

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ کام Hafez Gam

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام

حسابران رسمی
حسابرس متعهد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۱	صورت‌های مالی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱) صورتهای مالی شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

اظہار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) با توجه به یادداشت ۳-۲۲ توضیحی بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال بدون در نظر گرفتن معافیت احتمالی شرکتهای دانش بنیان بابت درآمد تولیدات دارو به شرح مندرج در یادداشت مزبور ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به نامشخص بودن احراز شرایط استفاده از معافیت مزبور، اظهار نظر در خصوص صحت نحوه عمل شرکت و برگشت ذخیره اضافی، منوط به بررسی و اظهار نظر نهایی، توسط سازمان امور مالیاتی می باشد. (اظهار نظر این موسسه در خصوص مفاد این بند تعدیل نشده است.)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) به موجب اطلاعات و مدارک ارائه شده به این موسسه در خصوص بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۲/۲۴ صاحبان سهام در خصوص حل و فصل اختلاف حساب سنواتی با شرکت داروسازی فارابی به مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال حداکثر تا پایان تیر ماه ۱۳۹۸ و انجام برخی از تکالیف مجامع سنوات قبل و ارائه نتایج اقدامات انجام شده به هلدینگ تا پایان شهریور ماه از سوی هیات مدیره به نتیجه قطعی نرسیده است.

۷) معاملات انجام شده مندرج در یادداشت ۲۹ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات انجام شده تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. توضیح اینکه معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین انجام پذیرفته است.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام
سیویل احمدزاده
شماره ثبت چسبین شیخی
۸۰۰۴۵۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)
۸۸۱۶۱۶

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

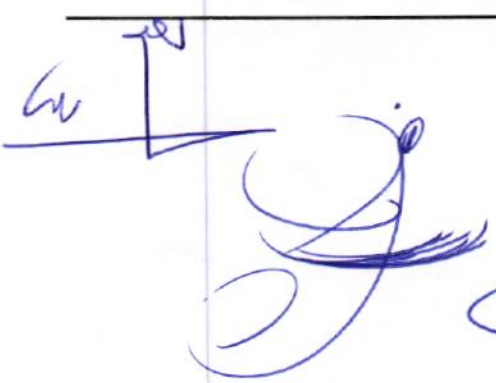
احتراماً

به پیوست صورت های مالی شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی فوق به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۱	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
آقای سید احمد موسوی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	
آقای علی فرهادپور	شرکت شیمی داروئی داروپخش (سهامی عام)	رئیس هیأت مدیره	
آقای علی احمدی لیوانی	شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	



موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۴	۹۷۸,۹۰۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۷۳۰,۷۰۷)
سود ناخالص	۵۵۷,۰۸۴	۲۴۸,۱۹۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۶	(۱۹,۵۱۴)
سایر درآمدها	۷	۱,۳۷۵
سایر هزینه ها	۸	(۳۷,۴۵۸)
سود عملیاتی	۵۳۴,۰۹۶	۱۹۲,۶۰۰
هزینه های مالی	۹	(۲۲,۳۶۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۳,۲۴۵
سود قبل از مالیات	۴۹۷,۰۸۶	۱۷۳,۴۸۰
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۱۲۲,۳۷۱)	(۴۲,۸۹۱)
سال های قبل	۳۷,۰۶۶	۵,۰۱۶
سود خالص	۴۱۱,۷۸۱	۱۳۵,۶۰۵

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد لذا سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

۱



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۲۰۹,۵۹۶	۲۳۲,۴۴۶	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۱۸	۱,۷۸۵	۱۲ دارایی های نامشهود
۲۱۰,۸۱۳	۲۳۴,۲۳۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱۶۶,۸۴۴	۲۶۲,۱۷۰	۱۳ پیش پرداخت ها
۸۸,۰۵۶	۶۲۹,۳۰۷	۱۴ موجودی مواد و کالا
۵۰۳,۸۶۰	۴۰۸,۷۷۶	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸۱,۱۰۱	۳۶۳,۸۸۸	۱۶ موجودی نقد
	۵,۹۵۱	۱۷ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹۳۹,۸۶۱	۱,۶۷۰,۰۹۲	جمع دارایی های جاری
۱,۱۵۰,۶۷۴	۱,۹۰۴,۳۲۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۶۲,۹۰۰	۵۶۲,۹۰۰	۱۸ سرمایه
۱۰,۱۴۵	۳۰,۷۳۵	۱۹ اندوخته قانونی
۱۷۷,۹۰۰	۴۵۰,۸۸۳	سود انباشته
۷۵۰,۹۴۵	۱,۰۴۴,۵۱۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۸,۲۸۸	۷۵,۹۹۱	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸,۲۸۸	۷۵,۹۹۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۰۹,۲۳۴	۱۳۳,۲۳۴	۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۹,۳۹۴	۱۲۲,۳۷۱	۲۲ مالیات پرداختنی
۵۶۲۹	۱۰۱,۸۳۸	۲۳ سود سهام پرداختنی
۱۶۷,۱۸۴	۴۱۸,۰۹۲	۲۴ تسهیلات مالی
	۸,۲۸۰	۲۵ پیش دریافت ها
۳۴۱,۴۴۱	۷۸۳,۸۱۵	جمع بدهی های جاری
۳۹۹,۷۲۹	۸۵۹,۸۰۵	جمع بدهی ها
۱,۱۵۰,۶۷۴	۱,۹۰۴,۳۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه خبری
پوست گزارش
حافظ گام (مساهران رسمی)

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۶۲,۹۰۰	۳,۳۶۵	۵۴,۷۰۴	۶۲۰,۹۷۰
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	۱۳۵,۶۰۵	۱۳۵,۶۰۵
سود سهام منسوب	-	-	(۵,۶۲۹)	(۵,۶۲۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶,۷۸۰	(۶,۷۸۰)	-
مانده در سال ۱۳۹۷	۵۶۲,۹۰۰	۱۰,۱۴۵	۱۷۷,۹۰۰	۷۵۰,۹۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:				
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	۴۱۱,۷۸۱	۴۱۱,۷۸۱
سود سهام منسوب	-	-	(۱۱۸,۲۰۹)	(۱۱۸,۲۰۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۰,۵۸۹	(۲۰,۵۸۹)	-
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۶۲,۹۰۰	۳۰,۷۳۵	۴۵۰,۸۸۳	۱,۰۴۴,۵۱۷

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

موسسه خبری
پیوست گزارش
حافظ گام (حسابدار رسمی)



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۶۹,۱۴۹	۴۷,۵۵۳	۲۶
(۵۲,۰۰۳)	(۲۲,۳۲۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷,۱۴۶	۲۵,۲۲۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۵۹	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۵۶۱)	(۳۶,۷۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۷۴۸)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۹۱۵	۷,۶۰۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۲۸۷)	(۳۹,۸۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۴,۸۵۹	(۴,۶۶۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
		دریافت های نقدی از سهامدار
۶۶,۹۸۸	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۳۰۴,۶۶۲	۶۲۳,۳۸۴	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۸,۹۱۸)	(۳۷۲,۴۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۲,۳۶۵)	(۴۱,۴۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	(۲۲,۰۰۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۰,۳۶۷	۱۸۷,۴۵۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۵۵,۲۲۶	۱۸۲,۷۸۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۵,۸۶۷	۱۸۱,۱۰۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸	-	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۸۱,۱۰۱	۳۶۳,۸۸۸	

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

حافظ کام (حسابدار رسمی)

پیوست گزارش

کمیته حاکمیتی

امضا

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. این شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهرستان ساری واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از "احداث و بهره برداری از کارخانجات تولید مواد اولیه آنتی بیوتیک و سایر مواد اولیه داروئی و بسته بندی و واردات و صادرات انواع داروها و مواد اولیه داروئی و توزیع و فروش آنها و مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تامین یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید سهام شرکت های موجود و فروش سهام مذکور، اقدام به تحقیقات علمی و عملی و هرگونه فعالیت مجاز و ایجاد هرگونه امکانات در جهت نیل به اهداف شرکت و اخذ نمایندگی های مجاز از موسسات تولید کننده و توزیع کننده های داخلی و خارجی می باشد. بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید" جواز تاسیس شرکت توسط اداره صنایع استان مازندران به شماره ۷۰۲/۱۴۹۰ مورخ ۱۳۷۸/۲/۲۸ با ظرفیت ۵۰۰ تن APA و ۳۵۰ تن آمپی سیلین و آموکسی سیلین صادر و پروانه بهره برداری با توجه به تولید رسمی از تاریخ ۱۳۸۰/۷/۱ تحت شماره ۵۷۸۲-۴۷۰ در تاریخ ۱۳۸۳/۵/۲۹ اخذ گردیده است. پروانه بهره برداری آسیکلویر با ظرفیت ۲ تن تحت شماره ۶۶۵/۴۶۵۸۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ و آزیترومایسین با ظرفیت ۱۰ تن در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ از سازمان غذا و دارو اخذ گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۶	۴	کارکنان دائم
۲۰۴	۲۰۱	کارکنان موقت
۲۱۰	۲۰۵	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان "مالیات بر درآمد"

به موجب استاندارد مزبور هرگونه آثار مالیاتی ناشی از تفاوت در مبنای یک دارایی یا بدهی طبق استانداردهای حسابداری با مبنای مالیاتی آن باید شناسایی و به عنوان دارایی یا بدهی مالیاتی انتقالی در صورتهای مالی منعکس گردد. استاندارد فوق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد ولیکن اجرای استاندارد ۳۵ به عنوان مالیات بر درآمد اثر بالاهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مایه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است ، با ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

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

۳-۳-۳- نرخهای قابل دسترس و تسعیر شده داراییهای ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۶ می باشد .

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارائی های ثابت مشهود

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

که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری

دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در

مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین و ساختمان در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ و در اجرای قانون بودجه، تجدید ارزیابی گردیده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به حساب

داراییهای 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 داراییها در قانون مزبور آیین نامه مربوط ، رعایت تناوب دوره پیش بینی شده در استاندارد حسابداری مربوطه ضروری نمی باشد .

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

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

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی های ثابت
خط مستقیم	۲۵	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۰ و ۱۲٪	تاسیسات
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۳ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۱۰٪	تجهیزات آزمایشگاهی

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

۳-۶- دارائی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

موجودی مواد و کالا

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 استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم
فروش خالص:			
داخلی:			
۶۶۰.۹۳۹	۳۳۲.۵۲۸	۱.۰۶۸.۶۵۷	۵۰۶.۳۲۱
۲۸۵.۳۳۷	۶۳.۵۲۳	۴۱۸.۱۵۷	۶۸.۴۴۴
۱.۶۷۴	۲۷.۷۵۳	۵.۱۷۲	۷۲.۹۷۷
-	-	۲۹.۰۳۶	۱.۳۲۰
۹۴۷.۹۵۰	۴۲۳.۸۰۴	۱.۵۲۱.۰۲۲	۶۴۹.۰۶۳
درآمد ارائه خدمات:			
خدمات کارمزدی:			
۳۲.۰۱۰	۱۶۱.۶۰۲	۸۱.۹۸۲	۶۹.۵۹۶
۳۲.۰۱۰	۱۶۱.۶۰۲	۸۱.۹۸۲	۶۹.۵۹۶
۹۷۹.۹۶۰	-	۱.۶۰۳.۰۰۴	-
(۱.۰۵۷)	-	-	-
۹۷۸.۹۰۴	۵۸۵.۴۰۶	۱.۶۰۳.۰۰۴	۷۱۸.۶۵۸

۴-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
اشخاص وابسته			
۴۶.۹۴۷	۵٪	۵۱.۴۸۰	۳٪
۴۳۶.۴۸۹	۴۳٪	۷۲۸.۱۹۵	۴۵٪
۹.۴۴۰	۱٪	-	۰٪
۱۶.۵۰۳	۲٪	۱۶.۵۲۴	۲٪
۱.۰۱۱	۰٪	-	-
۵۰۰.۳۹۰	۵۱٪	۷۹۶.۱۹۹	۵۰٪
سایر اشخاص			
۱۷.۲۵۱	۲٪	-	۰٪
۴۳۳.۷۵۶	۴۴٪	۵۳۵.۷۴۴	۳۳٪
۲۶.۸۸۶	۳٪	-	۰٪
-	۰٪	۱۲۹.۶۸۱	۸٪
-	۰٪	۶۱.۶۲۱	۴٪
-	۰٪	۶۸.۰۳۰	۵٪
۳۰۴	۰٪	۲.۸۶۱	۰٪
-	۰٪	۴.۲۰۰	۰٪
-	۰٪	۲.۳۵۰	۰٪
۱.۳۷۳	۰٪	۲.۳۱۹	۰٪
۴۷۹.۵۷۰	۴۹٪	۸۰۶.۸۰۵	۵۰٪
۹۷۹.۹۶۰	۱۰۰٪	۱.۶۰۳.۰۰۴	۱۰۰٪

۴-۲-درآمد خدمات کارمزدی مربوط به قرارداد منعقد شده با شرکت داروسازی کوثر، شرکت داروسازی آفاشیمی و شرکت داروسازی زاگرس فارمد در قبال دریافت مواد اولیه از ایشان و تحویل محصول آموکسی سیلین بر اساس نرخ های تعیین شده می باشد.

۴-۳- نحوه تعیین قیمت های فروش محصولات براساس صورتجلسه کمیسیون قیمت گذاری شرکت که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۷ و همچنین ۱۳۹۸/۰۷/۰۱ تشکیل و به مدیرعامل و واحد فروش این اختیار را واگذار نمود که پانوجه به صلاح و صرفه شرکت، زمان، مقدار و قیمت فروش و همچنین شرایط پرداخت مطابق مصوبه کمیسیون و این نامه فروش اعمال گردد. ضمناً درمورد شرکت های گروه حداکثر امکان با رعایت صورتجلسه کمیسیون قیمت گذاری شرکت قیمت و شرایط پرداخت مساعدتر اعمال می گردد.

۴-۴- علت افزایش فروش مقداری نسبت به دوره مشابه سال قبل بدلیل خریدهای مناسب مواد اولیه مورد نیاز و همچنین استفاده از ظرفیت بالای تولید می باشد. حدود ۷۲ درصد سهم فروش محصولات این شرکت مربوط به فروش آموکسی سیلین تولیدی و کارمزدی می باشد، که عمدتاً به دو شرکت داروسازی فلارابی با مقدار فروش ۳۴۵.۲۷۵ کیلوگرم و شرکت داروسازی کوثر مقدار فروش ۱۱۵.۶۹۹ کیلوگرم انجام شده است.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد سود ناخالص به	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲٪	۴۱٪	۴۳۵,۳۱۶	۶۳۳,۳۴۱	۱,۰۶۸,۶۵۷
۷٪	۱۶٪	۶۸,۵۸۸	۳۴۹,۵۶۹	۴۱۸,۱۵۷
۱۱٪	۲۷٪	۱,۴۱۵	۳,۷۵۷	۵,۱۷۲
۰٪	۱۷٪	۴,۸۵۸	۲۴,۱۷۸	۲۹,۰۳۶
۲۵٪	۳۴٪	۵۱۰,۱۷۶	۱,۰۱۰,۸۴۶	۱,۵۲۱,۰۲۲

فروش خالص:

گروه دارویی پتلاکتامها
گروه دارویی سفالوسپرینها
متیلال (MGE)
والزارتان

۴-۶- ارایه خدمات:

خدمات کارمزدی:
گروه دارویی پتلاکتامها

۴۹٪	۵۷٪	۴۶,۹۰۸	۳۵,۰۷۴	۸۱,۹۸۲
۲۵٪	۳۵٪	۵۵۷,۰۸۴	۱,۰۴۵,۹۲۰	۱,۶۰۳,۰۰۴

۴-۷- همانطور که در صورت سود و زیان ملاحظه می شود و همچنین به شرح یادداشت ۴-۴ توضیحی علل افزایش سود ناخالص عمدتاً مربوط به افزایش میزان

و نرخ فروش نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۷			۱۳۹۸		
	ارائه	فروش	خدمات	ارائه	فروش	خدمات
	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۵۵۵,۴۵۲	۳,۲۹۲	۵۵۲,۱۶۰	۱,۱۰۴,۰۶۶	۳۲,۴۶۱	۱,۰۷۱,۶۰۵
دستبرد مستقیم	۵۰,۱۵۴	۶,۰۹۷	۴۴,۰۵۷	۷۷,۰۲۳	۶,۷۲۲	۷۰,۳۰۱
سرمایه ساخت:						
دستبرد غیر مستقیم	۷۲,۷۷۲	-	۷۲,۷۷۲	۱۰۷,۴۲۷	-	۱۰۷,۴۲۷
استهلاک	۷,۱۱۲	۱۱۲	۷,۰۰۰	۷,۳۸۹	۱۱۶	۷,۲۷۳
سرمایه غیر مستقیم	۲۳,۰۶۶	۱,۷۱۳	۲۱,۳۵۳	۳۲,۵۱۴	۶۵۷	۳۲,۸۵۷
	۷۱۰,۵۵۶	۱۱,۲۱۴	۶۹۹,۴۴۲	۱,۳۲۹,۴۱۹	۴۹,۹۵۶	۱,۲۸۹,۴۶۲
هزینه های جذب نشده	(۳۳,۰۶۴)	-	(۳۳,۰۶۴)	-	-	-
جمع هزینه های ساخت	۶۷۷,۴۹۲	۱۱,۲۱۴	۶۶۶,۳۷۸	۱,۳۲۹,۴۱۹	۴۹,۹۵۶	۱,۲۸۹,۴۶۲
اضافه میشود: موجودی گالای ساخته شده اول دوره	۶۰,۴۱۵	۵,۰۵۲	۵۵,۳۶۳	۷,۳۰۰	-	۷,۳۰۰
کسر میشود: موجودی گالای ساخته شده آخر سال	(۷,۲۰۰)	-	(۷,۲۰۰)	(۳۹۰,۶۹۹)	(۴,۸۸۲)	(۳۸۵,۸۱۷)
بهای تمام شده گالای فروش رفته	۷۳۰,۷۰۷	۱۶,۲۶۶	۷۱۴,۴۴۱	۱,۰۴۵,۹۲۰	۴۵,۰۷۴	۱,۰۱۰,۸۴۶

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۳۵۴,۸۹۷ میلیون ریال (سال قبل ۴۶۴,۰۰۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
گروه دارویی بتالاکتامها	ایران	۱۰۸,۳۶۱	۸٪	۳۲,۲۷۶	۷٪
گروه دارویی سفالوسپرینها	ایران	۲۳,۹۴۸	۲٪	۱۳,۸۳۳	۳٪
داروی آزیترومایسین	ایران	۲,۱۱۸	۰٪	-	۰٪
داروی آسیکلور	ایران	۳۰۰	۰٪	-	۰٪
متیلال	ایران	۳,۱۷۱	۰٪	-	۰٪
گروه دارویی بتالاکتامها	هند	-	۰٪	۳,۱۲۶	۱٪
گروه دارویی بتالاکتامها	چین	۶۴۸,۷۸۲	۴۸٪	۱۷۶,۳۳۸	۳۸٪
گروه دارویی سفالوسپرینها	هند	۲۸۷,۵۹۷	۲۹٪	۱۴۹,۹۸۹	۳۳٪
گروه دارویی سفالوسپرینها	چین	۱۱۴,۲۶۴	۸٪	۸۷,۷۱۹	۱۹٪
داروی آزیترومایسین	چین	۵۲,۰۴۲	۴٪	-	۰٪
داروی واکارباتل	چین	۱۳,۵۹۵	۱٪	-	۰٪
داروی آسیکلور	چین	۱,۸۱۹	۰٪	-	۰٪
		۱,۳۵۴,۸۹۷	۱۰۰٪	۴۶۴,۰۰۱	۱۰۰٪

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۴۵۷	۴۳,۲۴۵	۲۶,۶۵۶	۳۳,۷۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۴۲۲	۱۱,۹۳۲	۱,۶۴۴	۶,۹۲۶	اضافه کار
۱۱,۶۸۲	۱۶,۰۴۷	۶,۷۵۱	۱۰,۳۱۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۲۷۲	۱۱,۴۰۸	۴,۴۹۹	۸,۲۴۳	عیدی و پاداش
۷,۲۵۳	۱۳,۰۴۰	۵,۲۸۴	۱۰,۱۲۷	مزایای پایان خدمت
۲,۱۵۸	۳,۵۵۴	۲۰,۲۰	۳,۳۸۰	غذای کارکنان
۱,۳۴۸	۱,۷۵۱	۵۲۸	۷۱۹	سرویس کارکنان
۵,۱۸۰	۶,۴۵۱	۲,۷۷۱	۳,۶۰۵	سایر هزینه های پرسنلی
۷۴,۷۷۲	۱۰۷,۴۲۷	۵۰,۱۵۴	۷۷,۰۲۳	
۷,۱۱۲	۷,۳۸۹			استهلاک
۱,۳۶۷	۱,۹۰۴			لوازم و قطعات مصرفی
۷,۴۷۰	۸,۴۳۶			آب و برق و سوخت
۴۰۷	۵۰۳			حمل و نقل
۶۲	۲۱۲			تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۳,۴۶۷	۵,۱۲۱			تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲۱۸	۲۴۹			تعمیر و نگهداری اثاثیه
۴,۶۷۸	۱۰,۲۶۹			تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۱,۶۹۴	۱,۹۷۰			حق الزحمه پیمانکاران زیست محیطی
۳۱۵	۵۴۲			بیمه دارائی ها
۱۶۸	۱۸۵			اجاره
۳۲۱	۲۱۸			هزینه ملزومات مصرفی
۲۰۳	۲۷۰			هزینه حق الزحمه حقوقی
۲,۶۹۵	۳,۶۳۵			سایر
۳۰,۱۷۸	۴۰,۹۰۳			
۱۰۴,۹۵۰	۱۴۸,۳۳۱	۵۰,۱۵۴	۷۷,۰۲۳	

۵-۲-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم عمدتاً مربوط به افزایش حقوق پرسنل نسبت به سال قبل طبق مصوبه قانون کار می باشد .

۵-۲-۲- علل افزایش هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به مستهلک شدن برخی از ماشین آلات کارخانه و نیاز به سرویسهای دوره ای بوده که بدلیل کمبود نقدینگی در گذشته تا حدود زیادی در سال ۹۸ انجام پذیرفته است .

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
کیلوگرم	کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم
۷۳۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۶۰۴,۳۳۹	۳۶۳,۲۴۷
۱۶۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۸۷	۵۸,۲۶۸
۱۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۴۲	۷۳,۸۲۸
۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱,۲۴۶	۲۲۳
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۷۲۰	-
۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۷۹	-
۱,۰۵۴,۰۰۰	۸۴۳,۵۰۰	۸۱۹,۴۰۳	۴۹۴,۵۶۶

گروه دارویی پنتاکتامها (تولیدی و کارمزدی)

گروه دارویی سفالوسپرینها (تولیدی و کارمزدی)

متیلال (متیلان گلاکتول دی اتر)

والزارتان

آزیترومایسین

آسیکلوویر

۵-۴- علت عدم احتساب هزینه های جذب نشده تولید خرید مواد اولیه مورد نیاز به میزان کافی و استفاده از ظرفیت کامل واحدهای تولیدی عمدتاً برای محصول آموکسی سیلین که بالغ بر ۷۴٪

تولید مقداری را شامل می گردد با ظرفیت بی سابقه ۶ بیج در ۳ شیفت کاری می باشد .

۵-۵- پروانه بهره برداری آسیکلوویر تحت شماره ۶۶۵/۴۶۵۸۱ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ و آزیترومایسین در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ از سازمان غذا و دارو اخذ گردیده است .

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۳۹	۶,۲۲۴
۱,۳۵۲	۱,۲۴۴
۱,۸۲۸	۱,۴۳۵
۱,۱۵۲	۸۷۰
۱,۲۷۴	۱,۱۳۰
۳۸۳	۳۰۸
۳۲۰	۳۰۸
۲,۲۰۳	۸۹۷
۹۳۵	۸۶۵
۷۳۵	۳۹۰
۶۴	۳۶
۴۴۴	۴۳۷
۲۲۳	۱۱۷
۱,۳۶۴	۸۳۵
۶۲	۶۸
۹۳۹	۷۲۶
۱۰۳	۸۱
۱۸۷	۱۰۶
۷۸۰	۱۳۲
۳	۶
۱,۲۵۷	۶۱۶
۱,۱۴۷	۳,۶۸۴
۲۴,۲۷۳	۱۹,۵۱۴

حقوق و دستمزد و مزایا

اضافه کار

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

عیدی و پاداش

مزایای پایان خدمت

غذای کارکنان

سرویس و ایاب و ذهاب کارکنان

سایر هزینه های کارکنان (ماموریت و ...)

اجاره

استهلاک

کارشناسی و مشاوره

خدمات پشتیبانی

ملزومات اداری و مصرفی

آبدارخانه و پذیرایی

برق و سوخت

حسابرسی

تعمیر و نگهداری ساختمان

تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه

حق حضور هیات مدیره و کمیته حسابرسی

بیمه دارایی ها

آگهی و تبلیغات

سایر

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۷۵	۱,۲۸۴
۱,۳۷۵	۱,۲۸۴

فروش ضایعات

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۳,۰۶۴)	-
(۴,۳۹۴)	-
(۳۷,۴۵۸)	-

هزینه های جذب نشده در تولید
سایر

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۳۶۵	۴۴,۹۲۳
۲۲,۳۶۵	۴۴,۹۲۳

وام های دریافتی:
سود و کارمزد و جرایم پرداختی به بانک

۹-۱- علل افزایش هزینه های مالی، ناشی از دریافت تسهیلات مالی در سال ۱۳۹۸ به شرح یادداشت ۲۴ توضیحی و به تبع آن افزایش ۳ برابری هزینه های مالی می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۱	-
۱,۹۱۵	۷,۶۰۳
۸	-
۹۷۲	۲۸۹
۱۰	۳۰
۳,۲۴۵	۷,۹۱۳

سایر اقلام

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
درآمد حاصل از فروش مواد اولیه
سایر

۱۰-۱- علل افزایش سود سپرده بانکی مربوط به افزایش حجم ریالی وجوه نزد بانکها در پایان همراه بدلیل عدم تخصیص به موقع ارز بوده است.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۱۱۰,۶۰۰	۱۱۹,۲۵۶	۳۰,۲۲۶	۸۱,۹۹۱	۱,۱۴۹	۶,۹۹۰	۵,۴۷۸	۳۵۵,۶۹۰	۰	۳,۱۷۳	۳۵۸,۸۶۳
۰	۳۶۳	۶۳	۱,۰۰۷	۰	۱,۱۱۳	۵۰	۲,۵۹۶	۱۹۸	۱,۷۶۷	۴,۵۶۱
۰	۰	۰	۰	(۱۳۱)	(۵۶)	۰	(۱۸۷)	۰	۰	(۱۸۷)
۰	۰	۰	۲,۹۰۸	۰	۰	۰	۲,۹۰۸	۰	(۴,۹۰۸)	۰
۱۱۰,۶۰۰	۱۱۹,۶۱۹	۳۰,۲۸۹	۸۷,۹۰۶	۱,۰۱۸	۸,۰۴۷	۵,۵۲۸	۳۶۳,۰۰۷	۱۹۸	۳۲	۳۶۳,۳۳۷
۰	۱۳۷	۹۱	۴,۱۵۰	۵۰,۳۵	۴,۹۶۶	۴۹	۱۴,۴۱۸	۴,۳۹۴	۱۷,۹۳۲	۳۶,۷۴۴
(۲,۶۰۰)	(۳,۴۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۰۷۶)	۰	۰	(۶,۰۷۶)
۰	۱,۴۲۶	۴۵۵	۷۴	۰	۳۲	۰	۱,۹۸۷	(۱,۹۵۵)	(۳۲)	۰
۱۰۸,۰۰۰	۱۱۷,۶۹۶	۳۰,۸۳۵	۹۲,۱۳۰	۶۰,۵۳	۱۳,۰۴۵	۵,۵۷۷	۳۷۳,۳۳۶	۲,۶۳۷	۱۷,۹۳۲	۳۹۳,۹۰۵

بهای تمام شده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

دارایی های واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)		دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای										
۱۴۶,۳۸۶	۰	۰	۱۴۶,۳۸۶	۴,۰۰۴	۳,۸۳۳	۷۲۱	۷۴,۳۶۵	۲۶,۰۲۲	۳۷,۴۴۱	۰	استهلاک انباشته در ابتدای سال ۱۳۹۷
۷,۲۸۴	۰	۰	۷,۴۸۴	۱۴۹	۷۷۰	۵۷	۱,۷۷۴	۵۱۵	۴,۳۱۹	۰	استهلاک
(۲۲۸)	۰	۰	(۲۲۸)	۰	(۱۱۰)	(۱۱۸)	۰	۰	۰	۰	دارایی های غیر جاری واگذار شده
۱۵۳,۶۴۲	۰	۰	۱۵۳,۶۴۲	۴,۱۵۳	۴,۴۹۳	۶۶۰	۷۶,۱۳۹	۲۶,۵۳۷	۴۱,۶۶۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷,۹۴۲	۰	۰	۷,۹۴۲	۱۳۹	۱,۰۱۱	۳۹۴	۱,۷۸۶	۴۶۵	۴,۲۴۷	۰	استهلاک
(۱۲۵)	۰	۰	(۱۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۵)	۰	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۶۱,۴۵۹	۰	۰	۱۶۱,۴۵۹	۴,۲۹۲	۵,۵۰۴	۹۵۴	۷۷,۹۲۵	۲۷,۰۰۲	۴۵,۷۸۲	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۳۲,۴۴۶	۱۷,۹۳۲	۲,۶۳۷	۲۱۱,۸۷۷	۱,۲۸۵	۷,۵۴۱	۵,۰۹۹	۱۴,۳۰۵	۳,۸۳۳	۷۱,۹۱۴	۱۰۸,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲۰۹,۵۹۶	۳۲	۱۹۸	۲۰۹,۳۶۵	۱,۳۷۵	۳,۵۵۴	۳۵۸	۱۱,۷۶۷	۳,۷۵۱	۷۷,۹۵۹	۱۱۰,۶۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- ۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۱-۲- زمین و ساختمانهای کارخانه درساری و دفتر مرکزی تهران در راستای استفاده از مزایای قانونی جزء "ب" بند (۷۸) قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور توسط کارشناس رسمی دادگستری در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مازاد حاصله به مبلغ ۲۰۵,۹۵۱ میلیون ریال در حسابهای سال مالی ۱۳۹۱ منعکس شده است. در اجرای مبنای پیش بینی شده در قانون مذکور مازاد ناشی از این تجدید ارزیابی، بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ به سرمایه شرکت انتقال داده شده است و مبلغ ۲۰۵,۹۵۱ میلیون ریال به حساب سرمایه منتقل شده است.
- ۱۱-۳- افزایش سرفصل دردارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:
- ۱۱-۳-۱- افزایش سرفصل دارایی ساختمان به مبلغ ۱,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به بهسازی واحد ۶۷۰۰ تولید و احداث ساختمان جدید واحد ایمنی بهداشت کارخانه می باشد و همچنین افزایش ۱۲۷ میلیون ریال بابت خرید دولنگه درب upvc ساختمان اداری می باشد.
- ۱۱-۳-۲- افزایش سرفصل دارایی تاسیسات به مبلغ ۴۵۵ میلیون ریال مربوط به تکمیل تاسیسات واحد ۶۷۰۰ تولید و همچنین افزایش ۹۱ میلیون ریال بابت تعمیر اساسی خطوط بخار نیروگاه و خرید فن صنعتی می باشد.
- ۱۱-۳-۳- افزایش سرفصل دارایی ماشین آلات به مبلغ ۴,۱۵۰ میلیون ریال مربوط به تعمیر اساسی کندانسور چیلر آمونیاکی شماره های ۱ و ۲، چیلر جذبی و تراکمی و فریونی واحد نیروگاه و همچنین تعمیر اساسی لیفتراک دیزل و خرید الکترو پمپ لجن کش و همچنین افزایش ۷۴ میلیون ریال بابت تعمیر اساسی ماشین آلات نیروگاه می باشد.
- ۱۱-۳-۴- افزایش سرفصل وسائط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه مزدا سواری و پژو پارس جمعاً به مبلغ ۵,۰۳۵ میلیون ریال بر اساس مجوز هولدینگ دارویی تامین اجتماعی و صورتجلسه کمیسیون معاملات خرید به شماره های ۹۸/۱۰/۹۲-۳ و ۹۸/۶/۵-۵۳ و مصوبه هیات مدیره شماره ۱۲ مورخ ۹۸/۱۱/۲۹ و شماره ۸ مورخ ۹۸/۰۷/۳۰ می باشد.
- ۱۱-۳-۵- افزایش سرفصل اثاثه و منصوبات مربوط به خرید چند دستگاه کامپیوتر با تجهیزات جانبی و دودستگاه کولر اسپلیت گازی و همچنین اجرای سیستم اطفاء حریق برای کلیه واحد های کارخانه می باشد.
- ۱۱-۳-۶- افزایش سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه لیفتراک و پیش پرداخت خرید دستگاه RO واحد تصفیه آب و همچنین پیش پرداخت بهینه سازی اطاق تمیز خطوط تولید پنی سیلین ها به مبلغ ۱۷,۹۳۲ میلیون ریال از کل مبلغ ۲۵,۶۴۸ میلیون ریال با پیشرفت کار ۸۵٪ تا پایان خردادماه به اتمام خواهد رسید که مطابق قرارداد و صورتجلسه هیئت مدیره شماره ۱۳ مورخ ۹۸/۱۲/۲۶ می باشد.
- تا تاریخ تهیه این گزارش دستگاه لیفتراک به مبلغ ۲,۹۸۷ میلیون ریال دریافت شده است.
- ۱۱-۳-۷- افزایش سرفصل دارایی در جریان تکمیل مربوط به اجرای پروژه بازسازی اتاق تمیز ۶۴۰۰ و بازسازی انباربایکاز پایلوت تحقیق و توسعه به مبلغ ۴,۳۹۴ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۳-۸- در خصوص وضعیت دارایی های شرکت هیچ یک از این دارایی های در وثیقه نمی باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱,۳۹۸	۱۵۰	۴۶۲	۷۸۶	پهای تمام شده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۱۵	۱۱۵	-	-	افزایش
۱,۵۱۳	۲۶۵	۴۶۲	۷۸۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷۴۸	۷۴۸	-	-	افزایش
۲,۲۶۱	۱,۰۱۳	۴۶۲	۷۸۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:				
۲۱۸	۵۹	۱۵۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۷۶	۳۰	۴۶	-	استهلاک
۲۹۵	۹۰	۲۰۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۸۱	۱۳۵	۴۶	-	استهلاک
۴۷۶	۲۲۵	۲۵۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۷۸۵	۷۸۸	۲۱۱	۷۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۱۸	۱۷۵	۲۵۷	۷۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۲-۱- افزایش سرفصل مزبور به مبلغ ۷۴۸ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار مالی تحت وب راهکاران می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴,۴۷۹	۲۵۸,۳۳۸	پیش پرداخت های خارجی:
۱۶۴,۴۷۹	۲۵۸,۳۳۸	سفارشات مواد اولیه
		پیش پرداخت های داخلی:
۱,۰۳۵	۱,۱۵۴	خرید خدمات
۹۷۷	۲,۱۵۱	خرید قطعات و بسته بندی
۲۰۹	۱۱۸	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱۴۳	۴۰۹	پیش پرداخت بیمه
۲,۳۶۵	۳,۸۳۲	
۱۶۶,۸۴۴	۲۶۲,۱۷۰	

۱۳-۱- مانده حساب سفارشات خارجی متشکل از مبالغ زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	مبلغ ارزی واریزی	مبلغ ارزی کل	کشور تامین کننده	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۵,۱۴۹	-	-	-	چین-یوان	ADCA
-	۱۰۰,۴۲۳	۱۶۹,۱۱۰,۰۰۰	۱۶۹,۱۱۰,۰۰۰	هند-روپیه	ADCA
-	۳	-	۱۷۱,۰۰۰	چین-یوان	بنافستول
۱۳,۲۶۳	۴,۸۹۹	۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰	چین-یوان	پی جی متیل استر
۹۵,۶۱۳	۳۵,۹۹۵	۵,۹۴۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۰,۰۰۰	چین-یوان	پی ای جی پی جی متیل استر
۴۲,۵۴۱	۲۳,۶۷۱	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۰,۰۰۰	چین-یوان	آرفنیل استیک آمینو هیدروکلریک اسید
۳۳	۴۳,۲۴۳	۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۵۰۰,۰۰۰	هند-روپیه	سفکسیم متیل استر
۵,۰۲۳	۲,۱۵۴	۳۵۴,۸۰۰	۳۵۴,۸۰۰	چین-یوان	پنی سیلین جی آمیداس
۲,۸۵۵	۲۰,۶۴۰	۳,۴۱۲,۵۰۰	۳,۴۱۲,۵۰۰	چین-یوان	آزا اریترومايسين
-	۲۳,۳۲۱	۳,۷۸۸,۴۰۰	۱۷,۳۱۵,۴۰۰	چین-یوان	والراتان متیل استر
-	۴,۰۹۰	۶,۸۸۰,۰۰۰	۶,۸۸۰,۰۰۰	هند-روپیه	کوتیپاین
۱	۱	-	۷۴۹,۸۰۰	هند-روپیه	سایر
۱۶۴,۴۷۹	۲۵۸,۳۳۸				

۱۳-۱-۱- ارزش دریافتی از بابت حواله های ارزی، ارزش دولتی بوده و تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۸۷,۷۸۶ میلیون ریال تخصیص و در حسابها اعمال و در جریان تولید قرار گرفته است. باتوجه به شرایط پیش آمده و بیماری جهانی کوید ۱۹ ارسال محموله ها تا بهبود نسبی شرایط به کندی انجام می شود.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۰۰	۲۹۰,۶۹۹	کالای ساخته شده
۷۱,۳۰۱	۳۳۷,۶۵۳	مواد اولیه
۱,۴۳۲	۱,۳۰۰	مواد بسته بندی
۸,۲۲۴	۹,۶۵۵	قطعات و لوازم یدکی
۸۸,۰۵۶	۶۳۹,۳۰۷	

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال، و در آخرین تعدیل باتوجه به شناور بودن بیمه موجودیها تا مبلغ ۵۹۷ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

که بر اساس میزان موجودی در پایان هرماه و اعلام به بیمه گذار تعدیل می گردد.

۱۴-۲- علل حجم بالای موجودی مربوط به حجم خرید مواد اولیه باتوجه به تخصیص ارزش دولتی در جهت افزایش حجم تولید در سال ۹۹ می باشد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷,۰۱۶	۳۰,۰۰۰
۴,۰۰۰	-
۳,۶۴۶	۷,۷۲۰
-	۷۲۹
۱,۱۷۹	-
۱۷۵,۸۴۱	۳۸,۴۴۹
-	۲۸,۸۱۷
۴,۷۲۲	-
۱۳۱,۸۶۸	۶۱,۳۲۰
۱۰۷	۱۰۷
۱۳۶,۷۱۶	۹۰,۱۴۴
۳۱۲,۵۵۷	۱۲۸,۵۹۳

تجاری:
اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

داروسازی فارابی
داروسازی دانا
شرکت پارس دارو
شرکت شیمی دارویی داروپخش
داروسازی اکسیر

سایر مشتریان

شرکت تولید دارو
داروسازی لقمان
داروسازی کوثر
نقی صادقی کرشتری

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

شرکت داروسازی فارابی
داروسازی دانا
شرکت پارس دارو
داروسازی اکسیر
شیمی دارویی داروپخش

سایر مشتریان

شرکت داروسازی کوثر
سایر

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته

شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش
مانده بدهی کارکنان
مانده بدهی ترخیص کار
سایر

۱۳۸	۱۳۸
۲,۹۲۶	۱,۸۸۸
-	۷۴۸
۳۰۱	۱,۳۸۵
۳,۳۸۶	۴,۱۵۸
۵۰۳,۸۶۰	۴۰۸,۷۷۶

۱۵-۱- در مورد فروش محصولات که عمدتاً بصورت اعتباری می باشد سعی شده است تا حاشیه سود منطقی صنعت ماده اولیه لحاظ گردد و مواردی همچون میزان فروش، شرایط پرداخت و اینکه خریدار محصولات شرکتیهای همگروه و یا غیر باشد لحاظ می گردد.

- مانده حساب داروسازی فارابی شامل مطالبات سنواتی به مبلغ ۲,۹۵۱ میلیون ریال (تکلیف مجمع محترم) که بایستی تا پایان شهریور ماه تعیین تکلیف می گردید، صورتجلسه مربوطه تنظیم ولی توسط داروسازی فارابی علی رغم پیگیریهای متعدد تا تاریخ تهیه این گزارش امضاء نشده است.

- کلیه اسناد دریافتنی دارای سررسید کمتر از یکسال بوده و مبلغ ۱۱۳,۰۶۳ میلیون ریال از چک های دریافتی از مشتریان، تا تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده است و مبلغ ۱۵,۵۳۰ میلیون ریال سررسید نشده است. عمده مطالبات، مربوط به شرکت همگروه داروسازی فارابی می باشد. که مطابق توافقات با شرکت فارابی، فروشها طی ۴ فقره چک یکماهه با ۱۵ روز تنفس از تاریخ فاکتور می باشد.

- مطالبات معوق مربوط به داروسازی فارابی ۹۱,۵۵۵ میلیون ریال می باشد که باتوجه به جدول زمانبندی چکهای آن در سال ۹۹ دریافت و مطابق با جدول زمانبندی در جریان وصول می باشد. توضیح اینکه مبلغ ۸۸,۷۶۱ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این یادداشت وصول شده است.

- طی توافقات انجام شده حسابهای دریافتنی مربوط به شرکت داروسازی فارابی باتوجه به همگروه بودن و وضعیت نامناسب این شرکت و توافقتنامه فی مابین دو شرکت و شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین میهن بر ارسال مواد بدون توجه به مانده مطالبات صورت پذیرفته است و با هماهنگی مقرر گردید تا ۱۵ روز آینده نسبت به پرداخت موقوفات به مبلغ ۹۱,۵۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی فارابی اقدام نمایند.

- آخرین نحوه تسویه حساب مطالبات با شرکت داروسازی کوثر عمدتاً ۲۰ درصد نقد و مابقی طی سه فقره چک یکماهه می باشد.

موسسه حسابری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۹۸۸	۳۶۳,۷۷۶
۱۱۲	۱۱۲
۱۸۱,۱۰۱	۳۶۳,۸۸۸

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۶-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال موجودی ارزی متشکل از ۱,۴۹۴/۷۵ دلار و ۱۰۶۰/۹۷ یورو که به نرخ ارز هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال و هر یورو ۴۶,۳۲۵ ریال تسعیر شده است.

۱۶-۲- عمده علت افزایش موجودی بانکها عمدتاً مربوط به دریافت تسهیلات به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال از بانک رفاه کارگران ساری و مبلغ ۹۲/۴ میلیارد ریال از بانک کارآفرین در تاریخ های ۱۳۹۸/۱۱/۱۰، ۱۳۹۸/۱۱/۱۱ به شرط استفاده در گشایشات اسنادی بوده که تا پایان سال به ترتیب مبلغ ۶۰ میلیارد ریال و ۴۱ میلیارد از آن بدلیل عدم تخصیص ارز در حسابها باقی مانده است و همچنین موجودی نزد بانک پارسیان که منتظر تخصیص ارز گشایشات اسنادی مربوط به خرید مواد اولیه می باشد.

۱۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۶۰۰
-	۳,۳۵۱
-	۵,۹۵۱

زمین

ساختمان

۱۷-۱- باتوجه به الزام سهامدار عمده مبنی بر فروش املاک و مستغلات، دفتر مرکزی این شرکت با توجه به مصوبات هیات مدیره جهت قیمت گذاری کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۱۸,۵۰۰ میلیون ریال برآورد و توسط شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین در مراحل اجرای مزایده املاک می باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۶۲,۹۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۶۲,۹۰۰,۰۰۰ سهم با نام هزار ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.ونسبت به سال قبل بدون تغییر بوده است.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۵۶۲,۸۹۹,۸۸۰	۱۰۰	۵۶۲,۸۹۹,۸۸۰
-	۴۰	-	۴۰
-	۴۰	-	۴۰
-	۴۰	-	۴۰
۱۰۰	۵۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۶۲,۹۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)

شرکت شیمیائی ره آورد تامین (سهامی خاص)

شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

شرکت کلریپارس (سهامی خاص)

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۳۰,۷۳۵ میلیون ریال (سال جاری مبلغ ۲۰,۵۸۹ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۸۱۱	۵۸,۲۸۸
(۶,۰۳۰)	(۶,۱۰۹)
۱۴,۵۰۶	۲۳,۸۱۲
۵۸,۲۸۸	۷۵,۹۹۱

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۰-۱- علت افزایش ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت کارکنان افزایش میانگین ۳۴ درصدی حقوق سال ۹۸ و همچنین بالابودن سوابق پرسنل شرکت که حدود ۹۵ درصد از پرسنل تا سال ۱۴۰۰ بازنشسته خواهند شد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۳,۳۲۳	۲۱-۱-۱
-	۵۳,۳۲۳	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
۹۵	۹۰	شرکت پارس دارو
۶۷,۱۷۷	۳۹۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
-	۱,۵۵۷	بیمه پارسیان
-	۵۷۴	فروشگاه رسنا
-	۵۳۰	آسان پخت مامان
-	۳۵۰	دوزندگی وحدت
-	۲۶۱	موسسه حسابرسی حافظ گام
-	۱۸۸	سبزه آذین ساری
-	۱۷۶	بیمه سینا
-	۱۳۹	شرکت گاز استان مازندران
-	۱۰۰	فروشگاه پرشین استیل
۹,۸۴۱	-	شرکت گروه صنایع شفا فارمد (خرید مواد اولیه)
۲,۰۴۸	-	پتروشیمی خوزستان
۴۸۵	-	کارتن کاسپین
۱,۷۳۶	۱,۳۱۳	اژنق شیمی
۵۳۴	۹۸	شرکت شیمیایی کلران
۶۴۸	۵۲۱	سایر
۸۲,۵۵۵	۶,۳۸۵	
۸۲,۵۵۵	۵۹,۶۰۸	
سایر پرداختنی ها:		
حساب های پرداختنی غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی غیر تجاری		
۳,۰۷۴	۳۷,۷۴۴	فروشندهگان کالا و خدمات
۳,۴۹۷	۱,۱۰۸	معاونت مالیات بر ارزش افزوده استان مازندران
۹,۱۱۵	۵,۷۵۸	۳ درصد پس انداز سهم کارفرما
۳,۰۷۸	۱,۹۳۷	حق بیمه های پرداختنی
۲,۶۰۲	۳,۹۹۵	هزینه های پرداختنی
۸۹۹	۹,۲۷۷	سپرده ضمانت نامه گمرکی ترخیص کالا
-	۱۳,۴۱۵	سایر
۵,۴۱۴	۴۰۴	
۲۶,۶۷۹	۷۳,۶۳۷	
۱۰۹,۲۳۴	۱۳۳,۲۴۴	

۲۱-۱-۱ توضیح اینکه تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۸,۴۷۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است .

۲۱-۱-۱-۱ عمده اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید ماده اولیه APA از شرکت داروسازی شفا فارمد و مبلغ ۳۶,۲۹۸ میلیون ریال مربوط به الباقی تسویه بدهی به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین از بابت تسویه تسهیلات مالی شرکت در سال قبل می باشد .

۲۱-۱-۲ مبلغ ۱۳,۴۱۵ میلیون ریال مربوط به صدور ضمانتنامه از طریق بانک پارسیان جهت ترخیص مواد اولیه خریدهای خارجی از گمرکات (فرودگاه امام خمینی و بندر عباس) می باشد . تاریخ سررسید ضمانتنامه ها حداکثر تا مرداد ماه سال ۹۹ می باشد .

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات						
		۱۳۹۷	۱۳۹۸					
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۳۹۶	۲۴۰,۴۰۰	۲۳۴,۴۲۲	۵۰,۸۳۱	۵۴,۴۷۶	۵۴,۰۰۳	۵۴,۰۰۳	-	۱۶,۵۰۳ قطعی شده
۱۳۹۷	۱۷۳,۴۸۰	۱۷۱,۵۶۵	۴۲,۸۹۱	۶,۱۸۵	۵,۸۲۵	۵,۸۲۵	-	۴۲,۸۹۱ قطعی شده
۱۳۹۸	۴۹۷,۰۸۶	۴۸۹,۴۸۲	۱۲۲,۳۷۱	-	-	-	۱۲۲,۳۷۱	رسیدگی نشده
							۱۲۲,۳۷۱	۵۹,۳۹۴

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط امور مالیاتی شهرستان ساری مورد رسیدگی قرار گرفته و از محل درآمد حاصل از فروش محصول آموکسی سیلین آنزیمی و سفالکسین آنزیمی که از محصولات دانش بنیان بوده به مبلغ ۱۴۸,۲۲۰ میلیون ریال معادل ۸۵٪ از مبلغ سود ناویژه مشمول معاف از مالیات شده و لذا مالیات مطابق با برگ تشخیص و قطعی کمتر از مالیات ابرازی بوده است، مانده بدهی در پنج قسط در سال ۱۳۹۸ پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با منظور نمودن معافیت سود سپرده بانکی به مبلغ ۷,۶۰۳ میلیون ریال به میزان ۲۵٪ منظور شده است. ضمناً معافیت مالیاتی مرتبط با محصولات دانش بنیان بواسطه ممیزی سالانه شرکت های دانش بنیان و تایید در رسیدگی حوزه مالیاتی نسبت به عملکرد سال ۹۸ اعمال می گردد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۷			۱۳۹۸		
ماده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	ماده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
-	۵,۶۲۹	۵,۶۲۹	-	-	-
-	-	-	۱۰۱,۸۳۸	۱۰۱,۸۳۸	-
-	۵,۶۲۹	۵,۶۲۹	۱۰۱,۸۳۸	۱۰۱,۸۳۸	-

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷

۱- ۲۳- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مطابق با صورتجلسه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ مبلغ ۲۱۰ ریال است.

تا تاریخ تهیه این گزارش کلیه مطالبات از بابت سود سهام با توافقات بعمل آمده با شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین بصورت اقساط از طریق اسناد پرداختنی با سررسیدهای ۱۳۹۹/۰۱/۲۹ تا ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ پرداخت شده است.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۶۷,۱۸۴	-	۱۶۷,۱۸۴	۴۱۸,۰۹۲	-	۴۱۸,۰۹۲
۱۶۷,۱۸۴	-	۱۶۷,۱۸۴	۴۱۸,۰۹۲	-	۴۱۸,۰۹۲

تسهیلات دریافتی از بانکها

۱- ۲۴- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵۰,۴۲۷
۶۷,۸۴۴	۱۵۶,۷۷۷
۱۱۲,۷۳۸	۱۴۱,۱۸۷
۱۸۰,۵۸۲	۴۴۸,۳۹۰
(۱۳,۳۹۸)	(۳۰,۳۹۸)
۱۶۷,۱۸۴	۴۱۸,۰۹۲

بانک کارآفرین

بانک پارسیان

بانک رفاه کارگران

کسر میشود

سودکارمزد سالهای آتی

۲- ۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷,۱۸۴	۳۳۸,۱۵۳
-	۷۹,۹۳۹
۱۶۷,۱۸۴	۴۱۸,۰۹۲

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۳- ۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	
۴۱۸,۰۹۲	
۴۱۸,۰۹۲	

۴- ۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۴۱۸,۰۹۲

چک و سفته

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶۳۸
۰	۷۶۴۲
-	۸,۲۸۰

زاگرس دارو
تولید دارو

۲۵-۱- مربوط به پیش دریافت از شرکتهای ذکرشده بابت تحویل کالا در سال ۹۹ می باشد که کالای موضوع پیش دریافت تا تاریخ تهیه این یادداشت تحویل شده است.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵,۶۰۵	۴۱۱,۷۸۱
۱۳۵,۶۰۵	۴۱۱,۷۸۱
۳۷,۸۷۵	۸۵,۳۰۵
۲۲,۳۶۵	۴۴,۹۲۳
(۳۴۱)	-
(۱,۹۱۵)	(۷,۶۰۳)
۸,۴۷۷	۱۷,۷۰۳
۷,۵۰۳	۸,۱۲۳
(۸)	-
۷۳,۹۵۶	۱۴۸,۴۵۰
(۱۰۰,۷۹۳)	۹۵,۰۸۴
۱۴۵,۸۴۳	(۵۴۱,۳۵۱)
(۱۵۸,۵۳۶)	(۹۵,۳۲۶)
(۲۶,۹۲۷)	۲۰,۵۳۵
-	۸,۲۸۰
(۱۴۰,۴۱۲)	(۵۱۲,۶۷۸)
۶۹,۱۴۹	۴۷,۵۵۳

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلندمدتی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص (سود) / زیان تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- 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 هدینگ 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 سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۷ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۲۹ درصد. پایان سال قبل بازگشته است.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۹,۸۰۵	۳۹۹,۷۲۹
(۳۶۴,۸۸۸)	(۱۸۱,۱۰۱)
۴۹۵,۹۱۸	۳۱۸,۶۲۸
۱,۰۴۴,۵۱۷	۷۵۰,۹۴۵
۴۷٪	۲۹٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- 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.

۲۷-۳- 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 در 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 یک سال گذشته و وضعیت نسبتاً مساعد بازار آنتی بیوتیکها و تولید مناسب هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۷-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق 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.

۲۷-۴-۱- 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، با توجه به استفاده از ارز دولتی جهت خرید مواد اولیه و سیاست دولت در تداوم ارز دولتی به شرکتهای دارویی در سال ۹۹ ریسک موجود به صورت حداقلی می باشد.

۲۷-۵- 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 خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر که سالفه طرف تجاری شرکت بوده اند، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای 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 اعتباری یا اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های تجاری ندارد. براساس زمانبندی بازپرداخت از سود این شرکت ها باتوجه به توافقات فی مابین و ارائه اسناد در این خصوص وجود تضامین کافی (هلدینگ) مشکلی در بازپرداخت و ریسکی از این بابت متوجه شرکت نمی باشد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی فارابی	۳۰۳,۳۱۱	۹۱,۵۵۵	-
داروسازی اکسیر	۴۲۲	۴۲۲	-
پارس دارو	۸۰,۳۷	۲۲۸	-
داروسازی شیمی دارویی داروپخش	۷۲۹	۷۲۹	-
داروسازی دانا (کارمزدی)	۱,۸۸۰	۱,۸۸۰	-
داروسازی کوثر	۶۱,۲۷۰	-	-
جمع	۳۷۵,۶۵۰	۹۴,۸۱۴	-

۷-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. میزان موجودی نقدینگی در پایان سال مالی ۹۸ ۳۶۳,۸۸۸ میلیون ریال جهت استفاده در خرید مواد اولیه مورد نیاز در نظر گرفته شده است که تا تاریخ تهیه این گزارش اغلب سفارشات گشایش شده تخصیص ارز انجام نشده است. بدهی های شرکت عمدتاً شامل اسنادپرداختنی به مبلغ ۸۹,۸۲۲ میلیون ریال، سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱۰۱,۸۲۸ میلیون ریال و همچنین تسهیلات مالی به مبلغ ۴۱۸,۰۹۲ میلیون ریال می باشد که باتوجه به وجود سررسید پرداخت طرف مهلت یک هفته ای در صورت عدم وجود موجودی نقد به طور کافی که تاکنون اتفاق نیفتاده، مجدداً بررسی، پیش بینی و تامین می گردد. شرکت متحمل ساینه ها شامل جرایم تاخیر و تأدیه نمی گردد و منابع استفاده نشده با مدیریت صحیح جهت خرید مواد اولیه و تولید محصول استفاده می گردد.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- وضعیت ارزی :

شرکت به شرح یادداشت ۱-۱۶ توضیحی شامل مبلغ ۱,۰۶۰/۹۷ یورو نزد بانک ملی شعبه دکتر فاطمی تهران و مبلغ ۱,۴۹۴/۷۵ دلار نزد بانک ملی شعبه خجسته تهران می باشد .

۲۸-۱- شرکت فاقد صادرات بوده و ارز مصرفی برای واردات شامل ۶۰۰ میلیون روپیه هند و ۱۲۷ میلیون یوان چین عمدتاً به شرح یادداشت ۱-۵ می باشد .

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	سایر دریافتها	سایر پرداختها	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	سهامدار عمده	✓	-	-	۳۹۸	۹۵,۰۷۳
	شرکت داروسازی فارابی	شرکت همگروه	✓	۷۲۸,۱۹۵	-	-	۱۱۳,۲۱۶
	شرکت داروسازی پارس دارو	شرکت همگروه	✓	۵۱,۴۸۰	-	-	-
	شرکت داروسازی دانا	شرکت همگروه	✓	-	۴,۶۵۵	-	۱۲۴,۷۲۶
	شرکت داروسازی اکسیر	شرکت همگروه	✓	۱۶,۵۲۴	-	-	-
جمع				۷۹۶,۱۹۹	۴,۶۵۵	۳۹۸	۳۳۲,۰۱۵

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۲۹ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتنی های تجاری	استاد دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	استاد پرداختنی ها	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
								خالص		خالص	
								طلب	پردنی	طلب	پردنی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری نارویی تامین	-	-	-	(۳۶,۴۹۹)	(۳۹۸)	(۱۰۱,۸۳۸)		(۱۳۸,۷۳۵)	-	(۷۲,۵۲۶)
	شرکت داروسازی فارابی	۲۷۳,۴۱۱	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۰۳,۳۱۱	-	۳۱۸,۵۹۵	-
	شرکت داروسازی پارس دارو	۳۱۷	۷,۴۲۰	(۹۰)	-	-	-	۸,۰۳۷	(۹۰)	۱۶,۴۴۱	(۹۵)
	شرکت داروسازی اکسیر	۴۲۲	-	-	-	-	-	۴۲۲	-	۵,۵۵۰	-
	شرکت داروسازی دانا	۱,۸۸۰	-	-	-	-	-	۱,۸۸۰	-	۱۰,۵۳۶	-
	شرکت شیمی نارویی داروپخش	-	۷۲۹	-	-	-	-	۷۲۹	-	۷۲۴	-
	جمع	۲۷۵,۹۲۱	۳۸,۴۲۹	(۹۰)	(۳۶,۴۹۹)	(۳۹۸)	(۱۰۱,۸۳۸)	۳۱۴,۳۸۰	(۱۳۸,۷۳۵)	۴۵۱,۷۱۶	(۷۲,۶۲۱)

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱ بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
میلیون ریال	میلیون ریال			
			ولیعصر مطهری	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران:
۱۴۰,۴۹۸	۱۴۰,۴۹۸	اعتبارات اسنادی		سفته های تضمینی نزد بانک تجارت
۹۶,۵۰۲	۹۶,۵۰۲	اعتبارات اسنادی	دکتر فاطمی	سفته های تضمینی نزد بانک ملت
۶۶۹,۰۵۳	۴۶۶,۹۰۰	اعتبارات اسنادی	مرکزی ساری	سفته های تضمینی نزد بانک رفاه
۸۱,۸۰۰	۵۷۷,۰۲۰	اعتبارات اسنادی	دکتر فاطمی	سفته های تضمینی نزد بانک کارآفرین
۹۵,۰۷۳	۹۵,۰۷۳	اخذ تسهیلات	دارویی تامین	چک های تضمینی نزد شرکت سرمایه گذاری
۹۰,۳۴۸	۴۹۰,۴۴۳	ظهنویسی سفته	تولید مواد اولیه داروپخش (نماد)	چک های تضمینی نزد شرکت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ظهنویسی سفته	داروپخش	چک های تضمینی نزد شرکت
۳۴,۲۰۰	۳۴,۲۰۰	ظهنویسی سفته	شیمی دارویی داروپخش	چک های تضمینی نزد شرکت
۱۷۵,۳۰۰	۱۷۵,۳۰۰	ظهنویسی سفته	اکسیر	چک های تضمینی نزد شرکت
۱۱۲,۲۱۶	۱۱۲,۲۱۶	ظهنویسی سفته، ضمانت قرارداد	فارابی	چک های تضمینی نزد شرکت
۱۲۴,۷۲۶	۱۲۴,۷۲۶	ظهنویسی سفته	دانا	چک های تضمینی نزد شرکت
۹,۷۵۰	۹,۷۵۰	اعتبارات اسنادی	شهید بهشتی	چک تضمینی نزد بانک پاسارگاد
۴۲۳,۶۳۸	۸۸۸,۳۴۴	ظهنویسی چک	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	چک های تضمینی نزد شرکت
۲۰۲,۳۹۳	۲۴۱,۵۶۸	اعتبارات اسنادی	لاله	چک تضمینی نزد بانک پارسیان
۴۱,۱۱۶	۶۷,۸۹۹			سایر
۲,۳۰۶,۶۱۳	۶,۰۳۰,۴۳۹			

۳۰-۱ اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱,۳۶۴,۶۵۱ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۲ وضعیت بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۰-۲-۱ حساب های شرکت از سال ۱۳۹۶ به بعد مورد رسیدگی حسابرسان بیسه قرار نگرفته و از این بابت احتمال ایجاد بدهی به سازمان تامین اجتماعی وجود دارد.

۳۰-۲-۲ شرکت بابت مالیات بر عملکرد به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۲۲ فاقد بدهی احتمالی است. ضمناً رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ تا قبل از سال ۹۸ انجام و فاقد بدهی احتمالی است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه این یادداشتها، رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل در صورت های مالی باشد بوقوع نپیوسته است.

۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.
تکلیف قانونی ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت، ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸

مبلغ
میلیون ریال
۴۱,۱۷۸
۴۱,۱۷۸

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸
پیشنهاد هیات مدیره
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ گام Hafez Gam

No 15, TABAN Alley. Southern NAFT St., MIRDAMAD Ave., TEHRAN-IRAN

TEL: 22270949 , 22912159-60 FAX: 22270981

Email: hafezgam@yahoo.com