



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳



Azmoon Pardaz

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش اجمالی حسابرس مستقل	(۱)
الف - صورت های مالی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
ب - یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۶ الی ۳۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش دیگری وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱- مفاد تبصره ۳ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه چک لیست رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی و مفاد تبصره ۱ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص لزوم غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره، رعایت نشده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابداران رسمي)

محمد حسن سعادتیان فریور

۸۰۰۳۸۵

مصطفی اعلائی

۸۷۱۵۴۵

تاریخ: ۱۲ آبان ماه ۱۴۰۳

دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان سایکو، طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۹۱۸، ۳۲۲۰۶۰۵۲، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا،

ساختمان مهیا، پلاک ۲۲، طبقه اول

تلفن: ۰۸۷۰۸۱۷۴-۶، فکس: ۰۸۸۷۰۴۱۱۲

ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۱۹۲۰۱

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

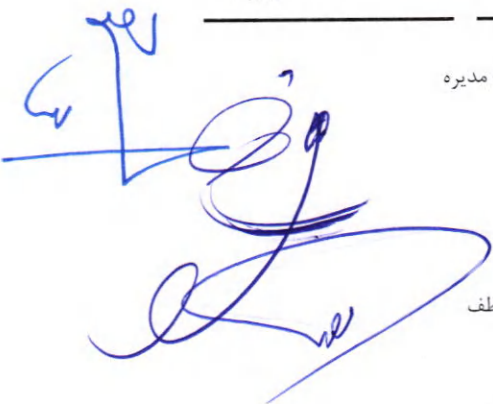
احتراماً

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۳	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی میان دوره ای بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی



دفتر مرکزی: تهران، میدان جهاد (دکتر فاطمی)، خیابان بیستون، شماره یک، طبقه دوم تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۶۲۹۷۸-۹ نماینده: ۰۲۱-۸۸۹۶۲۲۷۸ (۰۲۱)

کارخانه: ساری، جاده خزرآباد، کیلومتر ۵ تلفن: ۰۶-۳۳۵۶۰۳۵۰ (۰۱۱) نماینده: ۰۱۱-۳۳۵۶۰۳۴۱ (۰۱۱) E-mail: info@asico.org www.asico.org



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

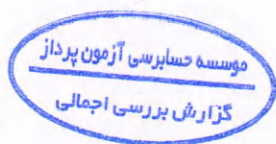
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۷,۲۲۳,۷۵۲	۳,۵۸۹,۱۹۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۹۱۹,۵۱۰)	(۲,۹۵۶,۶۵۲)
سود ناخالص	۲,۳۰۴,۲۴۲	۶۳۲,۵۴۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵۱,۸۱۸)	(۳۴,۵۶۹)
سایر درآمدها	۹,۴۸۲	۴۰۱
سایر هزینه ها	.	(۱۰۵,۳۵۳)
سود عملیاتی	۲,۲۶۱,۹۰۶	۴۹۳,۰۲۰
هزینه های مالی	(۳۸۸,۲۸۳)	(۱۶۲,۸۲۶)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۸,۲۲۸	۳۰,۵۸۲
سود قبل از مالیات	۱,۸۸۱,۸۵۱	۳۶۰,۷۷۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۱۸,۲۱۴)	(۴۶,۴۰۶)
سود خالص	۱,۷۶۳,۶۳۷	۳۱۴,۳۷۰
۱۱ سود پایه هر سهم	۲,۵۴۹	۴۶۴
عملیاتی -ریال	(۳۵۳)	(۷۳)
غیر عملیاتی -ریال	۲,۱۹۷	۳۹۲
ناشی از عملیات در حال تداوم-ریال	۲,۱۹۷	۳۹۲
سود پایه هر سهم-ریال		

اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نش

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



(۲)

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۸۷۴,۶۸۶	۹۵۱,۰۰۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۶,۴۸۷	۶,۵۴۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۵۰,۰۲۴	۲۴	۱۴ سرمایه گذاری بلند مدت
۹۳۱,۱۹۷	۹۵۷,۵۷۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴,۷۸۱,۳۱۷	۱,۸۳۳,۹۷۹	۱۵ پیش پرداخت ها
۹۷۰,۶۵۹	۱,۸۱۲,۵۳۴	۱۶ موجودی مواد و کالا
۵,۴۱۳,۸۵۴	۷,۹۹۸,۱۶۱	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۸ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۰۵,۴۳۷	۱۲۳,۳۷۳	۱۹ موجودی نقد
۱۲,۰۹۶,۲۶۷	۱۱,۷۹۳,۰۴۷	جمع دارایی های جاری
۱۳,۰۲۷,۴۶۴	۱۲,۷۵۰,۶۲۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸۰۲,۹۰۰	۸۰۲,۹۰۰	۲۰ سرمایه
۸,۵۳۲	۸,۴۲۷	صرف سهام خزانه
۸۰,۲۹۰	۸۰,۲۹۰	۲۱ اندوخته قانونی
۲,۴۴۶,۶۲۵	۲,۶۶۸,۶۹۴	سود انباشته
(۳۰,۱۹۲)	(۳۵,۰۹۲)	۲۲ سهام خزانه
۳,۳۰۸,۱۵۵	۳,۵۲۵,۲۱۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۴۱,۳۳۲	۲۰۸,۳۶۱	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۱,۳۳۲	۲۰۸,۳۶۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۴۹۰,۲۲۳	۲,۷۶۲,۰۲۴	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۶۱,۷۳۹	۱۹۲,۴۱۵	۲۵ مالیات پرداختنی
۱,۸۶۰,۰۰۰	۳,۱۶۱,۵۶۸	۲۶ سود سهام پرداختنی
۴,۵۱۳,۱۵۲	۲,۶۲۴,۲۳۱	۲۷ تسهیلات مالی
۵۵۲,۸۶۳	۲۷۶,۸۰۳	۲۸ پیش دریافت ها
۹,۵۷۷,۹۷۷	۹,۰۱۷,۰۴۱	جمع بدهی های جاری
۹,۷۱۹,۳۰۹	۹,۲۲۵,۴۰۲	جمع بدهی ها
۱۳,۰۲۷,۴۶۴	۱۲,۷۵۰,۶۲۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی



شرکت آتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف و کسر سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲,۳۰۸,۱۵۵	(۳۰,۱۹۲)	۲,۳۴۶,۶۲۵	۸۰,۲۹۰	۸,۵۳۲	۰	۸۰۲,۹۰۰
۰						
۱,۷۶۳,۶۳۷		۱,۷۶۳,۶۳۷				
(۱,۵۴۱,۵۶۸)		(۱,۵۴۱,۵۶۸)				
(۵,۵۳۱)	(۵,۵۳۱)					
۵۲۶	۶۳۱			(۱۰۵)		
۲,۵۲۵,۲۱۹	(۳۵,۰۹۲)	۲,۶۶۸,۶۹۴	۸۰,۲۹۰	۸,۴۲۷	۰	۸۰۲,۹۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود خالص در دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲,۳۷۳,۹۴۲	۲,۴۹۰,۷۵۲	۸۰,۲۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۹۰۰
۳۱۴,۳۷۰	۳۱۴,۳۷۰			
(۲,۳۴۱,۶۹۷)	(۲,۳۴۱,۶۹۷)			
۰			(۱۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان

۱,۴۴۶,۶۱۵	۰	۵۶۳,۴۲۵	۸۰,۲۹۰	۰	۸۰۲,۹۰۰
-----------	---	---------	--------	---	---------

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

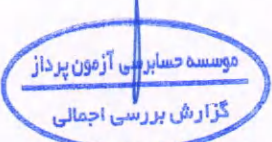


[Handwritten signature]

(۴)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

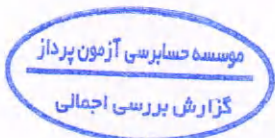
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیتهای عملیاتی:
(۲,۲۶۶,۸۵۱)	۱,۸۸۱,۱۷۱	۲۹ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۶۸,۳۷۸)	(۸۷,۵۳۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲,۳۳۵,۲۲۹)	۱,۷۹۳,۶۳۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۰۴,۸۷۵)	(۱۱۴,۹۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۷۵)	(۱,۵۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰,۵۰۰	۷,۹۴۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲۵,۰۵۰)	(۵۸,۵۷۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۴۶۰,۲۷۹)	۱,۷۳۵,۰۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۳,۴۴۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۸۲۴,۲۲۹)	(۲,۸۹۰,۵۲۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۸,۸۹۲)	(۳۸۶,۶۸۴)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۶۶,۵۹۱)	(۲۴۰,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۲,۱۶۳,۲۸۸	(۲,۵۱۷,۲۰۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۲۹۶,۹۹۱)	(۷۸۲,۱۴۵)	خالص کاهش در موجودی نقد
۱,۹۹۲,۴۸۳	۹۰۵,۴۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۳	۸۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۶۹۵,۵۰۵	۱۲۳,۳۷۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature and the number (۵) at the bottom right of the page.

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 شرکت ها 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 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 سهام معادل ۱۳ درصد سهام که ۸ درصد آن از طریق صندوق بازارگردان به فروش 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 و کارخانه آن در شهرستان ساری واقع است. کد پستی و شماره اقتصادی شرکت نیز به ترتیب ۴۱۱۱۹۸۸۷۵۸۱۸ و ۴۳۱۶۶۳۱۱۹ 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 شرکت ها 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 ۷۰۱/۵۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ برای محصول آسیکلوویر ۱۴ تن و آزیترومایسین ۶۵ تن و کوئیتاپین ۸ تن از طرف وزارت صنعت و معدن و تجارت صادر گردید.

۱-۳- تعداد کارکنان

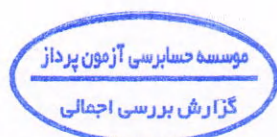
میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره شرح زیر بوده است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۷	۲۴	کارکنان رسمی
۱۵۷	۱۷۳	کارکنان قراردادی
۱۸۴	۱۹۷	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. شرکت قصد دارد از تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد مذکور، آن را رعایت نماید.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های منصفانه استفاده شده است :

ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملات 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 .

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی 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 شناسایی می شود. 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

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
بانک 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 به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸ می باشد .

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 ۲-۵-۳ 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 دارایی های مذکور انتقال

و پس از طی تشریفات قانونی با استناد قانون بودجه به حساب افزایش سرمایه منظور شده است. باتوجه به عدم پیش بینی تداوم تجدید ارزیابی داراییها در

قانون مزبور آیین نامه مربوط ، رعایت تناوب دوره پیش حسابداری مربوطه ضروری نمی باشد.

۳-۵-۳- استهلاك 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 .

۳-۵-۴- استهلاك داراییهای ثابت مشهود ، باتوجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن

آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود :

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

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵-۵- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب 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.

۳-۶- دارائی های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه 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

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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

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

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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.

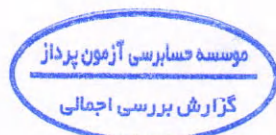
۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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- 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.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	ی بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع 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

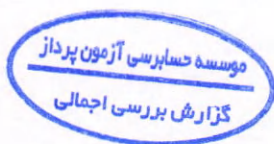
۳-۱۲-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۳-۱۲-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۱۲-۲-۱- برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۴-۵-۳ توضیح داده شده است و عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۴- درآمدهای عملیاتی
مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱,۸۲۸,۰۰۰	۱۳۷,۰۸۵	۳,۶۵۳,۵۶۳	۲۳۱,۳۷۸	گروه دارویی پنی سیلین ها
۱,۰۳۱,۰۶۵	۲۷,۹۷۵	۲,۵۵۶,۶۵۸	۶۱,۸۵۵	گروه دارویی سفالوسپورینها
۷۲۹,۲۱۷	۱۶,۲۳۱	۱,۰۱۳,۵۳۱	۱۹,۶۵۱	گروه دارویی عمومی تولید
۱,۸۲۲	۹,۰۰۰	.	.	دی متوکسی متان (DMM)
۳,۵۹۰,۱۰۴	۱۹۰,۲۹۱	۷,۲۲۳,۷۵۲	۳۱۲,۸۸۴	فروش ناخالص
(۹۱۱)	(۳,۹۶۰)	.	.	برگشت از فروش
۳,۵۸۹,۱۹۳	۱۸۶,۳۳۱	۷,۲۲۳,۷۵۲	۳۱۲,۸۸۴	
				درآمد ارائه خدمات :
				خدمات کارمزدی:
.	.	.	.	گروه دارویی پنی سیلین ها
.	.	.	.	
۳,۵۸۹,۱۹۳	۱۸۶,۳۳۱	۷,۲۲۳,۷۵۲	۳۱۲,۸۸۴	فروش خالص

۴-۱- افزایش مبلغ فروش مربوط به افزایش نرخ از سوی سازمان غذا دارو در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ برای محصولات آموکسی سیلین، سفالکسین، سفیکسیم، آزیترومایسین، آسیکلوویر، کوئتیاپین و والزارتان می باشد که در کمیسیون قیمت گذاری اصلاحی اعمال گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۴-۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی:
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
				اشخاص وابسته
۱,۸۰۰,۳۱۵	۵۰٪	۱,۳۳۲,۷۴۲	۱۸٪	شرکت داروسازی قارابی
۱۸۶,۰۰۰	۵٪	۱,۱۷۸,۰۶۱	۱۶٪	شرکت داروسازی اکسیر
۱۰۲,۱۷۷	۳٪	۶۸۴,۸۱۴	۹٪	شرکت یارس دارو
.	۰٪	۲۳,۹۴۲	۰٪	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو
.	۰٪	۷۸,۰۰۰	۱٪	شرکت داروسازی ابوریحان
۱۵۰,۹۱۹	۴٪	۳۱,۵۰۰	۰٪	شرکت کارخانجات داروپخش
۲,۲۳۹,۴۱۱	۶۳٪	۳,۳۲۹,۰۵۹	۴۶٪	
				سایر اشخاص
۶۲۹,۴۱۶	۱۸٪	۲,۹۰۷,۰۹۴	۴۰٪	شرکت داروسازی کوثر-تولیدی و کارمزدی
۱۱۷,۳۷۰	۳,۳٪	۳۹۵,۷۱۰	۵,۵٪	شرکت داروسازی لقمان
۱۷۴,۲۴۳	۵٪	۱۵۹,۰۰۰	۳٪	شرکت داروسازی آفاسیمی-تولیدی و کارمزدی
۱۴,۴۲۰	۰,۴٪	۱۳۲,۷۵۰	۱,۸٪	داروسازی جابراین حیان
۱۷۴,۰۱۷	۴,۸٪	۱۲۳,۶۸۳	۱,۷٪	دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان-تولیدی و کارمزدی
.	.	۶۷,۹۶۹	۰,۹٪	داروسازی تهران دارو
.	.	۵۹,۰۰۰	۰,۸٪	دارو سازی بهستان
.	.	۴۹,۴۲۵	۰,۷٪	دارو سازی اوه سینا
.	.	۶۰	۰,۰٪	دارو سازی ویراهش فارمد
.	.	۲	۰,۰٪	پادتن طب
۲۴۰,۳۱۶	۶,۷٪	.	۰,۰٪	سایر
۱,۳۴۹,۷۸۲	۳۸٪	۳,۸۹۴,۶۹۳	۵۴٪	
۳,۵۸۹,۱۹۳	۱۰۰٪	۷,۲۲۳,۷۵۲	۱۰۰٪	

۴-۲-۱- دلیل تغییر مشتریان و میزان فروش با توجه به تقاضای بازار و همچنین اعتبار مشتریان می باشد که عمده 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 وجه نقد دریافت می شود.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		۶ ماه منتهی		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۳,۶۵۳,۵۶۳	۲,۴۸۰,۰۹۹	۱,۱۷۳,۴۶۴	۳۲٪	۱۴٪
۲,۵۵۶,۶۵۸	۱,۷۹۶,۶۷۸	۷۵۹,۹۸۰	۳۰٪	۱۰٪
۱,۰۱۳,۵۳۱	۶۴۲,۷۳۳	۳۷۰,۷۹۸	۳۷٪	۳۷٪
۰	۰	۰	۰٪	۴٪
۷,۲۲۳,۷۵۲	۴,۹۱۹,۵۱۰	۲,۳۰۴,۲۴۲	۳۲٪	۱۸٪
۰	۰	۰	-	۰٪
۷,۲۲۳,۷۵۲	۴,۹۱۹,۵۱۰	۲,۳۰۴,۲۴۲	۳۲٪	۱۸٪

فروش خالص:

گروه دارویی پنی سیلین ها
گروه دارویی سفالوسپورینها
گروه دارویی عمومی تولید
دی متوکسی متان (DMM)

ارایه خدمات:

خدمات کارمزدی:

گروه دارویی پنی سیلین ها

۴-۳-۱- دلیل افزایش درصد حاشیه سود ناخالص ناشی از افزایش مقدار تولید و فروش و همچنین افزایش نرخ فروش نسبت به سال قبل می باشد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		ارائه		ارائه	
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش	یادداشت	
۲,۴۳۵,۷۱۵	-	۲,۴۳۵,۷۱۵	۴,۴۷۶,۲۴۳	-	۴,۴۷۶,۲۴۳	مواد مستقیم	
۱۳۸,۲۱۲	-	۱۳۸,۲۱۲	۲۰۴,۲۰۵	-	۲۰۴,۲۰۵	دستمزد مستقیم	۵-۳
						سر بار ساخت:	
۲۳۹,۱۱۳	-	۲۳۹,۱۱۳	۳۳۹,۳۳۴	-	۳۳۹,۳۳۴	دستمزد غیر مستقیم	۵-۳
۱۹,۲۸۴	-	۱۹,۲۸۴	۳۷,۵۱۳	-	۳۷,۵۱۳	استهلاک	
۶۷,۱۷۶	-	۶۷,۱۷۶	۹۹,۰۵۵	-	۹۹,۰۵۵	سر بار غیر مستقیم	۵-۳
۲,۸۹۹,۵۰۰	-	۲,۸۹۹,۵۰۰	۵,۱۵۶,۳۵۰	-	۵,۱۵۶,۳۵۰		
(۱۰۵,۳۵۳)	-	(۱۰۵,۳۵۳)	-	-	-	هزینه های جذب نشده	۵-۵-۱
۲,۷۹۴,۱۴۷	-	۲,۷۹۴,۱۴۷	۵,۱۵۶,۳۵۰	-	۵,۱۵۶,۳۵۰	جمع هزینه های ساخت	
۲,۷۹۴,۱۴۷	-	۲,۷۹۴,۱۴۷	۵,۱۵۶,۳۵۰	-	۵,۱۵۶,۳۵۰	بهای تمام شده کالای تولید شده	
۱۶۲,۵۰۵	-	۱۶۲,۵۰۵	(۲۳۶,۸۴۰)	-	(۲۳۶,۸۴۰)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	
۲,۹۵۶,۶۵۲	-	۲,۹۵۶,۶۵۲	۴,۹۱۹,۵۱۰	-	۴,۹۱۹,۵۱۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته	

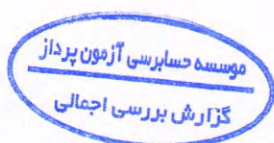
۵-۱ در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵۰۴۸,۴۸۹ میلیارد ریال (دوره قبل ۱,۸۱۲ میلیارد ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کشور	یادداشت	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۰.۳٪	۵,۱۳۸	۰.۴٪	۲۰,۴۲۳	ایران	۵-۱-۱	گروه دارویی پنی سیلین ها
۰.۳٪	۴,۸۶۳	۰.۴٪	۱۸,۴۸۰	ایران	۵-۱-۲	گروه دارویی سفالوسپرینها
۰.۲٪	۳,۴۶۰	۰.۱٪	۴,۷۳۸	ایران	۵-۱-۳	گروه دارویی عمومی تولید
۰.۹٪	۱۶,۵۶۲	۰.۵٪	۲۳,۱۵۶	ایران		دی متوکسی متان (DMM)
۳۸.۸٪	۷۰۲,۶۱۴	۴۳.۸٪	۲,۲۱۰,۸۷۴	چین		گروه دارویی پنی سیلین ها
۴۴.۱٪	۷۹۸,۷۲۹	۴۱.۹٪	۲,۱۱۷,۸۰۵	چین		گروه دارویی سفالوسپرینها
۱۵.۵٪	۲۸۰,۹۰۱	۱۲.۹٪	۶۵۳,۰۱۳	چین		گروه دارویی عمومی تولید
۱۰۰٪	۱,۸۱۲,۲۶۷	۱۰۰٪	۵,۰۴۸,۴۸۹			

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

۵-۱-۲ گروه دارویی سفالوسپرینها ها شامل محصولات سفالکسین منوهیدرات و سفیکسیم تری هیدرات می باشند

۵-۱-۳ گروه دارویی عمومی تولید شامل محصولات آزیترومایسین ، آسیکلوویر ، کوئیناپین و والزارتان می باشند.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا		۵۷,۲۵۵	۴۳,۵۱۰	۱۰۱,۸۶۷	۷۲,۰۶۶
اضافه کار		۱۳,۶۶۶	۱۳,۸۰۹	۳۷,۷۱۴	۲۴,۷۰۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵-۲-۱	۶۱,۸۴۶	۲۱,۳۰۲	۶۷,۸۶۶	۳۱,۰۷۳
عیدی و پاداش		۷,۰۴۳	۹,۷۳۵	۱۰,۸۹۸	۱۳,۴۳۲
مزایای پایان خدمت		۹,۷۸۱	۱۷,۴۰۹	۲۹,۶۸۳	۳۲,۹۶۶
غذای کارکنان		۱۳,۰۰۱	۱۱,۳۸۹	۱۹,۲۲۳	۱۷,۷۳۳
سرویس کارکنان		۳,۷۹۸	۲,۱۹۴	۹,۰۲۰	۶,۸۹۷
سایر هزینه های پرسنلی		۳۷,۸۱۵	۱۸,۸۶۴	۶۳,۰۶۳	۴۰,۲۴۰
		۲۰۴,۲۰۵	۱۳۸,۲۱۲	۳۳۹,۳۳۴	۲۳۹,۱۱۳
استهلاک	۵-۲-۲			۳۷,۵۱۳	۱۹,۲۸۴
لوازم و قطعات مصرفی				۵,۸۰۲	۷,۸۹۰
آب و برق و سوخت	۵-۲-۳			۲۵,۷۷۵	۱۰,۰۹۸
حمل و نقل				۱,۳۶۳	۱,۰۷۸
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه				۹۹	۱۶۵
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات				۲,۱۸۹	۶,۹۱۵
تعمیر و نگهداری اثاثیه				۲,۲۵۳	۱,۲۶۲
تعمیر و نگهداری ماشین آلات				۳۱,۲۲۳	۲۴,۳۶۵
حق الزحمه پیمانکاران زیست محیطی				۱۱,۱۲۸	۱۰,۵۷۰
بیمه دارائی ها	۵-۲-۴			۴,۳۴۶	۱,۴۴۴
اجاره				۴۶۷	۳۸۷
هزینه ملزومات مصرفی				۸,۰۱۴	۷۱۲
هزینه حق الزحمه حقوقی				۵,۷۸۷	۱,۸۱۴
سایر				۶۰۹	۴۷۶
		۰	۰	۱۳۶,۵۶۸	۸۶,۴۶۰
		۲۰۴,۲۰۵	۱۳۸,۲۱۲	۴۷۵,۹۰۲	۳۲۵,۵۷۳

۵-۲-۱- افزایش هزینه بیمه سهم کارفرما مربوط به تقسیط حق بیمه ۴٪ سختی زیان آور ۳۴ نفر از پرسنل بازنشسته در پایان اسفندماه ۱۴۰۲ بوده که در سال ۱۴۰۳ شناسایی و تقسیط گردید.

۵-۲-۲- افزایش هزینه استهلاک، ناشی از راه اندازی پروژه های سال قبل و خرید دارایی های ثابت می باشد

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

۵-۲-۴- افزایش هزینه بیمه دارایی های ثابت بر اساس گزارش تجدید ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری می باشد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی ۶ماهه	ظرفیت معمول ۶ماهه	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کیلوگرم	کیلوگرم	کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم
گروه دارویی پنی سیلین ها (تولیدی و کارمزدی)	۱,۰۰۱,۰۰۰	۵۰۰,۵۰۰	۲۲۱,۳۹۲	۲۳۹,۶۴۱
گروه دارویی سفالوسپرینها (تولیدی و کارمزدی)	۱۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۳۸,۹۱۴	۶۳,۸۱۱
گروه دارویی عمومی تولید :				
والزارتان	۲۵,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۱,۲۹۶	۲,۱۱۵
آزیترو مایسین	۶۵,۰۰۰	۳۲,۵۰۰	۱۲,۳۴۷	۱۱,۳۳۳
آسیکلوویر	۱۴,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱,۰۲۹	۷,۴۵۷
کویتاپین	۸,۰۰۰	۴,۰۰۰	۵۷۱	.
دی متوکسی متان (DMM)	۳۸۵,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰	۴۹,۰۳۳	۱۱۹,۰۹۷
	۱,۶۵۸,۰۰۰	۸۲۹,۰۰۰	۳۲۴,۵۸۲	۴۴۳,۴۵۴
			۲۷۱,۹۰۷	۱۳۷,۱۸۷

۵-۳-۱- مبنای محاسبه ظرفیت قابل دسترس بر اساس میانگین تولید عملی پنج سال گذشته به نسبت شش ماه از سال ۱۳۹۹ می باشد.

۵-۳-۲- پروانه ساخت آسیکلوویر تحت شماره پروانه بهره برداری ۵۸۴۷۵۷۲۶۴۴۹۴۷۶۶۰ در مورخ ۹۹/۱۲/۰۱ و پروانه ساخت کویتاپین به تحت شماره ۸۰۲۰۴۰۷۹۳۶۲۰۷۸۸۰ در مورخ ۹۹/۱۲/۰۱ صادر گردید .

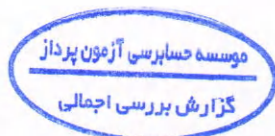
۵-۳-۳- پروانه بهره برداری آزیترومایسین شماره ۹۴۲۷۴۷۷۴۲۴۰۳۹۸۷۰ در مورخ ۹۹/۱۲/۰۱ تمدید گردید . و همچنین مجوز GMP برای تولید محصول اصلی آموکسی سیلین در واحد ۶۶۰۰ تولید در مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۱ اخذ گردید .

۵-۴- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و سربار به تفکیک محصولات شرکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

دستمزد مستقیم	سربار	جمع	جذب نشده
گروه دارویی پنی سیلین ها	۱۰۰,۴۵۴	۳۹۳,۵۲۶	۴۹۳,۹۸۰
گروه دارویی سفالوسپرینها	۳۸,۲۲۴	۷۷,۶۴۶	۱۱۵,۸۷۰
گروه دارویی عمومی تولید	۶۳,۱۵۴	۳,۸۱۹	۶۶,۹۷۳
دی متوکسی متان (DMM)	۲,۳۷۳	۹۱۱	۳,۲۸۴
	۲۰۴,۲۰۵	۴۷۵,۹۰۲	۶۸۰,۱۰۷

۵-۴-۱- هزینه های جذب نشده تولید بدلیل رشد تولید محصولات لحاظ نگردیده است .



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

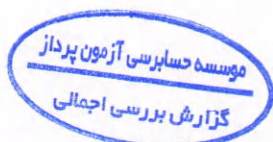
۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰,۳۹۱	۷,۰۵۴
مزایای پایان خدمت	۴,۴۰۹	۳,۳۷۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۹۶۵	۲,۶۶۴
اضافه کاری	۳,۸۲۹	۲,۰۴۴
خدمات پشتیبانی	۳,۵۷۶	۱,۸۷۱
عیدی و پاداش	۱,۷۶۵	۱,۲۲۳
غذای کارکنان	۲,۰۰۶	۱,۴۸۳
سرویس و ایاب و ذهاب کارکنان	۸۵۴	۵۳۷
سایر هزینه های کارکنان (ماموریت و ...)	۴,۹۷۱	۲,۱۷۰
اجاره	۱,۵۶۰	۱,۰۸۰
استهلاک	۲,۱۱۹	۱,۳۲۶
ملزومات اداری و مصرفی	۱,۷۳۹	۱,۱۵۷
آبدارخانه و پذیرایی	۲,۶۰۲	۱,۴۱۸
برق و سوخت	۱۱۵	۶۰
تعمیر و نگهداری ساختمان	۸۶۴	۴۴۹
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه	۵۸۵	۳۱۲
حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی	۸۸۰	۸۲۳
بیمه دارایی ها	۷۲	۱۱۹
آگهی و تبلیغات	۷۰۴	۳,۱۵۵
کارشناسی و مشاوره	۲۷۷	۱,۰۰۰
ثبتی و حقوقی	۲,۹۱۲	۶۱۳
سایر	۱,۶۲۳	۶۳۷
	۵۱,۸۱۸	۳۴,۵۶۹

۶-۱ افزایش سایر هزینه کارکنان ناشی از افزایش سقف کمک های غیر نقدی و پاداش بهره وری تولید و کارانه می باشد.

۶-۲ افزایش هزینه ثبتی حقوقی عمداً مربوط به هزینه درج کارمزد بورس و هزینه رفع تعهد ثبت سفارش بانک کارآفرین بوده است.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	۷- سایر درآمدها
۴۰۱	۹,۴۸۲		فروش ضایعات

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸- سایر هزینه ها
(۱۰۵,۳۵۳)	.	هزینه های جذب نشده در تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹- هزینه های مالی
۱۶۳,۸۲۶	۳۸۸,۲۸۳	وام های دریافتی: سود و کارمزد و جرایم پرداختی به بانک

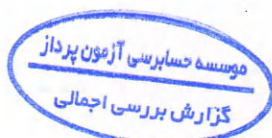
۱۰- سایر درآمدها غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات سایر
۳۰,۵۰۰	۷,۹۴۴	
۱۳	۸۱	
۶۹	۲۰۳	۱۰-۱
۳۰,۵۸۲	۸,۲۲۸	

۱۱- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی اثر مالیاتی
۴۹۳,۰۲۰	۲,۲۶۱,۹۰۶	
(۱۲۰,۱۷۴)	(۲۱۵,۲۱۴)	
۳۷۲,۸۴۶	۲,۰۴۶,۶۹۲	
(۱۳۲,۲۴۴)	(۳۸۰,۰۵۵)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم-غیر عملیاتی اثر مالیاتی
۷۳,۷۶۸	۹۷,۰۰۰	
(۵۸,۴۷۶)	(۲۸۳,۰۵۵)	
۳۶,۰۷۷۶	۱,۸۸۱,۸۵۱	سود خالص قبل از مالیات
(۴۶,۴۰۶)	(۱۱۸,۲۱۴)	اثر مالیاتی
۳۱۴,۳۷۰	۱,۷۶۳,۶۳۷	سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰
۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰



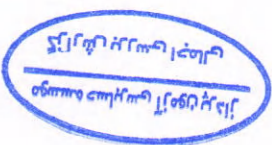
میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت آتشی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- داری های ثابت مشهود

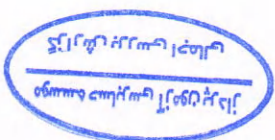
(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات آزمایشگاهی	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده و تجدید ارزیابی
۷۷۰.۸۴۶	۴۳.۳۲۳	۳۵.۰۱۸	۶۹۲.۶۰۵	۳۸.۳۴۹	۲۸.۳۱۱	۹.۳۳۱	۲۴۵.۱۲۸	۵۹.۴۲۴	۲۰۱.۶۷۲	۱۱۰.۶۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۷۸.۹۶۶	۹.۳۰۶	۱۳۹.۵۹۷	۲۳۰.۱۶۳	۲۰.۳۰۰	۱۷.۷۱۸	۱۴.۱۳۹	۱۹۴.۸۴۲	۳۸۱	۱۰.۵۳	•	افزایش
(۳.۵۳۵)	•	•	(۳.۵۳۵)	•	•	(۳.۵۳۵)	•	•	•	•	واگذار شده
(۱.۳۸۳)	•	•	(۱.۳۸۳)	•	(۴۴۰)	•	(۹۳۳)	(۳۰)	•	•	دارایی های مستعمل
•	(۴۲.۵۳۰)	(۱۷۱.۳۶۳)	۲۱۳.۷۹۲	•	•	•	۴۷.۹۷۵	۵۴.۳۸۸	۱۱۱.۴۲۹	•	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۱۴۵.۹۰۵	۹.۸۹۹	۳.۳۵۳	۱,۱۳۲.۶۵۳	۴۰.۳۷۹	۴۵.۴۸۹	۳۰.۸۳۵	۴۸۷.۰۲۳	۱۱۴.۱۷۳	۳۱۴.۱۵۴	۱۱۰.۶۰۰	مانده در پایان ۱۴۰۲
۱۱۴.۹۵۸	۶۱.۷۵۸	۳۶.۷۰۷	۱۶.۴۹۳	۸.۲۳۶	۳.۱۴	•	۳.۱۶۵	•	۲۰.۷۸	•	افزایش
(۱.۶۴۳)	•	•	(۱.۶۴۳)	(۵)	(۴۵۹)	•	(۱,۱۷۹)	•	•	•	دارایی های مستعمل
•	(۷۵۴)	(۳۹.۴۶۲)	۴۰.۲۱۶	•	•	•	۴۰.۲۱۶	•	•	•	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۲۵۹,۳۳۰	۷۰.۹۰۳	۵۹۸	۱,۱۸۷,۷۱۹	۴۸.۶۱۰	۴۸.۰۴۴	۳۰.۸۳۵	۵۴۹,۳۲۵	۱۱۴,۱۷۳	۳۱۶,۳۳۲	۱۱۰.۶۰۰	مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت آلتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

استهلاک انباشته	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	تجهیزات آزمایشگاهی	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	•	۶۲,۹۶۷	۳۳,۱۳۵	۱۰۰,۹۴۳	۳,۱۸۳	۱۵,۷۰۳	۷,۳۸۴	۲۲۳,۲۱۵	•	•	۲۲۳,۲۱۵
استهلاک	•	۷,۵۳۹	۵,۶۲۷	۲۱,۵۴۷	۱,۶۰۰	۱۰,۶۹۲	۳,۱۲۲	۵۰,۱۱۷	•	•	۵۰,۱۱۷
واگذار شده	•	•	•	•	(۷۳۱)	•	•	(۷۳۱)	•	•	(۷۳۱)
دارایی مستعمل	•	•	(۴۰)	(۹۲۲)	•	(۴۴۰)	•	(۱,۳۸۳)	•	•	(۱,۳۸۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	•	۷۰,۴۹۶	۳۸,۷۴۲	۱۲۱,۵۶۸	۴,۵۵۲	۲۵,۹۵۵	۱۰,۴۰۶	۲۷۱,۲۱۹	•	•	۲۷۱,۲۱۹
دارایی‌های مستعمل	•	۶,۱۲۱	۴,۶۰۲	۲۱,۱۱۰	۲,۰۰۷	۲,۴۵۷	۱,۸۶۷	۳۸,۱۶۴	•	•	۳۸,۱۶۴
	•	•	•	(۷۹۶)	•	(۳۷۴)	(۲)	(۱,۱۷۳)	•	•	(۱,۱۷۳)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	•	۷۶,۶۱۷	۴۳,۳۴۴	۱۴۱,۸۸۲	۶,۰۵۹	۲۸,۰۳۸	۱۲,۳۷۱	۳۰۸,۲۱۱	•	•	(۱,۱۷۳)
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱۰,۶۰۰	۲۳۹,۶۱۵	۷۰,۸۲۹	۳۸۷,۳۴۳	۱۴,۷۷۶	۲۰,۰۰۶	۳۶,۳۳۹	۸۷۹,۵۰۸	۵۹۸	۷۰,۹۰۳	۹۵۱,۰۰۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱۰,۶۰۰	۲۴۳,۶۵۸	۷۵,۴۳۱	۳۶۵,۴۵۵	۱۶,۷۸۳	۱۹,۵۳۴	۲۹,۹۷۳	۸۶۱,۴۳۴	۲,۳۵۳	۹,۸۹۹	۸۷۴,۶۸۶



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت در پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۰.۶۹۵ میلیارد ریال در مقابل 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 ۲۰۵.۹۵۱ میلیون ریال، بر اساس مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به سرمایه شرکت انتقال یافته است و مالکیت زمین و ساختمان کارخانه و ساختمان دفتر مرکزی تهران تحت مالکیت شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران بوده و محدودیتی در استفاده از آن وجود ندارد.

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

۱۲-۳-۱- افزایش در طبقه ماشین آلات به مبلغ ۴۴.۰۵۰ میلیون ریال مربوط به مخارج بعد از تحصیل سه دستگاه دیزل ژنراتور به مبلغ ۳۹.۵۳۲ میلیون ریال، خرید الکترو پمپ و کیوم به مبلغ ۷۱۰ میلیون ریال، تعمیر سایر ماشین آلات می باشد.

۱۲-۳-۲- افزایش در طبقه تجهیزات آزمایشگاهی به مبلغ ۸.۲۳۵ میلیون ریال مربوط به خرید سه دستگاه موتور هود شیمیایی به مبلغ ۴۶۵ میلیون ریال و یک دستگاه کارل فیشر به مبلغ ۷.۷۷۰ میلیون ریال می باشد.

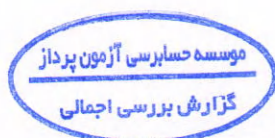
۱۲-۳-۳- افزایش در طبقه اثاثه و منصوبات به مبلغ ۳۰۱۴ میلیون ریال مربوط به تعمیر سرور دفتر به مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال، تعمیر سیستم اطفاء حریق به مبلغ ۲۸۴ میلیون ریال و تعمیر اسپلش های کارخانه به مبلغ ۷۵۲ میلیون ریال و بقیه مربوط به تعمیر یخچال و کامپیوترها و ... بوده است.

۱۲-۳-۴- گردش پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)							
نام شرکت	نام کالا	بهای کالا	ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	انتقالی به سرفصل دارایی ها
مه آفرین	تعمیر اینتر و افتر کولر کمپرسور	۶۹۳	۶۹۳	-	-	۶۹۳	-
تکاب کنترل تجهیز	خرید یک دستگاه دیتا لایگر	۲۸۷	۲۴	-	(۲۴)	-	ماشین آلات
مهدی اسلامی کولایی	خرید گاری استیل و میز	۱۳.۹۰۱	۷۳۰	-	(۷۳۰)	-	ماشین آلات
راشا انرژی آتیه	خرید چهار دستگاه تابلوی برق	۶۷.۴۰۸	۷.۹۵۰	۵۹.۴۵۸	-	۶۷.۴۰۸	-
یکتا سرمایش قطب شمال	خرید اواپراتور	۵۰۱	۵۰۱	-	-	۵۰۱	-
عادل نهاد رنگین مازندران	خرید تابلو برق	۲.۳۰۰	-	۲.۳۰۰	-	۲.۳۰۰	-
		۸۵.۰۹۰	۹.۸۹۸	۶۱.۷۵۸	(۷۵۴)	۷۰.۹۰۲	

۱۲-۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

نام پروژه	درصد تکمیل ۱۴۰۲	درصد تکمیل ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بزرگترین تاریخ بهره برداری	مانده ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	موضوع پروژه
پروژه بازسازی اتاق تمیز واحد ۶۷۰۰	۱٪	۱٪	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴۹۲	۰	۰	۴۹۲	افزایش ظرفیت تولید و بهبود
پروژه ساختمان نگهداری	۱٪	۱٪	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۱۰۶	۰	۱۰۶	-
پروژه نصب و راه اندازی دیزل ژنراتور	۱٪	۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲.۸۶۱	۳۶.۶۰۱	(۳۹.۴۶۲)	۰	-
				۳.۳۵۳	۳۶.۷۰۷	(۳۹.۴۶۲)	۵۹۸	



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :	یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
مانده در ابتدا سال ۱۴۰۳		۷۸۶	۴۶۲	۱۰,۲۳۶	۱۱,۴۸۴
افزایش	۱۳-۱	۰	۰	۱,۵۶۰	۱,۵۶۰
مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۷۸۶	۴۶۲	۱۱,۷۹۶	۱۳,۰۴۴
استهلاک انباشته :					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳		۰	۴۳۵	۴,۵۶۲	۴,۹۹۷
افزایش استهلاک		۰	۱۳	۱,۴۹۳	۱,۵۰۶
مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۰	۴۴۸	۶,۰۵۵	۶,۵۰۳
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۷۸۶	۱۴	۵,۷۴۱	۶,۵۴۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲		۷۸۶	۲۷	۵,۶۷۴	۶,۴۸۷

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
مانده در ابتدا سال ۱۴۰۲	۷۸۶	۴۶۲	۹,۲۱۷	۱۰,۴۶۵
افزایش	۰	۰	۶۷۵	۶۷۵
مانده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۸۶	۴۶۲	۹,۸۹۲	۱۱,۱۴۰
استهلاک انباشته :				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۳۸۹	۲,۳۲۰	۲,۷۰۹
افزایش استهلاک	۰	۲۴	۷۱۲	۷۳۶
مانده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۴۱۳	۳,۰۳۲	۳,۴۴۵
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۸۶	۴۹	۶,۸۶۰	۷,۶۹۵

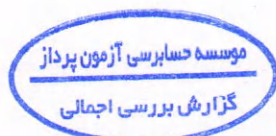
۱۳-۱ افزایش نرم افزار رایانه ای بابت خرید و نصب سامانه فروشگاهی مودیان مالیاتی بوده است .

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۴۰۲		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲۴	۲۴	۰	۲۴
۱۴-۱			سرمایه گذاری در سهام شرکت
۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۴-۲			سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۵۰,۰۲۴	۲۴	۰	۲۴

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۰.۰۰۰۰۰۰۲۵	۲	۰	۲	۷۴	۲
شرکت کلر پارس	۱,۹۷۸	۱۹	۰	۱۹	۲۰۸	۱۹
شرکت شیمی دارویی دارو پخش	۹,۶۳۵	۳	۰	۳	۲۸۵	۳
شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران	۳,۲۵۰	۲۴		۲۴	۵۶۷	۲۴



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۴,۷۵۵,۳۰۱	۱,۷۹۳,۴۲۶	۱۵-۱	پیش پرداخت های خارجی:	سفارشات مواد اولیه
۱۵,۱۹۰	۲۵,۴۱۸		پیش پرداخت های داخلی:	
۳,۲۱۱	۱,۸۵۳		پیش پرداخت خرید خدمات	
۴,۸۵۹	۹,۶۳۰		پیش پرداخت خرید قطعات مصرفی و بسته بندی	
۲,۷۵۶	۳,۶۵۲		پیش پرداخت خرید مواد اولیه	
۲۶,۰۱۶	۴۰,۵۵۳		پیش پرداخت بیمه	
۴,۷۸۱,۳۱۷	۱,۸۳۳,۹۷۹			

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

(مبالغ به میلیون ریال)		کشور تامین کننده	مبلغ ارزی کل	مبلغ ارزی واریزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۱۴۳,۵۰۱	۳۴۲,۲۷۹	چین - یورو	۲,۱۲۰,۲۰۰	۲,۱۲۰,۲۰۰	۱,۱۴۳,۵۰۱	۳۴۲,۲۷۹
۴۵۶,۱۷۵	۱۱,۲۸۰	چین - یورو	۶۵۱,۰۹۱	۶۵۱,۰۹۱	۴۵۶,۱۷۵	۱۱,۲۸۰
۴۴۹,۵۸۹	۴۵۷,۶۵۸	چین - یورو	۱,۴۲۰,۱۳۲	۱,۴۲۰,۱۳۲	۴۴۹,۵۸۹	۴۵۷,۶۵۸
۳۲۵,۸۱۲	.	چین - یورو	.	.	۳۲۵,۸۱۲	.
۳۳۰,۷۸۷	۱۵۷,۹۹۲	چین - یورو	۵۱۵,۱۲۰	۵۱۵,۱۲۰	۳۳۰,۷۸۷	۱۵۷,۹۹۲
۱۰۲,۶۸۱	۱۰۲,۶۸۱	چین - یورو	۳۲۷,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰	۱۰۲,۶۸۱	۱۰۲,۶۸۱
۱,۸۶۱,۰۲۴	۷۲۱,۵۳۶	چین - یورو	۳,۴۹۶,۹۱۶	۳,۴۹۶,۹۱۶	۱,۸۶۱,۰۲۴	۷۲۱,۵۳۶
۸۵,۷۳۲	.	چین - یورو	.	.	۸۵,۷۳۲	.
۴,۷۵۵,۳۰۱	۱,۷۹۳,۴۲۶				۴,۷۵۵,۳۰۱	۱,۷۹۳,۴۲۶

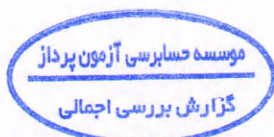
۱۵-۱-۱ تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۲۱۱,۸۶۶ میلیون ریال مواد ترخیص شده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۳۸۰,۳۳۳	۶۵۰,۰۳۴		کالای ساخته شده	
۳۷,۵۰۵	۲۸,۰۶۳	۱۶-۱	کالای ساخته شده امانی ما نزد دیگران	
۵۲۳,۴۲۴	۱,۱۰۲,۵۵۴		مواد اولیه و بسته بندی	
۲۹,۳۹۷	۳۱,۸۸۳		قطعات و لوازم یدکی	
۹۷۰,۶۵۹	۱,۸۱۲,۵۳۴			

۱۶-۱ کالای ساخته شده امانی ما نزد دیگران مربوط به ارسال ۲۰۷۰/۳ کیلو گرم محصول سینتا گلیپتین به شرکت تحقیقاتی توفیق دارو می باشد.

۱۶-۲ موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲۲۵۴ میلیارد ریال در پایان شهریور ماه از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد که بر اساس میزان موجودی در پایان هرماه با اعلام به بیمه گذار تعدیل می گردد.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
اشخاص وابسته		
۴,۶۱۳,۵۲۰	۱,۱۷۶,۵۷۱	داروسازی فارابی
۲۵۰,۴۵۷	۲۷۰,۸۶۵	پارس دارو
۵۵۱,۱۱۰	۱۵۰,۵۰۵	داروسازی اکسیر
۳۵,۱۶۱	۰	کارخانجات دارو پخش
۵,۴۵۰,۲۴۸	۱,۵۹۷,۹۴۱	
سایر مشتریان		
۱,۳۰۰,۷۰۵	۱,۰۵۷,۶۹۰	داروسازی کوثر
۵۵,۴۱۲	۰	داروسازی لقمان
۳۷,۰۲۶	۰	داروسازی اوه سینا
۲۵,۹۸۸	۱۰۶,۵۲۰	داروئی و نهاد ه های زاگرس دارو پارسیان
۳۳,۰۰۰	۴۹,۰۵۰	داروسازی آفا شیمی
۲۸,۱۰۵	۰	داروسازی تهران دارو
۲۶,۶۲۵	۷۵,۵۱۰	داروسازی جابراین حیان
۰	۵,۲۴۰	تولید دارو
۱,۵۰۶,۸۶۱	۱,۲۹۴,۰۱۰	
۶,۹۵۷,۱۰۹	۲,۸۹۱,۹۵۱	
حساب های دریافتنی:		
اشخاص وابسته		
۴۴۸,۳۰۵	۶۴,۳۰۲	داروسازی اکسیر
۱۹۱,۸۰۳	۰	پارس دارو
۰	۲,۴۲۴,۴۴۹	شرکت داروسازی فارابی
۱۱۴	۰	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو
۶۴۰,۲۲۲	۲,۴۸۸,۶۵۱	
سایر مشتریان		
۲۷۹,۸۸۰	۰	داروسازی کوثر
۹۲,۴۰۰	۰	آفا شیمی
۳۷۲,۲۸۰	۰	
۱,۰۱۲,۵۰۲	۲,۴۸۸,۶۵۱	
سایر دریافتی ها :		
اشخاص وابسته		
۱۶۸	۱۱۱	شرکت شیمی داروئی دارو پخش - سود سهام
۹۰	۲۳	تولید ژلاتین کیسول ایران - سود سهام
۳۰	۲۳	کلر پارس - سود سهام
۱	۰	ره آورد تامین
۰	۲	سایر
۲۸۹	۱۵۹	
۱۳,۳۳۵	۱۸,۳۴۰	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز
۱۲,۹۰۱	۱۰,۷۷۶	مانده بدهی کارکنان
۲۰,۲۵	۳,۹۷۷	سایر
۲۸,۵۵۰	۳۳,۲۵۲	
۱,۰۴۱,۰۵۲	۲,۵۲۱,۹۰۳	
۷,۹۹۸,۱۶۱	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 شرکت‌های 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 می باشد.

۱۷-۳ تا تاریخ تهیه صور ت های مالی مبلغ ۱,۵۷۸,۶۸۲ میلیون ریال از مانده مطالبات فوق وصول شده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	

۱۸-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

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 به مبلغ ۷,۹۰۹.

۱۸-۱-۱ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۰ افشا شده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
۹۰۴,۹۳۳	۱۲۲,۳۳۶	۱۹-۱
۵۰۲	۵۸۴	۱۹-۲
۲	۲	۱۹-۳
۰	۴۵۱	
۹۰۵,۴۳۷	۱۲۳,۳۷۳	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق ارزی

موجودی تنخواه گردان ها

۱۹-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی نزد بانک رفاه مرکزی ساری و پارسین لاله جهت پرداخت اقساط تسهیلات می باشند.

۱۹-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل مبلغ ۱۰۶۰/۹۷۰ یورو و ۵ دلار که با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۳- موجودی نزد صندوق ارزی شامل 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 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 :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷۴,۹۹۹۵٪	۷۴,۷۷۸۴٪	درصد مالکیت	تعداد سهام
۰,۰۰۰٪	۰,۰۰۰٪	۱,۱۵۴	۶۰۲,۱۷۰,۶۳۲
۰,۰۰۰٪	۰,۰۰۰٪	۱,۱۵۴	۶۰۰,۳۹۵,۶۳۲
۰,۰۰۰٪	۰,۰۰۰٪	۱,۱۵۴	۱,۱۵۴
۰,۰۰۰٪	۰,۰۰۰٪	۱,۱۵۴	۱,۱۵۴
۰,۰۰۰٪	۰,۰۰۰٪	۱,۱۴۲	۱,۱۴۲
۲۵,۰٪	۲۵,۲۲۱٪	۲۰۰,۷۲۴,۷۶۴	۲۰۲,۴۹۹,۷۶۴
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)

شرکت شیمیائی ره آورد تامین (سهامی عام)

شرکت شیمی داروئی داروپخش (سهامی عام)

شرکت کلریارس (سهامی عام)

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

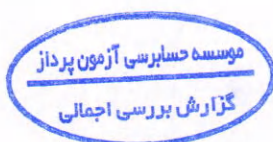
سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی)

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه مبلغ ۸۰,۲۹۰ میلیون ریال ، از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است و به موجب مفاد

مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر ساله به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در

هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

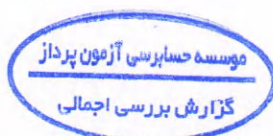
۱۴۰۲		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
-	-	۳۰,۱۹۲	۱,۳۳۴,۷۹۱	مانده ابتدای دوره
۵۸,۲۷۱	۲,۷۰۰,۵۶۵	۵,۵۳۱	۲۶۳,۶۱۷	خرید طی دوره
(۲۸,۰۷۹)	(۱,۴۶۵,۷۷۴)	(۶۳۱)	(۲۸,۲۱۸)	فروش طی دوره
۳۰,۱۹۲	۱,۳۳۴,۷۹۱	۳۵,۰۹۲	۱,۵۷۰,۱۹۰	مانده پایان دوره

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)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ /۰۶/۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
۱۴۱,۳۳۲	۱۵۱,۶۷۰		مانده در ابتدای دوره
(۱,۲۰۵)	(۹۱,۵۱۶)		پرداخت شده طی دوره
۶۸,۲۳۴	۸۱,۱۷۸		ذخیره تأمین شده
۲۰۸,۳۶۱	۱۴۱,۳۳۲		مانده در پایان دوره



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:		
۲۴-۱	۶۸۲,۱۸۲	۶۸۲,۱۸۲
بانک پارسیان شعبه لاله تهران به کد ۱۰۲۸		
۲۴-۱	۵۳۱,۷۱۹	۵۳۱,۷۱۹
بانک کار آفرین شعبه فاطمی تهران		
۲۴-۱	۳۲۴,۳۶۸	۳۲۴,۳۶۸
بانک رفاه مرکزی ساری به کد ۲۳۲		
۲۴-۲	۲۰,۹۹۸	-
sahastraa خرید استون		
۲۴-۲	۳,۵۱۷	-
کارتن توحید - خرید کارتن		
۲۴-۲	۱,۳۴۷	۱,۳۴۶
جابر ازنق شیمی - خرید آمونیاک		
۲۴-۲	۱,۰۴۹	-
پاکیزه پلاستیک - خرید نایلون		
۲۴-۲	۱,۰۳۸	۱,۰۳۸
صنایع آروین شیمی - خرید کربن اکتیو		
۲۴-۲	۱۹۶	-
پارسا پلاست آراین - خرید نایلون		
سایر	۵۶۰	۱,۶۵۴
	<u>۱,۵۶۶,۹۷۴</u>	<u>۱,۵۴۲,۳۰۷</u>

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی غیر تجاری:

اسناد پرداختنی غیر تجاری		
۲۴-۳	۳۸۵,۳۶۰	۲۰۲,۲۳۲
معاونت مالیات بر ارزش افزوده استان مازندران		
۲۴-۳	۵۰۹,۱۵۵	۴۷۲,۶۰۰
هزینه های پرداختنی (عمدتاً ناشی از ذخیره کارمزد تسهیلات مالی و جرائم می باشد).		
۲۴-۴	۱۱۱,۵۹۰	۳۸,۴۲۵
حق بیمه های پرداختنی		
۲۴-۴	۵۴,۴۳۸	۲۱,۱۸۲
فروشندهگان کالا و خدمات		
۲۴-۴	۲۲,۷۵۰	۱۵,۰۹۴
مالیات پرداختنی		
۲۴-۴	۳۳,۵۷۱	۵,۳۱۴
یزدان مطهر		
۲۴-۴	۹,۱۰۰	-
مهر آرمان کبیر سارویه		
۲۴-۴	۸,۹۶۰	-
بیمه البرز ساری		
۲۴-۴	۸,۸۹۶	۱۴,۳۴۷
صافی آران		
۲۴-۴	۶,۸۱۲	-
هوای ناب باران (خرید هواساز و الکتروموتور)		
۲۴-۴	۶,۵۹۷	۶,۵۹۷
راشا انرژی آتیه		
۲۴-۴	۴,۲۲۴	-
نماد نیکان (ترخیص مواد اولیه)		
۲۴-۴	۴,۰۵۴	۳,۶۳۶
آسان پخت مامان (تهیه و طبخ غذای پرسنل)		
۲۴-۴	۳,۱۹۳	۱۱,۹۵۱
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (آموزش- اجاره نمایشگاه)		
۲۴-۴	۱,۷۹۲	۱,۷۹۲
بستانکاران کارکنان		
۲۴-۴	۱,۱۶۴	۱۲۲,۲۷۸
شرکت توزیع برق مازندران		
۲۴-۴	۱,۰۱۷	۳,۰۲۳
بهبود فراپویا (خرید و نصب پانل)		
۲۴-۴	۷۰۶	۶۰۰
سایر	۲۲,۶۷۱	۲۸,۸۴۵
	<u>۱,۱۹۵,۰۵۰</u>	<u>۹۴۷,۹۱۶</u>
	<u>۲,۷۶۲,۰۲۴</u>	<u>۲,۴۹۰,۲۲۳</u>

۲۴-۱ مانده ذخایر، مربوط به بدهی مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و (نرخ ای تی اس) برای حواله های ارزی بوده که مبلغ ۲,۱۷۲,۱۱۵ میلیون ریال آن پرداخت گردیده و مابقی مبلغ بدهی جهت تسویه در دست اقدام می باشد.

۲۴-۲ حساب های پرداختنی به مبلغ ۲۰,۹۹۸ میلیون مربوط به شرکت چینی بابت خرید اعتباری ۵۱,۲۰۰ کیلو گرم استون به مبلغ ۶۶,۰۰۰ یورو می باشد.

۲۴-۳ اسناد پرداختنی غیر تجاری مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره زمستان سال ۱۴۰۲ و بهار ۱۴۰۳ به مبلغ ۵۰۹,۶۰۴ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۴ حق بیمه پرداختنی مربوط به حق بیمه شهریورماه ۱۴۰۳ کارکنان به مبلغ ۱۳,۰۴۷ میلیون ریال و مابقی مبلغ مربوط به تقسیت ۴/۴ سخنی زیان آور ۳۴ نفر از پرسنل در پایان اسفند ماه ۱۴۰۲ و بیمه پیمانکاران می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی:

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نحوه تشخیص
								مالیات پرداختنی	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۲,۴۰۶,۴۱۷	۵۴۱,۲۲۳	۹۷,۴۲۰	۸۱,۳۹۹	۸۱,۳۹۹	۸۱,۳۹۹	۰	۲۹,۰۴۲	قطعی و تسویه شده	
۱۴۰۲	۲,۳۳۰,۲۶۷	۵۸۹,۷۶۳	۱۳۲,۶۹۷	-	-	۵۸,۴۹۶	۷۴,۲۰۱	۱۳۲,۶۹۷	رسیدگی نشده	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۸۸۱,۸۵۱	۵۲۵,۳۹۶	۱۱۸,۲۱۴	-	-	-	۱۱۸,۲۱۴	۰	رسیدگی نشده	
							۱۹۲,۴۱۵	۱۶۱,۷۳۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳۲,۶۹۷	(۱۳۴,۲۳۵)
۰	۱۶,۰۲۱
۱۳۲,۶۹۷	(۱۱۸,۲۱۴)

۲۵-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود عملیاتی در نرخ های مالیاتی قابل اعمال به شرح زیر است:

میلیون ریال

سود حسابداری قبل از مالیات	۱,۸۸۱,۸۵۱
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد	۴۷۰,۴۶۳
اثر درآمد های معاف از مالیات	(۳۱۹,۳۳۶)
معافیت محصولات دانش بنیان	(۱,۹۸۶)
سود سپرده بانکی	(۱۴,۹۱۵)
معافیت مالیاتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (ق م م ۱۴۲)	۱۳۴,۲۳۵

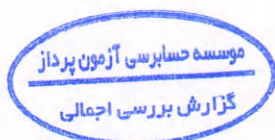
۲۵-۴- دوردوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، فروش محصولات آموکسی سیلین تولیدی و سفالکسین آنزیمی با توجه به تصمیم کمیته ارزیابی، بعنوان محصولات دانش بنیان تعیین شده، از این رو مشمول معافیت مالیاتی محصولات دانش بنیان بر اساس ماده ۳ قانون حمایت از شرکت های دانش بنیان و سایر دستورالعمل های مرتبط با آن می باشد و در این دوره صورتهای مالی، محصولات مذکور ۶۶ درصد محصولات را تشکیل می دهند در نتیجه مبلغ ۱,۲۷۷,۳۰۵ میلیون ریال از درآمد مشمول مالیات بعنوان معافیت، کسر و مالیات بر اساس این معافیت برای سال جاری محاسبه گردید

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۳,۱۶۱,۵۶۸	۱,۶۲۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۵۶۸
۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۰	۳,۱۶۱,۵۶۸	۱,۶۲۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۵۶۸

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۲ براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مبلغ ۱,۹۲۰ ریال است.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۵۱۳,۱۵۲	۰	۴,۵۱۳,۱۵۲	۲,۶۲۴,۲۳۱	۰	۲,۶۲۴,۲۳۱
۴,۵۱۳,۱۵۲	۰	۴,۵۱۳,۱۵۲	۲,۶۲۴,۲۳۱	۰	۲,۶۲۴,۲۳۱

تسهیلات دریافتی از بانکها

تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۵,۴۶۲	۸۹۱,۷۲۴
۹۹۵,۴۵۴	۲,۰۰۷,۸۵۰
۱,۳۰۳,۶۵۴	۹۳۳,۴۲۵
۴۷۹,۲۲۵	۱,۰۸۴,۷۰۰
۲,۸۳۳,۷۹۵	۴,۹۱۷,۶۹۹
(۲۰۹,۵۶۴)	(۴۰۴,۵۴۷)
۲,۶۲۴,۲۳۱	۴,۵۱۳,۱۵۲

بانک کارآفرین

بانک پارسیان

بانک رفاه کارگران

بانک شهر

کسر میشود

سود و کارمزد سالهای آتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۶۲۴,۲۳۱	۴,۵۱۳,۱۵۲

۲۰ تا ۲۵ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۴۳۲,۶۹۴
۱۹۱,۵۳۷
۲,۶۲۴,۲۳۱

۱۴۰۳

۱۴۰۴

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۶۲۴,۲۳۱

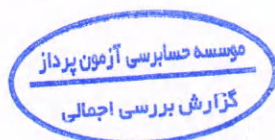
چک و سفته

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	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
دریافت نقدی	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود کارمزد و جرایم	۳۸۸,۲۸۳
پرداخت بابت اصل تسهیلات	(۲,۸۹۰,۵۲۰)
پرداخت بابت فرع تسهیلات	(۳۸۶,۶۸۴)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۶۲۴,۲۳۱



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- پیش دریافت ها

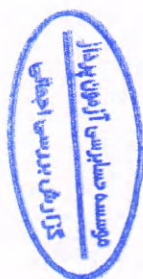
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	۲۱۳,۹۸۴	داروسازی فارابی
۳۴۱,۲۷۲	۳۱,۵۸۸	داروسازی کوثر
۱۵,۹۷۹	۱۵,۹۷۹	آفا شیمی
۱۰,۰۴۰	۱۰,۰۴۰	تولید دارو
۲۸۸	۱,۴۳۲	داروسازی لقمان
۱,۱۵۴	۱,۱۵۴	داروسازی بهستان
۹۴۶	۹۴۶	دارو سازی خوارزمی
۴۹,۹۷۷	۵۵۱	دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسین
.	۵۱۱	کارخانجات دارو پخش
۱۸۲	۱۸۲	سجاد داروئی شرق
۴۴	۴۴	دارو سازی ابوریحان
۳۷	۳۷	ستاره کاسپین خاورمیانه
.	۳۵	تهران دارو
.	۲۷۰	دارو درمان آرنک
۱۳۲,۹۴۴	۵۰	اشخاص
۵۵۲,۸۶۳	۲۷۶,۸۰۳	

۲۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۱۴,۳۷۰	۱,۷۶۳,۶۳۷	سود خالص
		تعدیلات:
۴۶,۴۰۶	۱۱۸,۲۱۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۲,۸۲۶	۳۸۸,۲۸۳	هزینه های مالی
(۳۰,۵۰۰)	(۷,۹۴۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاریهای بانکی
۵۳,۶۰۸	۶۷,۰۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۰,۶۱۰	۴۰,۱۴۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۳)	(۸۱)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۲۵۲,۹۳۷	۶۰۵,۶۴۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱,۷۹۸,۳۳۱	(۲,۵۹۱,۲۸۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۸۴۲,۷۹۵	(۸۴۱,۸۷۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۶۹۱,۷۵۲)	۲,۹۴۷,۳۳۸	(افزایش)کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۷۱۹,۲۳۳)	۲۷۳,۷۷۵	(کاهش)افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۶۴,۲۹۹)	(۲۷۶,۰۶۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۸۳۴,۱۵۸)	(۴۸۸,۱۰۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۲,۲۶۶,۸۵۱)	۱,۸۸۱,۱۷۱	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با نرخ ۲۸۳ درصد در محدوده هدف بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹,۴۲۵,۴۰۲	۹,۷۱۹,۳۰۹	جمع بدهی
(۱۲۳,۳۷۲)	(۹۰۵,۴۳۷)	موجودی نقد
۹,۱۰۲,۰۲۹	۸,۸۱۳,۸۷۲	خالص بدهی
۳,۵۲۵,۲۱۹	۳,۳۰۸,۱۵۵	حقوق مالکانه
۲۵۸٪	۲۶۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- 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.

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

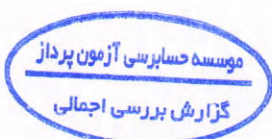
شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق خرید به موقع مواد مورد نیاز در طول سال مدیریت می شود. (اما بدلیل وابستگی به نرخ ارز دولتی تغییرات نرخ ارز به مدیریت کلان کشور برمی گردد و با فرض تغییرات احتمالی در نرخ ارزازطریق تعدیل افزایش بهای فروش تغییرات جبران می شود.

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 برروی محصولات نهایی شرکتهای 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 درتداوم ارز نیمایی به شرکتهای دارویی در سال ۱۴۰۱ ریسک موجود باید کنترل گردد.

۳۰-۵- سایر ریسک های قیمت

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



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر که سالها طرف تجاری شرکت بوده اند، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته 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 داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

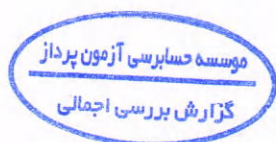
به توافقات فی مابین و ارائه اسناد در این خصوص وجود تضامین کافی (هلدینگ) مشکلی در بازپرداخت و ریسکی از این بابت متوجه شرکت نمی باشد. و همچنین باتوجه به توافقات صورت گرفته وصول مطالبات به کمتر از ۴ ماه کاهش پیدا کرده است.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی فارابی	۴,۳۹۹,۵۳۶	۳,۳۱۴,۵۲۰	۰
دارو سازی کوثر	۱,۵۹۳,۴۹۶	۰	۰
داروسازی اکسیر	۹۹۹,۴۱۵	۰	۰
پارس دارو	۴۴۲,۲۶۰	۰	۰
سایر	۳۷۰,۰۶۸	۰	۰
جمع	۷,۸۰۴,۷۷۵	۳,۳۱۴,۵۲۰	۰

۳۰-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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 دوره شش ماه ۱۴۰۳، ۱.۸۶۳.۹۴۹ میلیون ریال جهت استفاده در خرید مواد اولیه مورد نیاز در نظر گرفته شده است که تاتاریخ تهیه این گزارش اغلب سفارشات گشایش شده تخصیص ارز انجام شده است. بدهی های شرکت عمدتاً شامل 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.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱ - وضعیت ارزی:

۳۱-۱- تراز ارزی شرکت شامل موجودی نزد بانکهای ارزی شامل مبلغ ۱۰۶۰/۹۷۰ 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- شرکت به یک شرکت چینی بابت خرید اعتباری مواد اولیه به مبلغ ۶۶۰۰۰ یورو بدهکار می باشد .

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

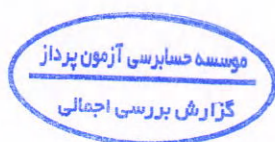
(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره 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	-	-	-	-	-
جمع				-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی فارابی	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۳۳۲,۷۴۲	۳۳۰,۰۰۰	-
	شرکت داروسازی اکسیر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۱۷۸,۰۶۱	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت داروسازی پارس دارو	هیات مدیره مشترک	✓	-	۶۸۴,۸۱۴	-	-
	کارخانجات داروپخش	سهامدار و هیات مدیره	✓	-	۳۱,۵۰۰	-	-
	شرکت داروسازی ابوریحان	هیات مدیره مشترک	✓	-	۷۸,۰۰۰	-	-
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۳,۹۴۲	۲,۲۹۷,۰۰۰	۲۲۲,۳۰۰
	شرکت تولید ژلاتین کیسول	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰
جمع				-	۳,۳۲۹,۰۵۹	۲,۶۲۷,۰۰۰	۲,۰۷۲,۳۰۰
جمع				-	۳,۳۲۹,۰۵۹	۲,۶۲۷,۰۰۰	۲,۰۷۲,۳۰۰

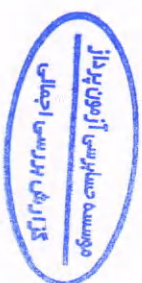
۳۲-۱-۱- تضامین اعطایی (شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو و فارابی) ناشی از اخذ تسهیلات بانکی توسط شرکتهای مذکور به موجب توافق نامه با آن شرکت می باشد .

۳۲-۱-۲- نرخ فروش محصولات بر اساس صورتجلسات کمیته قیمت گذاری شرکت تعیین میگردد از این رو نرخ مورد استفاده در انجام معاملات با شرایط حاکم بر معاملات با سایر اشخاص یکسان می باشد. لیکن به علت حجم بالای مراودات با شرکت داروسازی فارابی به عنوان شرکت گروه (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۵) و پایین بودن احتمال سوخت شدن مطالبات دوره وصول مطالبات آن شرکت ، نسبت به سایر مشتریان طولانی تر می باشد .



(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	پیش ها	دریافتنی های پرداختنی	تعهدات و بدهی های احتمالی	تفصیل شرکت نزد دیگران	تفصیل دیگران نزد شرکت	۱۴۰۳/۶/۳۱		۱۴۰۲	
										طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	(۳۷۷۶,۱۶۸)	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۷۷,۹۶۱)	۰	(۱,۸۶۱,۷۹۲)
	شیمی دارویی دارویش	۰	۱۶۸	(۳۵)	۰	(۳)	۰	۰	۱۵	۱۴۱	۰	۱۱۱	(۱۵)
	شرکت کلر پارس	۰	۳۰	(۸)	۰	(۳)	۰	۰	۰	۲۰	۰	۲۳	(۸)
	شرکت دارویی ره آورد تامین	۰	۱	(۵)	۰	(۳)	۰	۰	۰	۰	(۶)	۱	(۵)
	شرکت توزیع دارویش	۰	۰	(۵)	۰	(۳)	۰	۰	۰	۰	(۷)	۱	(۵)
	شرکت داروسازی قائمی	۰	۱۹۹	(۱,۸۳۶)	۰	(۳,۷۷۶,۱۷۶)	۰	۰	۱۵	۱۶۱	(۳,۷۷۷,۹۷۴)	۱۳۶	(۱,۸۶۱,۸۳۵)
	شرکت داروسازی پارس دارو	۰	۰	۰	۰	(۱۱۳,۹۸۴)	۰	۰	۰	۴,۳۹۹,۵۳۶	۰	۲,۶۰۱,۰۲۰	۰
	شرکت داروسازی اکسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۲,۲۶۰	۰	۲۷۰,۸۶۵	(۳۱,۸۴۵)
	شرکت داروسازی دانا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۹,۴۱۵	۰	۲۱۴,۷۰۷	۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارویش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت دارویش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارخانجات دارویش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تحقیقاتی و مهندسی توفیق دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی ابوریحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تولید ژلاتین کیمسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۶,۰۹۰,۴۷۰	۲۸۹	(۱,۸۳۶)	(۳۱۴,۵۳۹)	(۳,۷۷۶,۱۷۶)	(۳۸,۶۳۵)	۴,۴۴۶,۰۵۴	۲,۵۳۰,۸۳۹	۵,۸۷۶,۲۳۶	(۳,۷۷۸,۰۱۸)	۴,۰۸۵,۷۵۱	(۱,۹۹۳,۷۴۴)
جمع		۶,۰۹۰,۴۷۰	۹۰	۰	(۳۱۴,۵۳۹)	۰	(۳۸,۶۳۵)	۴,۴۴۶,۰۳۹	۲,۵۳۰,۸۳۹	۵,۸۷۶,۰۶۵	(۴۴)	۴,۰۸۵,۶۱۵	(۱۳۱,۸۸۹)
جمع کل		۶,۰۹۰,۴۷۰	۲۸۹	(۱,۸۳۶)	(۳۱۴,۵۳۹)	(۳,۷۷۶,۱۷۶)	(۳۸,۶۳۵)	۴,۴۴۶,۰۵۴	۲,۵۳۰,۸۳۹	۵,۸۷۶,۲۳۶	(۳,۷۷۸,۰۱۸)	۴,۰۸۵,۷۵۱	(۱,۹۹۳,۷۴۴)



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۳۰۸,۵۳۹	۲,۵۳۰,۸۳۹
۶۵,۲۰۰	۶۵,۲۰۰
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰
۲,۳۷۷,۳۳۹	۲,۵۹۹,۶۳۹

تضمین وام شرکت	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	ظهنویسی چک
تضمین وام شرکت	شرکت تولید مواداولیه داروپخش	ظهنویسی چک
تضمین وام شرکت	شیرین دارو	ظهنویسی چک

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران:

اشخاص وابسته:

۶,۴۷۸,۵۰۰	۸,۷۷۵,۵۰۰
۵,۵۱۱,۰۰۰	۵,۱۸۱,۰۰۰
۳,۱۸۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰
۱۷,۶۵۰	۱۷,۶۵۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۵,۱۹۷,۱۵۰	۱۷,۱۶۴,۱۵۰

چکهای تضمینی نزد شرکت	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	ظهنویسی چک
چکهای تضمینی نزد شرکت	شرکت دارو سازی فارابی	ظهنویسی سفته، ضمانت قرارداد
چکهای تضمینی نزد شرکت	تولید ژلاتین کپسول ایران	ظهنویسی سفته
چکهای تضمینی نزد شرکت	شرکت داروسازی دانا	ظهنویسی سفته
چکهای تضمینی نزد شرکت	شرکت داروپخش	ظهنویسی سفته
جمع اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران اشخاص وابسته		

اشخاص غیر وابسته:

۲۳,۴۸۷,۹۰۸	۷,۰۰۵,۹۰۸
۶,۸۹۲,۰۰۰	۵,۹۱۸,۰۰۰
۵,۷۰۹,۶۰۰	۷,۵۸۹,۶۰۰
۴,۶۹۴,۰۰۰	۴,۱۶۹,۶۰۰
۱,۳۱۰,۸۰۰	۱,۳۱۰,۸۰۰
۵۰۹,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۰
۱۵۲,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰
۶۸,۰۰۴	۶۸,۰۰۴
۳۳,۶۱۷	۳۳,۶۱۷
۲۰,۴۰۶	۷,۶۰۶
۰	۶۶,۵۵۰
۱۱۱,۳۴۴	۱۷۰,۷۵۷
۴۲,۹۸۸,۶۷۹	۲۷,۰۰۱,۴۴۲
۵۸,۱۸۵,۸۲۹	۴۴,۱۶۵,۵۹۲

چک تضمینی نزد بانک پارسیان	لاله تهران	اعتبارات اسنادی
سفته های تضمینی نزد بانک کارآفرین	دکتر فاطمی	اعتبارات اسنادی
سفته های تضمینی نزد بانک رفاه	مرکزی ساری	اعتبارات اسنادی
چک تضمینی نزد بانک شهر	میدان قدس	اعتبارات اسنادی
چکهای تضمینی نزد شرکت	آرمیتان تجارت	ظهنویسی چک
چک تضمینی نزد بانک پاسارگاد	شهید بهشتی	اعتبارات اسنادی
چکهای تضمینی نزد شرکت	نیکو تجارت فارمد	اعتبارات اسنادی
چکهای تضمینی نزد شرکت	بیمه تامین اجتماعی شعبه ۱ ساری	ظهنویسی چک
سفته های تضمینی نزد بانک تجارت	ولیعصر مطهری	اعتبارات اسنادی
چکهای تضمینی نزد شرکت	ستاره اقیانوس بدیع	اعتبارات اسنادی
چکهای تضمینی نزد شرکت	اسپاد دریا پایا	اعتبارات اسنادی
سایر		

جمع اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران اشخاص غیر وابسته

۳۳-۲- مخارج تکمیل طرح های درست اجرا شرکت هیچ کدام به صورت قراردادی نبوده لذا شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی قراردادهای مصوب و منعقد می باشد.

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

۳۳-۳-۱- 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.

۳۳-۳-۲- پرونده بیمه تامین اجتماعی شرکت توسط حسابرسان بیمه تا سال ۱۳۹۹ حسابرسی و قطعی و تسویه می باشد و برای پرونده های سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در دست رسیدگی است، از این بابت احتمال ایجاد بدهی به سازمان تامین اجتماعی وجود دارد. همچنین پرونده مالیات تکلیفی، حقوق، عملکرد، جرائم ماده ۱۶۹ ق.م.م و ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۴- رویدادهای پس از پایان تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

