



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 ۱۴۰۴



Azmoon Pardaz

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
۱-۲	گزارش اجمالی حسابرس مستقل الف- صورت های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۵	ب- یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نگردیده است:

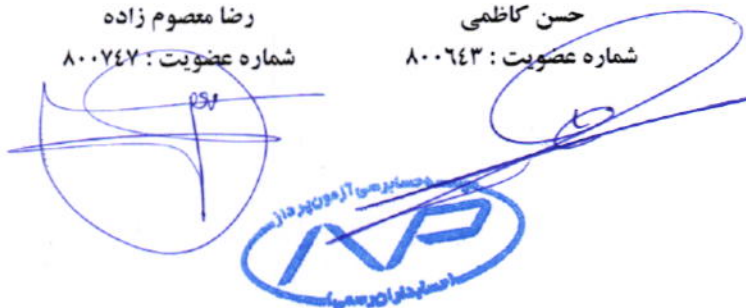
شماره ماده دستورالعمل	موضوع
الف) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:	
ماده ۵ (و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه)	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی (سهامدار عمده)
ب) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:	
تبصره ۱ ماده ۴	غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره در طی دوره

موسسه حسابرسي آزمون پرداز
(حسابداران رسمي)

تاریخ: ۲۴ آبان ۱۴۰۴

رضا معصوم زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷

حسن کاظمی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۴۳





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 ۱۴۰۴

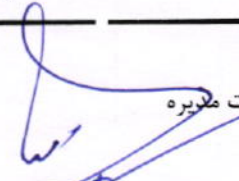
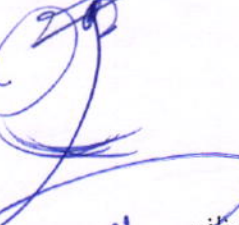
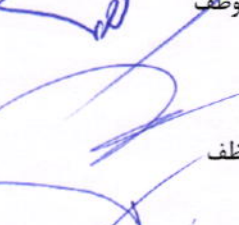
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 جریان های نقدی
۶-۳۵	• یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	مهدی رضایی فرح آبادی	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره-موظف	علی فرهاد پور	شرکت شیمی داروئی داروپخش (سهامی عام)
	رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف	علی احمدی لیوانی	شرکت داروئی ره آورد تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - عضو غیر موظف	علی شریف اعلم	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره-غیر موظف	فرهاد غفوربان خوجین	شرکت کلر پارس (سهامی عام)



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

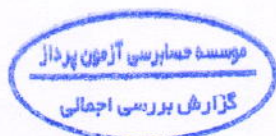
(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ یادداشت

۷,۲۲۳,۷۵۲	۸,۷۴۲,۹۸۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۹۱۹,۵۱۰)	(۵,۳۴۸,۱۱۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۳۰۴,۲۴۲	۳,۳۹۴,۸۶۸		سود ناخالص
(۵۱,۸۱۸)	(۹۱,۷۰۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹,۴۸۲	۴,۰۸۵	۸	سایر درآمدها
۲,۲۶۱,۹۰۶	۳,۳۰۷,۲۵۰		سود عملیاتی
(۳۸۸,۲۸۳)	(۴۴۴,۴۸۲)	۹	هزینه های مالی
۸,۲۲۸	۱,۲۳۳	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۸۸۱,۸۵۱	۲,۸۶۴,۰۰۱		سود قبل از مالیات
(۴۳۷,۵۴۱)	(۱,۴۲۲,۴۳۵)	۲۴-۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۴۴,۳۱۰	۱,۴۴۱,۵۶۶		سود خالص
۲,۱۵۵	۲,۲۲۸		سود پایه هر سهم
(۳۵۳)	(۴۲۹)		عملیاتی -ریال
۱,۸۰۲	۱,۷۹۹	۱۱	غیر عملیاتی -ریال
			سود پایه هر سهم -ریال

از آنجا که صورت سود و زیان جامع، مشتمل بر سود خالص دوره بوده است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۳,۹۳۸,۶۲۸	۳,۹۶۹,۳۲۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۵,۶۲۶	۴,۵۵۴	۱۳	دارایی های نامشهود
۲۴	۴۴	۱۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۳,۹۴۴,۲۷۸	۳,۹۷۳,۹۲۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۹۳۱,۲۷۱	۳,۹۳۸,۳۸۴	۱۵	پیش پرداخت ها
۱,۹۶۸,۴۹۱	۹۸۲,۶۷۵	۱۶	موجودی مواد و کالا
۷,۸۹۶,۹۵۰	۹,۹۴۰,۲۶۷	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۷۶۶,۷۴۱	۲,۳۹۰,۹۳۵	۱۸	موجودی نقد
۱۳,۵۶۳,۴۵۳	۱۷,۲۵۲,۲۶۱		جمع دارایی های جاری
۱۷,۵۰۷,۷۳۱	۲۱,۲۲۶,۱۸۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۰۲,۹۰۰	۸۰۲,۹۰۰	۱۹	سرمایه
۱۰,۱۳۱	۱۰,۴۱۱		صرف سهام خزانه
۸۰,۲۹۰	۸۰,۲۹۰	۲۰	اندوخته قانونی
۲,۹۷۲,۵۹۶	۲,۹۷۲,۵۹۶		مازاد تجدید ارزیابی
۴,۱۶۸,۵۰۷	۲,۴۱۴,۵۳۱		سود انباشته
(۳۹,۶۰۰)	(۴۰,۱۵۵)	۲۱	سهام خزانه
۷,۹۹۴,۸۲۴	۶,۲۴۰,۵۷۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۳۸,۲۸۳	۲۹۲,۸۹۶	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۸,۲۸۳	۲۹۲,۸۹۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۸۱۰,۶۸۲	۲,۸۹۷,۳۴۰	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۱۴,۱۳۶	۱,۸۱۰,۰۳۱	۲۴	مالیات پرداختنی
۲,۱۲۱,۶۹۶	۴,۷۶۹,۶۲۷	۲۵	سود سهام پرداختنی
۳,۱۰۳,۶۷۹	۵,۱۹۷,۷۹۴	۲۶	تسهیلات مالی
۲۲۴,۴۳۱	۱۷,۹۲۴	۲۷	پیش دریافت ها
۹,۲۷۴,۶۲۴	۱۴,۶۹۲,۷۱۶		جمع بدهی های جاری
۹,۵۱۲,۹۰۷	۱۴,۹۸۵,۶۱۲		جمع بدهی ها
۱۷,۵۰۷,۷۳۱	۲۱,۲۲۶,۱۸۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

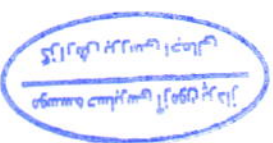
شرکت آتشی بیوتیک ساری ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزایی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهم	سرمایه
۷,۹۹۴,۸۳۴	(۳,۹۶۰۰)	۴,۱۶۸,۵۰۷	۲,۹۷۲,۵۹۶	۸۰,۲۹۰	۱۰,۱۳۱	۸۰۲,۹۰۰
۱,۴۴۱,۵۶۶	۰	۱,۴۴۱,۵۶۶	۰	۰	۰	۰
(۳,۱۹۵,۵۴۲)	۰	(۳,۱۹۵,۵۴۲)	۰	۰	۰	۰
(۳,۳۵۵)	(۳,۳۵۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۸۰	۲۸۰۰	۰	۰	۰	۲۸۰	۰
۶,۲۴۰,۵۷۳	(۴۰,۱۵۵)	۲,۴۱۴,۵۳۱	۲,۹۷۲,۵۹۶	۸۰,۲۹۰	۱۰,۴۱۱	۸۰۲,۹۰۰
(تجدید ارائه شده)						
۳,۳۰۸,۱۵۵	(۳۰,۱۹۲)	۲,۴۴۶,۶۲۵	۰	۸۰,۲۹۰	۸,۵۳۲	۸۰۲,۹۰۰
۱,۷۶۳,۶۳۷	۰	۱,۷۶۳,۶۳۷	۰	۰	۰	۰
(۳۱۹,۳۲۷)	۰	(۳۱۹,۳۲۷)	۰	۰	۰	۰
۱,۴۴۴,۳۱۰	۰	۱,۴۴۴,۳۱۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۴۱,۵۶۸)	۰	(۱,۵۴۱,۵۶۸)	۰	۰	۰	۰
(۵,۵۳۱)	(۵,۵۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲۶	۶۳۱	۰	۰	۰	(۱۰۵)	۰
۲,۳۰۵,۸۹۲	(۳۵,۰۹۲)	۲,۳۴۹,۳۶۷	۰	۸۰,۲۹۰	۸,۴۲۷	۸۰۲,۹۰۰

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

۴



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and several smaller ones on the left.

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

سود خالص تجدید ارائه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

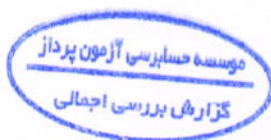
۱,۸۸۱,۱۷۱	۲۲۵,۲۷۹	۲۹	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۸۷,۵۳۸)	(۶۲۶,۵۴۰)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۷۹۳,۶۳۳	(۴۰۱,۲۶۱)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

(۱۱۴,۹۵۸)	(۷۷,۴۲۱)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۶۰)	.		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۰,۰۰۰	.		دریافت نقدی ناشی از سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۹۴۴	۱,۰۵۲		دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۸,۵۷۴)	(۷۶,۳۶۹)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۷۳۵,۰۵۹	(۴۷۷,۶۳۰)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

.	۳,۰۸۰		دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
.	(۳,۳۵۵)		پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰		دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲,۸۹۰,۵۲۰)	(۲,۵۰۷,۱۲۸)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۸۶,۶۸۴)	(۴۴۳,۲۳۹)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۴۰,۰۰۰)	(۵۴۷,۶۱۳)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۵۱۷,۲۰۴)	۱,۱۰۱,۷۴۶		جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۸۲,۱۴۵)	۶۲۴,۱۱۶		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۰۵,۴۳۷	۱,۷۶۶,۷۴۱		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۸۱	۷۸		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۳,۳۷۳	۲,۳۹۰,۹۳۵		مانده موجودی نقد در پایان دوره



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۴۱۳۱۶۶۳۱۱۹ و ۴۱۱۱۹۸۸۷۵۸۱۸ می باشد.

۱-۲-فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از تولید مواد اولیه و انواع اشکال داروئی (انسانی و دامی)، شیمیایی، محصولات داروئی، آرایشی و بهداشتی و سایر محصولات مشابه در مقیاس نیمه صنعتی و صنعتی و توزیع و فروش آنها به کارخانجات صنعتی، اشخاص حقوقی، حقیقی و سایر مصرف کننده ها و همچنین واردات و صادرات انواع اشکال داروئی و مواد اولیه داروئی و توزیع و فروش آنها، تهیه و تدارک مواد مورد مصرف، تجهیزات و ماشین آلات و قطعات یدکی مورد نیاز از داخل و خارج از کشور، خرید و فروش مواد اولیه، ماشین آلات، قطعات و سایر ملزومات، انجام مطالعات و بررسی آموزشی، خدمات مهندسی و خدمات مدیریت ارائه و فروش آنها یا نتایج حاصل از مطالعات و تحقیقات به سازمانهای دولتی و کارخانجات داروئی، بهداشتی، آرایشی، اشخاص حقیقی و حقوقی و سایر صنایع و موسسات داخل و خارج از کشور، تبادل اطلاعات، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکتهای خارجی و یا فروش به اشخاص حقیقی و حقوقی، موسسات داخلی و صادرات به خارج از کشور، تاسیس، ایجاد و فروش کارخانه های تولیدی و صنعتی و بهره برداری از آنها، اخذ نمایندگی های مجاز از شرکتهای تولید کننده توزیع کننده داخلی و خارجی، انجام هرگونه فعالیت تجاری و غیر تجاری مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم با موضوع فعالیت های شرکت مرتبط باشد، انجام هرگونه فعالیت تجاری و غیر تجاری مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم با موضوع فعالیت های شرکت مرتبط باشد، انجام کلیه خدمات آزمایشگاهی و موضوع فرعی آن مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تامین یا تعهد شرکتهای جدید، خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود و فروش آنها می باشد

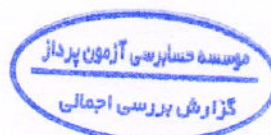
تبصره ۱: سرمایه گذاری در اوراق بهادار (از جمله سهام شرکتهای) باید مطابق قوانین و مقررات بازار اوراق بهادار صورت پذیرد.
 تبصره ۲: حداکثر ده درصد از داراییهای شرکت به امر سرمایه گذاری در اوراق بهادار (از جمله سهام شرکتهای) اختصاص می یابد
 تبصره ۳: تغییر در موارد مندرج در تبصره ۱ و ۲ به شرح فوق، منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار است.
 تبصره ۴: بازرس شرکت موظف است رعایت مفاد مذکور را بررسی کرده و در صورت مشاهده هرگونه تخلف، سازمان بورس و اوراق بهادار را مطلع نماید.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش مواد موثر داروئی بوده است.

۱-۳-تعداد کارکنان

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

شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۴	۲۲
۱۷۳	۱۸۳
۱۹۷	۲۰۵



کارکنان رسمی
 کارکنان قراردادی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان "

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی در باره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد این استاندارد برای اولین دوره به مرحله اجرا درآمده و آثار با اهمیت بر صورت های مالی نداشته است

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- ساختمان و زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲-۱- 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 غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی بر اساس قیمت معامله که به تعهد عملکردی ایفا شده تخصیص یافته است، شناسایی می شود.

۳-۲-۱- قیمت معامله، مبلغ مابه ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، مبلغ متغیر، یا هر دو باشد

۳-۲-۲- شرکت در آغاز قرارداد، کالا یا خدمات تعهد شده در قرارداد با مشتری را ارزیابی می کند و هرگونه تعهد برای انتقال موارد زیر به مشتری را به عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص می دهد:

الف) یک کالا یا خدمت (یا بسته ای از کالاها یا خدمات) که متمایز است؛ یا

ب) یک مجموعه از کالاها یا خدمات متمایز که تا حد زیادی یکسان هستند و الگوی انتقال آنها به مشتری یکسان است.

۳-۲-۳- در آمد حاصل از فروش کالا و خدمات، در زمان ایفای یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می شود. یک دارایی زمانی (یا در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست آورد.

شرکت آتتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
بانک ارزی	یورو	۸۴۴,۹۷۱	قوانین بانک مرکزی
صندوق ارزی	دلار	۷۱۹,۳۹۳	قوانین بانک مرکزی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	یورو-ترجیبهی	۳۳۴,۷۵۰	قوانین بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی 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 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 در اجرای قانون بودجه تجدید ارزیابی شده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به حساب دارایی های مزبور انتقال و پس از طی تشریفات قانونی و به استناد قانون بودجه به حساب افزایش سرمایه منظور شده است. باتوجه به عدم پیش بینی تداوم تجدید ارزیابی دارایی ها در قانون مزبور و آیین نامه مربوط، رعایت تناوب دوره پیش بینی شده در استاندارد حسابداری مربوطه ضروری نمی باشد.

۳-۵-۳- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۳ ساله می باشد.

۳-۵-۴- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی های ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمان که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به مابقی مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی، در این جدول، اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۳-۶- 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. همچنین در سنوات گذشته مازاد تجدید ارزیابی به افزایش سرمایه انتقال یافته و شرکت قصد دارد مانده مزبور به افزایش سرمایه منتقل شود همچنین دوره تناوب تجدید ارزیابی ۳ ساله می باشد.

۳-۷- دارائی های نامشهود

۱-۳-۷- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
 ۲-۳-۷- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۱-۳-۸- 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 زیر تعیین می گردد:

شرح اقلام	روش مورد
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 توأم 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 برای کارکنان اعم از رسمی و قراردادی، 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلندمدت
		انواع سرمایه گذاری ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه 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 خزانه، 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 خزانه» شناسایی و ثبت می شود

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

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.

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

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- قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، یکسان است.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		فروش خالص:
مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم	داخلی:
۳,۶۵۳,۵۶۳	۲۳۱,۳۷۸	۵,۳۵۸,۳۱۵	۲۸۵,۵۴۹	گروه دارویی پنی سیلین ها
۲,۵۵۶,۶۵۸	۶۱,۸۵۵	۲,۰۴۷,۸۶۶	۴۵,۳۴۶	گروه دارویی سفالوسپورینها
۱,۰۱۳,۵۳۱	۱۹,۶۵۱	۱,۳۷۰,۱۲۹	۲۱,۴۶۸	گروه دارویی عمومی تولید
.	.	۲۱,۵۶۸	۳۷,۱۷۰	دی متوکسی متان (DMM)
۷,۲۲۳,۷۵۲	۳۱۲,۸۸۴	۸,۷۹۷,۸۷۸	۳۸۹,۵۳۳	فروش ناخالص
.	.	(۶۶,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	برگشت از فروش
۷,۲۲۳,۷۵۲	۳۱۲,۸۸۴	۸,۷۳۱,۸۷۸	۳۸۸,۵۳۳	فروش خالص
.	.	۱۱,۱۰۵	۹,۶۵۰	درآمد ارائه خدمات
۷,۲۲۳,۷۵۲	۳۱۲,۸۸۴	۸,۷۴۲,۹۸۳	۳۹۸,۱۸۳	

۱-۵- افزایش مبلغ فروش مربوط به افزایش حجم فروش و افزایش نرخ از سوی سازمان غذا دارو در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ برای محصولات آموکسی سیلین، سفالکسین، سفکسیم، آزیتروماکسین، آسیکلوویر، کوئتیاپین و والزارتان می باشد که در کمیسیون قیمت گذاری اصلاحی اعمال گردید.

۲-۵-درآمد ارائه خدمات بابت خشک کردن مقدار ۹,۶۵۰ کیلوگرم آموکسی سیلین تری هیدرات مربوط به شرکت رویان دارو بوده است.

۳-۵-فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱۸٪	۱,۳۳۲,۷۴۲	۵۸٪	۵,۰۹۵,۳۹۳
۹٪	۶۸۴,۸۱۴	۳٪	۲۷۵,۳۴۲
۱۶٪	۱,۱۷۸,۰۶۱	۱٪	۱۰۶,۱۸۳
۰٪	۲۳,۹۴۲	۱٪	۵۵,۹۶۳
۳٪	۱۰۹,۵۰۰	۰٪	.
۴۶٪	۳,۳۲۹,۰۵۹	۶۳٪	۵,۵۳۲,۸۸۱
سایر اشخاص			
۴۰٪	۲,۹۰۷,۰۹۴	۲۴٪	۲,۱۳۰,۶۴۷
۵٪	۳۹۵,۷۱۰	۶٪	۵۶۲,۴۶۴
۰٪	.	۲٪	۱۳۴,۲۰۳
۳٪	۱۲۳,۶۸۳	۱٪	۹۸,۱۰۷
۰٪	.	۱٪	۷۲,۶۰۰
۰٪	.	۱٪	۷۲,۱۷۸
۱٪	۵۹,۰۰۰	۱٪	۴۹,۰۰۰
۶٪	۴۰۹,۲۰۶	۱٪	۹۰,۹۰۳
۵۴٪	۳,۸۹۴,۶۹۳	۳۷٪	۳,۲۱۰,۱۰۲
۱۰۰٪	۷,۲۲۳,۷۵۲	۱۰۰٪	۸,۷۴۲,۹۸۳

۱-۳-۵-دلیل تغییر مشتریان و میزان فروش با توجه به تقاضای بازار و همچنین اعتبار مشتریان می باشد که عمداً 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماه منتهی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد			
عملیاتی	عملیاتی			
۳۲٪	۴۴٪	۲,۳۴۴,۸۶۵	۳,۰۱۳,۴۵۰	۵,۳۵۸,۳۱۵
۳۰٪	۳۱٪	۶۲۶,۸۴۲	۱,۴۲۱,۰۲۴	۲,۰۴۷,۸۶۶
۳۷٪	۳۲٪	۴۱۱,۴۴۲	۸۹۲,۶۸۷	۱,۳۰۴,۱۲۹
۰٪	۴۰٪	۸,۷۲۰	۱۲,۸۴۸	۲۱,۵۶۸
۳۲٪	۳۹٪	۳,۳۹۱,۸۶۹	۵,۳۴۰,۰۰۹	۸,۷۳۱,۸۷۸
-	۲۷٪	۲,۹۹۹	۸,۱۰۶	۱۱,۱۰۵
۳۲٪	۳۹٪	۳,۳۹۴,۸۶۸	۵,۳۴۸,۱۱۵	۸,۷۴۲,۹۸۳

فروش خالص:

گروه دارویی پنی سیلین ها

گروه دارویی سفالوسپرینها

گروه دارویی عمومی تولید

دی متوکسی متان (DMM)

درآمد ارائه خدمات:

خدمات کارمزدی

۴-۵-۱- دلیل افزایش درصد حاشیه سود ناخالص ناشی از افزایش مقدار تولید و فروش و همچنین افزایش نرخ فروش نسبت به دوره قبل می باشد. علت کاهش حاشیه سود ناخالص گروه دارویی عمومی، افزایش کمتر نرخ فروش اعلامی توسط سازمان غذا و دارو نسبت به سایر گرو های دارویی بوده است.

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۴,۴۷۶,۲۴۳	۴,۱۵۰,۷۸۸	-	۴,۱۵۰,۷۸۸	۶-۱ مواد مستقیم
۲۰۴,۲۰۵	۲۸۰,۸۹۴	-	۲۸۰,۸۹۴	۶-۲ دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۳۳۹,۳۳۴	۵۲۹,۵۹۵	-	۵۲۹,۵۹۵	دستمزد غیر مستقیم
۱۳۶,۵۶۸	۲۳۱,۱۲۲	۸,۱۰۶	۲۲۳,۰۱۶	سربار غیر مستقیم
۵,۱۵۶,۳۵۰	۵,۱۹۲,۳۹۹	۸,۱۰۶	۵,۱۸۴,۲۹۳	جمع هزینه های ساخت
۵,۱۵۶,۳۵۰	۵,۱۹۲,۳۹۹	۸,۱۰۶	۵,۱۸۴,۲۹۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۳۶,۸۴۰)	۱۵۵,۷۱۶	-	۱۵۵,۷۱۶	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۴,۹۱۹,۵۱۰	۵,۳۴۸,۱۱۵	۸,۱۰۶	۵,۳۴۰,۰۰۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر است :

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مواد اولیه در ابتدای دوره	۱۶	۵۲۳,۴۲۴
خرید طی دوره	۶-۱-۱	۵,۰۵۵,۳۷۳
آماده برای مصرف		۵,۵۷۸,۷۹۷
مواد اولیه مستقیم پایان دوره	۱۶	(۱,۱۰۲,۵۵۴)
مواد غیر مستقیم مصرفی - مصرفی در مراکز پشتیبانی		(۲,۲۴۱)
مواد اولیه مستقیم مصرفی		۴,۴۷۶,۲۴۳
		۴,۱۵۰,۷۸۸

۶-۱-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۳۱۰ میلیارد ریال (دوره قبل ۵,۰۵۵ 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:

نوع مواد اولیه	یادداشت	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
گروه دارویی پنی سیلین ها	۶-۱-۱-۱	ایران	۴۳,۱۴۵	۱.۳٪	۲۰,۴۲۳	۰.۴٪
گروه دارویی سفالوسپرینها	۶-۱-۱-۲	ایران	۲۲,۲۴۵	۰.۷٪	۱۸,۴۸۰	۰.۴٪
گروه دارویی عمومی تولید	۶-۱-۱-۳	ایران	۱۸,۴۴۰	۰.۶٪	۲۷,۸۹۴	۰.۶٪
گروه دارویی پنی سیلین ها	۶-۱-۱-۱	چین	۲,۱۷۸,۷۵۹	۶۵.۸٪	۲,۲۱۰,۸۷۴	۴۳.۷٪
گروه دارویی سفالوسپرینها	۶-۱-۱-۲	چین	۴۸۷,۰۳۹	۱۴.۷٪	۲,۱۲۴,۶۸۹	۴۲.۰٪
گروه دارویی عمومی تولید	۶-۱-۱-۳	چین	۵۶۰,۶۹۰	۱۶.۹٪	۶۵۳,۰۱۳	۱۲.۹٪
			۳,۳۱۰,۳۱۸	۱۰۰٪	۵,۰۵۵,۳۷۳	۱۰۰٪

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

۶-۱-۱-۲- گروه دارویی سفالوسپرینها ها شامل محصولات سفالکسین منوهیدرات و سفیکسیم تری هیدرات می باشند

۶-۱-۱-۳- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سربار ساخت					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۰۱,۸۶۷	۱۶۴,۳۳۲	۵۷,۲۵۵	۹۲,۶۸۳	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷,۷۱۴	۷۰,۵۷۴	۱۳,۶۶۶	۲۶,۴۳۷	۶-۲-۱	اضافه کار
۶۷,۸۶۶	۶۴,۹۷۳	۶۱,۸۴۶	۳۵,۱۲۵	۶-۲-۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۸۹۸	۲۸,۸۰۷	۷,۰۴۳	۱۸,۵۲۸		عیدی و پاداش
۲۹,۶۸۳	۴۸,۴۲۴	۹,۷۸۱	۱۸,۱۴۱		مزایای پایان خدمت
۱۹,۲۲۳	۲۹,۵۲۳	۱۳,۰۰۱	۲۰,۴۶۱		غذای کارکنان
۹,۰۲۰	۱۶,۰۱۰	۳,۷۹۸	۶,۲۰۷		سرویس کارکنان
۶۳,۰۶۳	۱۰۶,۹۵۲	۳۷,۸۱۵	۶۳,۳۱۲		سایر هزینه های پرسنلی
۳۳۹,۳۳۴	۵۲۹,۵۹۵	۲۰۴,۲۰۵	۲۸۰,۸۹۴		
۲۵,۷۷۵	۵۹,۸۹۵	.	.	۶-۲-۳	آب و برق و سوخت
۳۷,۵۱۳	۴۴,۵۹۴	.	.		استهلاک
۵,۸۰۲	۳۴,۸۱۵	.	.	۶-۲-۴	لوازم و قطعات مصرفی
۳۱,۲۲۳	۲۵,۳۷۴	.	.		تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۸,۰۱۴	۱۸,۶۶۷	.	.		هزینه ملزومات مصرفی
۱۱,۱۲۸	۱۷,۹۰۹	.	.		حق الزحمه پیمانکاران زیست محیطی
۲,۱۸۹	۱۱,۶۰۰	.	.		تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۵,۷۸۷	۵,۸۰۵	.	.		هزینه حق الزحمه حقوقی
۱,۳۶۳	۴,۱۵۷	.	.		حمل و نقل
۲,۲۵۳	۲,۴۲۹	.	.		تعمیر و نگهداری اثاثیه
۴,۳۴۶	۲,۳۵۰	.	.		بیمه دارائی ها
۹۹	۷۱۹	.	.		تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۴۶۷	۶۶۹	.	.		اجاره
۶۰۹	۲,۱۳۹	.	.		سایر
۱۳۶,۵۶۸	۲۳۱,۱۲۲	.	.		
۴۷۵,۹۰۲	۷۶۰,۷۱۷	۲۰۴,۲۰۵	۲۸۰,۸۹۴		

۶-۲-۱- علت افزایش نسبت به دوره مشابه قبل، اعمال بخش نامه وزارت کار، تصمیم مدیریت شرکت و افزایش مقدار تولید بوده است.

۶-۲-۲- کاهش هزینه بیمه سهم کارفرما ناشی از کاهش هزینه حق بیمه ۴٪ سختی زیان آور پرسنل بازنشسته در دوره جاری، نسبت به دوره قبل می باشد.

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

۶-۲-۴- مبلغ فوق شامل مواد کمکی تولید بوده که علت افزایش آن عمدتاً بابت افزایش مقدار تولید بوده است.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	ظرفیت	تولید واقعی	تولید واقعی منتهی به
سالانه	۶ ماهه	معمول ۶ ماهه	منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کیلوگرم	کیلوگرم	کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم
۵۷۱,۰۰۰	۲۸۵,۵۰۰	۲۵۴,۲۹۳	۲۸۲,۴۰۵	۲۳۹,۶۴۱
۱۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۴۳,۹۷۴	۴۱,۷۲۹	۶۳,۸۱۱
۱۲۲,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	۲۳,۵۲۹	۲۱,۷۹۴	۲۰,۹۰۵
۳۸۵,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰	۱۱۴,۷۸۵	۱۳۹,۷۰۴	۱۱۹,۰۹۷
۱,۲۳۸,۰۰۰	۶۱۹,۰۰۰	۴۳۶,۵۸۲	۴۸۵,۶۳۲	۴۴۳,۴۵۴

گروه دارویی پنی سیلین ها

گروه دارویی سفالوسپرینها

گروه دارویی عمومی تولید

دی متوکسی متان (حلال)

۱-۳-۶- مبنای محاسبه ظرفیت قابل دسترس بر اساس میانگین تولید عملی پنج سال گذشته به نسبت شش ماه از سال ۱۴۰۰ می باشد.

۲-۳-۶- پروانه ساخت آسیکلوویر تحت شماره پروانه بهره برداری ۵۸۴۷۵۷۲۶۴۹۴۷۶۶۰ در مورخ ۹۹/۱۲/۰۱ و پروانه ساخت کویتاپین به تحت شماره ۸۰۲۰۴۰۷۹۳۶۲۰۷۸۸۰ در مورخ ۹۹/۱۲/۰۱ صادر گردید .

۳-۳-۶- 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.

۴-۶- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و سربار به تفکیک محصولات شرکت به شرح زیر می باشد:

دستمزد مستقیم	سربار	جمع	جذب نشده	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۵۴,۷۰۳	۳۹۷,۸۲۲	۵۵۲,۵۲۵	۰	گروه دارویی پنی سیلین ها
۶۲,۹۷۶	۲۲۸,۰۲۵	۲۹۱,۰۰۱	۰	گروه دارویی سفالوسپرینها
۶۲,۰۴۲	۱۲۹,۰۷۵	۱۹۱,۱۱۷	۰	گروه دارویی عمومی تولید
۱,۱۷۳	۵,۷۹۵	۶,۹۶۸	۰	دی متوکسی متان (DMM)
۲۸۰,۸۹۴	۷۶۰,۷۱۷	۱,۰۴۱,۶۱۱	۰	

۱-۴-۶- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳,۹۲۶	۱۰,۳۹۱
مزایای پایان خدمت	۱۱,۰۱۷	۴,۴۰۹
سایر هزینه های کارکنان (ماموریت و ...)	۸,۹۵۴	۴,۹۷۱
آگهی و تبلیغات	۶,۱۸۴	۷۰۴
اضافه کاری	۶,۱۰۲	۳,۸۲۹
خدمات پشتیبانی	۵,۶۸۹	۳,۵۷۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵,۳۵۷	۳,۹۶۵
ثبتي و حقوقي	۴,۸۹۷	۲,۹۱۲
آبدارخانه و پذیرایی	۳,۴۵۴	۲,۶۰۲
ملزومات اداری و مصرفی	۳,۴۵۰	۱,۷۳۹
استهلاک	۳,۲۰۰	۲,۱۱۹
غذای کارکنان	۲,۵۷۲	۲,۰۰۶
تعمیر و نگهداری ساختمان	۲,۵۱۴	۸۶۴
عیدی و پاداش	۱,۹۲۲	۱,۷۶۵
اجاره	۱,۹۲۰	۱,۵۶۰
سرویس و ایاب و ذهاب کارکنان	۱,۷۱۱	۸۵۴
حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی	۱,۶۸۹	۸۸۰
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه	۱,۵۶۹	۵۸۵
بیمه دارایی ها	۱۱۵	۷۲
کارشناسی و مشاوره	۲۷۰	۲۷۷
برق و سوخت	۲۲۶	۱۱۵
سایر	۴,۹۶۵	۱,۶۲۳
	۹۱,۷۰۳	۵۱,۸۱۸

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه شورايعالی کار و همچنین افزایش مزایای پایان خدمت بر اساس مصوبه هیات مدیره برای یکی از پرسنل بازنشسته دفتر می باشد.

۷-۲- افزایش سایر هزینه کارکنان ناشی از افزایش مزایای رفاهی بر اساس مصوبه هیات مدیره و اعمال مرخصی استفاده نشده به یکی از پرسنل بازنشسته می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه آگهی و تبلیغات ناشی از شرکت در نمایشگاه اکسپو و فارمکس بوده که بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ هیات مدیره صورت پذیرفته است.

۷-۴- افزایش هزینه پشتیبانی به دلیل افزایش نرخ تعرفه خدمات پشتیبانی توسط شرکت همکاران سیستم می باشد

۷-۵- افزایش هزینه ثبتي حقوقي عمدتاً مربوط به هزینه ثبت سفارش بانک کارآفرین و هزینه درج کارمزد بورس بوده است .

۷-۶- مبلغ فوق عمدتاً بابت هزینه های اقامت و پذیرایی و ملزومات اداری و مصرفی می باشد .

۷-۷- از کل هزینه های فروش، اداری و عمومی مبلغ ۵,۹۶۰ میلیون ریال آن بابت هزینه های فروش می باشد .

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹,۴۸۲	۴,۰۸۵

فروش ضایعات

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

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۸۸,۲۸۳	۴۴۴,۴۸۲

وام های دریافتی:

بانکها

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷,۹۴۴	۱,۰۵۲
۸۱	۷۸
۲۰۳	۱۰۳
۸,۲۲۸	۱,۲۳۳

سود ناشی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

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

سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۲۶۱,۹۰۶	۳,۳۰۷,۲۵۰
(۵۳۴,۵۴۱)	(۱,۵۲۲,۱۶۶)
۱,۷۲۷,۳۶۵	۱,۷۸۵,۰۸۴
(۳۸۰,۰۵۵)	(۴۴۳,۲۴۹)
۹۷,۰۰۰	۹۹,۷۳۱
(۲۸۳,۰۵۵)	(۳۴۳,۵۱۸)
۱,۸۸۱,۸۵۱	۲,۸۶۴,۰۰۱
(۴۳۷,۵۴۱)	(۱,۴۲۲,۴۳۵)
۱,۴۴۴,۳۱۰	۱,۴۴۱,۵۶۶
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰
(۱,۵۰۱,۸۸۴)	(۱,۶۷۳,۵۴۳)
۸۰۱,۳۹۸,۱۱۶	۸۰۱,۲۲۶,۴۵۷

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

زبان غیر عملیاتی

اثر مالیاتی-صرفه جویی مالیاتی

سود خالص قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)																			
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات آزمایشگاهی	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین									
۴,۳۵۵,۰۰۹	۱۶,۰۸۸	۳,۳۴۲	۴,۳۷۵,۵۷۹	۵۳,۸۹۱	۵۷,۹۱۷	۳۰,۹۷۱	۶۱۵,۰۰۹	۱۱۴,۱۷۳	۳۲۱,۴۲۳	۳۰,۸۳۱,۱۹۵									
۷۷,۴۲۱	۷۰,۹۱	۴,۴۸۰	۶۵,۸۵۰	۳۹۰	۸,۴۹۳	۰	۵۳,۸۶۴	۱,۳۳۰	۱,۸۸۴	۰									
۰	(۱,۰۳۷)	۰	۱,۰۳۷	۰	۳۷۵	۰	۷۵۳	۰	۰	۰									
۴,۳۷۲,۴۳۰	۲۲,۱۵۲	۷,۸۲۲	۴,۳۴۲,۴۵۶	۵۳,۱۸۱	۶۶,۶۸۴	۳۰,۹۷۱	۶۶۹,۶۲۵	۱۱۵,۴۹۳	۳۲۳,۳۰۷	۳۰,۸۳۱,۱۹۵									
۳۵۶,۳۸۱	۰	۰	۳۵۶,۳۸۱	۱۴,۵۱۳	۳۴,۹۰۴	۸,۳۰۰	۱۶۸,۳۹۱	۴۷,۷۹۴	۸۳,۵۷۹	۰									
۴۶,۷۲۳	۰	۰	۴۶,۷۲۳	۱,۹۷۳	۳,۴۵۵	۲,۸۲۷	۲۸,۱۳۵	۴,۰۵۹	۶,۲۷۴	۰									
۴۰,۳۱۰۴	۰	۰	۴۰,۳۱۰۴	۱۶,۳۸۶	۳۸,۳۵۹	۱۱,۰۳۷	۱۹۶,۵۳۶	۵۱,۸۵۳	۸۸,۸۵۳	۰									
۳,۹۶۹,۳۳۶	۲۳,۱۵۲	۷,۸۲۲	۳,۹۳۹,۳۵۲	۳۶,۶۹۵	۲۸,۳۲۵	۱۹,۹۴۴	۴۷۳,۰۹۹	۶۳,۶۴۰	۲۳۴,۴۵۴	۳۰,۸۳۱,۱۹۵									
۳,۹۳۸,۶۲۸	۱۶,۰۸۸	۳,۳۴۲	۳,۹۱۹,۱۹۸	۳۸,۳۷۸	۲۳,۰۱۳	۲۲,۷۷۱	۴۴۶,۶۱۸	۶۶,۳۷۹	۲۳۸,۸۴۴	۳۰,۸۳۱,۱۹۵									

۱۲-دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده و تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک آبشسته

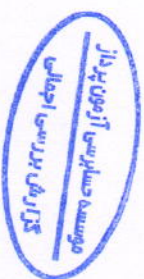
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت آتئی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده و تجدید ارزیابی	جمع	تجهیزات آزمایشگاهی	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده و تجدید ارزیابی
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱,۱۳۵,۹۰۵	۴۰,۳۷۹	۴۵,۴۸۹	۲۰,۸۳۵	۴۸۷,۰۳۳	۱۱۴,۱۷۳	۳۱۴,۱۵۴	۱۱۰,۶۰۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش	۱۱۴,۹۵۸	۸,۳۳۶	۳,۰۱۴	۰	۳,۱۶۵	۰	۲,۰۷۸	۰	افزایش
دارایی های مستعمل	(۱,۶۴۳)	(۵)	(۴۵۹)	۰	(۱,۱۷۹)	۰	۰	۰	دارایی های مستعمل
سلب نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۴۰,۳۱۶	۰	۰	۰	سلب نقل و انتقالات و تغییرات
ماده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۲۵۹,۳۲۰	۴۸,۶۱۰	۴۸,۴۴۴	۲۰,۸۳۵	۵۲۹,۳۲۵	۱۱۴,۱۷۳	۳۱۶,۳۳۲	۱۱۰,۶۰۰	ماده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته									استهلاک انباشته
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۷۱,۳۱۹	۱۰,۴۰۶	۲۵,۹۵۵	۴,۰۵۳	۱۳۱,۵۶۸	۲۸,۷۴۲	۷۰,۴۹۶	۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۳
دارایی های مستعمل	۳۸,۱۶۴	۱,۸۶۷	۲,۴۵۷	۲,۰۰۷	۲۱,۱۱۰	۴,۶۰۲	۶,۱۲۱	۰	دارایی های مستعمل
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۱,۱۷۲)	(۱,۱۷۲)	(۳۷۴)	۰	(۷۹۶)	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۰۸,۳۱۱	۱۲,۳۷۱	۲۸,۰۳۸	۶,۰۵۹	۱۴۱,۸۸۲	۴۳,۳۴۴	۷۶,۶۱۷	۰	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۵۱,۰۰۹	۷۰,۹۰۳	۵۹۸	۸۷۹,۵۰۸	۳۶,۳۳۹	۲۰,۰۰۶	۱۴,۷۷۶	۲۸۷,۳۳۳	۷۰,۸۳۹	۳۲۹,۶۱۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده
تجدید ارزیابی	تجدید ارزیابی
۳,۰۸۳,۱۹۵	۳,۰۸۳,۱۹۵
۱۱۰,۶۰۰	۱۱۰,۶۰۰

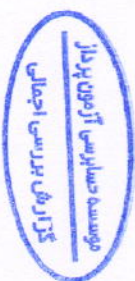
۱- ۱۲-حارثی های ثابت مشهود شرکت در پایان شهریور ماه ۱۴۰۴ به مبلغ ۸,۳۴۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲- ۱۲-زمین کارخانه در سازی و دفتر مرکزی تهران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ موردد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبلغ ۲,۸۹۲,۰۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۸۰,۸۹۶ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده است مقایسه مبلغ زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱- ۱۲-تجدید ارزیابی زمین شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ توسط ارزیابان مستقل کلون کارشناسان رسمی دادگستری انجام شده است. این ارزیابان، عضو کلون 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 مبتنی 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 های است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۲-۳-۱	افزایش ساختمان بابت تعمیرات اساسی واحد فنی مهندسی و ساختمان ابزار حلال بوده است.
۱۲-۳-۲	افزایش در طبقه ماشین آلات به مبلغ ۵۳.۸۶۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دیگ بخار افقی فایر تیوپ به مبلغ ۲۵.۵۳۰ میلیون ریال، خرید اسکرابر زمین به مبلغ ۳.۷۰۵ میلیون ریال، خرید ترسمستر به مبلغ ۱.۷۷۶ میلیون ریال و تعمیر راکتور آزربنی به مبلغ ۴.۹۸۰ میلیون ریال و تعمیرات اساسی ماشین آلات می باشد.
۱۲-۳-۳	افزایش در طبقه تجهیزات آزمایشگاهی به مبلغ ۲۹۰ میلیون ریال مربوط به تعمیر اساسی سه دستگاه ترازوی دیجیتال می باشد.
۱۲-۳-۴	افزایش در طبقه اثاثه و منصوبات به مبلغ ۸.۴۹۲ میلیون ریال مربوط به خرید دستگاه تنفسی به مبلغ ۹۷۰ میلیون ریال، خرید پنج دستگاه کولر اسپلیت به مبلغ ۲.۷۷۳ میلیون ریال و باقی مربوط به خرید کامپیوتر، پرینتر، مینر و صندلی و تعمیر اساسی اثاثه و منصوبات بوده است.
۱۲-۳-۵	گردش پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۳۰۴/۰۶/۳۱		انتقالی به سرفصل دارایی ها	
نام کالا	نام شرکت	خرید اینترنتی	خرید بالابر	خرید پرینتر	خرید و نصب دیگ بخار	خرید قطعات راکتور	خرید قطعات راکتور	
افزایش	نقل و انتقالات	ابتدای دوره	پهای کلا	انتقالی به سرفصل دارایی ها	ماشین آلات	ماشین آلات	ماشین آلات	
۷.۰۹۱	(۱.۰۲۷)	۱۶.۰۸۷	۴۹.۳۹۷	۳.۷۹۱	۳.۷۹۱	۳.۷۹۱	۳.۷۹۱	
۳۹.۰۸۳	۹.۷۷۲	۲۷۵	۵.۱۷۵	۴۸۰	۲۷۵	۵.۱۷۵	۵.۱۷۵	
-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۱۳	(۲۷۲)	۳۸۵	۱۱۳	۹۶۰	۳۳۰۰	۱۳۰۷۲	۱۳۰۷۲	
تعمیر کهمپرسورها	تولیدات ادوات کشاورزی ذوالفقاری	نوبین صنعت دارو امید	سیستم فرایند الوند	تولیدی صنعتی مخزن فولاد رافع	فروشگاه پتروننت	فروشگاه پتروننت	فروشگاه پتروننت	

۱۲-۲-۶ دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ		درصد تکمیل		نام پروژه	
موضوع پروژه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش	افزایش	ماده ابتدای دوره	پایه برداری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهبود وضعیت تولید	۴۹۲	۰	۰	۴۹۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱٪	۱٪
جهت حراست	۶.۷۵۴	۰	۳.۹۰۴	۲.۸۵۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹۰٪	۱٪
بهبود وضعیت تولید	۱۸۰	۰	۱۸۰	۰	۱۴۰۵/۲/۰۸	۰٪	۰٪
بهبود وضعیت تولید	۳۹۶	۰	۳۹۶	۰	۱۴۰۵/۱۱/۰۸	۰٪	۰٪
	۷.۸۲۲	۰	۴.۴۸۰	۲.۳۴۲			
				۲۰			

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۳,۰۴۴	۱۱,۷۹۶	۴۶۲	۷۸۶
.	.	.	.
۱۳,۰۴۴	۱۱,۷۹۶	۴۶۲	۷۸۶
۷,۴۱۸	۶,۹۵۷	۴۶۱	.
۱,۰۷۲	۱,۰۷۲	.	.
۸,۴۹۰	۸,۰۲۹	۴۶۱	.
۴,۵۵۴	۳,۷۶۷	۱	۷۸۶
۵,۶۲۶	۴,۸۳۹	۱	۷۸۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدا سال ۱۴۰۴
 افزایش
 مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته :
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
 افزایش استهلاک
 مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۱,۴۸۴	۱۰,۲۳۶	۴۶۲	۷۸۶
۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	.	.
۱۳,۰۴۴	۱۱,۷۹۶	۴۶۲	۷۸۶
۴,۹۹۷	۴,۵۶۲	۴۳۵	.
۱,۵۰۶	۱,۴۹۳	۱۳	.
۶,۵۰۳	۶,۰۵۵	۴۴۸	.
۶,۵۴۱	۵,۷۴۱	۱۴	۷۸۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدا سال ۱۴۰۳
 افزایش
 مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته :
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
 افزایش استهلاک
 مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	.	۴۴	۱۴-۱
۲۴	۴۴	.	۴۴	

سرمایه گذاری در سهام شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲	۹۸	۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	زیر ۱ درصد	۲۲,۲۲۷
۱۹	۲۳۳	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	زیر ۱ درصد	۱۹,۰۵۸
۳	۳۹۶	۳	۳	۳	۳	زیر ۱ درصد	۳,۲۵۰
۲۴	۷۲۷	۴۴	۴۴	۴۴	۴۴		

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت کلر پارس
 شرکت شیمی دارویی دارو پخش
 شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۸۷۸,۷۷۷	۳,۸۹۹,۳۸۳	۱۵-۱
۲۸,۴۵۲	۲۵,۳۹۹	
۱۷,۸۶۰	۵,۶۶۵	
۶,۱۸۲	۷,۱۳۱	
-	۸۰۶	
۵۲,۴۹۴	۳۹,۰۰۱	
۱,۹۳۱,۲۷۱	۳,۹۳۸,۳۸۴	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت خرید خدمات

پیش پرداخت خرید قطعات مصرفی و بسته بندی

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

پیش پرداخت بیمه

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

کشور تامین کننده	مبلغ ارزی کل	مبلغ ارز واریزی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
هند - یورو	۴,۰۵۵,۲۹۲	۴,۰۵۵,۲۹۲	۱,۳۷۸,۴۰۶	.	سفکسیم متیل استر
هند - یورو	۲,۳۵۷,۲۰۰	۲,۳۵۷,۲۰۰	۸۰۷,۸۵۸	۴۶۹,۹۲۰	7ADCA
چین - یورو	۲,۳۶۶,۷۲۳	۲,۳۶۶,۷۲۳	۷۸۸,۸۸۱	۹۹۷,۵۳۹	6APA
چین - یورو	۱,۲۸۵,۰۰۰	۱,۲۸۵,۰۰۰	۴۴۴,۴۵۰	.	آزیترومایسین آمین
چین - یورو	۱,۲۰۹,۵۶۱	۱,۲۰۹,۵۶۱	۴۱۵,۲۰۰	۳۳۳,۲۱۲	پی اچ پی جی متیل استر
چین - یورو	۱۸۰,۷۹۰	۱۸۰,۷۹۰	۶۱,۴۰۴	.	پی جی متیل استر
چین - یورو	۲۳۵,۳۰۰	۲۳۵,۳۰۰	۲,۱۶۳	۷۲,۳۰۰	پنی سیلین جی آمیداس
-	.	.	۱,۰۲۱	۵,۸۰۶	سایر
			۳,۸۹۹,۳۸۳	۱,۸۷۸,۷۷۷	

۱۵-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی بابت مواد اولیه در دوره جاری مبلغ ۱.۴۴۲.۶۳۰ میلیون ریال ترخیص شده است.

۱۵-۱-۲- سفارشات خارجی بر مبنای نرخ ارز ترجیهی واردات دارو مبلغ ۳۳۳.۵۰۰ ریال می باشد

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۰۳,۱۶۰	۲۷۴,۵۰۷
۲۸,۰۶۳	.
۱,۴۹۶,۵۲۵	۶۵۳,۸۱۴
۴۱,۷۴۳	۵۴,۳۵۴
۱,۹۶۸,۴۹۱	۹۸۲,۶۷۵

کالای ساخته شده

امانی ما نزد دیگران- کالای ساخته شده

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

۱۶-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱.۸۸۰ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
		اشخاص وابسته:
۳,۶۷۱,۷۸۳	۲,۹۶۰,۷۳۸	۱۷-۲ داروسازی فارابی
.	۲۲۹,۷۹۸	پارس دارو
۳۵۶,۸۸۹	.	داروسازی اکسیر
۴,۰۲۸,۶۷۲	۳,۱۹۰,۵۳۶	
		سایر مشتریان:
۴۲۸,۶۱۳	۷۲۸,۹۷۷	داروسازی کوثر
۱۵۳,۰۴۴	۲۳۵,۰۷۲	داروسازی لقمان
۴۸,۳۷۲	۱۰۶,۸۶۲	داروئی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان
.	۶۳,۵۱۷	روز دارو
.	۵۱,۲۹۵	تولید دارو
.	۲۶,۹۵۰	تدبیر کالای جم
.	۹,۲۳۵	صنعت سبز طبرستان
.	۲,۶۹۵	دارو درمان آرنک
۲۷۲,۷۵۳	.	سایر
۹۰۲,۷۸۲	۱,۲۲۴,۶۰۳	
.	(۶۰,۵۳۴)	تهاتر با پیش دریافت ها - یادداشت ۲۷
۴,۹۳۱,۴۵۴	۴,۳۵۴,۶۰۵	
		حساب های دریافتنی:
		اشخاص وابسته
۲,۰۴۲,۶۸۱	۵,۰۳۲,۷۰۱	۱۷-۲ شرکت داروسازی فارابی
۷۲,۰۸۹	۷۲,۰۸۹	کارخانجات دارو پخش
۱۱۴	۶۱,۶۷۴	تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو
۸۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۱	داروسازی اکسیر
۳۳۷,۵۷۰	۲۸,۱۳۰	پارس دارو
۲,۵۳۲,۴۵۴	۵,۲۳۴,۵۷۵	
		سایر مشتریان:
۱۱۱,۵۰۲	۲۷۴,۹۵۲	داروسازی کوثر
.	۳۷,۷۱۸	داروسازی لقمان
۴۸	۴۱۸	صنعت سبز طبرستان
۲۷۳,۱۰۳	.	داروسازی دکتر عبیدی
۳۸۴,۶۵۳	۳۱۳,۰۸۸	
۲,۹۱۷,۱۰۷	۵,۵۴۷,۶۶۳	

نقل به صفحه بعد

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- ادامه -دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۹۱۷,۱۰۷	۵,۵۴۷,۶۶۳	نقل از صفحه قبل
		سایر دریافتی ها :
		اشخاص وابسته:
۱۶۸	۱۸۶	شرکت شیمی داروئی دارو پخش - سود سهام
۹۰	۴۷	تولید ژلاتین کپسول ایران - سود سهام
۳۰	۴۶	کلر پارس - سود سهام
۱	۱	ره آورد تامین
۲۸۹	۲۸۰	

سایر اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۳,۷۷۰	۱۹,۵۶۰	مانده بدهی کارکنان
۷,۳۳۳	۱۰,۵۳۱	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز
۶,۹۹۷	۷,۶۲۸	سایر
۴۸,۳۸۹	۳۷,۹۹۹	
۲,۹۶۵,۴۹۶	۵,۵۸۵,۶۶۲	
۷,۸۹۶,۹۵۰	۹,۹۴۰,۲۶۷	

۱۷-۱ فروش اعتباری شرکت با توجه به شرایط و کشش بازار نسبت به محصولات تولیدی به صورت یک ماهه و حداکثر سه ماهه و در رابطه با برخی محصولات پر مصرف نقدی و بعضا به صورت پیش دریافت می باشد. با توجه به اینکه معاملات شرکت با مشتریان معتبر انجام می شود و تضامین کافی از مشتریان اخذ می گردد، مشکلی از نظر وصول مطالبات وجود ندارد.

۱۷-۲ طلب از داروسازی فارابی بابت فروش محصولات بوده که طی دوره ۵۸ درصد فروش به شرکت مزبور بوده و طبق صورتجلسه فی مابین و تایید هلدینگ مقرر شده که تا پایان سال مطالبات شرکت از شرکت داروسازی فارابی تماما وصول گردد.

۱۷-۳ از بابت دریافتنی ها هیچ گونه کاهش ارزش متصور نمی باشد.

۱۷-۴ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۲۲,۶۳۶ میلیون ریال از مانده مطالبات فوق وصول شده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۷۶۵,۹۱۹	۲,۳۸۹,۵۲۸	۱۸-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸۱۹	۸۹۶	۱۸-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳	۴	۱۸-۳ موجودی صندوق ارزی
۰	۵۰۷	موجودی تنخواه گردان ها
۱,۷۶۶,۷۴۱	۲,۳۹۰,۹۳۵	

۱۸-۱ موجودی نزد بانکهای ریالی نزد بانک رفاه مرکزی ساری و پارسپان لاله جهت خرید مواد اولیه می باشد.

۱۸-۲ موجودی نزد بانکهای ارزی شامل مبلغ ۱۰۶۰/۹۷۰ یورو که با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده که سود حاصله در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی موضوع مندرج در یادداشت ۱۰ شناسایی شده است.

۱۸-۳ موجودی نزد صندوق ارزی شامل مبلغ ۵ دلار که با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده که سود حاصله در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی موضوع مندرج در یادداشت ۱۰ شناسایی شده است.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۳.۶٪	۵۹۰,۹۴۱,۰۸۷	۷۳.۶۰٪	۵۹۰,۹۴۱,۰۸۷	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین(سهامی عام)
۰.۰۰۰۱٪	۱,۱۵۴	۰.۰۰۰۱٪	۱,۱۵۴	شرکت شیمیائی ره آورد تامین(سهامی عام)
۰.۰۰۰۱٪	۱,۱۵۴	۰.۰۰۰۱٪	۱,۱۵۴	شرکت شیمی داروئی داروپخش(سهامی عام)
۰.۰۰۰۱٪	۱,۱۵۴	۰.۰۰۰۱٪	۱,۱۵۴	شرکت کلرپارس(سهامی عام)
۰.۰۰۰۱٪	۱,۱۴۲	۰.۰۰۰۱٪	۱,۱۴۲	شرکت توزیع داروپخش(سهامی عام)
۲۶.۴٪	۲۱۱,۹۵۴,۳۰۹	۲۶.۴٪	۲۱۱,۹۵۴,۳۰۹	سایر سهامداران(حقیقی و حقوقی)
۱۰۰٪	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	

۲۰- 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 سنوات گذشته 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.

۲۱- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۳۰,۱۹۲	۱,۳۳۴,۷۹۱	۳۹,۶۰۰	۱,۶۶۸,۹۷۷	مانده ابتدای دوره
۱۶,۵۷۵	۶۵۰,۸۹۷	۳,۳۵۵	۱۲۲,۲۴۳	خرید طی دوره
(۷,۱۶۷)	(۳۱۶,۷۱۱)	(۲,۸۰۰)	(۱۱۷,۶۷۷)	فروش طی دوره
۳۹,۶۰۰	۱,۶۶۸,۹۷۷	۴۰,۱۵۵	۱,۶۷۳,۵۴۳	مانده پایان دوره

۲۱-۱ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار(آیین نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس)، شرکت در سنوات قبل مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی صبا گستر نفت و گاز به عنوان بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و آن صندوق ضمن صدور ۴۰,۰۰۰ واحد صندوق (به ارزش ابطال هر واحد ۱,۹۳۸,۳۵۶ ریال)، اقدام به خرید و فروش سهام شرکت در بازار نموده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۱,۳۳۲	۲۳۸,۲۸۳	مانده در ابتدای دوره
(۱,۲۰۵)	(۱۶,۰۴۷)	پرداخت شده طی دوره
۶۸,۲۳۴	۷۰,۶۶۰	ذخیره تأمین شده
۲۰۸,۳۶۱	۲۹۲,۸۹۶	مانده در پایان دوره

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱۲,۰۹۳	۳۱,۸۵۹
۲۳-۱	۴۰۸,۳۵۳	۶۸۲,۱۸۲
۲۳-۱	۲۲۶,۸۰۰	۵۳۱,۷۱۹
۲۳-۱	۱۸,۷۲۸	۳۲۴,۳۶۸
۲۳-۲	۱۸,۹۹۹	.
	۶,۵۶۳	۱,۳۰۳
	۶۹۱,۵۳۶	۱,۵۷۱,۴۳۱
۲۳-۳	۱,۵۰۴,۵۵۶	۹۳,۰۰۹
۲۳-۴	۳۹۱,۱۱۷	۹۸۹,۳۳۹
۲۳-۵	۸۱,۳۰۵	۳۳,۲۶۰
۲۳-۶	۴۰,۲۰۶	۳۱,۲۲۸
	۳۹,۰۸۳	.
	۱۶,۵۱۸	۲۰,۳۴۷
	۱۴,۰۰۴	.
	۸,۲۷۸	۱۳,۰۶۵
	۷,۲۹۲	۷,۱۴۱
	۶,۵۹۷	۶,۵۹۷
	۵,۶۰۰	.
	۴,۳۱۹	۶,۴۳۱
	۴,۰۹۹	.
	۳,۳۸۷	.
	۲,۵۵۹	.
	۲,۳۶۴	۶,۴۰۴
	۱,۳۳۲	۱,۳۳۵
	۷۳,۱۸۸	۳۱,۰۹۵
	۲,۲۰۵,۸۰۴	۱,۲۳۹,۲۵۱
	۲,۸۹۷,۳۴۰	۲,۸۱۰,۶۸۲

۲۳-پرداختنی‌ها تجاری و سایر پرداختنی‌ها
پرداختنی‌های کوتاه مدت:

تجاری:

سایر اشخاص:

اسناد پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی:

سایر اشخاص:

بانک پارسیان شعبه لاله تهران به کد ۱۰۲۸

بانک کار آفرین شعبه فاطمی تهران

بانک رفاه مرکزی ساری به کد ۲۳۲

شرکت hangzhou kingboav -ارزی

سایر

سایر پرداختنی‌ها:

حساب‌های پرداختنی غیر تجاری:

اسناد پرداختنی غیر تجاری

مالیات بر ارزش افزوده

هزینه‌های پرداختنی

حق بیمه‌های پرداختنی

تولیدی صنعتی مخزن فولاد رافع

فروشندهگان کالا و خدمات

ثمن خوش گام شمال (پیمانکار تهیه و طبخ غذای پرسنل کارخانه)

بیمه البرز ساری

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین

هوای ناب باران(خرید هوا ساز و الکتروموتور)

تجارت یاسین خزر (پیمانکار تامین نیروی انسانی کارخانه)

شیمی آزما ایرانیان

صندوق درمان داندان پزشکی توسط کارفرما و کارگر

تجارت نگار آفرین ساری (پیمانکار فضای سبز کارخانه)

صافی آران

مالیات پرداختنی-مالیات حقوق

بستانکاران کارکنان

سایر

۲۳-۱- مربوط به بدهی مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و (نرخ ای تی اس) برای حواله های ارزی بوده که مبلغ ۸۸۴.۳۸۸ میلیون ریال آن در طی دوره پرداخت گردیده و مابقی مبلغ بدهی جهت تسویه در دست اقدام می باشد.

۲۳-۲- حساب های پرداختنی به مبلغ ۱۸.۹۹۹ میلیون مربوط به شرکت چینی بابت خرید اعتباری ۱۰۰۰ کیلو گرم والزارتان متیل استر به مبلغ ۵۷.۸۰۰ یورو می باشد.

۲۳-۳- اسناد پرداختنی غیر تجاری عمده آن مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۴۰۲ و بهار ۱۴۰۴ و چک های پرداختنی از محل تقسیط بدهی مابه التفاوت نرخ ارز به بانک های رفاه، پارسیان، مجموعا به مبلغ ۱,۵۰۴,۵۵۶ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۴- بابت بدهی مالیات ارزش افزوده دوره زمستان ۱۴۰۳ و بهار ۱۴۰۴ می باشد. گردش مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۸۹,۳۳۹
(۳۳,۱۴۷)
۸۷۹,۷۸۸
(۱,۴۴۴,۸۶۳)
۳۹۱,۱۱۷

مانده در ابتدای دوره

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی بابت خرید

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی بابت فروش

پرداختنی طی دوره

مانده در پایان دوره

۲۳-۵- ناشی از ذخیره عیدی و پاداش و هزینه های اداری می باشد.

۲۳-۶- حق بیمه پرداختنی مربوط به حق بیمه شهریورماه ۱۴۰۴ کارکنان و حق بیمه پیمانکاران می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(تجدید ارائه شده)	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶۱,۷۳۹	۱,۰۱۴,۱۳۶
۴۵۳,۵۶۲	۵۸۶,۸۵۷
(۱۶,۰۳۱)	۸۳۵,۵۷۸
(۷۱,۵۱۷)	(۶۲۶,۵۴۰)
۵۳۷,۷۶۳	۱,۸۱۰,۰۲۱

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل

پرداخت طی دوره

۲۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مالیات مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
نحوه تشخیص	پرداختی
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۲۹,۰۴۳
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۴۵,۱۵۹
در حال رسیدگی	۹۳۹,۹۳۵
رسیدگی نشده	۵۸۶,۸۵۷
۱,۰۱۴,۱۳۶	۱,۸۱۰,۰۲۱

۲۴-۳ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و ترتیب پرداخت شده است.

۲۴-۴ (این شرکت بعنوان یک شرکت دانش بنیان صنعتی با سه محصول در سطح یک، دارای تأییدیه با معافیت در سامانه معاونت علمی و فناوری شناخته شده بود و از سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۱ طبق آیین نامه اجرایی ماده ۹ از حمایت شرکت های دانش بنیان (مصوبه ۲۰۲۹/۵۶) تحت ۲۰۹۵۱۳ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۷ بر خود را مورد تأیید و برگ قطعی برای تمامی سالها صادر و مفاصا مالیاتی برای سالهای مذکور طبق ماده ۲۲۵ ق م م هم اخذ کردید، اما امور مالیاتی شهرستان در تمامی سنوات مذکور بر خور داری از معافیت مالیاتی محصولات دانش بنیان را مورد تأیید و برگ قطعی، معافیت طبق موضوع ماده ۳ قانون حمایت از شرکت های دانش بنیان را رد و نسبت به مطالبه اصل مالیات برای سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۲ به ساری طی شماره نامه ۱۵۴۷/۰۵ در مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۹ بر خور داری این شرکت از معافیت طبق موضوع ماده ۳ قانون حمایت از شرکت های دانش بنیان را رد و نسبت به مطالبه اصل مالیات برای سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۲ به مبلغ ۸۳۵,۵۷۸ میلیون ریال را مطالبه نموده است که این شرکت نسبت به ترتیب پرداخت آن اقدام نموده است.

۲۴-۵ شرکت بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ طبق سود ابرازی و اعمال معافیت های مالیاتی مبلغ ۹۳۹,۹۳۵ میلیون ریال بدهی مالیاتی در حسابها اعمال شده است.
۲۴-۶ شرکت بابت عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ طبق سود ابرازی و کسر درآمدهای معاف مبلغ ۶۴۳,۴۵۳ میلیون ریال بدهی مالیاتی در حسابها اعمال شده است.
۲۴-۷ مانده مالیات پرداختنی شامل مبلغ ۲۸۳,۲۳۹ میلیون ریال اسناد پرداختنی بابت سال ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴-۸- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل - یادداشت ۴-۲۴
۲۴-۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصلخیز سود عملیاتی قابل اعمال به شرح زیر است:

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد یا نرخ ۲۵ درصد
اثر در آمد های معاف از مالیات عملکرد:
سود سیرده پانگی
اثر بخشودگی های مالیاتی:
نیمه ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
ماده ۱۴۲ قانون مالیات های مستقیم

۲۵- سود سهام پرداختنی

قبل از ۱۴۰۲
۱۴۰۲
۱۴۰۳

۲۶- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی از بانکها

(مبالغ به میلیون ریال)	
(تجدید ارائه شده)	گرماده منتهی به
گرماده منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۵۸۶,۸۵۷)
(۴۵۳,۵۶۳)	(۸۳۵,۵۷۸)
۱۶۰,۲۱	(۱,۴۳۲,۴۳۵)
(۴۳۷,۵۴۱)	

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	گرماده منتهی به
گرماده منتهی به	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۸۶۴,۰۰۱
۱,۸۸۱,۸۵۱	۷۱۶,۰۰۰
۲۷۰,۲۶۳	

(۱,۹۸۶) (۲۶۳)

۰	(۵۷۲,۸۰۰)
(۱۴,۹۱۵)	(۷۱,۶۰۰)
۴۵۳,۵۶۳	۵۸۶,۸۵۷

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
استاد پرداختنی	ماده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	ماده پرداخت نشده
جمع	جمع	جمع	جمع
۱,۶۲۰,۰۰۰	۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۰
۵۰۱,۶۹۶	۵۰۱,۶۹۶	۴۵۰,۹۳۲	۴۵۰,۹۳۲
۰	۰	۲,۶۹۸,۶۹۵	۲,۶۹۸,۶۹۵
۰	۰	۰	۰
۱,۶۲۰,۰۰۰	۵۰۱,۶۹۶	۴,۷۶۹,۶۲۷	۳,۱۴۹,۶۲۷
۲,۱۲۱,۶۹۶			

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۳ بر اساس معیوه مجتمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ مبلغ ۳,۹۸۰ ریال است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جمع	جاری	جمع	جاری
۳,۱۰۳,۶۷۹	۳,۱۰۳,۶۷۹	۵,۱۹۷,۷۹۴	۵,۱۹۷,۷۹۴
۳,۱۰۳,۶۷۹	۳,۱۰۳,۶۷۹	۵,۱۹۷,۷۹۴	۵,۱۹۷,۷۹۴

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۴۰۱,۹۸۷	۳,۵۸۴,۲۵۶	بانک پارسیان
۲,۰۰۴,۷۶۶	۲,۱۵۷,۱۷۰	بانک رفاه کارگران
۳,۴۰۶,۷۵۳	۵,۷۴۱,۴۲۶	
(۳۰۳,۰۷۴)	(۵۴۳,۶۳۲)	کسر میشود
۳,۱۰۳,۶۷۹	۵,۱۹۷,۷۹۴	سود و کارمزد سالهای آتی

۱-۲-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۱۰۳,۶۷۹	۵,۱۹۷,۷۹۴	۱۸ تا ۲۳ درصد

۱-۳-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳,۲۷۴,۶۱۰	۱۴۰۴	
۱,۹۲۳,۱۸۴	۱۴۰۵	
۵,۱۹۷,۷۹۴		

۱-۴-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۵,۱۹۷,۷۹۴		چک و سفته

۱-۵-۲۶- 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		
۳,۱۰۳,۶۷۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	
۴,۶۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی	
۴۴۴,۴۸۲	سود کارمزد و جرایم	
(۳,۵۰۷,۱۲۸)	پرداخت بابت اصل تسهیلات	
(۴۴۳,۲۳۹)	پرداخت بابت فرع تسهیلات	
۵,۱۹۷,۷۹۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۵۱۳,۱۵۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی	
۳۸۸,۲۸۳	سود کارمزد و جرایم	
(۲,۸۹۰,۵۲۰)	پرداخت بابت اصل تسهیلات	
(۳۸۶,۶۸۴)	پرداخت بابت فرع تسهیلات	
۲,۶۲۴,۲۳۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۸۹,۳۲۰	.
۴۴	.
۱۸۹,۳۶۴	.
.	۴۰,۲۳۳
.	۲۰,۳۰۱
۱۵,۹۷۹	۱۵,۹۷۹
۹۴۶	۹۴۶
۲,۵۲۴	۵۸۷
۱۸۲	۱۸۲
.	۳۹
۳۷	۳۷
۱۵,۳۹۹	۱۵۴
۳۵,۰۶۷	۷۸,۴۵۸
.	(۶۰,۵۳۴)
۲۲۴,۴۳۱	۱۷,۹۲۴

اشخاص وابسته :

دارو سازی اکسیر

دارو سازی ابوریحان

سایر مشتریان :

داروسازی لقمان

داروئی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان

آفا شیمی

دارو سازی خوارزمی

تولید دارو

سجاد داروی شرق

داروسازی جابرین حیان

ستاره کاسپین خاورمیانه

سایر

تهاتر با دریافتنی های تجاری - یادداشت ۱۷

۱- ۲۷- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۱۷ میلیون ریال به مشتری محصول تحویل داده شده است.

۲۸- تجدید طبقه بندی و اصلاح اشتباهات

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳۱۹,۳۲۷

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد ۶ ماهه ۱۴۰۳

۱- ۲۸- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱ مطابقت ندارد.

صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱	اشتباهات حساباری	طبق صورت سود و زیان دوره منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱
۴۳۷,۵۴۱	۳۱۹,۳۲۷	۱۱۸,۲۱۴
۱,۴۴۴,۳۱۰	(۳۱۹,۳۲۷)	۱,۷۶۳,۶۳۷

هزینه مالیات بردرآمد

سود خالص

صورت وضعیت مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰:

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۸۱۰,۶۸۲	(۲,۱۱۶,۳۱۹)	۴,۹۲۷,۰۰۱
۲,۱۲۱,۶۹۶	۲,۱۱۶,۳۱۹	۵,۳۷۷

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سود سهام پرداختنی

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۴۴۴,۳۱۰	۱,۴۴۱,۵۶۶
۴۳۷,۵۴۱	۱,۴۲۲,۴۳۵
۳۸۸,۲۸۳	۴۴۴,۴۸۲
(۷,۹۴۴)	(۱,۰۵۲)
۶۷,۰۲۹	۵۴,۶۱۳
۴۰,۱۴۱	۴۷,۷۹۵
(۸۱)	(۷۸)
۲,۳۶۹,۲۷۹	۳,۴۰۹,۷۶۱
(۲,۵۹۱,۲۸۶)	(۲,۰۴۳,۳۳۶)
(۸۴۱,۸۷۵)	۹۸۵,۸۱۶
۲,۹۴۷,۳۳۸	(۲,۰۰۷,۱۱۳)
۲۷۳,۷۷۵	۸۶,۶۵۸
(۲۷۶,۰۶۰)	(۲۰۶,۵۰۷)
۱,۸۸۱,۱۷۱	۲۲۵,۲۷۹

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

کاهش دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

کاهش پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به دلیل عدم تسویه سود سهام پرداختنی، تسهیلات مالی و موجودی نقد بابت آن به مراتب بیشتر از محدوده هدف بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹,۵۱۲,۹۰۷	۱۴,۹۸۵,۶۱۲	جمع بدهی
(۱,۷۶۶,۷۴۱)	(۲,۳۹۰,۹۳۵)	موجودی نقد
۷,۷۴۶,۱۶۶	۱۲,۵۹۴,۶۷۷	خالص بدهی
۷,۹۹۴,۸۲۴	۶,۲۴۰,۵۷۳	حقوق مالکانه
۹۷٪	۲۰٪	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 ارز از طریق تعدیل و 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 و با 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 ترجیحی دولتی جهت خرید مواد اولیه و سیاست دولت در تداوم ارز ترجیحی دولتی به شرکتهای دارویی 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 قرار ندارد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 دریافتنی 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 غیر شرکت داروسازی فارابی (بزرگترین مشتری شرکت) که طبق توافق با سهامدار عمده و شرکت مذکور مقرر شده تا پایان اسفند ۱۴۰۴ وصول گردد، شرکت آسیب پذیری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی فارابی	۷,۹۹۳,۴۳۹	۲,۸۱۶,۴۱۸	.
پارس دارو	۲۵۷,۹۲۸	-	.
کارخانجات داروپخش	۷۲,۰۸۹	۷۲,۰۸۹	.
توفیق دارو	۶۱,۶۷۴	-	.
داروسازی اکسیر	۳۹,۹۸۱	-	.
	۸,۴۲۵,۱۱۱	۲,۸۸۸,۵۰۷	.

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.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۶۷۹,۴۴۳	۱۲,۰۹۳	-	۶۹۱,۵۳۶
سایر پرداختنی ها	۳,۱۲۴,۵۵۶	۷۰۱,۲۴۸	-	۳,۸۲۵,۸۰۴
تسهیلات مالی	-	-	۵,۱۹۷,۷۹۴	۵,۱۹۷,۷۹۴
مالیات پرداختنی	-	-	۱,۸۱۰,۰۳۱	۱,۸۱۰,۰۳۱
سود سهام پرداختنی	۳,۱۴۹,۶۲۷	-	-	۳,۱۴۹,۶۲۷
جمع	۶,۹۵۳,۶۲۶	۷۱۳,۳۴۱	۷,۰۰۷,۸۲۵	۱۴,۶۷۴,۷۹۲

شرکت آتئی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی مورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- وضعیت ارزی:

شماره یادداشت	تور	دلار
۱۸	۱۰۶۰۹۷	۵
	۱۰۶۰۹۷	۵
۲۳	(۵۷۸۰۰)	۰
	(۵۷۸۰۰)	۰
	(۵۳۷۳۹۰۰۳)	۵
	(۱۸۰۰۹۹)	۵
	۱۰۶۰۹۷	۵
	۸۱۹	۲

باشد.

ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱۰۴۵۴۷۸۶	۱۰۴۵۴۷۸۶	۱۰۴۵۴۷۸۶

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصیل اعلایی	تفصیل دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت ره آورد تامین	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۷۷۵۴۰۰۰	-
	شرکت کلر پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۴۲۹۰	-	-	۵۱۲۰۰۰
	شرکت توزیع داروپخش	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۷۷۵۴۰۰۰	۵۱۲۰۰۰
	جمع			۴۲۹۰	-	(۴۲۰۰۰۰)	۲۰۹۴۵۵۰۰
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی فارابی	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۵۰۰۴۲
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۱۵
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۸۴۰۰۰۰
	شرکت پخش هجرت	هیات مدیره مشترک	✓	۵	-	-	-
	شرکت داروسازی اکسیر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۰۶۰۱۸۳	-	-
	شرکت داروسازی پارس دارو	هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۷۵۰۳۴۲	-	-
شرکت تحقیقاتی، مهندسی، توفیق دارو	شرکت تحقیقاتی، مهندسی، توفیق دارو	هیات مدیره مشترک	✓	-	۵۵۰۹۶۲	۴۳۲۰۰۰۰	-
	شرکت تولید ژلاتین کپسول	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۳۵۰۰۰۰
	جمع			۵	۵۵۳۳۰۸۱	۱۲۰۰۰	۴۰۱۸۵۰۵۷
جمع				۴۲۹۵	۵۵۳۳۰۸۱	۷۷۶۶۰۰۰	۴۰۶۹۷۰۵۵۷

۳۲-۱ به استثنای فروش به شرکت فارابی که بیش از حد اعتباری آن بوده و دارای مطالبات سررسید گذشته می باشد همچنین تفصیل اعلایی و دریافتی سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت آتئی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته:

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	(۴,۴۱۸,۱۱۳)	۰	(۴,۴۱۸,۱۱۳)
	شیمی دارویی داروپخش	(۷)	۱۵۴	(۷)
	کلر پارس	(۷)	۳۱	(۷)
	دارویی ره آورد تامین	(۷)	۰	(۷)
	توزیع داروپخش	(۷)	۰	(۷)
	داروسازی فارابی	(۷)	۰	(۷)
	داروسازی پارس دارو	(۷)	۰	(۷)
	داروسازی اکسیر	(۷)	۰	(۷)
	تولید مواد اولیه داروپخش	(۷)	۰	(۷)
	کارخانجات داروپخش	(۷)	۰	(۷)
شرکت های همگروه	تحقیقاتی و مهندسی توفیق دارو	(۷)	۰	(۷)
	داروسازی ابوریحان	(۷)	۰	(۷)
	پخش هجرت	(۷)	۰	(۷)
	تولید ژلاتین کپسول	(۷)	۰	(۷)
	سایر سهام داران	(۷)	۰	(۷)
	جمع	(۷)	۰	(۷)
	جمع کل	(۷)	۰	(۷)
	جمع کل	(۷)	۰	(۷)
	جمع کل	(۷)	۰	(۷)
	جمع کل	(۷)	۰	(۷)

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۹,۷۵۸,۸۴۸	۱۰,۱۹۰,۸۴۸	ظهرنویسی چک	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	چک تضمینی
۳,۳۵۵,۰۰۰	۱۱,۱۰۹,۰۰۰	ظهرنویسی سفته - ضمانت تسهیلات	دارویی ره آورد تامین	چک تضمینی
۱۷,۶۵۰	۱۷,۶۵۰	ظهرنویسی سفته	شرکت داروسازی دانا	چک تضمینی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ظهرنویسی سفته	شرکت داروپخش	چک تضمینی
۴۲۰,۰۰۰	.	ظهرنویسی سفته، ضمانت قرارداد	شرکت دارو سازی فارابی	چک تضمینی
۱۳,۵۶۱,۴۹۸	۲۱,۳۲۷,۴۹۸			

۳۳-۲- وضعیت بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۳-۲-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرا شرکت هیچ کدام به صورت قراردادی نبوده لذا شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مصوب و منعقد می باشد.

۳۳-۲-۲- وضعیت مالیات عملکرد شرکت به شرح یادداشت ۲۴ صورتهای مالی می باشد.

۳۳-۲-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه شده و بابت اصل سال ۱۴۰۲ مبلغ ۷۱,۹۵۲ میلیون ریال مطالبه شده که مازاد بر ذخیره شرکت می باشد.

۳۳-۲-۴- مالیات حقوق تا پایان ۱۴۰۰ تسویه و قطعی است و برای سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مبلغ ۱۴,۸۷۲ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت ۱۱,۳۳۲ میلیون ریال آن را پرداخت و مابه التفاوت به مبلغ ۳,۵۴۰ نسبت به ذخیره مطالبه شده است. سال ۱۴۰۲ رسیدگی شده ولیکن نتیجه به شرکت ابلاغ نشده است.

۳۳-۲-۵- جرایم ماده ۱۶۹ تا پایان سال ۱۴۰۲ تسویه شده است. همچنین مالیات تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه و قطعی شده و سال ۱۴۰۲ رسیدگی شده ولیکن نتیجه به شرکت ابلاغ نشده است.

۳۳-۲-۶- پرونده بیمه تامین اجتماعی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و بابت سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ طبق برگهای مطالبه ابلاغی ۲۰۰۸۱ میلیون ریال مطالبه شده که مازاد بر دفاتر بوده از این بابت شرکت اعتراض نموده و در هیئت تجدید نظر در دست رسیدگی می باشد.

۳۴- رویدادهای پس از پایان تاریخ گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه رویداد غیرتعدیلی با اهمیتی رخ نداده است.