اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گروه دارويي برکت	سرمایه ثبت شده: 17,340,000
نماد: برکت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 439905	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گروه دارويي برکت

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت گروه دارويي برکت (سهامي عام) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات درحقوق مالکانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 47 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شرکت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

• خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

• از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

• مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

• كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت هاي گروه يا فعاليت هاي تجاري درون گروهي به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي‌كه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- ابهام نسبت به رفع تعهدات ارزي گروه :

به شرح يادداشت توضيحي 1-2-45 صورت هاي مالي، رعايت ضوابط رفع تعهدات ارزي گروه، منوط به اظهار نظر مراجع ذي صلاح مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي :

6-1- توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 3-43 صورت هاي مالي كه در آن، ابهام مربوط به دعواي حقوقي مربوط به فروش سهام شركتهاي كيوان، توليد داروي تاكستان و تولي پرس توصيف شده، جلب

مي نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6-2- به شرح در يادداشت توضيحي 3-43 صورتهاي مالي، به دليل ابهام در رعايت تشريفات مربوط به واردات كالا، يک فقره دعوي عليه شركت داروسازي سبحان آنكولوژي در محاكم قضايي مطرح شده كه نتايج نهايي آن تاكنون مشخص نگرديده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. 7- نتايج عمليات شركتهاي فرعي :

به شرح يادداشتهاي توضيحي 5-3-13 صورتهاي مالي، ماشين آلات و خطوط توليد شركت شفا فارمد، جهت توليد محصولات جديد به ترتيب به بهاي تمام شده و ارزش دفتري و15ر745 و 13ر014 ميليارد ريال بطور كامل عملياتي نشده و طي سال مورد گزارش از اين بابت مبلغ 2ر221 ميليارد ريال هزينه جذب نشده در حسابهاي شناسايي شده است. همچنين پروژه هاي در جريان تكميل و پيش پرداختهاي سرمايه اي و جاري شركت فرعي بيوسان فارمد به مبلغ 17ر475 ميليارد ريال با تاخير همراه بوده است و تاكنون به بهره برداري نرسيده و نتايج عمليات شركت هاي مذكور نيز همراه با زيان بوده است .مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. 8- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است.

اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني ارائه نمي كند.

مسئوليت اين موسسه مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر

مي رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتيكه اين موسسه بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9- مباني اظهار نظر :

حسابرسي اين موسسه طبق استاندارد هاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير

مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر، كافي و مناسب است.

10. 10- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

10-1- مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص اعلام حدود اختيارات مدير عامل با ارسال نسخه اي از صورت جلسه هيئت مديره جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي به مرجع ثبت شركتها.

10. 2-10- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام، حداكثر ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي صاحبان سهام.

10. 3-10- مفاد ماده 49 اساسنامه در خصوص تغيير صاحبان امضاي مجاز حسابهاي بانكي به رغم تغيير اعضاء هيئت مديره شركت.

10. 4-10- تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 04/04/1402 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2-10 و 14 اين گزارش انجام نشده و يا به نتيجه نرسيده است.

11. 11- نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به اين نكته جلب مي نمايدكه سود قابل تخصيص طبق صورتهاي مالي تلفيقي گروه، كمتر از سود قابل تقسيم طبق صورت هاي مالي شركت اصلي است. از اين رو، هنگام تصميم گيري نسبت به تقسيم سود سهام و به منظور جلوگيري از تقسيم منافع موهوم، توجه به اين موضوع اهميت دارد.

12. 12- معاملات مندرج در يادداشت 2-44 توضيحي صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، با توجه به تركيب اعضاي هيت مديره، رعايت تشريفات قانوني مقرر در ماده قانوني ياده شده، مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري ميسر نبوده است. علاوه بر اين، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. 13- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

14. 14- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زير رعايت نشده است:

14-1- دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان بورس درخصوص:

14-1-1- مفاد بند 1 ماده 7 در خصوص افشا صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده شركت اصلي و تلفيقي گروه حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.

14-1-2- مفاد بند 2 ماده 7 در خصوص افشا گزارش هيئت مديره به مجمع عمومي، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي سالانه.

14-1-3- مفاد بند 4 ماده 7 در خصوص افشاي صورتهاي مالي تلفيقي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده، حداكثر 75 روز پس از پايان دوره 6 ماهه .

14-1-41- مفاد بند 10 ماده 7 در خصوص افشاي صورتهاي مالي ميان دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده شركتهاي تحت كنترل (فرعي) حداكثر 60 روز پس از پايان دوره 6 ماهه و افشا صورتهاي مالي سالانه حسابرسي شده

شركت هاي فرعي، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سالانه شركت اصلي و حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي شركت هاي مذكور.

14-1-5- مفاد تبصره ماده 9 در خصوص افشاي فوري تعيين و تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي.

14-1-6- مفاد ماده 10 در خصوص ارائه صورتجلسه مجامع عمومي، به مرجع ثبت شركتها حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع.

14-1-7- مفاد ماده 13 در خصوص افشاي تغييرات با اهميت در عملكرد شركت هاي تحت كنترل و توثيق دارايي ها.

14-2- دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص:

14-2-1- مفاد ماده 5 در خصوص پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي، ظرف مهلت قانوني.

14-3- مفاد تبصره 2 ماده 18، مواد30، 44، 54 و55 اساسنامه نمونه شركت هاي سهامي عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتيب در خصوص پرداخت سود به سهامداران حداكثر ظرف مدت 4 ماه پس از تصميم مجمع عمومي راجع به تقسيم سود ، غيبت غير موجه بيش از 4 جلسه متوالي يكي از اعضاي هيئت مديره در جلسه هيئت مديره اعلام اسامي اشخاص تعيين شده توسط هيئت مديره جهت امضاء كليه اوراق، قراردادها و اسناد تعهد آور شركت به اداره ثبت شركتها جهت درج در روزنامه رسمي، انطباق اساسنامه شركت با آخرين تغييرات اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار رعايت نگرديده است.

14-4- ابلاغيه هاي سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در خصوص افشاي علل تغيير بيش از 30 درصد در سودآوري دوره مياني شش ماهه نسبت به دوره مشابه سال قبل.

14-5- چک ليست رعايت ضوابط و مقررات شركتهاي مادر(هلدينگ) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسي قرار گرفته كه موارد زير رعايت نگرديده است :

- مفاد تبصره 2 ماده 22 اساسنامه در خصوص درج دستور كار مجمع در مورد انتخاب اعضاي هيئت مديره، حداقل 30 روز قبل از برگزاري مجمع در سايت دسترسي شركت. (رديف 33)

- مفاد تبصره 2 ماده 31 اساسنامه در خصوص تاييد دو عضو حقيقي هيئت مديره از سوي سازمان بورس و اوراق بهادار و معرفي نماينده حقيقي اعضاي هيئت مديره به سازمان، ظرف مهلت 15 روز به منظور تاييد صلاحيت.(رديف 50)

- سلب عضويت نماينده عضو هيئت مديره بابت غيبت غير موجه بيش از چهار جلسه متوالي در جلسات هيئت مديره(رديف54)

- مفاد تبصره ماده 46 اساسنامه در خصوص ارسال نسخه اي از صورتجلسه هيئت مديره مبني بر ثبت نام، مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل به اداره ثبت شركتها. (رديف 76)

- مفاد ماده 49 اساسنامه در خصوص ارسال مشخصات صاحبان امضاي مجاز و حدود اختيارات آنها به اداره ثبت شركتها.(رديف81)

14-6- در راستاي تبصره ذيل ماده 2 دستورالعمل الزامات كفايت سرمايه نهاد هاي مالي، محاسبات مندرج در يادداشت توضيحي 3-27 صورت هاي مالي مورد بررسي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي عدم رعايت نصاب هاي مورد قبول براي نسبت جاري تعديل شده و نسبت بدهي و تعهدات تعديل شده براي نهاد هاي مالي، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري كه حاكي از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نكرده است.

15. 15- در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده مبني بر افشاي كمک هاي عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستاي مسئوليت هاي اجتماعي در گزارش هاي تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص، اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش هاي مزبور باشد، برخورد نكرده است.

16. 16- در اجراي ابلاغيه چک ليست كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک ليست مزبور مورد بررسي و تكميل قرارگرفته است. بر اساس بررسي انجام شده، اين موسسه به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

17. 17- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت قوانين و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است كه موارد

عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

08تیر1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Pashaei [Sign	891692	1403/04/13 13:39:24
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Keyvan Eskandari [Sign	810975	1403/04/13 13:41:09
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/04/13 13:43:01

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	۲۳۵,۸۱۲	۱۸۲,۸۴۷	۲۹	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۲۱,۶۰۷	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۰,۰۴۰,۶۴۳	۱۰,۵۰۰,۲۸۴	(۴)
دریافتنی‌های تجاری	۱۴,۰۲۷,۱۵۲	۱۵,۱۷۸,۰۰۴	(۸)	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲,۵۳۱,۰۵۳	۲,۵۹۳,۹۳۶	(۲)	سود سهام پرداختنی	۲,۸۹۸,۴۴۲	۲,۱۴۱,۹۴۹	۳۵
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۶۴,۵۰۸	۲۹,۷۲۶	۱۱۷	تسهیلات مالی	۱,۹۵۶,۸۸۵	۴۸۶,۷۱۸	۳۰۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۶,۸۵۸,۵۲۵	۱۸,۰۰۶,۱۲۰	(۶)	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰

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	
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۶,۴۸۱,۲۰۰	۸,۶۳۳,۶۱۸	۹۱	جمع بدهی‌های جاری	۱۴,۸۹۵,۹۷۰	۱۳,۱۲۸,۹۵۱	۱۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷,۱۷۸,۲۸۷	۱۸,۳۷۰,۷۸۷	(۶)	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۳,۸۳۳,۰۰۶	۱۲,۴۳۷,۲۶۳	(۶۹)
دارایی‌های نامشهود	۱۸۵,۱۶۵	۱۴۹,۱۶۴	۲۴	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۱,۳۶۶	۷۰,۶۴۱	۱۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۷۴۸,۴۵۷	۷۱۸,۴۴۷	۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۸,۷۸۷	۱۰۲,۵۲۱	۵۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۴,۶۷۴,۴۷۵	۲۷,۹۴۲,۶۵۷	۲۴	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۹۹۱,۷۹۳	۱۲,۵۲۹,۷۸۴	(۶۸)
				جمع بدهی‌ها	۱۸,۸۸۷,۷۶۳	۲۵,۶۵۸,۷۲۵	(۲۶)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۶
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	(۴۶۵,۴۵۶)	(۳۱,۶۰۷)	۱,۳۷۳
				اندوخته قانونی	۱,۲۶۶,۳۸۳	۱,۱۷۱,۷۳۱	۸
				سایر اندوخته‌ها	۸,۹۷۸,۲۷۷	۴,۱۳۲,۷۹۸	۱۱۷
				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 دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۵,۵۲۶,۰۳۳	۷,۶۷۷,۱۲۰	(۲۸)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۲,۶۴۵,۲۳۷	۲۰,۲۹۰,۰۴۲	۶۱
جمع دارایی‌ها	۵۱,۵۳۳,۰۰۰	۴۵,۹۴۸,۷۷۷	۱۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۱,۵۳۳,۰۰۰	۴۵,۹۴۸,۷۷۷	۱۲

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 شده	حسابرسی شده	

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۲,۸۸۸,۸۷۸	۵,۳۳۲,۲۱۲	(۴۶)
درآمد سود تضمین شده	۵۱,۵۸۹	۲۲,۷۸۰	۱۲۶
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	(۱۰,۶۴۸)	۰	--
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۲,۹۲۹,۸۱۹	۵,۳۵۴,۹۹۲	(۴۵)
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۰۶,۷۵۲)	(۲۹۹,۷۷۵)	۶۹
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۰۶,۷۵۲)	(۲۹۹,۷۷۵)	۶۹
سود (زیان) عملیاتی	۲,۴۲۳,۰۶۷	۵,۰۵۵,۲۱۷	(۵۲)
هزینه‌های مالی	(۵۳۳,۱۲۹)	(۱۸۳,۵۲۰)	۱۹۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴,۸۴۸,۵۸۰	۳,۶۷۷,۷۴۶	۳۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۷۳۸,۵۱۸	۸,۵۴۹,۴۴۳	(۲۱)
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۷۳۸,۵۱۸	۸,۵۴۹,۴۴۳	(۲۱)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۶,۷۳۸,۵۱۸	۸,۵۴۹,۴۴۳	(۲۱)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱۴۹	۳۱۵	(۵۳)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۲۶۶	۲۱۸	۲۲
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۱۵	۵۳۳	(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

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۶,۷۳۸,۵۱۸	۸,۵۴۹,۴۴۳	(۲۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷,۶۷۷,۱۲۰	۱۴,۵۳۳,۲۸۴	(۴۷)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۷,۶۷۷,۱۲۰	۱۴,۵۳۳,۲۸۴	(۴۷)
سود سهام مصوب	(۳,۸۹۰,۲۰۰)	(۱۱,۷۴۴,۰۰۰)	(۶۷)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳,۷۸۶,۹۲۰	۲,۷۸۹,۲۸۴	۳۶
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	(۵۹,۲۷۴)	(۱۰,۲۳۲)	۴۷۹
سود قابل تخصیص	۱۰,۴۶۶,۱۶۴	۱۱,۳۳۸,۴۹۵	(۸)
انتقال به اندوخته قانوني	(۹۴,۶۵۲)	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	(۴,۸۴۵,۴۷۹)	(۳,۶۵۱,۳۷۵)	۳۳
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵,۵۲۶,۰۳۳	۷,۶۷۷,۱۲۰	(۲۸)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۸۹	۱,۱۶۵	(۶۷)
سرمایه	۱۷,۳۴۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۶
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 شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱,۲۰۴,۸۵۰	۲,۵۹۶,۲۰۸	(۵۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۲۰۴,۸۵۰	۲,۵۹۶,۲۰۸	(۵۴)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	(۳۶۹,۳۹۳)	(۱۸۲,۲۰۱)	۱۰۳
سود سهام پرداختی	(۲,۳۸۷,۳۸۴)	(۱,۸۲۹,۲۳۳)	۳۱

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۷۵۶,۷۷۷)	(۲,۰۱۱,۴۳۴)	۳۷
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۶,۰۳۷,۹۸۰	۱,۲۴۵,۰۶۳	۳۸۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۱,۳۵۶)	(۱۶,۹۳۲)	۲۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۶,۳۲۸)	(۱۶,۱۹۷)	۱۲۴
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۷,۷۸۱,۸۲۸)	(۲,۲۶۶,۵۰۰)	۲۴۳
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۱,۴۰۰,۱۳۳	۳۹۶,۵۰۰	۲۵۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۰۱,۳۹۹)	(۶۵۸,۰۶۶)	(۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۹۵۳,۳۲۶)	(۷۳,۲۹۲)	۲,۵۶۵
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۱,۱۸۸,۵۱۶	۰	
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳,۰۲۸,۸۰۸	۶۴۰,۰۰۰	۳۷۳
بازپرداخت اصل استقراض	(۱,۷۱۴,۱۳۴)	(۵۶۶,۷۹۴)	۲۰۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۲,۰۰۳,۱۹۰	(۴۲۶,۷۹۴)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۹,۸۶۴	(۵۰۰,۰۸۶)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸۲,۸۴۷	۶۸۱,۵۸۲	(۷۳)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۱۰۱	۱,۳۵۱	۱۳۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳۳۵,۸۱۲	۱۸۲,۸۴۷	۲۹
مبادلات غیرنقدی	۱۰,۳۴۶,۹۰۰	۴,۸۷۶,۲۵۴	۱۱۲
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			

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه	پذیرفته شده در بورس	خارج از بورس	جمع سرمایه گذاری

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	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
مواد و محصولات شيميايي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۱۲,۹۰۴,۰۶۳	(۱,۱۹۲,۵۰۰)	۵	۱۱,۷۱۱,۵۶۳	۱۲,۹۰۴,۰۶۳	(۱,۱۹۲,۵۰۰)	۷۰.۱۶	۵	۱۱,۷۱۱,۵۶۳	۶۸.۱۸
مواد و محصولات دارويي	۲	۵,۴۲۸,۸۸۴	۴۰,۶۲۹,۱۱۰	(۳۱,۶۰۷)	(۵,۲۲۲,۴۷۸)	۳۵,۴۰۶,۶۳۲	۱	۵,۴۰۷,۲۷۷	۰	۰	۰	۰	۲	۵,۴۲۸,۸۸۴	(۳۱,۶۰۷)	۲۹.۵۳	۱	۵,۴۰۷,۲۷۷	۳۱.۴۸
ساير صنايع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۴۴۷	۰	۰	۰	۵۹,۴۴۷	۰	۰.۳۲	۰	۰	۰.۳۵
جمع	۲	۵,۴۲۸,۸۸۴	۴۰,۶۲۹,۱۱۰	(۳۱,۶۰۷)	(۵,۲۲۲,۴۷۸)	۳۵,۴۰۶,۶۳۲	۱	۵,۴۰۷,۲۷۷	۵	۱۲,۹۶۳,۵۱۰	(۱,۱۹۲,۵۰۰)	۵	۱۱,۷۷۱,۰۱۰	۱۸,۳۹۲,۳۹۴	(۱,۲۱۴,۱۰۷)	۱۰۰	۷	۱۷,۱۷۸,۲۸۷	۱۰۰

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	میلیون ریال
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد		
. .		

صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره						افزایش (کاهش)
			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)		
هلدينگ البرز	۱۳,۵۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰	۶,۳۶۸,۰۹۹,۲۹۹	۵,۴۰۷,۲۷۷	۴۰,۶۲۹,۱۱۰	۰	۰	(۵,۲۲۲,۴۷۸)	۴۷.۱۷	۵,۴۰۷,۲۷۷	۳۵,۴۰۶,۶۳۲	۸۴۹	۵,۵۶۰	۲۹,۹۹۹,۳۵۵	
دارو سازي توليد دارو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۹۹,۹۹۸	۲۱,۶۰۷	۰	(۱,۴۹۹,۹۹۸)	(۲۱,۶۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۷۷۰	۰	
جمع				۵,۴۲۸,۸۸۴	۴۰,۶۲۹,۱۱۰		(۲۱,۶۰۷)	(۵,۲۲۲,۴۷۸)		۵,۴۰۷,۲۷۷	۳۵,۴۰۶,۶۳۲			۲۹,۹۹۹,۳۵۵	

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)	
بيوسان فارمد	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۷۴۸,۱۵۱,۴۵۱	۳,۷۴۸,۱۵۱	(۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۹۲,۵۰۰)	۴۸.۳۲	۲,۵۵۵,۶۵۱	۱,۰۰۰	
هربي فارمد	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۲,۹۹۹,۹۹۶	۸۳,۰۰۰	۰	۰	۸۳	۸۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	
شهرك صنعتي دارويي بركت	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	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)	
سل تک فارمد	۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۵,۷۹۹,۹۹۸	۲۰۵,۸۰۰	۰	۰	۴۹	۲۰۵,۸۰۰	۱,۰۰۰	
گروه صنایع شفا فارمد	۸,۸۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۸۴۷,۴۱۹,۱۸۲	۸,۱۶۷,۱۱۲	۰	۰	۸۸.۲۷	۸,۱۶۷,۱۱۲	۱,۰۴۱	
سایر شرکت هاي خارج از بورس	۰	۰	۰	۵۹,۴۴۷	۰	۰	۰	۵۹,۴۴۷		
جمع				۱۲,۹۶۳,۵۱۰		(۱,۱۹۲,۵۰۰)		۱۱,۷۷۱,۰۱۰		

صورت ریز معاملات سهام تحصیل 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
جمع			۰	۰

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
دارو سازي توليد دارو	۱,۴۹۹,۹۹۸	۱۴,۴۰۴	۲۱,۶۰۷	۸,۹۹۶	۱۳,۴۹۴	(۸,۱۱۳)
بیوسان فارمد	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۹۲,۵۰۰	۵,۰۶۳	۶,۰۳۷,۶۲۹	۴,۸۴۵,۱۲۹
جمع			۱,۲۱۴,۱۰۷		۶,۰۵۱,۱۲۳	۴,۸۳۷,۰۱۶

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	۵,۳۳۲,۲۱۲	۲,۸۸۸,۸۷۸	شناسايي درآمد سود حاصل از سرمایه گذاري ها موکول به تصمیمات مجامع شرکت هاي سرمایه پذیر مي باشد.
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	(۱۰,۶۴۸)	شناسايي درآمد سود حاصل از سرمایه گذاري ها موکول به تصمیمات مجامع شرکت هاي سرمایه پذیر مي باشد.
سود سپرده بانکی	۲۲,۷۸۰	۵۱,۵۸۹	شناسايي درآمد سود حاصل از سرمایه گذاري ها موکول به تصمیمات مجامع شرکت هاي سرمایه پذیر مي باشد.
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	

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 حاصل از سایر فعالیتها	۰	۰	
جمع	۵,۳۵۴,۹۹۲	۲,۹۲۹,۸۱۹	

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	۵,۴۲۸,۸۸۴	۵,۴۰۷,۲۷۷	اهداف شرکت در سرمایه گذاری های انجام شده حفظ و توسعه آنها بوده
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱۲,۹۶۳,۵۱۰	۱۱,۷۷۱,۰۱۰	اهداف شرکت در سرمایه گذاری های انجام شده حفظ و توسعه آنها بوده
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۱۸,۳۹۲,۳۹۴	۱۷,۱۷۸,۲۸۷	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

هیأت مدیره برنامه ای برای تغییر ترکیب پورتفوی برای ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۳ 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	۲۸	۴۰	۴۰
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۳,۸۸۷	۴,۰۲۸	۴,۰۲۸

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
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت		

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
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۸۶,۷۱۸	۱,۹۵۶,۸۸۵		۰	۰	۰	۱,۹۵۶,۸۸۵	۵۳۳,۱۲۹	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۴۸۶,۷۱۸	۱,۹۵۶,۸۸۵			۰	۰	۱,۹۵۶,۸۸۵	۵۳۳,۱۲۹	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۵۳۳,۱۲۹	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	در شرایط فعلی تأمین مالی از طریق سیستم بانکی انجام می‌گردد و شرکت در ۶ ماهه آتی قصد دریافت تسهیلات جدید را ندارد و هزینه های مالی نیز تغییر با اهمیتی نخواهد داشت.

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
سفالوسپورین ها	البرز دارو	۲,۸۳۸,۵۹۶	۰	۶۶	۰	۲,۰۹۳,۰۷۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش ظرفیت تولیدو فروش	
اصلاح انبار	البرز دارو	۳۶۰,۰۰۰	۰	۸۰	۰	۲۶۵,۸۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش ظرفیت انبارش	
سیستم اعلان اطفاء حریق	البرز دارو	۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۸	۰	۴۱۱,۳۶۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش ضریب ایمنی	
تجهیز و نوسازي خط تولید جامدات	سبحان دارو	۳۶۰,۵۰۰	۰	۹۰	۰	۳۵,۲۹۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش ظرفیت تولید و فروش	
خط ویال فیلینگ	داروسازی سبحان انکولوژی	۲۲۰,۰۷۴	۰	۲۵	۰	۱۷۵,۵۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش تولید مایعات	
پروژه EU-GMP	داروسازی سبحان انکولوژی	۱۰,۱۰۳	۰	۱۳	۰	۸,۹۳۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش صادرات	
نوسازي سایت نیمه جامدات	داروسازی تولید دارو	۲۹۷,۰۰۰	۰	۷	۰	۲۶۷,۶۳۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش تولید	

«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
سایر	۲۵,۰۲۰	۰
سود ناشي از فروش داراييهاي ثابت	۰	۰
سود ناشي از تسعير ارز	۱,۳۵۱	۳,۱۰۱
سود حاصل از فروش سرمايه گذاريهاي بلند مدت	۳,۶۵۱,۲۷۵	۴,۸۴۵,۴۷۹
جمع	۳,۶۷۷,۷۴۶	۴,۸۴۸,۵۸۰

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
۷,۶۷۷,۱۲۰	۲,۴۴۴,۲۲۰	۸,۵۴۹,۴۴۳	۳,۸۹۰,۲۰۰	۱۵

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهینه سازی سبد محصولات، توسعه صادرات، ارتقاء GMP خطوط تولیدی، تمرکز بر تکمیل پروژه‌های در حال اجرا، برنامه ریزی برای ورود به حوزه‌های کسب وکاری جدید هدفگیری شده، توسعه همکاری‌های بین المللی، افزایش هم افزایی و مشارکت‌های درون گروهی، اجرای تفاهم‌نامه‌های منعقده در خصوص راه‌اندازی اتحادهای استراتژیک با شرکت‌های بزرگ چند ملیتی، سرمایه‌گذاری در استارت آپ‌های نوآورانه حوزه سلامت، اصلاح ساختار مالی و استفاده از شیوه‌های نوین تأمین مالی، افزایش رقابت پذیري شرکت هاي سرمايه تابعه، تعالي سازماني، هوشمندي و مسئوليت اجتماعي، ارتقاي شاخص هاي حاکميت شرکتي، تقويت عمليات بازارگردانی گروه، انتشار اوراق تبعی و اجاره.

سایر توضیحات با اهمیت

بهینه سازی سبد محصولات، توسعه صادرات، ارتقاء GMP خطوط تولیدی، تمرکز بر تکمیل پروژه‌های در حال اجرا، برنامه ریزی برای ورود به حوزه‌های کسب وکاری جدید هدفگیری شده، توسعه همکاری‌های بین المللی، افزایش هم افزایی و مشارکت‌های درون گروهی، اجرای تفاهم‌نامه‌های منعقده در خصوص راه‌اندازی اتحادهای استراتژیک با شرکت‌های بزرگ چند ملیتی، سرمایه‌گذاری در استارت آپ‌های نوآورانه حوزه سلامت، اصلاح ساختار مالی و استفاده از شیوه‌های نوین تأمین مالی، افزایش رقابت پذیري شرکت هاي سرمايه تابعه، تعالي سازماني، هوشمندي و مسئوليت اجتماعي، ارتقاي شاخص هاي حاکميت شرکتي، تقويت عمليات بازارگردانی گروه، انتشار اوراق تبعی و اجاره.

«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	
	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									۲,۸۸۸,۸۷۸
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه									۲,۸۸۸,۸۷۸

*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

										جمع حقوق و مزایا و پاداش	
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	سايركميته ها	حقوق و مزايا	پاداش
علي مرتضوي تبريزي	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	بلي		بلي	بلي	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
فرشيد مرادي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	بلي	۳.۵۷	خير	بلي	۱	۱	۰	۰	۰	۰
محمدودود حيدري	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	بلي		بلي	بلي	۳	۰	۰	۰	۰	۰
علي فلاح پور	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	بلي		خير	بلي	۱	۰	۰	۰	۰	۰
حسن جليلي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	خير	۴۹.۳۷	خير	بلي	۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۳۳	جلسه مي باشد.				

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
محمد ودود حیدری	عضو کمیته انتصابات	دکتری عمومی پزشکی		۰	
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۱۷	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شرکت های فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
هلدينگ البرز	۱۱۰,۰۹۳,۰۵۷	۰	۰
سرمايه گذاري اعتلاء البرز	۱۰۸,۴۷۶,۴۹۴	۰	۰
گروه دارويي سبحان	۹۹,۱۳۰,۸۶۳	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
کارانديش دوران معاصر	۰	۰	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	وضعیت تایید صلاحیت مدیران نهاد مالی	امضا کننده صورت مالی
گروه سرمايه گذاري البرز	گروه سرمايه گذاري البرز	10100443908	حميدرضا جمشيدي	علي مرتضوي تبريزي	0061742813	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	تاييد صلاحيت شده	☑
سرمايه گذاري اعتلاء البرز	سرمايه گذاري اعتلاء البرز	10101156935	سعيد عباسي	علي فلاح پور	4989711580	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	تاييد صلاحيت شده	☑
گروه دارويي سبحان	گروه دارويي سبحان	10100711350	نصراله فتحيان	محمدودود حيدري	0384601480	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	پزشكي	در حال احراز تایید صلاحیت	☑
كار انديش دوران معاصر	كار انديش دوران معاصر	10320895904	اكبر برندگي	حسن جليلي	2292099306	عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	بيوتكنولوژي	در حال احراز تایید صلاحیت	☑
سرمايه گذاري پويا	سرمايه گذاري پويا	10102588528	حسن جليلي	فرشيد مرادي	0082660255	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت مالي	تاييد صلاحيت شده	☑