



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش بازرس قانونی در خصوص افزایش سرمایه

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

مصوب ۲۵ شهریور ماه ۱۴۰۴ هیأت مدیره



Azmoon Pardaz

گزارش بازرس قانونی درباره گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

۱- گزارش توجیهی مورخ ۲۵ شهریور ۱۴۰۴ هیات مدیره شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۸۰۲,۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵,۳۸۷,۴۷۵ میلیون ریال، خالص افزایش سرمایه به مبلغ ۴,۵۸۴,۵۷۵ میلیون ریال شامل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت طبقه زمین، سود انباشته، مطالبات و آورده نقدی سهامداران مشتمل بر صورت وضعیت مالی، صورت های سود و زیان و جریان های نقدی پیش بینی شده و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مذکور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت طبقه (زمین) به مبلغ ۳,۵۸۵,۰۷۰ میلیون ریال در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و بر اساس اصلاح ماده (۱۰) آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ و همچنین از محل سود انباشته به مبلغ ۶۲۰,۰۰۰ میلیون و مطالبات و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۳۷۹,۵۰۵ میلیون ریال به منظور جلوگیری از خروج وجه نقد، اصلاح ساختار مالی و بهینه سازی خط تولید تهیه شده است. این گزارش توجیهی براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- گزارش مزبور با هدف اصلاح ساختار مالی، بهبود نسبت مالکانه و نزدیک شدن حقوق مالکانه به ارزش واقعی شرکت تهیه شده است. افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها منجر به ورود مبلغ نقدی نمی شود، لذا این بخش از افزایش سرمایه تاثیری بر درآمد شرکت ندارد.

۴- بر اساس رسیدگی های انجام شده به نظر این موسسه:

الف) افزایش سرمایه شرکت در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی به مبلغ ۳,۵۸۵,۰۷۰ میلیون ریال بلامانع است.
ب) در خصوص افزایش سرمایه از محل سود انباشته به مبلغ ۶۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و مطالبات و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۳۷۹,۵۰۵ میلیون ریال براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق برنامه های آتی شرکت که در گزارش توجیهی هیات مدیره درج شده، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، گزارش توجیهی یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی

دفتر مشهد:

دفتر اصفهان:

میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا،

ساختمان مهیا، پلاک ۲۲، طبقه اول

دفتر مرکزی، تهران

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان سایکو،

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۸۱۷۴-۶ فکس: ۰۲۱-۸۸۷۰۴۱۱۲

طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۲۰۹۱۸، ۳۲۲۲۰۶۰۵۲، ۳۲۲۲۰۳۱۱ فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

ایمیل: info@azpar.com

**گزارش بازرس قانونی درباره گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) - ادامه**

- ۵- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.
- ۶- در راستای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی، دارایی‌های شرکت طی ۵ سال اخیر تجدید ارزیابی نگردیده است.
- ۷- حداکثر مبلغ قابل انتقال از محل سود انباشته به حساب سرمایه با توجه به مندرجات گزارش حسابرسي سال منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ (و پس از کسر سود تقسیم شده) مبلغ ۹۷۲،۹۶۵ میلیون ریال می‌باشد.
- ۸- بدیهی است انجام افزایش سرمایه یادشده با رعایت مبانی پیش‌بینی شده در اصلاحیه قانون تجارت، الزامات اساسنامه شرکت و پس از دریافت مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار امکانپذیر خواهد بود.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابداران رسمي)

تاریخ: ۲۹ شهریور ۱۴۰۴

محمّد حسن سعادتیان فریور

۸۰۰۳۸۵

مصطفی اعلایی

۸۷۱۵۴۵





شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۱۹۲۰۱

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

با سلام

احتراما، به پیوست گزارش توجیهی هیئت مدیره شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) در ارتباط با افزایش سرمایه از مبلغ ۸۰۲،۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵،۳۸۷،۴۷۵ میلیون ریال خالص افزایش مبلغ ۴،۵۸۴،۵۷۵ میلیون ریال که براساس تجزیه و تحلیل وضعیت مالی و اقتصادی شرکت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است تقدیم می گردد.

به اعتقاد اینجانبان باتوجه به کلیه اطلاعاتی که در اختیار ما می باشد، به منظور تصمیم گیری نسبت به گزارش افزایش سرمایه پیوست که در جهت حفظ منافع شرکت و رعایت یکنواخت حقوق هریک از صاحبان سهام در مطابقت با مقررات و قوانین موضوعه و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است، افزایش سرمایه ضروری بوده و اطلاعات ارائه شده منطبق با واقعیت های موجود در تاریخ تهیه این گزارش می باشد و اثرات آتی مربوط تا حدی که در موقعیت فعلی قابل پیش بینی می باشد بطور کافی و به نحو معقولی در این گزارش نشان داده شده است.

لذا خواهشمند است با تصویب افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود شرکت را جهت رسیدن به اهداف تعیین شده یاری فرمایید.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کلر پارس (سهامی عام)	مهدی رضائی فرح آبادی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت شیمی دارویی دارویش (سهامی عام)	علی فرهاد پور	عضو موظف هیات مدیره	
شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)	علی احمدی لیوانی	رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف	
شرکت توزیع دارویش (سهامی عام)	فرهاد غفوریان خویین	عضو هیات مدیره - عضو غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	علی شریف اعلم	عضو هیات مدیره - عضو غیر موظف	





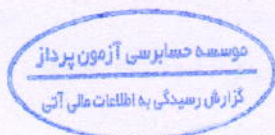
تامین مالی و طراحی شیوه تامین مالی پروژه ها با هدف حداکثر کردن بازده، حداکثر کردن بازدهی سرمایه، اصلاح ساختار مالی و تامین نقدینگی لازم برای اجرای پروژه ها، یکی از عناصر و پارامترهای اصلی در بررسی توجیه پذیری طرح ها و پروژه ها است. برای این منظور، شناخت دقیق منابع مالی، ویژگی های حاکم بر آن ها و همچنین شناخت مصارف مالی مورد نیاز، ضرورت دارد. با تلفیق منابع و مصارف و تهیه جدول بهینه، طراحی مالی مناسب صورت می پذیرد.

مزایای افزایش سرمایه از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و مازاد تجدید ارزیابی

- باعث اصلاح ساختار مالی
- جلوگیری از خروج نقدینگی
- بهبود نسبت های مالی
- افزایش سرمایه به جز اثرات بنیادی، اثرات روانی نیز بر قیمت تابلو خواهد داشت. با انتشار خبر افزایش سرمایه، اقبال به سهم افزایش می یابد و تا زمان ثبت افزایش سرمایه، شرکت می تواند مورد توجه سهامداران قرار گیرد و بازدهی قیمتی را نصیب آنان کند.

این گزارش با هدف بررسی توجیه پذیری افزایش سرمایه شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) تهیه شده است، تا با بررسی دقیق موضوع افزایش سرمایه، مدیران تصمیم گیرنده در شرکت و سهامداران را از توجیه پذیر بودن این افزایش سرمایه مطمئن نمایند.

بررسی افزایش سرمایه پیشنهادی شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) در ادامه به طور جامع پرداخته شده است، نشان می دهد که استفاده از این منبع در جهت جبران مخارج گذشته و معافیت مالیاتی دارای توجیه مالی قابل قبول می باشد.





۱- مشخصات ناشر

۱-۱- تاریخچه

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۰۳ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۱۱۹۲۰۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۲۷۵۶۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ نزد بورس اوراق بهادار ثبت و در فرابورس پذیرفته شده و به موجب نامه شماره ۱۰۰۴۶۸۰/۲/۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ از سوی سازمان بورس مقرر گردید در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ میزان ۲۵ درصد سهام این شرکت عرضه گردد که ۱۲ درصد آن به تعداد ۹۶.۳۴۸.۰۰۰ سهام بصورت عرضه اولیه در اختیار عموم قرار گرفت و تعداد ۱۰۴.۳۷۷.۰۰۰ معادل ۱۳ درصد سهام که ۸ درصد آن از طریق صندوق بازارگردان طی مدت شش ماه به فروش خواهد رسید و ۵ درصد به صورت دائم نزد صندوق بازارگردان خواهد ماند. این شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام) می باشد و واحد نهایی آن شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان جهاد - نبش خیابان بیستون - ساختمان داروگستر - پلاک ۱ طبقه دوم و کارخانه آن در شهرستان ساری واقع است. کد پستی و شماره اقتصادی شرکت نیز به ترتیب ۴۳۱۶۶۳۱۱۹ و ۴۱۱۱۹۸۸۷۵۸۱۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از:

الف- موضوع اصلی

- ۱- 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.
- ۲- تهیه و تدارک مواد مورد مصرف، تجهیزات و ماشین آلات و قطعات یدکی مورد نیاز از داخل و خارج از کشور.
- ۳- خرید و فروش مواد اولیه، ماشین آلات، قطعات و سایر ملزومات.
- ۴- 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.
- ۵- 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.



۶- تاسیس، ایجاد و فروش کارخانه های تولیدی و صنعتی و بهره برداری از آنها.

۷- اخذ نمایندگی های مجاز از شرکتهای تولید کننده توزیع کننده داخلی و خارجی .

۸- انجام هرگونه فعالیت تجاری و غیر تجاری مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم با موضوع فعالیت های شرکت مرتبط باشد.

۹- انجام کلیه خدمات آزمایشگاهی

ب- موضوع فرعی

۱- مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تامین یا تعهد شرکتهای جدید، خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود و فروش آنها 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: بازرسی شرکت موظف است رعایت مفاد مذکور را بررسی کرده و در صورت مشاهده هرگونه تخلف، سازمان بورس و اوراق بهادار را مطلع نماید.

۱-۲- رویه های حسابداری

اهم رویه های حسابداری شرکت منطبق با آخرین صورت های مالی حسابرسی شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می باشد.

۱-۴- بازار سهام شرکت

سهام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ نزد بورس اوراق بهادار ثبت و در فرابورس پذیرفته شده و به موجب شماره نامه ۱۰۰۴۶۸۰/۲/۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ از سوی سازمان بورس مقرر گردید در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ میزان ۲۵ درصد سهام این شرکت عرضه گردد که ۱۲ درصد آن به تعداد ۹۶.۳۴۸.۰۰۰ سهام بصورت عرضه اولیه در اختیار عموم قرار گرفت. هم اکنون سهام شرکت با طبقه بندی در صنعت دارو، با نماد "بیوتیک" و در بازار دوم فرابورس معامله می گردد.



۵-۱- ترکیب سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴٪	۵۹۰.۹۴۱.۰۸۷	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)
.	۱.۱۵۴	شرکت شیمی داروئی راه آورد تامین (سهامی عام)
.	۱.۱۵۴	شرکت شیمی داروئی داروپخش (سهامی عام)
.	۱.۱۵۴	شرکت کلرپارس (سهامی عام)
.	۱.۱۴۲	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
۲۶٪	۲۱۱.۹۵۴.۳۰۹	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۸۰۲.۹۰۰.۰۰۰	

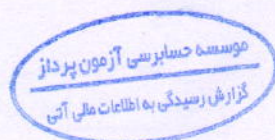
۶-۱- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ و صورتجلسه هیئت مدیره شماره ۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷ اعضای هیات مدیره و نمایندگان به شرح جدول ذیل می باشد:

توضیحات	تاریخ پایان مأموریت	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	مهدی رضایی فرح آبادی	شرکت کلر پارس (سهامی عام)
	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	عضو هیات مدیره	علی شریف اعلم	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)
	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	معاونت مالی و اقتصادی و عضو موظف هیات مدیره	علی فرهاد پور	شرکت شیمی داروئی دارو پخش (سهامی خاص)
	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	رئیس هیات مدیره	علی احمدی لیوانی	شرکت داروئی ره آورد تامین (سهامی عام)
	۱۴۰۵/۰۲/۲۳	عضو هیات مدیره	فرها غفوریان خوبین	شرکت توزیع دارو پخش (سهامی عام)

۷-۱- مشخصات حسابرس و بازرس شرکت

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ موسسه حسابرسی آزمون پرداز به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۸۷۶۲۵ به سمت بازرس اصلی و موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶ به سمت بازرس علی البدل تا پایان سال مالی انتخاب گردیدند.





۸-۱- سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۸۰۳ میلیارد ریال منقسم به ۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. تغییرات سرمایه شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۴/۱۱/۰۳	۱۰۰	۰	۰	۰	آورده نقدی
۱۳۷۶/۰۲/۲۶	۱۰۰	۲۹,۹۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۰	آورده نقدی
۱۳۷۹/۰۲/۲۶	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۳	آورده نقدی
۱۳۸۱/۰۵/۰۷	۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵	آورده نقدی
۱۳۸۵/۰۲/۰۹	۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۶۰	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۱/۰۷/۱۲	۸۰,۰۰۰	۲۰۵,۹۵۱	۲۸۵,۹۵۱	۲۵۷	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۵/۰۹/۰۶	۲۸۵,۹۵۱	۲۷۶,۹۴۹	۵۶۲,۹۰۰	۹۷	مطالبات سهامداران
۱۳۹۹/۰۹/۰۱	۵۶۲,۹۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۷۰۲,۹۰۰	۲۵	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۷۰۲,۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۹۰۰	۱۴	مطالبات حال شده سهامداران

۹-۱- وضعیت سهام

وضعیت سهام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) طی ۵ سال گذشته به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
تعداد کل سهام شرکت	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۹۰۰,۰۰۰
درصد سهام شناور	۲۵	-	-	-	-
آخرین قیمت (ریال)	۲۶,۲۵۰	۲۳,۹۰۰	-	-	-



۱-۱۰- روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۴,۰۷۱	۲,۷۴۲	۳,۴۱۵
سود نقدی تقسیمی هر سهم (ریال)	۳,۹۸۰	۱,۹۲۰	۲,۷۹۲
سرمایه (میلیون ریال)	۸۰۲,۹۰۰	۸۰۲,۹۰۰	۷۰۲,۹۰۰

۱-۱۱- ترکیب سرمایه گذاری ها

ترکیب سرمایه گذاری های شرکت براساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
سرمایه گذاری بلندمدت			
۲۴	۲۴	۰	۲۴
۵۰.۰۰۰	۰	۰	۰
۵۰.۰۲۴	۲۴	۰	۲۴
سرمایه گذاری کوتاه مدت			
۲۵.۰۰۰	۰	۰	۰
۷۵.۰۲۴	۲۴	۰	۲۴



۱-۱۲- وضعیت مالی شرکت

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، حقوق مالکانه و صورت جریان وجوه نقد حسابرسی شده ۳ سال مالی اخیر شرکت، به شرح جداول مندرج در زیر می باشد. کلیه اطلاعات، صورت های مالی و یادداشت های همراه در سیستم جامع اطلاع رسانی ناشران بورس اوراق بهادار تهران به آدرس www.codal.ir و با نماد "بیوتیک" موجود می باشد.

۱-۱۲-۱- صورت سود و زیان

صورت سود و زیان حسابرسی شده سه سال اخیر شرکت به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۵,۱۰۲,۶۲۵	۱۱,۹۴۹,۶۱۸	۸,۲۸۲,۹۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۰۱۹,۹۹۸)	(۸,۸۹۸,۶۰۶)	(۵,۶۹۲,۱۷۶)
سود ناخالص	۵,۰۸۲,۶۲۷	۳,۰۵۱,۰۱۲	۲,۵۹۰,۷۷۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۷,۷۱۶)	(۸۴,۵۱۰)	(۶۲,۰۶۴)
سایر درآمدها	۱۹,۲۰۸	۵,۶۷۴	۶,۴۷۳
سایر هزینه ها	(۳۱,۵۰۶)	(۹۳۳)	(۵۵,۸۲۱)
سود عملیاتی	۴,۹۵۲,۶۱۳	۲,۹۷۱,۲۴۳	۲,۴۷۹,۳۶۲
هزینه های مالی	(۷۷۵,۸۰۹)	(۶۸۷,۰۵۵)	(۹۱,۱۳۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰,۵۶۰	۴۶,۰۷۹	۱۸,۱۹۲
سود قبل از مالیات	۴,۱۸۷,۳۶۴	۲,۳۳۰,۲۶۷	۲,۴۰۶,۴۱۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۹۲۳,۹۱۴)	(۱۳۲,۶۹۷)	(۶,۱۰۹)
سود خالص	۳,۲۶۳,۴۵۰	۲,۱۹۷,۵۷۰	۲,۴۰۰,۳۰۸



۲-۱۲-۱- صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی حسابرسی شده سه سال اخیر شرکت به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دارائیهای غیر جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۳,۹۳۸,۶۲۸	۸۷۴,۶۸۶	۵۴۷,۶۳۱
دارایی های نامشهود	۵,۶۲۶	۶,۴۸۷	۷,۷۵۶
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۴	۵۰,۰۲۴	۱۳
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۹۴۴,۲۷۸	۹۳۱,۱۹۷	۵۵۵,۴۰۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱,۹۳۱,۲۷۱	۴,۷۸۱,۳۱۷	۱,۴۰۴,۳۵۵
موجودی مواد و کالا	۱,۹۶۸,۴۹۱	۹۷۰,۶۵۹	۱,۳۳۹,۷۳۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷,۸۹۶,۹۵۰	۵,۴۱۳,۸۵۴	۳,۸۹۱,۹۱۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۰	۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱,۷۶۶,۷۴۱	۹۰۵,۴۳۷	۱,۹۹۲,۴۸۳
جمع دارایی های جاری	۱۳,۵۶۳,۴۵۳	۱۲,۰۹۶,۲۶۷	۸,۶۷۸,۴۸۷
جمع دارایی ها	۱۷,۵۰۷,۷۳۱	۱۳,۰۲۷,۴۶۴	۹,۲۳۳,۸۸۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۸۰۲,۹۰۰	۸۰۲,۹۰۰	۷۰۲,۹۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
صرف سهام	۱۰,۱۳۱	۸,۵۳۲	۰
اندوخته قانونی	۸۰,۲۹۰	۸۰,۲۹۰	۸۰,۲۹۰
سود انباشته	۴,۱۶۸,۵۰۷	۲,۴۴۶,۶۲۵	۲,۴۹۰,۷۵۲
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲,۹۷۲,۵۹۶	۰	۰
سهام خزانه	(۳۹,۶۰۰)	(۳۰,۱۹۲)	۰
جمع حقوق مالکانه	۷,۹۹۴,۸۲۴	۳,۳۰۸,۱۵۵	۳,۳۷۳,۹۴۲



بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳۸,۲۸۳	۱۴۱,۳۳۲	۱۵۱,۶۷۰
جمع بدهی های غیر جاری	۲۳۸,۲۸۳	۱۴۱,۳۳۲	۱۵۱,۶۷۰
بدهی های جاری			
شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۹۲۷,۰۰۱	۲,۴۹۰,۲۲۳	۴,۱۸۴,۳۶۶
مالیات پرداختنی	۱۰۱۴,۱۳۶	۱۶۱,۷۳۹	۹۷,۴۲۰
سود سهام پرداختنی	۵۰,۳۷۷	۱۰,۸۶۰,۰۰۰	۳۶۶,۵۹۱
تسهیلات مالی	۳,۱۰۳,۶۷۹	۴,۵۱۳,۱۵۲	۸۴۱,۱۲۵
پیش دریافت ها	۲۲۴,۴۳۱	۵۵۲,۸۶۳	۲۱۸,۷۷۳
جمع بدهی های جاری	۹,۲۷۴,۶۲۴	۹,۵۷۷,۹۷۷	۵,۷۰۸,۲۷۵
جمع بدهی ها	۹,۵۱۲,۹۰۷	۹,۷۱۹,۳۰۹	۵,۸۵۹,۹۴۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۷,۵۰۷,۷۳۱	۱۳,۰۲۷,۴۶۴	۹,۲۳۳,۸۸۷

۳-۱۲-۱- صورت تغییرات حقوق مالکانه

صورت تغییرات حقوق مالکانه حسابرسی شده سه سال اخیر شرکت به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۷۰۲,۹۰۰	.	.	۵۶,۳۰۵		۶۳۰,۴۵۴	.	۱,۳۸۹,۶۵۹
سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰	.	.	.	.		۸۳۳,۵۴۳	.	۸۳۳,۵۴۳
سود سهام مصوب	.	.	.	.		(۴۷۷,۹۷۲)	.	(۴۷۷,۹۷۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	۱۳,۹۸۵		(۱۳,۹۸۵)	.	.
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۰۲,۹۰۰	.	.	۷۰,۲۹۰		۹۷۲,۰۴۰	.	۱,۷۴۵,۲۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱								
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱						۲,۴۰۰,۳۰۸		۲,۴۰۰,۳۰۸
سود سهام مصوب	.	.	.	.		(۸۷۱,۵۹۶)	.	(۸۷۱,۵۹۶)
افزایش سرمایه در جریان	.	۱۰۰,۰۰۰	-	.		.	.	۱۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	۱۰,۰۰۰		(۱۰,۰۰۰)	-	.



شرکت آتی پوالت ساری ایران

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲								
سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲						۲,۱۹۷,۵۷۰		۲,۱۹۷,۵۷۰
سود سهام مصوب	۰			۰		(۲,۲۴۱,۶۹۷)	-	(۲,۲۴۱,۶۹۷)
انتقال به سرمایه ثبت شده	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰		۰		۰
خرید سهام خزانه	۰					۰	(۵۸,۲۷۱)	(۵۸,۲۷۱)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۸,۵۳۲	۰		۰	۲۸,۰۷۹	۳۶,۶۱۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۰۲,۹۰۰	۰	۸,۵۳۲	۸۰,۲۹۰		۲,۴۴۶,۶۲۵	(۳۰,۱۹۲)	۳,۳۰۸,۱۵۵
سود خالص سال ۱۴۰۳						۳,۲۶۳,۴۵۰		۳,۲۶۳,۴۵۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات					۲,۹۷۲,۵۹۶			۲,۹۷۲,۵۹۶
سود جامع سال ۱۴۰۳								۲,۹۷۲,۵۹۶
سود سهام مصوب						(۱,۵۴۱,۵۶۸)		(۱,۵۴۱,۵۶۸)
خرید سهام خزانه							(۱۶,۵۷۵)	۱۶,۵۷۵
فروش سهام خزانه			۱,۵۹۹				۷,۱۶۷	۸,۷۶۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۰۲,۹۰۰	۰	۱۰,۱۳۱	۸۰,۲۹۰	۲,۹۷۲,۵۹۶	۴,۱۶۸,۵۰۷	(۳۹,۶۰۰)	۷,۹۹۴,۸۲۴



۴-۱۲-۱- صورت جریان های نقدی

صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	۴.۴۹۲.۹۱۵	(۲,۸۵۹,۸۸۶)	۲,۰۲۸,۸۶۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۱,۵۱۷)	(۶۸,۳۷۸)	(۵۱,۰۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴.۴۲۱.۳۹۸	(۲,۹۲۸,۲۶۴)	۱,۹۷۷,۸۱۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	.	۴,۸۰۲	۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۷۸,۴۲۱)	(۳۷۸,۹۶۶)	(۱۴۵,۰۱۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۵۶۰)	(۱,۰۱۹)	(۳,۵۶۰)
دریافت و پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)
دریافت نقد حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۴۸,۱۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹,۸۷۵	۴۲,۵۸۹	۱۷,۵۴۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۵,۱۰۶)	(۳۵۷,۵۹۴)	(۱۳۲,۹۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴.۳۲۶.۲۹۲	(۳,۲۸۵,۸۵۸)	۱,۸۴۴,۹۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	.	(۴۰,۰۰۰)	.
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۸۳۰,۰۰۰	۷,۱۵۲,۰۰۰	۱,۲۰۵,۰۹۷
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶,۲۳۹,۶۲۳)	(۳,۵۶۳,۶۱۶)	(۷۷۶,۰۴۷)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۷۵,۶۵۹)	(۶۰۱,۳۴۲)	(۹۱,۱۳۷)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱,۲۸۰,۰۲۳)	(۷۴۸,۲۷۵)	(۶۹۲,۹۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۴۶۵,۳۰۵)	۲,۱۹۸,۷۶۷	(۳۵۵,۰۶۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۶۰,۹۸۷	(۱,۰۸۷,۰۹۱)	۱,۴۸۹,۸۳۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۰۵,۴۳۷	۱,۹۹۲,۴۸۳	۵۰۲,۱۸۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۱۷	۴۵	۴۵۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۷۶۶,۷۴۱	۹۰۵,۴۳۷	۱,۹۹۲,۴۸۳
معاملات غیر نقدی	-	-	۱۰۰,۰۰۰

۲- نتایج حاصل از افزایش سرمایه قبلی

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۷۰۲,۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸۰۲,۹۰۰ میلیون ریال به منظور تامین سرمایه در گردش و مخارج پروژه ها صورت گرفته که منابع آن به قرار زیر بوده است:



مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات

نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ تصویب شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده، در جدول زیر منعکس شده است:

شرح	مبالغ - میلیون ریال	
منابع		
مطالبات حال شده سهامداران	۱۰۰.۰۰۰	
جمع منابع	۱۰۰.۰۰۰	
مصارف		
خرید یک دستگاه دیزل ژنراتور	۱۰.۰۰۰	
اجرای خطوط پایپ لاین	۱۵.۰۰۰	
بازسازی انبار مواد اولیه	۲۵.۰۰۰	
تامین سرمایه در گردش	۵۰.۰۰۰	
جمع مصارف	۱۰۰.۰۰۰	



۳- نسبت های مالی:

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
نسبت های نقدینگی :			
نسبت جاری - مرتبه	۱/۴	۱/۳	۱/۵۳
نسبت سریع (آنی) - مرتبه	۰.۷	۰.۷۵	۱
نسبت دارایی جاری - مرتبه	۰.۷۷	۰.۹۲	۰.۹۴
نسبت های فعالیت :			
گردش بدهکاران	۱.۹	۲.۲	۲.۱
دوره وصول مطالبات - مرتبه	۱۶۱	۱۴۲	۱۰۴
گردش بستانکاران - مرتبه	۱۰.۷	۱۶۱	۱۳۵
بدهی	۰.۵۴	۰.۷۵	۰.۶۳
دوره گردش موجودی کالا-روز	۵۳	۴۷	۶۵
گردش موجودی کالا- مرتبه	۱۰	۱۰	۸
گردش دارایی	۰.۹	۰.۹	۰.۹۱
نسبت های سرمایه گذاری (اهرمی) :			
نسبت بدهی به ارزش ویژه-مرتبه	۱.۱	۲.۹	۱.۶۹
نسبت مالکانه	۰.۴۵	۰.۲۵	۰.۳۷
پوشش بهره	۶.۳	۴.۳	۲۷.۴
نسبت های سودآوری :			
قیمت تمام شده به فروش	۰.۶۶	۰.۷۴	۰.۶۹
بازده دارایی ها	۰.۱۸	۰.۱۷	۰.۲۶
بازده ارزش ویژه	۰.۴۱	۰.۶۶	۰.۷۱



۴- تشریح طرح افزایش سرمایه

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) در حال حاضر جهت اصلاح و به روز نمودن خطوط تولید خود پروژه های سرمایه ای بلندمدت قابل توجهی را در دست اقدام دارد که در قالب پروژه بهبود خطوط تولید و خرید تجهیزات جهت این خطوط اقدام به سرمایه گذاری خواهد نمود که با عنایت به لزوم تناسب دوره زمانی سرمایه گذاری ها با زمان بندی منابع تامین مالی آنها ضروری است مبلغ سرمایه شرکت نیز متناسب با مبلغ سرمایه گذاری ها افزایش خواهد یافت. لازم به ذکر می باشد طرح مذکور عمدتاً به منظور تامین برق لازم کارخانه که به خصوص در فصول بهار و تابستان در مقاطعی قطع می باشد تهیه می شود. لذا در صورتی که شرکت تجهیزات مربوط به تامین برق در مواقع اضطراری تامین نگردد باعث از بین رفتن مواد اولیه ای که در خطوط تولید می باشد وجود دارد. همچنین باتوجه به مستهلک بودن ماشین آلات کلیدی تولید و به روز نمودن سیستم فاضلاب صنعتی و آزمایشگاه های واحد کنترل کیفیت انجام می گردد، شرکت برای انجام این عملیات مصمم بوده و به منظور تامین منابع لازم به دنبال تحقق اهداف گزارش توجیهی افزایش سرمایه مذکور می باشد.

۴-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه:

۴-۱-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه (از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود) این است که اطلاعات حسابداری به واقعیت های اقتصادی و از جمله به ارزش متعارف (یا منصفانه) نزدیک و به عبارت دیگر مربوط تر شود تا استفاده کنندگان مختلف درباره امور واحدهای انتفاعی بتوانند با اتکا بر آنها آگاهانه تر تصمیم بگیرند.

۴-۱-۲- به روز شدن ارقام صورت وضعیت مالی به ارزش منصفانه دارایی ها (زمین)

بازگشت به مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدمات کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب مجلس شورای اسلامی مورخ ۱۵ اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸ مبنی "به منظور رونق تولید و ایجاد اشتغال از طریق اصلاح ساختار مالی شرکت ها و کارآمدسازی افزایش بهای ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های اشخاص حقوقی موضوع حکم مقرر در تبصره (۱) ماده (۱۴۹) قانون مالیات های مستقیم با اصلاحات و الحاقات بعدی، افزایش سرمایه از این محل مجاز و مشروط بر این است که ظرف مدت یک سال پس از تجدید ارزیابی به حساب سرمایه افزوده شده و این امر فقط یکبار در هر پنج سال امکان پذیر است.

۴-۱-۳- بهینه سازی خط تولید کارخانه و افزایش ظرفیت تولیدی شرکت

۴-۱-۴- اصلاح ساختار مالی، کاهش ریسک مالی صورت وضعیت مالی و بهبود نسبت سرمایه به کل دارایی ها:



استقرار فعالیت موفقیت آمیز شرکت ها قبل از هرجیز مستلزم یک ساختار مالی مناسب است. معمولا میزان سرمایه شرکت ها به اتکای دو اصل اساسی، سرمایه گذاری ثابت و سرمایه در گردش می باشد که باتوجه به ترکیب مناسب سرمایه گذاری صاحبان سهام و مشارکت سایر منابع تامین می گردد و این مبلغ طی عمر اقتصادی شرکت ها و باتوجه به شرایط و تغییرات و تصمیمات تکنولوژیکی جدید و پویا مورد بازنگری قرار می گیرد.

۴-۱-۵- بهبود نسبت های مالی و رقابت پذیری شرکت در صنعت و بازار سرمایه

۴-۲- منابع و مصارف افزایش سرمایه

جدول منابع و مصارف افزایش سرمایه به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ- ریال
منابع	
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران	۳۷۹.۵۰۴.۹۰۰.۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۶۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود	۳.۵۸۵.۰۷۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع منابع	۴.۵۸۴.۵۷۵.۰۰۰.۰۰۰
مصارف	
هزینه های سرمایه ای جهت بهینه سازی خط تولید	۹۹۹.۵۰۴.۹۰۰.۰۰۰
اصلاح ساختار مالی	۳.۵۸۴.۵۷۵.۱۰۰.۰۰۰
جمع مصارف	۴.۵۸۴.۵۷۵.۰۰۰.۰۰۰

۴-۲-۱- بهینه سازی خط تولید شامل هزینه های سرمایه ای به تفکیک پروژه به شرح جدول ذیل می باشد:

نام پروژه	مبالغ- میلیون ریال
بهینه سازی آزمایشگاه های کنترل کیفیت	۳۳۰.۰۰۰
پروژه ساخت و راه اندازی پکیج تصفیه آب پساب صنعتی کارخانه	۳۰۰.۰۰۰
پروژه نصب دیزل ژنراتور	۷۰.۰۰۰
پروژه بهینه سازی تجهیزات کلیدی کارخانه	۲۹۹.۵۰۵
جمع کل	۹۹۹.۵۰۵

منابع حاصل از تامین مالی به مبلغ ۹۹۹،۵۰۵ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات و همچنین سود انباشته می باشد که باتوجه به مستهلک بودن تجهیزات و ماشین آلات برای خرید و بهینه سازی تجهیزات کلیدی و بهینه سازی آزمایشگاه های کنترل کیفیت و همچنین جهت ساخت و راه اندازی پکیج تصفیه آب پساب صنعتی کارخانه به مبلغ ۹۲۹،۵۰۴/۹ میلیون ریال در سال مالی آتی تخصیص می یابد.



همچنین مبلغ ۳.۵۸۴.۵۷۵ میلیون ریال حاصل از تجدید ارزیابی زمین صرف ساختار مالی شرکت خواهد شد.

فرآیند این افزایش سرمایه با اظهار نظر بازرس قانونی و اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار برای برگزاری مجمع عمومی فوق العاده شروع و با رعایت ضوابط قانون تجارت و دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار صورت خواهد گرفت.

۳-۴- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن

باتوجه به برنامه ارائه شده، شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۸۰۲,۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵,۳۸۷,۴۷۵ میلیون ریال معادل ۵۷۱٪ درصد به مبلغ ۴,۵۸۴,۵۷۵ میلیون ریال از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود افزایش دهد.

۴-۴- اطلاعات تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۴-۴- کارشناس رسمی دادگستری

باتوجه به درخواست انجام شده شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران از مرکز کارشناسان رسمی قوه قضائیه طی نامه ۱۴۰۴/۲۶۴۰- مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ و اعلام نظریه هیات کارشناسان رسمی دادگستری معرفی شده توسط مرکز یاد شده آقایان فیض اله ذبیحی، مهدی خلیلی دیزآبادی و علیرضا علیزاده به شماره ۱۸۹۴۷۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۲ ارزش کارشناسی زمین واقع در شهر ساری و آقایان سعید عظیمی، علی اصغر یمینی و محمد صادق سرداری طی گزارش شماره ۱۸۹۷۲۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ زمین آپارتمان اداری دفتر مرکزی تهران شرکت که مورد ارزیابی قرار گرفته اند را تعیین و اعلام نموده اند نتیجه گزارشات به شرح جدول صفحه بعد می باشد:

شایان ذکر است به موجب آخرین ارزیابی انجام شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ توسط کارشناس منتخب مرکز کانون کارشناسان قوه قضائیه ارزش زمین کارخانه به مبلغ ۳,۶۰۰ میلیارد ریال و زمین تهران مبلغ ۹۵/۶ میلیارد ریال برآورد شده است که در مقایسه با ارزش کارشناسی ثبت شده در دفاتر شرکت در مقطع ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ تفاوت با اهمیتی ندارد.



تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (زمین ها)

(مبالغ به ریال)

ردیف	عنوان زمین	پلاک ثبتی	متراژ	ارزش دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰	ارزش کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰	تفاوت ارزش دفتری و کارشناسی
۱	زمین شهر ساری	۱۹۳	۱۵۴.۱۲۲	۱۰۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۴۹۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲	عرصه آپارتمان دفتر مرکزی	۵۳۴۹	۱۰۲/۷۱	۲.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۵.۶۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۳.۰۷۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع				۱۱۰.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۶۹۵.۶۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۵۸۵.۰۷۰.۰۰۰.۰۰۰

جدول خلاصه طبقات دارایی های تجدید ارزیابی شده به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

عنوان	ارزش دفتری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰	ارزش کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰	تفاوت ارزش دفتری و کارشناسی
زمین	۱۱۰.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۶۹۵.۶۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۵۸۵.۰۷۰.۰۰۰.۰۰۰

۵- تشریح جزئیات طرح افزایش سرمایه

باتوجه به برنامه ارائه شده، شرکت در نظر دارد سرمایه خود را از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود (زمین) به شرح زیر افزایش دهد:

سال	مبلغ سرمایه قبل از افزایش	مبلغ افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه جدید	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۴	۸۰۳ میلیارد ریال	۴.۵۸۴ میلیارد ریال	۵.۳۸۷ میلیارد ریال	مطالبات و آورده نقدی سهامداران، سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی



۵-۱- جزییات طرح و برنامه زمان بندی اجراء

(مبالغ به ميليون ريال)

شرح	نام سرفصل	زمان اجرا	مبلغ مخارج	وضعيت پروژه
پروژه ساخت و راه اندازی آزمایشگاه های کنترل کیفیت	ماشین آلات	۱۴۰۴ الی ۱۴۰۵	۳۳۰,۰۰۰	در مرحله خرید و نصب
پروژه ساخت و راه اندازی پکیج تصفیه آب پساب صنعتی کارخانه	ماشین آلات	۱۴۰۴ الی ۱۴۰۵	۳۰۰,۰۰۰	در مرحله خرید و نصب
پروژه نصب دیزل ژنراتور	ماشین آلات	۱۴۰۴ الی ۱۴۰۵	۷۰,۰۰۰	در مرحله خرید و نصب
خرید تجهیزات کلیدی کارخانه	ماشین آلات	۱۴۰۴ الی ۱۴۰۵	۲۹۹,۵۰۴/۹	در مرحله خرید و نصب
جمع کل			۹۹۹,۵۰۴/۹	

۶- پیش بینی مقدار تولید شرکت

پیش بینی می شود با بهینه سازی خط تولید علاوه بر افزایش ظرفیت تولید و تولید محصولات سال قبل، شرکت به تولید محصول جدید نیز مبادرت نماید. عمده میزان تولید طبق عملکرد سنوات قبل در سال جاری به دلیل درخواست بازار و افزایش مصرف و پیشگیری از دیو نمودن دارو صورت می پذیرد.

جدول پیش بینی تولید شرکت:

طبق توضیحات بند فوق، مقدار تولید با توجه به تولید واقعی سال قبل و با فرض انجام افزایش سرمایه ۸ درصد و با فرض عدم انجام افزایش سرمایه ۵ درصد افزایش خواهد یافت.



شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۸/۱۲/۲۹	
					انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
					افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه
گروه دارویی پنی سیلین ها	کیلو گرم	۵۷۱,۰۰۰	۴۸۳,۴۸۷	۴۵۶,۳۸۷	۴۷۹,۲۰۶	۴۹۲,۸۹۸	۵۰۳,۱۶۷	۵۳۲,۳۳۰	۵۲۸,۳۲۵	۵۷۴,۹۱۶	۵۵۴,۷۴۱	۶۲۰,۹۰۹	۵۸۲,۴۷۸	۶۷۰,۵۸۲
گروه دارویی سفالوسپرینها	کیلو گرم	۱۶۰,۰۰۰	۹۱,۰۹۲	۱۱۳,۶۶۵	۱۱۹,۳۴۸	۱۲۲,۷۵۸	۱۲۵,۳۱۶	۱۳۲,۵۷۹	۱۳۱,۵۸۱	۱۴۳,۱۸۵	۱۳۸,۱۶۱	۱۵۴,۶۴۰	۱۴۵,۰۶۹	۱۶۷,۰۱۱
گروه دارویی عمومی تولید	کیلو گرم	۱۲۲,۰۰۰	۴۲,۱۴۳	۴۶,۳۱۶	۴۸,۶۳۲	۵۰,۰۲۱	۵۱,۰۶۳	۵۴,۰۲۳	۵۳,۶۱۷	۵۸,۳۴۵	۵۶,۲۹۷	۶۳,۰۱۲	۵۹,۱۱۲	۶۸,۰۵۳
دی متوکسی متان (حلال)	کیلو گرم	۳۸۵,۰۰۰	۲۰۳,۷۵۴	۲۶۴,۲۸۸	۲۷۷,۵۰۲	۲۸۵,۴۳۱	۲۹۱,۳۷۸	۳۰۸,۲۶۶	۳۰۵,۹۴۶	۳۳۲,۹۲۷	۳۲۱,۳۴۴	۳۵۹,۵۶۱	۳۳۷,۳۰۶	۳۸۸,۳۲۶

۱-۶- پیش بینی مقداری فروش محصولات شرکت

افزایش مقدار فروش در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۴ باتوجه به اینکه نیمی از سال گذشته و پروسه انجام بهینه سازی در سال بعد صورت خواهد گرفت ثابت در نظر گرفته شده است. مقدار فروش برای سال های ۱۴۰۵ به بعد در صورت انجام افزایش سرمایه و بهینه سازی خط تولید به میزان ۸ درصد افزایش یافته و در صورت عدم انجام افزایش سرمایه مقدار فروش ۵ درصد در نظر گرفته شده است.



شرکت دارو پخش ساری استان سمنان

پیش بینی مقدار فروش - کیلوگرم

۱۴۰۸/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	واقعی	
۷۰۱,۲۵۲	۶۰۹,۱۱۸	۶۴۹,۳۰۷	۵۸۰,۱۱۳	۶۰۱,۲۱۰	۵۵۲,۴۸۸	۵۵۶,۶۷۶	۵۲۶,۱۷۹	۵۱۵,۴۴۱	۵۰۱,۱۲۳	۴۷۷,۲۶۰	گروه دارویی پنی سیلین ها
۱۶۲,۳۷۷	۱۴۱,۰۴۳	۱۵۰,۳۴۹	۱۳۴,۳۲۷	۱۳۹,۲۱۲	۱۲۷,۹۳۰	۱۲۸,۹۰۰	۱۳۱,۸۳۸	۱۱۹,۳۵۲	۱۱۶,۰۳۷	۱۱۰,۵۱۱	گروه دارویی سفالوسپورین ها
۶۱,۷۴۳	۵۳,۶۳۱	۵۷,۱۶۹	۵۱,۰۷۷	۵۲,۹۳۴	۴۸,۶۴۵	۴۹,۰۱۳	۴۶,۳۲۸	۴۵,۳۸۳	۴۴,۱۲۲	۴۲,۰۲۱	گروه دارویی عمومی تولید
۱۱۴,۹۱۶	۹۹,۸۱۸	۱۰۶,۴۰۴	۹۵,۰۶۵	۹۸,۵۲۲	۹۰,۵۳۸	۹۱,۲۲۴	۸۶,۲۲۷	۸۴,۴۶۷	۸۲,۱۲۱	۷۸,۳۱۰	دی متوکسی متان (DMM)
۱,۰۴۰,۳۸۷	۹۰۳,۶۱۰	۹۶۳,۲۲۹	۸۶۰,۵۸۱	۸۹۱,۸۷۹	۸۱۹,۶۰۱	۸۲۵,۸۱۴	۷۸۰,۵۷۲	۷۶۴,۶۴۲	۷۴۳,۴۰۲	۷۰۸,۰۰۲	

برگشت از فروش طی سال مالی ۱۴۰۳ مربوط به گروه دارویی پنی سیلین ها بوده است.

۶-۲- پیش بینی نرخ فروش محصولات شرکت

نرخ فروش بر اساس مصوبه سازمان غذا و دارو تعیین میشود که در هر دو حالت افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه یکسان و برای هر گروه دارویی با نرخ های متفاوت افزایش یافته است.



پیش بینی نرخ فروش - ریال

شرح	واقعی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۸/۱۲/۲۹	
		انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه
گروه دارویی پنی سیلین ها	۱۶,۴۶۴,۶۰۶	۱۷,۴۵۲,۴۸۲	۱۷,۴۵۲,۴۸۲	۱۸,۴۹۹,۶۳۱	۱۸,۴۹۹,۶۳۱	۱۹,۶۰۹,۶۰۹	۱۹,۶۰۹,۶۰۹	۲۰,۷۸۶,۱۸۶	۲۰,۷۸۶,۱۸۶	۲۲,۰۳۳,۳۵۷	۲۲,۰۳۳,۳۵۷	۲۲,۰۳۳,۳۵۷	۲۲,۰۳۳,۳۵۷
		۶٪	۶٪	۶٪	۶٪	۶٪	۶٪	۶٪	۶٪	۶٪	۶٪	۶٪	۶٪
گروه دارویی سفالوسپورین ها	۴۳,۲۲۳,۹۰۵	۴۸,۴۱۰,۷۷۴	۴۸,۴۱۰,۷۷۴	۵۴,۲۲۰,۰۶۶	۵۴,۲۲۰,۰۶۶	۶۰,۷۲۶,۴۷۴	۶۰,۷۲۶,۴۷۴	۶۸,۰۱۳,۶۵۱	۶۸,۰۱۳,۶۵۱	۷۶,۱۷۵,۲۸۹	۷۶,۱۷۵,۲۸۹	۷۶,۱۷۵,۲۸۹	۷۶,۱۷۵,۲۸۹
		۱۲٪	۱۲٪	۱۲٪	۱۲٪	۱۲٪	۱۲٪	۱۲٪	۱۲٪	۱۲٪	۱۲٪	۱۲٪	۱۲٪
گروه دارویی عمومی تولید	۵۳,۶۸۱,۰۲۳	۵۴,۷۵۴,۶۴۳	۵۴,۷۵۴,۶۴۳	۵۵,۸۴۹,۷۳۶	۵۵,۸۴۹,۷۳۶	۵۶,۹۶۶,۷۳۱	۵۶,۹۶۶,۷۳۱	۵۸,۱۰۶,۰۶۶	۵۸,۱۰۶,۰۶۶	۵۹,۲۶۸,۱۸۷	۵۹,۲۶۸,۱۸۷	۵۹,۲۶۸,۱۸۷	۵۹,۲۶۸,۱۸۷
		۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪	۲٪
دی متوکسی متان (DMM)	۳۵۷,۳۴۶	۶۱۱,۰۶۲	۶۱۱,۰۶۲	۱,۰۴۴,۹۱۵	۱,۰۴۴,۹۱۵	۱,۷۸۶,۸۰۵	۱,۷۸۶,۸۰۵	۳,۰۵۵,۴۳۷	۳,۰۵۵,۴۳۷	۵,۲۲۴,۷۹۸	۵,۲۲۴,۷۹۸	۵,۲۲۴,۷۹۸	۵,۲۲۴,۷۹۸
		۷۱٪	۷۱٪	۷۱٪	۷۱٪	۷۱٪	۷۱٪	۷۱٪	۷۱٪	۷۱٪	۷۱٪	۷۱٪	۷۱٪

۳-۶- پیش بینی مبلغ فروش محصولات شرکت

مبلغ فروش متناسب با افزایش نرخ و مقدار فروش به شرح جدول ذیل است:

شرح	واقعی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۸/۱۲/۲۹	
		انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه
گروه دارویی پنی سیلین ها	۷,۷۷۳,۹۳۲	۸,۶۵۴,۲۵۱	۸,۶۵۴,۲۵۱	۹,۶۳۲,۱۸۲	۹,۶۳۲,۱۸۲	۱۰,۷۲۰,۶۱۸	۱۰,۷۲۰,۶۱۸	۱۱,۳۴۱,۹۷۷	۱۱,۳۴۱,۹۷۷	۱۲,۹۸۴,۳۹۵	۱۲,۹۸۴,۳۹۵	۱۳,۲۸۰,۳۷۰	۱۳,۲۸۰,۳۷۰
گروه دارویی سفالوسپورین ها	۴,۷۷۶,۷۱۷	۵,۶۱۷,۴۱۹	۵,۶۱۷,۴۱۹	۶,۶۰۶,۰۸۵	۶,۶۰۶,۰۸۵	۷,۷۶۸,۷۵۶	۷,۷۶۸,۷۵۶	۸,۲۱۹,۰۲۷	۸,۲۱۹,۰۲۷	۹,۹۴۱,۷۳۵	۹,۹۴۱,۷۳۵	۱۰,۷۴۴,۰۰۳	۱۰,۷۴۴,۰۰۳
گروه دارویی عمومی تولید	۲,۵۲۴,۰۲۸	۲,۷۰۳,۲۳۴	۲,۷۰۳,۲۳۴	۲,۸۹۵,۱۶۴	۲,۸۹۵,۱۶۴	۳,۱۰۰,۷۲۰	۳,۱۰۰,۷۲۰	۳,۲۸۰,۴۳۵	۳,۲۸۰,۴۳۵	۳,۶۱۳,۷۲۸	۳,۶۱۳,۷۲۸	۳,۵۵۶,۶۵۳	۳,۵۵۶,۶۵۳
دی متوکسی متان (DMM)	۲۷,۹۴۸	۵۰,۱۸۱	۵۰,۱۸۱	۹۲,۶۷۴	۹۲,۶۷۴	۱۶۱,۷۷۴	۱۶۱,۷۷۴	۱۷۱,۱۵۰	۱۷۱,۱۵۰	۲۹۰,۴۶۴	۲۹۰,۴۶۴	۵۲۱,۵۲۹	۵۲۱,۵۲۹
		۵۰,۱۸۱	۵۰,۱۸۱	۹۲,۶۷۴	۹۲,۶۷۴	۱۶۱,۷۷۴	۱۶۱,۷۷۴	۱۷۱,۱۵۰	۱۷۱,۱۵۰	۲۹۰,۴۶۴	۲۹۰,۴۶۴	۵۲۱,۵۲۹	۵۲۱,۵۲۹
		۱۷,۰۲۵,۰۸۵	۱۷,۰۲۵,۰۸۵	۱۹,۷۷۲,۷۷۴	۱۹,۷۷۲,۷۷۴	۲۱,۷۵۱,۸۶۸	۲۱,۷۵۱,۸۶۸	۲۳,۰۱۲,۵۸۹	۲۳,۰۱۲,۵۸۹	۲۶,۸۵۵,۸۳۷	۲۶,۸۵۵,۸۳۷	۲۸,۱۰۲,۵۵۵	۲۸,۱۰۲,۵۵۵
		۱۷,۰۲۵,۰۸۵	۱۷,۰۲۵,۰۸۵	۱۹,۷۷۲,۷۷۴	۱۹,۷۷۲,۷۷۴	۲۱,۷۵۱,۸۶۸	۲۱,۷۵۱,۸۶۸	۲۳,۰۱۲,۵۸۹	۲۳,۰۱۲,۵۸۹	۲۶,۸۵۵,۸۳۷	۲۶,۸۵۵,۸۳۷	۲۸,۱۰۲,۵۵۵	۲۸,۱۰۲,۵۵۵



۴-۶- پیش بینی بهای تمام شده

پیش بینی جدول بهای تمام شده باتوجه به بودجه سالانه شرکت درج شده و در صورت انجام افزایش سرمایه و بهینه سازی خط تولید برای سال های ۱۴۰۵ به بعد سالانه ۸ درصد افزایش و در صورت عدم انجام افزایش سرمایه ۵ درصد منظور شده است.

سال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۸/۱۲/۲۹	
شرح	واقعی	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام
		افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه
مبلغ مواد مستقیم	۸۵۴۹,۱۲۲	۸,۹۷۶,۵۷۸	۸,۹۷۶,۵۷۸	۹,۴۲۵,۴۰۷	۴۴۵,۴۲۶	۹,۶۹۴,۷۰۴	۹,۸۹۶,۶۷۷	۱۰,۴۷۰,۲۸۱	۱۱,۳۰۷,۹۰۳	۱۰,۹۱۱,۰۸۷	۱۲,۲۱۲,۵۳۵
دستمزد تولیدی (مستقیم)	۳۹۲,۷۹۲	۴۱۲,۴۳۲	۴۱۲,۴۳۲	۴۳۲,۰۵۳	۱,۳۳۶,۹۷۷	۱,۲۷۲,۳۲۰	۱,۲۹۸,۸۲۶	۴۸۱,۰۶۰	۵۱۹,۵۴۵	۵۰۱,۳۱۳	۵۶۱,۱۰۹
سربار	۱,۱۲۱,۹۷۵	۱,۱۷۸,۰۷۴	۱,۱۷۸,۰۷۴	۱,۲۳۶,۹۷۷	۱,۲۷۲,۳۲۰	۱,۲۹۸,۸۲۶	۱,۳۶۴,۷۶۸	۱,۳۸۴,۰۳۴	۱,۴۳۱,۹۵۶	۱,۴۳۱,۹۵۶	۱,۶۰۲,۷۵۶
جمع بهای تمام شده ی ساخت	۱۰,۰۶۳,۸۸۹	۱۰,۵۶۷,۰۸۳	۱۰,۵۶۷,۰۸۳	۱۱,۰۹۵,۴۳۸	۱۱,۴۱۲,۴۵۰	۱۱,۶۵۰,۲۱۰	۱۲,۳۲۵,۴۴۶	۱۲,۳۳۲,۷۲۰	۱۳,۳۱۱,۴۸۲	۱۳,۸۴۴,۳۵۶	۱۴,۳۷۶,۴۰۰
هزینه های جذب نشده	(۳۱,۵۰۶)	(۳۳,۰۸۱)	(۳۳,۰۸۱)	(۳۴,۷۳۶)	(۳۵,۷۳۸)	(۳۶,۴۷۳)	(۳۸,۵۸۶)	(۳۸,۲۹۶)	(۴۱,۶۷۳)	(۴۰,۳۱۱)	(۴۵,۰۰۷)
کاهش موجودی کالای ساخته شده (افزایش)	(۱۲,۳۸۵)	(۱۳,۰۰۴)	(۱۳,۰۰۴)	(۱۳,۶۵۴)	(۱۴,۰۴۵)	(۱۴,۳۳۷)	(۱۵,۱۶۸)	(۱۵,۰۵۴)	(۱۶,۳۸۲)	(۱۵,۸۰۷)	(۱۷,۶۹۱)
جمع بهای تمام شده	۱۰,۰۱۹,۹۹۸	۱۰,۵۲۰,۹۹۸	۱۰,۵۲۰,۹۹۸	۱۱,۰۴۷,۰۴۸	۱۱,۳۶۲,۶۷۸	۱۱,۵۹۹,۴۰۰	۱۲,۲۷۱,۶۹۲	۱۲,۱۷۹,۳۷۰	۱۲,۳۵۳,۶۲۷	۱۲,۷۸۸,۳۳۹	۱۴,۳۳۳,۷۰۱



۵-۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

پیش بینی هزینه های فروش، اداری و عمومی برای سال های مالی ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۸ با توجه به نرخ تورم و عرف افزایش هزینه ها به طور متوسط با ۳۰ درصد رشد نسبت به سال قبل برای فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه محاسبه شده است:

شرح	پیش بینی هزینه های فروش، اداری و عمومی										وقعی
	۱۴۰۸/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	
۱۴۰۳	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	۱۱۷,۷۱۶
	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۴۳۷,۰۷۱	۳۳۶,۲۰۹	۳۳۶,۲۰۹	۳۵۸,۶۲۲	۱۹۸,۹۴۰	۱۹۸,۹۴۰	۱۵۳,۰۳۱	۱۵۳,۰۳۱	۱۵۳,۰۳۱	۱۵۳,۰۳۱	۱۱۷,۷۱۶
	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	

۶-۶- سایر درآمدها و هزینه ها

پیش بینی سایر درآمدها با فرض انجام افزایش سرمایه برای سال ۱۴۰۴ مطابق بودجه شرکت لحاظ و سال های مالی ۱۴۰۵ الی ۱۴۰۸ به طور متوسط با ۵ درصد رشد نسبت به سال قبل و برای فرض انجام افزایش سرمایه برای هزینه های جذب نشده در تولید متناسب با افزایش ۸ درصدی محاسبه شده است:



سال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱/۲/۲۹	۱۴۰۵/۱/۲/۲۹	۱۴۰۶/۱/۲/۲۹	۱۴۰۷/۱/۲/۲۹	۱۴۰۸/۱/۲/۲۹
شرح	واقعی	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
		افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه
فروش ضایعات	۱۹,۳۰۸	۲۰,۱۶۸	۲۱,۱۷۷	۲۲,۳۲۶	۲۳,۳۴۷	۲۴,۵۱۵
هزینه های جذب کننده در تولید	۳۱,۵۰۶	۳۳,۰۸۱	۳۴,۷۳۵	۳۶,۴۷۲	۳۸,۵۸۶	۴۰,۲۱۱
جمع	۵۰,۷۱۴	۵۳,۲۵۰	۵۵,۹۱۲	۵۸,۷۰۸	۶۱,۶۴۳	۶۴,۷۲۵

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

پیش بینی سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی برای سال های مالی ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۸ با توجه به نرخ تورم و عرف افزایش هزینه ها به طور متوسط برای سود سیرده بالکی، ۲۰ درصد و سایر موارد ۱۰ درصد رشد نسبت به سال قبل برای فرض انجام و عدم انجام افزایش سرمایه محاسبه شده است:

سال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱/۲/۲۹	۱۴۰۵/۱/۲/۲۹	۱۴۰۶/۱/۲/۲۹	۱۴۰۷/۱/۲/۲۹	۱۴۰۸/۱/۲/۲۹
شرح	واقعی	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
		افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه
سود حاصل از سیرده های سرمایه گذاری بلکی	۹,۸۷۵	۱۱,۸۵۰	۱۴,۳۲۰	۱۷,۰۶۴	۲۰,۴۷۷	۲۴,۵۷۲
سود (زیان) تسعیر	۳۱۷	۳۴۹	۳۸۴	۴۲۲	۴۶۴	۵۱۱
سایر	۳۶۸	۴۰۵	۴۴۵	۴۹۰	۵۳۹	۵۹۳
جمع	۱۰,۵۶۰	۱۲,۶۰۴	۱۵,۰۴۹	۱۷,۹۷۶	۲۱,۴۸۰	۲۵,۶۷۵



۶-۸- هزینه های مالی

پیش بینی هزینه های تامین مالی در حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه یکسان در نظر گرفته شده و برای سال های مالی ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۸ با افزایش ۱۰ درصدی صورت گرفته است.

پیش بینی هزینه های مالی - میلیون ریال												۱۴۰۳	شرح
۱۴۰۸/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		واقعی			
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم				
افزایش سرمایه	۱,۲۴۹,۴۴۸	۱,۲۴۹,۴۴۸	۱,۱۳۵,۸۶۲	۱,۱۳۵,۸۶۲	۱,۰۳۲,۶۰۲	۱,۰۳۲,۶۰۲	۹۳۸,۷۲۹	۹۳۸,۷۲۹	۸۵۳,۳۹۰	۸۵۳,۳۹۰	۷۷۵,۸۰۹	هزینه های مالی	

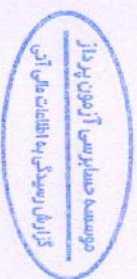
۶-۹- مالیات عملکرد

مالیات شرکت براساس آخرین تغییرات قانون مالیات ها و مطابق بودجه اعلامی شرکت پس از منظور نمودن معافیت های مالیاتی (معافیت سود سپرده بانکی اشخاص حقوقی و عرضه سهام شرکت در بورس) مطابق جدول مالیات محاسبه گردیده است.



۷- پیش بینی صورت سود و زیان

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۸/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	عدم انعام	انعام افزایش	انعام	عدم انعام	انعام افزایش	عدم انعام	انعام افزایش	عدم انعام	انعام افزایش	عدم انعام	انعام افزایش
درآمدهای عملیاتی	۱۵۰,۱۰۲,۶۲۵	۱۷۰,۰۲۵,۰۸۵	۱۷۰,۰۲۵,۰۸۵	۱۹,۳۳۳,۵۳۰	۱۹,۷۷۲,۷۷۴	۲۱,۷۵۱,۸۶۸	۲۳,۰۱۲,۵۸۹	۲۴,۶۷۹,۴۴۱	۲۶,۸۵۵,۸۲۷	۲۸,۱۰۳,۵۵۵	۳۱,۴۵۴,۵۶۱	۳۱,۴۵۴,۵۶۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۰,۱۹,۹۹۸)	(۱۰,۵۲۰,۹۹۸)	(۱۰,۵۲۰,۹۹۸)	(۱۱,۰۴۷,۰۶۸)	(۱۱,۳۶۱,۶۷۸)	(۱۱,۵۹۹,۴۰۰)	(۱۲,۳۷۱,۶۹۲)	(۱۲,۱۷۹,۳۷۰)	(۱۲,۲۵۳,۴۲۷)	(۱۲,۷۸۸,۳۳۹)	(۱۴,۳۱۳,۷۰۱)	(۱۴,۳۱۳,۷۰۱)
سود ناخالص	۵۰,۸۲,۶۲۷	۶,۵۰۴,۰۸۸	۶,۵۰۴,۰۸۸	۸,۱۷۶,۴۸۳	۸,۴۱۰,۰۹۶	۱۰,۱۵۱,۴۶۸	۱۰,۷۴۰,۸۹۷	۱۲,۵۰۰,۰۷۱	۱۳,۶۰۲,۴۰۹	۱۵,۳۱۴,۲۱۶	۱۷,۱۴۰,۸۶۰	۱۷,۱۴۰,۸۶۰
هزینه های فروش، انباری و عمومی	(۱۱۷,۷۱۶)	(۱۵۳,۰۳۱)	(۱۵۳,۰۳۱)	(۱۹۸,۹۴۰)	(۱۹۸,۹۴۰)	(۳۵۸,۶۳۲)	(۳۵۸,۶۳۲)	(۳۳۶,۲۰۹)	(۳۲۶,۲۰۹)	(۴۳۷,۰۷۱)	(۴۳۷,۰۷۱)	(۴۳۷,۰۷۱)
سایر درآمدها	۱۹,۳۰۸	۲۰,۱۶۸	۲۰,۱۶۸	۲۱,۱۷۷	۲۱,۷۸۲	۲۲,۲۳۶	۲۳,۵۲۴	۲۳,۳۴۷	۲۵,۴۰۶	۲۴,۵۱۵	۲۷,۴۲۹	۲۷,۴۲۹
سایر هزینه ها	(۳۱,۵۰۶)	(۳۳,۰۸۱)	(۳۳,۰۸۱)	(۳۴,۷۳۵)	(۳۵,۷۳۸)	(۳۱,۴۷۷)	(۳۸,۵۸۱)	(۳۸,۲۹۱)	(۴۱,۱۷۳)	(۴۰,۲۱۱)	(۴۵,۰۰۷)	(۴۵,۰۰۷)
سود عملیاتی	۴,۹۵۲,۶۱۳	۶,۳۳۸,۱۴۴	۶,۳۳۸,۱۴۴	۷,۹۶۳,۹۸۴	۸,۱۹۷,۳۱۰	۹,۸۷۹,۶۰۹	۱۰,۴۶۷,۲۱۳	۱۲,۱۴۸,۹۱۴	۱۳,۲۴۹,۹۳۴	۱۴,۸۶۱,۴۴۹	۱۶,۶۸۶,۳۲۰	۱۶,۶۸۶,۳۲۰
هزینه های مالی	(۷۷۵,۸۰۹)	(۸۵۳,۳۹۰)	(۸۵۳,۳۹۰)	(۹۳۸,۷۳۹)	(۹۳۸,۷۳۹)	(۱۰,۳۲۶,۰۰۲)	(۱۰,۳۲۶,۰۰۲)	(۱۱,۱۳۵,۸۶۲)	(۱۱,۱۳۵,۸۶۲)	(۱۱,۳۴۹,۴۴۸)	(۱۱,۳۴۹,۴۴۸)	(۱۱,۳۴۹,۴۴۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰,۵۶۰	۱۲,۶۰۴	۱۲,۶۰۴	۱۵,۰۴۹	۱۵,۰۴۹	۱۷,۹۷۶	۱۷,۹۷۶	۲۱,۴۸۰	۲۱,۴۸۰	۲۵,۶۷۵	۲۵,۶۷۵	۲۵,۶۷۵
سود قبل از مالیات	۴,۱۸۷,۳۶۴	۵,۴۹۷,۳۵۷	۵,۴۹۷,۳۵۷	۷,۰۴۰,۳۰۴	۷,۲۷۳,۵۳۰	۸,۸۶۴,۹۸۳	۹,۴۵۲,۵۸۷	۱۱,۰۳۴,۵۳۲	۱۲,۱۳۵,۵۵۲	۱۳,۶۳۷,۶۷۶	۱۵,۴۶۲,۴۴۸	۱۵,۴۶۲,۴۴۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۹۲۳,۹۱۴)	(۱,۱۵۹,۰۷۱)	(۱,۱۵۹,۰۷۱)	(۱,۵۱۲,۰۹۳)	(۱,۵۶۴,۵۶۹)	(۱,۹۰۱,۰۵۳)	(۲,۰۳۳,۲۶۴)	(۲,۳۶۱,۱۳۱)	(۲,۵۰۸,۸۶۱)	(۲,۹۱۰,۳۳۷)	(۳,۳۲۰,۹۲۱)	(۳,۳۲۰,۹۲۱)
سود خالص	۳,۲۶۳,۴۵۰	۴,۳۳۸,۲۸۷	۴,۳۳۸,۲۸۷	۵,۵۲۸,۳۱۱	۵,۷۰۸,۹۶۱	۶,۹۶۳,۹۳۰	۷,۴۱۹,۳۲۳	۸,۶۷۳,۴۰۰	۹,۵۲۶,۶۹۱	۱۰,۷۲۷,۳۲۹	۱۲,۱۴۱,۵۲۷	۱۲,۱۴۱,۵۲۷





۸-جدول دارایی های ثابت مشهود

جدول پیش بینی دارایی های ثابت مشهود با فرض این موضوع تمام اقلام پیش پرداخت های سرمایه ای و دارایی های در جریان تکمیل در سال ۱۴۰۴ تکمیل و تسویه گردند.

مقاله در	مقاله در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مقاله در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		مقاله در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		مقاله در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹		مقاله در ۱۴۰۸/۱۲/۲۹	
	انجام افزایش	عدم انجام افزایش	انجام افزایش	عدم انجام افزایش	انجام افزایش	عدم انجام افزایش	انجام افزایش	عدم انجام افزایش	انجام افزایش	عدم انجام افزایش
زمین	۱۱۰.۶۰۰	۳۶۹۵.۶۷۰	۳۶۹۵.۶۷۰	۲۶۹۵.۶۷۰	۲۶۹۵.۶۷۰	۲۶۹۵.۶۷۰	۲۶۹۵.۶۷۰	۲۶۹۵.۶۷۰	۲۶۹۵.۶۷۰	۲۶۹۵.۶۷۰
ساختمان	۳۳۱.۲۳۳	۲۵۳۵.۵۶۵	۲۳۸.۹۲۳	۵۶۹.۹۷۳	۷۰۲.۸۱۴	۷۰۲.۸۱۴	۶۸۹.۶۶۷	۸۵۰.۳۰۵	۷۵۸.۶۳۴	۷۵۸.۶۳۴
تاسیسات	۱۱۴.۱۷۳	۱۲۵.۵۹۰	۱۲۸.۱۴۹	۱۲۸.۱۴۹	۱۵۱.۹۶۴	۱۵۱.۹۶۴	۱۶۷.۱۶۱	۱۸۳.۸۷۷	۱۸۳.۸۷۷	۱۸۳.۸۷۷
ماشین آلات	۶۱۵.۰۰۹	۶۷۶.۵۱۰	۷۴۴.۱۶۱	۱,۳۳۶.۵۱۰	۸۱۸.۵۷۷	۸۱۸.۵۷۷	۱,۳۳۶.۵۱۰	۹۰۰.۴۳۵	۱,۳۳۶.۵۱۰	۱,۳۳۶.۵۱۰
وسایل نقلیه	۳۰.۹۷۱	۳۴.۰۶۸	۳۷.۴۷۵	۳۷.۴۷۵	۴۱.۲۳۲	۴۱.۲۳۲	۴۱.۲۳۲	۴۵.۳۴۵	۴۹.۸۷۹	۴۹.۸۷۹
اثاثه و منقولات اداری	۵۷.۹۱۷	۶۳.۷۰۹	۷۰.۰۸۰	۷۰.۰۸۰	۷۷.۰۸۸	۷۷.۰۸۸	۸۴.۷۹۶	۹۲.۳۷۶	۹۲.۳۷۶	۹۲.۳۷۶
تجهیزات آزمایشگاهی	۵۲.۸۹۱	۵۸.۱۸۰	۶۳.۹۹۸	۶۸.۱۸۰	۷۰.۳۹۸	۷۰.۳۹۸	۷۷.۴۳۸	۷۷.۴۳۸	۸۵.۱۸۱	۸۵.۱۸۱
جمع	۱,۳۰۲.۹۸۴	۵,۰۰۷.۲۹۲	۵,۳۸۸.۴۵۵	۶,۲۳۶.۰۲۷	۵,۵۵۷.۷۳۳	۶,۳۲۷.۶۰۴	۶,۴۱۷.۳۲۹	۵,۷۴۳.۹۲۹	۶,۴۱۷.۳۲۹	۶,۴۱۷.۳۲۹
دارایی های در جریان تکمیل	۳,۳۴۳	۲۵۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پیش پرداخت های سرمایه ای	۱۶۰.۸۸	۴۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بیلای تمام شده	۱,۳۲۲.۴۱۴	۵,۶۵۷.۲۹۲	۵,۳۸۸.۴۵۵	۶,۲۳۶.۰۲۷	۵,۵۵۷.۷۳۳	۶,۳۲۷.۶۰۴	۶,۴۱۷.۳۲۹	۵,۷۴۳.۹۲۹	۶,۴۱۷.۳۲۹	۶,۴۱۷.۳۲۹



استهلاک انباشته:

ماده در	ماتده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		ماتده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		ماتده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		ماتده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹		ماتده در ۱۴۰۸/۱۲/۲۹	
	انجام افزایش	عدم انجام افزایش	انجام افزایش	عدم انجام افزایش	انجام افزایش	عدم انجام افزایش	انجام افزایش	عدم انجام افزایش	انجام افزایش	عدم انجام افزایش
استهلاک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
زمین	-									
ساختمان	۸۳,۵۷۹				۱۴۴,۵۹۹	۱۸۱,۳۱۵	۱۷۲,۱۸۶	۲۱۵,۳۳۱	۲۰۲,۵۳۱	
تاسیسات	۴۷,۷۹۴				۹۹,۳۰۷	۱۰۵,۸۹۴	۱۰۵,۸۹۴	۱۱۳,۳۴۹	۱۱۳,۳۴۹	
ماشین آلات	۱۶۸,۳۹۱				۵۰۵,۳۴۴	۴۸۲,۳۵۹	۶۳۹,۹۹۵	۵۸۱,۴۰۷	۷۷۴,۶۴۶	
وسایل نقلیه	۸,۳۰۰				۱۹,۴۷۷	۲۴,۰۱۱	۲۴,۰۱۱	۲۸,۹۹۹	۲۸,۹۹۹	
اثاثه و منقوبات اداری	۳۴,۹۰۴				۷۰,۰۵۰	۸۴,۱۸۳	۸۴,۱۸۳	۹۹,۷۲۹	۹۹,۷۲۹	
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۴,۵۱۳				۹۷,۹۶۷	۴۱,۵۱۴	۱۳۶,۷۸۵	۵۰,۰۳۳	۱۷۵,۶۰۳	
جمع استهلاک	۳۵۶,۳۸۱				۹۳۶,۶۴۴	۹۱۹,۳۷۶	۱,۱۶۳,۰۵۳	۱,۰۸۸,۷۴۷	۱,۳۹۴,۷۵۷	



ارزش دفتری:

ارزش دفتری	مبلغ دفتری	مقدار ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مقدار ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		مقدار ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مقدار ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مقدار ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مقدار ۱۳۹۹/۱۲/۲۹		مقدار ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		عدم اتمام ارزش	سرهم	عدم اتمام ارزش	سرهم	عدم اتمام ارزش	سرهم	عدم اتمام ارزش	سرهم	عدم اتمام ارزش	سرهم	عدم اتمام ارزش	سرهم	عدم اتمام ارزش	سرهم
زمین	۱۱۰.۶۰۰	۲۳۸.۸۴۴	۲۳۸.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴
ساکنین	۱۱۰.۶۰۰	۲۳۸.۸۴۴	۲۳۸.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴	۲۵۶.۸۴۴
تاسیسات	۶۶.۳۷۹	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸	۲۷۹.۸۸۸
ماشین آلات	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸	۴۴۶.۶۱۸
وسایل نقلیه	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱	۲۲.۷۷۱
لکه و مقدمات اداری	۲۳.۰۱۲	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷	۱۸.۱۸۷
تجهیزات آزمایشگاهی	۲۸.۳۷۸	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹	۲۷۸.۴۴۹
جمع	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳	۹۴۶.۶۰۳
دارایی غیر جزیل	۲.۳۴۲	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰
بیش از حد ظرفیت سرمایه ای	۱۶.۰۸۸	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
جمع ارزش دفتری	۹۶۶.۰۲۳	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶	۱۵۷۴.۳۴۶

مؤسسه حسابداری آزمون پردار
گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی آتی



۹-جدول محاسبه پیش بینی، خالص جریان های نقدی

سود و زیان در حالت عدم افزایش سرمایه

سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۱۰۲,۵۵۵	۲۴,۶۷۹,۴۴۱	۲۱,۷۵۱,۸۶۸	۱۹,۲۲۳,۵۳۰	۱۷,۰۲۵,۰۸۵
(۱۴,۴۶۴,۸۷۸)	(۱۳,۶۴۴,۹۰۹)	(۱۲,۸۸۶,۸۸۵)	(۱۲,۱۸۳,۲۲۶)	(۱۱,۵۲۷,۷۲۸)
۱۳,۶۳۷,۶۷۶	۱۱,۰۳۴,۵۳۲	۸,۸۶۴,۹۸۳	۷,۰۴۰,۳۰۴	۵,۴۹۷,۳۵۷
(۲,۹۱۰,۳۴۷)	(۲,۳۶۱,۱۳۱)	(۱,۹۰۱,۰۵۳)	(۱,۵۱۲,۰۹۳)	(۱,۱۵۹,۰۷۱)
۱۰,۷۲۷,۳۲۹	۸,۶۷۳,۴۰۰	۶,۹۶۳,۹۳۰	۵,۵۲۸,۲۱۱	۴,۳۳۸,۲۸۷

هزینه مالیات بر درآمد

درآمد های عملیاتی
هزینه ها
سود قبل از مالیات

سود و زیان در حالت انجام افزایش سرمایه

سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۴۵۴,۵۶۱	۲۶,۸۵۵,۸۳۷	۲۳,۰۱۲,۵۸۹	۱۹,۷۷۲,۷۷۴	۱۷,۰۲۵,۰۸۵
(۱۵,۹۹۲,۱۱۳)	(۱۴,۷۲۰,۲۸۵)	(۱۳,۵۰۶,۰۰۲)	(۱۲,۴۹۹,۲۴۴)	(۱۱,۵۲۷,۷۲۸)
۱۵,۴۶۲,۴۴۸	۱۲,۱۳۵,۵۵۲	۹,۴۵۲,۵۸۷	۷,۲۷۳,۵۳۰	۵,۴۹۷,۳۵۷
(۳,۳۲۰,۹۲۱)	(۲,۶۰۸,۸۶۱)	(۲,۰۳۳,۲۶۴)	(۱,۵۶۴,۵۶۱)	(۱,۱۵۹,۰۷۱)
۱۲,۱۴۱,۵۲۷	۹,۵۲۶,۶۹۱	۷,۴۱۹,۳۲۳	۵,۷۰۸,۹۶۱	۴,۳۳۸,۲۸۷

هزینه مالیات بر درآمد

درآمد های عملیاتی
هزینه ها
سود قبل از مالیات



سال ۱۴۰۸	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۴	افزایش سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۱۴۱,۵۱۷	۹,۵۲۶,۶۹۱	۷,۴۱۹,۳۳۳	۵,۷۰۸,۹۶۱	۴,۳۳۸,۳۸۷	
۱۰,۷۲۷,۳۲۹	۸,۶۷۳,۴۰۰	۶,۹۶۳,۹۳۰	۵,۵۲۸,۲۱۱	۴,۳۳۸,۳۸۷	
۱,۴۱۴,۱۹۸	۸۵۳,۲۹۱	۴۵۵,۳۹۳	۱۸۰,۷۵۰	۰	
۳,۰۶۰,۱۰۰	۲۴۳,۷۷۸	۱۷۱,۴۳۳	۸۹,۸۹۵	۰	
۱,۷۲۰,۳۰۷	۱,۰۹۷,۰۶۸	۶۲۶,۸۲۶	۲۷۰,۶۴۶	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰-
۴۶۳,۳۰۲	۲۸۴,۱۱۴	۲۸۵,۳۱۰	۱۶۰,۱۴۵	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰-

سود با فرض انجام افزایش سرمایه
سود با فرض عدم انجام افزایش سرمایه
تغییرات سود
خالص تفاوت هزینه استهلاک در دو
حالت
جریان های نقدی
ارزش فعلی جریان های نقدی (PV)

سال پایه برای محاسبه جریان های نقدی حاصل از افزایش سرمایه سال ۱۴۰۵ در نظر گرفته شده است.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام



۱۰- ارزیابی مالی طرح

جدول زیر خلاصه بازدهی طرح توجیهی افزایش سرمایه در قالب شاخص‌های عمومی ارزیابی طرح‌های سرمایه‌گذاری منعکس شده است.

معیار	واحد	نتیجه ارزیابی
نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار)	درصد	۲۵%
نرخ بازده داخلی (IRR)	درصد	۴۰%
دوره بازگشت سرمایه	سال	حدود ۳ سال و ۵ ماه
خالص ارزش فعلی جریانات نقدی طرح (NPV)	مبلغ (میلیون ریال)	۲۹۲,۸۷۱

با توجه به ارزیابی انجام شده بشرح جدول فوق، راهکار افزایش سرمایه جهت تامین منابع مالی مورد نیاز به منظور انجام موضوع افزایش سرمایه از لحاظ سودآوری شرکت در سنوات آتی، تقسیم سود بین سهامداران، افزایش ارزش ویژه شرکت و در نهایت سود اقتصادی (افزایش در ثروت سهامداران) دارای وضعیت مطلوب می‌باشد.

۱۱- برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

برنامه شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه، تامین مالی از منابع داخلی شرکت ایجاد خواهد شد.

۱۲- چشم انداز شرکت و ریسک های مرتبط

اهداف کلان شرکت و سیاست های راهبردی :

- سیاست های ارزی بانک مرکزی در قبال تامین و قیمت ارز مورد نیاز شرکت های داروسازی
- سیاست های سازمان غذا دارو در خصوص مجوز واردات مواد اولیه دارویی توسط شرکت های داروسازی
- تعرفه واردات مواد اولیه دارویی که توسط سازمان صمت تعیین و ابلاغ می گردد. -نرخ بهره های بانکی جهت تامین مالی خرید مواد حدواسط مورد نیاز جهت تولید محصولات

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام



- سیاست های سازمان امور مالیاتی در خصوص در صد مالیات عملکرد اخذ شده از شرکتهای تولیدی
- سیاست گذاری معاونت علمی فناوری در خصوص معافیت مالیاتی شرکت های دانش بنیان

۱-۱۲- عوامل ریسک

عوامل ریسک شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) را می توان به طور خلاصه به شرح ذیل عنوان داشت:

◀ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

◀ 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 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

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام



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 .

◀ 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.

◀ ریسک قیمت نهاده های تولید:

تغییرات ناگهانی، افزایش قیمت مواد اولیه و مشکلات مربوط به تخصیص ارز دولتی جهت خرید مواد اولیه دارو منجر به افزایش بهای تمام شده و کاهش سودآوری شرکت خواهد شد.

◀ ریسک انرژی

کاهش در هزینه های (برق و گاز) و مدیریت بر انرژی با تشکیل کمیته های انرژیو تشکیل کمیته کاهش بهای تمام شده و تجزیه تحلیل بهای محصول وپ یگیری منظم کمیته های انرژی استفاده از پیشنهادها و طرحهای پرسنل جهت کاهش هزینه ها و ایجاد تشویقی به منظور شکوفایی تفکرات پرسنل ارائه برنامه منسجم در فعالیت های تعمیر و نگهداری و استفاده از تکنولوژیهای پیشرفته و سعی در بروز نمودن سیستم ایجاد انگیزه بین پرسنل جهت صرفه جویی منابع

◀ ریسک تغییرات تکنولوژی و فنی

مشکلات مربوط به نیازمندی های فنی و تکنولوژی در تولیدات محصولات

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام



ریسک های ناشی از تغییرات قوانین و مقررات دولتی و بین المللی

تغییرات نرخ با عوارض و حقوق گمرکی و ارزش افزوده تعرفه های واردات و غیره جزء ریسکهای دائمی شرکت می باشد که بامدیریت صحیح سعی در حداقل رساندن عوارض آن خواهد بود .

ریسک سیاسی

با توجه به تحریم های ظالمانه و خرید مواد اولیه از کشورهای چین و هند از زمان رسیدن پول به دست تامین کنندگان تا ارسال مواد اولیه به داخل کشور باعث شده از لحاظ زمانی با تاخیر زیادی مواجه شویم و همچنین پیش پرداختهای ارزی انجام شده و بدون تضمین باعث ریسک بیشتر می شود.

۱۲- پیشنهاد افزایش سرمایه

◀ پیشنهاد هیئت مدیره

با توجه به تحلیل های مالی انجام شده در بخش های قبل، افزایش سرمایه شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) از مبلغ ۸۰۲،۹۰۰ میلیون ریال به ۵،۳۸۷،۴۷۵ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران، سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی، دارای توجیهات لازم و کافی است که طی یک مرحله انجام خواهد پذیرفت، بنابراین شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام) برای اصلاح ساختار مالی و استفاده از معافیت مالیاتی افزایش سرمایه را امری ضروری می داند.

۳،۹۷۲،۱۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی

◀ اصلاح اساسنامه شرکت

بعد از اجرایی شدن افزایش سرمایه، ماده مربوط به اساسنامه شرکت به شرح زیر اصلاح می شود:

"سرمایه شرکت مبلغ ۵،۳۸۷،۴۷۵ میلیون ریال منقسم به ۵،۳۸۷،۴۷۵،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام
است که تمامی آن پرداخت گردیده است"