عمدتا از شرکتهای پخش دارو) هستند که به دلیل عدم تسویه بدهیهای دولتی و در نتیجه بالا رفتن معوقات دولت به شرکتهای پخش نسبت به سال گذشته میانگین وصول مطالبات افزایش یافته است . لیکن به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند. از مبلغ فوق مبلغ ۲,۶۹۳,۱۴۷ میلیون ریال مربوط به مطالبات سنوات گذشته و اسناد سررسید گذشته شرکتهای فرعی و شرکت اصلی عمدتا مربوط به مطالبات از شرکتهای کیمادیا ، تولی پرس و مشتریان تجاری شرکتهای فرعی می باشد که از این بابت مبلغ ۱,۳۷۲,۶۷۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها لحاظ گردیده و پیگیری حقوقی توسط شرکتهای فرعی جهت وصول مبالغ مذکور در حال انجام می باشد.

۶-۴۲- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

گروه:

	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۳,۳۶۷,۸۲۴	۲۱,۱۲۲,۷۷۶	۶۰,۷۳۰,۱۱۳	۰	۸۵,۲۲۰,۷۱۳
سایر پرداختنی ها	۲,۶۳۶,۳۰۲	۱,۴۱۸,۶۰۵	۶,۵۱۶,۸۸۷	۱,۲۵۵,۴۵۰	۱۱,۸۲۷,۲۴۴
تسهیلات مالی	۳,۳۰۲,۲۵۳	۵,۱۴۱,۷۰۹	۲۷,۶۸۵,۱۱۴	۱۹,۰۶۵,۴۶۳	۵۵,۱۹۴,۵۳۹
مالیات پرداختنی	۱,۳۵۳,۳۲۵	۲,۵۲۵,۹۳۶	۳,۳۰۸,۵۵۰	۰	۷,۱۸۷,۸۱۰
سود سهام پرداختنی	۳,۸۱۹,۹۸۱	۵۰۸,۷۷۶	۱,۴۴۴,۸۳۰	۰	۵,۷۷۳,۵۸۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۱,۸۲۹,۴۲۹	۱,۸۲۹,۴۲۹
	۱۴,۴۷۹,۶۸۵	**۳۰,۷۱۷,۸۰۲**	**۹۹,۶۸۵,۴۹۴**	**۲۲,۱۵۰,۳۴۲**	**۱۶۷,۰۳۳,۳۲۳**

۴۳-وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهیهای پولی ارزی و تعهدات ارزی

	یادداشت	دلار	یورو	روپیه	درهم	دینار عراق	یوان	ریال قطر
گروه :								
موجودی نقد - نزد بانک و صندوق	۱-۲۵	۶۰۲,۱۹۶	۱۱۲,۴۲۴	۰	۱۴,۶۴۷	۰	۲,۶۷۲	۱
دریافتنی های تجاری و سایردریافتنی ها	۹-۱-۱۹	۷۵۷,۳۳۸	۵۴۹,۸۸۴	۰	۰	۶۳۱,۳۳۳,۹۴۷	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱,۳۵۹,۵۳۴	۶۶۲,۳۰۸	۰	۱۴,۶۴۷	۶۳۱,۳۳۳,۹۴۷	۲,۶۷۲	۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹-۱-۳۴	(۱۰۲,۵۷۸)	(۱۱,۵۲۵,۴۷۹)	(۱,۴۸۵,۱۰۱)	(۱,۶۰۶,۷۰۴)	۰	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۰۲,۵۷۸)	(۱۱,۵۲۵,۴۷۹)	(۱,۴۸۵,۱۰۱)	(۱,۶۰۶,۷۰۴)	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها(بدهیهای)پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱,۲۵۶,۹۵۶	(۱۰,۸۶۳,۱۷۱)	(۱,۴۸۵,۱۰۱)	(۱,۵۹۲,۰۵۷)	۶۳۱,۳۳۳,۹۴۷	۲,۶۷۲	۱
معادل میلیون ریالی خالص دارایی‌ها(بدهیهای)پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۲۵۲,۳۰۳	(۳,۰۵۹,۲۰۳)	۰	(۱۲۳,۰۰۴)	۱۳۹,۹۷۱	۱۳۶	۰
خالص دارایی‌ها(بدهیهای)پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱,۰۷۸,۰۶۹	(۱۴,۲۱۳,۳۷۴)	(۵۶۵,۲۳۶)	(۱,۴۵۵,۰۷۸)	۸۶۸,۸۲۴,۳۴۷	(۳,۲۵۶,۲۱۹)	۱
معادل میلیون ریالی خالص دارایی‌ها(بدهیهای)پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۷۶,۴۸۰	(۳,۰۴۰,۹۱۰)	(۲,۷۰۱)	(۱۱۶,۵۶۷)	۱۵۹,۱۱۱	(۱۷۶,۰۴۷)	۰
اصلی:								
موجودی نقد - نزد بانک و صندوق	۱-۲۵	۰	۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۰	۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
معادل میلیون ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۰	۶۸	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۰	۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
معادل میلیون ریالی خالص دارایی‌هایپولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۰	۷۶	۰	۰	۰	۰	۰

۱-۴۳- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال

	گروه				
	دلار	یورو	روپیه	درهم	یوان
فروش و ارایه خدمات	۳,۳۵۸,۶۴۵	۹۰۶,۷۲۸	۰	۰	۰
خرید مواد اولیه	۸,۹۱۲	۵۳,۵۶۷,۳۸۳	۴۹,۱۶۵,۷۹۰	۱۸,۰۱۰,۸۶۲	۲۲,۳۴۸,۹۸۲
سایر پرداخت ها	۷۷۷,۴۷۵	۴,۷۰۸,۸۳۲	۰	۰	۰

۱-۱-۴۳- برخی از شرکتهای فرعی عمدتا شرکت البرزدارو و سبحان آنکولوژی در رعایت بخشنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ بانک مرکزی مربوط به چگونگی برگشت ارز حاصل از صادرات به سیستم ارزی و سایر بخشنامه های بانک مرکزی نسبت به فروش محصولات به دینار عراق و وصول ریالی مطالبات ارزی سنوات قبل ، اقدام لازم اعمال نموده اند.

۲-۴۳- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

		۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	نوع ارز	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	**یورو**	۱۳,۲۲۲,۳۹۶	۱۱,۹۰۰,۸۷۸	۱,۳۲۱,۵۱۸	۸۷,۵۶۸,۵۷۸	۳۶,۲۳۷,۶۲۷	۵۱,۳۳۰,۹۵۱
صادرات	**یورو**	۵,۳۰۲,۲۵۰	۳,۰۹۲,۶۱۲	۲,۲۰۹,۶۳۸	۳,۰۹۹,۳۰۳	۲,۳۴۱,۷۹۰	۷۵۷,۵۱۳
صادرات	**دلار**	۱,۵۴۹,۲۷۹	۱,۴۲۳,۸۵۶	۱۲۵,۴۲۳	۱,۲۶۰,۷۱۳	۱,۱۳۵,۲۹۰	۱۲۵,۴۲۳
واردات	**درهم**	۱,۱۱۷,۴۵۶	۱,۰۱۰,۲۱۱	۱۰۷,۲۴۵	۱,۱۰۲,۰۰۰	۱,۰۱۰,۲۱۱	۹۱,۷۸۹
واردات	**روپیه**	۴۷,۶۲۷,۱۶۲	۴۷,۶۲۷,۱۶۲	۰	۱۰۷,۲۲۰,۳۱۹	۱۰۷,۲۲۰,۳۱۹	۰
واردات	**یوان**	۱,۳۶۵,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰	۰	۱۲,۴۰۴,۷۱۹	۱۲,۴۰۴,۷۱۹	۰

۱-۲-۴۳-تعهدات ارزی ایفا نشده مربوط به شرکت سبحان انکولوژی به مبلغ ۱،۳۲۱،۵۱۸ یورو واردات و مبلغ ۲،۲۰۹،۶۳۸ یورو صادرات و نیز مبلغ ۱۰۷،۲۴۵ درهم واردات مربوط به محصولات دارویی می باشد. لازم به ذکر است ، تطبیق کامل شرایط شرکت های عضو گروه بابت رفع تعهدات ارزی منوط به رسیدگی و اظهار نظر مراجع ذیربط می باشد.

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسویه بدهی از طرف دیگران	تسویه بدهی توسط دیگران	درآمد حاصل از اجاره	دریافت وجه نقد	پرداخت قرض الحسنه	بازپرداخت قرض الحسنه	سپرده و ودایع دریافتی	تضامین اعطایی
واحدهای اصلی و نهایی	دارویی برکت	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	✓	۳۷,۱۱۰	۴۲,۱۷۲	۰	۳,۰۱۵,۰۰۰				۰
جمع				۳۷,۱۱۰	۴۲,۱۷۲	۰	۳,۰۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های وابسته	بیوسان فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۲,۰۰۰	۰						۱,۲۵۰,۰۰۰
	تولید مواد دارویی البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۷۰				۴۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰	۸۸,۸۰۰	۷۶۵,۱۰۰
جمع				۴۲,۳۷۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰	۸۸,۸۰۰	۲,۰۱۵,۱۰۰
سایر اشخاص وابسته	پخش و بازرگانی آرین و البرز	همگروه	-	۰		۱	۲۱۰			۰	
	ریحانه اصفهان	همگروه	-					۶۰,۰۰۰			
جمع				۰	۰	۱	۲۱۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع کل				**۷۹,۴۸۰**	**۴۲,۱۷۲**	**۱**	**۳,۰۱۵,۲۱۰**	**۴۶۰,۰۰۰**	**۲۰۲,۰۰۰**	**۸۸,۸۰۰**	**۲,۰۱۵,۱۰۰**

۲-۴۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص حقوقی وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلندمدت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲ خالص طلب (بدهی)	۱۴۰۱ خالص طلب (بدهی)
	دارویی برکت	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار	۲	۱۹,۵۱۰		۰	(۳,۳۲۳,۰۵۴)		(۳,۳۰۳,۵۴۲)	(۱,۷۸۵,۹۴۰)
جمع			۲	۱۹,۵۱۰	۰	۰	(۳,۳۲۳,۰۵۴)	۰	(۳,۳۰۳,۵۴۲)	(۱,۷۸۵,۹۴۰)
شرکت های وابسته	بیوسان فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۰۱۷	۴۵۰,۱۷۱	۰	(۲۹۱,۱۰۸)	۰	۰	۰	۸۹۴,۹۶۲
	شرکت آتی فارمد		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	تولید مواد دارویی البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	۴۸۵,۷۲۹	۰	۰	(۱,۱۷۱,۹۳۷)	(۳,۰۴۱)	۰	(۶۸۹,۲۴۹)	۰
	داروسازی رازک	عضو مشترک هیات مدیره	۵۱۳,۴۲۵			(۶۰۸,۰۹۹)	۰	۰	۰	(۱۳۴,۹۱۱)
	هربی فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	۰		۷۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۵۰۰	۶۱,۰۷۲
	خدماتی مجتمع صنایع داروسازی	عضو مشترک هیات مدیره	۰			۰	۰	۰	۰	(۱۴,۰۷۰)
	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۱,۰۰۴,۱۷۱	۴۵۰,۱۷۱	۷۰,۵۰۰	(۲,۰۷۱,۱۴۴)	(۳,۰۴۱)	۰	(۶۱۸,۷۴۹)	۸۰۷,۰۵۳
همگروه	پخش و بازرگانی آرین و البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۲۴۱	۰		۰	(۱,۲۰۰)	۰	۱,۰۴۱	۷۳۵
	پرشین داروی البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۰
	برکت الصحه	همگروه	۵,۸۰۰	۲۰,۰۰۰		۰	۰	۰	۲۵,۸۰۰	(۴,۷۱۵)
	سلتک فارمد	همگروه	۰	۲۳۳,۹۶۶	۰	۰	۰	۰	۲۳۳,۹۶۶	۲۴۲,۳۵۹
	گروه صنایع شفا فارمد	همگروه	۲۲۱,۵۷۴	۵,۲۶۵	۰	(۱۹,۰۷۰)	(۱,۵۰۰)	۰	۲۰۶,۲۶۹	۱۹,۶۳۱
	ریحانه اصفهان	همگروه		۶۰,۰۰۰		(۴۸۸,۱۵۰)				
	پخش تیدی	عضو مشترک هیئت مدیره		۳۷۹		۰	۰	۰	۳۷۹	۳۲۲
جمع			۲۲۹,۶۱۵	۳۱۹,۶۱۰	۰	(۵۰۷,۲۲۰)	(۲,۷۰۰)	۰	۴۶۷,۴۵۵	۲۵۹,۹۱۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیئت مدیره و سهامدار				۰	۰	(۹۶۵,۵۱۶)	(۹۶۵,۵۱۶)	(۴۳۵,۷۹۴)
جمع			۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶۵,۵۱۶)	(۹۶۵,۵۱۶)	(۴۳۵,۷۹۴)
جمع کل			۱,۲۳۳,۷۸۸	۷۸۹,۲۹۱	۷۰,۵۰۰	(۲,۵۷۸,۳۶۴)	(۳,۳۲۸,۷۹۵)	(۹۶۵,۵۱۶)	(۴,۴۲۰,۳۵۲)	۱,۱۵۴,۷۶۹

۳-۴۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال) (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص حقوقی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسویه بدهی از طرف دیگران	تسویه بدهی توسط دیگران	درآمد حاصل از اجاره	دریافت (استرداد) سپرده و ودایع	پرداخت ودیعه اجاره	پرداخت قرض الحسنه	بازپرداخت قرض الحسنه	دریافت قرض الحسنه پرداختی	تضامین اعطایی / دریافتی
واحدهای اصلی و نهایی	گروه دارویی برکت	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار عمده	✓	۳۷,۱۱۰	۴۲,۱۷۲						۳,۰۱۵,۰۰۰	
جمع				۳۷,۱۱۰	۴۲,۱۷۲	۰	۰		۰	۰	۳,۰۱۵,۰۰۰	۰
شرکت های فرعی	دارو سازی تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۱۵,۵۷۵					۱۶۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰		۶,۵۸۳,۶۵۷
	تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓									
	پخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓						۱,۷۰۰,۰۰۰			
	گروه دارویی سبحان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۶۴		۷,۴۶۰			۱,۲۸۰,۰۰۰			
	البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	✓									
	کی بی سی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۵۱۳			۶,۲۷۲	۶,۳۳۶				۵,۵۳۴,۳۰۰
	ایران دارو	عضومشترک هیات مدیره	✓		۲,۵۰۶							(۴۶۶,۰۰۰)
	سبحان انکولوژی	عضو مشترک هیات مدیره	✓				۳,۶۷۴	۴,۲۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۲,۲۰۶,۵۰۰
	سرمایه گذاری اعتلاء البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓									
جمع				۱۲۰,۳۵۲	۲,۵۰۶	۷,۴۶۰	۹,۹۴۶	۱۰,۵۵۶	۳,۲۴۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۰	۱۳,۸۵۸,۴۵۷
شرکت های وابسته	بیوسان فارمد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۲,۰۰۰								۱,۲۵۰,۰۰۰
	تولید مواد دارویی البرز بالک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۷۰			۸,۸۸۰		۴۰۲,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰		۷۶۵,۱۰۰
جمع				۴۲,۳۷۰	۰	۰	۸,۸۸۰	۰	۴۰۲,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰		۲,۰۱۵,۱۰۰
سایر اشخاص وابسته	پخش و بازرگانی آرین و البرز	همگروه	-			۱	۲۱۰					
	داروسازی ریحانه اصفهان	همگروه	-						۶۰,۰۰۰			
جمع				۰	۰	۱	۲۱۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع کل				۱۹۹,۸۳۲	۴۴,۶۷۸	۷,۴۶۱	۱۹,۰۳۶	۱۰,۵۵۶	۳,۷۰۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۳,۰۱۵,۰۰۰	۱۵,۸۷۳,۵۵۷

۴-۴۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص حقوقی وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلندمدت	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲ خالص طلب (بدهی)	۱۴۰۱ خالص طلب (بدهی)
شرکتهای فرعی	دارو سازی تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۷۳۹,۶۲۸		۶۴۱,۰۴۲			۱,۳۸۰,۶۷۰	۹۲۸,۶۱۹
	تولید دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۰		۹,۳۰۴			۹,۳۰۴	۱۵۰,۷۲۵
	پخش البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۹۰۸,۷۶۹					۴,۹۰۸,۷۶۹	۱,۹۴۸,۷۱۷
	گروه دارویی سبحان	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۸۶۱,۱۶۱					۵,۸۶۱,۱۶۱	۳,۹۳۳,۸۰۴
	البرز دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۱۳,۹۳۰					۱۳,۹۳۰	(۱۴,۳۲۱)
	کی بی سی	عضو مشترک هیات مدیره	۲۶,۵۴۱	۲۵,۰۹۰		(۳۸,۰۱۶)		۱۳,۶۱۵	۶,۷۵۶
	ایران دارو	عضومشترک هیات مدیره	۸,۳۵۷					۸,۳۵۷	۷۱۴
	سبحان انکولوژی	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱,۴۰۳	۲۲,۰۴۹		(۲۵,۳۲۰)		۱۸,۱۳۲	۴۰,۱۶۷
	سبحان دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴۱۳,۰۰۰					۴۱۳,۰۰۰	۱۹۸,۵۴۳
	سرمایه گذاری اعتلاء البرز	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۸۶۰,۱۸۰					۱,۸۶۰,۱۸۰	۹۶۹,۵۷۴
جمع			۱۳,۸۵۲,۹۶۹	۴۷,۱۳۹	۶۵۰,۳۴۶	(۶۳,۳۳۶)	۰	۱۴,۴۸۷,۱۱۸	۸,۱۶۳,۲۹۸
	دارویی برکت	عضو مشترک هیات مدیره و سهامدار				(۳,۲۲۰,۲۲۶)		(۳,۲۲۰,۲۲۶)	(۱,۴۷۰,۹۲۳)
جمع			۰	۰	۰	(۳,۲۲۰,۲۲۶)	۰	(۳,۲۲۰,۲۲۶)	(۱,۴۷۰,۹۲۳)
شرکت های وابسته	بیوسان فارمد	عضو مشترک هیات مدیره			۰			۰	۸۹۷,۶۶۰
	داروسازی رازک	عضو مشترک هیات مدیره	۵۱۳,۴۰۰					۵۱۳,۴۰۰	۱۹۱,۹۹۵
	تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک	همگروه	۴۸۵,۴۰۹			(۲,۰۰۰)		۴۸۳,۴۰۹	۱۹۸,۳۱۰
	هربی فارمد	عضو مشترک هیات مدیره			۷۰,۵۰۰			۷۰,۵۰۰	۶۷,۵۰۰
جمع			۹۹۸,۸۰۹	۰	۷۰,۵۰۰	(۲,۰۰۰)	۰	۱,۰۶۷,۳۰۹	۱,۳۴۱,۳۹۵
همگروه	پخش و بازرگانی آرین و البرز	همگروه	۲,۲۴۱			(۱,۲۰۰)		۱,۰۴۱	(۱,۰۰۴)
	گروه صنایع شفا فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره	۳,۰۰۰			(۱,۵۰۰)		۱,۵۰۰	
	برکت الصحه	عضو مشترک هیئت مدیره	۵,۸۰۰			۰		۵,۸۰۰	۲,۷۹۹
جمع			۱۱,۰۴۱	۰	۰	(۲,۷۰۰)	۰	۸,۳۴۱	۱,۷۹۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیئت مدیره و سهامدار					(۷۱۵,۵۱۶)	(۷۱۵,۵۱۶)	(۴۳۵,۷۹۴)
جمع			۰	۰	۰	۰	(۷۱۵,۵۱۶)	(۷۱۵,۵۱۶)	۴۳۵,۷۹۴
جمع کل			۱۴,۸۶۲,۸۱۹	۴۷,۱۳۹	۷۲۰,۸۴۶	(۳,۲۸۸,۲۶۲)	(۷۱۵,۵۱۶)	۱۱,۶۲۷,۰۲۶	۷,۵۹۹,۷۷۱

۵-۴۴- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای موارد زیر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۶-۴۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

۴۵- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۱-۴۵- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
احداث ساختمان		
البرزدارو	۲,۷۷۰,۲۴۹	۲,۰۱۷,۹۸۵
پخش البرز	۲۱۹,۳۵۵	۳۵۰,۰۰۰
خرید ماشین آلات		
البرزدارو	۰	۱۰,۱۹۵
	۲,۹۸۹,۶۰۴	**۲,۳۷۸,۱۸۰**

۲-۴۵- بدهی های احتمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۴۵- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تضمین وام شرکت دارویی برکت		۵,۵۰۰,۱۵۵	۵,۵۰۰,۱۵۵	۵,۵۰۰,۱۵۵	۵,۵۰۰,۱۵۵
تضمین وام شرکت تولی پرس	۴۵-۳	۲,۲۹۴,۱۷۶	۲,۸۴۷,۰۵۷	۰	۳۰۰,۸۰۰
تضمین وام شرکت بیوسان فارمد		۲,۷۶۵,۰۰۰	۱,۵۱۵,۰۰۰	۲,۷۶۵,۰۰۰	۱,۵۱۵,۰۰۰
تضمین وام شرکت داروسازی آتی فارمد		۲۰۳,۵۰۰	۲۰۲,۵۰۰	۰	۰
تضمین وام شرکت صنایع بسته بندی البرز		۳,۳۰۳	۳,۳۰۳	۰	۰
تضمین وام شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک		۱۰,۵۹۰,۲۲۲	۵,۹۶۵,۸۳۲	۶,۱۷۶,۸۰۰	۵,۴۱۱,۷۰۰
تضمین وام شرکت داروسازی تولید دارو		۰	۰	۱۲,۰۶۲,۱۵۷	۵,۴۶۸,۵۰۰
تضمین وام شرکت کی بی سی		۰	۰	۱۱,۸۷۹,۳۰۶	۶,۳۴۵,۰۰۵
تضمین وام شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی		۰	۰	۸,۷۲۷,۵۰۰	۶,۵۲۱,۰۰۰
تضمین وام شرکت ایران دارو		۰	۰	۲,۲۲۰,۴۰۰	۲,۶۸۶,۴۰۰
تضمین وام شرکت پخش البرز		۰	۰	۹۷۳,۰۰۰	۹۷۳,۰۰۰
سایر موارد		۱,۸۵۸,۰۴۲	۱,۱۱۲,۳۳۳	۲۷,۰۴۰	۲۷,۰۴۰
		۲۳,۲۱۴,۳۹۸	**۸,۸۰۴,۶۸۰**	**۵۰,۳۳۱,۳۵۸**	**۳۴,۷۴۸,۶۰۰**

۱-۱-۲-۴۵-سهم گروه از بدهیهای احتمالی شرکتهای وابسته

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت بیوسان فارمد	۰	۲۵۳,۰۹۱
شرکت رازک	۱,۵۱۷,۴۰۷	۴,۷۸۸,۶۰۱
	۱,۵۱۷,۴۰۷	**۵,۰۴۱,۶۹۲**

۲-۲-۴۵- با عنایت به اینکه فروشهای صادراتی صورت گرفته توسط شرکتهای البرزدارو ، سبحان دارو ، داروسازی تولیددارو و ایران دارو به شرکت کیمادیای عراق در راستای اهداف صادراتی گروه سرمایه گذاری البرز بوده و با نظر به زمانبر بودن فرایند وصول مطالبات صادراتی و وصـــول مطالبات مذکـــور ، شرکت سرمایه گذاری البرز وصول مطالبات شرکتهای گروه از شرکت کیمادیا (وزارت بهداشت عراق) را در صورت عدم وصول تضمین نموده است.

۳-۴۵- ادعاها و دعاوی مطروحه گروه

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

الف - دعوی شرکت سهامی عام کف در شعبه ۱۷ مجتمع قضایی شهید بهشتی در سال ۱۳۹۳مبنی بر مطالبه وجه بابت اضافه دریافتی قرارداد فروش سهام شرکت تولی پرس مطرح شده است . با توجه به نظر دادگاه ، پرونده جهت بررسی به کارشناس رسمی دادگستری در رشته حسابداری ارجاع شد. کارشناس مذکور، در گزارش نهایی خود، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز را به مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال بابت اضافه دریافتی از شرکت تولی پرس، بدهکار اعلام نمود.

ب- "شرکت سهامی عام کف به همراه شرکتهای تولی پرس، کیوان، تولیددارو تاکستان و آقای بیژن اسماعیلی براساس قرارداد شماره ۱۹۰۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۷ موضوع فروش سهام شرکت تولی پرس و همچنین صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۸ فی مابین اشخاص فوق الذکر و شرکت پخش البـــرز، متعهد بـــه جایگزینی تضامین و وثایق ارائه شده توسط شرکتهای فرعی گروه سرمایه گذاری البرز (عمدتاً شرکت پخش البرز) بابت دیون بانکی و غیربانکی شرکتهای واگذار شده به آقای بیژن اسماعیلی و اشخاص حقوقی وابسته به ایشان می‌باشند. نظر به اینکه متعهدین فوق الذکر اقدام مؤثر در این خصوص بعمل نیاورده اند ، علاوه بر اقدام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جهت وصول وجه ضمانت نامه دریافتی از شرکت سهامی عام کف به مبلغ ۳۴۴ 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 ۱،۸۱۱ میلیارد ریال نیز توسط شرکت پخش البرز به اجراء گذاشته شده است که منجر به توقیف اموال ودارائیهای شرکت تولی پرس شامل توقیف تعداد ۸۹ فقره برند و علامت تجاری آن شرکت می باشد.

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

د - طبق توافق منعقد شده در سال ۱۳۸۹ با خریدار سهام شرکتهای تولی پرس و تولیددارو تاکستان در ازای مطالبات شرکت تولیددارو ، تسویه ۱۳ فقره تسهیلات دریافتی شرکت تولیددارو (سهامی عام - غیر بورسی) ازبانک ملت شعبه پل حافظ ، مورد ضمانت شرکتهای مزبور و همچنین شرکت سهامی عام کف به مبلغ ۴۸۲،۷۵۸ میلیون ریال قرار گرفته و مقرر گردید بازپرداخت آنها توسط خریدار سهام آن شرکتها (شرکت سهامی عام کف با مالکیت آقای بیژن اسماعیلی) انجام شود. در سال ۱۴۰۱ سند مالکیت کارخانه شرکت تولیددارو که از سنوات قبل در رهن بانک ملت بوده رفع بازداشت شده است . بانک ملت ضمن رفع بازداشت از ملک شرکت تولیددارو ، جهت وصول مطالبات خود اقدام به ارزیابی و متعاقبا برگزاری مزایده نسبت به ملک تولیددارو تاکستان (مسئول و متعهد بازپرداخت اقساط تسهیلات) نموده است.لذا تسویه بدهی به بانک ملت و وصول مطالبات از محل املاک مزکور قابل انجام است.

۴۶ - رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد ، رخ نداده است.

۴۷ - سود سهام پیشنهادی

۱-۴۷- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۳۵ درصد سود قابل تخصیص، به مبلغ ۳،۳۰۷،۹۱۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۴۵ ریال برای هر سهم) می باشد.