

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

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 ۴۱



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 اطلاعات

۴- 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.

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



دفتر مشهد:

دفتر اصفهان:

میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا،

ساختمان مبها، پلاک ۲۲، طبقه اول

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۴۱۱۲ فکس: ۸۸۷۰۴۱۱۲

ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو،
طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۲۱-۸۴۴۴۱۸۰

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰
تلفن: ۰۲۱-۳۲۲۰۹۱۸۱، ۳۲۲۰۵۰۵۲، ۳۲۲۰۳۱۱۸۱ فکس: ۰۲۱-۳۲۲۰۳۱۱۸۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- 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

۶- 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.

- بر مبنای شواهد حسابرسی 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني (ادامه)

شرکت آنتي بيوتيك سازي ايران (سهامي عام)

حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شرکت، از ادامه فعاليت باز بماند.

- کليت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رويدادهای مبنای تهيه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ريزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهميت کنترل‌های داخلی که در جريان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، يادداشتی مبنی بر رعايت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهميت بوده‌اند و بنا براین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین يا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد يا هنگامی که، در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتیجه برسد که مسائل مذکور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز ساير موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

ساير وظائف بازرس قانوني

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

۸- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۳ صاحبان سهام در خصوص بند ۷ و ۱۲ اين گزارش در سال مورد گزارش به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در يادداشت ۱-۳۳ 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 اين 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 رعايت شده است. نظر اين موسسه به شواهدی حاکی از اين که معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعاليت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی اين موسسه قرار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه 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

۱۱- 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 موسسه به موارد قابل ذکر دیگری برخورد نکرده است.

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان در رابطه با مفاد بند ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات به ترتیب در خصوص افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، تبصره یک ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره، مواد ۵۶ و ۵۴ اساسنامه نمونه در خصوص انطباق اساسنامه ناشر با آخرین تغییرات اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص بلاتصدی ماندن پست نماینده حقیقی عضو حقوقی هیئت مدیره در سال مورد گزارش به طور کامل رعایت نشده است.

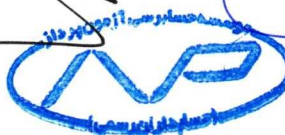
موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

محمد حسن سعادتیان فریور
۸۰۰۳۸۵

مصطفی اعلایی
۸۷۱۵۴۵





شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۱۹۲۰۱

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- صورت سود و زیان
- صورت سود و زیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۲

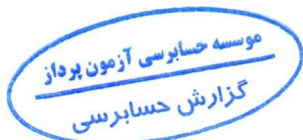
۳

۴

۵

۶

۷-۴۱



صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



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

کارخانه: ساری، جاده خزرآباد، کیلومتر ۵-۶-۳۳۵۶۰۳۵۰ (۰۱۱) تلفن: ۰۱۱-۳۳۵۶۰۳۴۱ نمابر: ۰۱۱-۳۳۵۶۰۳۴۱ E-mail: info@asico.org www.asico.org

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۱,۹۴۹,۶۱۸	۱۵,۱۰۲,۶۲۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۸۹۸,۶۰۶)	(۱۰,۰۱۹,۹۹۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۰۵۱,۰۱۲	۵,۰۸۲,۶۲۷		سود ناخالص
(۸۴,۵۱۰)	(۱۱۷,۷۱۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۶۷۴	۱۹,۲۰۸	۸	سایر درآمدها
(۹۳۳)	(۳۱,۵۰۶)	۹	سایر هزینه ها
۲,۹۷۱,۲۴۳	۴,۹۵۲,۶۱۳		سود عملیاتی
(۶۸۷,۰۵۵)	(۷۷۵,۸۰۹)	۱۰	هزینه های مالی
۴۶,۰۷۹	۱۰,۵۶۰	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲,۳۳۰,۲۶۷	۴,۱۸۷,۳۶۴		سود قبل از مالیات
(۱۳۲,۶۹۷)	(۹۲۳,۹۱۴)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۹۷,۵۷۰	۳,۲۶۳,۴۵۰		سود خالص
۳,۳۵۵	۴,۷۹۰		سود هر سهم
(۶۱۳)	(۷۱۹)		عملیاتی - ریال
۲,۷۴۲	۴,۰۷۱	۱۲	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

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



موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	۳,۲۶۳,۴۵۰	۲,۱۹۷,۵۷۰
	۲,۹۷۲,۵۹۶	-
	۶,۲۳۶,۰۴۶	۲,۱۹۷,۵۷۰

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت

سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد :

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود

سود جامع

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۸۷۴,۶۸۶	۳,۹۳۸,۶۲۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶,۴۸۷	۵,۶۲۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۵۰,۰۲۴	۲۴	۱۵	سرمایه گذاری بلند مدت
۹۳۱,۱۹۷	۳,۹۴۴,۲۷۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۷۸۱,۳۱۷	۱,۹۳۱,۲۷۱	۱۶	پیش پرداخت ها
۹۷۰,۶۵۹	۱,۹۶۸,۴۹۱	۱۷	موجودی مواد و کالا
۵,۴۱۳,۸۵۴	۷,۸۹۶,۹۵۰	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵,۰۰۰	-	۱۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۰۵,۴۳۷	۱,۷۶۶,۷۴۱	۲۰	موجودی نقد
۱۳,۰۹۶,۲۶۷	۱۳,۵۶۳,۴۵۳		جمع دارایی های جاری
۱۳,۰۲۷,۴۶۴	۱۷,۵۰۷,۷۳۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۰۲,۹۰۰	۸۰۲,۹۰۰	۲۱	سرمایه
۸,۵۳۲	۱۰,۱۳۱		صرف سهام خزانه
۸۰,۲۹۰	۸۰,۲۹۰	۲۲	اندوخته قانونی
-	۲,۹۷۲,۵۹۶		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲,۴۴۶,۶۲۵	۴,۱۶۸,۵۰۷		سود انباشته
(۳۰,۱۹۲)	(۳۹,۶۰۰)	۲۳	سهام خزانه
۳,۳۰۸,۱۵۵	۷,۹۹۴,۸۲۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۴۱,۳۳۲	۲۳۸,۲۸۳	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۱,۳۳۲	۲۳۸,۲۸۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۴۹۰,۲۲۳	۴,۹۲۷,۰۰۱	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۶۱,۷۳۹	۱,۰۱۴,۱۳۶	۲۶	مالیات پرداختنی
۱,۸۶۰,۰۰۰	۵,۳۷۷	۲۷	سود سهام پرداختنی
۴,۵۱۳,۱۵۲	۳,۱۰۳,۶۷۹	۲۸	تسهیلات مالی
۵۵۲,۸۶۳	۲۲۴,۴۳۱	۲۹	پیش دریافت ها
۹,۵۷۷,۹۷۷	۹,۲۷۴,۶۲۴		جمع بدهی های جاری
۹,۷۱۹,۳۰۹	۹,۵۱۲,۹۰۷		جمع بدهی ها
۱۳,۰۲۷,۴۶۴	۱۷,۵۰۷,۷۳۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی ایران)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۰۲,۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۰,۲۹۰	-	۲,۴۹۰,۷۵۲	-	۳,۳۷۳,۹۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	۲,۱۹۷,۵۷۰	-	۲,۱۹۷,۵۷۰
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	(۲,۲۴۱,۶۹۷)	-	(۲,۲۴۱,۶۹۷)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۵۸,۲۷۱)	(۵۸,۲۷۱)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	۲۸,۰۷۹	۳۶,۶۱۱
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۳۰,۱۹۲)	۳,۳۰۸,۱۵۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۰۲,۹۰۰	-	۸۰,۲۹۰	-	۲,۴۴۶,۶۲۵	(۳۰,۱۹۲)	۳,۲۶۳,۴۵۰
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۳,۲۶۳,۴۵۰	-	۳,۲۶۳,۴۵۰
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۲,۹۷۲,۵۹۶	-	۲,۹۷۲,۵۹۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	۲,۹۷۲,۵۹۶	-	۲,۹۷۲,۵۹۶
سود جامع سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	(۱,۵۴۱,۵۶۸)	-	(۱,۵۴۱,۵۶۸)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۶,۵۷۵)	(۱۶,۵۷۵)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	۷,۱۶۷	۸,۷۶۶
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۴,۱۶۸,۵۰۷	(۳۹,۶۰۰)	۷,۹۹۴,۸۲۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۰۲,۹۰۰	-	۸۰,۲۹۰	۱۰,۱۳۱	۲,۹۷۲,۵۹۶	(۳۹,۶۰۰)	۷,۹۹۴,۸۲۴

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
(۲.۸۵۹.۸۸۶)	۴,۴۹۲,۹۱۵	۳۰ نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات
(۶۸.۳۷۸)	(۷۱.۵۱۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲.۹۲۸.۲۶۴)	۴,۴۲۱,۳۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۴.۸۰۲	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۷۸.۹۶۶)	(۱۷۸.۴۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱.۰۱۹)	(۱.۵۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۰.۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	دریافت و پرداخت های نقد ناشی از سرمایه گذاری بلند مدت
۲۵.۰۰۰	۲۵,۰۰۰	دریافت نقد حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۲.۵۸۹	۹,۸۷۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۵۷.۵۹۴)	(۹۵.۱۰۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳.۲۸۵.۸۵۸)	۴,۳۲۶,۲۹۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
(۴۰.۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۷.۱۵۲.۰۰۰	۴,۸۳۰.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳.۵۶۳.۶۱۶)	(۶.۲۳۹.۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۰۱.۳۴۲)	(۷۷۵.۶۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۴۸.۲۷۵)	(۱.۲۸۰.۰۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲,۱۹۸,۷۶۷	(۳.۴۶۵.۳۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱.۰۸۷.۰۹۱)	۸۶۰,۹۸۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱.۹۹۲.۴۸۳	۹۰۵,۴۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۵	۳۱۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۰۵,۴۳۷	۱,۷۶۶,۷۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

کیمیاء، کیمیاء، کیمیاء

	<u><u>۷۶۱</u></u>	<u><u>۶۶۱</u></u>
	۷۸۱	۵۸۱
	۳۲	۳۲
	نفر	نفر
تعداد	۱۴۰۲	۱۴۰۲

١-٣-١٤٤٢هـ

၂-၁- ရန်ကုန်

مشجۃ ۱-۱-۱

၁၀၃၁ ခုနှစ်၊ ဇူလိုင်လ ၁၀ ရက်နေ့၊
 ရန်ကုန်မြို့၊ ဝန်ကြီးရုံး၊
 ရန်ကုန်မြို့၊ ဝန်ကြီးရုံး၊

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- زمین 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 دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳-۱- اقلام 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 نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل می باشد

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (سنا)
بانکهای ارزی	یورو	۷۶۴,۸۷۰
صندوق ارزی	دلار	۷۰۰,۲۷۷

۳-۳-۲- تفاوت ها ناشی از تسویه یا تغییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود.

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

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

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

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

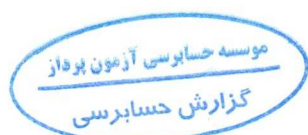
۳-۵-۲- ساختمان در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ در اجرای قانون بودجه تجدید ارزیابی شده و زمین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ تجدید ارزیابی گردیده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به حساب داراییهای مزبور انتقال یافته است

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 وبا 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:

دارائی 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
اثاث و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی

۳-۵-۵- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل ومورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی 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 دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مدت تعیین شده برای استهلاك دارائی در این جدول اضافه



۳-۶- مازادا تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- 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 تفاوت 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

۳-۹- 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.

۳-۹-۱- 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 می شود.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- 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.

۳-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۴- 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.

۳-۱۰-۵- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	
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	

۳-۱۲- سهام خزانة

۳-۱۲-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی و ثبت می شود.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- 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 منافع 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم
۷,۲۴۲,۹۸۸	۵۰۱,۰۶۱	۷,۸۵۷,۸۹۸	۴۷۷,۲۶۰
۳,۳۳۱,۱۴۲	۸۹,۴۸۸	۴,۷۷۶,۷۱۷	۱۱۰,۵۱۱
۱,۳۷۴,۵۶۵	۲۸,۳۹۹	۲,۵۲۴,۰۲۸	۴۷,۰۱۹
۱,۸۳۴	۹,۰۴۰	۲۷,۹۴۸	۷۸,۲۱۰
۱۱,۹۵۰,۵۲۹	۶۲۷,۹۸۸	۱۵,۱۸۶,۵۹۱	۷۱۳,۰۰۰
(۹۱۱)	(۳,۹۶۰)	(۸۳,۹۶۶)	(۴,۹۹۸)
۱۱,۹۴۹,۶۱۸	۶۲۴,۰۲۸	۱۵,۱۰۲,۶۲۵	۷۰۸,۰۰۲

فروش خالص:

داخلی:

گروه دارویی پنی سیلین ها

گروه دارویی سفالوسپورین ها

گروه دارویی عمومی تولید

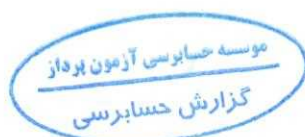
دی متوکسی متان (DMM)

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

۵-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از تغییر در ترکیبات محصولات فروش رفته و افزایش نرخ می باشد، که تمامی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
درصد	درآمد عملیاتی	درصد	درآمد عملیاتی
نسبت به کل		نسبت به کل	
۵۳٪	۶,۳۸۱,۴۵۲	۳۶٪	۵,۴۷۴,۳۶۷
۵٪	۵۴۵,۸۷۹	۱۰٪	۱,۴۴۷,۷۹۴
۴٪	۴۶۲,۴۱۴	۶٪	۸۶۲,۷۸۴
۱٪	۱۵۰,۹۱۹	۱٪	۹۷,۵۰۰
۰٪	-	۱٪	۷۸,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۲۳,۹۴۲
۶۳٪	۷,۵۴۰,۶۶۴	۵۳٪	۷,۹۸۴,۳۸۷
۲۳٪	۲,۶۹۳,۲۱۵	۲۹٪	۴,۴۰۰,۶۲۱
۲٪	۱۸۱,۴۶۷	۵,۵٪	۸۲۸,۵۸۶
۲٪	۲۰۳,۷۶۱	۴٪	۵۸۶,۳۱۵
۴٪	۴۷۰,۵۷۴	۲,۰٪	۲۹۹,۷۵۸
۰٪	۱۵,۷۵۰	۳٪	۲۶۵,۵۶۱
۰٪	-	۱,۶٪	۲۴۸,۲۷۶
۰٪	۱۶۵	۱,۳٪	۱۹۰,۰۰۰
۴٪	۴۲۴,۳۵۶	۱٪	۱۵۹,۰۰۰
۰٪	۲۲,۰۵۰	۰٪	۷۱,۳۶۱
۰٪	-	۰,۲٪	۲۳,۱۸۳
۱٪	۶۸,۳۴۰	۰,۱٪	۱۷,۶۸۸
۰٪	-	۰,۱٪	۹,۶۰۰
۰٪	۳۵,۰۱۷	۰,۰٪	۷۰,۵۶
۰٪	-	۰,۰٪	۳,۹۳۸
۰٪	۱,۱۴۳	۰٪	۲,۴۲۸
۰٪	-	۰,۰٪	۱,۵۰۰
۰٪	۱,۷۹۰	۰,۰٪	۱,۵۰۰
۰٪	۹۱۱	۰,۰٪	۸۲۶
۰٪	۲۷,۵۰۰	۰٪	۶۶۰
۰٪	۱۴۰	۰٪	۱۶۸
۰٪	۲۶۲,۷۷۵	۰,۰٪	۲۱۳
۳۷٪	۴,۴۰۸,۹۵۴	۴۷٪	۷,۱۱۸,۲۳۸
۱۰۰٪	۱۱,۹۴۹,۶۱۸	۱۰۰٪	۱۵,۱۰۲,۶۲۵

اشخاص وابسته

شرکت داروسازی فارابی

شرکت داروسازی اکسیر

شرکت پارس دارو

شرکت کارخانجات داروپخش

شرکت داروسازی ابوریحان

توفیق دارو

سایر اشخاص

شرکت داروسازی کوثر

شرکت داروسازی لقمان

داروسازی جابر ابن حیان

شرکت داروئی و نهاده های زاگرس داروپارسیان

داروسازی تهران دارو

داروسازی دکتر عبیدی

شرکت بهستان دارو

شرکت داروسازی آفاشیمی

داروسازی اوه سینا

شرکت صنعت سبز طبهرستان

شرکت تولید دارو

شرکت داروسازی سبحان

یاسین شفا هامون

صبا شیمی آریا

دارو درمان آرنک

فن آوری زیست کیمیا

شرکت آفرین دارو

علی اخوان عالی

تولید مواد دارویی درس دارو

تولید داروهای دامی ایران

سایر

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

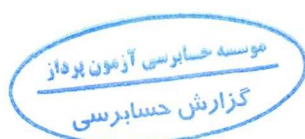
۵-۲-۱- دلیل تغییر مشتریان و میزان فروش با توجه به تقاضای بازار و همچنین اعتبار مشتریان می باشد که عمدتاً مشتریان این شرکت درون گروهی می باشند که از اعتبار کافی خود گروه بهره مند هستند و الباقی مشتریان خارج از گروه قبل از تحویل جنس پیش دریافت و چک های توافق شده مطابق با پیش فاکتور های ارسالی دریافت می شود .

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به	ناخالص به درآمد			
درآمد عملیاتی	عملیاتی			
فروش خالص:				
۲۷٪	۳۸٪	۲.۹۲۰.۴۶۶	(۴.۸۵۳.۴۶۶)	۷.۷۷۳.۹۳۲
۱۸٪	۲۹٪	۱.۳۶۲.۹۵۷	(۳.۴۱۳.۷۶۰)	۴.۷۷۶.۷۱۷
۳۵٪	۳۲٪	۷۹۷.۴۹۲	(۱.۷۲۶.۵۳۶)	۲.۵۲۴.۰۲۸
۶٪	۶٪	۱.۷۱۲	(۲۶.۲۳۶)	۲۷.۹۴۸
۲۶٪	۳۴٪	۵,۰۸۲,۶۲۷	(۱۰,۰۱۹,۹۹۸)	۱۵,۱۰۲,۶۲۵

۵-۳-۱- دلیل افزایش درصد حاشیه سود ناخالص شرکت نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حجم و نرخ فروش می باشد.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳			
ارائه			ارائه			
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش	یادداشت
۷,۹۲۸,۳۴۰	.	۷,۹۲۸,۳۴۰	۸,۵۴۹,۱۲۲	.	۸,۵۴۹,۱۲۲	۶-۱ مواد مستقیم
۳۰۸,۳۹۰	.	۳۰۸,۳۹۰	۳۹۲,۷۹۲	.	۳۹۲,۷۹۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
						سربار ساخت:
۵۱۰,۶۶۱	.	۵۱۰,۶۶۱	۷۴۰,۹۳۹	.	۷۴۰,۹۳۹	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۲۱۵,۴۹۴	.	۲۱۵,۴۹۴	۳۸۱,۰۳۶	.	۳۸۱,۰۳۶	۶-۲ سربار غیر مستقیم
۸,۹۶۲,۸۸۵	.	۸,۹۶۲,۸۸۵	۱۰,۰۶۳,۸۸۹	.	۱۰,۰۶۳,۸۸۹	
(۹۳۳)	.	(۹۳۳)	(۳۱,۵۰۶)	.	(۳۱,۵۰۶)	۶-۴ هزینه های جذب نشده
۸,۹۶۱,۹۵۲	.	۸,۹۶۱,۹۵۲	۱۰,۰۳۲,۳۸۳	.	۱۰,۰۳۲,۳۸۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۶۳,۳۴۶)	.	(۶۳,۳۴۶)	(۱۲,۳۸۵)	.	(۱۲,۳۸۵)	افزایش موجودی کالای ساخته شده
۸,۸۹۸,۶۰۶	.	۸,۸۹۸,۶۰۶	۱۰,۰۱۹,۹۹۸	.	۱۰,۰۱۹,۹۹۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹,۵۱۳,۵۷۰ میلیون ریال (سال قبل ۷,۵۵۲,۹۵۹ 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 ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		کشور	یادداشت	نوع مواد اولیه
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال			
نسبت به کل خرید		نسبت به کل خرید				
۵٪	۳۹۱,۸۶۵	۲٪	۱۹۷,۴۹۴	ایران	۶-۱-۱	گروه دارویی پنی سیلین ها
۱۲٪	۸۸۸,۰۸۱	۱٪	۸۲,۲۸۹	ایران	۶-۱-۲	گروه دارویی سفالوسپرینها
۳٪	۱۹۶,۰۶۴	۱٪	۴۹,۳۷۴	ایران	۶-۱-۳	گروه دارویی عمومی تولید
۱٪	۴۰,۵۴۳	۱٪	۶۵,۲۶۵	ایران		(DMM) دی متوکسی متان
۴۵٪	۳,۳۶۹,۹۸۸	۴۷٪	۴,۴۳۱,۶۳۱	چین		گروه دارویی پنی سیلین ها
۱۳٪	۱,۰۱۸,۶۴۷	۲۴٪	۲,۲۹۳,۵۸۶	چین		گروه دارویی سفالوسپرینها
۱۱٪	۸۱۰,۴۸۶	۱۰٪	۹۸۲,۹۶۵	چین		گروه دارویی سفالوسپرینها
۹٪	۶۹۲,۲۱۴	۱۱٪	۱,۰۵۸,۲۲۴	چین		گروه دارویی عمومی تولید
۲٪	۱۴۵,۰۷۱	۴٪	۳۵۲,۷۴۲	چین		گروه دارویی عمومی تولید
۱۰۰٪	۷,۵۵۲,۹۵۹	۱۰۰٪	۹,۵۱۳,۵۷۰			

۶-۱-۱ گروه دارویی پنی سیلین ها شامل محصولات آموکسی سیلین تری هیدرات آنزیماتیک و کمپکت می باشند

۶-۱-۲ گروه دارویی سفالوسپورین ها شامل محصولات سفالکسین و سیفیکسیم می باشند

۶-۱-۳ گروه دارویی عمومی تولید شامل محصولات آزیترومایسین ، آسیکلویر و کویتیاپین و والزارتان می باشند

موسسه حسابرسی آزمون پرهیز
گزارش حسابرسی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۱۴۳,۳۴۷	۲۱۶,۸۹۶	۸۸,۵۹۳	۱۱۷,۵۳۶		حقوق و دستمزد و مزایا
۵۶,۰۶۷	۸۵,۳۱۸	۳۴,۶۳۹	۳۲,۲۷۲		اضافه کار
۶۴,۳۱۴	۱۱۷,۵۵۸	۴۶,۲۱۱	۸۰,۲۸۷	۶-۲-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۵,۵۱۷	۲۲,۷۴۵	۱۱,۰۵۶	۱۴,۹۷۵		عیدی و پاداش
۴۹,۷۵۷	۶۵,۷۶۱	۲۶,۳۱۶	۲۳,۴۶۷		مزایای پایان خدمت
۳۸,۱۳۱	۳۷,۰۳۰	۲۸,۴۰۸	۲۶,۳۷۷	۶-۲-۲	غذای کارکنان
۱۴,۴۱۱	۲۰,۶۸۹	۵,۴۵۴	۷,۹۲۷		سرویس کارکنان
۱۲۹,۱۱۷	۱۷۴,۹۴۲	۶۷,۷۱۳	۸۹,۹۵۱		سایر هزینه های پرسنلی
۵۱۰,۶۶۱	۷۴۰,۹۳۹	۳۰۸,۳۹۰	۳۹۲,۷۹۲	۶-۲-۷	
۴۸,۷۴۸	۸۴,۸۰۹	.	.		استهلاک
۱۹,۸۵۶	۲۵,۱۷۲	.	.		لوازم و قطعات مصرفی
۲۵,۲۵۵	۶۷,۰۷۴	.	.	۶-۲-۳	آب و برق و سوخت
۲,۷۵۳	۵,۱۰۸	.	.		حمل و نقل
۵۹۷	۱,۰۸۲	.	.		تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۱۳,۲۲۲	۱۶,۳۰۱	.	.		تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۳,۰۱۲	۵,۴۴۱	.	.		تعمیر و نگهداری اثاثیه
۶۴,۰۶۵	۸۰,۳۸۳	.	.	۶-۲-۴	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۱۷,۰۱۶	۲۲,۹۳۰	.	.	۶-۲-۵	حق الزحمه پیمانکاران زیست محیطی
۷,۱۰۸	۸,۹۸۰	.	.		بیمه دارائی ها
۸۵۴	۱,۱۳۵	.	.		اجاره
۱,۹۵۴	۶,۰۱۷	.	.		هزینه ملزومات مصرفی
۳,۲۹۳	۹,۰۶۹	.	.	۶-۲-۶	هزینه ثبتي و حق الزحمه
۷,۷۶۱	۴۷,۵۳۵	.	.		سایر
۲۱۵,۴۹۴	۳۸۱,۰۳۶	.	.		
۷۲۶,۱۵۵	۱,۱۲۱,۹۷۵	۳۰۸,۳۹۰	۳۹۲,۷۹۲		

۶-۲-۱- علت افزایش بیمه سهم کارفرما ناشی از تقسیط حق بیمه ۴٪ بیمه سختی زیان آور ۶۴ نفر از پرسنل بازنشسته در پایان سال ۱۴۰۲ بوده که در طی سال ۱۴۰۳ از محل تقسیط پرداخت گردیده است.

۶-۲-۲- علت کاهش هزینه غذای کارکنان نسب به سال ۱۴۰۲ ناشی از قرارداد با تامین کننده منصف و همچنین مدیریت مصرف در بخش غذای کارخانه و همچنین کاهش تعداد پرسنل در اوایل سال ۱۴۰۳ بوده است

۶-۲-۳- علت افزایش هزینه آب و برق و گاز ناشی از افزایش چشمگیر نرخ از سوی سازمان های مربوطه می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲-۶- علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات ، ناشی از افزایش حجم و نرخ مواد مصرفی مانند روغن ماشین آلات ، الکتروود های PH متر ، تعویض فیلترها ، تعویض توری استیل ، تراشکاری ماشین آلات و اقلام مصرفی ماشین آلات می باشد .

۵-۲-۶- 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 .

۶-۲-۶- علت افزایش هزینه ثبتي و حق الزحمه ، ناشی از کارمزد سود سهام به مبلغ ۱,۵۶۷ میلیون ریال ومابقی بابت حق الزحمه حق وکاله و تمدید IRC و حق تعهد محضری پرسنل جدید الاستخدام بوده است.

۷-۲-۶- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۳ ، ناشی از افزایش ۲۲ درصدی حقوق ۱۴۰۳ براساس بخشنامه شورایعالی کار و همچنین ترمیم حقوق پرسنل تحت عنوان حق تاهل و اصلاح ضریب ریالی حقوق پرسنل می باشد.

۳-۶ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

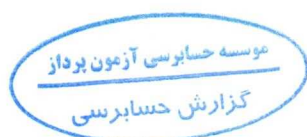
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۳	تولید واقعی ۱۴۰۲
گروه دارویی پنی سیلین ها	۵۷۱,۰۰۰	۴۸۳,۴۸۷	۴۵۶,۳۸۷	۵۲۴,۶۳۶
گروه دارویی سفالوسپرینها	۱۶۰,۰۰۰	۹۱,۰۹۲	۱۱۳,۶۶۵	۸۸,۱۲۰
گروه دارویی عمومی تولید	۱۲۲,۰۰۰	۴۲,۱۴۳	۴۶,۳۱۶	۲۲,۵۷۶
دی متوکسی متان (حلال)	۳۸۵,۰۰۰	۲۰۳,۷۵۴	۲۶۴,۲۸۸	۲۲۹,۲۳۳

۱-۳-۶- مبنای محاسبه ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید عملی پنج سال گذشته می باشد.

۲-۳-۶- پروانه ساخت آسیکلوویر تحت شماره پروانه بهره برداری ۵۸۴۸۵۷۲۶۴۴۹۴۷۶۶۰ در مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۱ و پروانه ساخت کوئتیاپین ۸۰۲۰۴۰۷۹۳۶۲۰۷۸۸۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۱ صادر گردیده است .

۳-۳-۶- 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 .

۴-۶- هزینه های جذب نشده در تولید به مبلغ ۳۱,۵۰۶ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۴,۱۷۴	۲۱,۱۹۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۵۷۶	۸,۷۳۰		اضافه کاری
۵,۴۱۶	۱۳,۷۸۵		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۰۶۸	۱۳,۹۹۳		سایر هزینه های کارکنان (ماموریت و ...)
۴,۰۰۰	۷,۷۰۰		حسابرسی
۴,۵۹۵	۸,۶۳۵		مزایای پایان خدمت
۳,۶۵۸	۴,۲۵۳		استهلاک
۳,۱۶۹	۴,۹۹۲		آبدارخانه و پذیرایی
۱,۵۶۴	۲,۴۹۳		حق حضورهای مدیره و کمیته حسابرسی
۱,۳۸۷	۱,۹۲۰		عیدی و پاداش
۲,۵۶۰	۳,۴۲۰		اجاره
۹۶۳	۱,۳۱۳		ملزومات اداری و مصرفی
۳,۰۲۲	۴,۰۵۲	۷-۲	غذای کارکنان
۸۲۷	۱,۳۲۴		تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۱,۷۵۷	۲,۱۹۲		سرویس و ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۱۵۱	۱,۵۶۶	۷-۳	تعمیر و نگهداری ساختمان
۳,۶۷۱	۳,۰۶۳		آگهی و تبلیغات
۱۸۶	۲۱۱		بیمه دارایی ها
۱۷۱	۲۱۶		برق و سوخت
۱۸,۵۹۵	۱۲,۶۶۱		سایر
۸۴,۵۱۰	۱۱۷,۷۱۶		

۷-۱- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۳، ناشی از افزایش ۲۲ درصدی حقوق ۱۴۰۳ براساس بخشنامه شورای عالی کار و همچنین ترمیم حقوق پرسنل تحت عنوان حق تاهل و اصلاح ضریب ریالی حقوق پرسنل می باشد.

۷-۲- علت افزایش هزینه غذای کارکنان ناشی از افزایش نرخ غذا دفتر مرکزی در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۷-۳- علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان ناشی از افزایش نرخ شارژ ساختمان دفتر مرکزی در سال ۱۴۰۳ می باشد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۵,۶۷۴	۱۹,۲۰۸	۸-۱

فروش ضایعات

۸-۱- فروش ضایعات عمدتاً ناشی از فروش ضایعات بشکه فلزی و آهن آلات و غیره بوده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۹۳۳	۳۱,۵۰۶
۱۵,۱۵۸	

هزینه های جذب نشده تولید (یادداشت ۴-۶)

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۶۸۷,۰۵۵	۷۷۵,۸۰۹
۶۸۷,۰۵۵	۷۷۵,۸۰۹

وام های دریافتی:

بانکها

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۳,۰۰۸	-	
۴۲,۵۸۹	۹,۸۷۵	۱۸
۴۵	۳۱۷	
۴۳۷	۳۶۸	
۴۶,۰۷۹	۱۰,۵۶۰	

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۲,۹۷۱,۲۴۳	۴,۹۵۲,۶۱۳
(۲۸۲,۲۹۴)	(۱,۱۱۳,۹۶۰)
۲,۶۸۸,۹۴۹	۳,۸۳۸,۶۵۳
(۶۴۰,۹۷۶)	(۷۶۵,۲۴۹)
۱۴۹۵۹۷	۱۸۸,۸۴۴
(۴۹۱,۳۷۹)	(۵۷۶,۴۰۵)
۲,۳۳۰,۲۶۷	۴,۱۸۷,۳۶۴
(۱۳۲,۶۹۷)	(۹۲۳,۹۱۴)
۲,۱۹۷,۵۷۰	۳,۲۶۳,۴۵۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد	تعداد
۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰
(۱,۳۳۴,۷۹۱)	(۱,۵۰۱,۸۸۴)
۸۰۱,۵۶۵,۲۰۹	۸۰۱,۳۹۸,۱۱۶

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

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 ۱۴۰۲	۱۱۰,۶۰۰	۲۰۱,۶۷۲	۵۹,۴۲۴	۲۴۵,۱۲۸	۹,۲۲۱	۲۸,۲۱۱	۳۸,۳۴۹	۶۹۲,۶۰۵	۳۵,۰۱۸	۴۳,۲۲۳	۷۷۰,۸۴۶
افزایش	.	۱,۰۵۳	۳۸۱	۱۹۴,۸۴۲	۱۴,۱۳۹	۱۷,۷۱۸	۲,۰۳۰	۲۳۰,۱۶۳	۱۳۹,۵۹۷	۹,۲۰۶	۳۷۸,۹۶۶
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
واگذار شده	.	.	.	.	(۲,۵۲۵)	.	.	(۲,۵۲۵)	.	.	(۲,۵۲۵)
دارایی های مستعمل	.	.	(۲۰)	(۹۲۲)	.	(۴۴۰)	.	(۱,۳۸۲)	.	.	(۱,۳۸۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۱۱۱,۴۲۹	۵۴,۳۸۸	۴۷,۹۷۵	.	.	.	۲۱۳,۷۹۲	(۱۷۱,۲۶۲)	(۴۲,۵۳۰)	.
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
افزایش	.	۷,۲۶۹	.	۲۰,۴۵۷	۱۰,۱۳۷	۱۲,۹۳۶	۱۲,۵۱۶	۶۳,۳۱۵	۳۹,۴۵۱	۷۵,۶۵۵	۱۷۸,۴۲۱
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۲,۹۷۲,۵۹۵	.	.	.	.	.	.	۲,۹۷۲,۵۹۵	.	.	۲,۹۷۲,۵۹۵
دارایی های مستعمل	.	.	.	(۱,۳۹۹)	(۱)	(۵۰۸)	(۴)	(۱,۹۱۲)	.	.	(۱,۹۱۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	.	۱۰۸,۹۲۸	.	.	.	۱۰۸,۹۲۸	(۳۹,۴۶۲)	(۶۹,۴۶۶)	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳,۰۸۳,۱۹۵	۳۲۱,۴۲۳	۱۱۴,۱۷۳	۶۱۵,۰۰۹	۳۰,۹۷۱	۵۷,۹۱۷	۵۲,۸۹۱	۴,۲۷۵,۵۷۹	۳,۳۴۲	۱۶,۰۸۸	۴,۲۹۵,۰۰۹



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۶۲,۹۶۷	۳۳,۱۳۵	۱۰۰,۹۴۳	۳,۱۸۳	۱۵,۷۰۳	۷,۲۸۴	۲۲۳,۲۱۵	۰	۰	۲۲۳,۲۱۵
استهلاک	۷,۵۲۹	۵,۶۲۷	۲۱,۵۴۷	۱,۶۰۰	۱۰,۶۹۲	۳,۱۲۲	۵۰,۱۱۷	۰	۰	۵۰,۱۱۷
واگذار شده	۰	۰	۰	(۷۳۱)	۰	۰	(۷۳۱)	۰	۰	(۷۳۱)
دارایی های مستعمل	۰	(۲۰)	(۹۲۲)	۰	(۴۴۰)	۰	(۱,۳۸۲)	۰	۰	(۱,۳۸۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۰,۴۹۶	۳۸,۷۴۲	۱۲۱,۵۶۸	۴,۰۵۲	۲۵,۹۵۵	۱۰,۴۰۶	۲۷۱,۲۱۹	۰	۰	۲۷۱,۲۱۹
استهلاک	۱۲,۰۸۳	۹,۰۵۲	۴۷,۸۳۲	۴,۱۴۹	۹,۴۱۶	۴,۱۰۹	۸۶,۶۴۱	۰	۰	۸۶,۶۴۱
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دارایی های مستعمل	۰	۰	(۱,۰۰۹)	(۱)	(۴۶۷)	(۲)	(۱,۴۷۹)	۰	۰	(۱,۴۷۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸۲,۵۷۹	۴۷,۷۹۴	۱۶۸,۳۹۱	۸,۲۰۰	۳۴,۹۰۴	۱۴,۵۱۳	۳۵۶,۳۸۱	۰	۰	۳۵۶,۳۸۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۳۸,۸۴۴	۶۶,۳۷۹	۴۴۶,۶۱۸	۲۲,۷۷۱	۲۳,۰۱۳	۳۸,۳۷۸	۳,۹۱۹,۱۹۸	۳,۳۴۲	۱۶,۰۸۸	۳,۹۳۸,۶۲۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲۴۳,۶۵۸	۷۵,۴۳۱	۳۶۵,۴۵۵	۱۶,۷۸۳	۱۹,۵۳۴	۲۹,۹۷۳	۸۶۱,۴۳۴	۳,۳۵۳	۹,۸۹۹	۸۷۴,۶۸۶

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۸.۷۴۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین کارخانه درساری و دفتر مرکزی تهران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبلغ ۲.۸۹۲.۰۰۰ و مبلغ ۸۰.۵۹۶ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است :

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی شده	بر مبنای بهای تمام شده
زمین	۰	۳,۰۸۳,۱۹۵	۱۱۰,۶۰۰

۱۳-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ توسط ارزیابان مستقل کانون کارشناسان رسمی دادگستری انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب - داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۱۳-۳- افزایش سرفصل دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

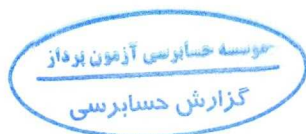
۱۳-۳-۱- خالص اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات ، شامل خرید تابلو برق به مبلغ ۵۹.۴۵۸ میلیون ریال و نصب دیزل ژنراتور به مبلغ ۳۶.۶۰۱ میلیون ریال و الباقی بابت تعمیر ماشین آلات بوده است.

۱۳-۳-۲- افزایش تجهیزات آزمایشگاهی بابت خرید یک دستگاه کارل فیشر به مبلغ ۷.۷۷۰ میلیون ریال و بابت تعمیر ائانه و تجهیزات آزمایشگاهی به مبلغ ۴.۷۴۶ میلیون ریال بوده است .

۱۳-۳-۳- افزایش وسائل نقلیه به مبلغ ۱۰,۱۳۷ میلیون ریال ناشی از خرید یک دستگاه خودروی سواری دنا بوده است .

۱۳-۳-۴- افزایش ائانه و منصوبات بابت خرید یک دستگاه کامپیوتر و چهار دستگاه کولر اسپلیت و خرید میز و صندلی و ورق میز استیل و پرینتر ، به مبلغ ۹,۷۵۰ میلیون ریال و مبلغ ۳,۱۸۶ میلیون ریال بابت تعمیر اساسی ائانه و منصوبات بوده است.

۱۳-۳-۵- افزایش ساختمان به مبلغ ۷,۲۶۹ میلیون ریال بابت تعمیر ساختمان واحد تولید ، فضلاب و انبار مواد بوده است.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

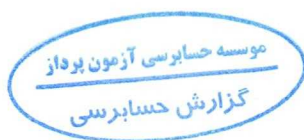
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۳-۶- گردش پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	نام کالا	بهای کالا	ابتدای سال	افزایش	کاهش	پایان سال ۱۴۰۳	انتقالی به سرفصل	مبالغ به (میلیون ریال)
مه آفرین	تعمیر اینتر و افتر کولر کمپرسور	۶۹۳	۶۹۳	۰	(۶۹۳)	۰	-	
تکاب کنترل تجهیز	خرید یک دستگاه دیتا لایگر	۲۸۷	۲۴	۰	(۲۴)	-	ماشین آلات	
مهدی اسلامی کولایی	خرید گاری استیل و میز	۷۳۰	۷۳۰	۱۱۰	(۸۴۰)	-	ماشین آلات	
راشا انرژی آتیه	خرید چهار دستگاه تابلو برق	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	۵۹,۴۵۸	(۶۷,۴۰۸)	-	ماشین آلات	
یکتا سرمایش قطب شمال	خرید اواپراتور	۵۰۱	۵۰۱	۰	(۵۰۱)	-	ماشین آلات	
برق صنعت خزایی	خرید اینورتر	۳۸۵	۰	۳۸۵	۰	۳۸۵	-	
تولید ادوات کشاورزی ذوالفقاری	تعمیر کمپرسور هوا	۹۶۰	۰	۴۸۰	۰	۴۸۰	-	
نوبین صنعت دارو امید	خرید بالابر	۵,۱۷۵	۰	۵,۱۷۵	۰	۵,۱۷۵	-	
سیستم فرایند الوند	خرید پرینتر	۲۷۵	۰	۲۷۵	۰	۲۷۵	-	
تولیدی صنعتی مخزن فولاد رافع	خرید و نصب دیگ بخار	۳۹,۰۸۳	۰	۹,۷۷۲	۰	۹,۷۷۲	-	
		۵۶,۰۳۹	۹,۸۹۸	۷۵,۶۵۵	(۶۹,۴۶۶)	۱۶,۰۸۷		

۱۳-۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

نام پروژه	درصد تکمیل ۱۴۰۲	درصد تکمیل ۱۴۰۳	برآورد تاریخ بهره برداری	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	پایان سال ۱۴۰۳	انتقالی به سرفصل	مبالغ به (میلیون ریال)
پروژه بازسازی اتاق تمیز واحد ۶۷۰۰	۱٪	۱٪	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴۹۲	۰	۰	۴۹۲	-	
پروژه نصب و راه اندازی دیزل ژنراتور	۱٪	۱۰۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲,۸۶۱	۳۶,۶۰۱	(۳۹,۴۶۲)	۰	ماشین آلات بابت بهبود	
ساخت اتاقک نگهداری	۰	۸۰٪	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۰	۲,۸۵۰	۰	۲,۸۵۰	-	
جمع				۳,۳۵۳	۳۹,۴۵۱	(۳۹,۴۶۲)	۳,۳۴۲		



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۰,۴۶۵	۹,۲۱۷	۴۶۲	۷۸۶	بهای تمام شده
۱,۰۱۹	۱,۰۱۹	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۱,۴۸۴	۱۰,۲۳۶	۴۶۲	۷۸۶	افزایش
۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۳,۰۴۴	۱۱,۷۹۶	۴۶۲	۷۸۶	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۳
				استهلاک انباشته
۲,۷۰۹	۲,۳۲۰	۳۸۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۲۸۸	۲,۲۴۲	۴۶	-	افزایش استهلاک
۴,۹۹۷	۴,۵۶۲	۴۳۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۴۲۱	۲,۳۹۵	۲۶	-	افزایش استهلاک
۷,۴۱۸	۶,۹۵۷	۴۶۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵,۶۲۶	۴,۸۳۹	۱	۷۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۶,۴۸۷	۵,۶۷۴	۲۷	۷۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴-۱ افزایش نرم افزار مالی مدیریت سهام به مبلغ ۱,۲۱۰ میلیون ریال و نرم افزار دستگاه اچ پی ال سی و نرم افزار ضد ویروس به مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال بوده است

۱۵- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۲۴	-	۲۴
۵۰,۰۰۰	-	-
۵۰,۰۲۴	۰	۲۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۸۹	۲	۱۰۰	۲	۰	۲	۲	۱۰۰	۲	۸۹
۵۶۴	۱۹	۳۴۲	۱۹	۰	۱۹	۱۹	۳۴۲	۱۹	۵۶۴
۳۱۹	۳	۳۶۱	۳	۰	۳	۳	۳۶۱	۳	۳۱۹
۹۷۲	۲۴	۸۰۳	۲۴	۰	۲۴	۲۴	۸۰۳	۲۴	۹۷۲

شرکت کلر پارس
شرکت شیمی دارویی داروپخش
شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون یال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۷۵۵,۳۰۱	۱,۸۷۸,۷۷۷	۱۶-۱
		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
۲,۷۵۶	-	
۲۶,۰۱۶	۵۲,۴۹۴	
۴,۷۸۱,۳۱۷	۱,۹۳۱,۲۷۱	

۱۶-۱- مانده حساب سفارشات خارجی متشکل از مبالغ زیر است :

کشور تامین کننده	مبلغ ارزی کل	مبلغ ارزی واریزی	۱۴۰۳	۱۴۰۲
چین - یورو	۴,۱۸۹,۴۴۰	۴,۱۸۹,۴۴۰	۹۹۷,۵۳۹	۱,۸۶۱,۰۲۴
چین - یورو	۲,۶۸۰,۹۹۴	۲,۶۸۰,۹۹۴	۴۶۹,۹۲۰	۴۵۶,۱۷۵
چین - یورو	۱,۰۴۸,۵۷۰	۱,۰۴۸,۵۷۰	۳۳۳,۲۱۲	۳۳۰,۷۸۷
چین - یورو	۲۳۵,۳۰۰	۲۳۵,۳۰۰	۷۲,۳۰۰	.
چین - یورو	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۵,۸۰۶	.
سایر			.	۲,۱۰۷,۳۱۵
			۱,۸۷۸,۷۷۷	۴,۷۵۵,۳۰۱

6APA

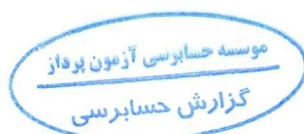
7ADCA

پی اچ پی جی متیل استر

پنی سیلین جی آمیداس

اسید فرمیک

۱۶-۱-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی بابت مواد اولیه در سال جاری ترخیص کالا موردی نداشتیم
۱۶-۱-۲ در طی سال ۱۴۰۳، نرخ یورو ترجیهی هر واحد ۳۱۵۰۰۰ ریال بالغ گردیده است.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

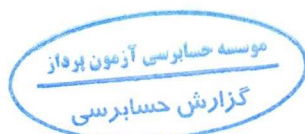
۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون یال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۸۰,۳۳۳	۴۰۲,۱۶۰	کالای ساخته شده
۳۷,۵۰۵	۲۸,۰۶۳	۱۷-۱ کالای ساخته شده امانی ما نزد دیگران
۵۲۳,۴۲۴	۱,۴۹۶,۵۲۵	مواد اولیه و بسته بندی
۲۹,۳۹۷	۴۱,۷۴۳	قطعات و لوازم یدکی
۹۷۰,۶۵۹	۱,۹۶۸,۴۹۱	

۱۷-۱- کالای ساخته شده امانی ما نزد دیگران مربوط به ارسال ۲,۰۸۰/۳ کیلو گرم محصول سیتا گلیپتین به شرکت توفیق دارو بوده است .

۱۷-۲- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲,۰۸۰ 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.



۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
------	------	---------

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

۱,۱۷۶,۵۷۱	۳,۶۷۱,۷۸۳	۱۸-۱
۱۵۰,۵۰۵	۳۵۶,۸۸۹	
۲۷۰,۸۶۵	-	
۱,۵۹۷,۹۴۱	۴,۰۲۸,۶۷۲	

داروسازی فارابی

داروسازی اکسیر

پارس دارو

سایر مشتریان

۱,۰۵۷,۶۹۰	۴۲۸,۶۱۳	
-	۱۵۳,۰۴۴	
-	۱۲۰,۴۵۰	
۷۵,۵۱۰	۱۰۳,۱۰۰	
۱۰۶,۵۲۰	۴۸,۳۷۲	
-	۱۵,۱۹۴	
-	۱۲,۲۱۶	
۵۴,۲۹۰	۲۱,۷۹۳	
۱,۲۹۴,۰۱۰	۹۰۲,۷۸۲	
۲,۸۹۱,۹۵۱	۴,۹۳۱,۴۵۴	

داروسازی کوثر

داروسازی لقمان

داروسازی تهران دارو

داروسازی جابر ابن حیان

دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان

داروسازی بهستان

رویان دارو

سایر

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

۲,۴۲۴,۴۴۹	۲,۰۴۲,۶۸۱	۱۸-۲
-	۸۰,۰۰۰	
۶۴,۲۰۲	۳۳۷,۵۷۰	
-	۷۲,۰۸۹	
-	۱۱۴	
۲,۴۸۸,۶۵۱	۲,۵۳۲,۴۵۴	

شرکت داروسازی فارابی

داروسازی اکسیر

پارس دارو

کارخانجات داروپخش

تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو

سایر مشتریان

-	۲۷۳,۱۰۳	
-	۱۱۱,۵۰۲	
-	۴۸	
-	۳۸۴,۶۵۳	
۲,۴۸۸,۶۵۱	۲,۹۱۷,۱۰۷	

داروسازی دکتر عبیدی

داروسازی کوثر

صنعت سبز طبرستان

سایر دریافتنی ها :

اشخاص وابسته

۱۱۱	۱۶۸	
۲۳	۹۰	
۲۳	۳۰	
۲	۱	
۱۵۹	۲۸۹	
۱۰,۷۷۶	۳۳,۷۷۰	
۱۸,۳۴۰	۷,۳۳۳	
۳,۹۷۷	۶,۹۹۷	
۳۳,۲۵۲	۴۸,۳۸۹	
۲,۵۲۱,۹۰۳	۲,۹۶۵,۴۹۶	
۵,۴۱۳,۸۵۴	۷,۸۹۶,۹۵۰	

شرکت شیمی داروئی دارو پخش - سود سهام

تولید ژلاتین کپسول ایران - سود سهام

کلرپارس - سود سهام

دارویی ره آورد تامین

مانده بدهی کارکنان

صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز

سایر

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱ 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.

۱۸-۲ عمده مطالبات، مربوط به شرکت همگروه داروسازی فارابی می باشد. که مطابق توافقات با شرکت فارابی، فروشهای ۳ فقره چک یک ماهه از تاریخ فاکتور وصول می گردد، مانده حساب دریافتنی شرکت فارابی عمدتاً بابت فروش های سه ماه آخر سال ۱۴۰۳ می باشد.

۱۸-۳ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۸۹,۹۹۹ میلیون ریال از مانده مطالبات فوق وصول شده است.

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۵,۰۰۰	۰
۲۵,۰۰۰	-

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

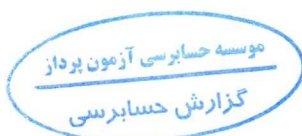
۱۹-۱ مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به افتتاح سپرده سرمایه گذاری نزد بانک کارآفرین با نرخ سود موثر ۲۲ درصد بوده که بعد از تسویه کامل تسهیلات این مبلغ برداشت شده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۹۰۴,۹۳۳	۱,۷۶۵,۹۱۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۰۲	۸۱۹	۲۰-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲	۳	۲۰-۱ موجودی صندوق ارزی
۹۰۵,۴۳۷	۱,۷۶۶,۷۴۱	
۹۰۵,۴۳۷	۱,۷۶۶,۷۴۱	

۲۰-۱ 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.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- 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		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۶۰۲,۱۷۵,۰۰۰	۷۴٪	۵۹۰,۹۴۱,۰۸۷	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)
۰٪	۱,۰۱۰	۰٪	۱,۱۵۴	شرکت شیمی دارویی راه آورد تامین (سهامی عام)
۰٪	۱,۰۱۰	۰٪	۱,۱۵۴	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
۰٪	۱,۰۱۰	۰٪	۱,۱۵۴	شرکت کلرپارس (سهامی عام)
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۱۴۲	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
۰٪	۲۰۰,۷۲۰,۹۷۰	۲۶٪	۲۱۱,۹۵۴,۳۰۹	سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	

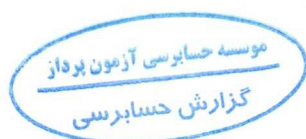
۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه مبلغ ۸۰,۲۹۰ 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.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
-	-	۳۰,۱۹۲	۱,۳۳۴,۷۹۱	مانده ابتدای سال
۵۸,۲۷۱	۲,۷۰۰,۵۶۵	۱۶,۵۷۵	۶۵۰,۸۹۷	خرید طی سال
(۲۸,۰۷۹)	(۱,۳۶۵,۷۷۴)	(۷,۱۶۷)	(۳۱۶,۷۱۱)	فروش طی سال
۳۰,۱۹۲	۱,۳۳۴,۷۹۱	۳۹,۶۰۰	۱,۶۶۸,۹۷۷	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 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



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵۱,۶۷۰	۱۴۱,۳۳۲	مانده در ابتدای سال
(۹۱,۵۱۶)	(۱,۱۴۷)	پرداخت شده در طی سال
۸۱,۱۷۸	۹۸,۰۹۸	ذخیره تامین شده
۱۴۱,۳۳۲	۲۳۸,۲۸۳	مانده در پایان سال

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

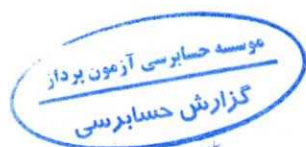
پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
			تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
۶۸۲,۱۸۲	۶۸۲,۱۸۲	۲۵-۱	بانک پارسیان شعبه لاله تهران به کد ۱۰۲۸
۵۳۱,۷۱۹	۵۳۱,۷۱۹	۲۵-۱	بانک کار آفرین شعبه فاطمی تهران
۳۲۴,۳۶۸	۳۲۴,۳۶۸	۲۵-۱	بانک رفاه مرکزی ساری به کد ۲۳۲
۱,۱۴۷	۳۶۵		شیمیایی کلران - خرید اسید کلریدریک
-	۲۵۹		پرشین کارتن
-	۱۷۶		صنعت پتروشیمی ری
-	۱۰۸		داروسازی جابر ابن حیان
-	۱۰۴		جواهر صنعت خلیج فارس
۲,۸۹۱	۲۹۱		سایر
۱,۵۴۲,۳۰۷	۱,۵۳۹,۵۷۲		

سایر پرداختنی ها:

۲۰۲,۲۳۲	۱,۷۴۴,۸۶۸	۲۵-۲	اسناد پرداختنی
			حسابهای پرداختنی
۴۷۲,۶۰۰	۹۸۹,۳۳۹	۲۵-۳	مالیات بر ارزش افزوده استان مازندران
۱,۷۹۲	۵۰۳,۴۶۰	۲۵-۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۵,۳۱۴	۶,۴۰۴		مالیات پرداختنی
۱۲۲,۲۷۸	۱,۳۳۵		بستکاران کارکنان
۲۱,۱۸۲	۳۱,۲۲۸		حق بیمه های پرداختنی
۳۸,۴۲۵	۳۳,۲۶۰		هزینه های پرداختنی
۱۵,۰۹۴	۲۰,۳۴۷		فروشنندگان کالا و خدمات
۱۴,۳۴۷	۱۳,۰۶۵		بیمه البرز ساری
۶,۵۹۷	۶,۵۹۷		هوای ناب باران- خرید هوا ساز و الکتروموتور
-	۶,۴۳۱		شیمی آزما ایرانیان
۴۸,۰۵۵	۳۷,۴۹۳		سایر
۹۴۷,۹۱۶	۳,۳۸۷,۴۲۹		
۲,۴۹۰,۲۲۳	۴,۹۲۷,۰۰۱		



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۲۵-۱- 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 در سنوات قبل پرداخت گردیده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از مانده بدهی فوق مبلغ ۲۸۰,۰۴۹ میلیون ریال تسویه شده است.
- ۲۵-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری، عمده آن مربوط به سود سهام پرداختی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامدار اصلی) به مبلغ ۱,۶۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و مابقی آن مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره پائیز سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۲۴,۸۶۸ میلیون ریال می باشد. و همچنین آخرین وضعیت تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۳۰,۰۸۲ میلیون ریال بابت برگه قطعی ارزش افزوده پاییز و زمستان سال ۱۴۰۲ پرداخت گردید.
- ۲۵-۳- ارزش افزوده مربوط به فروش نسبه مالیات بر ارزش افزوده فصل پائیز و زمستان سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۹۸۹,۳۳۹ میلیون ریال می باشد.
- ۲۵-۴- طی شماره نامه ۱۴۰۴/۳۶۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ نظر به موافقت سهام دار اصلی (سرمایه گذاری دارویی تامین)، بدهی سود سهام این شرکت به حساب فیما بین با آن شرکت منتقل شده است.

۲۵-۵- تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۱۰۷,۶۲۹ میلیون ریال از مانده حساب های پرداختی تسویه شده است

۲۶- مالیات پرداختی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱۶۱,۷۳۹	۹۷,۴۲۰	مانده در ابتدای سال
۹۳۹,۹۳۵	۱۳۲,۶۹۷	ذخیر مالیات عملکرد سال
(۱۶,۰۲۱)	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۷۱,۵۱۷)	(۶۸,۳۷۸)	پرداختی طی سال
۱,۰۱۴,۱۳۶	۱۶۱,۷۳۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	۱۴۰۳			۱۴۰۲	نحوه تشخیص
					قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
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	۴۱۵,۳۱۷	۰	۵۸,۴۹۶	۷۴,۲۰۱	۱۳۲,۶۹۷	مورد اعتراض واقع گردید
۱۴۰۳	۴,۱۸۷,۳۶۴	۴,۱۷۷,۴۸۹	۹۳۹,۹۳۵	۰	۰	۰	۹۳۹,۹۳۵	۰	رسیدگی نشده
							۱,۰۱۴,۱۳۶	۱۶۱,۷۳۹	

۲۶-۲- هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۹۳۹,۹۳۵	۱۳۲,۶۹۷	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
(۱۶,۰۲۱)	-	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
۹۲۳,۹۱۴	۱۳۲,۶۹۷	

۲۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۴- در سال مالی ۱۴۰۲ 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 دادند و در نتیجه مبلغ ۱,۶۹۷,۹۱۵ میلیون ریال از درآمد مشمول مالیات بعنوان معافیت، کسر و مالیات بر اساس این معافیت محاسبه گردید، ولی امور مالیاتی استان مازندران اعلام می نماید در لیست دریافتی از معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری و کارگروه ارزیابی تشخیص صلاحیت شرکت های دانش بنیان جهت استفاده از معافیت مالیاتی نام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران در لیست درج نگردیده است در نتیجه تا اصلاح لیست با هماهنگی هلدینگ دارویی تامین اجتماعی در دوره جاری معافیت دانش بنیان منظور نشده است

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسى

۵-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود عملیاتی در نرخهای مالیاتی قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۳	
میلیون ریال	سودحسابداری قبل از مالیات
۴,۱۸۷,۳۶۴	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد
۱,۰۴۶,۸۴۱	سود سپرده بانکی
(۲,۴۶۹)	معافیت مالیاتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (ق م م ۱۴۲)
(۱۰۴,۴۳۷)	
۹۳۹,۹۳۵	

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	۵,۳۷۷	-	۵,۳۷۷
۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	-	۵,۳۷۷	-	۵,۳۷۷

۱-۲۷- سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۲ براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مبلغ ۱,۹۲۰ ریال است.

۲-۲۷- ماند سود سهام پرداختنی بابت سایر سهامداران حقیقی و حقوقی می باشد که حساب بانکی آنها در سامانه سجام ثبت نگردیده است، لذا در طی سال آتی با درخواست کتبی آن سهامداران سود سهام هریک از آنها پرداخت خواهد شد

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۵۱۳,۱۵۲	-	۴,۵۱۳,۱۵۲	۳,۱۰۳,۶۷۹	-	۳,۱۰۳,۶۷۹
۴,۵۱۳,۱۵۲	-	۴,۵۱۳,۱۵۲	۳,۱۰۳,۶۷۹	-	۳,۱۰۳,۶۷۹

تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۹۱,۷۲۴	-
۲,۰۰۷,۸۵۰	۱,۴۰۱,۹۸۷
۹۳۳,۴۲۵	۲,۰۰۴,۷۶۶
۱,۰۸۴,۷۰۰	-
۴,۹۱۷,۶۹۹	۳,۴۰۶,۷۵۳
(۴۰۴,۵۴۷)	(۳۰۳,۰۷۴)
۴,۵۱۳,۱۵۲	۳,۱۰۳,۶۷۹

بانک کارآفرین

بانک پارسیان

بانک رفاه کارگران

بانک شهر

کسر میشود

سود و کارمزد سالهای آتی

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴,۵۱۳,۱۵۲	۳,۱۰۳,۶۷۹
۴,۵۱۳,۱۵۲	۳,۱۰۳,۶۷۹

۱۸ تا ۲۳ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳
۳,۱۰۳,۶۷۹
۳,۱۰۳,۶۷۹

۱۴۰۴

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳
۳,۱۰۳,۶۷۹

چک و سفته

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱-۲۸- 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

۸۴۱,۱۲۵

۷,۱۵۲,۰۰۰

۶۸۷,۰۵۵

(۳,۵۶۳,۶۱۶)

(۶۰۱,۳۴۲)

(۲,۰۷۰)

۴,۵۱۳,۱۵۲

۴,۸۳۰,۰۰۰

۷۷۵,۸۰۹

(۶,۲۳۹,۶۲۳)

(۷۷۵,۶۵۹)

۳,۱۰۳,۶۷۹

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت نقدی

سود کارمزد و جرایم

پرداخت بابت اصل تسهیلات

پرداخت بابت فرع تسهیلات

سایر

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دریافت نقدی

سود کارمزد و جرایم

پرداخت بابت اصل تسهیلات

پرداخت بابت فرع تسهیلات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۱۸۹,۳۲۰
۴۴	۴۴
۱۳۱,۸۴۵	-
۱۳۱,۸۸۹	۱۸۹,۳۶۴

۲۹- پیش در یافت ها

اشخاص وابسته :

داروسازی اکسیر

شرکت داروسازی ابوریحان

پارس دارو

سایر مشتریان :

آفا شیمی

رویان دارو

تولید دارو

داروسازی لقمان

دارو سازی خوارزمی

دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان

سجاد داروئی شرق

ستاره کاسپین خاورمیانه

سایر

۱۵,۹۷۹	۱۵,۹۷۹
۳۴۱,۲۷۲	۱۲,۲۱۶
۱۰,۰۴۰	۲,۵۲۴
۲۸۸	۲,۵۱۵
۹۴۶	۹۴۶
۴۹,۹۷۷	۳۵۷
۱۸۲	۱۸۲
۳۷	۳۷
۲,۲۵۳	۳۱۱
۴۲۰,۹۷۴	۳۵,۰۶۷
۵۵۲,۸۶۳	۲۲۴,۴۳۱

۲۹-۱- عمده پیش دریافت ها، مربوط به شرکت های اکسیر ، آفا شیمی و رویان دارو می باشد که طبق برنامه محصولات

سفارش گذاری شده تحویل شده است.

۲۹-۲- بابت تسویه پیش دریافت تا تاریخ تایید صورت مالی محصولی ارائه نشده است

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

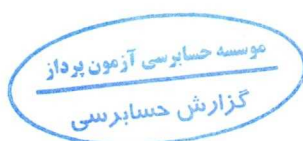
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۱۹۷,۵۷۰	۳,۲۶۳,۴۵۰	سود خالص
		تعدیلات:
۱۳۲,۶۹۷	۹۲۳,۹۱۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶۸۷,۰۵۵	۷۷۵,۸۰۹	هزینه های مالی
(۳,۰۰۸)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۲,۵۸۹)	(۹,۸۷۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاریهای بانکی
(۱۰,۳۳۸)	۹۶,۹۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۰,۲۹۲	۸۹,۴۹۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۵)	(۳۱۷)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۳,۰۱۱,۶۳۴	۵,۱۳۹,۴۲۷	
(۱,۵۰۳,۶۰۲)	(۲,۴۹۰,۹۰۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳۶۹,۰۷۸	(۹۹۷,۸۳۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۳۷۶,۹۶۲)	۲,۸۵۰,۰۴۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۶۹۴,۱۲۴)	۳۲۰,۶۱۰	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۳۳۴,۰۹۰	(۳۲۸,۴۳۲)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی;
(۲,۸۵۹,۸۸۶)	۴,۴۹۲,۹۱۵	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۹۷ 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	۱۴۰۳	
۹,۷۱۹,۳۰۹	۹,۵۱۲,۹۰۷	جمع بدهی
(۹۰۵,۴۳۷)	(۱,۷۶۶,۷۴۱)	موجودی نقد
۸,۸۱۳,۸۷۲	۷,۷۴۶,۱۶۶	خالص بدهی
۳,۳۰۸,۱۵۵	۷,۹۹۴,۸۲۴	حقوق مالکانه
۲۶۶٪	۹۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 آسب 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 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 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 تضامین مناسب و پیگیری موارد احتمالی مشکلات در بازیافت دارایی ها را به دنبال خواهد داشت.

۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی ارزی (عمدتاً یوان و روپیه) قرار دارد. وبا توجه به سیاست قیمت گذاری وزارت بهداشت بر روی 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 ۱۴۰۳ ریسک موجود باید کنترل گردد.

۳۱-۵- ریسک سایر قیمتها

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

۳۱-۶- 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 دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای 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 اسناد در 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.

۳۱-۷- 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 سال مالی ۱۴۰۳، ۹,۴۶۴,۴۹۸ 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 پرداخت حساب های پرداختنی 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.

۳۲- وضعیت ارزی :

۳۲-۱- 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.

۳۲-۲- در خصوص رفع تعهدات ارزی تا پایان سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۷,۳۰۸,۵۲۰ یورو ارز جهت واردات مواد اولیه تخصیص یافته که معادل ۱۹,۵۶۸,۱۴۸ یورو، خرید ارز انجام شده و مبلغ ۲,۹۴۸,۹۱۷ یورو مربوط به مانده سنوات قبل بوده و مبلغ ۳۵۱,۰۸۳ یورو مربوط به سال جاری بوده که جمعا ۳,۳۰۰,۰۰۰ یورو تاکنون به دلیل عدم واردات کالا، تاکنون رفع تعهد نشده است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت دارویی ره آورد تامین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۳,۳۵۵,۰۰۰	-
جمع						
	شرکت داروسازی فارابی	هیات مدیره مشترک	✓	۵,۴۷۴,۳۶۷	-	۱,۷۴۹,۵۰۰
	شرکت داروسازی پارس دارو	هیات مدیره مشترک	✓	۸۶۲,۷۸۴	-	-
	شرکت داروسازی ابوریحان	هیات مدیره مشترک	✓	۷۸,۰۰۰	۱۵,۱۵۸	-
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	هیات مدیره مشترک	✓	۲۳,۹۴۲	۳,۲۸۰,۳۴۸	۱,۹۸۶,۱۴۸
	کارخانجات داروپخش	سهامدار و هیات مدیره	✓	۹۷,۵۰۰	-	-
	تولید ژلاتین کپسول ایران	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۳۵۰,۰۰۰
	شرکت داروسازی اکسیر	هیات مدیره مشترک	✓	۱,۴۴۷,۷۹۴	-	۲,۱۶۰,۰۰۰
	جمع					
جمع						
جمع						

یادداشت (۲-۵)

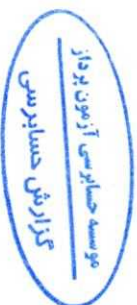
۳۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت آئی بی تی یک سازی ایران (سهامی عام)
 پانزدهمین سال مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۳		تفصیل دیگران نزد شرکت	تفصیل شرکت نزد دیگران	تفصیل و بدهی های احتمالی	دریافتی ها	پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پیش پرداختی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	بدهی	طلب	طلب										
شرکت های اصلی و نهایی	(۱,۸۶۱,۷۹۲)	-	(۲,۱۲۳,۴۶۰)	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۳,۴۶۰)	(۲۷)	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	شرکت های اصلی و نهایی
	(۱۵)	۱۱۱	(۲۷)	۱۶۸	۱۵	-	-	-	(۲۷)	-	-	۱۶۸	شیمی دارویی داروپخش	
	(۸)	۲۳	(۴,۳۰۰)	۳۰	-	-	-	-	(۴,۳۰۰)	۴,۳۰۰	-	۳۰	شرکت کلر پارس	
	(۵)	۱	(۷)	۱	-	-	-	-	(۷)	-	-	۱	شرکت دارویی ره آورد تامین	
	(۵)	۱	(۲,۱۸۶)	-	-	-	-	-	(۲,۱۸۶)	-	-	-	شرکت توزیع داروپخش	
	(۱,۸۶۱,۸۲۵)	۱۳۶	(۲,۱۲۹,۹۸۰)	۱۹۹	۱۵	-	-	-	(۲,۱۲۹,۹۸۰)	۴,۳۰۰	۱۹۹	-	جمع	
	۰	۳,۶۰۱,۰۲۰	-	۵,۷۱۴,۴۶۴	۱,۷۲۹,۵۰۰	(۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۵,۷۱۴,۴۶۴	شرکت داروسازی فارابی	
	(۱۳۱,۸۴۵)	۳۷۰,۸۶۵	-	۳۳۷,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۷,۵۷۰	شرکت داروسازی پارس دارو	
	-	۲۱۴,۷۰۷	(۱۹۰,۰۲۳)	۴۳۶,۸۸۹	۲,۱۶۰,۰۰۰	-	-	(۱۸۹,۳۳۰)	(۷۰۳)	-	-	۴۳۶,۸۸۹	شرکت داروسازی اکسیر	
	-	-	-	-	-	(۱۷,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی دانا	
شرکت های همگروه	-	-	-	-	-	(۶۲,۵۰۰)	(۳۸,۶۲۵)	-	-	-	-	-	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	شرکت های همگروه
	-	-	(۶۱۲)	-	-	-	-	-	-	(۶۱۲)	-	-	شرکت پخش مهرت	
	-	-	(۴۹)	-	-	(۱۰,۰۰۰)	-	-	-	(۴۹)	-	-	شرکت داروپخش	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش	
	-	-	(۱۱)	۱۱۴	۴,۲۹۴,۶۸۷	(۹,۷۵۸,۸۴۸)	-	-	(۱۱)	-	-	۷۲,۰۸۹	شرکت تحقیقاتی و مهندسی توفیق دارو	
	(۴۴)	-	(۴۴)	-	-	-	-	(۴۴)	-	-	-	-	شرکت داروسازی اهوریجان	
	-	۲۳	-	۹۰	۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۰	تولید ژلایین کیسول ایران	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صبا تامین	
	(۱۳۱,۸۸۹)	۴,۰۸۶,۶۱۵	(۱۹۰,۷۳۹)	۶,۵۶۱,۲۱۶	۸,۵۵۴,۱۸۷	(۱۰,۳۶۸,۹۹۸)	(۳۸,۶۲۵)	(۱۸۹,۳۶۶)	(۱,۳۷۵)	-	-	۶,۵۶۱,۲۱۶	جمع	
	(۱,۹۹۳,۷۱۴)	۴,۰۸۶,۷۵۱	(۲,۳۲۰,۷۱۹)	۶,۵۶۱,۴۱۵	۸,۵۵۴,۳۰۳	(۱۰,۳۶۸,۹۹۸)	(۳۸,۶۲۵)	(۱۸۹,۳۶۶)	(۲,۱۲۱,۳۵۵)	۴,۳۰۰	۶,۵۶۱,۴۱۵	جمع کل	جمع کل	

یادداشت (۳۹) یادداشت (۳۵) یادداشت (۱۶) یادداشت (۱۸)



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۲,۳۰۸,۵۳۹	۴,۲۹۴,۶۸۷	ظهنویسی چک	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	تضمین وام شرکت
-	۲,۱۶۰,۰۰۰	ظهنویسی چک	داروسازی اکسیر	تضمین وام شرکت
-	۱,۷۴۹,۵۰۰	ظهنویسی چک	داروسازی فارابی	تضمین وام شرکت
۶۵,۲۰۰	۱۵,۱۵۸	ظهنویسی چک	شرکت تولید مواداولیه	تضمین وام شرکت
			داروپخش	
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	ظهنویسی چک	شیرین دارو	تضمین وام شرکت
۲,۳۷۷,۳۳۹	۸,۲۲۲,۹۴۵			

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران:

اشخاص وابسته:

۶,۴۷۸,۵۰۰	۹,۷۵۸,۸۴۸	ظهنویسی چک	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	چکهای تضمینی نزد شرکت
۵,۵۱۱,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	ظهنویسی سفته، ضمانت قرارداد	فارابی	چکهای تضمینی نزد شرکت
۳,۱۸۰,۰۰۰	.	ظهنویسی سفته	تولید ژلاتین کپسول ایران	چکهای تضمینی نزد شرکت
.	۳,۳۵۵,۰۰۰	ظهنویسی سفته	دارویی ره آورد تامین	چکهای تضمینی نزد شرکت
۱۷,۶۵۰	۱۷,۶۵۰	ظهنویسی سفته	دانا	چکهای تضمینی نزد شرکت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ظهنویسی سفته	داروپخش	چکهای تضمینی نزد شرکت
۱۵,۱۹۷,۱۵۰	۱۳,۵۶۱,۴۹۸			جمع اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران اشخاص وابسته

اشخاص غیر وابسته:

۲۳,۴۸۷,۹۰۸	۶,۹۶۰,۴۰۸	اعتبارات اسنادی	پارسیان لاله	چک تضمینی نزد بانک کارآفرین
۶,۸۹۲,۰۰۰	۱,۲۴۶,۰۸۰	اعتبارات اسنادی	دکتر فاطمی	
۵,۷۰۹,۶۰۰	۱۱,۰۸۰,۲۰۰	اعتبارات اسنادی	مرکزی ساری	سفته های تضمینی نزد
۴,۶۹۴,۰۰۰	۴۸۴,۰۰۰	اعتبارات اسنادی	میدان قدس	چک تضمینی نزد بانک شهر
.	۵۰,۱۴۲	ظهنویسی چک	ساحل بیکران آریا	چکهای تضمینی نزد شرکت
.	۱۶,۲۶۳	ظهنویسی چک	کشتی رانی بر و بحر ایران	چکهای تضمینی نزد شرکت
۶۸,۰۰۴	۶۸,۰۰۴	ظهنویسی چک	بیمه تامین اجتماعی شعبه ۱	چکهای تضمینی نزد شرکت
۳۳,۶۱۷	۳۳,۶۱۷	اعتبارات اسنادی	ولیعصر مطهری	تجارت
۲۰,۴۰۶	۵۰,۰۰۶	اعتبارات اسنادی	ستاره اقیانوس بدیع	چکهای تضمینی نزد شرکت
۲۰,۸۳,۱۴۴	۱۰۹,۷۷۴			سایر
۴۲,۹۸۸,۶۷۹	۲۰,۰۹۸,۴۹۴			جمع اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران اشخاص غیر وابسته

۳۴-۲- 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.

۳۴-۳- وضعیت بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۴-۳-۱- پرونده این شرکت مربوط به بانک کارآفرین عدم پرداخت مابه التفاوت ارزی جمعا مبلغ ۴۰,۸۲۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ با حضور در شعبه ۶۵ تعزیرات حکومتی و اخذ اظهارات با دریافت مهلت در سال آتی و رفع تعهد جهت پرداخت حکم صادر گردید. و همچنین مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت عدم پرداخت مابه التفاوت ارزی در شعب یک و ۱۰۳ سازمان تعزیرات حکومتی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۴ حاضر شده و دفاعیات به صورت کتبی و شفاهی و درخواست استمهال و مهلت جهت پرداخت دیون ارائه گردید.

۳۴-۳-۲- پرونده این شرکت مربوط به بانک رفاه بابت اتهام عدم پرداخت مابه التفاوت ارزی به مبلغ بیش از ۳۰۰ میلیارد ریال در شعبه ۷ بازپرسی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ با حضور مسئولین بانک رفاه شعبه سرپرستی استان مازندران در خصوص رفع تعهد با توافق طرفین و اعطای مهلت جهت اعطای دین تا انتهای سال جاری و رضایت شکاک صورت گیرد.

۳۴-۳-۳- 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 هیئت حل اختلاف بیمه در دست بررسی 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. تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده و برای پرونده های سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص صادر گردیده و برای پرونده عملکرد سال ۱۴۰۲ جهت ارسال به هیئت حل اختلاف مورد اعتراض واقع گردیده و نسبت به برگ تشخیص مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ تمکین شد.

۳۵- 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.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود، مبلغ ۲۲۶,۳۴۸ میلیون ریال (بازای سود پایه هر سهم ۴۰۷ ریال) می باشد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی