

شرکت دارویی و نهاده های زاگرس دارو یارسیان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به هیات مدیره

در باره بیانیه ثبت اوراق مرابحه به منظور تامین مالی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
بیانیه ثبت هیات مدیره در خصوص تامین مالی از طریق اوراق مرابحه	۱ لغایت ۳۹

گزارش حسابرسی مستقل

درباره بیانیه ثبت اوراق مرابحه به منظور تامین مالی

به هیات مدیره شرکت دارونی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت اوراق مرابحه مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۰ هیات مدیره شرکت دارونی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص) درخصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورتهای سود و زیان، صورت وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده و سایر اطلاعات که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی برای خرید مواد اولیه موردنیاز جهت تولید محصولات دارویی از طریق انتشار اوراق مرابحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدفی جز هدف توصیه شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فوق الذکر فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، گزارش بیانیه ثبت یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

گزارش حسابرسی

آرمون گستران پیشگام

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت به منظور تامین مالی - (ادامه)
شرکت دارونی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص)

۴- در رعایت کنترل تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۲۶ آذر ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن، طبق بررسی های بعمل آمده، بانک اقتصاد نوین به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت دارونی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص) بعنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و بانک اقتصاد نوین تحت کنترل شرکت دارونی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان و یا بالعکس نمی باشد. ضمناً به شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مزبور، برخورد نشده است. قابل ذکر است صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان مشخص شده در بیانیه (موضوع مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل فوق) می باشد.

۵- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله ریسک های ناشی از نوسانات در نرخ ارز که موجب تغییرات در حجم و مبلغ صادرات ریالی شرکت دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص) به کشورهای عراق و افغانستان خواهد شد و ریسک های مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییرات مقررات دولتی و سایر ریسک ها، جلب می نماید.

۶- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی شده و اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۳۰ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران پیشگام (حسابداران رسمی)
حبیب سزاوار خسرو هادوی
۸۰۰۳۸۴ ۸۰۰۸۸۹



بیانیه ثبت

موضوع ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص)

شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص)

استان مرکزی، شهر زرنديه، شماره ثبت ۲۰۰

استان مرکزی، شهرستان زرنديه، بخش مرکزی، شهر زاویه، جاده ساوه، پلاک ۳۵۴۶، طبقه همکف

شماره تلفن: ۰۸۶-۴۵۲۲۶۴۲۶۴

کد پستی: ۳۹۴۴۱۱۳۵۴۶

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۷۳۹

ثبت شده در ۱۳۹۹/۰۵/۱۳

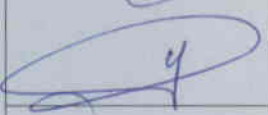
تذکر:

ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی‌باشد.

شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص)

۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مزایحه به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، چهار ساله و با نرخ اسمی ۱۸٪ به وسیله شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به عنوان ناشر اوراق، این شرکت بیانیه ثبت در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، تهیه شده و در تاریخ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	شخصیت حقوقی	شناسه ملی حقوقی	نام و نام خانوادگی / نماینده	سمت	امضاء
۱	-	-	حسین صیادی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
۲	ویستا برنا فروردین (سهامی خاص)	۱۴۰۰۵۱۴۰۷۰۶	محمدرضا صیادی	رئیس هیئت مدیره	
۳	نوشا فارمد ایرانیان (سهامی خاص)	۱۴۰۰۵۸۷۳۶۹۰	کیانوش عزیزی مقدم	نایب رئیس هیئت مدیره	
۴	مین شیمی آزما (سهامی خاص)	۱۴۰۰۵۷۴۰۰۴۱	مهدی سلیمانجاهی	عضو هیئت مدیره	
۵	آوا دارو کاسپین (سهامی خاص)	۱۴۰۰۴۳۷۶۲۸۲	محمدرضا غلام نیای فومنی	عضو هیئت مدیره	

گواهی حسن انجام کار و خدمات مدیریت
آزمون گسترده و شکست پذیر (پس)
گزارش

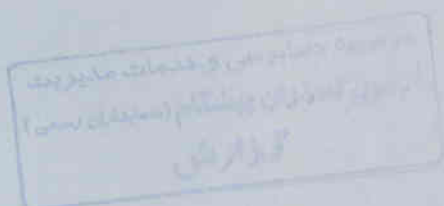


شرکت دارویی و نهادهای زاگرس دارو پارسین (سهامی خاص)

۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مربحه در دست انتشار شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت دارویی و نهادهای زاگرس دارو پارسین (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مربحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مربحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



فهرست مطالب

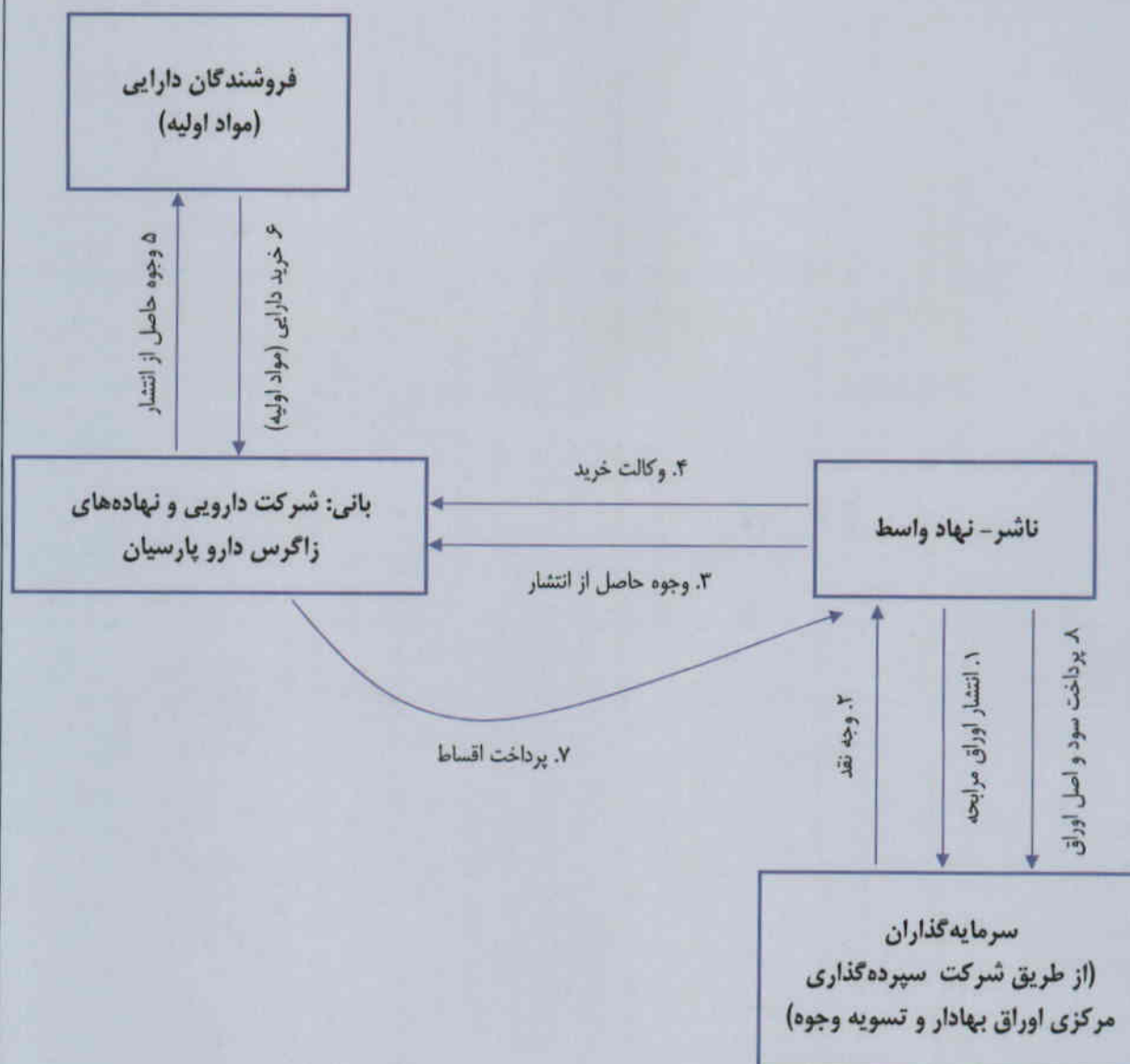
۵	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	ساختار طرح تأمین مالی
۶	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	شرایط مرابحه
۸	مشخصات اوراق مرابحه
۹	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۱۲	مشخصات شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارس‌سیان (سهامی خاص)
۱۲	موضوع فعالیت
۱۳	تاریخچه فعالیت
۱۲	مدت فعالیت
۱۳	سهامداران
۱۳	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۳	مشخصات حسابرس/بازرس بانی
۱۳	سرمایه بانی
۱۳	روند سودآوری و تقسیم سود بانی
۱۴	وضعیت مالی بانی
۱۴	الف) صورت سود و زیان
۱۵	ب) صورت وضعیت مالی
۱۶	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۷	د) صورت جریان‌های نقدی
۱۸	وضعیت اعتباری بانی
۱۸	بدهی‌ها
۱۹	تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی
۲۰	مطالبات و ذخایر
۲۱	پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۶	مفروضات پیش‌بینی‌ها
۳۲	مشخصات ناشر
۳۲	موضوع فعالیت
۳۲	تاریخچه فعالیت
۳۲	شرکاء
۳۲	حسابرس/بازرس شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)
۳۳	عوامل ریسک
۳۳	عوامل ریسک
۳۴	ارکان انتشار اوراق مرابحه
۳۴	ضامن
۳۹	عامل فروش اوراق
۳۹	عامل پرداخت
۳۹	متعهد پذیرهنویسی
۴۰	بازارگردان
۴۱	سایر نکات با اهمیت
۴۱	هزینه‌های انتشار
۴۱	مشخصات مشاور
۴۲	توجه دستیابی به اطلاعات تکمیلی



تشریح طرح انتشار اوراق مرباجه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرباجه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارس‌یان (سهامی خاص) می‌باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



موسسه سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت
آزمون گسترده پیش‌گام (سرمایه‌گذاری)



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مزایحه، شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه محصولات تولیدی شامل:

استامینوفن AC، استامینوفن DC، کدئین فسفات، سیپروفلوکساسین، متفورمین هیدروکلراید، آسپرین پودر مرحله یک، بوپرونورفین، آموکسی سیلین کامپکت، PVC، جعبه، فویل.

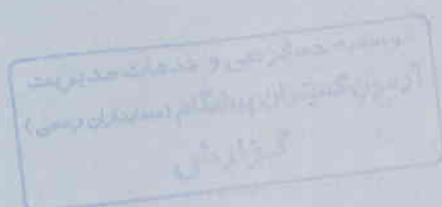
شرکت‌های تأمین کننده شامل شرکت تولید مواد اولیه داروپخش، صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز، ره آورد تأمین، آنتی بیوتیک سازی، پوشینه توسعه کسری، کیمیا کالا، داروسازی پرند دارو، آپادانا دارو تهران، مهیان شیمی می‌باشند.

(۲) ارزش دارایی: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی و با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد، مستندات و فاکتورهای خرید از داخل کشور در نظر گرفته شده است.

ردیف	نام مواد اولیه	مقدار	واحد	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	فروشنده
۱	استامینوفن AC	۱۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۳,۵۹۷,۰۰۰	۵۳۹,۵۵۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۲	استامینوفن DC	۱۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۴,۰۳۲,۰۰۰	۶۰۴,۹۵۰	کیمیاگران امروز - آپادانا دارو تهران
۳	کدئین فسفات	۶,۰۰۰	کیلوگرم	۱۳,۷۸۸,۵۰۰	۸۲,۷۳۱	تولید مواد اولیه داروپخش - مهیان شیمی
۴	سیپروفلوکساسین	۶,۷۹۹	کیلوگرم	۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۶۴	آنتی بیوتیک سازی
۵	متفورمین هیدروکلراید	۶۵,۰۰۰	کیلوگرم	۲,۱۸۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۶	آسپرین پودر مرحله یک	۱۶,۰۰۰	کیلوگرم	۳,۰۵۲,۰۰۰	۴۸,۸۳۲	تولید مواد اولیه داروپخش
۷	بوپرونورفین	۶۰	کیلوگرم	۱,۷۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۹۱۰	تولید مواد اولیه داروپخش - داروسازی پرند دارو
۸	PVP	۱۰,۰۰۰	کیلوگرم	۷,۳۰۳,۰۰۰	۷۳,۰۳۰	کیمیا کالا
۹	آموکسی سیلین کامپکت	۸,۰۰۰	کیلوگرم	۱۴,۵۹۵,۱۰۰	۱۱۶,۷۶۱	ره‌آورد تأمین
۱۰	PVC	۵۰,۰۰۰	کیلوگرم	۱,۱۴۴,۵۰۰	۵۷,۲۲۵	پوشینه توسعه کسری
۱۱	جعبه	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	عدد	۶,۳۵۰	۷۶,۲۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۲	فویل	۱۸,۰۰۰	کیلوگرم	۲,۲۲۰,۰۰۰	۳۹,۹۶۰	کیمیا کالا
جمع					۲,۰۰۰,۰۱۳	-

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

دارایی خریداری شده شامل مواد اولیه محصولات تولیدی شرکت به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.



شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:

(۱) **مبالغ پرداختی:** عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۳,۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ

مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	مبلغ پرداختی کل - ریال	مبلغ پرداختی - ریال (به ازای هر یک ورقه)
۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۹۲	۳۶۵	۹۰.۷۳۹.۷۲۶.۰۲۷	۴۵.۳۷۰
۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۹۰	۳۶۵	۸۸.۷۶۷.۱۲۳.۲۸۸	۴۴.۳۸۴
۳	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۸۸.۷۶۷.۱۲۳.۲۸۸	۴۴.۳۸۴
۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۹۳	۳۶۵	۹۱.۷۲۶.۰۲۷.۳۹۷	۴۵.۸۶۳
۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۹۲	۳۶۶	۹۰.۴۹۱.۸۰۳.۲۷۹	۴۵.۲۴۶
۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۹۰	۳۶۶	۸۸.۵۲۴.۵۹۰.۱۶۴	۴۴.۲۶۲
۷	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۹۱	۳۶۶	۸۹.۵۰۸.۱۹۶.۷۲۱	۴۴.۷۵۴
۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۹۳	۳۶۶	۹۱.۴۷۵.۴۰۹.۸۳۶	۴۵.۷۳۸
۹	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۹۲	۳۶۵	۹۰.۷۳۹.۷۲۶.۰۲۷	۴۵.۳۷۰
۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۹۰	۳۶۵	۸۸.۷۶۷.۱۲۳.۲۸۸	۴۴.۳۸۴
۱۱	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۸۸.۷۶۷.۱۲۳.۲۸۸	۴۴.۳۸۴
۱۲	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۹۳	۳۶۵	۹۱.۷۲۶.۰۲۷.۳۹۷	۴۵.۸۶۳
۱۳	۱۴۰۵/۰۸/۰۱	۹۲	۳۶۵	۹۰.۷۳۹.۷۲۶.۰۲۷	۴۵.۳۷۰
۱۴	۱۴۰۵/۱۱/۰۱	۹۰	۳۶۵	۸۸.۷۶۷.۱۲۳.۲۸۸	۴۴.۳۸۴
۱۵	۱۴۰۶/۰۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۸۸.۷۶۷.۱۲۳.۲۸۸	۴۴.۳۸۴
۱۶	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۹۳	۳۶۵	۹۱.۷۲۶.۰۲۷.۳۹۷	۴۵.۸۶۳
جمع				۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

موسسه حسابداری و خدمات مالی زاگرس دارو
آرجون گستران پیشگام (مسئول حسابرسی)
گزارش



مشخصات اوراق مربایحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربایحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مربایحه: تامین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مربایحه در دست انتشار: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مربایحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مربایحه در دست انتشار: ۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مربایحه: با نام،

(۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (بر اساس حراج)،

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مربایحه: ۱۸ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مربایحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مربایحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مربایحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

(۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مربایحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۵/۰۱،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مربایحه: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار بر مبنای حراج،

(۱۵) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مربایحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)،
- بانی: شرکت دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص)،
- ضامن: بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)،
- متعهد پذیره نویسی: شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)،

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)،



رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی‌ها با اوصاف معین و قیمت مشخص

به شرح زیر و فروش اقساطی آن‌ها به خود (بانی):

مواد اولیه محصولات تولیدی شامل:

استامینوفن AC، استامینوفن DC، کدئین فسفات، سیپروفلوکساسین، متفورمین هیدروکلراید، آسپرین پودر مرحله یک، بوپرونورفین، PVP، آموکسی سیلین کامپکت، PVC، جعبه، فویل.

ردیف	نام مواد اولیه	مبلغ (میلیون ریال)	فروشنده
۱	استامینوفن DC	۶۰۳,۹۵۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۲	استامینوفن AC	۵۳۹,۵۵۰	کیمیگران امروز - آپادانا دارو تهران
۳	متفورمین هیدروکلراید	۱۲۱,۷۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش - مهیان شیمی
۴	آموکسی سیلین کامپکت	۱۱۶,۷۶۱	آنتی بیوتیک‌سازی
۵	سیپروفلوکساسین	۱۱۱,۱۶۴	تولید مواد اولیه داروپخش
۶	بوپرونورفین	۱۰۷,۹۱۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۷	کدئین فسفات	۸۲,۷۳۱	تولید مواد اولیه داروپخش - داروسازی پرنده دارو
۸	جعبه	۷۶,۲۰۰	کیمیا کالا
۹	PVP	۷۳,۰۳۰	رهاورد تأمین
۱۰	PVC	۵۷,۲۲۵	پوشینه توسعه کسری
۱۱	آسپرین پودر مرحله یک	۴۸,۸۳۲	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۲	فویل	۳۹,۹۶۰	کیمیا کالا
جمع کل		۲,۰۰۰,۰۱۳	

(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم‌به با حق توکیل به غیر،

(۵) اقامه و دفاع از هرگونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

• اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،

• مصالحه و سازش،

• ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

• تعیین جاعل،

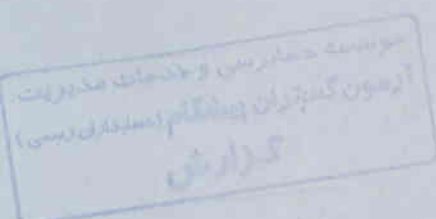
• ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

• توکیل به غیر،

• تعیین مصدق و کارشناس،

• دعوای خسارت،

• استرداد دادخواست یا دعوا،



- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

(۱) شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال،

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

(۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.

(۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی به شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص) اعلام نماید. وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

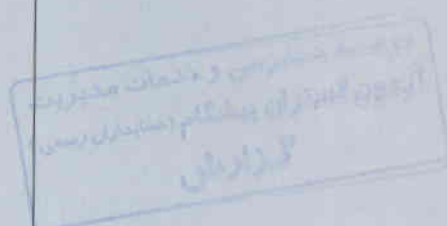


نقل وانتقال اوراق مرباجه

نقل وانتقال اوراق مرباجه منحصرأ از طریق فرابورس ایران امکان پذیر است.

سایر موارد

- (۱) اوراق مرباجه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرباجه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرباجه، تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرباجه تا زمان مراجعه ورثه تعیین تکلیف ترکه حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



مشخصات شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسین (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسین (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می‌باشد: عبارتست از تولید، واردات، توزیع، بسته‌بندی و فروش انواع دارو، مکمل، افزودنی‌های درمانی و خوراکی و فرآورده‌های بیولوژیک، سرم و انواع نهاده‌ها، فرآورده‌ها، لوازم بهداشتی و ضدعفونی، سموم دامپزشکی و پزشکی و مواد اولیه آن‌ها، اخذ نمایندگی از شرکت‌های داخلی و خارجی، واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و بخش خصوصی، استفاده از تسهیلات ارزی و ریالی بانک‌ها و مؤسسات و کلیه فعالیت‌های مجاز در رابطه با موضوع شرکت.

تاریخچه فعالیت

شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسین (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۳۹۰۰۴ در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی نامه شماره ۲۰۲۰۸۱ مورخ ۱۳۸۲/۰۲/۱۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری زرنديه به ثبت رسیده است. متعاقباً بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۹ محل شرکت از تهران به اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان مرکزی واحد زرنديه منتقل شد. شماره ثبت شرکت نیز به شماره ۲۰۰ تغییر یافت.

مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس نامحدود است.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	شخصیت حقوقی	شناسه ملی شخص حقوقی	نام و نام خانوادگی	تعداد سهام
۱	-	-	حسین صیادی	۱۱۷,۲۹۹,۹۸۷
۲	-	-	نیاز احمد آقایی	۲۵,۴۹۹,۹۹۷
۳	-	-	عباس کیوان نیا	۱۷,۰۰۰,۰۰۲
۴	-	-	محمدرضا صیادی	۸,۴۹۹,۹۹۹
۵	-	-	هادی صیادی	۱,۷۰۰,۰۰۱
۶	مبین شیمی آزما	۱۴۰۰۵۷۴۰۰۴۱	-	۳
۷	اوا دارو کاسپین	۱۴۰۰۴۳۷۶۲۸۲	-	۳
۸	ویستا برنا فروردین	۱۴۰۰۵۱۴۰۷۰۶	-	۳
۹	نوشا فارمد ایرانیان	۱۴۰۰۵۸۷۲۶۹۰	-	۳
جمع				۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰

این سند در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۱۹ در دفتر ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است.



مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ هیئت مدیره، حسین صیادی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	نماینده	سمت	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت نوشا فارمد ایرانیان	کیانوش عزیزی مقدم	نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	غیر موظف
حسین صیادی	-	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	موظف
شرکت ویستا برنا فروردین	محمد رضا صیادی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	غیر موظف
شرکت مبین شیمی آزما	مهدی سلیمان جاهی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	غیر موظف
شرکت آوا دارو کاسپین	محمد رضا غلام نیای فومنی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	غیر موظف

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۱/۰۵	۳۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۵۵	۴۹۶,۱۵۵	%۱۵۵۴	تجدید ارزیابی دارایی ثابت
۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۴۹۶,۱۵۵	۱,۲۰۳,۸۴۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	%۲۴۳	سود انباشته

روند سودآوری و تقسیم سود بانی

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱۵,۱۴۶	۷,۶۹۴	۸۴,۸۷۵
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱,۵۱۵	۸۷۰	۱۳,۹۷۵
سرمایه (میلیون ریال)	۴۹۶,۱۵۵	۴۹۶,۱۵۵	۳۰,۰۰۰



وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد:

الف) صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۳,۹۵۲,۲۹۸	۱,۸۲۹,۴۹۴	۱,۱۸۶,۱۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۵۹۳,۸۷۵)	(۱,۰۷۴,۶۸۸)	(۶۳۵,۴۰۴)
سود ناخالص	۱,۳۵۸,۴۲۳	۷۵۴,۸۰۶	۵۵۰,۷۶۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۳,۹۳۶)	(۱۲۶,۰۴۱)	(۵۵,۶۵۵)
سایر درآمدها	۰	۱,۴۶۶	۱۳۸
سایر هزینه ها	(۶۴,۸۶۰)	(۱,۴۹۳)	(۵,۹۳۹)
سود عملیاتی	۱,۰۹۹,۶۲۷	۶۲۸,۷۳۸	۴۸۹,۳۰۸
هزینه های مالی	(۲۹۶,۸۳۰)	(۱۲۱,۵۲۵)	(۶۲,۶۵۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۰,۸۲۸)	۱,۹۱۵	(۱,۳۴۶)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۸۱,۹۶۹	۵۰۹,۱۲۸	۴۲۵,۳۱۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۰,۴۷۶)	(۱۲۷,۴۰۹)	(۱۷۰,۶۸۷)
سود خالص	۷۵۱,۴۹۲	۳۸۱,۷۱۹	۲۵۴,۶۲۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمین گستران پارسین (مسئول حسابرسی)
گزارش



ب) صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۰۰.۸۳۷	۸۰۴.۷۰۲	۷۱۸.۹۷۹
دارایی‌های نامشهود	۷.۶۹۷	۶.۴۲۵	۴.۱۷۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۱۰.۸۸۸	۱۰۸.۱۳۰	.
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱.۱۱۹.۴۲۲	۹۱۹.۲۵۷	۷۲۳.۱۵۰
پیش‌پرداخت‌ها	۶۶.۹۰۴	۲۹.۴۶۷	۱۷۱.۵۷۹
موجودی مواد و کالا	۱.۷۲۰.۳۰۳	۱.۱۴۵.۰۸۵	۳۹۹.۲۵۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲.۸۴۶.۶۸۲	۱.۶۱۲.۶۶۴	۵۴۲.۲۵۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	.	.	۱۱۴
موجودی نقد	۳۹.۶۱۷	۹۴.۷۱۱	۱۰۲.۳۱۶
جمع دارایی‌های جاری	۴.۶۷۳.۵۰۶	۲.۸۸۱.۹۲۷	۱.۲۱۵.۵۱۸
جمع دارایی‌ها	۵.۷۹۲.۹۲۸	۳.۸۰۱.۱۸۴	۱.۹۳۸.۶۶۸
سرمایه	۴۹۶.۱۵۵	۴۹۶.۱۵۵	۳۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۴۹.۶۱۵	۲۴.۵۵۷	۳۰.۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	.	.	۴۶۶.۱۵۵
سود انباشته	۱.۳۱۶.۳۲۰	۶۳۳.۰۵۲	۳۱۷.۰۳۷
جمع حقوق مالکانه	۱.۸۶۲.۰۹۰	۱.۱۵۳.۷۶۴	۸۱۶.۱۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱.۴۵۳	۱۱.۷۱۶	۳.۱۱۶
جمع بدهی‌های غیر جاری	۲۱.۴۵۳	۱۱.۷۱۶	۳.۱۱۶
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲.۱۲۱.۸۴۳	۱.۱۴۷.۵۵۲	۶۲۲.۶۱۴
مالیات پرداختنی	۱۷۳.۹۴۱	۲۲۲.۰۴۱	۱۶۴.۴۰۷
تسهیلات مالی	۱.۵۲۸.۰۱۰	۸۹۳.۹۴۵	۳۳۱.۸۳۹
سود سهام پرداختنی	۸۵.۵۹۱	۴۲.۴۲۵	۵۰۰
پیش‌دریافت‌ها	.	۳۲۹.۷۴۱	.
جمع بدهی‌های جاری	۳.۹۰۹.۳۸۵	۲.۶۳۵.۷۰۴	۱.۱۱۹.۳۶۰
جمع بدهی‌ها	۳.۹۳۰.۸۳۸	۲.۶۴۷.۴۲۰	۱.۱۲۲.۴۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵.۷۹۲.۹۲۸	۳.۸۰۱.۱۸۴	۱.۹۳۸.۶۶۸

تأیید مدیرعامل و هیئت مدیره
ازجمله گواهی‌های لازم جهت ثبت
گزارش



ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۰,۰۰۰	۹۵۱	۰	۶۴,۹۶۱	۹۵,۹۱۲
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۳۴۹,۲۵۷	۳۴۹,۲۵۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)	۰	۰	۰	(۹۴,۶۳۲)	(۹۴,۶۳۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۴۶۶,۱۵۵	۰	۴۶۶,۱۵۵
مانده تجدید ارائه شده	۳۰,۰۰۰	۹۵۱	۴۶۶,۱۵۵	۳۱۹,۵۸۶	۸۱۶,۶۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:					
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۵۰۰)	(۵۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲,۰۴۹	۰	(۲,۰۴۹)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴۶۶,۱۵۵	۳۱۷,۰۳۷	۸۱۶,۱۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۴۳۱,۱۳۸	۴۳۱,۱۳۸
اصلاح و اشتباهات (یادداشت ۲۸)	۰	۰	۰	(۴۹,۴۲۰)	(۴۹,۴۲۰)
سود تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۳۸۱,۷۱۸	۳۸۱,۷۱۸
مانده تجدید ارائه شده	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۴۶۶,۱۵۵	۶۹۸,۷۵۵	۱,۱۹۷,۹۱۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۴۱,۹۲۵)	(۴۱,۹۲۵)
افزایش سرمایه	۴۶۶,۱۵۵	۰	(۴۶۶,۱۵۵)	۰	۰
پاداش هیئت مدیره	۰	۰	۰	(۲,۲۲۲)	(۲,۲۲۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲۱,۵۵۷	۰	(۲۱,۵۵۷)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۹۶,۱۵۵	۲۴,۵۵۷	۰	۶۳۳,۰۵۱	۱,۱۵۳,۷۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:					
سود خالص در سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۷۵۱,۴۹۲	۷۵۱,۴۹۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۴۳,۱۶۵)	(۴۳,۱۶۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲۵,۰۵۹	۰	(۲۵,۰۵۹)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۹۶,۱۵۵	۴۹,۶۱۶	۰	۱,۳۱۶,۳۱۹	۱,۸۶۲,۰۹۰

این سند به درخواست و تأیید هیئت مدیره
در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ صادر شده است.
مهر و امضاء مدیر عامل



د) صورت جریان‌های نقدی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد (مصرف شده) در عملیات	(۳۹۱.۷۱۷)	(۱۱۴.۷۰۸)	۷۲.۸۰۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۸۷)	(۶۹.۷۷۵)	(۷.۱۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۹۲.۳۰۴)	(۱۸۴.۴۸۳)	۶۵.۶۹۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷۸.۷۳۰)	(۱۵۵.۶۸۲)	(۹۷.۳۷۰)
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری بلندمدت	(۷.۱۱۹)	(۱۰۸.۱۳۰)	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی نامشهود	(۳.۳۲۰)	(۳.۱۷۴)	(۸۷۵)
پرداخت‌های نقدی بابت خالص اوراق خزانه خریداری شده و فروخته شده	۸۲.۲۰۱	۰	۰
وجه دریافتی بابت فروش وسائط نقلیه	۰	۹۳۰	۰
دریافت نقدی بابت فروش اوراق مشارکت	۰	۱۴۹	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۶.۴۳۴	۱.۴۹۱	۲۴۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰۰.۵۳۴)	(۲۶۴.۴۱۶)	(۹۸.۰۰۲)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۹۲.۸۳۸)	(۴۴۸.۸۹۹)	(۳۲.۳۰۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲.۹۵۲.۶۹۸	۱.۳۴۶.۳۰۵	۶۷۱.۲۴۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲.۱۲۲.۰۱۴)	(۷۱۳.۸۱۴)	(۴۹۵.۷۶۱)
پرداخت سپرده مسدودی	(۲۵۸.۵۶۷)	(۹۵.۷۰۶)	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۳۴.۸۸۲)	(۹۶.۳۰۴)	(۶۱.۸۰۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۳۷.۲۳۵	۴۴۰.۵۸۱	۱۱۳.۶۷۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۵.۶۰۳)	(۸.۳۱۹)	۸۱.۳۶۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۴.۷۱۱	۱۰۲.۳۱۶	۲۰.۹۳۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۰۹	۷۱۴	۱۱
موجودی نقد در پایان سال	۳۹.۶۱۷	۹۴.۷۱۱	۱۰۲.۳۱۶
معاملات غیر نقدی	۳۸۱.۰۷۶	۵۵۱.۹۵۷	۲۵.۹۳۹

مرحله دوم: بررسی و تصدیق مقدمات مدیریت
از طرف هیئت مدیره و هیئت مدیران (رسمی)
در تاریخ



وضعیت اعتباری بانى

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانى به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
پرداختنی‌های تجاری کوتاه‌مدت	۱۰۹۵۰۷۵۲
سایر پرداختنی‌های کوتاه‌مدت	۱۰۲۶۰۰۹۲
سود سهام پرداختنی	۸۵۰۵۹۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۰۴۵۳
تسهیلات	۱۰۵۲۸۰۱۰
مالیات	۱۷۳۰۹۴۱

• تسهیلات به تفکیک تأمین‌کنندگان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بانک ملی	۵۷۸۰۷۷۸
بانک توسعه تعاون	۱۴۹۰۲۳۷
بانک توسعه صادرات	۱۶۸۰۱۵۴
بانک سامان	۴۴۲۰۵۸۰
بانک ملت	۴۳۰۶۰۰
اقتصاد نوین	۲۹۵۰۰۹۹
صادرات	۳۴۰۹۷۸
کارآفرین	۲۱۸۰۹۴۵
سپه	۱۴۷۰۸۰۲
جمع	۲۰۷۹۰۱۷۳
اضافه می شود سود و کارمزد معوق	۵۴۰۲۸۳
کسر می شود سود و کارمزد سنوات آتی	(۱۸۴۰۲۴۸)
جمع	۱۰۹۴۹۰۲۰۸
وجوه مسدودی نزد بانک ها	(۴۲۱۰۱۹۸)
جمع کل	۱۰۵۲۸۰۱۰

• تسهیلات به تفکیک نرخ سود

مبالغ به میلیون ریال

نرخ بهره	مبلغ
۱۵ تا ۲۰ درصد	۲۰۷۹۰۱۷۳

سررسید کلیه تسهیلات در سال ۱۴۰۱ می باشد.

موسسه حسابرسی و بازرسی و خدمات مشاوره
آرژون گستران و همکاران (سهامی خاص)
گزارش



• مالیات

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ایبرازی	سود (زیان) ایبرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
		مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداخت و تقسیت	قطعی و جرایم	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	۹۴,۶۳۲	۹۴,۶۳۲	۵۴,۷۶۰	قطعی نشده	۱۴۹,۳۹۲	۵۴,۷۶۰	۳۶۵,۰۶۴	۴۲۵,۳۱۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۲۷,۴۰۹	۴۹,۴۲۰	۷۷,۹۸۹	قطعی نشده	۱۲۷,۴۰۹	۷۷,۹۸۹	۴۰۶,۱۹۴	۵۰۹,۱۲۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۳۰,۴۷۶	۰	قطعی نشده	رسیدگی نشده	۳۰,۴۷۶	۱۵۲,۳۸۲	۷۸۱,۹۶۹	۱۴۰۰
-	۲۲۲,۰۴۱	۱۷۴,۵۲۸	جمع						
-	۰	(۵۸۷)	-	پیش پرداخت مالیات	-				
-	۲۲۲,۰۴۱	۱۷۳,۹۴۱	جمع						

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض کرده و تعیین مابه‌التفاوت مالیات قطعی شده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت‌های حمایت از تولید و صاحبان کسب و کارهای آسیب دیده از شیوع کرونا و معافیت سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت محاسبه شده و در حساب‌ها منظور شده است.
- مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۹ این شرکت به مبلغ ۷۷,۹۸۹ میلیون ریال از محل تسویه اسناد خزانه دانشگاه تبریز حساب واسطه بخش البرز، نوع اول موضوع بند (ز) تبصره ۵ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور تهاتر گردیده است. متعاقباً باتوجه به برگ تشخیص صادره مقامات مالیاتی مبلغ ۳۹,۴۲۰ میلیون ریال به عنوان مابه‌التفاوت مالیات تشخیصی و ابرازی در حساب‌ها منظور شده است.
- شرکت نسبت به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض کرده و علی‌رغم تأمین ذخیره مالیات کافی، موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- مالیات سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف و اثر هزینه‌های غیر قابل قبول، به مبلغ ۳۰/۵ میلیارد ریال در حساب‌ها منظور گردیده است. با توجه به سوابق مالیاتی تعیین مالیات نهایی و قطعی، منوط به رسیدگی مقامات مالیاتی و حل و فصل نهایی موارد با مسئولین سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد و بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
تضمین وام بانک‌ها	۴,۸۰۶,۱۴۴
ضمانت اتمام تعهدات	۲,۳۰۵,۷۰۶
سفارشات گشایش یافته	۵۷,۱۰۰
قراردادها	۲,۳۱۰
جمع	۷,۱۷۱,۲۶۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرسون گستران پخشگام (مسئله‌ای رسمی)
زاگرس



مطالبات و ذخایر

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
تجاری:	
اسناد دریافتنی:	
سایر مشتریان	۱۴۱,۷۴۱
حساب‌های دریافتنی:	
اشخاص وابسته - بخش شیمی درمان اوسینا (سهامی خاص)	۲۷۸,۳۱۰
اشخاص وابسته - آپادانا دارو تهران (سهامی خاص)	۵۹,۹۰۰
شرکت نوی درمان	۳۰۲,۷۵۹
شرکت پخش وازی (سهامی عام)	۱۳۸,۷۹۱
شرکت پخش البرز (سهامی عام)	۱۸۸,۰۷۴
شرکت پخش دارو گستر پاریج اسانس	۶۴,۷۰۸
شرکت پخش بهستان	۴۶,۳۳۸
شرکت پخش هجرت	۵۶,۳۱۲
شرکت پخش دارویی اکسیر	۶,۰۴۰
شرکت توزیع دارو پخش	۱۳۸,۱۷۵
شرکت پخش ممتاز	۱۵۴,۴۶۳
برادران نوروزی	۸,۲۳۶
شرکت پخش دارو گستر نخنگان	۱۳,۳۶۱
شرکت پخش مهیان دارو	۹,۸۷۹
شرکت نوی کابل ممتاز	۲,۸۲۶
دارو بهداشت شفا اراد	۵۳,۹۹۰
تعاونی دارو گستر طبوبی	۲۵,۵۰۳
شرکت زاگرس بهداشت درمان دارو آفرند	۲۲,۱۱۲
شرکت نیک آسا فارمد	۱,۳۵۷
دارو گستر ارمغان طبیعت سبز	۵,۶۶۷
سایر مشتریان	۶,۱۱۶
جمع	۱,۵۷۲,۸۰۷
جمع تجاری	۱,۷۱۴,۵۲۸
سایر دریافتنی‌ها:	
اسناد دریافتنی:	
اسناد دریافتنی اشخاص وابسته حسین صیادی	۳۸,۸۰۰
اسناد دریافتنی اشخاص وابسته بخش شیمی درمان اوسینا	۱۹۰,۳۴۵
اسناد مشتریان نزد بانک‌ها - خرید دین	۶۳۸,۶۴۰
جمع	۸۵۷,۷۸۵
سایر حساب‌های دریافتنی:	
اشخاص وابسته شرکت آپادانا دارو تهران (سهامی خاص)	۱۱۳,۱۷۹
اشخاص وابسته شرکت زاگرس بهداشت درمان دارو آفرند	۱۱,۸۷۷
اشخاص وابسته ارشیت دارو (سهامی خاص)	۹,۹۸۴
اشخاص وابسته داروخانه مهشید ارمز	۶,۵۲۷
اشخاص وابسته شرکت زاگرس شیمی پاسارگاد (سهامی خاص)	۴۴۳
اشخاص وابسته شرکت تکین	۲۰,۰۲۵
اشخاص وابسته شرکت مبین شیمی آزما (سهامی خاص)	۴۲
اشخاص وابسته حسین صیادی	۷۲,۷۵۸
ثریا خلفی - مجید جلیلیان	۱۳,۷۲۶
کیانوش عزیزی مقدم	۵,۳۵۰
سقای رضا	۲,۳۶۰
کارکنان (وام مساعد)	۶,۵۹۹
سپرده ودیعه اجاره انبار	۵,۰۰۰
سایر	۲۴,۴۵۷
جمع	۲۷۴,۳۴۹
جمع سایر دریافتنی‌ها	۱,۱۱۳,۱۳۴
جمع کل	۲,۸۴۶,۶۸۲

این سند حسابداری و دفاتر مدیریت
از طرف مسئولین پیوسته گام (مسئولین رسمی)

گزارش



پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

الف) صورت سود و زیان پیش بینی شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام
درآمدهای عملیاتی	۸,۴۳۱,۱۷۸	۹,۶۳۸,۵۲۹	۹,۶۳۸,۵۲۹	۱۳,۰۱۲,۰۱۵	۱۳,۰۱۲,۰۱۵	۱۷,۵۶۶,۳۲۰	۱۷,۵۶۶,۳۲۰	۲۳,۷۱۴,۳۹۷	۲۳,۷۱۴,۳۹۷	۲۳,۷۱۴,۳۹۷	۳۲,۰۱۴,۳۲۵	۳۲,۰۱۴,۳۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۴۰۱,۱۶۳)	(۵,۷۸۴,۹۲۳)	(۵,۷۸۴,۹۲۳)	(۷,۷۵۰,۳۸۶)	(۷,۷۵۰,۳۸۶)	(۷,۱۷۰,۱۹۸)	(۷,۱۷۰,۱۹۸)	(۹,۷۵۸,۱۶۴)	(۹,۷۵۸,۱۶۴)	(۹,۷۵۸,۱۶۴)	(۱۸,۷۳۸,۳۷۴)	(۱۸,۷۳۸,۳۷۴)
سود ناخالصی	۳,۰۳۰,۰۱۵	۳,۸۵۳,۶۰۶	۳,۸۵۳,۶۰۶	۵,۲۶۱,۶۲۹	۵,۲۶۱,۶۲۹	(۵۴۲,۸۴۴)	(۵۴۲,۸۴۴)	۷,۱۷۰,۱۹۸	۷,۱۷۰,۱۹۸	۷,۱۷۰,۱۹۸	(۹۲۲,۸۷۵)	(۹۲۲,۸۷۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۴۹,۶۷۸)	(۳۲۲,۴۸۴)	(۳۲۲,۴۸۴)	(۴۱۷,۷۷۰)	(۴۱۷,۷۷۰)	(۴۱۷,۷۷۰)	(۴۱۷,۷۷۰)	(۷۰۷,۰۳۶)	(۷۰۷,۰۳۶)	(۷۰۷,۰۳۶)	(۱۰۰,۴۹۴)	(۱۰۰,۴۹۴)
سود عملیاتی	۲,۷۷۰,۳۳۷	۳,۵۳۱,۱۲۲	۳,۵۳۱,۱۲۲	۴,۸۴۳,۸۵۸	۴,۸۴۳,۸۵۸	۶,۶۷۹,۳۵۴	۶,۶۷۹,۳۵۴	۹,۰۵۱,۱۲۸	۹,۰۵۱,۱۲۸	۹,۰۵۱,۱۲۸	۱۲,۳۴۳,۳۸۷	۱۲,۳۴۳,۳۸۷
هزینه های مالی	(۵۳۷,۹۳۱)	(۳۱,۵۱۰)	(۳۱,۵۱۰)	(۱,۳۴۳,۸۷۳)	(۱,۳۴۳,۸۷۳)	(۱,۳۴۳,۸۷۳)	(۱,۳۴۳,۸۷۳)	(۱,۳۴۳,۸۷۳)	(۱,۳۴۳,۸۷۳)	(۱,۳۴۳,۸۷۳)	(۱,۳۴۳,۸۷۳)	(۱,۳۴۳,۸۷۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴,۱۴۸	۲۱,۴۸۰	۲۱,۴۸۰	۲,۱۴۸,۸۰۴	۲,۱۴۸,۸۰۴	۳,۳۷۷,۹۱۷	۳,۳۷۷,۹۱۷	۷,۱۰۳۷	۷,۱۰۳۷	۷,۱۰۳۷	۱۱,۳۶۶,۴۰۳	۱۱,۳۶۶,۴۰۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۳۵۶,۵۵۴	۳,۵۲۰,۰۹۰	۳,۵۲۰,۰۹۰	۵,۶۴۸,۸۸۹	۵,۶۴۸,۸۸۹	۸,۷۶۲,۹۲۳	۸,۷۶۲,۹۲۳	۱۱,۳۶۶,۴۰۳	۱۱,۳۶۶,۴۰۳	۱۱,۳۶۶,۴۰۳	۲۰,۳۶۶,۴۰۳	۲۰,۳۶۶,۴۰۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۶۴,۱۳۸)	(۵۳۷,۳۰۱)	(۵۳۷,۳۰۱)	(۸۴۴,۴۷۹)	(۸۴۴,۴۷۹)	(۸۵۴,۶۴۱)	(۸۵۴,۶۴۱)	(۱,۰۱۳,۲۹۸)	(۱,۰۱۳,۲۹۸)	(۱,۰۱۳,۲۹۸)	(۲,۸۴۹,۰۸۹)	(۲,۸۴۹,۰۸۹)
سود خالص	۱,۷۹۲,۴۱۵	۲,۹۸۵,۷۸۹	۲,۹۸۵,۷۸۹	۴,۸۰۴,۴۱۰	۴,۸۰۴,۴۱۰	۷,۹۱۷,۵۶۴	۷,۹۱۷,۵۶۴	۱۰,۳۵۳,۱۰۵	۱۰,۳۵۳,۱۰۵	۱۰,۳۵۳,۱۰۵	۱۷,۵۱۷,۳۱۴	۱۷,۵۱۷,۳۱۴



موسسه تخصصی و خدمات مشاوره
آرون گستران پیغام استیون رسی
گزارش

ب) صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
دارایی‌های ثبت شده	۸۱۹,۸۹۹	۷۳۸,۹۶۱	۶۵۸,۰۳۲	۵۵۵,۹۷۶	۵۵۵,۹۷۶	۵۱۵,۷۶۴	۴۴۹,۱۴۶
دارایی‌های نامشهود	۵,۶۴۸	۳,۶۰۰	۱,۵۵۲	۱,۵۵۲	۱,۳۶۲	۱,۳۶۲	۱,۵۱۳
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۲۱۰,۸۸۸	۲۱۰,۸۸۸	۲۱۰,۸۸۸	۲۱۰,۸۸۸	۲۱۰,۸۸۸	۲۱۰,۸۸۸	۲۱۰,۸۸۸
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۰۳۶,۴۴۵	۹۵۳,۴۴۹	۸۷۰,۴۶۳	۸۷۰,۴۶۳	۷۹۷,۸۳۶	۷۲۷,۸۸۸	۶۶۱,۵۴۶
پیش‌پرداخت‌ها	۵۱۷,۵۵۹	۱۵۹,۹۹۴	۲۱۴,۳۵۳	۲۱۴,۳۵۳	۲۸۷,۵۲۳	۳۸۵,۹۸۸	۵۱۸,۵۲۳
موجودی پول و کلا	۴,۹۹۲,۹۳۰	۶,۷۴۰,۴۵۶	۹,۰۹۹,۶۱۵	۹,۰۹۹,۶۱۵	۱۲,۳۸۴,۴۸۰	۱۶,۵۸۴,۰۴۸	۲۲,۳۸۸,۴۶۵
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵,۹۴۷,۰۴۸	۹,۳۶۹,۶۸۷	۱۰,۹۱۷,۳۷۲	۱۱,۱۳۳,۳۷۶	۱۳,۹۵۹,۶۸۴	۱۸,۴۷۴,۰۴۸	۲۳,۱۰۰,۹۱۳
موجودی نقد	۱۷۸,۱۲۸	۱۴۴,۳۱۳	۱۵۸,۰۰۵	۱۶۸,۰۶۷	۱۶۸,۵۱۲	۲۱۹,۳۷۳	۲۷۵,۴۴۳
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۶۶۵,۶۶۵	۱۶,۴۱۴,۴۴۹	۲۰,۴۷۰,۳۹۵	۲۰,۶۱۵,۳۱۰	۲۶,۸۷۱,۹۱۴	۳۵,۴۹۸,۳۳۴	۴۶,۳۳۹,۰۷۲
جمع دارایی‌ها	۱۲,۷۰۲,۱۰۰	۱۷,۳۳۷,۸۹۸	۲۱,۴۸۵,۷۷۲	۲۱,۴۸۵,۷۷۲	۲۷,۴۹۸,۰۲۵	۳۶,۳۲۶,۲۲۳	۴۷,۰۰۰,۶۱۸
سرمایه	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
اندرجته قانونی	۱۴۴,۳۳۵	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
سود انباشته	۱,۶۴۵,۱۲۰	۳,۰۵۱,۷۱۸	۵,۴۴۳,۹۹۶	۵,۵۰۱,۳۳۷	۹,۰۵۴,۷۶۸	۱۴,۳۷۴,۵۲۳	۲۲,۴۵۵,۴۲۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۴۸۹,۴۵۵	۴,۹۵۱,۷۱۸	۷,۶۴۳,۹۹۶	۷,۶۴۳,۹۹۶	۱۰,۹۹۱,۳۳۶	۱۶,۳۴۴,۵۲۳	۲۴,۳۲۶,۴۲۰
اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-
ذخیره مازای پانچ خدمت کارکنان	۴۵,۴۹۱	۹۱,۷۵۳	۱۴۹,۵۸۱	۱۴۹,۵۸۱	۲۲۱,۸۶۵	۳۱۲,۳۲۱	۴۲۵,۱۶۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴۵,۴۹۱	۹۱,۷۵۳	۱۴۹,۵۸۱	۱۴۹,۵۸۱	۲۲۱,۸۶۵	۳۱۲,۳۲۱	۴۲۵,۱۶۵
برداشتی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲,۸۳۳,۱۵۳	۳,۹۱۴,۵۴۷	۴,۹۳۲,۰۴۶	۴,۹۳۲,۰۴۶	۶,۵۱۲,۳۵۳	۸,۸۳۳,۸۱۰	۱۱,۹۱۷,۴۵۳
مالیات پرداختی	۵۶۴,۱۳۸	۵۳۷,۲۰۱	۸۴۴,۳۷۹	۸۴۴,۳۷۹	۱,۳۰۳,۱۵۳	۱,۹۰۲,۷۵۱	۲,۸۴۱,۶۰۱
تسهلات مالی	۴,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶
اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-
سود اوراق مرابحه پرداختی	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداختی	۱۶۰,۷۴۰	۱۶۰,۷۴۰	۱۶۰,۷۴۰	۱۶۰,۷۴۰	۱۶۰,۷۴۰	۱۶۰,۷۴۰	۱۶۰,۷۴۰
ذخایر	۱۴۶,۶۷۶	۱۴۶,۶۷۶	۱۴۶,۶۷۶	۱۴۶,۶۷۶	۱۴۶,۶۷۶	۱۴۶,۶۷۶	۱۴۶,۶۷۶
پیش‌پرداخت‌ها	۶۰۶,۷۹۰	۶۹۴,۵۰۷	۹۳۷,۵۸۴	۹۳۷,۵۸۴	۱,۳۶۵,۷۳۸	۱,۷۰۰,۸۷۴۷	۲,۳۰۶,۸۰۸
جمع بدهی‌های جاری	۹,۱۱۷,۴۵۳	۱۲,۳۵۳,۴۴۷	۱۳,۸۹۷,۳۸۱	۱۳,۸۹۷,۳۸۱	۱۶,۳۵۳,۸۳۴	۱۹,۶۴۹,۴۹۹	۲۳,۳۴۹,۴۴۴
جمع بدهی‌ها	۹,۳۲۲,۷۴۴	۱۲,۴۴۵,۱۸۰	۱۴,۰۴۶,۸۶۱	۱۴,۰۴۶,۸۶۱	۱۶,۵۵۶,۵۸۹	۱۹,۸۸۱,۷۰۰	۲۳,۶۷۲,۱۹۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۲,۷۰۲,۱۰۰	۱۷,۳۳۷,۸۹۸	۲۱,۴۸۵,۷۷۲	۲۱,۴۸۵,۷۷۲	۲۷,۴۹۸,۰۲۵	۳۶,۳۲۶,۲۲۳	۴۷,۰۰۰,۶۱۸

ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه با فرض عدم انتشار اوراق

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:				
سود خالص در سال ۱۴۰۱	۰	۰	۱,۶۹۲,۴۱۵	۱,۶۹۲,۴۱۵
سود سهام مصوب	۰	۰	(۷۵,۱۴۹)	(۷۵,۱۴۹)
افزایش سرمایه	۱,۲۰۳,۸۴۵	۰	(۱,۲۰۳,۸۴۵)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۸۴,۶۲۰	(۸۴,۶۲۰)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۳۶	۱,۶۴۵,۱۲۰	۳,۴۷۹,۳۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:				
سود خالص در سال ۱۴۰۲	۰	۰	۱,۶۱۱,۶۰۳	۱,۶۱۱,۶۰۳
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۶۹,۲۴۱)	(۱۶۹,۲۴۱)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۳,۲۷۴	(۳۵,۷۶۴)	(۲۲,۴۹۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۵۱۰	۳۰,۵۱,۷۱۸	۴,۸۹۹,۲۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:				
سود خالص در سال ۱۴۰۳	۰	۰	۲,۵۳۳,۴۳۸	۲,۵۳۳,۴۳۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۶۱,۱۶۰)	(۱۶۱,۱۶۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۵۱۰	۵,۴۲۳,۹۹۶	۷,۲۷۱,۵۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴:				
سود خالص در سال ۱۴۰۴	۰	۰	۳,۸۸۰,۶۸۳	۳,۸۸۰,۶۸۳
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۵۳,۳۴۳)	(۳۵۳,۳۴۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲۱۰,۸۸۸	۰	۲۱۰,۸۸۸
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۳۹۸	۹,۰۵۱,۳۳۷	۱۱,۱۰۹,۷۳۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵:				
سود خالص در سال ۱۴۰۵	۰	۰	۵,۷۱۱,۲۵۳	۵,۷۱۱,۲۵۳
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۸۸,۰۶۷)	(۳۸۸,۰۶۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۳۹۸	۱۴,۳۷۴,۵۲۳	۱۶,۴۳۲,۹۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶:				
سود خالص در سال ۱۴۰۶	۰	۰	۸,۵۴۷,۲۶۸	۸,۵۴۷,۲۶۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۵۷۱,۱۲۴)	(۵۷۱,۱۲۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۳۴,۲۳۵	۰	۱۳۴,۲۳۵
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۶۳۳	۲۲,۳۵۰,۶۶۷	۲۴,۵۴۳,۳۰۰

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
آزمودن کیفیت و استاندارد (استاندارد بین‌المللی)
گزارش



صورت تغییرات در حقوق مالکانه با فرض انتشار اوراق

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:				
سود خالص در سال ۱۴۰۱	۰	۰	۱,۶۹۲,۴۱۵	۱,۶۹۲,۴۱۵
سود سهام مصوب	۰	۰	(۷۵,۱۴۹)	(۷۵,۱۴۹)
افزایش سرمایه	۱,۲۰۳,۸۴۵	۰	(۱,۲۰۳,۸۴۵)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	(۸۴,۶۲۰)	(۸۴,۶۲۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۶	۱,۶۴۵,۱۲۰	۳,۳۹۴,۷۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:				
سود خالص در سال ۱۴۰۲	۰	۰	۱,۶۶۴,۰۶۹	۱,۶۶۴,۰۶۹
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۶۹,۲۴۱)	(۱۶۹,۲۴۱)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۳۰,۴۳۷	(۳۵,۷۶۴)	(۵,۳۲۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۵۳	۳,۱۰۴,۱۸۴	۴,۸۸۴,۲۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:				
سود خالص در سال ۱۴۰۳	۰	۰	۲,۵۶۳,۹۲۳	۲,۵۶۳,۹۲۳
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۶۶,۴۰۶)	(۱۶۶,۴۰۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۵۳	۵,۵۰۱,۷۰۱	۷,۲۸۱,۷۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴:				
سود خالص در سال ۱۴۰۴	۰	۰	۳,۹۰۹,۴۵۹	۳,۹۰۹,۴۵۹
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۵۶,۳۹۲)	(۲۵۶,۳۹۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲۱۰,۸۸۸	۰	۲۱۰,۸۸۸
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۹۴۱	۹,۱۵۴,۷۶۸	۱۱,۱۴۵,۷۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵:				
سود خالص در سال ۱۴۰۵	۰	۰	۵,۷۴۱,۹۹۳	۵,۷۴۱,۹۹۳
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۹۰,۹۴۵)	(۳۹۰,۹۴۵)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۹۴۱	۱۴,۵۰۵,۸۱۶	۱۶,۴۹۶,۷۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶:				
سود خالص در سال ۱۴۰۶	۰	۰	۸,۵۲۴,۸۰۲	۸,۵۲۴,۸۰۲
سود سهام مصوب	۰	۰	(۵۷۴,۱۹۸)	(۵۷۴,۱۹۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۷۰,۰۰۰	۰	۱۷۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۹۴۰	۲۲,۴۵۶,۴۲۰	۲۴,۶۱۷,۳۶۰

مجلس کارشناسان و خدمات مدیریت
آزمون کارشناسان بهنگام (مستند ان رسمی)
گزارش



(د) صورت منابع و مصارف پیش بینی شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام
منابع	دریافت بابت درآمدهای عملیاتی	۵,۳۳۰,۸۱۳	۶,۲۱۵,۵۸۹	۶,۰۸۹,۴۳۳	۱۱,۳۸۴,۳۳۹	۱۱,۳۳۴,۸۴۴	۱۱,۳۰۰,۳۰۸	۱۴,۵۵۶,۹۳۰	۱۹,۳۵۰,۱۵۵	۱۹,۳۵۰,۹۲۴	۲۷,۳۳۲,۴۴۸	۲۷,۳۳۲,۸۴۱
	دریافت تسهیلات	۳,۳۷۷,۷۴۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶
	دریافت اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایر	۱۳۱,۱۷۳	۱۶۰,۷۵۸	۱۶۰,۷۵۸	۱۸۲,۰۳۳	۱۸۲,۰۳۳	۲۱۱,۴۶۹	۲۱۱,۴۶۹	۲۳۹,۸۳۱	۲۳۹,۸۳۱	۲۹۹,۸۷۷	۲۹۹,۸۷۷
مصارف	جمع منابع	۸,۷۹۹,۷۳۰	۱۳,۳۵۲,۴۰۵	۱۳,۱۴۵,۹۸۷	۱۸,۴۴۳,۱۱۹	۱۸,۴۴۳,۱۱۹	۲۱,۵۹۱,۱۳۳	۲۱,۵۹۱,۱۳۳	۲۶,۴۹۰,۷۳۳	۲۶,۴۹۰,۷۳۳	۳۲,۳۹۸,۰۸۰	۳۲,۳۹۸,۰۸۰
	پرداخت بابت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۷۴۹,۶۶۹)	(۵,۸۹۰,۷۷۳)	(۵,۸۹۰,۷۷۳)	(۸,۹۷۸,۳۳۸)	(۸,۹۷۸,۳۳۸)	(۸,۹۷۸,۳۳۸)	(۱۱,۵۴۵,۵۴۶)	(۱۵,۵۴۹,۸۰۱)	(۱۵,۵۴۹,۸۰۱)	(۲۱,۰۴۳,۵۳۰)	(۲۱,۰۴۳,۵۳۰)
	پرداخت بابت فروشی، اداری و عمومی	(۲۴۹,۶۷۸)	(۳۲۲,۴۸۴)	(۳۲۲,۴۸۴)	(۳۱۷,۷۷۰)	(۳۱۷,۷۷۰)	(۵۲۳,۸۴۴)	(۵۲۳,۸۴۴)	(۷۰۷,۰۳۶)	(۷۰۷,۰۳۶)	(۹۲۳,۸۷۵)	(۹۲۳,۸۷۵)
	سود پرداختی بابت تسهیلات	(۵۳۷,۹۳۱)	(۱,۴۱۳,۸۳۷)	(۹۴۷,۱۶۰)	(۱,۵۰۷,۱۶۰)	(۹۴۷,۱۶۰)	(۱,۵۰۷,۱۶۰)	(۹۴۷,۱۶۰)	(۱,۵۰۷,۱۶۰)	(۹۴۷,۱۶۰)	(۱,۰۴۰,۴۹۴)	(۱,۰۴۰,۴۹۴)
مصارف	بازپرداخت اصل تسهیلات	-	(۳,۸۷۵,۷۵۶)	(۳,۸۷۵,۷۵۶)	(۶,۸۷۵,۷۵۶)	(۶,۸۷۵,۷۵۶)	(۶,۸۷۵,۷۵۶)	(۶,۸۷۵,۷۵۶)	(۶,۸۷۵,۷۵۶)	(۶,۸۷۵,۷۵۶)	(۶,۸۷۵,۷۵۶)	(۶,۸۷۵,۷۵۶)
	سود اوراق مرابحه	-	-	(۳۳۹,۵۰۷)	-	-	-	(۵۳۰,۴۹۰)	-	-	-	(۱۸۰,۴۹۳)
	بازپرداخت اصل اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۰,۰۳۷)
	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود و نامشهود	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۴۸۹)	(۱۸,۴۸۹)	(۳۷۰,۰۳۷)	(۳۷۰,۰۳۷)
جمع منابع	سود سهام پرداختی	-	(۱۶۹,۱۴۱)	(۱۶۹,۱۴۱)	(۱۶۹,۱۴۱)	(۱۶۹,۱۴۱)	(۱۶۹,۱۴۱)	(۳۵۳,۳۴۳)	(۳۸۸,۰۶۷)	(۳۹۰,۹۴۵)	(۵۷۴,۱۹۸)	(۵۷۴,۱۹۸)
	مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۷۳,۹۴۱)	(۵۶۴,۱۳۸)	(۵۶۴,۱۳۸)	(۵۳۷,۲۰۱)	(۵۵۴,۵۹۰)	(۸۴۴,۳۹۹)	(۸۵۴,۵۹۱)	(۱,۳۹۳,۵۶۱)	(۱,۳۹۳,۵۶۱)	(۱,۹۱۳,۹۹۸)	(۱,۹۱۳,۹۹۸)
	مازاد (کسری) نقدینگی	(۸,۷۱۱,۳۱۹)	(۱۳,۳۳۶,۲۳۰)	(۱۳,۱۰۹,۰۶۰)	(۱۸,۴۳۷,۳۷۶)	(۱۶,۴۰۹,۶۲۱)	(۱۶,۴۰۹,۶۲۱)	(۲۱,۵۸۱,۶۷۶)	(۲۶,۴۲۹,۸۷۱)	(۲۶,۴۲۹,۸۷۱)	(۳۲,۳۸۴,۵۴۶)	(۳۲,۳۸۴,۵۴۶)
	مانده اول سال	۸۸,۵۱۱	۱۶,۱۸۵	۱۶,۹۳۷	۱۴,۷۴۳	۳۳,۰۱۳	۹,۴۵۷	۱۸,۷۶۹	۵۰,۸۴۱	۶۶,۱۶۰	۱۳,۵۳۵	۲۱,۴۴۸
مانده پایان سال	مانده اول سال	۴۹,۶۱۷	۱۳۸,۱۳۸	۱۳۸,۱۳۸	۱۴۴,۳۱۳	۱۴۵,۰۵۴	۱۵۹,۰۵۵	۱۶۸,۸۳۵	۱۶۸,۸۳۵	۱۶۸,۸۳۵	۲۱۹,۳۷۳	۲۵۴,۹۹۶
	مانده پایان سال	۱۳۸,۱۳۸	۱۴۴,۳۱۳	۱۴۵,۰۵۴	۱۵۹,۰۵۵	۱۶۸,۰۶۷	۱۶۸,۵۱۳	۱۸۶,۸۳۵	۲۱۹,۳۷۳	۲۵۴,۹۹۶	۳۳۲,۹۰۷	۳۷۵,۴۴۴



موسسه تخصصی داروسازی زاگرس دارو
آزمون کسب رتبه و پذیرش (استعداد)

گزارش

مفروضات پیش بینی ها

اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد:

الف- مفروضات عملیات شرکت

مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان

• درآمدهای عملیاتی

عمده درآمدهای عملیاتی شرکت حاصل از فروش داخلی و صادراتی انواع محصولات شامل قرص، کپسول، قطره و مایع ضد عفونی کننده می باشد. مقدار فروش محصولات برای سال ۱۴۰۱ بر اساس مقادیر واقعی و برای سال های آتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق بر اساس مقدار فروش سال ۱۴۰۱ و به صورت ثابت در نظر گرفته شده است. نرخ فروش محصولات برای سال ۱۴۰۱ بر اساس ارقام واقعی و برای سال های آتی نیز با نرخ رشد ۲۵ درصد (متوسط تورم ۵ سال اخیر کشور) در نظر گرفته شده است. برگشت از فروش و تخفیفات برای سال ۱۴۰۱ بر اساس مبالغ واقعی و برای سال های آتی نیز در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، متناسب با عملکرد گذشته (میانگین دو سال مالی اخیر) و نسبتی از مبلغ فروش ناخالص در نظر گرفته شده است. درآمدهای عملیاتی پیش بینی شده شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

به عدد

مقدار (عدد)	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸		۱۴۰۹		۱۴۱۰	
	عدم	انتشار	عدم	انتشار	عدم	انتشار	عدم	انتشار	عدم	انتشار	عدم	انتشار	عدم	انتشار	عدم	انتشار	عدم	انتشار	عدم	انتشار
داخلی:																				
گروه قرص	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹	۱,۳۸۰,۳۳۵,۵۸۹
گروه کپسول	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱	۳۳۵۰۱,۸۹۱
گروه قطره	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸	۳۵۱,۳۷۸
مایع ضد عفونی کننده	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹
جمع مقدار داخلی:	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷	۱,۵۱۴,۱۷۸,۸۵۷
صادراتی:																				
گروه قرص	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴	۲۸۷,۳۰۹,۷۲۴
گروه کپسول	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹	۳۰۱,۰۲۷,۹۹
گروه قطره	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰	۱۷۸,۹۷۰
جمع مقدار صادراتی:	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳	۳۰۷,۵۹۱,۴۹۳



مبالغ به ریال

نرخ (ریال)	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام
داخلی:												
گروه قرض	۴۵۲۹	۶.۱۱۴	۶.۱۱۴	۸.۳۵۴	۸.۳۵۴	۸.۳۵۴	۱۱.۱۴۳	۱۱.۱۴۳	۱۵.۰۴۳	۱۵.۰۴۳	۲۰.۳۰۸	۲۰.۳۰۸
گروه کسول	۱۱۰۰۰۳	۱۴.۸۵۴	۱۴.۸۵۴	۲۰۰.۵۳	۲۰۰.۵۳	۲۰۰.۵۳	۲۷.۰۷۲	۲۷.۰۷۲	۳۵.۵۴۷	۳۵.۵۴۷	۴۹.۳۳۸	۴۹.۳۳۸
گروه قفوره	۸۱.۶۴۹	۱۱۰.۳۲۶	۱۱۰.۳۲۶	۱۴۸.۰۵	۱۴۸.۰۵	۱۴۸.۰۵	۲۰۰.۸۸۷	۲۰۰.۸۸۷	۲۷۱.۱۹۸	۲۷۱.۱۹۸	۳۶۹.۱۱۷	۳۶۹.۱۱۷
مبلغ خدمتونی کننده	۶,۲۹۵,۴۱۲	۶۰.۶۸۰.۶	۶۰.۶۸۰.۶	۸۱.۹۲۵.۸۸	۸۱.۹۲۵.۸۸	۸۱.۹۲۵.۸۸	۱۱۰.۶۰۳۹۹	۱۱۰.۶۰۳۹۹	۱۴.۹۳۱.۵۳۹	۱۴.۹۳۱.۵۳۹	۲۰.۱۵۷.۵۷۸	۲۰.۱۵۷.۵۷۸
صادراتی:												
گروه قرض	۴۵۲۹	۶.۱۱۴	۶.۱۱۴	۸.۳۵۴	۸.۳۵۴	۸.۳۵۴	۱۱.۱۴۳	۱۱.۱۴۳	۱۵.۰۴۳	۱۵.۰۴۳	۲۰.۳۰۸	۲۰.۳۰۸
گروه کسول	۱۱۰۰۰۳	۱۴.۸۵۴	۱۴.۸۵۴	۲۰۰.۵۳	۲۰۰.۵۳	۲۰۰.۵۳	۲۷.۰۷۲	۲۷.۰۷۲	۳۵.۵۴۷	۳۵.۵۴۷	۴۹.۳۳۸	۴۹.۳۳۸
گروه قفوره	۸۱.۶۴۹	۱۱۰.۳۲۶	۱۱۰.۳۲۶	۱۴۸.۰۵	۱۴۸.۰۵	۱۴۸.۰۵	۲۰۰.۸۸۷	۲۰۰.۸۸۷	۲۷۱.۱۹۸	۲۷۱.۱۹۸	۳۶۹.۱۱۷	۳۶۹.۱۱۷

مبالغ به میلیون ریال

درآمدهای عملیاتی	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام
داخلی:												
گروه قرض	۶.۷۰۴.۳۹۵	۹۰.۵۰۰.۹۳۳	۹۰.۵۰۰.۹۳۳	۱۲.۳۱۸.۷۵۹	۱۲.۳۱۸.۷۵۹	۱۲.۳۱۸.۷۵۹	۱۶.۴۹۵.۳۲۵	۱۶.۴۹۵.۳۲۵	۲۲.۲۶۸.۵۹۹	۲۲.۲۶۸.۵۹۹	۳۰.۰۶۲.۷۳۰	۳۰.۰۶۲.۷۳۰
گروه کسول	۳۶۸.۵۲۱	۴۹۷.۵۲۹	۴۹۷.۵۲۹	۶۷۱.۸۱۲	۶۷۱.۸۱۲	۶۷۱.۸۱۲	۹۰.۶۹۴۷	۹۰.۶۹۴۷	۱.۳۲۲.۳۷۸	۱.۳۲۲.۳۷۸	۱.۵۵۲.۹۱۰	۱.۵۵۲.۹۱۰
گروه قفوره	۲۸.۵۸۱	۳۸.۷۳۰	۳۸.۷۳۰	۵۲.۳۷۲	۵۲.۳۷۲	۵۲.۳۷۲	۷۰.۵۵۷	۷۰.۵۵۷	۹۵.۲۶۶	۹۵.۲۶۶	۱۲۸.۵۰۹	۱۲۸.۵۰۹
مبلغ خدمتونی کننده	۴۴۵	۶۰.۱	۶۰.۱	۸۱۱	۸۱۱	۸۱۱	۱۰۰.۹۵	۱۰۰.۹۵	۱.۴۷۸	۱.۴۷۸	۱.۹۹۶	۱.۹۹۶
جمع فروش داخلی	۷,۱۰۲,۱۴۲	۹۵,۸۷,۸۹۲	۹۵,۸۷,۸۹۲	۱۲,۴۴۳,۵۵۵	۱۲,۴۴۳,۵۵۵	۱۲,۴۴۳,۵۵۵	۱۷,۴۷۲,۹۳۴	۱۷,۴۷۲,۹۳۴	۲۳,۵۸۹,۸۱۱	۲۳,۵۸۹,۸۱۱	۳۱,۸۴۶,۳۴۴	۳۱,۸۴۶,۳۴۴
صادراتی:												
گروه قرض	۱,۳۰۱,۳۲۶	۱,۷۵۶,۵۵۵	۱,۷۵۶,۵۵۵	۲,۳۷۱,۴۸۴	۲,۳۷۱,۴۸۴	۲,۳۷۱,۴۸۴	۳,۲۰۱,۵۰۳	۳,۲۰۱,۵۰۳	۴,۳۲۷,۰۲۹	۴,۳۲۷,۰۲۹	۵,۸۳۴,۷۲۰	۵,۸۳۴,۷۲۰
گروه کسول	۳۲۱,۱۹۱	۳۹۸.۵۰۸	۳۹۸.۵۰۸	۴۰۳,۱۳۱	۴۰۳,۱۳۱	۴۰۳,۱۳۱	۵۴۴,۳۱۳	۵۴۴,۳۱۳	۷۳۴,۶۸۸	۷۳۴,۶۸۸	۹۹۱,۸۲۸	۹۹۱,۸۲۸
گروه قفوره	۱۴۶۱۳	۱۹,۷۲۷	۱۹,۷۲۷	۲۶,۶۲۲	۲۶,۶۲۲	۲۶,۶۲۲	۳۵,۹۵۳	۳۵,۹۵۳	۴۸,۵۳۶	۴۸,۵۳۶	۶۵,۵۳۴	۶۵,۵۳۴
جمع فروش صادراتی	۱,۵۵۳,۷۰۳	۲,۰۷۴,۹۹۰	۲,۰۷۴,۹۹۰	۲,۸۰۱,۲۳۶	۲,۸۰۱,۲۳۶	۲,۸۰۱,۲۳۶	۳,۷۸۱,۵۶۹	۳,۷۸۱,۵۶۹	۵,۱۰۵,۲۵۳	۵,۱۰۵,۲۵۳	۶,۸۹۴,۰۹۲	۶,۸۹۴,۰۹۲
فروش ناخالص	۸,۵۳۹,۱۷۳	۱۱,۵۶۲,۸۸۳	۱۱,۵۶۲,۸۸۳	۱۵,۲۴۴,۸۹۱	۱۵,۲۴۴,۸۹۱	۱۵,۲۴۴,۸۹۱	۲۱,۲۵۵,۵۰۳	۲۱,۲۵۵,۵۰۳	۲۸,۶۹۵,۰۶۴	۲۸,۶۹۵,۰۶۴	۳۸,۷۳۸,۳۳۶	۳۸,۷۳۸,۳۳۶
برگشت از فروش	(۱۰۰۰۰۰۰)	(۷۱۹,۵۴۹)	(۷۱۹,۵۴۹)	(۹۷۱,۳۹۱)	(۹۷۱,۳۹۱)	(۹۷۱,۳۹۱)	(۱,۳۱۱,۳۷۸)	(۱,۳۱۱,۳۷۸)	(۱,۷۷۰,۳۶۰)	(۱,۷۷۰,۳۶۰)	(۲,۳۸۹,۹۸۶)	(۲,۳۸۹,۹۸۶)
تخفیفات	(۱۱۷,۹۹۴)	(۱,۳۰۴,۸۰۴)	(۱,۳۰۴,۸۰۴)	(۱,۷۶۱,۴۸۵)	(۱,۷۶۱,۴۸۵)	(۱,۷۶۱,۴۸۵)	(۲,۳۷۸,۰۰۵)	(۲,۳۷۸,۰۰۵)	(۳,۳۱۰,۳۰۷)	(۳,۳۱۰,۳۰۷)	(۴,۳۳۴,۹۱۵)	(۴,۳۳۴,۹۱۵)
درآمد خالص	۸,۴۲۱,۱۷۸	۹,۵۳۸,۵۲۹	۹,۵۳۸,۵۲۹	۱۳,۰۱۲,۰۱۵	۱۳,۰۱۲,۰۱۵	۱۳,۰۱۲,۰۱۵	۱۷,۵۶۶,۳۲۰	۱۷,۵۶۶,۳۲۰	۲۳,۷۱۴,۳۹۷	۲۳,۷۱۴,۳۹۷	۳۲,۰۱۴,۴۲۵	۳۲,۰۱۴,۴۲۵

• بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده پیش‌بینی شده شرکت برای دوره مورد بررسی به‌صورت جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام
مواد مستقیم	۵۰۰,۹۶,۷۱۴	۴,۹۹۹,۳۷۷	۴,۹۹۹,۳۷۷	۴,۹۹۹,۳۷۷	۶,۷۲۹,۰۲۴	۶,۷۲۹,۰۲۴	۹,۱۱۱,۱۸۳	۹,۱۱۱,۱۸۳	۱۲,۳۰۰,۰۹۵	۱۲,۳۰۰,۰۹۵	۱۶,۵۰۰,۵۱۲	۱۶,۵۰۰,۵۱۲
دستمورد مستقیم	۲۶۴,۴۲۸	۳۳۰,۵۳۵	۳۳۰,۵۳۵	۳۳۰,۵۳۵	۴۱۳,۱۶۹	۴۱۳,۱۶۹	۵۱۶,۴۶۱	۵۱۶,۴۶۱	۶۴۵,۵۷۶	۶۴۵,۵۷۶	۸۰۶,۹۷۰	۸۰۶,۹۷۰
سربار ساخت:												
دستمورد غیر مستقیم	۵۹,۵۸۴	۷۴,۴۸۰	۷۴,۴۸۰	۷۴,۴۸۰	۹۳,۱۰۰	۹۳,۱۰۰	۱۱۶,۳۷۵	۱۱۶,۳۷۵	۱۴۵,۴۶۸	۱۴۵,۴۶۸	۱۸۱,۸۳۵	۱۸۱,۸۳۵
مواد غیر مستقیم	۳۵۸,۱۳۵	۷۸۹,۹۶۵	۷۸۹,۹۶۵	۷۸۹,۹۶۵	۱,۰۰۶,۴۵۳	۱,۰۰۶,۴۵۳	۱,۴۳۹,۷۱۲	۱,۴۳۹,۷۱۲	۱,۹۴۳,۶۱۱	۱,۹۴۳,۶۱۱	۲,۵۲۳,۸۷۵	۲,۵۲۳,۸۷۵
استهلاک	۷۵,۶۴۳	۷۵,۶۴۳	۷۵,۶۴۳	۷۵,۶۴۳	۷۵,۶۴۳	۷۵,۶۴۳	۷۷,۵۰۱	۷۷,۵۰۱	۸۰,۵۰۳	۸۰,۵۰۳	۸۵,۱۰۶	۸۵,۱۰۶
سایر	۶۹۱,۸۰۱	۷۴۱,۵۳۹	۷۴۱,۵۳۹	۷۴۱,۵۳۹	۹۹۶,۲۱۶	۹۹۶,۲۱۶	۱,۳۳۸,۸۳۱	۱,۳۳۸,۸۳۱	۱,۷۹۹,۸۴۶	۱,۷۹۹,۸۴۶	۲,۳۴۰,۳۲۲	۲,۳۴۰,۳۲۲
بهای تمام شده ساخت	۶,۵۴۶,۳۰۵	۷,۰۱۱,۴۲۹	۷,۰۱۱,۴۲۹	۷,۰۱۱,۴۲۹	۹,۳۴۳,۶۰۴	۹,۳۴۳,۶۰۴	۱۲,۶۰۰,۱۶۱	۱۲,۶۰۰,۱۶۱	۱۶,۹۱۵,۱۹۹	۱۶,۹۱۵,۱۹۹	۲۲,۷۲۳,۳۳۷	۲۲,۷۲۳,۳۳۷
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۴۴۶,۴۴۱	۴۷۸,۱۶۱	۴۷۸,۱۶۱	۴۷۸,۱۶۱	۶۴۰,۶۱۹	۶۴۰,۶۱۹	۸۵۹,۳۹۸	۸۵۹,۳۹۸	۱,۱۵۳,۵۷۲	۱,۱۵۳,۵۷۲	۱,۵۴۹,۶۶۵	۱,۵۴۹,۶۶۵
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۱,۵۹۱,۵۸۳)	(۱,۷۰۴,۶۶۶)	(۱,۷۰۴,۶۶۶)	(۱,۷۰۴,۶۶۶)	(۳,۲۸۳,۸۳۷)	(۳,۲۸۳,۸۳۷)	(۳,۰۶۳,۳۳۷)	(۳,۰۶۳,۳۳۷)	(۴,۱۱۲,۵۳۸)	(۴,۱۱۲,۵۳۸)	(۵,۵۲۴,۶۲۸)	(۵,۵۲۴,۶۲۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵,۴۰۱,۱۶۳	۵,۷۸۴,۹۲۳	۵,۷۸۴,۹۲۳	۵,۷۸۴,۹۲۳	۷,۷۵۰,۳۸۶	۷,۷۵۰,۳۸۶	۱۰,۳۹۶,۰۲۲	۱۰,۳۹۶,۰۲۲	۱۳,۹۵۶,۳۳۳	۱۳,۹۵۶,۳۳۳	۱۸,۷۴۸,۳۷۴	۱۸,۷۴۸,۳۷۴

افلام بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال‌های آتی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق بر اساس مفروضاتی به شرح زیر برآورد شده است:

- «مواد مستقیم» در سال ۱۴۰۱ بر اساس مبلغ واقعی سال و برای سال‌های آتی متناسب با عملکرد گذشته شرکت و معادل حدود ۴۳ درصد فروش ناخالص (بر اساس میانگین دو سال اخیر) در نظر گرفته شده شده است.
- دستمورد مستقیم و غیر مستقیم در سال ۱۴۰۱ بر اساس مبلغ واقعی سال و برای سال‌های آتی با نرخ رشد ۲۵ درصد در سال در نظر گرفته شده است.
- «مواد غیر مستقیم» در سال ۱۴۰۱ بر اساس مبلغ واقعی و برای سال‌های آتی متناسب با عملکرد گذشته شرکت و معادل حدود ۷ درصد فروش ناخالص (بر اساس میانگین دو سال اخیر) در نظر گرفته شده است.
- «استهلاک» دارایی‌ها با توجه به مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم و مطابق جدول استهلاک دارایی‌ها و با در نظر گرفتن اینکه بر اساس رویه سال ۱۴۰۰ ۹۱ درصد از هزینه استهلاک مربوط به سربار و باقی مربوط به هزینه‌های فروش، اداری و عمومی می‌باشد، مورد محاسبه قرار گرفته است که جدول نرخ و روش محاسبه استهلاک در قسمت مفروضات صورت وضعیت مالی اشاره شده است.
- سایر هزینه‌های سربار، متناسب با عملکرد گذشته شرکت (بر اساس میانگین دو سال اخیر) و برابر حدود ۱۳ درصد مجموع دستمورد و مواد مستقیم و غیر مستقیم در نظر گرفته شده است.
- موجودی کالای ساخته شده ابتدا و پایان سال، هر ساله بر اساس عملکرد گذشته (بر اساس میانگین دو سال اخیر) به ترتیب حدود ۷ و ۲۴ درصد بهای تمام شده ساخت در نظر گرفته شده است.



• هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

- «حقوق و دستمزد و مزایا» با نرخ رشد معادل ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.
- «استهلاک» بر اساس رویه سال گذشته معادل حدود ۹ درصد کل استهلاک و سایر هزینه‌ها نیز با نرخ رشد ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.
- «هزینه‌های فروش، اداری و عمومی» برای سال‌های آینده به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام
حقوق، دستمزد و مزایا	۱۲۰.۱۰۴	۱۵۰.۱۳۰	۱۵۰.۱۳۰	۱۸۷.۶۶۲	۱۸۷.۶۶۲	۱۸۷.۶۶۲	۲۳۴.۵۷۸	۲۳۴.۵۷۸	۲۹۳.۲۲۳	۲۹۳.۲۲۳	۳۶۶.۵۲۸	۳۶۶.۵۲۸
استهلاک	۷.۳۴۳	۷.۳۴۳	۷.۳۴۳	۷.۳۴۳	۷.۳۴۳	۷.۳۴۳	۷.۵۳۴	۷.۵۳۴	۷.۸۲۵	۷.۸۲۵	۸.۲۶۲	۸.۲۶۲
سایر	۱۲۲.۲۳۰	۱۶۵.۰۱۱	۱۶۵.۰۱۱	۲۲۲.۷۶۵	۲۲۲.۷۶۵	۲۲۲.۷۶۵	۳۰۰.۷۳۲	۳۰۰.۷۳۲	۴۰۵.۹۸۹	۴۰۵.۹۸۹	۵۴۸.۰۸۵	۵۴۸.۰۸۵
جمع	۲۴۹.۶۷۸	۳۲۲.۴۸۴	۳۲۲.۴۸۴	۴۱۷.۷۷۰	۴۱۷.۷۷۰	۴۱۷.۷۷۰	۵۴۲.۸۴۴	۵۴۲.۸۴۴	۷۰۷.۰۳۶	۷۰۷.۰۳۶	۹۲۲.۸۷۵	۹۲۲.۸۷۵

مبالغ به میلیون ریال

• هزینه‌های مالی

- در حالت انتشار اوراق قرض شده است شرکت ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه با سرسید ۴ ساله و با نرخ سود اسمی ۱۸ درصد سالانه (به اضافه ۸ درصد هزینه ارکان انتشار) در سال ۱۴۰۲ منتشر می‌نماید.
- در حالت عدم انتشار اوراق قرض شده است که شرکت جهت تأمین مالی خرید مواد اولیه به جای انتشار اوراق مرابحه اقدام به اخذ تسهیلات یکساله با نرخ ۲۸ درصد سالانه می‌نماید.
- هزینه‌های مالی بر اساس جدول زیر برآورد شده است:

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام
وام‌های دریافتی	۵۳۷.۹۳۱	۱.۴۱۲.۸۲۷	۱.۴۱۲.۸۲۷	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۰۴۰.۴۹۴	۹۴۷.۱۶۰
هزینه مالی اوراق	۰	۰	۰	۳۹۶.۷۱۲	۵۱۹.۳۵۳	۵۱۹.۳۵۳	۰	۵۲۱.۶۳۳	۰	۵۱۹.۰۱۴	۰	۱۳۲.۳۸۸
جمع	۵۳۷.۹۳۱	۱.۴۱۲.۸۲۷	۱.۴۱۲.۸۲۷	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۵۰۷.۱۶۰	۱.۰۴۰.۴۹۴	۱.۰۷۰.۴۴۸

مبالغ به میلیون ریال

لازم به ذکر است جدول گردش تسهیلات مالی در مفروضات مرتبط با صورت وضعیت مالی بیان شده است.

• سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

- «سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری» با نرخ رشد ۲۱ درصد در نظر گرفته شده است.
- قلم «سایر» نیز در سال ۱۴۰۱ بر اساس مبلغ واقعی و برای سال‌های آتی با نرخ رشد ۳۵ درصد در نظر گرفته شده است.

• سایر مفروضات

- «هزینه مالیات بر درآمد» شرکت برای سال‌های مورد پیش‌بینی، علی‌رغم معافیت‌های مالیاتی و بر اساس رویه گذشته به صورت بدبینانه و با نرخ ۲۵ درصد محاسبه و منظور شده است.
- «سود سهام مصوب» برای سال ۱۴۰۱ بر اساس سود تقسیمی سال جاری مطابق تصمیمات مجمع عمومی و برای سال‌های پس از آن مطابق رویه سال گذشته و معادل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی قبل در نظر گرفته شده است.

مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

- هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به نرخ و روش محاسبه استهلاک به شرح جدول زیر محاسبه گردیده است:

شرح اقلام	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمان	مستقیم	۲۵ سال
تأسیسات	مستقیم	۱۵ سال
ماشین‌آلات و تجهیزات	مستقیم	۱۰ سال
وسایل نقلیه	مستقیم	۵ سال
اثاثه و منصوبات	مستقیم	۵ سال
لوازم آزمایشگاهی	مستقیم	۱۵ سال
ابزارآلات	مستقیم	۱۰ سال

- «سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت» بر اساس مانده سال ۱۴۰۱ و ثابت برآورد شده است.
- «پیش‌پرداخت‌ها» در سال ۱۴۰۱ بر اساس مانده واقعی و برای سال‌های آتی سالانه متناسب با عملکرد سال گذشته و معادل حدود ۳ درصد بهای تمام شده ساخت در نظر گرفته شده است.
- «موجودی مواد و کالا» در سال ۱۴۰۱ بر اساس مانده واقعی و برای سال‌های آتی با نرخ رشد ۳۵ درصد در نظر گرفته شده‌اند.
- «دریافتی‌های تجاری» برای سال‌های آتی به منظور مدیریت وجه نقد در هر سال متناسب با روند گذشته و هر ساله به صورت نسبی از درآمدهای عملیاتی دو سال گذشته در نظر گرفته شده است. «سایر دریافتی‌ها» نیز در سال ۱۴۰۱ بر اساس مانده واقعی و برای سال‌های آتی در هر سال با نرخ رشد معادل ۳۵ درصد نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
- «پرداختی‌های تجاری» در سال ۱۴۰۱ بر اساس مانده واقعی و برای سال‌های آتی به منظور مدیریت وجه نقد در هر سال متناسب با روند گذشته و هر ساله به صورت نسبی از بهای تمام شده ساخت دو سال گذشته در نظر گرفته شده است. «سایر پرداختی‌ها» نیز در سال ۱۴۰۱ بر اساس مانده واقعی و برای سال‌های آتی در هر سال با نرخ رشد معادل ۳۵ درصد نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
- «ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان» در سال ۱۴۰۱ بر اساس مانده واقعی سال و برای سال‌های آتی در هر سال به اندازه یک ماه حقوق همان سال در نظر گرفته شده است و به مانده سال قبل اضافه می‌گردد.
- سود سهام پرداختی در سال ۱۴۰۱ معادل مانده واقعی سال و برای سال‌های آتی نیز فرض شده است که شرکت «سود سهام مصوب» هر سال را در همان سال پرداخت می‌نماید.
- «ذخایر» در سال ۱۴۰۱ معادل مانده واقعی سال و برای سال‌های آتی ثابت در نظر گرفته شده است.



- «پیش دریافت‌ها» در سال ۱۴۰۱ معادل مانده واقعی سال و برای سال‌های آتی معادل حدود ۱۲ درصد فروش خالص (بر اساس عملکرد سال ۱۴۰۱) در نظر گرفته شده است.
- «تسهیلات مالی» بر اساس جدول زیر برآورد شده است:

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام
مانده اول دوره	۱,۵۲۸,۰۱۰	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶
دریافت تسهیلات	۳,۳۴۷,۷۴۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶
بازپرداخت تسهیلات	-	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶
مانده پایان دوره	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۶,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶	۴,۸۷۵,۷۵۶

مبالغ به میلیون ریال

مبالغ به میلیون ریال

نوبت پرداخت	مواعد پرداخت	مبلغ خرید اسطاسی	کاهش در تعهدات	مانده تعهدات
۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۹۰,۷۴۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۸۸,۷۶۷	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۸۸,۷۶۷	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۹۱,۷۲۶	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۹۰,۴۹۲	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۸۸,۵۲۵	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۸۹,۵۰۸	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۱	۹۱,۴۷۵	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۹۰,۷۴۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۸۸,۷۶۷	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	۱۴۰۵/۰۲/۰۱	۸۸,۷۶۷	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۹۱,۷۲۶	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	۱۴۰۵/۰۸/۰۱	۹۰,۷۴۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	۱۴۰۵/۱۱/۰۱	۸۸,۷۶۷	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	۱۴۰۶/۰۲/۰۱	۸۸,۷۶۷	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۹۱,۷۲۶	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۱,۴۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها



تأیید شده حسابرسی
آرمون گستران پیشگام اعتماد و حسن
گزارش
تحت: ۲۵۵



مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۶۰۲۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۳۲۸۳۲، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

حسابرس / بازررس شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازررس قانونی انتخاب گردیده‌است.



عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مربایه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مربایه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

• ریسک بازار (کاهش قیمت محصولات)

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ مبادله ارزش قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی موارد زیر را به کار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند.

• ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی‌دهد و در نتیجه از این بابت در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز به دلیل فروش صادراتی به افغانستان و عراق از طریق ریالی نمودن وصول مطالبات مدیریت می‌شود که به هر حال تابع نوسانات ارزی است.

ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مربایه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مربایه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، بانک اقتصاد نوین (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقسام در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی‌ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر درآمدن مبيع.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربایه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



ارکان انتشار اوراق مرباحه

ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرباحه، بانک اقتصاد نوین (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است: موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

- (۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۳,۴۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت‌دار دارایی‌های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.
- (۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق‌الغیر در آمدن مبیع،

برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت عبارتند از:

- (۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی‌مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.
- (۲) در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالیانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزمون گستران پیشگام (مستند بسج)
گزارش



سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۳۰,۴۲۵,۷۳۴ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش / کاهش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۳,۱۳۱,۰۰۰	۷۳۴/۱۷,۲۹۴	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۱۳۱/۷۱	از اندوخته

وضعیت مالی ضامن

صورت های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می باشد:

صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
عملیات در حال تداوم:			
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۱۲۲,۳۳۲,۹۳۱	۲۱۱,۳۶۳,۷۲۰	۹۹,۱۳۰,۱۶۷
هزینه سود سپرده ها	(۱۰۲,۰۶۴,۳۶۲)	(۱۷۱,۱۳۳,۶۲۶)	(۸۲,۷۳۴,۹۵۳)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۲۰,۲۶۸,۵۶۹	۴۰,۲۳۰,۰۹۴	۱۶,۳۹۵,۲۱۴
درآمد کارمزد	۱۰,۸۰۱,۵۶۲	۱۶,۰۰۶,۱۷۶	۹,۴۷۵,۵۹۷
هزینه کارمزد	(۸۳۹,۷۰۳)	(۱,۵۲۰,۲۰۷)	(۱,۰۱۱,۱۵۱)
خالص درآمد کارمزد	۹,۹۶۱,۸۵۹	۱۴,۴۸۵,۹۶۹	۸,۴۶۴,۴۴۶
خالص سود (زیان) سرمایه گذاری ها	۱۰۴,۵۵۵	۵,۴۲۲,۸۷۷	۲,۴۸۳,۲۱۶
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۱,۱۹۹,۱۸۳	۳۳۲,۴۶۷	۱۲,۷۶۷,۱۱۶
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۰۴,۵۵۴	.	.
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۱,۷۳۸,۷۲۰	۶۰,۴۷۱,۴۰۷	۴۰,۱۰۹,۹۹۲
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۴۵۲,۴۹۵	۲,۵۲۶,۸۹۰	۸,۱۴۰,۹۳۰
هزینه های اداری و عمومی	(۱۳,۳۶۱,۸۷۵)	(۱۸۸,۰۹۰,۲۸۸)	(۱۲,۱۰۳,۳۰۹)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۳,۰۶۱,۴۱۷)	(۱۵,۰۰۷,۵۱۵)	(۱۳,۲۴۳,۶۷۳)
هزینه های مالی	(۵,۵۹۸,۰۳۵)	(۹,۳۳۵,۵۶۰)	(۱,۳۴۰,۰۶۷)
هزینه استهلاک	(۳۱۹,۳۶۶)	(۳۷۱,۶۱۷)	(۲۸۶,۳۱۳)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۹۵۰,۴۲۲	۱۹,۲۷۴,۵۷۷	۲۱,۱۷۷,۵۶۰
مالیات بر درآمد سال جاری	(۴۷۰,۸۶۳)	(۲۹۲,۰۷۹)	(۱,۵۳۸,۶۷۲)
مالیات بر درآمد سال های قبل	.	.	.
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۴۷۹,۵۵۹	۱۹,۱۸۲,۴۹۸	.
سود (زیان) خالص	۹,۴۷۹,۵۵۹	۱۹,۱۸۲,۴۹۸	۱۹,۶۳۸,۸۸۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزمون گستران پیشگام اعتبار رسمی
تأیید شده



صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ (تجدید ارائه شده)
دارایی‌ها:			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۷,۱۳۴,۸۸۱	۲۷,۵۸۲,۳۳۶	۲۶,۹۶۰,۴۰۶
دارایی‌های نامشهود	۵,۵۷۸,۷۸۹	۵,۰۴۰,۴۵۱	۴,۹۵۸,۴۶۹
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۱۶,۲۸۱,۴۱۸	۱۶,۶۳۹,۰۳۴	۱۶,۴۴۴,۹۸۷
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۹۹,۷۸۵,۴۶۹	۸۳,۸۰۵,۴۸۶	۳۲,۰۲۵,۵۴۳
سایر حساب‌های دریافتی	۱۰۲,۰۴۶,۹۵۱	۶۸,۹۵۹,۹۷۶	۱۳۸,۱۰۱,۴۲۶
سایر دارایی‌ها	۳۷,۳۵۵,۱۸۹	۵۶,۶۵۰,۱۷۶	۳۶,۲۸۵,۴۸۱
مطالبات دولت	۲۴۴,۷۷۰	۲۳۳,۰۰۶	۳۰,۱۱۶
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۱,۴۶۷,۶۲۵,۱۰۹	۱,۳۲۷,۳۵۶,۶۶۷	۱,۰۰۱,۸۱۶,۹۷۶
مطالبات از بانک‌ها و سایر مؤسسات اعتباری	۱۱۸,۰۳۵,۰۰۹	۵۵,۷۶۷,۴۵۱	۲۰,۵۴۶,۷۷۲
سپرده قانونی	۲۰۰,۱۱۷,۶۹۸	۱۸۵,۰۳۸,۰۹۵	۱۱۰,۴۱۷,۸۰۳
موجودی نقد	۴۶,۵۷۹,۹۰۵	۵۱,۵۰۶,۳۱۴	۵۲,۳۵۹,۲۸۴
جمع دارایی‌ها	۲,۰۱۴,۵۵۲,۶۸۸	۱,۸۷۸,۵۷۸,۹۸۲	۱,۴۳۹,۹۴۷,۲۶۳
سرمایه	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۳۰,۴۲۵,۷۳۴
اندوخته قانونی	۱۲,۸۸۶,۰۱۳	۱۱,۴۶۴,۰۷۹	۷,۶۸۶,۷۰۵
سایر اندوخته‌ها	۴۸۷,۱۴۹	۲۸۲,۵۹۷	-
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۳,۷۷۰,۲۷۷	۳,۷۷۰,۲۷۵	۳,۹۸۵,۴۷۴
سود (زیان) انباشته	۲۱,۰۹۳,۹۹۵	۱۵,۱۲۲,۵۲۶	-
سهام خزانه	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	(۲,۳۷۵,۳۷۶)
جمع حقوق مالکانه	۶۶,۳۸۷,۷۹۲	۵۸,۶۸۹,۸۳۵	۳۹,۷۲۲,۵۳۷
بدهی‌ها:			
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۴,۴۷۸,۶۹۰	۲,۹۴۸,۰۸۵	۲,۰۹۱,۳۶۷
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۷۶,۸۹۶,۳۹۲	۸۶,۲۳۸,۵۴۸	۸۳,۹۹۵,۸۱۳
ذخیره مالیات عملکرد	۱,۸۷۱,۹۰۵	۱,۵۵۹,۷۸۰	۱,۵۳۸,۶۷۲
سود سهام پرداختی	۱,۴۷۳,۸۳۸	۲۰۳	۹,۳۲۷
سپرده‌های مشتریان	۳۰۵,۵۷۲,۹۰۴	۲۰۹,۲۱۷,۴۶۳	۳۱۶,۰۸۵,۳۳۶
بدهی به بانک‌ها و سایر مؤسسات اعتباری	۱۴۹,۹۶۶,۹۵۳	۱۱۶,۵۱۷,۱۰۵	۱۷۷,۶۵۵,۴۹۳
جمع بدهی‌های قبل از حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۵۴۰,۴۴۰,۶۸۲	۴۱۶,۶۸۱,۱۸۴	۵۸۱,۳۷۵,۹۰۸
حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۱,۴۰۷,۸۲۴,۲۱۴	۱,۴۰۳,۲۰۷,۹۶۳	۸۱۸,۸۴۸,۸۱۸
جمع بدهی‌ها	۱,۹۴۸,۲۶۴,۸۹۶	۱,۸۱۹,۸۸۹,۱۴۷	۱,۴۰۰,۲۲۴,۷۳۶
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۲,۰۱۴,۵۵۲,۶۸۸	۱,۸۷۸,۵۷۸,۹۸۲	۱,۴۳۹,۹۴۷,۲۶۳

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
آرمون گستران و شنگام حسابداری
گزارش



صورت تغییرات در حقوق مالکانه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳,۱۳۱,۰۰۰	۴,۷۴۰,۸۷۱	۰	۲۱,۲۸۰,۲۰۹	(۶,۲۸۷,۴۴۰)	۰	۳۲,۸۶۴,۶۴۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۴۰۵,۶۱۶)	۰	(۱۰,۴۰۵,۶۱۶)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳,۱۳۱,۰۰۰	۴,۷۴۰,۸۷۱	۰	۲۱,۲۸۰,۲۰۹	(۱۶,۶۹۳,۰۵۶)	۰	۲۲,۴۵۹,۰۲۴
سود خالص سال	۰	۰	۰	۰	۱۹,۶۳۸,۸۸۹	۰	۱۹,۶۳۸,۸۸۹
جمع سود جامع	۰	۰	۰	۰	۱۹,۶۳۸,۸۸۹	۰	۱۹,۶۳۸,۸۸۹
افزایش / کاهش سرمایه ثبت شده	۱۷,۲۹۴,۷۳۴	۰	۰	(۱۷,۲۹۴,۷۳۴)	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	(۲,۳۷۵,۳۷۶)
اندوخته قانونی	۰	۲,۹۲۵,۸۳۳	۰	۰	(۲,۹۲۵,۸۳۳)	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۱۰,۴۰۵,۶۱۶	۰	(۱۰,۴۰۵,۶۱۶)	۰	۰
اصلاح اشتباه	۰	۰	(۱۰,۴۰۵,۶۱۶)	۰	۱۰,۴۰۵,۶۱۶	۰	۰
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	۱۷,۲۹۴,۷۳۴	۲,۹۲۵,۸۳۳	۰	(۱۷,۲۹۴,۷۳۴)	(۲,۹۲۵,۸۳۳)	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	(۲,۳۷۵,۳۷۶)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۷,۶۶۶,۷۰۴	۰	۳,۹۸۵,۴۷۵	۰	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	۳۹,۷۲۲,۵۳۷
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۷,۶۶۶,۷۰۴	۱۰,۴۰۵,۶۱۶	۳,۹۸۵,۴۷۵	۰	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	۵۰,۱۲۸,۱۵۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	(۱۰,۴۰۵,۶۱۶)	۰	۰	۰	(۱۰,۴۰۵,۶۱۶)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۷,۶۶۶,۷۰۴	۰	۳,۹۸۵,۴۷۵	۰	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	۳۹,۷۲۲,۵۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۸۲,۴۹۸	۰	۲۵,۱۸۲,۴۹۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۱۹,۱۸۲,۴۹۸	۰	۱۹,۱۸۲,۴۹۸
سود (زیان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۱۹,۱۸۲,۴۹۸	۰	۱۹,۱۸۲,۴۹۸
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	(۲۱۵,۲۰۰)	۰	۰	(۲۱۵,۲۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۳,۷۷۷,۳۷۵	۰	۰	(۳,۷۷۷,۳۷۵)	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۲۸۲,۵۹۷	۰	(۲۸۲,۵۹۷)	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۱۱,۴۶۴,۰۷۹	۲۸۲,۵۹۷	۳,۷۷۰,۲۷۵	۱۵,۱۲۲,۵۲۶	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	۵۸,۶۸۹,۸۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۹,۴۷۹,۵۵۹	۰	۹,۴۷۹,۵۵۹
سود (زیان) جامع در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۹,۴۷۹,۵۵۹	۰	۹,۴۷۹,۵۵۹
سود (زیان) سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۸۱,۶۰۲)	۰	(۱,۸۸۱,۶۰۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۴۲۱,۹۳۴	۰	۰	(۱,۴۲۱,۹۳۴)	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۲۰۴,۵۵۴	۰	(۲۰۴,۵۵۴)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۱۲,۸۸۶,۰۱۳	۴۸۷,۱۵۱	۳,۷۷۰,۲۷۵	۲۱,۰۹۳,۹۹۵	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	۶۶,۲۸۷,۷۹۲

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
معاون گسترش و پیشگام تسهیل‌گران رسمی
گزارش



صورت جریان‌های نقدی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۴,۳۳۱,۵۶۸)	(۴۰,۰۳۵,۵۰۴)	(۹,۹۹۸,۶۶۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵۸,۷۳۹)	(۲۷۰,۹۷۱)	(۲,۹۰۲,۰۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۴۹۰,۳۰۷)	(۴۰,۳۰۶,۴۷۵)	(۱۲,۹۰۰,۷۱۷)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۹۳,۰۹۴)	(۱,۱۴۷,۱۶۴)	(۱,۷۰۵,۱۷۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴۴,۹۰۸	۲۷,۳۵۲	۶,۶۷۳,۰۴۷
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	(۱۱۷,۵۶۳)	(۱۴۴,۱۹۶)	(۱۰۵,۳۴۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	.	.	۲۲,۶۴۷
وجوه دریافتی بابت فروش املاک و مستغلات غیر عملیاتی	۸۰۲,۳۸۷	.	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵۳۶,۶۳۸	(۱,۲۶۴,۰۰۸)	۴,۸۸۵,۱۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳,۹۵۳,۶۶۹)	(۴۱,۵۷۰,۴۸۳)	(۸,۰۱۵,۵۴۷)
فعالیت‌های تأمین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۵۰۳,۳۹۱	۳۵,۶۷۱,۸۸۷	۱۴,۱۸۶,۹۰۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	.	.	(۷۱۳,۲۹۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵,۲۷۲,۷۱۹)	(۵,۱۱۹,۱۱۹)	(۹۸۰,۰۶۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۴۰۷,۹۶۶)	(۹,۱۲۴)	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۱۷۷,۲۹۴)	۳۰,۵۴۳,۶۴۴	۱۲,۴۹۳,۵۴۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۱۳۰,۹۶۳)	(۱۱,۰۲۶,۸۳۹)	۴,۴۷۷,۹۹۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۱,۵۰۶,۳۱۴	۵۲,۳۵۹,۲۸۴	۲۸,۲۰۷,۰۲۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۰۴,۵۵۴	۱۰,۱۷۳,۸۶۹	۱۹,۶۷۴,۲۶۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۶,۵۷۹,۹۰۵	۵۱,۵۰۶,۳۱۴	۵۲,۳۵۹,۲۸۳
معاملات غیرنقدی	۱,۰۴۴,۸۳۰	۱,۱۱۱,۲۴۳	۳۰,۶۴۷,۸۰۹

از هیئت مدیره و هیئت مدیره
آزمون گسترده و سیستم (سیستم‌های)

گزارش



عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربایه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مربایه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان بورس و اوراق بهادار**، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربایه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مربایه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به **ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

(۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربایه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به **متعهد پذیرهنویسی** را به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مربایه را ندارد.

تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط **ناشر** با تأیید **سازمان بورس و اوراق بهادار** صورت می‌پذیرد.

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مربایه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۹۸,۶۳۰,۱۳۷ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) مسئولیت پرداخت وجوه متعلق به دارندگان اوراق مربایه را بر عهده گرفته است.

متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسین (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مربایه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:

(۱) در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان‌پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مربایه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد.

(۲) **متعهد پذیرهنویسی** موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مربایه موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۹۸,۶۳۰,۱۳۷ ریال بابت هر روز تأخیر به **ناشر** جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



بازارگردان

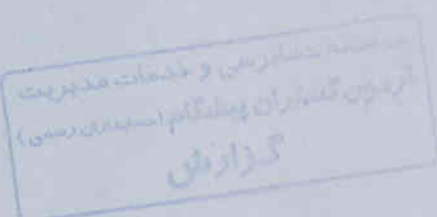
بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت دارویی و نهادهای زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباجه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرباجه موضوع این قرارداد را به قیمت بازار بر مبنای حراج براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرباجه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲/۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۱۸ درصد سالیانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با اعلام کتبی به بانی و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مرباجه موضوع این قرارداد (به میزان مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه) را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف مدت ۵ روز کاری از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد یا توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرباجه اقدام نماید.



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبلغ	شرح
۸۰۰	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی و بیانیه ثبت انتشار اوراق اجاره (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
-	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
-	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
-	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده
-	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
۶۴۰,۰۰۰	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)

مشخصات مشاور

شرکت دارویی و نهادهای زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه نوین	سهامی عام	تأمین مالی	تهران، بلوار آفریقا، بلوار گل‌آذین، پلاک ۲۳	۸۳۳۴۱۰۰۰- ۲۲۰۳۰۳۴۱

حدود مسئولیت مشاور شرکت، بر اساس قرارداد منعقد به شرح زیر است:

(۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات؛

(۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی؛

(۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی؛

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات مبنای تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده به مدت حداکثر ۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات؛

(۵) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی اخذ مجوزهای تأمین مالی اعم از اخذ موافقت اصولی و اخذ مجوز انتشار اوراق از سازمان بورس و اوراق بهادار؛

(۶) تهیه گزارش توجیهی به مدت ۱۵ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات؛

(۷) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح به مدت ۳۰ روز کاری از تاریخ ارسال کامل و مکتوب اطلاعات؛

(۸) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق در دست انتشار بانی و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم براساس موارد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار به مدت ۷ روز کاری از تاریخ دریافت کامل و مکتوب اطلاعات؛

(۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره درخصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمانبندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار.



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن تماس حاصل فرمایند.

اطلاعات تماس بانی - شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان (سهامی خاص)

- مرکز اصلی: استان مرکزی، شهرستان زرنده، بخش مرکزی، شهر زاویه، جاده ساوه، پلاک ۳۵۴۶، طبقه همکف، کد پستی ۳۹۴۴۱۱۳۵۴۶
- دفتر مرکزی: تهران، شهرک غرب، خیابان دامن، خیابان فخار مقدم، کوچه بوستان یکم شرقی، پلاک ۳۷
- شماره تماس: ۰۲۱-۴۳۰۰۰۰۷۰-۴۳
- سایت: www.zagrosdarou.com

اطلاعات تماس مشاور - شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

- آدرس: تهران، خیابان آفریقا، بالاتر از خیابان اسفندیار، خیابان گل آذین، پلاک ۲۳، کدپستی: ۱۹۱۵۷۱۵۳۵
- شمار تماس: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰
- سایت: www.novinib.com

مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه نوین
(سهامی عام)

سید حسن میرمحمد میگوینی

نیما محمدی
تودشکی

نایب رئیس هیئت
مدیره



ناشر

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم
(با مسئولیت محدود)

سید محمد جواد فرهانیان

محمد حسین صدرانی

رئیس هیئت مدیره مالی عضو هیئت مدیره



بانی

شرکت دارویی و نهاده‌های زاگرس دارو پارسیان
(سهامی خاص)

محمد رضا صیادی

حسین صیادی

مدیر عامل و عضو
هیئت مدیره



مهر سنج حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمون گستران و شاکرام اصلعزیزین
گزارش