

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۶ الی ۳۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

• بر مبنای شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسي و یافته های عمده حسابرسي، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولى داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضى، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلى که در حسابرسي صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسي به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۸ و ۳۰ اساسنامه شرکت مبنی بر معرفی نمایندگان ۲ عضو حقوقی هیئت مدیره رعایت نگردیده است.

۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۲ صاحبان سهام در خصوص بند ۱۳ این گزارش تاکنون به نتیجه نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده با توجه به محدودیت ذاتی کنترل‌های داخلی و ساختار سازمانی شرکت، این مؤسسه به موارد قابل ذکر دیگری برخورد نکرده است.

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان در رابطه با مفاد بند یک ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشایی اطلاعات به ترتیب در خصوص افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی و افشای صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، ماده ۱۹ دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت بعد از تصویب مجمع عمومی عادی، تبصره یک ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره رعایت نشده است.

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

رضا معصوم زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷
رامین حشمتی
شماره عضویت: ۹۲۲۰۳۰





شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۱۹۳۰۱

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۶

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	سید احمد موسوی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	علی فرهاد پور	معاونت مالی و اقتصادی و عضو موظف هیات مدیره	
شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)	علی احمدی لیوانی	رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف	
شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره - عضو غیر موظف	
شرکت کلر پارس (سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره - موظف	



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

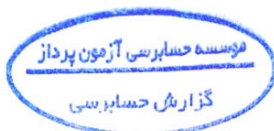
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۴	۱۱,۹۴۹,۶۱۸	۸,۲۸۲,۹۵۰	درآمدهای عملیاتی
۵	(۸,۸۹۸,۶۰۶)	(۵,۶۹۲,۱۷۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۳,۰۵۱,۰۱۲	۲,۵۹۰,۷۷۴	سود ناخالص
۶	(۸۴,۵۱۰)	(۶۲,۰۶۴)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷	۵,۶۷۴	۶,۴۷۳	سایر درآمدها
۸	(۹۳۳)	(۵۵,۸۲۱)	سایر هزینه ها
	۲,۹۷۱,۲۴۳	۲,۴۷۹,۳۶۲	سود عملیاتی
۹	(۶۸۷,۰۵۵)	(۹۱,۱۳۷)	هزینه های مالی
۱۰	۴۶,۰۷۹	۱۸,۱۹۲	سایر درآمدها غیر عملیاتی
	۲,۳۳۰,۲۶۷	۲,۴۰۶,۴۱۷	سود قبل از مالیات
۲۴	(۱۳۲,۶۹۷)	(۶,۱۰۹)	هزینه مالیات بر درآمد
	۲,۱۹۷,۵۷۰	۲,۴۰۰,۳۰۸	سود خالص
سود هر سهم			
	۳,۳۵۵	۳,۴۹۵	عملیاتی -ریال
	(۶۱۳)	(۸۰)	غیر عملیاتی -ریال
۱۱	۲,۷۴۲	۳,۴۱۵	سود پایه هر سهم -ریال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

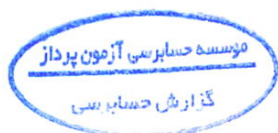
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۵۴۷,۶۳۱	۸۷۴,۶۸۶	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۷,۷۵۶	۶,۴۸۷	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۳	۵۰,۰۲۴	۱۴ سرمایه گذاری بلند مدت
۵۵۵,۴۰۰	۹۳۱,۱۹۷	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۴۰۴,۳۵۵	۴,۷۸۱,۳۱۷	۱۵ پیش پرداخت ها
۱,۳۳۹,۷۳۷	۹۷۰,۶۵۹	۱۶ موجودی مواد و کالا
۳,۸۹۱,۹۱۲	۵,۴۱۳,۸۵۴	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۸ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۹۹۲,۴۸۳	۹۰۵,۴۳۷	۱۹ موجودی نقد
۸,۶۷۸,۴۸۷	۱۲,۰۹۶,۲۶۷	جمع دارایی های جاری
۹,۲۳۳,۸۸۷	۱۳,۰۲۷,۴۶۴	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۷۰۲,۹۰۰	۸۰۲,۹۰۰	۲۰ سرمایه
۱۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان
-	۸,۵۳۲	صرف سهام خزانه
۸۰,۲۹۰	۸۰,۲۹۰	۲۱ اندوخته قانونی
۲,۴۹۰,۷۵۲	۲,۴۴۶,۶۲۵	سود انباشته
-	(۳۰,۱۹۲)	۲۲ سهام خزانه
۳,۳۷۳,۹۴۲	۳,۳۰۸,۱۵۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۵۱,۶۷۰	۱۴۱,۳۳۲	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۱,۶۷۰	۱۴۱,۳۳۲	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۴,۱۸۴,۳۶۶	۲,۴۹۰,۲۲۳	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۷,۴۲۰	۱۶۱,۷۳۹	۲۵ مالیات پرداختنی
۳۶۶,۵۹۱	۱,۸۶۰,۰۰۰	۲۶ سود سهام پرداختنی
۸۴۱,۱۲۵	۴,۵۱۳,۱۵۲	۲۷ تسهیلات مالی
۲۱۸,۷۷۳	۵۵۲,۸۶۳	۲۸ پیش دریافت ها
۵,۷۰۸,۲۷۵	۹,۵۷۷,۹۷۷	جمع بدهی های جاری
۵,۸۵۹,۹۴۵	۹,۷۱۹,۳۰۹	جمع بدهی ها
۹,۲۳۳,۸۸۷	۱۳,۰۲۷,۴۶۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and initials in blue ink.

شرکت آتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۷۴۵,۲۳۰	-	۹۷۲,۰۴۰	۷۰,۲۹۰	-	-	۷۰۲,۹۰۰
-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۰۰,۳۰۸	-	۲,۴۰۰,۳۰۸	-	-	-	-
(۸۷۱,۵۹۶)	-	(۸۷۱,۵۹۶)	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	-	-	-
۳,۳۷۳,۹۴۲	-	۲,۴۹۰,۷۵۲	۸۰,۲۹۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۹۰۰
۲,۱۹۷,۵۷۰	-	۲,۱۹۷,۵۷۰	-	-	-	-
(۲,۲۴۱,۶۹۷)	-	(۲,۲۴۱,۶۹۷)	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-
-	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۲۷۱)	(۵۸,۲۷۱)	-	-	-	-	-
۲۶,۶۱۱	۲۸,۰۷۹	-	-	۸,۵۳۲	-	-
۳,۳۰۸,۱۵۵	(۳۰,۱۹۲)	۲,۴۴۶,۶۲۵	۸۰,۲۹۰	۸,۵۳۲	-	۸۰۲,۹۰۰

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

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

انتقال به سرمایه ثبت شده

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



Handwritten signature in blue ink.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

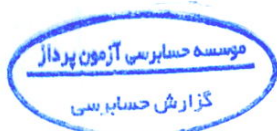
صورت جریان های نقدی

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 (مصرف شده) در عملیات	۲۹	۲,۰۲۸,۸۶۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۸,۳۷۸)	(۵۱,۰۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۹۲۸,۲۶۴)	۱,۹۷۷,۸۱۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴,۸۰۲	۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۷۸,۹۶۶)	(۱۴۵,۰۱۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۰,۱۹)	(۳,۵۶۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۵,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
دریافت نقد حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	۴۸,۱۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۲,۵۸۹	۱۷,۵۴۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۵۷,۵۹۴)	(۱۳۲,۹۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۲۸۵,۸۵۸)	۱,۸۴۴,۹۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۴۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۷,۱۵۲,۰۰۰	۱,۲۰۵,۰۹۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۵۶۳,۶۱۶)	(۷۷۶,۰۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۰۱,۳۴۲)	(۹۱,۱۳۷)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷۴۸,۲۷۵)	(۶۹۲,۹۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲,۱۹۸,۷۶۷	(۳۵۵,۰۶۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۰۸۷,۰۹۱)	۱,۴۸۹,۸۳۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۹۹۲,۴۸۳	۵۰۲,۱۸۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۵	۴۵۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۰۵,۴۳۷	۱,۹۹۲,۴۸۳
معاملات غیر نقدی	۳۰	۱۰۰,۰۰۰

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۳ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۱۱۹۲۰۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۲۷۵۶۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ نزد بورس اوراق بهادار ثبت و در فرابورس پذیرفته شده و به موجب شماره نامه ۰۲/۲/۱۰۰۴۶۸۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۶ از سوی سازمان بورس در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ میزان ۲۵ درصد سهام این شرکت باید عرضه گردد که ۱۲ درصد آن به تعداد ۹۶.۳۴۸.۰۰۰ سهام بصورت عرضه اولیه در اختیار عموم قرار گرفت و تعداد ۱۰۴.۳۷۷.۰۰۰ معادل ۱۳ درصد سهام که ۸ درصد آن از طریق صندوق بازارگردان طی مدت شش ماه به فروش خواهد رسید و ۵ درصد به صورت دائم نزد صندوق بازارگردان خواهد ماند. این شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام) می باشد و واحد نهایی آن شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان جهاد - نیش خیابان بیستون - ساختمان داروگستر - پلاک ۱ طبقه دوم و کارخانه آن در شهرستان ساری واقع است. کد پستی و شماره اقتصادی شرکت نیز به ترتیب ۱۴۳۱۶۶۳۱۱۹ و ۴۱۱۱۹۸۸۷۵۸۱۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از "احداث و بهره برداری از کارخانجات تولید مواد اولیه آنتی بیوتیک و سایر مواد اولیه داروئی و بسته بندی و واردات و صادرات انواع داروها و مواد اولیه داروئی و توزیع و فروش آنها و مشارکت در سایر شرکتها از طریق تامین یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید سهام شرکت های موجود و فروش سهام مذکور، اقدام به تحقیقات علمی و عملی و هرگونه فعالیت مجاز و ایجاد هرگونه امکانات در جهت نیل به اهداف شرکت و اخذ نمایندگی های مجاز از موسسات تولید کننده و توزیع کننده های داخلی و خارجی می باشد. بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید" جواز تاسیس شرکت توسط اداره صنایع استان مازندران به شماره ۷۰۲/۱۴۹۰ مورخ ۱۳۷۸/۲/۲۸ با ظرفیت ۵۰۰ تن APA و ۳۵۰ تن آمپی سیلین و آموکسی سیلین صادر و پروانه بهره برداری با توجه به تولید رسمی از تاریخ ۱۳۸۰/۷/۱ تحت شماره ۵۷۸۲-۴۷۰ در تاریخ ۱۳۸۳/۵/۲۹ اخذ گردیده است. پروانه بهره برداری تحت شماره ۷۰۱/۵۶۶۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ برای محصول آسیکلوویر ۱۴ تن و آزیترومایسین ۶۵ تن و کویتیاپین ۸ تن از طرف وزارت صنعت و معدن تجارت صادر گردید.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بشرح زیر بوده است:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۲۳	۲
کارکنان قراردادی	۱۷۶	۱۹۷
	۱۹۹	۱۹۹

۱-۳-۱- در سال مالی ۱۴۰۲ علت تبدیل وضعیت پرسنل از قراردادی به رسمی بر اساس نامه تبدیل وضعیت ایثارگران طی بخشنامه

شماره نامه ۱۴۰۰/۹۹۵۵/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۹ سازمان تامین اجتماعی بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

شامل استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان آثار درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

لازم الاجرا می باشد. درضمن مدیریت شرکت قصد دارد استاندارد مزبور را از تاریخ لازم الاجرا شدن بکارگیرد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری و درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
بانکهای ارزی	یورو	۴۷۳,۵۱۲
صندوق ارزی	دلار	۴۳۴,۷۲۵

۳-۳-۱- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

۳-۳-۲- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- نرخهای قابل دسترس و تسعیر شده داراییهای ارزی شرکت با نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائی های واجد شرایط است.

۳-۵- دارائی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی

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

۳-۵-۲- زمین و ساختمان در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ و در اجرای قانون بودجه، تجدید ارزیابی گردیده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به حساب داراییهای مزبور انتقال و پس از طی تشریفات قانونی و به استناد قانون بودجه به حساب افزایش سرمایه منظور شده است

۳-۵-۳- استهلاک داراییهای تجدید ارائه شده باتوجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می

شود.

۴-۵-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها

دارایی های ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله و ۱۰٪	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی

۴-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل ومورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك ازاول ماه بعد محاسبه ودر حسابها منظور می شود. درموردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪/نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمان که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است به مابقی مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- دارائی های نا مشهود

۶-۳-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۶-۳-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۱۰ ساله	مستقیم

۷-۳- موجودی مواد و کالا

۷-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح اقلام	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۸-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ها
	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بلندمدت
	سایر سرمایه گذاری های جاری	جاری
نوع سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان شناخت درآمد	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

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

۳-۱۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۲-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱۲-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۳-۱۲-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱۲-۲- برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۴-۵-۳ توضیح داده شده است عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف اقتصادی حاصل از به کارگیری دارایی های مربوط می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم
فروش خالص:			
داخلی:			
۴,۷۶۵,۳۹۰	۴۰۶,۵۳۷	۷,۲۴۲,۹۸۸	۵۰۱,۰۶۱
۱,۴۶۸,۵۳۳	۶۵,۵۲۹	۳,۳۳۱,۱۴۲	۸۹,۴۸۸
۲,۲۱۸,۸۵۸	۵۸,۶۲۵	۱,۳۷۴,۵۶۵	۲۸,۳۹۹
۲۰,۸۰۳	۹۸,۰۶۴	۱,۸۳۴	۹,۰۴۰
۸,۴۷۳,۵۸۴	۶۲۸,۷۵۵	۱۱,۹۵۰,۵۲۹	۶۲۷,۹۸۸
(۲۱۵,۴۹۸)	(۶,۸۳۸)	(۹۱۱)	(۳,۹۶۰)
۸,۲۵۸,۰۸۶	۶۲۱,۹۱۷	۱۱,۹۴۹,۶۱۸	۶۲۴,۰۲۸
درآمد ارائه خدمات :			
خدمات کارمزدی:			
۲۴,۸۶۴	۱۵,۵۴۰	-	-
۲۴,۸۶۴	۱۵,۵۴۰	-	-
۸,۲۸۲,۹۵۰	۶۳۷,۴۵۷	۱۱,۹۴۹,۶۱۸	۶۲۴,۰۲۸

گروه دارویی پنی سیلین ها

گروه دارویی سفالوسپورین ها

گروه دارویی عمومی تولید

دی متوکسی متان (DMM)

فروش ناخالص

برگشت از فروش

درآمد ارائه خدمات :

خدمات کارمزدی:

گروه دارویی پنی سیلین ها

فروش خالص

۴-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از تغییر در ترکیبات محصولات فروش رفته و افزایش نرخ می باشد، که همگی موارد افزایش نرخ محصولات طی مجوز سازمان غذا و دارو و کمیسیون قیمت گذاری فروش می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی:

سال ۱۴۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته			
شرکت داروسازی فارابی	۴۹٪	۶,۳۸۱,۴۵۲	۵۳٪
شرکت داروسازی اکسیر	۲٪	۵۴۵,۸۷۹	۵٪
شرکت پارس دارو	۲٪	۴۶۲,۴۱۴	۴٪
شرکت کارخانجات داروپخش	۲٪	۱۵۰,۹۱۹	۱٪
شیمی دارویی دارو پخش	۰٪	-	۰٪
۴,۶۲۲,۲۵۷	۵۶٪	۷,۵۴۰,۶۶۴	۶۳٪
سایر اشخاص			
شرکت داروسازی کوثر-تولیدی و کارمزدی	۲۳٪	۲,۶۹۳,۲۱۵	۲۳٪
شرکت دارویی و نهاده های زاگرس داروپارسیان-تولیدی و کارمزدی	۱٪	۴۷۰,۵۷۴	۳.۹٪
شرکت داروسازی آفاشیمی-تولیدی و کارمزدی	۵٪	۴۲۴,۳۵۶	۴٪
داروسازی جابر ابن حیان	۰٪	۲۰۳,۷۶۱	۲٪
شرکت داروسازی لقمان	۵٪	۱۸۱,۴۶۷	۱.۵٪
روز دارو	۰٪	۹۶,۸۵۵	۱٪
شرکت مهلبان دارو	۱٪	۹۱,۲۵۰	۰.۸٪
شرکت تولید دارو-تولیدی و کارمزدی	۱٪	۶۸,۳۴۰	۰.۶٪
یاسین شفا هامون	۰٪	۳۵,۰۱۷	۰.۳٪
شرکت فاتک شیمی پارس	۰٪	۳۰,۲۵۰	۰.۳٪
تولید مواد دارویی درس دارو	۰٪	۲۷,۵۰۰	۰٪
شرکت کیهان دارو	۱٪	۲۵,۰۰۰	۰.۲٪
داروسازی اوه سینا	۰٪	۲۲,۰۵۰	۰٪
داروسازی تهران دارو	۰٪	۱۵,۷۵۰	۰٪
لابراتورهای شهر دارو	۰٪	۹,۵۰۰	۰.۱٪
ایران دارو	۰٪	۵,۹۸۵	۰٪
شرکت دارو سازی جالینوس	۰٪	۳,۸۰۰	۰.۰٪
شرکت آفرین دارو	۰٪	۱,۷۹۰	۰.۰٪
دارو درمان آرنک	۰٪	۱,۱۴۳	۰٪
علی اخوان عالی	۰٪	۹۱۱	۰.۰٪
شرکت بهستان دارو	۰٪	۱۶۵	۰.۰٪
تولید داروهای دامی ایران	۰٪	۱۴۰	۰٪
دانش بنیان زیست رویش	۰٪	۷۵	۰٪
شرکت داروسازی خوارزمی	۱٪	۴۸	۰٪
موسسه مردم نهاد پویش جوانان	۰٪	۱۲	۰٪
۲۲۰,۷۶۰	۵٪	-	۰٪
۳,۶۶۰,۶۹۳	۴۴٪	۴,۴۰۸,۹۵۴	۳۷٪
۸,۲۸۲,۹۵۰	۱۰۰٪	۱۱,۹۴۹,۶۱۸	۱۰۰٪

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲-۱- دلیل تغییر مشتریان و میزان فروش با توجه به تقاضای بازار و همچنین اعتبار مشتریان می باشد که عمدتاً مشتریان این شرکت درون گروهی می باشند که از اعتبار کافی خود گروه بهره مند هستند و الباقی مشتریان خارج از گروه قبل از تحویل جنس پیش دریافت و چک های توافق شده مطابق با پیش فاکتور های ارسالی دریافت می شود .

۴-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
فروش خالص:					
۳۲٪	۲۷٪	۱,۹۸۷,۰۴۴	(۵,۲۵۵,۹۴۴)	۷,۲۴۲,۹۸۸	گروه دارویی پنی سیلین ها
۲۸٪	۱۸٪	۵۸۹,۱۷۷	(۲,۷۴۱,۹۶۵)	۳,۳۳۱,۱۴۲	گروه دارویی سفالوسپرینها
۲۸٪	۳۵٪	۴۷۴,۷۳۸	(۸۹۹,۸۲۷)	۱,۳۷۴,۵۶۵	گروه دارویی عمومی تولید
۲۹٪	۶٪	۵۳	(۸۷۰)	۹۲۳	دی متوکسی متان (DMM)
۳۳٪	۲۶٪	۳,۰۵۱,۰۱۲	(۸,۸۹۸,۶۰۶)	۱۱,۹۴۹,۶۱۸	
ارایه خدمات:					
۴۶٪	۰٪	-	-	-	گروه دارویی پنی سیلین ها
۳۱٪	۲۶٪	۳,۰۵۱,۰۱۲	(۸,۸۹۸,۶۰۶)	۱۱,۹۴۹,۶۱۸	

۴-۳-۱- دلیل کاهش درصد حاشیه سود ناخالص شرکت نسبت به سال قبل، عدم تناسب افزایش عوامل بهای تمام شده تولید (افزایش مبلغ مواد اولیه شامل نرخ ارز در دسترس، سطح عمومی قیمت ها و حق الزحمه نیروی انسانی) نسبت به افزایش نرخ فروش (اعلامی مطابق با سازمان غذا و دارو) می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲			یادداشت	
ارائه	فروش	خدمات	جمع	خدمات	فروش		
۵,۲۵۰,۷۹۲	۷,۱۹۲	۵,۲۴۳,۶۰۰	۷,۹۲۸,۳۴۰	-	۷,۹۲۸,۳۴۰	۵-۱	مواد مستقیم
۲۴۸,۳۰۴	۱,۰۰۸	۲۴۷,۲۹۶	۳۰۸,۳۹۰	-	۳۰۸,۳۹۰	۵-۲	دستمزد مستقیم
							سربار ساخت:
۳۹۷,۲۷۱	۱,۷۸۷	۳۹۵,۴۸۴	۵۱۰,۶۶۱	-	۵۱۰,۶۶۱		دستمزد غیر مستقیم
۳۰,۲۶۴	۱۳۶	۳۰,۱۲۸	۴۸,۷۴۸	-	۴۸,۷۴۸		استهلاک
۱۰۲,۲۳۳	۴۶۰	۱۰۱,۷۷۳	۱۶۶,۷۴۶	-	۱۶۶,۷۴۶		سربار غیر مستقیم
۶,۰۲۸,۸۶۴	۱۰,۵۸۳	۶,۰۱۸,۲۸۱	۸,۹۶۲,۸۸۵	-	۸,۹۶۲,۸۸۵		
(۵۵,۸۲۱)	-	(۵۵,۸۲۱)	(۹۳۳)	-	(۹۳۳)		هزینه های جذب نشده
۵,۹۷۳,۰۴۳	۱۰,۵۸۳	۵,۹۶۲,۴۶۰	۸,۹۶۱,۹۵۲	-	۸,۹۶۱,۹۵۲		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۸۰,۸۶۷)	-	(۲۸۰,۸۶۷)	(۶۳,۳۴۶)	-	(۶۳,۳۴۶)	۱۶	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۵,۶۹۲,۱۷۶	۱۰,۵۸۳	۵,۶۸۱,۵۹۳	۸,۸۹۸,۶۰۶	-	۸,۸۹۸,۶۰۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷.۵۵۲.۹۵۹ میلیون ریال (سال قبل ۵.۸۳۱.۸۳۶ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی عمده خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		کشور	یادداشت	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۲٪	۱۲۸,۲۷۰	۵٪	۳۹۱,۸۶۵	ایران	۵-۱-۱	گروه دارویی پنی سیلین ها
۰٪	۲۸,۷۵۰	۱۳٪	۸۸۸,۰۸۱	ایران	۵-۱-۲	گروه دارویی سفالوسپرینها
۰٪	۱۴,۴۱۹	۳٪	۱۹۶,۰۶۴	ایران	۵-۱-۳	گروه دارویی عمومی تولید
۰٪	۱۴,۲۷۰	۱٪	۴۰,۵۴۳	ایران		(DMM) دی متوکسی متان
۴۹٪	۲,۸۸۰,۶۹۷	۴۵٪	۳,۳۶۹,۹۸۸	چین		گروه دارویی پنی سیلین ها
۱۵٪	۸۶۰,۶۰۲	۱۳٪	۱,۰۱۸,۶۴۷	چین		گروه دارویی سفالوسپرینها
۸٪	۴۸۵,۵۵۵	۱۱٪	۸۱۰,۴۸۶	چین		گروه دارویی سفالوسپرینها
۲۲٪	۱,۲۵۴,۹۰۶	۹٪	۶۹۲,۲۱۴	چین		گروه دارویی عمومی تولید
۳٪	۱۶۴,۳۶۷	۲٪	۱۴۵,۰۷۱	چین		گروه دارویی عمومی تولید
۱۰۰٪	۵,۸۳۱,۸۳۶	۱۰۰٪	۷,۵۵۲,۹۵۹			

۵-۱-۱ گروه دارویی پنی سیلین ها شامل محصولات آموکسی سیلین تری هیدرات آنزیماتیک و کمپکت می باشند

۵-۱-۲ گروه دارویی سفالوسپورین ها شامل محصولات سفالکسین و سیفیکسیم می باشند

۵-۱-۳ گروه دارویی عمومی تولید شامل محصولات آزیترومایسین ، آسیکلویر و کویتیاپین و والزارتان می باشند

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۸,۵۹۳	۸۰,۱۸۵	۱۴۳,۳۴۷	۱۳۳,۴۱۲	
اضافه کار	۳۴,۶۳۹	۲۲,۴۱۴	۵۶,۰۶۷	۴۴,۸۵۳	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۶,۲۱۱	۶۰,۸۱۸	۶۴,۳۱۴	۶۴,۶۴۶	۵-۲-۱
عیدی و پاداش	۱۱,۰۵۶	۷,۳۹۲	۱۵,۵۱۷	۱۱,۴۴۰	
مزایای پایان خدمت	۲۶,۳۱۶	۲۵,۵۰۹	۴۹,۷۵۷	۴۷,۷۷۱	
غذای کارکنان	۲۸,۴۰۸	۱۶,۲۷۴	۳۸,۱۳۱	۲۳,۸۶۶	۵-۲-۲
سرویس کارکنان	۵,۴۵۴	۲,۵۹۴	۱۴,۴۱۱	۸,۳۶۰	
سایر هزینه های پرسنلی	۶۷,۷۱۳	۳۳,۱۱۸	۱۲۹,۱۱۷	۶۲,۹۲۳	
	۳۰۸,۳۹۰	۲۴۸,۳۰۴	۵۱۰,۶۶۱	۳۹۷,۲۷۱	۵-۲-۷
استهلاک	.	.	۴۸,۷۴۸	۳۰,۲۶۴	
لوازم و قطعات مصرفی	.	.	۱۹,۸۵۶	۱۲,۶۰۰	
آب و برق و سوخت	.	.	۲۵,۲۵۵	۱۳,۷۰۵	۵-۲-۳
حمل و نقل	.	.	۲,۷۵۳	۱,۶۹۱	
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه	.	.	۵۹۷	۳۷۸	
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	.	.	۱۳,۲۲۲	۱۲,۷۳۱	
تعمیر و نگهداری اثاثیه	.	.	۳,۰۱۲	۱,۵۴۱	
تعمیر و نگهداری ماشین آلات	.	.	۶۴,۰۶۵	۳۶,۴۴۲	۵-۲-۴
حق الزحمه پیمانکاران زیست محیطی	.	.	۱۷,۰۱۶	۱۱,۴۸۸	۵-۲-۵
بیمه دارائی ها	.	.	۷,۱۰۸	۲,۱۹۶	
اجاره	.	.	۸۵۴	۶۸۸	
هزینه ملزومات مصرفی	.	.	۱,۹۵۴	۱,۶۳۴	
هزینه حق الزحمه حقوقی	.	.	۳,۲۹۳	۱,۷۶۷	۵-۲-۶
سایر	.	.	۷,۷۶۱	۵,۳۷۲	
	۳۰۸,۳۹۰	۲۴۸,۳۰۴	۲۱۵,۴۹۴	۱۳۲,۴۹۷	
	۳۰۸,۳۹۰	۲۴۸,۳۰۴	۷۲۶,۱۵۵	۵۲۹,۷۶۸	

۵-۲-۱- علت کاهش بیمه سهم کارفرما ناشی از کاهش پرسنل بازنشسته سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ می باشد که در نتیجه باعث کاهش هزینه ۴٪ بیمه سختی زیان آور پرسنل بوده است.

۵-۲-۲- علت افزایش هزینه غذای کارکنان ناشی از افزایش نرخ غذا نسبت به سال ۱۴۰۱ بوده است .

۵-۲-۳- علت افزایش هزینه آب و برق و گاز ناشی از افزایش نرخ از سوی سازمان های مربوطه می باشد.

۵-۲-۴- علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات ، ناشی از افزایش حجم و نرخ مواد مصرفی مانند روغن ماشین آلات ، الکترود های PH متر ، تعویض فیلترها ، تعویض توری استیل ، تراشکاری ماشین آلات و اقلام مصرفی ماشین آلات می باشد .

۵-۲-۵- علت افزایش حق الزحمه پیمانکاران زیست محیطی ناشی از افزایش نرخ قرارداد نگهداری فضای سبز کارخانه و همچنین تامین نیروهای خدماتی کارخانه از شرکت یاسین خزر طبرستان می باشد .

۵-۲-۶- علت افزایش هزینه حق الزحمه حقوقی، ناشی از هزینه ارزیابی دارائی های شرکت توسط کارشناسان استان مازندران به مبلغ ۱۰۱۳۰ میلیون ریال برای تعیین نرخ هر سهم جهت عرضه اولیه در بازار بورس اوراق بهادار بوده و مابقی مبلغ هزینه بابت دستمزد پزشک درمانگاه کارخانه و سایر هزینه ها می باشد .

۵-۲-۷- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۲ ، ناشی از افزایش ۲۸ درصدی حقوق ۱۴۰۲ براساس بخشنامه شورای عالی کار و همچنین ترمیم حقوق پرسنل تحت عنوان متمم حقوق پرسنل می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۲	تولید واقعی ۱۴۰۱
گروه دارویی پنی سیلین ها (تولیدی و کارمزدی)	۵۷۱,۰۰۰	۵۱۳,۰۷۶	۵۲۴,۶۳۶	۴۲۲,۱۶۵
گروه دارویی سفالوسپرینها (تولیدی)	۱۶۰,۰۰۰	۸۸,۸۳۶	۸۸,۱۲۰	۶۶,۹۳۸
گروه دارویی عمومی تولید :				
والزارتان	۲۰,۰۰۰	۳,۳۱۲	۰	۵,۶۶۴
آزیترو مایسین	۶۵,۰۰۰	۲۶,۶۰۰	۱۹,۰۰۰	۴۷,۴۸۷
آسیکلوویر	۱۴,۰۰۰	۲,۱۶۱	۳,۵۷۶	۳,۴۴۷
کویتیپاین	۸,۰۰۰	۲,۰۶۷	۰	۵,۰۶۸
سیتا گلیپتین	۱۰,۰۰۰	۴۰۰	۰	۲,۵۹۶
دی متوکسی متان (DMM)	۳۸۵,۰۰۰	۱۷۱,۱۰۵	۲۲۹,۲۳۳	۲۲۶,۷۴۳

۵-۳-۱- مبنای محاسبه ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید عملی پنج سال گذشته می باشد.

۵-۳-۲- پروانه ساخت آسیکلوویر تحت شماره پروانه بهره برداری ۵۸۴۸۵۷۲۶۴۴۹۴۷۶۶۰ در مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۱ و پروانه ساخت کویتیپاین ۸۰۲۰۴۰۷۹۳۶۲۰۷۸۸۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۱ صادر گردیده است .

۵-۳-۳- پروانه ساخت آزیترومایسین تحت شماره پروانه بهره برداری ۹۴۲۷۴۷۷۴۲۴۰۳۹۸۷۰ در مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۱ تمدید گردید. و همچنین مجوز GMP برای تولید محصول اصلی واحد ۶۶۰۰ تولید در مورخه ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ اخذ گردیده است .

۵-۴- هزینه های جذب نشده در تولید به مبلغ ۹۳۳ میلیون ریال عمدتاً ناشی از توقف تولید به دلیل کمبود مواد اولیه وارداتی می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱ سال	۱۴۰۲ سال	یادداشت	۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۳,۷۹۴	۱۴,۱۷۴	۶-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۶۴۸	۷,۵۷۶		اضافه کاری
۴,۱۵۶	۵,۴۱۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۱۶۴	۶,۰۶۸		سایر هزینه های کارکنان (ماموریت و ...)
۲,۹۴۰	۴,۰۰۰		حسابرسی
۴,۳۸۴	۴,۵۹۵		مزایای پایان خدمت
-	۲,۵۰۰	۶-۲	کارشناسی و مشاوره
۳,۱۴۷	۳,۶۵۸		استهلاک
۶,۹۹۵	۳,۱۶۹		آبدارخانه و پذیرایی
۱,۷۶۴	۱,۵۶۴		حق حضورهیات مدیره و کمیته حسابرسی
۱,۰۷۲	۱,۳۸۷		عیدی و پاداش
۱,۶۲۲	۲,۵۶۰		اجاره
۹۸۳	۹۶۳		ملزومات اداری و مصرفی
۱,۸۰۹	۱,۸۹۷		خدمات پشتیبانی
۱,۷۰۸	۳,۰۲۲	۶-۳	غذای کارکنان
۷۶۲	۸۲۷		تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۷۹۲	۱,۷۵۷	۶-۴	سرویس و ایاب و ذهاب کارکنان
۶۰۰	۱,۱۵۱	۶-۵	تعمیر و نگهداری ساختمان
۸۷۳	۳,۶۷۱	۶-۶	آگهی و تبلیغات
۱۸۰	۱۸۶		بیمه دارایی ها
۱۲۸	۱۷۱		برق و سوخت
۵,۵۴۳	۱۴,۱۹۸		سایر
۶۲,۰۶۴	۸۴,۵۱۰		

۶-۱- علت افزایش حقوق و مزایا در قسمت حقوق و دستمزد ، ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس دستورالعمل شورای عالی کار می باشد .

۶-۲- هزینه کارشناسی و مشاوره مربوط به هزینه قیمت گذاری سهام شرکت توسط شرکت لوتوس پارسیان برای عرضه اولیه سهام در بازار بورس بوده است .

۶-۳- علت افزایش هزینه غذای کارکنان ناشی از افزایش نرخ غذا در سال ۱۴۰۲ می باشد .

۶-۴- علت افزایش هزینه ایاب و ذهاب پرسنل ناشی از افزایش نرخ هزینه ایاب و ذهاب در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۶-۵- علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان ناشی از افزایش نرخ شارژ ساختمان دفتر مرکزی در سال ۱۴۰۲ می باشد .

۶-۶- هزینه آگهی و تبلیغات مربوط به هزینه اجاره ، طراحی و آماده سازی نمایشگاه فارمکس تهران بوده است .

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۷- سایر درآمد ها
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	۷-۱	فروش ضایعات
۶,۴۷۳	۵,۶۷۴		

۷-۱- فروش ضایعات عمدتاً ناشی از فروش ضایعات بشکه فلزی و آهن آلات و غیره بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر هزینه ها
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	هزینه های جذب نشده تولید (یادداشت ۴-۵)
۵۵,۸۲۱	۹۳۳	

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- هزینه های مالی
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	وام های دریافتی:
۹۱,۱۳۷	۶۸۷,۰۵۵	سود و کارمزد و جرایم پرداختی به بانک
۹۱,۱۳۷	۶۸۷,۰۵۵	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- سایر درآمد های غیر عملیاتی
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۰	۳,۰۰۸	۱۲-۳-۸ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۵۴۹	۴۲,۵۸۹	۱۸-۲ و سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۵۸	۴۵	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۷۵	۴۳۷	سایر (عمدتاً ارائه خدمات آزمایشگاهی برای شرکت ها می باشد).
۱۸,۱۹۲	۴۶,۰۷۹	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سود عملیاتی
۲,۴۷۹,۳۶۲	۲,۹۷۱,۲۴۳	اثر مالیاتی
(۲۲,۳۹۸)	(۲۸۲,۲۹۴)	
۲,۴۵۶,۹۶۴	۲,۶۸۸,۹۴۹	سود غیر عملیاتی
(۷۲,۹۴۵)	(۶۴۰,۹۷۶)	اثر مالیاتی
۱۶۲۸۹	۱۴۹,۵۹۷	
(۵۶,۶۵۶)	(۴۹۱,۳۷۹)	
۲,۴۰۶,۴۱۷	۲,۳۳۰,۲۶۷	سود خالص قبل از مالیات
(۶,۱۰۹)	(۱۳۲,۶۹۷)	اثر مالیاتی
۲,۴۰۰,۳۰۸	۲,۱۹۷,۵۷۰	سود خالص

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	(۱,۳۳۴,۷۹۱)	
۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۵۶۵,۲۰۹	

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده و تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۱۰,۶۰۰	۲۰۰,۳۷۹	۵۹,۴۲۴	۱۸۰,۶۷۳	۹,۲۲۱	۲۱,۰۰۰	۲۱,۲۲۸	۶۰۲,۵۲۵	۱۴,۶۶۴	۸,۶۶۱	۶۲۵,۸۵۰
افزایش	۰	۱,۲۹۳	۰	۱۵,۷۰۹	۰	۷,۲۲۷	۱۶,۲۵۱	۴۰,۴۸۰	۲۲,۳۰۳	۸۲,۲۳۲	۱۴۵,۰۱۵
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۲)	۰	(۲)	۰	۰	(۲)
دارایی های مستعمل	۰	۰	۰	(۳)	۰	(۱۴)	۰	(۱۷)	۰	۰	(۱۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۴۸,۷۴۹	۰	۰	۸۷۰	۴۹,۶۱۹	(۱,۹۴۹)	(۴۷,۶۷۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۱۰,۶۰۰	۲۰۱,۶۷۲	۵۹,۴۲۴	۲۴۵,۱۲۸	۹,۲۲۱	۲۸,۲۱۱	۳۸,۳۴۹	۶۹۲,۶۰۵	۳۵,۰۱۸	۴۳,۲۲۳	۷۷۰,۸۴۶
افزایش	۰	۱,۰۵۳	۳۸۱	۱۹۴,۸۴۲	۱۴,۱۳۹	۱۷,۷۱۸	۲,۰۳۰	۲۳۰,۱۶۳	۱۳۹,۵۹۷	۹,۲۰۶	۳۷۸,۹۶۶
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۲۵)	۰	۰	(۲,۵۲۵)	۰	۰	(۲,۵۲۵)
دارایی های مستعمل	۰	۰	(۲۰)	(۹۲۲)	۰	(۴۴۰)	۰	(۱,۳۸۲)	۰	۰	(۱,۳۸۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۱۱,۴۲۹	۵۴,۳۸۸	۴۷,۹۷۵	۰	۰	۰	۲۱۳,۷۹۲	(۱۷۱,۲۶۲)	(۴۲,۵۳۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱۰,۶۰۰	۳۱۴,۱۵۴	۱۱۴,۱۷۳	۴۸۷,۰۲۳	۲۰,۸۳۵	۴۵,۴۸۹	۴۰,۳۷۹	۱,۱۳۲,۶۵۳	۳,۳۵۳	۹,۸۹۹	۱,۱۴۵,۹۰۵

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

استهلاک انباشته	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۵۵,۴۸۹	۲۹,۵۵۰	۸۷,۴۰۵	۲,۳۰۷	۱۱,۱۳۵	۵,۳۷۰	۱۹۱,۲۵۶	۰	۰	۱۹۱,۲۵۶
استهلاک	۰	۷,۴۷۸	۳,۵۸۵	۱۳,۵۴۱	۸۷۶	۴,۶۲۳	۱,۹۱۴	۳۲,۰۱۷	۰	۰	۳۲,۰۱۷
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۲)	۰	(۲)	۰	۰	(۲)
دارایی های مستعمل	۰	۰	۰	(۳)	۰	(۵۳)	۰	(۵۶)	۰	۰	(۵۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۶۲,۹۶۷	۳۳,۱۳۵	۱۰۰,۹۴۳	۳,۱۸۳	۱۵,۷۰۳	۷,۲۸۴	۲۲۳,۲۱۵	۰	۰	۲۲۳,۲۱۵
استهلاک	۰	۷,۵۲۹	۵,۶۲۷	۲۱,۵۴۷	۱,۶۰۰	۱۰,۶۹۲	۳,۱۲۲	۵۰,۱۱۷	۰	۰	۵۰,۱۱۷
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۷۳۱)	۰	۰	(۷۳۱)	۰	۰	(۷۳۱)
دارایی های مستعمل	۰	۰	(۲۰)	(۹۲۲)	۰	(۴۴۰)	۰	(۱,۳۸۲)	۰	۰	(۱,۳۸۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۷۰,۴۹۶	۳۸,۷۴۲	۱۲۱,۵۶۸	۴,۰۵۲	۲۵,۹۵۵	۱۰,۴۰۶	۲۷۱,۲۱۹	۰	۰	۲۷۱,۲۱۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱۰,۶۰۰	۲۴۳,۶۵۸	۷۵,۴۳۱	۳۶۵,۴۵۵	۱۶,۷۸۳	۱۹,۵۳۴	۲۹,۹۷۳	۸۶۱,۴۳۴	۳,۳۵۳	۹,۸۹۹	۸۷۴,۶۸۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۱۰,۶۰۰	۱۳۸,۷۰۵	۲۶,۲۸۹	۱۴۴,۱۸۵	۶,۰۳۸	۱۲,۵۰۸	۳۱,۰۶۵	۴۶۹,۳۹۰	۳۵,۰۱۸	۴۳,۲۲۳	۵۴۷,۶۳۱

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت در پایان اسفند ماه ۱۴۰۲ به مبلغ ۸۹۷.۱۰ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- زمین و ساختمانهای کارخانه درساری و دفتر مرکزی تهران در راستای استفاده از مزایای قانونی جزء "ب" بند(۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور توسط کارشناس رسمی دادگستری در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مازاد حاصله به مبلغ ۵۰۵.۹۵۱ میلیون ریال ، بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ به سرمایه شرکت انتقال یافته است.و مالکیت زمین و ساختمان کارخانه و ساختمان دفتر مرکزی تهران تحت مالکیت شرکت آنتی بیو تیک سازی ایران بوده و محدودتی در استفاده از آن وجود ندارد.

۱۲-۳- افزایش سرفصل دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

۱۲-۳-۱- خالص اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات به مبلغ ۲۴۲.۸۱۷ میلیون ریال ، شامل خرید سه دستگاه دیزل ژنراتور مدل ولو به مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال، خرید یونیت کندانسور به مبلغ ۳۶.۳۹۱ میلیون ریال، خرید هواساز هایزنیک به مبلغ ۲۷.۱۰۰ میلیون ریال و خرید اگزاست کابینت فن به مبلغ ۷.۲۱۰ میلیون ریال و خرید الکتروموتور ها ضد انفجارو لجن کش به مبلغ ۲۲.۱۱۶ میلیون ریال و همچنین تعمیرات اساسی ماشین آلات می باشد .

۱۲-۳-۲- خالص اضافات و نقل و انتقالات تجهیزات آزمایشگاهی به مبلغ ۲۰.۳۰ میلیون ریال مربوط به تعمیر اساسی دستگاه hplc به مبلغ ۱.۸۷۰ میلیون ریال و تعمیر دستگاه الکوالاتیک انکوباتور به مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۳-۳- افزایش وسائل نقلیه به مبلغ ۱۴.۱۳۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه ماشین نیسان آتش نشانی به مبلغ ۱۲.۷۵۳ میلیون ریال ، و تعمیر اساسی آمبولانس به مبلغ ۵۶۹ میلیون ریال می باشد .

۱۲-۳-۴- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۷.۷۱۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ده دستگاه کولر اسپلیت به مبلغ ۳.۱۹۳ میلیون ریال ، خرید چهار دستگاه کامپیوتر با متعلقات به مبلغ ۷۷۱ میلیون ریال ، یخچال صنعتی به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال، خرید دوربین مدار بسته ، خرید میز و صندلی اداری ، تیلت و کمد و تعمیر ... می باشد .

۱۲-۳-۵- افزایش ساختمان به مبلغ ۱۱۲.۴۸۲ میلیون ریال و در طبقه تاسیسات به مبلغ ۵۴.۷۶۸ ناشی از اجرای کلین روم واحد ۶۵۰۰ تولید و بازسازی ساختمان اداری و فنی و همچنین محصور سازی واحد ریکواری می باشد.

۱۲-۳-۶- گردش پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	نام کالا	بهای کالا	ابتدای سال	افزایش	کاهش	پایان سال ۱۴۰۲	انتقالی به سرفصل
مه آفرین	تعمیر اینتر و افتر کولر کمپرسور	۶۹۳	۶۹۳	۰	-	۶۹۳	-
شیمی دارویی میخک	نصب FBP	۱۳۷	۶۹۱	۰	(۶۹۱)	-	ماشین آلات
شرکت پرتو آگردان	خرید چیلر تراکمی ۲۸۰ تنی	۳۱۱۱۲	۱۰۰۰	۰	(۱,۰۰۰)	-	ماشین آلات
پویان موتور سپاهان	خرید چهار دستگاه الکتروپمپ	۴۳۸۵	۴۳۸۵	۰	(۴,۳۸۵)	-	ماشین آلات
هوای ناب باران	خرید هوا ساز	۳۴۷۲۰	۲۰۸۳۲	۰	(۲۰,۸۳۲)	-	ماشین آلات
صنایع برودتی وحید	خرید دو دستگاه کندانسور تبخیری	۳۰۶۶۸	۱۵۳۳۴	۰	(۱۵,۳۳۴)	-	ماشین آلات
تکاب کنترل تجهیز	خرید یک دستگاه دیتا لاگر	۲۸۷	۲۸۷	۲۵	(۲۸۸)	۲۴	-
مهدی اسلامی کولایی	خرید گاری استیل و میز	۷۳۰	۰	۷۳۰	-	۷۳۰	-
راشا انرژی آتیه	خرید چهار دستگاه تابلو برق	۷۹۵۰	۰	۷۹۵۰	-	۷۹۵۰	-
یکتا سرمایه قطب شمال	خرید اواپراتور	۵۰۱	۰	۵۰۱	-	۵۰۱	-
		<u>۱۱۱,۱۸۳</u>	<u>۴۳,۲۲۲</u>	<u>۹,۲۰۶</u>	<u>(۴۲,۵۳۰)</u>	<u>۹,۸۹۸</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

نام پروژه	درصد تکمیل ۱۴۰۱	درصد تکمیل ۱۴۰۲	برآورد تاریخ بهره برداری	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	پایان سال ۱۴۰۲	انتقالی به سرفصل
پروژه پایب لاین	۹۹٪	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۰	۲۳,۹۸۲	۴۷۵	(۲۴,۴۵۷)	-	تاسیسات بابت بهیود
پروژه بازسازی اتاق تمیز واحد ۶۵۰۰	۱۲.۱۹٪	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۶,۴۹۶	۹۳,۲۷۵	(۹۹,۷۷۱)	-	ساختمان و تاسیسات بابت افزایش ظرفیت
اجرای دیوار و فنس ریکواری و انبار حلال	۲۴.۱۳٪	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲,۱۳۵	۳,۶۲۱	(۵,۷۵۶)	-	ساختمان و تاسیسات بابت بهیود و افزایش ظرفیت
پروژه بازسازی اتاق تمیز واحد ۶۷۰۰	۱٪	۱٪	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۸۸	۴۰۴	-	۴۹۲	-
پروژه بازسازی ساختمان فنی مهندسی	۱٪	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲,۰۹۶	۸,۶۷۱	(۱۰,۷۶۷)	-	ساختمان بابت بهیود
پروژه بازسازی ساختمان اداری کارخانه	۱٪	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۲۲۱	۲۴,۸۴۴	(۲۵,۰۶۵)	-	ساختمان بابت بهیود
پروژه نصب کندانسور چیلر تبخیری	۰	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	-	۵,۴۴۶	(۵,۴۴۶)	-	ماشین آلات بابت بهیود
پروژه نصب و راه اندازی دیزل ژنراتور	۰	۱٪	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	-	۲,۸۶۱	-	۲,۸۶۱	-
جمع				<u>۳۵,۰۱۸</u>	<u>۱۳۹,۵۹۷</u>	<u>(۱۷۱,۲۶۲)</u>	<u>۳,۳۵۳</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۳-۸- دارایی های فروش رفته طی سال

عنوان سرفصل	نوع دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود(زیان)
وسائط نقلیه	خودروی سواری پارس	۲,۵۲۵	۷۳۱	۱,۷۹۴	۴,۸۰۲	۳,۰۰۸

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۷۸۶	۴۶۲	۵,۶۵۷	۶,۹۰۵
افزایش	-	-	۳,۵۶۰	۳,۵۶۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۸۶	۴۶۲	۹,۲۱۷	۱۰,۴۶۵
افزایش	-	-	۱,۰۱۹	۱,۰۱۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۸۶	۴۶۲	۱۰,۲۳۶	۱۱,۴۸۴
استهلاک انباشته	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۳۴۳	۹۳۳	۱,۲۷۶
افزایش استهلاک	-	۴۶	۱,۳۸۷	۱,۴۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۳۸۹	۲,۳۲۰	۲,۷۰۹
افزایش استهلاک	-	۴۶	۲,۲۴۲	۲,۲۸۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۴۳۵	۴,۵۶۲	۴,۹۹۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۷۸۶	۲۷	۵,۶۷۴	۶,۴۸۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۷۸۶	۷۳	۶,۸۹۷	۷,۷۵۶

۱۳-۱ افزایش نرم افزار رایانه ای بابت خرید و نصب سامانه فروشگاهی مودیان مالیاتی و سیستم مدیریت سرمایه گذاری (یورس) بوده است .

۱۴ سرمایه گذاری بلند مدت

بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۱
۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۴	-	۲۴	۱۳
۱۴-۲ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-
	۵۰,۰۲۴	۰	۵۰,۰۲۴	۱۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۱,۹۷۸	۰.۰۰۰۰۰۲۵	۲	۰	۲	۴۷	۱
۹,۶۳۵	۰.۰۰۰۰۱۲۰	۱۹	۰	۱۹	۲۹۸	۹
۳,۲۵۰	۰.۰۰۰۰۰۴۰	۳	۰	۳	۲۵۴	۳
		۲۴		۲۴	۵۹۹	۱۳

شرکت کلر پارس

شرکت شیمی دارویی داروپخش

شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران

۱۴-۲ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۴-۲-۱ سپرده سرمایه گذاری شرکت به مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۲/۵٪ می باشد. سود حاصل از سپرده مذکور به مبلغ ۱۴.۵۲۰ میلیون ریال شناسایی و

در حساب ها ثبت شده است . (یادداشت ۱۰)

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون یال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۳۶۶,۱۰۲	۴,۷۵۵,۳۰۱	۱۵-۱
۸,۳۶۳	۱۵,۱۹۰	
۲۳,۸۲۵	۳,۲۱۱	
۴,۶۸۸	۴,۸۵۹	
۱,۳۷۷	۲,۷۵۶	
۳۸,۲۵۳	۲۶,۰۱۶	
۱,۴۰۴,۳۵۵	۴,۷۸۱,۳۱۷	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت خرید خدمات

خرید قطعات و بسته بندی

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

پیش پرداخت بیمه

(مبالغ به میلیون یال)

۱۵-۱- مانده حساب سفارشات خارجی متشکل از مبالغ زیر است :

کشور تامین کننده	مبلغ ارزی کل	مبلغ ارزی واریزی	۱۴۰۲	۱۴۰۱
آزیترومایسین	چین - یورو	۵,۸۴۵,۶۰۰	۱,۱۴۳,۵۰۱	۴,۱۴۴
7ADCA	چین - یورو	۱,۷۲۷,۲۵۰	۴۵۶,۱۷۵	۲۰۰,۲۵۳
سفکسیم متیل استر	چین - یورو	۴,۴۴۹,۶۲۸	۴۴۹,۵۸۹	۵۰۹,۴۶۳
پی جی متیل استر	چین - یورو	۱,۰۳۴,۹۰۸	۳۲۵,۸۱۲	۴۸
پی اچ پی جی متیل استر	چین - یورو	۱,۸۰۹,۸۲۸	۳۳۰,۷۸۷	۰
والزارتان متیل استر	چین - یورو	۳۲۷,۰۰۰	۱۰۲,۶۸۱	۱۲۹,۰۵۲
6APA	چین - یورو	۵,۷۱۵,۴۲۰	۱,۸۶۱,۰۲۴	۴۹۰,۰۹۶
آسیکلوویر	چین - یورو	۲۷۳,۰۰۰	۸۵,۷۳۲	۰
سایر	۰	۰	۰	۳۳,۰۴۶
			۴,۷۵۵,۳۰۱	۱,۳۶۶,۱۰۲

۱۵-۱-۱ تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۵۹۹.۶۱۳ میلیون ریال مواد اولیه ترخیص شده است.

۱۵-۱-۲ در خلال ۶ ماه اول سال ۱۴۰۱ نرخ هر یورو ارز ترجیحی تخصیص یافته حدود ۵۲.۰۰۰ ریال و در ادامه آن طی سال مالی ۱۴۰۲ ، نرخ یورو ترجیحی هر واحد ۳۱۵۰۰۰ ریال بالغ گردیده است

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون یال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۵۴,۴۹۲	۳۸۰,۳۳۳	کالای ساخته شده
-	۳۷,۵۰۵	۱۶-۱ کالای ساخته شده امانی ما نزد دیگران
۸۹۶,۶۴۳	۵۲۳,۴۲۴	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲,۶۴۶	۲۹,۳۹۷	قطعات و لوازم یدکی
۶۵,۹۵۶	-	مواد اولیه در راه
۱,۳۳۹,۷۳۷	۹۷۰,۶۵۹	

۱۶-۱- کالای ساخته شده امانی ما نزد دیگران مربوط به ارسال ۲.۷۸۰/۳ کیلو گرم محصول سیتا گلیپتین به شرکت توفیق دارو

۱۶-۲- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲.۴۵۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. که بر اساس میزان موجودی در پایان هرماه و اعلام به بیمه گذار تعدیل می گردد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
			تجاری:
			اسناد دریافتنی:
			اشخاص وابسته
۱۸۶,۹۷۳	۱,۱۷۶,۵۷۱	۱۷-۲	داروسازی فارابی
۲۰۹,۲۸۰	۱۵۰,۵۰۵		داروسازی اکسیر
۷,۴۶۵	۲۷۰,۸۶۵		پارس دارو
۲۹۷,۵۴۵	-		کارخانجات داروپخش
۷۰۱,۲۶۳	۱,۵۹۷,۹۴۱		
			سایر مشتریان
۴۰۲,۹۴۶	۱,۰۵۷,۶۹۰		داروسازی کوثر
۱۱,۹۳۳	۱۰۶,۵۲۰		دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان
-	۷۵,۵۱۰		داروسازی جابر ابن حیان
۱۰۷,۲۲۵	۴۹,۰۵۰		داروسازی آقا شیمی
-	۵,۲۴۰		تولید دارو
۱۹۱,۰۴۰	-		سایر
۷۱۳,۱۴۴	۱,۲۹۴,۰۱۰		
۱,۴۱۴,۴۰۷	۲,۸۹۱,۹۵۱		
			حساب های دریافتنی:
			اشخاص وابسته
۲,۴۶۴,۷۸۲	۲,۴۲۴,۴۴۹	۱۷-۲	شرکت داروسازی فارابی
۲,۶۶۹	۶۴,۲۰۲		داروسازی اکسیر
۲,۴۶۷,۴۵۱	۲,۴۸۸,۶۵۱		
			سایر مشتریان
۱,۲۴۶	-		سایر
۱,۲۴۶	-		
۲,۴۶۸,۶۹۷	۲,۴۸۸,۶۵۱		
			سایر دریافتنی ها :
			اشخاص وابسته
۵۴	۱۱۱		شرکت شیمی داروئی دارو پخش - سود سهام
-	۲۳		کلرپارس- سود سهام
-	۲۳		تولید ژلاتین کپسول ایران- سود سهام
۱۶۲	۲		سایر
۲۱۶	۱۵۹		
-	۱۸,۳۴۰		صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز
۷,۹۸۲	۱۰,۷۷۶		مانده بدهی کارکنان
۶۱۰	۳,۹۷۷		سایر
۸,۸۰۸	۳۳,۲۵۲		
۲,۴۷۷,۵۰۵	۲,۵۲۱,۹۰۳		
۳,۸۹۱,۹۱۲	۵,۴۱۳,۸۵۴		

۱۷-۱ در مورد فروش محصولات که عمدتاً بصورت اعتباری می باشد سعی شده است تا حاشیه سود منطقی صنعت ماده اولیه و مواردی همچون میزان فروش، شرایط پرداخت و اینکه خریدار محصولات شرکت های همگروه و یا غیر باشد لحاظ گردد .

۱۷-۲ عمده مطالبات ، مربوط به شرکت همگروه داروسازی فارابی می باشد. که مطابق توافقات با شرکت فارابی ، فروشها طی ۳ فقره چک یک ماهه از تاریخ فاکتور وصول می گردد، مانده حساب دریافتنی شرکت فارابی عمدتاً بابت فروش های سه ماه آخر سال ۱۴۰۲ می باشد .

۱۷-۳ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۸۹.۹۹۹ میلیون ریال از مانده مطالبات فوق وصول شده است .

۱۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۸-۱- مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به افتتاح سپرده سرمایه گذاری نزد بانک کارآفرین با نرخ سود موثر ۲۲ درصد می باشد. سود حاصل از سپرده مذکور به مبلغ ۲۸,۰۶۹ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۰ افشا شده است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۹-۱	۲,۰۶۱,۰۲۴
۱۹-۲	۴۵۷
	۲
	۲,۰۶۱,۴۸۳
	(۶۹,۰۰۰)
	۱,۹۹۲,۴۸۳
	۹۰۵,۴۳۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق ارزی

وجه مسدود شده نزد بانک ها

۱۹-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی عمدتاً ناشی از مانده حساب بانک شهر به مبلغ ۴۷۹,۰۰۰ میلیون ریال و بانک پارسیان به مبلغ ۲۴۶,۰۱۵ میلیون ریال در انتظار خرید ارزی بوده است.

۱۹-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل مبلغ ۱,۰۶۰/۹۷۰ یورو و موجودی نزد صندوق ارزی به مبلغ ۵ دلار که با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸۰۲,۹۰۰ میلیون ریال منقسم به ۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰ سهم با نام هزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۰۲,۱۷۵,۰۰۰	۷۰۲,۸۹۵,۹۷۰	۷۵٪	۷۰۲,۸۹۵,۹۷۰	۱۰۰٪	۷۰۲,۸۹۵,۹۷۰
۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	۰٪	۱,۰۱۰	۰٪	۱,۰۱۰
۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	۰٪	۱,۰۱۰	۰٪	۱,۰۱۰
۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	۰٪	۱,۰۱۰	۰٪	۱,۰۱۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۲۰۰,۷۲۰,۹۷۰	۰	۲۵٪	۰	۰٪	۰
۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

به موجب مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰۲,۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸۰۲,۹۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات افزایش یافته ، در اداره ثبت شرکت ها در مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ به شماره روزنامه رسمی ۲۲۷۳۸ ثبت گردید .

۱۴۰۲	۱۴۰۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰
۰	۰
۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل مطالبات

مانده پایان دوره

۲۰-۲- به موجب شماره نامه ۰۲/۲/۱۰۰۴۶۸۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ از سوی سازمان بورس در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ میزان ۲۵ درصد سهام این شرکت باید عرضه گردد که ۱۲ درصد آن به تعداد ۹۶,۳۴۸,۰۰۰ سهام بصورت عرضه اولیه در اختیار عموم قرار گرفت و تعداد ۱۰۴,۳۷۷,۰۰۰ معادل ۱۳ درصد سهام که ۸ درصد آن از طریق صندوق بازارگردان طی مدت شش ماه به فروش خواهد رسید و ۵ درصد به صورت دایم نزد صندوق بازارگردان خواهد ماند.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه مبلغ ۸۰۲,۹۰۰ میلیون ریال ، از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۲	۱۴۰۱	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
		-	-	-	-
		-	۵۸,۲۷۱	-	-
		-	(۲۸,۰۷۹)	-	-
		-	۳۰,۱۹۲	-	-
		-	۱,۳۳۴,۷۹۱	-	-

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

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

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۹,۵۴۵	۱۵۱,۶۷۰	مانده در ابتدای سال
(۲۶,۰۷۷)	(۹۱,۵۱۶)	پرداخت شده در طی سال
۷۸,۲۰۲	۸۱,۱۷۸	ذخیره تامین شده
۱۵۱,۶۷۰	۱۴۱,۳۳۲	مانده در پایان سال

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	۱,۳۴۶		تجاری:
-	۱,۱۴۷		حسابهای پرداختنی:
-	۱,۰۳۸		جابرانق شیمی - خرید آمونیک
۱,۲۴۹,۷۰۰	۶۸۲,۱۸۲	۲۴-۱	شیمیایی کلران - خرید اسید کلریدریک
۱,۴۰۷,۱۶۲	۵۳۱,۷۱۹	۲۴-۱	صنایع آروین شیمی - خرید کربن اکتیو
۱,۰۵۳,۵۲۲	۳۲۴,۳۶۸	۲۴-۱	بانک پارسیان شعبه لاله تهران به کد ۱۰۲۸
۱۳,۳۰۹	۵۰۷		بانک کار آفرین شعبه فاطمی تهران
۳,۷۲۳,۶۹۳	۱,۵۴۲,۳۰۷		بانک رفاه مرکزی ساری به کد ۲۳۲
			سایر
			سایر پرداختنی ها:
۱۰۴,۲۲۹	۲۰۲,۲۳۲	۲۴-۲	اسناد پرداختنی
			حسابهای پرداختنی
۲۵۶,۱۸۷	۴۷۲,۶۰۰	۲۴-۳	مالیات بر ارزش افزوده استان مازندران
۳۴,۹۸۲	۱۲۲,۲۷۸	۲۴-۴	بستکاران کارکنان
-	۵,۳۱۴		مالیات پرداختنی
۱۶,۲۹۹	۲۱,۱۸۲		حق بیمه های پرداختنی
-	۶۰۰		بهبود فرا پویا - خرید و نصب پانل
۱۳,۶۲۶	۳۸,۴۲۵		هزینه های پرداختنی
۴,۱۷۳	۱۵,۰۹۴		فروشندهگان کالا و خدمات
-	۱۴,۳۴۷		بیمه البرز ساری
۲,۵۹۹	۱۱,۹۵۱		آسان پخت مامان - پیمانکار طبخ غذا
-	۶,۵۹۷		هوای ناب باران - خرید هوا ساز و الکتروموتور
-	۳,۶۳۶		نماد نیکان - ترخیص مواد اولیه
-	۳,۱۰۰		موسسه حسابرسی آزمون پرداز
-	۳,۰۲۳		شرکت توزیع برق مازندران
۱,۷۹۳	۱,۷۹۲		شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین - بابت آموزش ، اجاره نمایشگاه
۲۶,۷۸۵	۲۵,۷۴۵		سایر
۴۶۰,۶۷۳	۹۴۷,۹۱۶		
۴,۱۸۴,۳۶۶	۲,۴۹۰,۲۲۳		

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۴- مانده ذخایر ، مربوط به بدهی ما بالتفاوت نرخ ارز ترجیحی (نرخ ای، تی، اس) برای حواله های ارزی بوده که مبلغ ۲.۱۷۲.۱۱۵ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است و مابقی مبلغ بدهی جهت تسویه در دست اقدام می باشد.

۲-۲۴- اسناد پرداختی غیر تجاری، مربوط به مالیات وعوارض ارزش افزوده دوره پائیز سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۵۸.۶۶۷ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۴۳.۵۶۵ ریال مربوط به سایر حساب های پرداختی می باشد.

۳-۲۴- سایر حساب های پرداختی ، سازمان ارزش افزوده مربوط به بدهی مالیات بر ارزش افزوده فصل زمستان سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۷۲.۶۰۰ میلیون ریال می باشد .

۴-۲۴- سایر حسابهای پرداختی ، بستانکاران کارکنان عمدتاً از محل تسویه حساب باز خرید پایان دوره ۳۶ نفر به مبلغ ۱۱۹.۱۰۸ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۳.۱۷۰ میلیون ریال از محل مانده معوقه حق سنوات کارکنان می باشد .

۵-۲۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳.۱۷۰ میلیون ریال از مانده معوقه حق سنوات کارکنان پرداخت و تسویه شده است

۲۵- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات						
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی		
								مالیات پرداختنی	
									۱۴۰۱
۱۴۰۱	۲,۴۰۶,۴۱۷	۵۴۱,۲۲۳	۹۷,۴۲۰	۰	۰	۶۸,۳۷۸	۲۹,۰۴۲	۹۷,۴۲۰	در جریان رسیدگی است
۱۴۰۲	۲,۳۳۰,۲۶۷	۵۸۹,۷۶۳	۱۳۲,۶۹۷	۰	۰	۰	۱۳۲,۶۹۷	۰	رسیدگی نشده
								۹۷,۴۲۰	
								۱۶۱,۷۳۹	

۱-۲۵- هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۷,۴۲۰	۱۳۲,۶۹۷	هزینه مالیات بر درآمد سال
(۹۱,۳۱۱)	-	هزینه مالیات بر درآمد
<u>۶,۱۰۹</u>	<u>۱۳۲,۶۹۷</u>	

۲-۲۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۳-۲۵- از محل بدهی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۸.۳۷۸ میلیون ریال پرداخت شده است.

۴-۲۵- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ فروش محصولات آموکسی سیلین تولیدی و کارمزدی و سفالکسین آنژیمی با توجه به تصمیم کمیته ارزیابی، بعنوان محصولات دانش بنیان تعیین شده، از این رو مشمول معافیت مالیاتی محصولات دانش بنیان بر اساس ماده ۳ قانون حمایت از شرکت های دانش بنیان و سایر دستورالعمل های مرتبط با آن می باشد، محصولات مذکور ۷۱/۷ درصد محصولات را تشکیل می دهند در نتیجه مبلغ ۱.۶۹۷.۹۱۵ میلیون ریال از درآمد مشمول مالیات بعنوان معافیت، کسر و مالیات بر اساس این معافیت برای سال جاری محاسبه گردید.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود عملیاتی در نرخهای مالیاتی قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۲,۳۳۰,۲۶۷	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۸۲,۵۶۷	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد
	اثردرآمدهای معاف از مالیات:
(۴۲۴,۴۷۹)	معافیت محصولات دانش بنیان
(۱۰,۶۴۷)	سود سپرده بانکی
(۱۴,۷۴۴)	معافیت مالیاتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (ق م م ۱۴۲)
۱۳۲,۶۹۷	

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۳۶۶,۵۹۱	۳۲۰,۵۹۱	۴۶,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۳۶۶,۵۹۱	۳۲۰,۵۹۱	۴۶,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۱ براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مبلغ ۲.۷۹۲ ریال است.

۲۶-۲- از مبلغ سود سهام پرداختنی برای سال مالی ۱۴۰۱ تا تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۳۸۱.۶۸۴ میلیون ریال پرداخت شده است. بنابر توافقات انجام شده با شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین، مقرر گردید مبلغ سود سهام پرداختنی طی ۱۵ فقره چک هریک به مبلغ ۱۲۰.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ تماماً تسویه می گردد.

۲۶-۳- طی شماره نامه ۱۴۰۳/د/۱۴۲۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۲ نظر به موافقت سهام دار اصلی این شرکت (سرمایه گذاری دارویی تامین)، استمهال پرداخت مانده بدهی سود سهام این شرکت در جهت حفظ سرمایه در گردش با دریافت سود سهام بصورت اقساط موافقت گردید

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸۴۱,۱۲۵	-	۸۴۱,۱۲۵	۴,۵۱۳,۱۵۲	-	۴,۵۱۳,۱۵۲
۸۴۱,۱۲۵	-	۸۴۱,۱۲۵	۴,۵۱۳,۱۵۲	-	۴,۵۱۳,۱۵۲

تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۳۰,۹۵۸	۸۹۱,۷۲۴
۳۶۴,۶۵۸	۲,۰۰۷,۸۵۰
-	۹۳۳,۴۲۵
-	۱,۰۸۴,۷۰۰
۹۹۵,۶۱۶	۴,۹۱۷,۶۹۹
(۸۵,۴۹۱)	(۴۰۴,۵۴۷)
(۶۹,۰۰۰)	-
۸۴۱,۱۲۵	۴,۵۱۳,۱۵۲

بانک کار آفرین

بانک پارسیان

بانک رفاه کارگران

بانک شهر

کسر میشود

سود و کارمزد سالهای آتی

وجوه مسدودی نزد بانک ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۴۱,۱۲۵	۴,۵۱۳,۱۵۲
۸۴۱,۱۲۵	۴,۵۱۳,۱۵۲

۱۸ تا ۲۳ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲
۴,۵۱۳,۱۵۲
۴,۵۱۳,۱۵۲

۱۴۰۳

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲
۴,۵۱۳,۱۵۲

چک و سفته

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴۱۲,۰۷۶	دریافت نقدی
۱,۲۰۵,۰۹۷	سود کارمزد و جرایم
۹۱,۱۳۷	پرداخت بابت اصل تسهیلات
(۷۷۶,۰۴۸)	پرداخت بابت فرع تسهیلات
(۹۱,۱۳۷)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۴۱,۱۲۵	دریافت نقدی
۷,۱۵۲,۰۰۰	سود کارمزد و جرایم
۶۸۷,۰۵۵	پرداخت بابت اصل تسهیلات
(۳,۵۶۳,۶۱۶)	پرداخت بابت فرع تسهیلات
(۶۰۱,۳۴۲)	سایر
(۲,۰۷۰)	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴,۵۱۳,۱۵۲	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸- پیش در یافت ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		اشخاص وابسته :
۰	۱۳۱,۸۴۵	پارس دارو
۴۴	۴۴	شرکت داروسازی ابوریحان
۱۰۴,۰۱۲	-	کارخانجات داروپخش
۱۰۴,۰۵۶	۱۳۱,۸۸۹	
		سایر پیش دریافت ها :
۳۶,۶۷۶	۳۴۱,۲۷۲	دارو سازی کوثر
-	۴۹,۹۷۷	دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسین
۶۵,۰۷۷	۱۵,۹۷۹	آفا شیمی
۱۰,۰۴۰	۱۰,۰۴۰	تولید دارو
۱,۳۳۴	۱,۱۵۴	داروسازی بهستان
۹۴۶	۹۴۶	دارو سازی خوارزمی
۱۶۲	۲۸۸	داروسازی لقمان
۱۸۲	۱۸۲	سجاد دارویی شرق
۳۷	۳۷	ستاره کاسپین خاورمیانه
۱۰	۱۰	الوان ثابت
۱۴	-	شرکت مهبان داروی شرق
۲۳۹	۱,۰۸۹	اشخاص
۱۱۴,۷۱۷	۴۲۰,۹۷۴	
۲۱۸,۷۷۳	۵۵۲,۸۶۳	

۱-۲۸- عمده پیش دریافت ها، مربوط به شرکت های کوثر ، پارس دارو و آفا شیمی می باشد که طبق برنامه محصولات

سفارش گذاری شده تحویل شده است.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۴۰۰,۳۰۸	۲,۱۹۷,۵۷۰	سود خالص
		تعدیلات:
۶,۱۰۹	۱۳۲,۶۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
۹۱,۱۳۷	۶۸۷,۰۵۵	هزینه های مالی
(۱۰)	(۳,۰۰۸)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۵۴۹)	(۴۲,۵۸۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۲,۱۲۵	(۱۰,۳۳۸)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۳,۳۹۲	۵۰,۲۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۵۸)	(۴۵)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۲,۵۶۵,۰۵۴	۳,۰۱۱,۶۳۴	
(۳,۰۴۵,۹۹۶)	(۱,۵۰۳,۶۰۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۳۹,۸۷۷)	۳۶۹,۰۷۸	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۵۸,۴۶۹)	(۳,۳۷۶,۹۶۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۹۳۳,۲۳۶	(۱,۶۹۴,۱۲۴)	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۷۴,۹۱۸	۳۳۴,۰۹۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲,۰۲۸,۸۶۶	(۲,۸۵۹,۸۸۶)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و افزایش سرمایه انجام شده در چارچوب نظرات مدیریت هلدینگ می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت سالیانه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از حقوق مالکانه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۶۵ درصد در محدوده هدف بوده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی	۹,۷۱۹,۳۰۹	۵,۸۵۹,۹۴۵
موجودی نقد	(۹۰۵,۴۳۷)	(۱,۹۹۲,۴۸۳)
خالص بدهی	۸,۸۱۳,۸۷۲	۳,۸۶۷,۴۶۲
حقوق مالکانه	۳,۳۰۸,۱۵۵	۳,۳۷۳,۹۴۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۲۶۶٪	۱۱۵٪

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و همچنین ریسک ناشی از نوسانات خرید ماده موثره)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های دولتی ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد : آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. باتوجه به عدم تغییر در نرخ ارز دولتی در ۶ ماهه گذشته و وضعیت نسبتاً مساعد بازار آنتی بیوتیکها و تولید مناسب به استثناء ریسک ناشی از تامین ارز جهت خرید موجودی مواداولیه دارویی هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق خریدهای مواد اولیه با ارز دولتی تا مقدار زیادی کنترل می شود. لازم به ذکر است به دلیل فشارهای ناشی از تحریم های ظالمانه ایالات متحده آمریکا پس از خروج از برجام، انجام معاملات و تراکنش های بانکی در کشور امارات متحده عربی با اشخاص ایرانی یا وابسته به ایران ممنوع می باشد و این گونه تراکنش ها رهگیری و وجوه مرتبط مسدود می گردد. شرکت جهت خریدهای خارجی مورد نیاز، مبادرت به انتخاب فروشندگان با توجه به سوابق معاملاتی و اعتبار فروشنده نموده و بخشی از بهای معامله را در قالب پیش پرداخت، پرداخت می نماید با توجه به موارد یاد شده، امکان اخذ تضمین در قبال مبالغ پرداختی قبل از تحویل کالا وجود نداشته و همواره ریسک سوخت شدن مطالبات وجود دارد. با توجه به رویه مورد عمل شرکت، مدیریت شرکت از طریق نحوه انتخاب فروشنده ریسک را تا حد زیادی کاهش داده به گونه ای که ابه نظر مدیریت احتمال سوخت شدن مطالبات شرکت در حد خیلی پایین قرار دارد. همچنین رویه های عمل فی مابین با شرکت های دیگر یا کارگزاران طرف های معاملاتی، ریسک عدم دریافت تضمین مناسب و پیگیری موارد احتمالی مشکلات در بازافت دارایی ها را به دنبال خواهد داشت.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند

۳۰-۴-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی ارزی (عمدتاً یوان و روپیه) قرار دارد. وبا توجه به سیاست قیمت گذاری وزارت بهداشت بر روی محصولات نهایی شرکت های داروسازی نرخ ارز رابطه مستقیم با بهای تمام شده محصولات به طبع ارز تخصیص داده شده دارد، باتوجه به استفاده از ارز نیمایی جهت خرید مواد اولیه و سیاست دولت در تداوم ارز نیمایی به شرکت های دارویی در مستقیم با بهای تمام شده محصولات به طبع ارز تخصیص داده شده دارد، باتوجه به استفاده از ارز نیمایی جهت خرید مواد اولیه و سیاست دولت در تداوم ارز نیمایی به شرکت های دارویی در سال ۱۴۰۲ ریسک موجود باید کنترل گردد.

۳۰-۵ سایر ریسک

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۳۰-۶ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر که سالها طرف تجاری شرکت بوده اند، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با به غیر از شرکت داروسازی فارابی که از شرکتهای همگروه سرمایه گذاری دارویی تامین می باشد (بعنوان بزرگترین مشتری) و همچنین شرکت داروسازی کوثر که با توجه به شرایط فروش خاص و کنترل شده انجام می شود، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های تجاری ندارد، براساس زمانبندی بازپرداخت از سوی این شرکت ها باتوجه به توافقات فی مابین و ارائه اسناددر این خصوص ووجود تضامین کافی (هلدینگ) مشکلی در بازپرداخت و ریسکی از این بابت متوجه شرکت نمی باشد. و همچنین باتوجه به توافقات صورت گرفته وصول مطالبات به کمتر از ۴ ماه کاهش پیدا کرده است.

۳۰-۷ مدیریت ریسک

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری 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 داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. میزان موجودی نقدینگی در طی سال مالی ۱۴۰۲، ۷.۵۵۲.۹۵۹ میلیون ریال جهت استفاده در خرید مواد اولیه مورد نیاز در نظر گرفته شده است که تا تاریخ تهیه این گزارش اغلب سفارشات گشایش شده تخصیص ارز انجام شده است. بدهی های شرکت عمدتاً شامل پرداخت حساب های پرداختی بابت مابه تفاوت نرخ ارز به مبلغ ۱.۵۳۸.۲۶۹ میلیون ریال به بانک های پارسیان لاله، رفاه مرکزی ساری و کارآفرین شعبه فاطمی می باشد.

۳۱ - وضعیت ارزی :

۳۱-۱ - تراز ارزی شرکت شامل موجودی نزد بانکهای ارزی شامل مبلغ ۱۰۶۰/۹۷ یورو و موجودی نزد صندوق ارزی به مبلغ ۵ دلار که با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۳۱-۲ - در خصوص رفع تعهدات ارزی تا پایان سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۱۰.۱۴.۱۷۸ یورو ارز جهت واردات مواد اولیه تخصیص یافته که معادل ۳۴.۱۸۸.۴۰۱ یورو، کالای آن دریافت و رفع تعهد شده و مبلغ ۱.۲۶۰.۸۰۷ یورو مربوط به مانده سال ۱۴۰۱ بوده و مبلغ ۶.۸۲۵.۷۷۷ یورو مربوط به سال جاری بوده که جمعا ۸۰.۸۶.۵۸۴ یورو تاکنون به دلیل عدم واردات کالا، تاکنون رفع تعهد نشده است.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۱,۷۹۲	-	-	-
	شیمی دارویی داروپخش	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۱۵
جمع				۱,۷۹۲	-	-	۱۵
شرکت های همگروه	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۶۵,۲۰۰
	شرکت داروسازی فارابی	هیات مدیره مشترک	✓	-	۶,۳۸۱,۴۵۲	۵,۵۱۱,۰۰۰	-
	شرکت داروسازی پارس دارو	هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۶۲,۴۱۴	-	-
	شرکت داروسازی دانا	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۱۷,۶۵۰	-
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۶,۴۷۸,۵۰۰	۲,۳۰۸,۵۳۹
	شرکت داروپخش	سهامدار و هیات مدیره	✓	-	۱۵۰,۹۱۹	۱۰,۰۰۰	-
	تولید ژلاتین کپسول ایران	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۳,۱۸۰,۰۰۰	-
	شرکت داروسازی اکسیر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۵۴۵,۸۷۹	-	-
جمع				-	۷,۵۴۰,۶۶۴	۱۵,۱۹۷,۱۵۰	۲,۳۷۳,۷۳۹
جمع				۱,۷۹۲	۷,۵۴۰,۶۶۴	۱۵,۱۹۷,۱۵۰	۲,۳۷۳,۷۵۴

۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	(۱,۷۹۲)	-	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	-	(۱,۸۶۱,۷۹۲)	-	(۳۶۸,۳۸۰)
	شیمی داروئی داروپخش	۱۱۱	(۱۵)	-	-	۱۱۱	(۱۵)	۵۱	-
	شرکت کلر پارس	۲۳	(۸)	-	-	۲۳	(۸)	۵	-
	شرکت داروئی ره آورد تامین	۱	(۵)	-	-	۱	(۵)	-	(۳)
	شرکت توزیع داروپخش	۱	(۵)	-	-	۱	(۵)	-	(۳)
جمع		۱۳۶	(۱,۸۲۵)	-	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	۱۳۶	(۱,۸۶۱,۸۲۵)	۵۶	(۳۶۸,۳۸۶)
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی فارابی	۳,۶۰۱,۰۲۰	-	-	-	۳,۶۰۱,۰۲۰	-	۲,۶۵۱,۷۵۵	۰
	شرکت داروسازی پارس دارو	۲۷۰,۸۶۵	-	(۱۳۱,۸۴۵)	-	۲۷۰,۸۶۵	(۱۳۱,۸۴۵)	۷,۸۲۶	-
	شرکت داروسازی اکسیر	۲۱۴,۷۰۷	-	-	-	۲۱۴,۷۰۷	-	۲۰۹,۷۰۸	-
	شرکت داروسازی دانا	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۹	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	۱۳۸	-
	شرکت داروپخش	-	-	-	-	-	-	۲۴	-
	کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	-	۱۹۳,۵۳۳	-
	شرکت تحقیقاتی و مهندسی توفیق دارو	-	-	-	-	-	-	-	(۹)
	شرکت داروسازی ابوریحان	-	-	(۴۴)	-	-	(۴۴)	-	(۴۴)
	تولید ژلاتین کپسول ایران	۲۳	-	-	-	۲۳	-	-	-
	شرکت صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۰)
جمع		۴,۰۸۶,۶۱۵	-	(۱۳۱,۸۸۹)	-	۴,۰۸۶,۶۱۵	(۱۳۱,۸۸۹)	۳,۰۶۴,۸۶۳	(۳۵۳)
جمع کل		۴,۰۸۶,۷۵۱	(۱,۸۲۵)	(۱۳۱,۸۸۹)	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	۴,۰۸۶,۷۵۱	(۱,۹۹۳,۷۱۴)	۳,۰۶۴,۹۱۹	(۳۶۸,۷۳۹)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

1۴۰1	1۴۰۲
1,۰۹۴,۳۳۹	۲,۳۰۸,۵۳۹
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰
۶۵,۲۰۰	۶۵,۲۰۰
1,1۶۴,۵۴۰	۲,۳۷۸,۷۴1

۱,۱۳۰,۰۵۰	۶,۴۷۸,۵۰۰	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دظهرنویسی چک	چکهای تضمینی نزد شرکت
۱,۸۷۱,۰۵۰	۵,۵۱۱,۰۰۰	ظهرنویسی سفته ،ضمانت قرار داد	چکهای تضمینی نزد شرکت
۰	۳,۱۸۰,۰۰۰	ظهرنویسی سفته	چکهای تضمینی نزد شرکت
۳۸,۶۲۵	۰	ظهرنویسی سفته	چکهای تضمینی نزد شرکت
۱۷,۶۵۰	۱۷,۶۵۰	ظهرنویسی سفته	چکهای تضمینی نزد شرکت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ظهرنویسی سفته	چکهای تضمینی نزد شرکت
۳,۰۶۷,۳۷۵	۱۵,۱۹۷,۱۵۰	جمع اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران اشخاص وابسته	

१.२४.६५१	२२.१८४.९०१
१.५६.०.५५	६१९२.००
१.४.१.२०	५.४.९६०
५६.००	१.६९१.००
.	१.२१.०.०
२२२.००	५.९.००
.	१५२.००
५२.००१	६१.००१
२२.६१४	२२.६१४
१२.०१	२.००१
११६.१२२	१११.२२२
१.०९२.४४४	१२.९११.६४९
११.००.१२२	५१.११५.१२९

۳-۳۳- وضعیت بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۲-۳-۳- پرونده این شرکت مربوط به بانک رفاه بابت اتهام عدم اجرای تعهدات وارد کننده در قبال دریافت ارز به مبلغ ۷۷.۸۹۲ یوان در شعبه ۶ بدوی سازمان تعزیرات حکومتی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ برگزار شد و درخواست استعلام از گمرک شهید رجایی ثبت گردید.

۳۴- رویدادهای پس از پایان تاریخ گزارشگری

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود، مبلغ ۲۱۹.۷۵۷ میلیون ریال (بازای سود پایه هر سهم ۲۷۴ ریال) می باشد.