

## اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: آترا زیست آرای	سرمایه ثبت شده: 3,950,934
نماد: داترا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432342	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
(۴)	۵,۸۱۶,۴۳۲	۵,۵۹۶,۵۵۸	درآمدهای عملیاتی
(۶)	(۱,۷۷۰,۷۲۹)	(۱,۸۷۳,۲۹۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸)	۴,۰۴۵,۷۰۳	۳,۷۲۳,۲۶۱	سود(زیان) ناخالص
(۲۶)	(۷۶۱,۶۵۱)	(۹۶۰,۵۱۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
•	•	•	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
•	•	•	سایر درآمدها
•	•	•	سایر هزینه‌ها
(۱۶)	۳,۲۸۴,۰۵۲	۳,۷۶۳,۷۴۷	سود(زیان) عملیاتی
(۱۰۰)	(۳۲,۴۹۶)	(۶۴,۸۷۴)	هزینه های مالی
•	•	•	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۷)	۳,۲۵۱,۵۵۶	۳,۶۹۷,۸۷۳	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	•	(۳۵۱,۷۰۳)	سال جاری
•	•	•	سال‌های قبل

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۲۵)	۳,۲۵۱,۵۵۶	۲,۴۴۶,۱۷۰	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۲۵)	۳,۲۵۱,۵۵۶	۲,۴۴۶,۱۷۰	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
(۶۲)	۱,۶۳۶	۶۱۹	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۹۳۴	سرمایه
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۲۵)	۳,۲۵۱,۵۵۶	۲,۴۴۶,۱۷۰	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۲۵)	۲,۲۵۱,۵۵۶	۲,۴۴۶,۱۷۰	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۶	۱,۲۴۹,۸۴۵	۴,۲۱۵,۵۹۲	۵,۷۱۲,۴۶۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۶۰	۱۰۲,۲۳۸	۱۹۲,۳۸۹	۳۰۷,۳۹۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۸۲	۱۱,۳۰۰	۹۴,۵۹۸	۱۷۱,۸۱۶	سایر دارایی‌ها
۲۸	۱,۳۶۴,۳۸۲	۴,۵۰۲,۵۸۰	۶,۱۹۲,۵۷۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۹۴	۱۴۵,۴۱۵	۸۷,۶۰۱	۲۵۷,۲۸۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۲۳)	۲۰۲,۱۵۲	۱,۲۸۶,۴۹۱	۹۹۵,۶۸۲	موجودی مواد و کالا
۱۵۲	۱,۱۸۵,۴۸۶	۱,۸۵۹,۲۷۳	۴,۶۹۶,۵۰۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
(۷۸)	۴۳۳,۷۱۹	۴۴۳,۲۶۱	۹۷,۲۳۶	موجودی نقد
۶۴	۱,۹۶۵,۷۷۳	۳,۶۷۶,۶۳۶	۶,۰۴۶,۷۰۵	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۶۴	۱,۹۶۵,۷۷۳	۳,۶۷۶,۶۳۶	۶,۰۴۶,۷۰۵	جمع دارایی‌های جاری
۵۰	۳,۳۳۰,۱۵۶	۸,۱۷۹,۳۰۶	۱۳,۳۳۹,۳۷۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۹۸	۱۶۵,۸۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۹۳۴	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۶۸	۱۶,۵۸۲	۱۷۹,۱۶۰	۳۰۱,۴۶۸	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۵)	۳,۳۱۹,۷۷۹	۳,۰۹۱,۶۹۶	۳,۳۳۴,۶۳۴	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۵	۳,۴۰۲,۱۷۸	۵,۳۷۰,۸۵۶	۶,۵۷۷,۰۲۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۴۸,۳۳۱	۴۸,۳۳۱	۴۸,۳۳۱	پرداختنی‌های بلندمدت
(۶۷)	۷۹,۳۶۹	۳۹۹,۹۳۹	۹۹,۹۸۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۱۰۹	۱۷,۱۰۸	۳۸,۳۰۴	۸۰,۱۴۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۱)	۱۴۴,۷۰۸	۳۸۶,۴۷۴	۳۳۸,۳۵۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۷۲	۲۲۴,۰۶۹	۱,۵۴۲,۳۷۸	۴,۲۰۵,۹۵۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۱۸۲,۸۰۲	۰	۶۱,۸۷۲	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۶	۱۷۵,۳۹۹	۹۷۸,۴۹۸	۱,۰۲۳,۸۷۴	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۱۳۲,۱۹۲	پیش‌دریافت‌ها
۱۱۵	۷۸۲,۲۷۰	۲,۵۲۱,۸۷۶	۵,۴۲۳,۸۹۳	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۱۵	۷۸۲,۲۷۰	۲,۵۲۱,۸۷۶	۵,۴۲۳,۸۹۳	جمع بدهی‌های جاری
۹۵	۹۳۷,۹۷۸	۲,۹۰۸,۳۵۰	۵,۶۶۲,۲۵۰	جمع بدهی‌ها
۵۰	۲,۳۳۰,۱۵۶	۸,۱۷۹,۲۰۶	۱۲,۳۳۹,۳۷۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

#### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۶۵,۸۱۷	۰	۰	۰	۱۶,۵۸۲	۰	۰	۰	۲,۲۱۹,۷۷۹	۰	۲,۴۰۲,۱۷۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۶۵,۸۱۷	۰	۰	۰	۱۶,۵۸۲	۰	۰	۰	۲,۲۱۹,۷۷۹	۰	۲,۴۰۲,۱۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲,۲۵۱,۵۵۶		۲,۲۵۱,۵۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۱,۵۵۶	۰	۲,۲۵۱,۵۵۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۱,۵۵۶	۰	۲,۲۵۱,۵۵۶
سود سهام مصوب									(۲۸۲,۸۷۸)		(۲۸۲,۸۷۸)
افزایش سرمایه	۱,۸۳۴,۱۸۳		۰			۰			(۱,۸۳۴,۱۸۳)		۰
افزایش سرمایه در جریان			۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۶۲,۵۷۸				(۱۶۲,۵۷۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۱۶۰	۰	۰	۰	۳,۰۹۱,۶۹۶	۰	۵,۲۷۰,۸۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰									۲,۴۴۶,۱۷۰		۲,۴۴۶,۱۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۴۶,۱۷۰	۰	۲,۴۴۶,۱۷۰
سود سهام مصوب									(۱,۱۴۰,۰۰۰)		(۱,۱۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۹۵۰,۹۳۴		۰			۰			(۱,۹۵۰,۹۳۴)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۲۲,۳۰۸				(۱۲۲,۳۰۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۲,۹۵۰,۹۳۴	۰	۰	۰	۳۰۱,۴۶۸	۰	۰	۰	۲,۳۲۴,۶۳۴	۰	۶,۵۷۷,۰۲۶

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
(۴)	۲,۶۰۱,۴۸۸	۲,۴۸۹,۳۶۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸	(۱۷۳,۲۵۴)	(۱۵۹,۱۴۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴)	۲,۴۲۸,۲۳۴	۲,۳۳۰,۲۲۸	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲)	(۲,۹۰۰,۷۵۴)	(۲,۹۷۵,۰۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
۰	(۹۹,۳۹۵)	(۹۹,۳۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷۱۳	۸	۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲)	(۲,۰۰۰,۰۴۱)	(۲,۰۷۴,۳۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۰)	(۵۷۱,۸۰۷)	(۷۴۴,۰۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱۴)	۱,۳۳۶,۰۰۰	۱,۱۳۳,۸۵۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۸)	(۳۷۱,۳۹۸)	(۶۳۳,۷۶۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۶)	(۶۰,۶۹۵)	(۱۱۳,۷۹۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۳۱۳,۸۲۶)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۳۳)	۵۸۱,۱۸۱	۳۹۷,۳۹۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۹,۳۷۴	(۳۴۶,۷۷۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲	۴۳۳,۷۱۹	۴۴۳,۲۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۳۶)	۱,۱۶۸	۷۴۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۷۸)	۴۴۳,۲۶۱	۹۷,۳۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

### درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا	
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید					
																			فروش داخلی:	
۷,۰۶۵,۶۰۰	۴,۵۲۹,۳۲۱	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰	۳,۳۰۹,۹۶۴	(۱,۷۰۳,۸۲۵)	۵,۰۱۳,۷۸۷	۴,۱۰۰,۶۳۷	۱,۲۳۳,۶۸۸	۱,۲۶۴,۰۴۶	۴,۰۳۵,۷۰۰	(۱,۷۴۳,۷۴۱)	۵,۷۶۹,۴۴۳	۳,۷۶۹,۹۶۵	۱,۵۳۰,۳۷۰	۱,۶۱۱,۲۶۰	سایر	۷۵۰,۰۰۰	عدد	گروه دیستون	
۲۶۳,۶۳۴	۴,۳۹۳,۹۰۰	۶۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶۷,۷۷۳	(۵۱,۶۴۴)	۱۱۹,۴۱۶	۳,۵۱۸,۰۳۰	۳۳,۹۴۴	۰	۱۹,۸۰۷	(۲۶,۸۸۳)	۴۶,۶۹۰	۳,۹۰۳,۹۶۸	۱۶,۰۷۸	۵۸,۶۳۳	سایر	۵۰,۰۰۰	عدد	گروه فلورویساز	
۱,۹۶۰,۵۳۰	۹,۷۵۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۸۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۴۵,۵۳۷	(۱۱۷,۸۲۸)	۴۶۳,۳۵۵	۶,۲۸۷,۷۳۵	۷۳,۶۹۳	۱۰۳,۷۳۸	۱۹۵	(۱۰۵)	۳۰۰	۳۷,۳۷۳,۷۳۷	۱۱	۴,۶۶۸	سایر	۵,۰۰۰	عدد	گروه مزو	
۹,۲۸۹,۷۶۴		۱,۸۲۱,۰۸۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۳,۷۳۳,۳۶۱	(۱,۸۷۳,۳۹۷)	۵,۵۹۶,۵۵۸		۱,۳۳۰,۳۳۴	۱,۳۶۷,۷۷۴	۴,۰۴۵,۷۰۴	(۱,۷۷۰,۷۳۹)	۵,۸۱۶,۴۳۳		۱,۵۴۶,۴۵۹	۱,۶۷۴,۵۵۰				جمع فروش داخلی	
																			فروش صادراتی:	
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰				جمع فروش صادراتی	
																				درآمد ارائه خدمات:
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰				جمع درآمد ارائه خدمات	

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						میان و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
۶۵۰,۰۰۰			۰	۰	۰				۰	۰	۰				۰			سایر	
۹,۹۳۹,۷۶۴		۱,۸۲۱,۰۸۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۳,۷۳۳,۲۶۴	(۱,۸۷۳,۲۹۷)	۵,۵۹۶,۵۵۸		۱,۳۳۰,۳۳۴	۱,۳۶۷,۷۷۴	۴,۰۴۵,۷۰۴	(۱,۷۷۰,۷۳۹)	۵,۸۱۶,۴۳۲			۱,۵۴۶,۴۵۹	۱,۶۷۴,۵۵۰		جمع	

### روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۰	۰	۰	۲,۵۷۷,۸۴۶	۵,۸۱۶,۴۳۲	۵,۵۹۶,۵۵۸	۹,۹۳۹,۷۶۴
مبلغ بهای تمام شده	۰	۰	(۶۰۱,۹۶۳)	(۱,۷۷۰,۷۳۹)	(۱,۸۷۳,۲۹۷)	(۳,۵۰۷,۷۰۰)	

### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

بر اساس اهداف و سیاست های فروش استراتژی کسب سهم بازار اولویت گذاری شده است.

### برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بر اساس اهداف و سیاست های فروش استراتژی کسب سهم بازار اولویت گذاری شده است.
------------------	---	---

### بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۳۱۲,۴۷۲	۲۱۵,۶۱۰	۸۱۷,۳۵۰
دستمزد مستقیم تولید	۱۰۹,۹۷۸	۱۴۴,۸۳۳	۱۷۹,۴۰۰
سربار تولید	۱,۹۷۲,۳۸۶	۱,۲۹۳,۵۰۰	۲,۲۳۴,۵۴۹
جمع	۲,۳۹۴,۸۳۶	۱,۶۵۳,۹۴۳	۴,۲۳۱,۲۹۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۲,۲۹۴,۸۳۶	۱,۶۵۲,۹۴۳	۴,۲۳۱,۲۹۹
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۴۶۱,۱۳۱)	۲۶۹,۹۸۵	(۳۹۴,۲۳۸)
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۹۳۳,۷۰۵	۱,۹۲۲,۹۲۸	۳,۸۲۷,۰۶۱
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۷,۰۵۶	۱۸۰,۰۳۲	۳۳۹,۶۶۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۸۰,۰۳۲)	(۳۳۹,۶۶۳)	(۵۴۹,۰۳۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۷۷۰,۷۳۹	۱,۸۷۳,۲۹۷	۳,۵۰۷,۷۰۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱,۷۷۰,۷۳۹	۱,۸۷۳,۲۹۷	۳,۵۰۷,۷۰۰

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بر اساس اهداف و سیاست های فروش به تبع آن بهای تمام شده افزایش خواهد داشت.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه دیستون	عدد	۸۹,۸۵۴	۱,۱۱۹,۱۹۳	۱۰۰,۵۶۴	۱,۲۶۴,۰۴۶	۱,۴۱۱,۳۱۹	۱,۷۸۳,۹۷۲	۱,۴۰۳,۱۴۵	۱,۴۵۸,۵۸۵	(۱۲,۰۴۶)	۱,۲۲۲,۶۸۸	۱,۲۹۳,۵۰۸	۱,۷۰۲,۸۲۵	۱۲۲,۶۲۷	۱,۲۷۵,۴۳۱	۱۶۸,۶۶۵
گروه فلورویساز	عدد	۴۷,۵۸۶	۱,۴۶۳,۶۶۶	۶۹,۶۵۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۰,۰۱۹	(۲,۶۰۹)	۳۳,۹۴۴	۱,۵۳۱,۴۴۷	۵۱,۶۴۴	۱۱,۵۳۸	۱,۳۳۴,۴۶۰	۱۵,۳۹۷	
گروه مزو	عدد	۳,۷۳۴	۲,۶۳۶,۴۱۲	۹,۸۱۸	۱۰۳,۷۲۸	۱,۵۶۱,۶۷۱	۱,۶۱,۹۸۹	۱,۵۹۸,۸۵۵	(۸,۳۷۸)	۷۳,۶۹۲	۱,۵۹۸,۹۲۵	۱۱۷,۸۲۸	۲۸,۵۲۰	۱,۵۹۸,۹۱۳	۴۵,۶۰۱	

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال			مقدار
۳۳۹,۶۶۳			۱,۸۷۳,۳۹۷			(۳۳,۰۳۳)			۱,۹۴۵,۹۶۱			۱۸۰,۰۳۳			جمع کل	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال			مقدار
۱۶۸,۶۶۵	۵۵۷,۳۳۶	۳۰۲,۶۳۷	۱,۱۱۹,۷۰۹	۷۱۷,۷۶۳	۱,۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۹,۷۰۹	۶۴۳,۵۱۱	۱,۷۴۰,۰۰۰	۱۶۸,۶۶۵	۱,۳۷۵,۴۳۱	۱۲۲,۶۳۷	عدد	گروه دیستون
۱۵,۳۹۷	۳۷۰,۶۷۳	۴۱,۵۳۸	۱,۰۸۶,۳۵۳	۱۸,۱۰۵,۸۸۳	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۶,۳۵۳	۱۲,۰۷۰,۵۸۹	۹۰,۰۰۰	۱۵,۳۹۷	۱,۳۳۴,۴۶۰	۱۱,۵۳۸	عدد	گروه فلورویساز
۴۵,۶۰۱	۹۶۱,۳۳۵	۴۷,۴۴۰	۱,۳۰۱,۶۳۸	۶,۴۷۳,۳۳۵	۳۰۱,۰۸۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۱,۶۳۸	۵,۹۱۶,۵۳۶	۳۳۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۱	۱,۵۹۸,۹۱۳	۲۸,۵۲۰	عدد	گروه مزو
۳۳۹,۶۶۳			۳,۵۰۷,۷۰۰			۰			۳,۵۰۷,۷۰۰			۳۳۹,۶۶۳			جمع کل	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰												واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره						
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار				
															مواد اولیه داخلی:
۳۶۳,۹۸۷	۳۶۳,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۱۵,۶۱۰	۳۱۵,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۶۱,۳۱۸	۱۶۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴۱۷,۳۷۹	۴۱۷,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	میلی گرم	ماده موثره دیستون		

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۳۶۳,۹۸۷			۲۱۵,۶۱۰			۱۶۱,۳۱۸			۴۱۷,۳۷۹			جمع مواد اولیه داخلی	
												مواد اولیه وارداتی:	
۰			۰			۰			۰			جمع مواد اولیه وارداتی	
۳۶۳,۹۸۷			۲۱۵,۶۱۰			۱۶۱,۳۱۸			۴۱۷,۳۷۹			جمع کل	

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۳۶۳,۹۸۷	۳۶۳,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۳,۹۸۷	۳۶۳,۹۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	میلی گرم	ماده موثره دیستون
۳۶۳,۹۸۷			۰			۰			۳۶۳,۹۸۷				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۳۶۳,۹۸۷			۰			۰			۳۶۳,۹۸۷				جمع کل

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات با تصمیم هیات مدیره و براساس بهای تمام شده محصولات خواهد بود
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

#### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۰	۲۴۱,۵۸۶	۱۱۶,۱۸۰	۰	۲۴۲,۴۱۲	۲۵۸,۵۹۲	هزینه حقوق و دستمزد
۰	۱۶,۶۶۱	۰	۰	۵۳,۸۹۰	۲۸,۹۰۸	هزینه استهلاک
۰	۰	۰	۰	۵۷,۵۲۹	۵۷,۵۲۹	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۱۸,۴۹۲	۰	۰	۲۰,۵۱۹	۱۴,۷۰۹	هزینه مواد مصرفی
۰	۱۳۴,۲۲۴	۲۹,۰۱۰	۰	۰	۰	هزینه تبلیغات
۰	۰	۲۹۶,۳۳۱	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰	۵۴۹,۵۵۱	۲۰۸,۶۶۳	۰	۹۱۸,۱۴۹	۱,۶۱۲,۶۴۷	هزینه حمل و نقل و انتقال
۰	۰	۱۱,۴۷۷	۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۰	۹۶۰,۵۱۴	۷۶۱,۶۵۱	۰	۱,۲۹۲,۵۰۰	۱,۹۷۲,۲۸۶	جمع

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به شرایط اقتصادی و تصمیمات تولید و فروش مشخص خواهد شد...
---	--

#### وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۵	۳۹	۴۳
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۱۰	۱۴۴	۱۶۰

#### وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-----	---------	------------------------------	----------------------------------	---

شرح	نوع ارز	نرخ میانگین تسلیح مالی	منتهی ارزی ۲۹/۱۲/۲۰۲۰	۲۰۲۰/۱۲/۲۹	نرخ میانگین دوره اعتبار	ارزها منتهی ارزی ۲۰/۱۲/۲۰۲۰	نرخ میانگین دوره اعتبار	نرخ میانگین تسلیح مالی	۲۰۲۰/۱۲/۲۹	نرخ میانگین تسلیح مالی	۲۰۲۰/۱۲/۲۹
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارها، باورها یا پیش بینی های جاری و آینده ای و عملکردها و عملکردهای مالی شرکت در دوره اعتبار ۲۰۲۰/۱۲/۲۹ و ۲۰۲۰/۱۲/۲۹ و توضیحات در خصوص فعالیت های شرکت در دوره اعتبار ۲۰۲۰/۱۲/۲۹ و ۲۰۲۰/۱۲/۲۹»											
توضیحات در خصوص وضعیت ارزی											
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.											

### تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی ارزی ریالی	نرخ PV IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
---------	---	----------------------------	---------	---	---	-----------------------------	------------	--	--	--	----------------------------------	---------------------------------------	---------

### توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

#### وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درصد مالکیت	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درصد مالکیت	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درصد مالکیت
----------	------------------------------	---------------------------	----------------------------------	--------------	---------------	-------------	----------------------------------	----------------------------------	--------------	---------------	-------------	----------------------------------	----------------------------------	--------------	---------------	-------------

### توضیحات در خصوص وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکردهای مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»																
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.																

#### سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمدهای شرکت	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

#### سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر هزینه های تولید محصولات	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

#### منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۶۴,۸۷۴	۹۹,۹۸۰	۱,۰۳۳,۸۷۴	۰	۰	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۳۷۸,۴۳۷	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۶۴,۸۷۴	۹۹,۹۸۰	۱,۰۳۳,۸۷۴	۰		۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۳۷۸,۴۳۷		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۶۴,۸۷۴	هزینه مالی دوره								

#### منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی				ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
			بلند مدت	کوتاه مدت	نوع ارز					
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰								تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۰	۰	۰	۰			۰		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۰	هزینه مالی دوره								

#### منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

#### توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

... با توجه به نیازهای مالی و روند تامین مالی تصمیم گیری خواهد شد...

#### برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

... با توجه به نیازهای مالی و روند تامین مالی تصمیم گیری خواهد شد...

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی اقلام	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳,۰۹۱,۶۹۶	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲,۲۵۱,۵۵۶	۱,۱۴۰,۰۰۰	۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با تصمیم و پیشنهاد هیات مدیره و قانون تجارت تصویب خواهد شد
---	--

#### سایر توضیحات با اهمیت

با تصمیم و پیشنهاد هیات مدیره و قانون تجارت تصویب خواهد شد
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

#### جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	دفعات حضور در جلسات				
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
علی فرجی	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	خیر	۴۳.۰۷	خیر	بلی	۱۲	۴	۴	۴
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						۱۲	جلسه می باشد.			

#### جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضا کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
علی فرجی	نایب رییس هیئت مدیره	دکتر	مدیریت شرکتهای مهم	۴۳.۰۷
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				۴
				جلسه می باشد.

تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴	جلسه می باشد.

**میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی**

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

**میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی**

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۵,۸۱۶,۴۳۲	۵,۵۹۶,۵۵۸	۴	درآمد عملیاتی
(۱,۷۷۰,۷۲۹)	(۱,۸۷۳,۲۹۷)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۴۵,۷۰۳	۳,۷۲۳,۲۶۱		سود ناخالص
(۷۵۰,۱۷۴)	(۸۳۱,۶۲۶)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۸,۴۸۴)	(۱۴۱,۲۳۳)	۷	سایر هزینه ها
۳,۲۷۷,۰۴۵	۲,۷۵۰,۴۰۲		سود عملیاتی
(۳۲,۴۹۶)	(۶۴,۸۷۴)	۸	هزینه مالی
۷,۰۰۷	۱۲,۳۴۴	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۲۵۱,۵۵۶	۲,۶۹۷,۸۷۳		سود قبل از مالیات
	(۳۵۱,۷۰۳)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۲۵۱,۵۵۶	۲,۴۴۶,۱۷۰		سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری :</b>
۴,۲۱۵,۵۹۳	۵,۷۱۳,۴۶۵	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۱۹۲,۳۸۹	۳۰۷,۲۹۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۹۴,۵۹۸	۱۷۱,۸۱۶	۱۲ سایر دارایی ها
<b>۴,۵۰۲,۵۸۰</b>	<b>۶,۱۹۲,۵۷۱</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری :</b>
۸۷,۶۰۱	۲۵۷,۲۸۸	۱۳ پیش پرداخت ها
۱,۲۸۶,۴۹۱	۹۹۵,۶۸۲	۱۴ موجودی مواد و کالا
۱,۸۵۹,۲۷۳	۴,۶۹۶,۵۰۹	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۴۳,۲۶۱	۹۷,۲۲۶	۱۶ موجودی نقد
<b>۳,۶۷۶,۶۲۶</b>	<b>۶,۰۴۶,۷۰۶</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۸,۱۷۹,۲۰۵</b>	<b>۱۲,۲۳۹,۲۷۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۹۳۴	۱۷ سرمایه
۱۷۹,۱۶۰	۳۰۱,۴۶۸	۱۸ اندوخته قانونی
۳,۰۹۱,۶۹۷	۲,۳۲۴,۶۲۴	سود انباشته
<b>۵,۲۷۰,۸۵۶</b>	<b>۶,۵۷۷,۰۲۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۴۸,۲۳۲	۴۸,۲۳۲	۱۹ پرداختنی های بلند مدت
۲۹۹,۹۳۹	۹۹,۹۸۰	۲۰ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۸,۳۰۴	۸۰,۱۴۶	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳۸۶,۴۷۴</b>	<b>۲۲۸,۳۵۷</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱,۵۴۳,۳۷۸	۴,۲۰۵,۹۵۵	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۶۱,۸۷۲	۲۲ مالیات پرداختنی
-	-	۲۳ سود سهام پرداختنی
۹۷۸,۴۹۸	۱,۰۳۳,۸۷۴	۲۰ تسهیلات مالی
-	۱۳۲,۱۹۱	۲۴ پیش دریافت ها
<b>۲,۵۲۱,۸۷۵</b>	<b>۵,۴۳۳,۸۹۳</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲,۹۰۸,۳۴۹</b>	<b>۵,۶۶۲,۲۵۰</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۸,۱۷۹,۲۰۵</b>	<b>۱۲,۲۳۹,۲۷۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت آنرا زیست آرای (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲,۴۰۲,۱۷۸	۲,۲۱۹,۷۷۹	۱۶,۵۸۲	۱۶۵,۸۱۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۳,۲۵۱,۵۵۶	۳,۲۵۱,۵۵۶	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	(۱۶۲,۵۷۸)	۱۶۲,۵۷۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۳۸۲,۸۷۸)	(۳۸۲,۸۷۸)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱,۸۳۴,۱۸۳)	-	۱,۸۳۴,۱۸۳	
۵,۲۷۰,۸۵۶	۳,۰۹۱,۶۹۷	۱۷۹,۱۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۲,۴۴۶,۱۷۰	۲,۴۴۶,۱۷۰	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
-	(۱۲۲,۳۰۸)	۱۲۲,۳۰۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
	(۱,۹۵۰,۹۳۴)	-	۱,۹۵۰,۹۳۴	افزایش سرمایه
۶,۵۷۷,۰۲۶	۲,۳۲۴,۶۲۴	۳۰۱,۴۶۸	۳,۹۵۰,۹۳۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
۲,۶۰۱,۴۸۸	۲,۴۸۹,۳۶۹	۲۵
(۱۷۳,۲۵۴)	(۱۵۹,۱۴۱)	نقد حاصل از عملیات پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۴۲۸,۲۳۴	۲,۳۳۰,۲۲۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
(۲,۹۰۰,۷۵۴)	(۲,۹۷۵,۰۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۹,۲۹۵)	(۹۹,۲۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	دریافت نقدی برای آزادسازی سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸	۶۵	سود سپرده های بانکی
(۳,۰۰۰,۰۴۱)	(۳,۰۷۴,۳۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>
۱,۳۲۶,۰۰۰	۱,۱۳۳,۸۵۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۷۱,۲۹۸)	(۶۲۳,۷۶۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۰,۶۹۵)	(۱۱۲,۷۹۳)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۱۲,۸۲۶)		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۵۸۱,۱۸۱	۳۹۷,۲۹۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹,۳۷۴	(۳۴۶,۷۸۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۳۲,۷۱۹	۴۴۳,۲۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۱۶۷	۷۴۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴۳,۲۶۱	۹۷,۲۲۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۸۳۴,۱۸۳	-	۲۵ معاملات غیر نقدی

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

## شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت ایمن واکسن البرز (بامسئولیت محدود) به شناسه ملی ۱۴۰۴۰۵۶۷۰۴ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۲ به صورت شرکت با مسئولیت محدود در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران تاسیس شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت استان البرز شهرستان نظرآباد بخش مرکزی شهر نظرآباد شهرک صنعتی سپهر خیابان خواجه نصرالدین طوسی خیابان بهمن و محل فعالیت اصلی آن در شهر نظرآباد واقع است. طبق روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ نام شرکت از ایمن واکسن البرز به آترا زیست آرای تغییر یافت. همچنین طبق روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۸۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ نوع شرکت از مسئولیت محدود به سهامی خاص تبدیل گردید. شرکت جهت پذیرش در بازار بورس اوراق بهادار اقدام نموده که طی روزنامه رسمی شماره ۲۳۲۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ شرکت از سهامی خاص به عام تبدیل گردید و مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ در بورس تهران درج گردید و شرکت در حال اقدامات جهت عرضه سهام در بورس می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

تهیه و تولید و توزیع و فروش و انجام امور مربوط به تحقیق و توسعه و معاوضه و بازاریابی غیرهرمی و غیرشبکه ای کلیه مواد دارویی از قبیل واکسن دارو و فرآورده های زیستی و بیولوژیک و آزمایشگاهی پزشکی و صنعتی زیست فناوری و نانوزیست فناوری، آرایشی، بهداشتی به صورت مواد اولیه، محصول تکمیل شده، نیمه تولید شده، بالک، بااستثنای مواردی که بموجب قانون ممنوع گردیده باشد به شکل مستقیم، کارمزدی یا تحت لیسانس، به طور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث و خرید یا احداث کارخانجات به منظور تولید فرآورده های دارویی، آرایشی و بهداشتی و موضوع شرکت

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال جاری و قبل به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نفر	نفر
۱۴۵	۱۸۳
۱۴۵	۱۸۳

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- افزایش تعداد نفرات بابت جذب نیرو جهت بازاریابی و فروش و اپراتور جهت خط تولید می باشد.

##### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۲- درآمد خالص از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

##### ۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر میشود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نوع تسعیر (ریال)
مانده ارزی	یورو	آزاد
	دلار	آزاد

##### ۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

##### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود 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 باقی مانده 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.

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات	۱ و ۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل آزمایشگاهی	۱ و ۵ و ۸ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱ و ۳ و ۵ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۱ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

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

### ۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

### ۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، مگر در مواردی که به اقالم شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی میشود.



شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم	۳۱۵,۶۱۰	۳۱۲,۴۷۲
دستمزد مستقیم	۱۴۴,۸۳۳	۱۰۹,۹۷۸
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۲۴۲,۴۱۳	۲۵۸,۵۹۳
مواد غیر مستقیم	۲۰,۵۱۹	۱۴,۷۰۹
استهلاک	۵۳,۸۹۰	۲۸,۹۰۸
روپالیتی	۵۵,۱۵۲	۱۲۵,۷۷۴
فیلینگ	۷۱۰,۸۴۱	۱,۳۰۶,۱۹۵
خدمات تولید	۴۱,۲۵۶	۲۳,۵۵۹
هزینه آزمایشات	۱۰۸,۴۱۵	۱۳۱,۴۹۱
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۰۱,۲۴۶	۱۰۱,۶۴۱
جمع هزینه های تولید	۱,۷۹۴,۱۷۵	۲,۴۱۳,۳۲۰
۱۳ اضافه می شود: کالای در جریان ساخت اول دوره	۵۳۳,۲۷۱	۷۲,۱۴۰
۱۳ کسر می شود: کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲۶۳,۳۸۶)	(۵۳۳,۳۷۱)
ضایعات غیر تولیدی/ کسری انبار گردانی	(۱۲۰,۱۹۷)	-
بهای تمام شده تولید	۱,۹۴۳,۹۶۴	۱,۹۵۲,۱۸۹
کسر می شود: کالای مصرفی تست های کیفی	(۲۱۰,۰۳۷)	(۱۸,۴۸۴)
۱۳ اضافه می شود: کالای ساخته شده اول دوره	۱۸۰,۰۳۳	۱۷,۰۵۶
۱۳ کسر می شود: کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۲۹,۶۶۳)	(۱۸۰,۰۳۳)
بهای تمام شده	۱,۸۷۳,۲۹۷	۱,۷۷۰,۷۲۹

۵-۱- گردش موجودی مصرفی طی سال به شرح ذیل می باشد:

موجودی اول سال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خرید		
مصرف		
سایر		
موجودی پایان دوره		

۵-۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۴۷,۱۴۲ میلیون ریال (سال قبل ۹۱,۳۶۱ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی شرکت به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	کشور	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ	در صد خرید نسبت به کل خرید دوره	مبلغ	در صد خرید نسبت به کل خرید دوره
مواد اولیه	ایران	۱۶,۱۹۰	۷٪	۲۲۵,۱۵۷	۳۵٪
مواد اولیه خارجی	سایر	۲۶,۱۲۷	۱۳٪	۰٪	۰٪
مواد بسته بندی	ایران	۹۴,۷۸۰	۴۳٪	۳۹۸,۸۷۷	۶۲٪
مواد بسته بندی خارجی	چین	۸۱,۶۴۱	۳۷٪	۲۳,۱۰۸	۴٪

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>هزینه های فروش و توزیع:</b>		
۶-۱	-	۳۹۶,۳۲۱
هزینه بازاریابی و مارکتینگ		
۶-۲	۱۹۴,۰۳۴	-
حقوق و دستمزد و مزایا		
۶-۳	۶۹,۱۵۷	۹۰,۱۰۰
هزینه های همایش ها، انجمن ها و نمایشگاه داخلی		
	۲۷,۳۹۸	-
هزینه های بازاریابی		
	۱۴,۷۵۹	-
هزینه های اقامت و بلیط		
۶-۴	۸,۲۷۸	-
هزینه اجاره محل		
	۸,۵۶۰	-
هزینه هدایا بازار بای و فروش		
	۱۸,۸۸۳	-
هزینه ایاب و ذهاب		
	۶,۹۳۰	-
هزینه های رستوران		
	۱۸,۴۹۲	-
هزینه مصارف و ملزومات		
	۶,۰۷۲	-
هزینه آگهی و تبلیغات		
	۱۵,۹۹۱	-
سایر		
	<b>۲۸۸,۵۵۴</b>	<b>۴۰۵,۳۲۱</b>
<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>		
۶-۲	۴۷,۵۵۲	۱۱۶,۱۸۰
حقوق و دستمزد و مزایا		
	-	۲۲۸,۶۶۳
هزینه اداری و تشکیلاتی		
۶-۴	۱۴,۳۵۲	-
هزینه اجاره محل		
	۹,۳۲۵	-
هزینه ایاب و ذهاب		
	۱۳,۳۶۶	-
هزینه های رستوران		
	۱۶,۶۶۱	-
استهلاک		
	۵۰,۹۰۰	-
هزینه های حقوقی و ثبتی		
	۲۹۰,۹۱۷	-
سایر		
	<b>۴۴۳,۰۷۲</b>	<b>۳۴۴,۸۴۳</b>
	<b>۸۳۱,۶۲۶</b>	<b>۷۵۰,۱۷۴</b>

۶-۱ طبق قرارداد شماره ۹۹/الف/۰۰۰۹ خدمات فروش محصولات شرکت به صورت انحصاری در ایران توسط شرکت ارتا زیست فرامد انجام شده است. لازم به ذکر است که از ابتدای آذر ماه سال ۱۴۰۲ ارتباط با شرکت ارتا زیست فرامد به پایان رسیده و عملیات بازاریابی و فروش توسط خود شرکت آترا زیست آرای صورت میگیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سایر هزینه ها

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷-۱	۱۲۰,۱۱۳	-
هزینه امحای محصولات		
	۲۱,۰۳۷	۱۸,۴۸۴
هزینه تست کیفی		
	۸۳	-
هزینه کسری انبارگردانی (محصول)		
	<b>۱۴۱,۲۳۳</b>	<b>۱۸,۴۸۴</b>

۷-۱ هزینه امحای محصولات بابت امحا محصولات و کالای نیمه ساخته میباشد.

۷-۲ هزینه های تست کیفی عمدتاً شامل مصرف کالاهای ساخته شده جهت تست های کنترل کیفیت محصول می باشد.

۸- هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانکها	۶۴,۸۷۴	۳۲,۴۹۶
	<b>۶۴,۸۷۴</b>	<b>۳۲,۴۹۶</b>

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود تسعیر ارز	۷۴۵	۱,۱۶۷
سود و زیان حاصل از فروش مواد اولیه	۵۰,۳۲	۱,۲۳۲
سود سپرده های بانکی	۶۵	۸
سایر	۶,۵۰۲	۴,۶۰۰
	<b>۱۲,۲۴۴</b>	<b>۷,۰۰۷</b>

شرکت آترو زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۰ دارایی های ثابت مشهود										
زمین	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منسوبات	تجهیزات آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اموال و اقلام موجود در انبار	جمع
بهای تمام شده										
۲۳۳,۶۱۸	۶,۲۹۱	۳۱,۷۸۲	۲,۷۳۹	۲۶,۸۳۱	۲۸,۸۵۹	۳۳۰,۱۲۱	۶۳۱,۷۰۰	۱۹۱,۷۹۷	۱۱۹,۵۴۷	۱,۲۷۳,۱۶۵
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳										
-	۹۷	۸۵,۸۸۲	-	۳۷,۷۸۸	۷۳,۵۱۵	۱۹۷,۲۸۲	۱,۰۱۴,۴۷۱	۱,۳۸۱,۹۷۲	۴۰۴,۱۹۵	۲,۹۹۷,۹۲۰
افزایش										
۲۳۳,۶۱۸	۶,۳۸۸	۱۱۷,۶۶۴	۲,۷۳۹	۶۴,۶۱۹	۱۰۲,۳۷۴	۵۲۷,۴۰۳	۱,۶۴۶,۱۷۱	۱,۵۷۳,۷۶۹	۵۲۳,۷۴۲	۴,۳۷۱,۰۸۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
افزایش										
-	۲۴,۸۴۱	۱,۳۴۰,۷۸۰	۵۸,۰۲۰	۱۱۳,۶۵۵	۱,۵۵۲,۸۶۱	۱,۵۳۷,۲۹۶	(۱,۰۴۱,۹۸۱)	(۴۹۰,۳۸۲)	۱,۵۵۷,۷۹۵	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										
۲۳۳,۶۱۸	۳۱,۲۳۰	۱,۴۵۸,۴۴۴	۲,۷۳۹	۱۲۲,۶۳۹	۲۱۶,۰۲۹	۲,۰۶۴,۶۹۹	۳,۱۹۹,۰۳۲	۵۳۱,۷۸۸	۳۳,۳۶۰	۵,۸۲۸,۸۷۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته										
-	۹۷۹	۸,۲۸۰	۷۳۸	۷,۷۹۰	۵,۵۳۳	۲۳,۳۲۰	-	-	-	۲۳,۳۲۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲										
-	۶۴۲	۷,۴۹۳	۶۸۵	۱۲,۴۰۷	۱۰,۹۴۵	۳۲,۱۷۱	-	-	-	۳۲,۱۷۱
استهلاک										
-	۱,۶۲۱	۱۵,۷۷۳	۱,۴۲۳	۲۰,۱۹۶	۱۶,۴۷۸	۵۵,۴۹۱	-	-	-	۵۵,۴۹۱
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
استهلاک										
۱,۴۶۷	۱۱,۸۵۲	۶۸۵	۲۰,۱۰۸	۲۵,۱۱۰	۲۰,۸۱۰	۵۹,۹۲۳	-	-	-	۵۹,۹۲۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										
۲۳۳,۶۱۸	۳,۰۸۸	۲۷,۶۲۵	۲,۱۰۸	۴۵,۳۰۶	۳۷,۲۸۸	۱۱۵,۴۱۵	-	-	-	۱۱۵,۴۱۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										
۲۳۳,۶۱۸	۲۸,۱۴۲	۱,۴۳۰,۸۱۹	۶۳۱	۷۷,۳۳۳	۱۷۸,۷۴۱	۱,۹۴۹,۲۸۴	۳,۱۹۹,۰۳۲	۵۳۱,۷۸۸	۳۳,۳۶۰	۵,۷۱۳,۴۶۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
۲۳۳,۶۱۸	۴,۷۶۷	۱۰۱,۸۹۲	۱,۳۱۶	۴۴,۴۲۳	۸۵,۸۹۶	۴۷۱,۹۱۲	۱,۶۴۶,۱۷۱	۱,۵۷۳,۷۶۹	۵۲۳,۷۴۲	۴,۳۱۵,۵۹۳

- ۱-۰-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱-۰-۲- افزایش داراییهای ثابت در طبقه ماشین آلات تجهیزات تولید عمدتاً بابت انتقال ماشین آلات ( دستگاه pfs . و دستگاه فیلینگ و اتو کلاو) به سرفصل دارایی ثابت می باشد.
- ۱-۰-۳- افزایش داراییهای ثابت در طبقه لوازم و تجهیزات و ابزار آلات ( تجهیزات آزمایشگاهی) عمدتاً بابت خرید پمپ و خرید سوزن دستگاه فیلینگ می باشد.
- ۱-۰-۴- افزایش دارایی های در جریان عمدتاً شامل تاسیسات ، تابلو برق ، پوشش ضد حریق و اجرای کلین روم می باشد .
- ۱-۰-۵- اموال و اقلام موجود در انبار شامل اقلام خریداری شده مصرف نشده نزد انبار می باشد .
- ۱-۰-۶- عمده مبلغ پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شهرک دارویی برکت	انشعاب	۵۱۱,۷۳۱	۵۱۱,۷۳۱
transfarma	فیلینگ ووال	-	۴۷۰,۱۱۷
dbt	دستگاه آیساز	-	۳۵۷,۳۴۰
شرکت dbt	اتوکلاو	-	۵۶,۰۴۷
اتاق تمیز پارسه آزند	پانل کلین روم	-	۹۱,۶۳۹
بخار گستر مهر ایرانیان	تاسیسات	-	۱۰,۴۵۵
نیما تهویه	چیلر	-	-
سایر		۲۰,۰۵۸	۷۶,۴۴۱
		<b>۵۳۱,۷۸۸</b>	<b>۱,۵۷۳,۷۶۹</b>

شرکت آنرا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۱۰- دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
افزایش ظرفیت تولید	۱,۳۳۴,۸۲۶	۲,۳۷۴,۲۱۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۹۳٪	مرحله اول فاز یک احداث کارخانه تولید دارو و ماشین آلات تولید واقع در شهرک صنعتی دارویی برکت (کلین روم)
تمرکز بخش ها	-	۸۲۴,۸۱۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۱٪	مرحله دوم فاز یک احداث کارخانه تولید دارو و ماشین آلات تولید واقع در شهرک صنعتی دارویی برکت (بخش API، کلد روم، بخش QC و QA)

۸-۱۰-۱- مخارج انباشته مربوط به دارایی در جریان تکمیل مبلغ ۲,۳۷۴,۲۱۳ میلیون ریال بابت مرحله اول فاز یک (مربوط به خرید متریال و مصالح، بتن ریزی، آهن آلات و هزینه حقوق و دستمزد، طراحی سازه، معماری و ...) میباشد.

۸-۱۰-۲- مخارج انباشته مربوط به دارایی در جریان تکمیل مبلغ ۸۲۴,۸۱۹ میلیون ریال بابت مرحله دوم فاز یک میباشد.

۱۱- دارایی های نا مشهود

جمع	پیش پرداخت ها	دانش فنی در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی عمومی	حق امتیاز خدمات عمومی	(مبالغ به میلیون ریال)
۹۹,۲۹۵	-	۹۲,۸۶۴	۶,۴۳۱	-	-	افزایش
۲۳۰,۳۲۷	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۹	۶,۹۶۹	۵۰,۱۰۰	۲,۴۹۹	انتقال به دارائیهای نامشهود مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۷,۷۹۴	-	-	۱۰۴	۲۷,۶۹۰	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰,۱۴۵	-	-	۶۲۸	۹,۵۱۷	-	استهلاک
۳۷,۹۳۹	-	-	۷۳۲	۳۷,۲۰۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳۰,۳۲۷	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۹	۶,۹۶۹	۵۰,۱۰۰	۲,۴۹۹	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۲۳,۰۲۶	(۲۰,۰۰۰)	۱۴۲,۳۳۰	۶۹۶	-	-	افزایش
۳۵۳,۳۵۳	-	۲۹۳,۰۸۹	۷,۶۶۵	۵۰,۱۰۰	۲,۴۹۹	مانده در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۷,۹۳۹	-	-	۷۳۲	۳۷,۲۰۷	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸,۱۲۵	-	-	۲,۴۹۰	۵,۶۳۵	-	استهلاک
۴۶,۰۶۳	-	-	۳,۲۲۱	۴۲,۸۴۲	-	مانده در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۹۲,۳۸۹	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۹	۶,۲۳۷	۱۲,۸۹۳	۲,۴۹۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۰۷,۳۹۰	-	۲۹۳,۰۸۹	۴,۴۴۳	۷,۲۵۸	۲,۴۹۹	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۱-۱- مبلغ ۵۰,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده دانش فنی بوتولینوم توکسین نوع آ (محصول دیستون) می باشد.

۱۱-۲- بابت دستیابی به دانش فنی محصولات آتی مبلغ ۲۹۳,۰۸۹ میلیون ریال توسط شرکت به عنوان دستیابی به دانش فنی محصولات آتی پرداخت شده است.

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۹۳,۲۹۸	۳۸۲,۸۱۶	وجوه بانکی مسدود شده
۱۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	ودیعه اجاره
(۱۱۲,۰۰۰)	(۲۱۴,۳۰۰)	۱۲-۱ مبلغ مسدود شده بانک
<b>۹۴,۵۹۸</b>	<b>۱۷۱,۸۱۶</b>	

۱۲-۱ مبلغ ۲۱۴,۳۰۰ میلیون ریال بابت تسهیلات دریافتی از بانک ها مسدود شده می باشد. (موضوع یادداشت ۲۰)

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۱۶۵	-	۱۳- پیش پرداخت ها
-	۵۹,۵۰۱	اشخاص وابسته
		پیش پرداخت اجاره ( شرکت بهنود )
		سایر پرداخت اجاره ( شرکت بهنود )
		سایر اشخاص
۵۱,۵۵۲	۲۰,۱۹۲	پیش پرداخت هزینه های جاری
۹,۳۷۷	۶,۸۰۶	پیش پرداخت هزینه اجاره
۱,۲۴۲	۱۳	خرید مواد اولیه
۱۹,۵۵۹	۱۴,۷۱۹	پیش پرداخت بسته بندی
۳,۷۰۷	۱۵۶,۰۵۷	سایر
<b>۸۷,۶۰۱</b>	<b>۲۵۷,۲۸۸</b>	
<b>۸۷,۶۰۱</b>	<b>۲۵۷,۲۸۸</b>	

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۸۳,۵۵۲	۱۶۸,۹۱۲	موجودی مواد اولیه
۲۳۵,۲۰۴	۱۹۵,۵۱۰	موجودی مواد بسته بندی
۵۲,۹۹۵	۴۳,۸۳۹	موجودی ملزومات و لوازم مصرفی
۱۸۰,۰۳۳	۲۲۹,۶۶۳	کالای ساخته شده
۵۳۳,۲۷۱	۲۶۳,۲۸۶	کالای در جریان ساخت
۳,۱۵۳	۵,۰۰۳	سایر
<b>۱,۱۸۸,۲۰۸</b>	<b>۹۰۶,۲۱۳</b>	
۹۸,۲۸۳	۸۹,۴۶۹	۱۴-۲ کالای در راه
<b>۱,۲۸۶,۴۹۱</b>	<b>۹۹۵,۶۸۲</b>	

۱۴-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، ملزومات مصرفی (به صورت شناور و با حد اقل موجودی) تا ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صافقه و انفجار بیمه شده است.

۱۴-۲- مبلغ کالای در راه بابت پیش پرداخت سفارشات خارجی می باشد

شرکت آتزا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		<b>تجاری</b>
		<b>اسناد دریافتنی تجاری</b>
۱۰۸,۸۸۹	۲۲,۶۵۰	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
-	۲۹,۹۴۴	محمود کامکار
-	۶۶,۰۰۰	هیواز زیست پویالبرز
۹۹,۵۶۳	۹۲,۶۳۸	مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان
-	۹۲,۹۲۴	محیا دارو
-	۹۸,۶۵۱	قاسم ایران
۱۰۱,۷۱۵	۱۱۰,۰۰۰	پخش دی دارو امید
-	۱۲۵,۵۱۴	پخش سپها هلال
-	۱۲۷,۱۶۰	لیان سلدا تجارت
۵۳,۱۹۳	۱۳۲,۴۷۷	دارو بهداشت شفا آزاد
-	۱۵۴,۳۸۷	بازرگانی پزشکی دکتر متقی بهبود دارو
-	۳۷۵,۰۰۰	پخش رازی
۲۳۸,۱۰۶	-	پخش دارویی اکسیر
۱۱۷,۶۷۱	-	سلامت پخش هستی
۱۰۲,۰۷۲	-	دارو گستر طبیبی
۹۹,۸۱۸	-	فرا دارو افروند
۱۰,۰۰۰	۴۷,۸۸۳	سایر
<b>۹۲۱,۰۲۷</b>	<b>۱,۴۷۵,۲۲۸</b>	
		<b>حسابهای دریافتنی جاری</b>
		<b>مشتریان تجاری</b>
۵۰۶,۷۸۹	۶۴۰,۰۵۴	سینا پخش ژن
-	۴۱۴,۶۶۸	پخش رازی
۲۲۹,۷۸۶	۲۸۲,۱۱۳	دارو بهداشت شفا آزاد
-	۲۴۱,۹۶۸	سلامت پخش هستی
-	۲۴۱,۶۸۹	پخش فردوس
-	۱۹۷,۷۵۴	دارو گستر نخبگان
-	۱۶۷,۶۶۲	محیا دارو
۱۲۰,۶۱۹	۱۴۱,۱۹۶	مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان
-	۱۲۹,۶۰۰	یارا طب ثامن
-	۱۲۶,۶۰۰	پخش هجرت
-	۱۰۰,۰۵۶	درمان یاب پخش مهر آریا
۶,۸۳۳	۷۳,۱۶۶	سایر
<b>۸۶۴,۰۲۷</b>	<b>۲,۷۵۶,۵۲۵</b>	
<b>۱,۷۸۵,۰۵۴</b>	<b>۴,۲۳۱,۷۵۲</b>	
		<b>سایر دریافتنی ها :</b>
		<b>اشخاص وابسته</b>
۸,۳۰۸	-	راضیه محمودی
۶,۱۴۳	-	شهلا شجاعی راد
۳,۵۱۰	-	زهرا بیگم میر فخار
۶۵۸	-	حسن پورجوادی
		سایر اشخاص
۱۱,۴۶۹	۲۷,۹۳۴	بیمه تکمیلی پرسنل
۳۱,۰۷۸	۲۹,۷۲۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۳,۰۵۴	۴۰۷,۱۰۰	سایر اشخاص
<b>۷۴,۲۲۰</b>	<b>۴۶۴,۷۵۷</b>	
<b>۱,۸۵۹,۲۷۳</b>	<b>۴,۶۹۶,۵۰۹</b>	

۱۵-۱-۱ مانده اسناد دریافتنی از مشتریان مربوط به فروش سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲۶۸,۰۶۳ میلیون ریال وصول گردیده است .

۱۵-۱-۲ مانده حساب دریافتنی از مشتریان مربوط به فروش سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۹۲,۴۴۵ میلیون ریال واریز و مبلغ ۷۴۹,۶۰۸ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۶- موجودی نقد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۴۴۲,۷۷۲	۹۵,۵۴۹		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۴۴	۳۳۱	۱۶-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۴۵	۹۱۶	۱۶-۱	موجودی صندوق - ارزی
-	۴۳۰		موجودی صندوق ها - ریالی
<b>۴۴۳,۲۶۱</b>	<b>۹۷,۲۲۶</b>		

۱۶-۱ - مانده حساب ارزی بانک شامل ۳۰۷ یورو و نزد صندوق شامل ۶۱۵ یورو ۲۶۰ دلار می باشد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳,۹۵۰,۹۳۴ میلیون ریال شامل ۳,۹۵۰,۹۳۴ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۴.۴٪	۸,۸۸۰,۲۶۰	۴۳.۱٪	۱,۷۰۱,۶۳۸,۰۴۶	بهنود فارمد البرز
۱۵.۷٪	۳,۱۳۵,۹۸۸	۱۵.۲٪	۶۰۰,۹۱۸,۸۸۷	موسسه راهبران فناور طلوع
۷.۸٪	۱,۵۶۷,۹۹۴	۷.۶٪	۳۰۰,۴۵۹,۴۴۳	بهمن عابدی
۴.۶٪	۹۱۰,۲۲۰	۴.۴٪	۱۷۴,۴۱۶,۵۴۹	راضیه محمودی
۳.۹٪	۷۸۳,۹۹۶	۳.۸٪	۱۵۰,۲۲۹,۵۲۴	پیام سیفی
۳.۹٪	۷۸۳,۹۹۶	۳.۸٪	۱۵۰,۲۲۹,۵۲۴	علی اتابکی
۱۹.۷٪	۳,۹۳۷,۵۴۶	۲۲٪	۸۷۳,۰۴۲,۰۲۷	سایرین (کمتر ۵ درصد)
<b>۱۰۰٪</b>	<b>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۳,۹۵۰,۹۳۴,۰۰۰</b>	

۱۷-۱ - صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۳,۹۵۰,۹۳۴ میلیون ریال ( معادل ۹۷.۵ درصد) به شرح زیر، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده ابتدای سال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش تعداد سهام ناشی از کاهش ارزش اسمی
۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱,۹۵۰,۹۳۴,۰۰۰	
<b>۳,۹۵۰,۹۳۴,۰۰۰</b>	

۱۷-۲ - ارزش اسمی هر سهم در سال مالی قبل ۱۰,۰۰۰ ریال بوده که در سال جاری ارزش هر سهم ۱۰,۰۰۰ ریال در روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۰۱,۴۶۸ 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 ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت آرتا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد پرداختنی:</b>		
<b>اشخاص وابسته</b>		
۱۹-۱-۱	۷۹۹,۳۶۷	۶۲,۱۶۵
۱۹-۱-۲	۳۰,۰۰۰	۲۸۴,۱۴۰
۱۹-۱-۳	۴۸۸,۲۷۲	۲۵۲,۱۸۱
	۱۱,۹۰۰	۱۴,۴۳۱
	-	۱۰,۶۷۰
	۵۵,۸۷۲	-
۱۹-۱-۴	۳۷۰,۸۳۳	-
۱۹-۱-۵	۳۰۰,۰۰۰	-
۱۹-۱-۶	۱۵۷,۸۰۰	-
	۹۵,۳۰۰	-
	۵۳,۳۱۷	-
	۴۰,۰۰۰	-
	۲۰,۶۰۹	-
	۲۰,۰۰۰	-
	۱۷,۷۷۰	-
	۱۶,۴۴۱	-
	۱۵۰,۰۰۲	-
	۱۲,۳۲۸	-
	۱۱,۹۷۱	-
	۵۹,۳۳۳	۴۱,۶۳۶
	<b>۲,۴۷۵,۰۴۴</b>	<b>۶۶۵,۲۲۱</b>
<b>حسابهای پرداختنی:</b>		
<b>اشخاص وابسته</b>		
۱۹-۱-۷	۲۳۳,۸۳۲	۱۱۸,۷۴۸
۱۹-۱-۸	۱۰,۹۷۷	۵۵,۰۳۴
<b>سایر اشخاص</b>		
	۶۷,۲۶۵	۲۰,۴۱۰
	۶۰,۶۶۱	-
	۵۹,۶۴۴	-
	۳,۴۲۵	۴۳,۹۳۱
	۳۴,۲۵۶	-
	۳۱,۸۰۰	-
	۲۸,۱۸۴	-
	۲۶,۲۰۳	-
	۱۰,۸۷۸	۹,۷۴۵
	۱۰,۵۴۱	-
	۹,۱۳۵	۱۹,۱۳۵
	۸,۱۷۷	-
	۶,۹۳۸	۸۱,۷۴۶
	۴,۰۰۰	۲۳,۶۰۰
۱۹-۱-۹	۴۰۷	۱۱۵,۴۹۸
	-	۳۳,۵۵۸
	۱۰,۶,۱۳۵	۴۶,۹۹۲
	<b>۷۰۲,۹۴۵</b>	<b>۵۶۸,۳۹۷</b>
	<b>۳,۱۷۷,۹۸۹</b>	<b>۱,۲۳۳,۶۱۸</b>

- ۱۹-۱-۱ اسناد پرداختنی به شرکت بهنود بابت بدهی ها و تسهیلات دریافتی بابت بدهی شرکت به آرتا و آرک زیست می باشد
- ۱۹-۱-۲ اسناد پرداختنی به شهرک صنعتی دارویی برکت بابت خرید انشعاب برق می باشد
- ۱۹-۱-۳ اسناد پرداختنی مربوط به آریوزن بابت هزینه های فیلینگ میباشد
- ۱۹-۱-۴ اسناد پرداختنی مربوط به صندوق فناوری های نوین بابت پرداخت تسهیلات کراک فاندینگ میباشد
- ۱۹-۱-۵ اسناد پرداختنی به آقای دکتر فریدون مهبودی بابت قرض دریافتی در سال جاری می باشد
- ۱۹-۱-۶ اسناد پرداختنی مربوط به صندوق خطر پذیر آریوزن بابت پرداخت تسهیلات دریافتی میباشد
- ۱۹-۱-۷ مانده حسابهای پرداختنی شرکت بهنود فارمد البرز از بابت خدمات فنی ارائه شده و حق رояلتی می باشد
- ۱۹-۱-۸ مانده حسابهای پرداختنی شرکت آرتا زیست فارمد از بابت فروش اقلام (تبلت ، لب تاب ، پرینتر و...) می باشد
- ۱۹-۱-۹ ذخیره هزینه ها بابت هزینه آزمایشات بدو استخدام می باشد که هنوز فاکتور صادر نشده است

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
انتقال از صفحه قبل	۳,۱۷۷,۹۸۹	۱,۲۳۳,۶۱۸
غیر تجاری		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
موسسه راهبران فناور طلوع	۲۲	۵۰,۰۳۵
بهمن عابدی کیاسری	۸۶,۳۱۴	۲۰,۰۱۸
پیام سیفی	۴۳,۰۶۳	-
علی اثابکی	۴۳,۰۶۳	-
راضیه محمودی	۴۱,۷۹۷	-
شهبلا شجاعی راد	۳۴,۵۵۲	-
حامد آذرنوش	۲۱,۵۳۱	-
علی آذرنوش	۲۱,۵۳۱	-
ابراهیم عباسی	۱۹,۸۷۵	-
علیرضا توانگر اصل	۱۹,۸۷۵	-
زهرا بیگم میر فخر	۱۹,۷۴۴	-
صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان	۱۵,۳۹۰	-
مرتضی آذرنوش	۱۰,۷۶۶	-
سهیلا تسلیمی	۱۰,۷۶۶	-
لیلا آذرنوش	۱۰,۷۶۶	-
مریم آذرنوش	۱۰,۷۶۶	-
سایر اشخاص		
سازمان امور مالیاتی	۲۱	۱۰,۵۴۸
سایر حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
سپرده بیمه	۲۷-۲	۷,۲۳۸
سایر پرداختنی ها	۲۷-۲	۸۳۷
سایر اشخاص		
مالیات های حقوق و دستمزد پرداختنی	۱۲,۴۸۲	۳,۷۶۵
حق بیمه های پرداختنی	۲۰,۸۳۶	۹,۱۰۵
حقوق و دستمزد پرداختنی	۱۹,۳۴۱	۹,۶۰۲
سپرده بیمه	۶۰,۵۵۰	۱۴۴,۸۴۷
هیوا زیست پویا البرز	۱۳۲,۶۲۵	۳۴,۱۰۸
سهامی بیمه ایران	۳۴,۲۶۹	-
سایر	۸۸,۳۹۴	۱۹,۶۵۷
	<b>۴,۲۰۵,۹۵۵</b>	<b>۱,۵۴۳,۳۷۸</b>

۱۸-۲ پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
غیر تجاری		
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
بهنود فارمد البرز	۱۸-۴	۴۸,۲۳۲
	<b>۴۸,۲۳۲</b>	<b>۴۸,۲۳۲</b>

۱۸-۴ مبلغ ۴۸/۲۳۲ میلیون ریال طی سنوات گذشته (قبل از بهره برداری) از طرف شرکت بهنود فارمد البرز جهت تامین منابع مالی به حساب شرکت واریز شده است.

شرکت آتزا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تسهیلات مالی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	جاری	بند مدت	جمع	جاری	بند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱,۰۳۳,۸۷۴	۹۹,۹۸۰	۱,۱۳۳,۸۵۴	۹۷۸,۴۹۸	۲۹۹,۹۳۹	۱,۲۷۸,۴۳۷
	۱,۰۳۳,۸۷۴	۹۹,۹۸۰	۱,۱۳۳,۸۵۴	۹۷۸,۴۹۸	۲۹۹,۹۳۹	۱,۲۷۸,۴۳۷

۲۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

تسهیلات دریافتی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
تسهیلات دریافتی		۲,۱۸۴,۶۸۵	۱,۶۰۵,۴۶۰	
استاد دریافتی		(۵۴۶,۰۹۶)	-	
استاد پرداختی		(۱۵۵,۷۲۹)	-	
مبلغ مسدود شده	۱۲-۱	(۲۱۶,۳۰۰)	(۱۱۲,۰۰۰)	
سود و کارمزد سال های آتی		(۱۳۴,۷۰۷)	(۳۱۵,۰۲۴)	
حصه بلند مدت		۱,۳۶۸,۵۶۱	۱,۴۹۳,۴۶۰	
حصه جاری		(۹۹,۹۸۰)	(۳۹۹,۹۳۹)	
		۱,۰۳۳,۸۷۴	۹۷۸,۴۹۸	

۲۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

درصد	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹درصد	-	۳۲,۱۴۰	-	۳۲,۱۴۰
۱۵درصد	-	۵۴,۴۹۹	-	۵۴,۴۹۹
۲۳درصد	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۱۹۱,۷۹۹	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۱۹۱,۷۹۹
	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۲۷۸,۴۳۷	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۲۷۸,۴۳۷

۲۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

پرداخت اصل و فرع تسهیلات در سال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۴	۱,۰۳۳,۸۷۴	۱,۰۳۳,۸۷۴	۱,۰۳۳,۸۷۴	۱,۰۳۳,۸۷۴
۱۴۰۵	۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۸۰
	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۱۳۳,۸۵۴

۲۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

چک و سفته	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۱۳۳,۸۵۴	۱,۱۳۳,۸۵۴

۲۰-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱	تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱
	۲۵۴,۷۶۸		۲۵۴,۷۶۸
دریافت های نقدی	۱,۳۲۶,۰۰۰	دریافت های نقدی	۱,۳۲۶,۰۰۰
سود و کارمزد	۱۲۹,۶۶۲	سود و کارمزد	۱۲۹,۶۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۷۱,۳۹۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۷۱,۳۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۰,۶۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۰,۶۹۵)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۲۷۸,۴۳۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۲۷۸,۴۳۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱	۱,۳۷۸,۴۳۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱	۱,۳۷۸,۴۳۷
دریافت های نقدی	۱,۳۶۸,۵۶۱	دریافت های نقدی	۱,۳۶۸,۵۶۱
سود و کارمزد	۱۲۹,۶۶۲	سود و کارمزد	۱۲۹,۶۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۲۳,۷۶۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۲۳,۷۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۱۲,۷۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۱۲,۷۹۳)
انتقال به دارایی ثابت		انتقال به دارایی ثابت	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۹۴۰,۰۹۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۹۴۰,۰۹۹

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت ها :	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۴-۱- شرکت انبای ترکیه	۲۴-۱	-
نوژین زیست فارمد	۲۴-۲	-
سایر پیش دریافت ها	۸,۳۱۲	-
	<b>۱۳۲,۱۹۱</b>	<b>-</b>
۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۳۸,۳۰۴	۱۷,۱۰۸
پرداخت شده طی سال	(۱۶,۷۴۸)	(۷,۷۹۰)
ذخیره تأمین شده	۵۵,۵۹۰	۲۸,۹۸۶
مانده در پایان سال	<b>۸۰,۱۴۶</b>	<b>۳۸,۳۰۴</b>

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۱۸۳,۸۰۲	-
ذخیره مالیات عملکرد سال	۶۱,۸۷۲	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	-	-
پرداختنی طی سال	(۱۵۹,۱۴۱)	(۱۷۳,۳۵۴)
	<b>(۹۷,۳۶۹)</b>	<b>(۱۰۵,۴۸۸)</b>
اسناد پرداختنی	<b>(۱۳,۴۲۱)</b>	<b>(۱۰۵,۴۸۸)</b>
	<b>(۱۱۰,۶۹۰)</b>	<b>(۱۰۵,۴۸۸)</b>

۲۲-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سودزبان (ایزای)	درآمد مشمول مالیات ایزای	ایزای	تشخیصی	قطعی	مالیات	
						پرداختنی	مانده پرداختنی
۱۳۹۸	(۶۲,۷۶۰)	۷۸,۷۲۹	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	-	قطعی و توسعه شده است
۱۴۰۰	۷۸۵,۳۲۲	۷۸۵,۳۲۲	۲,۰۰۰	۹۶,۰۹۵	۹۳,۲۹۵	-	قطعی و توسعه شده است
۱۴۰۱	۱,۳۴۵,۷۵۷	۱,۵۲۴,۹۷۰	۸۷,۰۴۶	۱۷۳,۵۶۴	۱۵۹,۱۴۱	۱۳,۴۲۱	قطعی و توسعه شده است
۱۴۰۲	۳,۳۵۱,۵۵۶	۳,۳۵۱,۵۵۶	۳۴۵	-	۳۴۵	-	رسیدگی شده
۱۴۰۳	۲,۶۹۷,۸۷۳	۲,۶۹۷,۸۷۳	۶۱,۸۷۲	-	۶۱,۸۷۲	۷۵,۳۹۳	
						<b>(۱۰۵,۴۸۸)</b>	
						<b>(۱۳,۴۲۱)</b>	
						<b>۶۱,۸۷۲</b>	

۲۲-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سالهای قبل از ۱۴۰۱ رسیدگی و بدهی های مالیاتی نیز قطعی و ترتیبات پرداخت انجام شده است.

۲۲-۲-۲- از کل مبلغ مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ طی ۹ فقره چک تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ در وجه سازمان امور مالیاتی تسویه شده است.

۲۲-۲-۳- بنا بر تصمیمات و مصوبات هیأت مدیره ، بر اساس قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت ها ، شیوه نامه تخصیص حمایت های مالیاتی شرکت های دانش بنیان و قوانین مالیاتی و سایر احکام مالیاتی نسبت به استفاده از ظرفیت های قانونی بشرح جدول ذیل اقدام نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
درآمد مشمول مالیات قبل از افزایش سرمایه	۲,۶۹۷,۸۷۳	۳,۳۵۱,۵۵۶
هزینه مالیات بر درآمد نا نرخ ۲۵ درصد (مده ۱۰۵)	۶۷۴,۶۶۸	۸۱۲,۸۸۹
معافیت افزایش سرمایه - معادل ۱۶٪ افزایش سرمایه ( بند "ث" ماده ۱۴ فصل چهارم قانون تأمین مالی و زیر ساخت ها مصوب ۱۴۰۲/۱۲/۲۲)	(۳,۷۷۷,۰۰۰)	(۲۰,۲۴۶)
معافیت ۵ درصدی شرکت های پذیرفته شده در بورس	(۱۳۴,۹۹۲)	-
اثر معافیت ناشی از تخفیف در نرخ مالیاتی (تبصره ۷ ماده ۱۰۵)	-	(۵۳,۹۰۲)
اثر معافیت ناشی از معافیت مالیاتی ، موضوع بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور برای سال ۱۴۰۲ تنفیذ شده است	-	(۵۳,۹۰۲)
اثر معافیت ناشی از هزینه های تحقیق و توسعه موضوع بند (ب) ماده ۱۱ قانون جهش تولید دانش بنیان	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
اثر معافیت ناشی از هزینه های تحقیق و توسعه موضوع تبصره بند (ب) ماده ۵ شیوه نامه تخصیص حمایت های مالیاتی شرکت های دانش بنیان	-	(۱۷۹,۵۵۴)
تعدیلات مازاد معافیت مالیاتی	۱۸۹,۸۳۱	۸۴,۴۶۱
	<b>۲,۵۱۷,۰۰۳</b>	<b>۱,۰۵۷,۷۲۲</b>

۲۲-۲-۳-۱- طبق صورت جلسه هیات مدیره پیشنهاد افزایش سرمایه مبلغ ۷۰ درصد سود از محل سود دوره جاری را مصوب نموده است. لذا بر اساس بند "ث" ماده ۱۴ فصل چهارم قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت ها مصوب ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ ، مالیات بر درآمد آن بخش از

سود دوره جاری با نرخ صفر محاسبه گردیده است معافیت مالیاتی شرکت از این بابت در مجموع ۳۷۷۷۰۰۰ ریال می باشد

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۶۱,۸۷۲
(۴,۴۶۱)	۱۸۵,۳۲۵
(۴,۴۶۱)	۲۴۷,۱۹۸

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری  
تعدیل هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

۲۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-
۱,۹۵۰,۸۳۴	-
-	۲,۳۲۳,۸۶۱
(۳۱۲,۸۲۶)	(۲۰,۰۱۸)
(۱,۸۳۴,۱۸۳)	(۱,۹۵۰,۹۳۴)
(۱۹۶,۱۷۵)	۳۵۲,۹۱۰
(۷۰,۰۵۳)	(۱,۱۲۷,۱۷۸)
(۲۶۶,۲۲۷)	(۷۷۴,۲۶۸)

سود مصوب سال ۱۴۰۰  
سود مصوب سال ۱۴۰۱  
سود مصوب سال ۱۴۰۲  
پرداخت شده طی سال  
انتقال به حساب افزایش سرمایه  
اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۸)

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳,۲۵۱,۵۵۶	۲,۴۴۶,۱۷۰
۳۲,۴۹۶	۶۴,۸۷۴
۲۱,۱۹۶	۴۱,۸۴۲
۴۲,۳۱۶	۶۸,۰۴۸
(۸)	(۶۵)
(۱,۱۶۷)	(۷۴۵)
۳,۳۴۶,۳۸۹	۲,۶۲۰,۱۲۴
۵۷,۸۱۵	(۱۶۹,۶۸۷)
(۱,۰۸۴,۳۳۸)	۲۹۰,۸۰۹
(۶۷۳,۷۸۷)	(۲,۸۳۷,۲۳۶)
۱,۰۳۸,۷۰۷	۲,۶۶۲,۵۷۸
(۸۳,۲۹۸)	(۷۷,۲۱۸)
۲,۶۰۱,۴۸۸	۲,۴۸۹,۳۶۹

سود خالص  
تعدیلات:  
هزینه مالیات  
هزینه مالی  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان  
استهلاک دارایی های غیر جاری  
سود سپرده های بانکی  
زیان (سود) تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی  
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی  
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا  
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی  
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها  
نقد حاصل از عملیات  
۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:  
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۸۳۴,۱۸۳	

**شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**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 دینفعان 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 تاسیس این بود که جهت اصلاح ساختار مالی و بهبود کیفیت تولیدات مرتباً سرمایه به تناسب احتیاجات سرمایه گذاری افزایش یافته و شرکت در معرض هیچگونه انحرافات ناشی از وضعیت کلی کسب و کار نباشد. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را در دوره های مناسب بررسی می کند و به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد و یک نسبت اهرمی هدف به میزان درصد لازم باتوجه به وضعیت کلی اقتصاد و بازار سرمایه به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین میشود. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و یا نرخ (۲۰.۶۲) در صد در پایان دوره بیانگر آن است که شرکت برای انجام فعالیتها به میزان خیلی زیاد از اعتبارات دریافتی از برخی سهامداران استفاده کرده است.

**۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۹۰۸,۳۴۹	۵,۶۶۲,۲۵۰
۴۴۳,۲۶۱	۹۷,۲۲۶
۲,۴۶۵,۰۸۹	۵,۵۶۵,۰۲۴
۵,۲۷۰,۸۵۶	۶,۵۷۷,۰۲۶
۴۷٪	۸۵٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

**۲-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت 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 سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت طی جلسات مختلف بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت ماهانه به هیأت مدیره گزارش می دهد.

**۳-۲۷- ریسک بازار**

فعالیت شرکت در معرض ریسک حاصل از نوسانات ارزی قرار نمیگیرد با توجه به اینکه مواد اولیه و ملزومات تولیدی از طریق تولید کنندگان داخلی تامین میگردد.

**۴-۲۷- مدیریت ریسک ارز**

فعالتهای توسعه ای آتی شرکت، (خرید ماشین آلات و تجهیزات) بعضاً شرکت را در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می دهد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق دریافت تسهیلات بانکی و خرید بموقع ماشین الات و همچنین صادرات محصولات شرکت مدیریت می شود.

**۵-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. فروش های شرکت به شرکت های پخش می باشد. شرکت رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات باطرف قراردادهای تعیین شده گسترش می یابد آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید میگردد. دریافتی های تجاری شرکت های پخش و توزیع دارو می باشد و ارزیابی اعتبار مشتری براساس وضعیت مانده حسابهای دریافتی انجام میشود.

**۶-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب گزارشات روزانه، وضعیت دریافت ها و پرداخت ها در شرکت ایجاد نموده که روزانه گزارشات مذکور توسط مدیریت عامل ملاحظه و تصمیمات مقتضی اتخاذ و به امور مالی ابلاغ میشود و گزارشات ماهانه در مورد دریافت و پرداخت ها توسط مدیر عامل جهت بررسی در جلسات ماهانه هیات مدیره تهیه و پیشنهادات ارائه میشود تا مبنای اتخاذ تصمیمات لازم و ابلاغ آن جهت اجرا قرارگیرد.

**۲۸- وضعیت ارزی**

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۱۶	۲۶۰	۶۱۵
۱۶	۰	۳۰۷.۵
	۲۶۰	۹۲۲.۵
	۲۵۴	۹۹۲
	۱۳۰	۹۲۲.۵

موجودی صندوق ارزی

موجودی بانک ارزی

خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا
شرکت دارای سهامدار مشترک	آرتا زیست فارمد	سهامدار مشترک	✓	۱۰,۹۲۷
جمع کل				۱۰,۹۲۷

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری																	
			تجاری			غیر تجاری														
			اسناد پرداختنی	حسابهای پرداختنی	اسناد پرداختنی	سپرده بیمه	سایر پرداختنی ها	بلندمدت												
سهامدار	شرکت بهنود فارمد البرز	۵۹,۵۰۱		۳۱۰,۵۴۱	۲۲۳,۸۳۲	۷۸۸,۸۲۶	۱۴,۳۶۷	۱۶,۱۷۳	۴۸,۲۳۲											
شرکت دارای سهامدار مشترک	آرتا زیست فارمد			۱۰,۹۲۷																
سهامدار	موسسه راهبر فناور					۲۲۳,۴۲۴														
سهامدار	بهمن عابدی																			
سهامدار	راضیه محمودی					۴۱,۷۹۷														
سهامدار	شهبلا شجاعی راد					۳۴,۵۵۲														
سهامدار	زهرا بیگم میر فخار					۱۹,۷۴۴														
سهامدار	حسن پورجواد					۵۱۰														
جمع کل		۵۹,۵۰۱		۳۱۰,۵۴۱	۲۳۴,۷۵۹	۱,۱۰۸,۸۵۳	۱۴,۳۶۷	۲۵,۱۱۹	۴۸,۲۳۲											

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی که نیاز به افشا داشته باشد وجود نداشته است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ تهیه صورتهای مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی که نیاز به افشاء داشته باشد وجود نداشته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سودحداقل معادل ۱۰ درصد سود خالص پایان سال می

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۵,۸۱۶,۴۳۲	۵,۵۹۶,۵۵۸	۴	درآمد عملیاتی
(۱,۷۷۰,۷۲۹)	(۱,۸۷۳,۲۹۷)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۴۵,۷۰۳	۳,۷۲۳,۲۶۱		سود ناخالص
(۷۵۰,۱۷۴)	(۸۳۱,۶۲۶)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۸,۴۸۴)	(۱۴۱,۲۳۳)	۷	سایر هزینه ها
۳,۲۷۷,۰۴۵	۲,۷۵۰,۴۰۲		سود عملیاتی
(۳۲,۴۹۶)	(۶۴,۸۷۴)	۸	هزینه مالی
۷,۰۰۷	۱۲,۳۴۴	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۲۵۱,۵۵۶	۲,۶۹۷,۸۷۳		سود قبل از مالیات
	(۳۵۱,۷۰۳)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۲۵۱,۵۵۶	۲,۴۴۶,۱۷۰		سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری :</b>
۴,۲۱۵,۵۹۳	۵,۷۱۳,۴۶۵	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۱۹۲,۳۸۹	۳۰۷,۲۹۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۹۴,۵۹۸	۱۷۱,۸۱۶	۱۲ سایر دارایی ها
<b>۴,۵۰۲,۵۸۰</b>	<b>۶,۱۹۲,۵۷۱</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری :</b>
۸۷,۶۰۱	۲۵۷,۲۸۸	۱۳ پیش پرداخت ها
۱,۲۸۶,۴۹۱	۹۹۵,۶۸۲	۱۴ موجودی مواد و کالا
۱,۸۵۹,۲۷۳	۴,۶۹۶,۵۰۹	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۴۳,۲۶۱	۹۷,۲۲۶	۱۶ موجودی نقد
<b>۳,۶۷۶,۶۲۶</b>	<b>۶,۰۴۶,۷۰۶</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۸,۱۷۹,۲۰۵</b>	<b>۱۲,۲۳۹,۲۷۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۹۳۴	۱۷ سرمایه
۱۷۹,۱۶۰	۳۰۱,۴۶۸	۱۸ اندوخته قانونی
۳,۰۹۱,۶۹۷	۲,۳۲۴,۶۲۴	سود انباشته
<b>۵,۲۷۰,۸۵۶</b>	<b>۶,۵۷۷,۰۲۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۴۸,۲۳۲	۴۸,۲۳۲	۱۹ پرداختی های بلند مدت
۲۹۹,۹۳۹	۹۹,۹۸۰	۲۰ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۸,۳۰۴	۸۰,۱۴۶	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳۸۶,۴۷۴</b>	<b>۲۲۸,۳۵۷</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱,۵۴۳,۳۷۸	۴,۲۰۵,۹۵۵	۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۶۱,۸۷۲	۲۲ مالیات پرداختی
-	-	۲۳ سود سهام پرداختی
۹۷۸,۴۹۸	۱,۰۳۳,۸۷۴	۲۰ تسهیلات مالی
-	۱۳۲,۱۹۱	۲۴ پیش دریافت ها
<b>۲,۵۲۱,۸۷۵</b>	<b>۵,۴۳۳,۸۹۳</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲,۹۰۸,۳۴۹</b>	<b>۵,۶۶۲,۲۵۰</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۸,۱۷۹,۲۰۵</b>	<b>۱۲,۲۳۹,۲۷۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت آنرا زیست آرای (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲,۴۰۲,۱۷۸	۲,۲۱۹,۷۷۹	۱۶,۵۸۲	۱۶۵,۸۱۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۳,۲۵۱,۵۵۶	۳,۲۵۱,۵۵۶	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	(۱۶۲,۵۷۸)	۱۶۲,۵۷۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۳۸۲,۸۷۸)	(۳۸۲,۸۷۸)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۱,۸۳۴,۱۸۳)	-	۱,۸۳۴,۱۸۳	
۵,۲۷۰,۸۵۶	۳,۰۹۱,۶۹۷	۱۷۹,۱۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۲,۴۴۶,۱۷۰	۲,۴۴۶,۱۷۰	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
-	(۱۲۲,۳۰۸)	۱۲۲,۳۰۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
	(۱,۹۵۰,۹۳۴)	-	۱,۹۵۰,۹۳۴	افزایش سرمایه
۶,۵۷۷,۰۲۶	۲,۳۲۴,۶۲۴	۳۰۱,۴۶۸	۳,۹۵۰,۹۳۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
۲,۶۰۱,۴۸۸	۲,۴۸۹,۳۶۹	۲۵
(۱۷۳,۲۵۴)	(۱۵۹,۱۴۱)	نقد حاصل از عملیات پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۴۲۸,۲۳۴	۲,۳۳۰,۲۲۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
(۲,۹۰۰,۷۵۴)	(۲,۹۷۵,۰۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۹,۲۹۵)	(۹۹,۲۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	دریافت نقدی برای آزادسازی سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸	۶۵	سود سپرده های بانکی
(۳,۰۰۰,۰۴۱)	(۳,۰۷۴,۳۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>
۱,۳۲۶,۰۰۰	۱,۱۳۳,۸۵۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۷۱,۲۹۸)	(۶۲۳,۷۶۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۰,۶۹۵)	(۱۱۲,۷۹۳)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۱۲,۸۲۶)		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۵۸۱,۱۸۱	۳۹۷,۲۹۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹,۳۷۴	(۳۴۶,۷۸۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۳۲,۷۱۹	۴۴۳,۲۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۱۶۷	۷۴۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴۳,۲۶۱	۹۷,۲۲۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۸۳۴,۱۸۳	-	۲۵ معاملات غیر نقدی

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

## شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت ایمن واکسن البرز (بامسئولیت محدود) به شناسه ملی ۱۴۰۴۰۵۶۷۰۴ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۲ به صورت شرکت با مسئولیت محدود در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران تاسیس شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت استان البرز شهرستان نظرآباد بخش مرکزی شهر نظرآباد شهرک صنعتی سپهر خیابان خواجه نصرالدین طوسی خیابان بهمن و محل فعالیت اصلی آن در شهر نظرآباد واقع است. طبق روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ نام شرکت از ایمن واکسن البرز به آترا زیست آرای تغییر یافت. همچنین طبق روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۸۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ نوع شرکت از مسئولیت محدود به سهامی خاص تبدیل گردید. شرکت جهت پذیرش در بازار بورس اوراق بهادار اقدام نموده که طی روزنامه رسمی شماره ۲۳۲۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ شرکت از سهامی خاص به عام تبدیل گردید و مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ در بورس تهران درج گردید و شرکت در حال اقدامات جهت عرضه سهام در بورس می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

تهیه و تولید و توزیع و فروش و انجام امور مربوط به تحقیق و توسعه و معاوضه و بازاریابی غیرهرمی و غیرشبکه ای کلیه مواد دارویی از قبیل واکسن دارو و فرآورده های زیستی و بیولوژیک و آزمایشگاهی پزشکی و صنعتی زیست فناوری و نانوزیست فناوری، آرایشی، بهداشتی به صورت مواد اولیه، محصول تکمیل شده، نیمه تولید شده، بالک، بااستثنای مواردی که بموجب قانون ممنوع گردیده باشد به شکل مستقیم، کارمزدی یا تحت لیسانس، به طور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث و خرید یا احداث کارخانجات به منظور تولید فرآورده های دارویی، آرایشی و بهداشتی و موضوع شرکت

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال جاری و قبل به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نفر	نفر
۱۴۵	۱۸۳
۱۴۵	۱۸۳

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- افزایش تعداد نفرات بابت جذب نیرو جهت بازاریابی و فروش و اپراتور جهت خط تولید می باشد.

##### ۳- اهمیت رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۲- درآمد خالص از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

##### ۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر میشود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نوع تسعیر (ریال)
مانده ارزی	یورو	آزاد
	دلار	آزاد

##### ۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

##### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود 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 باقی مانده 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.

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات	۱ و ۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل آزمایشگاهی	۱ و ۵ و ۸ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۱ و ۳ و ۵ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۱ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

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

### ۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

### ۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، مگر در مواردی که به اقالم شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود.



شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم	۳۱۵,۶۱۰	۳۱۲,۴۷۲
دستمزد مستقیم	۱۴۴,۸۳۳	۱۰۹,۹۷۸
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۲۴۲,۴۱۳	۲۵۸,۵۹۳
مواد غیر مستقیم	۲۰,۵۱۹	۱۴,۷۰۹
استهلاک	۵۳,۸۹۰	۲۸,۹۰۸
روپالیتی	۵۵,۱۵۲	۱۲۵,۷۷۴
فیلینگ	۷۱۰,۸۴۱	۱,۳۰۶,۱۹۵
خدمات تولید	۴۱,۲۵۶	۲۳,۵۵۹
هزینه آزمایشات	۱۰۸,۴۱۵	۱۳۱,۴۹۱
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۰۱,۲۴۶	۱۰۱,۶۴۱
جمع هزینه های تولید	۱,۷۹۴,۱۷۵	۲,۴۱۳,۳۲۰
۱۳ اضافه می شود: کالای در جریان ساخت اول دوره	۵۳۳,۲۷۱	۷۲,۱۴۰
۱۳ کسر می شود: کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲۶۳,۳۸۶)	(۵۳۳,۳۷۱)
ضایعات غیر تولیدی/ کسری انبار گردانی	(۱۲۰,۱۹۷)	-
بهای تمام شده تولید	۱,۹۴۳,۹۶۴	۱,۹۵۲,۱۸۹
کسر می شود: کالای مصرفی تست های کیفی	(۲۱۰,۰۳۷)	(۱۸,۴۸۴)
۱۳ اضافه می شود: کالای ساخته شده اول دوره	۱۸۰,۰۳۳	۱۷,۰۵۶
۱۳ کسر می شود: کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۲۹,۶۶۳)	(۱۸۰,۰۳۳)
بهای تمام شده	۱,۸۷۳,۲۹۷	۱,۷۷۰,۷۲۹

۵-۱- گردش موجودی مصرفی طی سال به شرح ذیل می باشد:

موجودی اول سال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خرید		
مصرف		
سایر		
موجودی پایان دوره		

۵-۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۴۷,۱۴۲ میلیون ریال (سال قبل ۹۱,۳۶۱ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی شرکت به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	کشور	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ	در صد خرید نسبت به کل خرید دوره	مبلغ	در صد خرید نسبت به کل خرید دوره
مواد اولیه	ایران	۱۶,۱۹۰	۷٪	۲۲۵,۱۵۷	۳۵٪
مواد اولیه خارجی	سایر	۲۶,۱۲۷	۱۳٪	۰٪	۰٪
مواد بسته بندی	ایران	۹۴,۷۸۰	۴۳٪	۳۹۸,۸۷۷	۶۲٪
مواد بسته بندی خارجی	چین	۸۱,۶۴۱	۳۷٪	۲۳,۱۰۸	۴٪

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
<b>هزینه های فروش و توزیع:</b>		
۳۹۶,۳۲۱	-	۶-۱ هزینه بازاریابی و مارکتینگ
-	۱۹۴,۰۳۴	۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۹۰,۱۰۰	۶۹,۱۵۷	۶-۳ هزینه های همایش ها، انجمن ها و نمایشگاه داخلی
-	۲۷,۳۹۸	هزینه های بازاریابی
-	۱۴,۷۵۹	هزینه های اقامت و بلیط
-	۸,۲۷۸	۶-۴ هزینه اجاره محل
-	۸,۵۶۰	هزینه هدایا بازار بای و فروش
-	۱۸,۸۸۳	هزینه ایاب و ذهاب
-	۶,۹۳۰	هزینه های رستوران
-	۱۸,۴۹۲	هزینه مصارف و ملزومات
-	۶۰,۷۲	هزینه آگهی و تبلیغات
-	۱۵,۹۹۱	سایر
<b>۴۰۵,۳۲۱</b>	<b>۲۸۸,۵۵۴</b>	
<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>		
۱۱۶,۱۸۰	۴۷,۵۵۲	۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲۸,۶۶۳	-	هزینه اداری و تشکیلاتی
-	۱۴,۳۵۲	۶-۴ هزینه اجاره محل
-	۹,۳۲۵	هزینه ایاب و ذهاب
-	۱۳,۳۶۶	هزینه های رستوران
-	۱۶,۶۶۱	استهلاک
-	۵۰,۹۰۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
-	۲۹۰,۹۱۷	سایر
<b>۳۴۴,۸۴۳</b>	<b>۴۴۳,۰۷۲</b>	
<b>۷۵۰,۱۷۴</b>	<b>۸۳۱,۶۲۶</b>	

۶-۱ طبق قرارداد شماره ۹۹/الف/۰۰۰۹ خدمات فروش محصولات شرکت به صورت انحصاری در ایران توسط شرکت ارتا زیست فرامد انجام شده است. لازم به ذکر است که از ابتدای آذر ماه سال ۱۴۰۲ ارتباط با شرکت ارتا زیست فرامد به پایان رسیده و عملیات بازاریابی و فروش توسط خود شرکت آترا زیست آرای صورت میگیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر هزینه ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۱۲۰,۱۱۳	۷-۱ هزینه امحای محصولات
۱۸,۴۸۴	۲۱,۰۳۷	هزینه تست کیفی
-	۸۳	هزینه کسری انبارگردانی (محصول)
<b>۱۸,۴۸۴</b>	<b>۱۴۱,۲۳۳</b>	

۷-۱ هزینه امحای محصولات بابت امحا محصولات و کالای نیمه ساخته میباشد .

۷-۲ هزینه های تست کیفی عمدتاً شامل مصرف کالاهای ساخته شده جهت تست های کنترل کیفیت محصول می باشد .

۸- هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		بانکها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۲,۴۹۶	۶۴,۸۷۴	
<b>۳۲,۴۹۶</b>	<b>۶۴,۸۷۴</b>	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۱۶۷	۷۴۵	سود تسعیر ارز
۱,۲۳۲	۵۰,۳۲	سود و زیان حاصل از فروش مواد اولیه
۸	۶۵	سود سپرده های بانکی
۴,۶۰۰	۶,۵۰۲	سایر
<b>۷,۰۰۷</b>	<b>۱۲,۲۴۴</b>	

شرکت آترو زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۰ دارایی های ثابت مشهود											
(مبالغ به میلیون ریال)	زمین	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منسوبات	تجهیزات آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اموال و اقلام موجود در انبار	جمع
	بهای تمام شده										
	۲۳۳,۶۱۸	۶,۲۹۱	۳۱,۷۸۲	۲,۷۳۹	۲۶,۸۳۱	۲۸,۸۵۹	۳۳۰,۱۲۱	۶۳۱,۷۰۰	۱۹۱,۷۹۷	۱۱۹,۵۴۷	۱,۲۷۳,۱۶۵
	-	۹۷	۸۵,۸۸۲	-	۳۷,۷۸۸	۷۳,۵۱۵	۱۹۷,۲۸۲	۱,۰۱۴,۴۷۱	۱,۳۸۱,۹۷۲	۴۰۴,۱۹۵	۲,۹۹۷,۹۲۰
	۲۳۳,۶۱۸	۶,۳۸۸	۱۱۷,۶۶۴	۲,۷۳۹	۶۴,۶۱۹	۱۰۲,۳۷۴	۵۲۷,۴۰۳	۱,۶۴۶,۱۷۱	۱,۵۷۳,۷۶۹	۵۲۳,۷۴۲	۴,۳۷۱,۰۸۵
	افزایش										
	-	۲۴,۸۴۱	۱,۳۴۰,۷۸۰	۵۸,۰۲۰	۱۱۳,۶۵۵	۱,۵۳۷,۲۹۶	۱,۵۵۲,۸۶۱	(۴۱۰,۹۸۱)	(۴۹۰,۳۸۲)	۱,۵۵۷,۷۹۵	-
	۲۳۳,۶۱۸	۳۱,۲۳۰	۱,۴۵۸,۴۴۴	۲,۷۳۹	۱۲۲,۶۳۹	۲۱۶,۰۲۹	۲,۰۶۴,۶۹۹	۳,۱۹۹,۰۳۲	۵۳۱,۷۸۸	۳۳,۳۶۰	۵,۸۲۸,۸۷۹
	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته										
	-	۹۷۹	۸,۲۸۰	۷۳۸	۷,۷۹۰	۵,۵۳۳	۲۳,۳۲۰	-	-	-	۲۳,۳۲۰
	-	۶۴۲	۷,۴۹۳	۶۸۵	۱۲,۴۰۷	۱۰,۹۴۵	۳۲,۱۷۱	-	-	-	۳۲,۱۷۱
	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱,۶۲۱	۱۵,۷۷۳	۱,۴۲۳	۲۰,۱۹۶	۱۶,۴۷۸	۵۵,۴۹۱	-	-	-	۵۵,۴۹۱
	استهلاک										
	۱,۴۶۷	۳۰,۸۸۸	۱۱,۸۵۲	۶۸۵	۲۵,۱۱۰	۲۰,۸۱۰	۵۹,۹۲۳	-	-	-	۵۹,۹۲۳
	۱۴۰,۳/۱۲/۳۰	۳,۰۸۸	۲۷,۶۲۵	۲,۱۰۸	۴۵,۳۰۶	۳۷,۲۸۸	۱۱۵,۴۱۵	-	-	-	۱۱۵,۴۱۵
	۲۳۳,۶۱۸	۲۸,۱۴۲	۱,۴۳۰,۸۱۹	۶۳۱	۷۷,۲۳۳	۱۷۸,۷۴۱	۱,۹۴۹,۲۸۴	۳,۱۹۹,۰۳۲	۵۳۱,۷۸۸	۳۳,۳۶۰	۵,۷۱۳,۴۶۵
	۲۳۳,۶۱۸	۴,۷۶۷	۱۰۱,۸۹۲	۱,۳۱۶	۴۴,۴۲۳	۸۵,۸۹۶	۴۷۱,۹۱۲	۱,۶۴۶,۱۷۱	۱,۵۷۳,۷۶۹	۵۲۳,۷۴۲	۴,۲۱۵,۵۹۳

- ۱-۰-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱-۰-۲- افزایش داراییهای ثابت در طبقه ماشین آلات تجهیزات تولید عمدتاً بابت انتقال ماشین آلات ( دستگاه pfs . و دستگاه فیلینگ و اتوکلاو) به سرفصل دارایی ثابت می باشد.
- ۱-۰-۳- افزایش داراییهای ثابت در طبقه لوازم و تجهیزات و ابزار آلات ( تجهیزات آزمایشگاهی) عمدتاً بابت خرید پمپ و خرید سوزن دستگاه فیلینگ می باشد.
- ۱-۰-۴- افزایش دارایی های در جریان عمدتاً شامل تاسیسات ، تابلو برق ، پوشش ضد حریق و اجرای کلین روم می باشد .
- ۱-۰-۵- اموال و اقلام موجود در انبار شامل اقلام خریداری شده مصرف نشده نزد انبار می باشد .
- ۱-۰-۶- عمده مبلغ پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد :

نام شرکت	شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شهرک دارویی برکت	انشعاب	۵۱۱,۷۳۱	۵۱۱,۷۳۱
transfarma	فیلینگ ووال	-	۴۷۰,۱۱۷
dbt	دستگاه آیساز	-	۳۵۷,۳۴۰
شرکت dbt	اتوکلاو	-	۵۶,۰۴۷
اتاق تمیز پارسه آزند	پانل کلین روم	-	۹۱,۶۳۹
بخار گستر مهر ایرانیان	تاسیسات	-	۱۰,۴۵۵
نیما تهویه	چیلر	-	-
سایر		۲۰۰,۵۸	۷۶,۴۴۱
		۵۳۱,۷۸۸	۱,۵۷۳,۷۶۹

شرکت آنرا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۱۰- دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		۱۴۰۲	۱۴۰۳
افزایش ظرفیت تولید	۱,۳۳۴,۸۲۶	۲,۳۷۴,۲۱۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۶۰٪	۹۳٪
تمرکز بخش ها	-	۸۲۴,۸۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۴۱٪

مرحله اول فاز یک احداث کارخانه تولید دارو و ماشین آلات تولید واقع در شهرک صنعتی دارویی برکت (کلین روم)

مرحله دوم فاز یک احداث کارخانه تولید دارو و ماشین آلات تولید واقع در شهرک صنعتی دارویی برکت (بخش API، کلد روم، بخش QC و QA)

۸-۱۰-۹-۵- مخارج انباشته مربوط به دارایی در جریان تکمیل مبلغ ۲,۳۷۴,۲۱۳ میلیون ریال بابت مرحله اول فاز یک (مربوط به خرید متریال و مصالح، بتن ریزی، آهن آلات و هزینه حقوق و دستمزد، طراحی سازه، معماری و ...) میباشد.

۸-۱۰-۹-۵-۲- مخارج انباشته مربوط به دارایی در جریان تکمیل مبلغ ۸۲۴,۸۱۹ میلیون ریال بابت مرحله دوم فاز یک میباشد.

۱۱- دارایی های نا مشهود

جمع	پیش پرداخت ها	دانش فنی در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی عمومی	حق امتیاز خدمات عمومی	(مبالغ به میلیون ریال)
۹۹,۲۹۵	-	۹۲,۸۶۴	۶,۴۳۱	-	-	افزایش
۲۳۰,۳۲۷	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۹	۶,۹۶۹	۵۰,۱۰۰	۲,۴۹۹	انتقال به دارائیهای نامشهود مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۷,۷۹۴	-	-	۱۰۴	۲۷,۶۹۰	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰,۱۴۵	-	-	۶۲۸	۹,۵۱۷	-	استهلاک
۳۷,۹۳۹	-	-	۷۳۲	۳۷,۲۰۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳۰,۳۲۷	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۹	۶,۹۶۹	۵۰,۱۰۰	۲,۴۹۹	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۲۳,۰۲۶	(۲۰,۰۰۰)	۱۴۲,۳۳۰	۶۹۶	-	-	افزایش
۳۵۳,۳۵۳	-	۲۹۳,۰۸۹	۷,۶۶۵	۵۰,۱۰۰	۲,۴۹۹	مانده در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۷,۹۳۹	-	-	۷۳۲	۳۷,۲۰۷	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸,۱۲۵	-	-	۲,۴۹۰	۵,۶۳۵	-	استهلاک
۴۶,۰۶۳	-	-	۳,۲۲۱	۴۲,۸۴۲	-	مانده در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۹۲,۳۸۹	۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۹	۶,۲۳۷	۱۲,۸۹۳	۲,۴۹۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۰۷,۳۹۰	-	۲۹۳,۰۸۹	۴,۴۴۳	۷,۲۵۸	۲,۴۹۹	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸-۱۰-۱۱- مبلغ ۵۰,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده دانش فنی بوتولینوم توکسین نوع آ (محصول دیستون) می باشد.

۸-۱۰-۱۱-۲- بابت دستیابی به دانش فنی محصولات آتی مبلغ ۲۹۳,۰۸۹ میلیون ریال توسط شرکت به عنوان دستیابی به دانش فنی محصولات آتی پرداخت شده است.

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۹۳,۲۹۸	۳۸۲,۸۱۶	وجوه بانکی مسدود شده
۱۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	ودیعه اجاره
(۱۱۲,۰۰۰)	(۲۱۴,۳۰۰)	۱۲-۱ مبلغ مسدود شده بانک
<b>۹۴,۵۹۸</b>	<b>۱۷۱,۸۱۶</b>	

۱۲-۱ مبلغ ۲۱۴,۳۰۰ میلیون ریال بابت تسهیلات دریافتی از بانک ها مسدود شده می باشد. (موضوع یادداشت ۲۰)

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۱۶۵	-	۱۳- پیش پرداخت ها
-	۵۹,۵۰۱	اشخاص وابسته
		پیش پرداخت اجاره ( شرکت بهنود )
		سایر پرداخت اجاره ( شرکت بهنود )
		سایر اشخاص
۵۱,۵۵۲	۲۰,۱۹۲	پیش پرداخت هزینه های جاری
۹,۳۷۷	۶,۸۰۶	پیش پرداخت هزینه اجاره
۱,۲۴۲	۱۳	خرید مواد اولیه
۱۹,۵۵۹	۱۴,۷۱۹	پیش پرداخت بسته بندی
۳,۷۰۷	۱۵۶,۰۵۷	سایر
<b>۸۷,۶۰۱</b>	<b>۲۵۷,۲۸۸</b>	
<b>۸۷,۶۰۱</b>	<b>۲۵۷,۲۸۸</b>	

۱۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۸۳,۵۵۲	۱۶۸,۹۱۲	موجودی مواد اولیه
۲۳۵,۲۰۴	۱۹۵,۵۱۰	موجودی مواد بسته بندی
۵۲,۹۹۵	۴۳,۸۳۹	موجودی ملزومات و لوازم مصرفی
۱۸۰,۰۳۳	۲۲۹,۶۶۳	کالای ساخته شده
۵۳۳,۲۷۱	۲۶۳,۲۸۶	کالای در جریان ساخت
۳,۱۵۳	۵,۰۰۳	سایر
<b>۱,۱۸۸,۲۰۸</b>	<b>۹۰۶,۲۱۳</b>	
۹۸,۲۸۳	۸۹,۴۶۹	۱۴-۲ کالای در راه
<b>۱,۲۸۶,۴۹۱</b>	<b>۹۹۵,۶۸۲</b>	

۱۴-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، ملزومات مصرفی (به صورت شناور و با حد اقل موجودی) تا ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صافقه و انفجار بیمه شده است.

۱۴-۲- مبلغ کالای در راه بابت پیش پرداخت سفارشات خارجی می باشد

شرکت آتزا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		<b>تجاری</b>
		<b>اسناد دریافتنی تجاری</b>
۱۰۸,۸۸۹	۲۲,۶۵۰	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
-	۲۹,۹۴۴	محمود کامکار
-	۶۶,۰۰۰	هیواز زیست پویالبرز
۹۹,۵۶۳	۹۲,۶۳۸	مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان
-	۹۲,۹۲۴	محیا دارو
-	۹۸,۶۵۱	قاسم ایران
۱۰۱,۷۱۵	۱۱۰,۰۰۰	پخش دی دارو امید
-	۱۲۵,۵۱۴	پخش سپها هلال
-	۱۲۷,۱۶۰	لیان سلدا تجارت
۵۳,۱۹۳	۱۳۲,۴۷۷	دارو بهداشت شفا آزاد
-	۱۵۴,۳۸۷	بازرگانی پزشکی دکتر متقی بهبود دارو
-	۳۷۵,۰۰۰	پخش رازی
۲۳۸,۱۰۶	-	پخش دارویی اکسیر
۱۱۷,۶۷۱	-	سلامت پخش هستی
۱۰۲,۰۷۲	-	دارو گستر طبیبی
۹۹,۸۱۸	-	فرا دارو افروند
۱۰,۰۰۰	۴۷,۸۸۳	سایر
<b>۹۲۱,۰۲۷</b>	<b>۱,۴۷۵,۲۲۸</b>	
		<b>حسابهای دریافتنی جاری</b>
		<b>مشتریان تجاری</b>
۵۰۶,۷۸۹	۶۴۰,۰۵۴	سینا پخش ژن
-	۴۱۴,۶۶۸	پخش رازی
۲۲۹,۷۸۶	۲۸۲,۱۱۳	دارو بهداشت شفا آزاد
-	۲۴۱,۹۶۸	سلامت پخش هستی
-	۲۴۱,۶۸۹	پخش فردوس
-	۱۹۷,۷۵۴	دارو گستر نخبگان
-	۱۶۷,۶۶۲	محیا دارو
۱۲۰,۶۱۹	۱۴۱,۱۹۶	مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان
-	۱۲۹,۶۰۰	یارا طب ثامن
-	۱۲۶,۶۰۰	پخش هجرت
-	۱۰۰,۰۵۶	درمان یاب پخش مهر آریا
۶,۸۳۳	۷۳,۱۶۶	سایر
<b>۸۶۴,۰۲۷</b>	<b>۲,۷۵۶,۵۲۵</b>	
<b>۱,۷۸۵,۰۵۴</b>	<b>۴,۲۳۱,۷۵۲</b>	
		<b>سایر دریافتنی ها :</b>
		<b>اشخاص وابسته</b>
۸,۳۰۸	-	راضیه محمودی
۶,۱۴۳	-	شهلا شجاعی راد
۳,۵۱۰	-	زهرا بیگم میر فخار
۶۵۸	-	حسن پورجوادی
		سایر اشخاص
۱۱,۴۶۹	۲۷,۹۳۴	بیمه تکمیلی پرسنل
۳۱,۰۷۸	۲۹,۷۲۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۳,۰۵۴	۴۰۷,۱۰۰	سایر اشخاص
<b>۷۴,۲۲۰</b>	<b>۴۶۴,۷۵۷</b>	
<b>۱,۸۵۹,۲۷۳</b>	<b>۴,۶۹۶,۵۰۹</b>	

۱۵-۱-۱ مانده اسناد دریافتنی از مشتریان مربوط به فروش سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲۶۸,۰۶۳ میلیون ریال وصول گردیده است .

۱۵-۱-۲ مانده حساب دریافتنی از مشتریان مربوط به فروش سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۹۲,۴۴۵ میلیون ریال واریز و مبلغ ۷۴۹,۶۰۸ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۶- موجودی نقد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۴۴۲,۷۷۲	۹۵,۵۴۹		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۴۴	۳۳۱	۱۶-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۴۵	۹۱۶	۱۶-۱	موجودی صندوق - ارزی
-	۴۳۰		موجودی صندوق ها - ریالی
<b>۴۴۳,۲۶۱</b>	<b>۹۷,۲۲۶</b>		

۱۶-۱ - مانده حساب ارزی بانک شامل ۳۰۷ یورو و نزد صندوق شامل ۶۱۵ یورو ۲۶۰ دلار می باشد.

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳,۹۵۰,۹۳۴ میلیون ریال شامل ۳,۹۵۰,۹۳۴ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۴.۴٪	۸,۸۸۰,۲۶۰	۴۳.۱٪	۱,۷۰۱,۶۳۸,۰۴۶	بهنود فارمد البرز
۱۵.۷٪	۳,۱۳۵,۹۸۸	۱۵.۲٪	۶۰۰,۹۱۸,۸۸۷	موسسه راهبران فناور طلوع
۷.۸٪	۱,۵۶۷,۹۹۴	۷.۶٪	۳۰۰,۴۵۹,۴۴۳	بهمن عابدی
۴.۶٪	۹۱۰,۲۲۰	۴.۴٪	۱۷۴,۴۱۶,۵۴۹	راضیه محمودی
۳.۹٪	۷۸۳,۹۹۶	۳.۸٪	۱۵۰,۲۲۹,۵۲۴	پیام سیفی
۳.۹٪	۷۸۳,۹۹۶	۳.۸٪	۱۵۰,۲۲۹,۵۲۴	علی اتابکی
۱۹.۷٪	۳,۹۳۷,۵۴۶	۲۲٪	۸۷۳,۰۴۲,۰۲۷	سایرین (کمتر ۵ درصد)
<b>۱۰۰٪</b>	<b>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۳,۹۵۰,۹۳۴,۰۰۰</b>	

۱۷-۱ - صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸، سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۳,۹۵۰,۹۳۴ میلیون ریال ( معادل ۹۷.۵ درصد) به شرح زیر، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده ابتدای سال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش تعداد سهام ناشی از کاهش ارزش اسمی
۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱,۹۵۰,۹۳۴,۰۰۰	
<b>۳,۹۵۰,۹۳۴,۰۰۰</b>	

۱۷-۲ - ارزش اسمی هر سهم در سال مالی قبل ۱۰,۰۰۰ ریال بوده که در سال جاری ارزش هر سهم ۱۰,۰۰۰ ریال در روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۰۱,۴۶۸ 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 ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت آرتا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۱۹-۱ پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد پرداختنی:</b>		
<b>اشخاص وابسته</b>		
۱۹-۱-۱	۷۹۹,۳۶۷	۶۲,۱۶۵
۱۹-۱-۲	۳۰,۰۰۰	۲۸۴,۱۴۰
۱۹-۱-۳	۴۸۸,۲۷۲	۲۵۲,۱۸۱
	۱۱,۹۰۰	۱۴,۴۳۱
	-	۱۰,۶۷۰
	۵۵,۸۷۲	-
۱۹-۱-۴	۳۷۰,۸۳۳	-
۱۹-۱-۵	۲۰۰,۰۰۰	-
۱۹-۱-۶	۱۵۷,۸۰۰	-
	۹۵,۳۰۰	-
	۵۳,۳۱۷	-
	۴۰,۰۰۰	-
	۲۰,۶۰۹	-
	۲۰,۰۰۰	-
	۱۷,۷۷۰	-
	۱۶,۴۴۱	-
	۱۵۰,۰۰۲	-
	۱۲,۳۲۸	-
	۱۱,۹۷۱	-
	۵۹,۳۳۳	۴۱,۶۳۶
	<b>۲,۴۷۵,۰۴۴</b>	<b>۶۶۵,۲۲۱</b>
<b>حسابهای پرداختنی:</b>		
<b>اشخاص وابسته</b>		
۱۹-۱-۷	۲۳۳,۸۳۲	۱۱۸,۷۴۸
۱۹-۱-۸	۱۰,۹۷۷	۵۵,۰۳۴
<b>سایر اشخاص</b>		
	۶۷,۲۶۵	۲۰,۴۱۰
	۶۰,۶۶۱	-
	۵۹,۶۴۴	-
	۳,۴۲۵	۴۳,۹۳۱
	۳۴,۲۵۶	-
	۳۱,۸۰۰	-
	۲۸,۱۸۴	-
	۲۶,۲۰۳	-
	۱۰,۸۷۸	۹,۷۴۵
	۱۰,۵۴۱	-
	۹,۱۳۵	۱۹,۱۳۵
	۸,۱۷۷	-
	۶,۹۳۸	۸۱,۷۴۶
	۴,۰۰۰	۲۳,۶۰۰
۱۹-۱-۹	۴۰۷	۱۱۵,۴۹۸
	-	۳۳,۵۵۸
	۱۰,۶,۱۳۵	۴۶,۹۹۲
	<b>۷۰۲,۹۴۵</b>	<b>۵۶۸,۳۹۷</b>
	<b>۳,۱۷۷,۹۸۹</b>	<b>۱,۲۳۳,۶۱۸</b>

- ۱۹-۱-۱ اسناد پرداختنی به شرکت بهنود بابت بدهی ها و تسهیلات دریافتی بابت بدهی شرکت به آرتا و آرک زیست می باشد
- ۱۹-۱-۲ اسناد پرداختنی به شهرک صنعتی دارویی برکت بابت خرید انشعاب برق می باشد
- ۱۹-۱-۳ اسناد پرداختنی مربوط به آریوزن بابت هزینه های فیلینگ میباشد
- ۱۹-۱-۴ اسناد پرداختنی مربوط به صندوق فناوری های نوین بابت پرداخت تسهیلات کراک فاندینگ میباشد
- ۱۹-۱-۵ اسناد پرداختنی به آقای دکتر فریدون مهبودی بابت قرض دریافتی در سال جاری می باشد
- ۱۹-۱-۶ اسناد پرداختنی مربوط به صندوق خطر پذیر آریوزن بابت پرداخت تسهیلات دریافتی میباشد
- ۱۹-۱-۷ مانده حسابهای پرداختنی شرکت بهنود فارمد البرز از بابت خدمات فنی ارائه شده و حق رویالیتی می باشد
- ۱۹-۱-۸ مانده حسابهای پرداختنی شرکت آرتا زیست فارمد از بابت فروش اقلام (تبلت ، لب تاب ، پرینتر و...) می باشد
- ۱۹-۱-۹ ذخیره هزینه ها بابت هزینه آزمایشات بدو استخدام می باشد که هنوز فاکتور صادر نشده است

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
انتقال از صفحه قبل	۳,۱۷۷,۹۸۹	۱,۲۳۳,۶۱۸
غیر تجاری		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
موسسه راهبران فناور طلوع	۲۲	۵۰,۰۳۵
بهمن عابدی کیاسری	۸۶,۳۱۴	۲۰,۰۱۸
پیام سیفی	۴۳,۰۶۳	-
علی اثابکی	۴۳,۰۶۳	-
راضیه محمودی	۴۱,۷۹۷	-
شهبلا شجاعی راد	۳۴,۵۵۲	-
حامد آذرنوش	۲۱,۵۳۱	-
علی آذرنوش	۲۱,۵۳۱	-
ابراهیم عباسی	۱۹,۸۷۵	-
علیرضا توانگر اصل	۱۹,۸۷۵	-
زهرا بیگم میر فخر	۱۹,۷۴۴	-
صندوق سرمایه گذاری خصوصی اکسیر زیست پارسیان	۱۵,۳۹۰	-
مرتضی آذرنوش	۱۰,۷۶۶	-
سهیلا تسلیمی	۱۰,۷۶۶	-
لیلا آذرنوش	۱۰,۷۶۶	-
مریم آذرنوش	۱۰,۷۶۶	-
سایر اشخاص		
سازمان امور مالیاتی	۲۱	۱۰,۵۴۸
سایر حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
سپرده بیمه	۲۷-۲	۷,۲۳۸
سایر پرداختنی ها	۲۷-۲	۸۳۷
سایر اشخاص		
مالیات های حقوق و دستمزد پرداختنی	۱۲,۴۸۲	۳,۷۶۵
حق بیمه های پرداختنی	۲۰,۸۳۶	۹,۱۰۵
حقوق و دستمزد پرداختنی	۱۹,۳۴۱	۹,۶۰۲
سپرده بیمه	۶۰,۵۵۰	۱۴۴,۸۴۷
هیوا زیست پویا البرز	۱۳۲,۶۲۵	۳۴,۱۰۸
سهامی بیمه ایران	۳۴,۲۶۹	-
سایر	۸۸,۳۹۴	۱۹,۶۵۷
	<b>۴,۲۰۵,۹۵۵</b>	<b>۱,۵۴۳,۳۷۸</b>

۱۸-۲ پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
غیر تجاری		
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
بهنود فارمد البرز	۱۸-۴	۴۸,۲۳۲
	<b>۴۸,۲۳۲</b>	<b>۴۸,۲۳۲</b>

۱۸-۴ مبلغ ۴۸/۲۳۲ میلیون ریال طی سنوات گذشته (قبل از بهره برداری) از طرف شرکت بهنود فارمد البرز جهت تامین منابع مالی به حساب شرکت واریز شده است.

شرکت آتزا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- تسهیلات مالی

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
تسهیلات دریافتی	۱,۳۷۸,۴۳۷	۲۹۹,۹۳۹	۹۷۸,۴۹۸	۱,۱۳۳,۸۵۴	۹۹,۹۸۰	۱,۰۳۳,۸۷۴
	۱,۳۷۸,۴۳۷	۲۹۹,۹۳۹	۹۷۸,۴۹۸	۱,۱۳۳,۸۵۴	۹۹,۹۸۰	۱,۰۳۳,۸۷۴

۲۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تسهیلات دریافتی	۱,۶۰۵,۴۶۰	۲,۱۸۴,۶۸۵	
استاد دریافتی	-	(۵۴۶,۰۹۶)	
استاد پرداختی	-	(۱۵۵,۷۲۹)	
مبلغ مسدود شده	(۹۱۲,۰۰۰)	(۲۱۶,۳۰۰)	۱۲-۱
	۱,۴۹۳,۴۶۰	۱,۳۶۸,۵۶۱	
سود و کارمزد سال های آتی	(۳۱۵,۰۲۴)	(۱۳۴,۰۰۷)	
	۱,۳۷۸,۴۳۷	۱,۱۳۳,۸۵۴	
حصة بلند مدت	(۳۹۹,۹۳۹)	(۹۹,۹۸۰)	
حصة جاری	۹۷۸,۴۹۸	۱,۰۳۳,۸۷۴	

۲۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹ درصد	۳۲,۱۴۰	-
۱۵ درصد	۵۴,۴۹۹	-
۲۳ درصد	۱,۱۹۱,۷۹۹	۱,۱۳۳,۸۵۴
	۱,۳۷۸,۴۳۷	۱,۱۳۳,۸۵۴

۲۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۰۳۳,۸۷۴	
۹۹,۹۸۰	
۱,۱۳۳,۸۵۴	

پرداخت اصل و فرع تسهیلات در سال ۱۴۰۴

پرداخت اصل و فرع تسهیلات در سال ۱۴۰۵

۲۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۳۷۸,۴۳۷	۱,۱۳۳,۸۵۴
۱,۳۷۸,۴۳۷	۱,۱۳۳,۸۵۴

چک و سفته

۲۰-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
	۲۵۴,۷۶۸
دریافت های نقدی	۱,۳۲۶,۰۰۰
سود و کارمزد	۱۲۹,۶۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۷۱,۳۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۰,۶۹۵)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۷۸,۴۳۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱	۱,۳۷۸,۴۳۷
دریافت های نقدی	۱,۳۶۸,۵۶۱
سود و کارمزد	۱۲۹,۶۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۲۳,۷۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۱۲,۷۹۳)
انتقال به دارایی ثابت	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۹۴۰,۰۹۹

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت ها :	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۴-۱- شرکت انبای ترکیه	۲۴-۱	-
نوژین زیست فارمد	۲۴-۲	-
سایر پیش دریافت ها	۸,۳۱۲	-
	<b>۱۳۲,۱۹۱</b>	<b>-</b>
۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۳۸,۳۰۴	۱۷,۱۰۸
پرداخت شده طی سال	(۱۶,۷۴۸)	(۷,۷۹۰)
ذخیره تأمین شده	۵۵,۵۹۰	۲۸,۹۸۶
مانده در پایان سال	<b>۸۰,۱۴۶</b>	<b>۳۸,۳۰۴</b>

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۱۸۳,۸۰۲	-
ذخیره مالیات عملکرد سال	۶۱,۸۷۲	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	-	-
پرداختنی طی سال	(۱۵۹,۱۴۱)	(۱۷۳,۳۵۴)
	<b>(۹۷,۳۶۹)</b>	<b>(۱۰۵,۴۸۸)</b>
اسناد پرداختنی	<b>(۱۳,۴۲۱)</b>	<b>(۱۰۵,۴۸۸)</b>
	<b>(۱۱۰,۶۹۰)</b>	<b>(۱۰۵,۴۸۸)</b>

۲۲-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سودزبان (ایزای)	درآمد مشمول مالیات ایزای	ایزای	تشخیصی	مالیات		
					۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۳۹۸	(۶۲,۷۶۰)	۷۸,۷۲۹	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	-	قطعی و توسعه شده است
۱۴۰۰	۷۸۵,۳۲۲	۷۸۵,۳۲۲	۲,۰۰۰	۹۶,۰۹۵	۹۲,۳۹۵	-	قطعی و توسعه شده است
۱۴۰۱	۱,۳۴۵,۷۵۷	۱,۵۲۴,۹۷۰	۸۷,۰۴۶	۱۷۳,۵۶۴	۱۵۹,۱۴۱	۱۳,۴۲۱	قطعی و توسعه شده است
۱۴۰۲	۳,۳۵۱,۵۵۶	۳,۳۵۱,۵۵۶	۳۴۵	-	۳۴۵	-	رسیدگی شده
۱۴۰۳	۲,۶۹۷,۸۷۳	۲,۶۹۷,۸۷۳	۶۱,۸۷۲	-	۶۱,۸۷۲	-	
					۷۵,۳۹۳	۱۰,۵۴۸	
					<b>(۱۳,۴۲۱)</b>	<b>(۱۰,۵۴۸)</b>	
اسناد پرداختنی					۶۱,۸۷۲	-	

۲۲-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت برای سالهای قبل از ۱۴۰۱ رسیدگی و بدهی های مالیاتی نیز قطعی و ترتیبات پرداخت انجام شده است.

۲۲-۲-۲- از کل مبلغ مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ طی ۹ فقره چک تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ در وجه سازمان امور مالیاتی تسویه شده است.

۲۲-۲-۳- بنا بر تصمیمات و مصوبات هیأت مدیره ، بر اساس قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت ها ، شیوه نامه تخصیص حمایت های مالیاتی شرکت های دانش بنیان و قوانین مالیاتی و سایر احکام مالیاتی نسبت به استفاده از ظرفیت های قانونی بشرح جدول ذیل اقدام نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
درآمد مشمول مالیات قبل از افزایش سرمایه	۲,۶۹۷,۸۷۳	۳,۳۵۱,۵۵۶
هزینه مالیات بر درآمد تا نرخ ۲۵ درصد (مده ۱۰۵)	۶۷۴,۶۶۸	۸۱۲,۸۸۹
معافیت افزایش سرمایه - معادل ۱۶٪ افزایش سرمایه ( بند "ث" ماده ۱۴ فصل چهارم قانون تأمین مالی و زیر ساخت ها مصوب ۱۴۰۲/۱۲/۲۲)	(۳,۷۷۷-۲)	(۲۰,۲۶۹)
معافیت ۵ درصدی شرکت های پذیرفته شده در بورس	(۱۳۴,۹۹۲)	-
اثر معافیت ناشی از تخفیف در نرخ مالیاتی (نصرت ۷ ماده ۱۰۵)	-	(۵۳,۹۰۲)
اثر معافیت ناشی از معافیت مالیاتی ، موضوع بند ن نصرت ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور برای سال ۱۴۰۲ تنفیذ شده است	-	(۵۳,۹۰۲)
اثر معافیت ناشی از هزینه های تحقیق و توسعه موضوع بند (ب) ماده ۱۱ قانون جهش تولید دانش بنیان	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
اثر معافیت ناشی از هزینه های تحقیق و توسعه موضوع نصرت بند (ب) ماده ۵ شیوه نامه تخصیص حمایت های مالیاتی شرکت های دانش بنیان	-	(۱۷۹,۵۵۴)
تعدیلات مازاد معافیت مالیاتی	۱۸۹,۸۳۱	۸۴,۴۶۱
	<b>۲,۵۱۷,۰۰۳</b>	<b>۱,۰۵۷,۲۲۲</b>

۲۲-۲-۳-۱ طبق صورت جلسه هیات مدیره پیشنهاد افزایش سرمایه مبلغ ۷۰ درصد سود از محل سود دوره جاری را مصوب نموده است. لذا بر اساس بند "ث" ماده ۱۴ فصل چهارم قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت ها مصوب ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ ، مالیات بر درآمد آن بخش از

سود دوره جاری تا نرخ صفر محاسبه گردیده است معافیت مالیاتی شرکت از این بابت در مجموع ۳۷۷۷۰۰۰ میلیون ریال می باشد

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۶۱,۸۷۲
(۴,۴۶۱)	۱۸۵,۳۲۵
(۴,۴۶۱)	۲۴۷,۱۹۸

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری  
تعدیل هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

۲۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-
۱,۹۵۰,۸۳۴	-
-	۲,۳۲۳,۸۶۱
(۳۱۲,۸۲۶)	(۲۰,۰۱۸)
(۱,۸۳۴,۱۸۳)	(۱,۹۵۰,۹۳۴)
(۱۹۶,۱۷۵)	۳۵۲,۹۱۰
(۷۰,۰۵۳)	(۱,۱۲۷,۱۷۸)
(۲۶۶,۲۲۷)	(۷۷۴,۲۶۸)

سود مصوب سال ۱۴۰۰  
سود مصوب سال ۱۴۰۱  
سود مصوب سال ۱۴۰۲  
پرداخت شده طی سال  
انتقال به حساب افزایش سرمایه  
اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۸)

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳,۲۵۱,۵۵۶	۲,۴۴۶,۱۷۰
۳۲,۴۹۶	۶۴,۸۷۴
۲۱,۱۹۶	۴۱,۸۴۲
۴۲,۳۱۶	۶۸,۰۴۸
(۸)	(۶۵)
(۱,۱۶۷)	(۷۴۵)
۳,۳۴۶,۳۸۹	۲,۶۲۰,۱۲۴
۵۷,۸۱۵	(۱۶۹,۶۸۷)
(۱,۰۸۴,۳۳۸)	۲۹۰,۸۰۹
(۶۷۳,۷۸۷)	(۲,۸۳۷,۲۳۶)
۱,۰۳۸,۷۰۷	۲,۶۶۲,۵۷۸
(۸۳,۲۹۸)	(۷۷,۲۱۸)
۲,۶۰۱,۴۸۸	۲,۴۸۹,۳۶۹

سود خالص  
تعدیلات:  
هزینه مالیات  
هزینه مالی  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان  
استهلاک دارایی های غیر جاری  
سود سپرده های بانکی  
زیان (سود) تسعیر یا تسویه داراییهای ارزی  
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی  
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا  
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی  
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها  
نقد حاصل از عملیات  
۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:  
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۸۳۴,۱۸۳	

**شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**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 دینفعان 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 تاسیس این بود که جهت اصلاح ساختار مالی و بهبود کیفیت تولیدات مرتباً سرمایه به تناسب احتیاجات سرمایه گذاری افزایش یافته و شرکت در معرض هیچگونه انحرافات ناشی از وضعیت کلی کسب و کار نباشد. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را در دوره های مناسب بررسی می کند و به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد و یک نسبت اهرمی هدف به میزان درصد لازم باتوجه به وضعیت کلی اقتصاد و بازار سرمایه به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین میشود. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و یا نرخ (۲۰.۶۲) در صد در پایان دوره بیانگر آن است که شرکت برای انجام فعالیتها به میزان خیلی زیاد از اعتبارات دریافتی از برخی سهامداران استفاده کرده است.

**۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

**(مبالغ به میلیون ریال)**

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۹۰۸,۳۴۹	۵,۶۶۲,۲۵۰
۴۴۳,۲۶۱	۹۷,۲۲۶
۲,۴۶۵,۰۸۹	۵,۵۶۵,۰۲۴
۵,۲۷۰,۸۵۶	۶,۵۷۷,۰۲۶
۴۷٪	۸۵٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

**۲-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت 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 سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت طی جلسات مختلف بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت ماهانه به هیأت مدیره گزارش می دهد.

**۳-۲۷- ریسک بازار**

فعالیت شرکت در معرض ریسک حاصل از نوسانات ارزی قرار نمیگیرد با توجه به اینکه مواد اولیه و ملزومات تولیدی از طریق تولید کنندگان داخلی تامین میگردد.

**۴-۲۷- مدیریت ریسک ارز**

فعالیتهای توسعه ای آتی شرکت، (خرید ماشین آلات و تجهیزات) بعضاً شرکت را در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می دهد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق دریافت تسهیلات بانکی و خرید بموقع ماشین الات و همچنین صادرات محصولات شرکت مدیریت می شود.

**۵-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. فروش های شرکت به شرکت های پخش می باشد. شرکت رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات باطرف قراردادهای تعیین شده گسترش می یابد آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی و تایید میگردد. دریافتی های تجاری شرکت های پخش و توزیع دارو می باشد و ارزیابی اعتبار مشتری براساس وضعیت مانده حسابهای دریافتی انجام میشود.

**۶-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب گزارشات روزانه، وضعیت دریافت ها و پرداخت ها در شرکت ایجاد نموده که روزانه گزارشات مذکور توسط مدیریت عامل ملاحظه و تصمیمات مقتضی اتخاذ و به امور مالی ابلاغ میشود و گزارشات ماهانه در مورد دریافت و پرداخت ها توسط مدیر عامل جهت بررسی در جلسات ماهانه هیات مدیره تهیه و پیشنهادات ارائه میشود تا مبنای اتخاذ تصمیمات لازم و ابلاغ آن جهت اجرا قرارگیرد.

**۲۸- وضعیت ارزی**

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۱۶	۲۶۰	۶۱۵
۱۶	۰	۳۰۷.۵
	۲۶۰	۹۲۲.۵
	۲۵۴	۹۹۲
	۱۳۰	۹۲۲.۵

موجودی صندوق ارزی

موجودی بانک ارزی

خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت آترا زیست آرای (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا
شرکت دارای سهامدار مشترک	آرتا زیست فارمد	سهامدار مشترک	✓	۱۰,۹۲۷
جمع کل				۱۰,۹۲۷

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری																	
			تجاری			غیر تجاری														
			اسناد پرداختنی	حسابهای پرداختنی	اسناد پرداختنی	سپرده بیمه	سایر پرداختنی ها	بلندمدت												
سهامدار	شرکت بهنود فارمد البرز	۵۹,۵۰۱	۳۱۰,۵۴۱	۲۲۳,۸۳۲	۷۸۸,۸۲۶	۱۴,۳۶۷	۱۶,۱۷۳	۴۸,۲۳۲	۱,۳۴۲,۴۷۰											
شرکت دارای سهامدار مشترک	آرتا زیست فارمد			۱۰,۹۲۷					۱۰,۹۲۷											
سهامدار	موسسه راهبر فناور							۲۲۳,۴۲۴												
سهامدار	بهمن عابدی																			
سهامدار	راضیه محمودی				۴۱,۷۹۷		۱,۵۵۶		۴۳,۳۵۳											
سهامدار	شهلا شجاعی راد				۳۴,۵۵۲		۱,۲۶۷		۳۵,۸۱۹											
سهامدار	زهرا بیگم میر فخار				۱۹,۷۴۴		۷۲۴		۲۰,۴۶۸											
سهامدار	حسن پورجواد				۵۱۰		۳۶		۵۴۶											
جمع کل		۵۹,۵۰۱	۳۱۰,۵۴۱	۲۳۴,۷۵۹	۱,۱۰۸,۸۵۳	۱۴,۳۶۷	۲۵,۱۱۹	۴۸,۲۳۲	۱,۶۸۲,۳۷۰											

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی که نیاز به افشا داشته باشد وجود نداشته است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ تهیه صورتهای مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویدادی که نیاز به افشاء داشته باشد وجود نداشته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سودحداقل معادل ۱۰ درصد سود خالص پایان سال می