

شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به همراه

گزارش حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فہرست مندرجات

شمارہ صفحہ

بخش اول:

۱-۲

❖ گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱-۴۱

❖ بیانیہ ثبت اوراق مرابحہ

گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره
شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

۱) بیانیه ثبت مورخ ۱۵ فروردین ۱۴۰۲ هیئت مدیره شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی، صورت وضعیت مالی فرضی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه فرضی و سایر اطلاعات مالی فرضی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲) بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی طرح انتشار اوراق مرابحه به تعداد یک میلیون برگ یک میلیون ریالی جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و با نرخ ۲۳ درصد (با بازپرداخت هر شش ماه یکبار) به مدت ۵ سال از تاریخ پیش بینی شده انتشار (۲۰ خرداد ۱۴۰۲) به منظور تامین مالی بخشی از مخارج خرید مواد مورد نیاز تولیدات شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) تهیه شده است. این بیانیه، بر اساس 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 هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳) براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت تغییرات در حقوق مالکانه و سایر اطلاعات مالی فرضی که در بیانیه ثبت پیوست درج گردیده است، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

گزارش حسابرس مستقل - درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

(۴) حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده، طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

(۵) در رعایت کنترل تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی های به عمل آمده، بانک اقتصاد نوین به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و بانک اقتصاد نوین تحت کنترل شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد و یا بالعکس نمی باشند.

(۶) مبنای تعیین ارزش موجودی مواد و کالای موضوع انتشار اوراق مرابحه بر اساس پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان می باشد. در این ارتباط پیش فاکتورهای فروشندگان مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که به مورد خاصی جهت درج در گزارش برخورد نگردیده است. همچنین شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) به عنوان بانی اوراق مرابحه و فروشندگان موجودی مواد اولیه و کالا، دارای شخصیت مستقل از یکدیگر می باشند.

(۷) نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت، از جمله ریسک های نوسانات نرخ ارز و نرخ بهره جلب می نماید.

(۸) با توجه به مقررات و ضوابط موجود، انتشار اوراق مرابحه منوط به اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت قوانین و مقررات مربوطه و مفاد اساسنامه شرکت خواهد بود.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

۲۲ فروردین ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Ryman and Company

عباس سالک

۹۰۱۸۵۴

کاظم محمدی

۸۹۱۷۰۴

AS/AA

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)



شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

البرز، اشتهاارد و شماره ثبت ۱۴۹۶

استان البرز، شهر صنعتی اشتهاارد، خیابان گلشید ۲، خیابان گلرخ ۲، پلاک ۰

شماره تلفن ۴۴۴۸۳۰۰۹

کدپستی ۳۱۸۸۱۱۴۶۹۴

شرکت واسطه مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۱۸۹

ثبت شده در ۱۳۹۰/۰۶/۳۰

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 تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

۱,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسطه مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرمها، 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 مرابحه 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 مرابحه 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 واسطه مالی خرداد یکم (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
۵	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	شرایط مرابحه
۸	مشخصات اوراق مرابحه
۹	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)
۹	وکالت نهاد واسط
۱۰	کارمزد وکالت
۱۰	تعهدات شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)
۱۰	تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۰	نقل و انتقال اوراق مرابحه
۱۰	سایر موارد
۱۱	مشخصات شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)
۱۱	موضوع فعالیت
۱۱	تاریخچه فعالیت
۱۱	مدت فعالیت
۱۱	سهامداران
۱۲	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۲	مشخصات حسابرس/بازرس بانی
۱۲	سرمایه بانی
۱۳	وضعیت مالی بانی
۱۳	الف) صورت وضعیت مالی
۱۴	ب) صورت سود و زیان
۱۵	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۶	د) صورت جریان های نقدی
۱۷	وضعیت اعتباری بانی
۱۷	بدهی ها
۱۹	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۱۹	مطالبات و ذخایر
۲۰	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۰	الف) پیش بینی صورت سود و زیان
۲۳	ج) پیش بینی صورت تغییرات حقوق مالکانه
۲۴	د) پیش بینی صورت منابع و مصرف
۲۵	موضوع پیش بینی ها
۲۵	مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان
۳۰	مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی
۳۲	مشخصات ناشر
۳۲	موضوع فعالیت

۳۲	تاریخچه فعالیت
۳۲	شرکاء
۳۲	حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)
۳۳	عوامل ریسک
۳۳	عوامل ریسک
۳۴	ارکان انتشار اوراق مرابحه
۳۴	ضامن
۳۴	سرمایه ضامن
۳۵	وضعیت مالی ضامن
۳۸	عامل فروش اوراق
۳۸	عامل پرداخت
۳۹	متعهد پذیرهنویسی
۳۹	بازارگردان
۴۰	سایر نکات با اهمیت
۴۰	هزینه های انتشار
۴۰	مشخصات مشاور
۴۱	نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

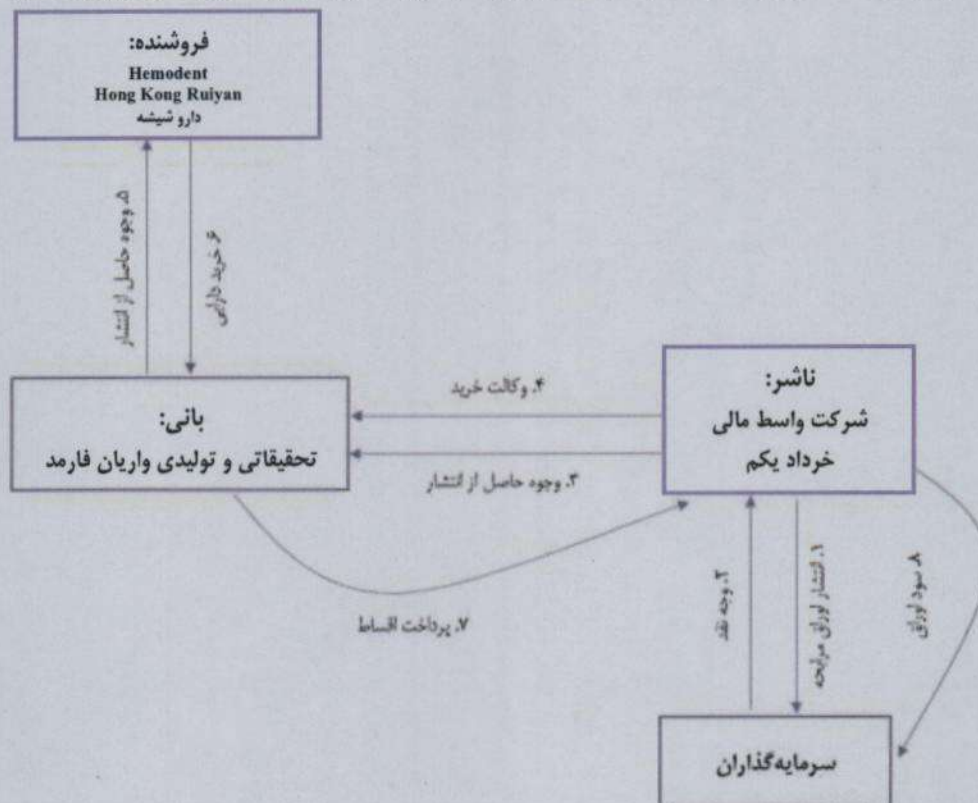


مؤسسه حسابرسی رایبند و همکاران
Ryband and Company

تشریح طرح انتشار اوراق مربجه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مربجه توسط شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) پرداخت منابع حاصل به شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) می باشد. 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 سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مربجه، شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

- (۱) مشخصات دارایی: سرنگ دارویی و پلیمری، رزومر، استامینوفن، آمپول پیرومول،
- (۲) ارزش دارایی: ۱،۰۰۰ میلیارد ریال،
- (۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

۱. سرنگ دارویی و پلیمری

سرنگ لوئرلاک پریفیلد سرنگی است که از ۳ بخش کلی تشکیل شده است. بخش پیستون، سیلندر و درپوش. سرنگ لوئرلاک با داشتن کمی تفاوت در ساختار سیلندر، می تواند پیستون را در بخش پایین به صورت راحت تر و بهتر نگه دارد. اما از سایر مشخصات سرنگ لوئرلاک، می توان به ماریچ بودن بخش انتهایی برای اتصال ایمن سوزن اشاره کرد. ساختار رزوه های سرنگ های پریفیلد مادگی قابلیت اتصال آن ها را به سرنگ های لوئرلاک استاندارد جهت اختلاط فرمولاسیون می دهد. سرنگ های پریفیلد بخشی از اقلام بسته بندی فرآورده دارویی می باشد که تفاوت آن ها نسبت به سرنگ های مرسوم از پیش پر شده بودن آن ها است که محصول در کارخانه دارو سازی در شرایط استریل داخلی آن ها پر شده و آماده تزریق می باشند.



۲. رزومر (پلیمر):

پلی لاکتیک-کو-گلایکولیک اسید (PLGA) یک پلی استر آلیفاتیک ترموپلاستیک و یکی از موفق ترین پلیمرهای زیست تخریب پذیر است. ویژگی های پلی لاکتیک -کو-گلایکولیک اسید به شرح زیر می باشد:

- ۱) تجزیه زیستی و سازگاری با محیط زیست
 - ۲) تایید توسط اداره غذا و داروی آمریکا FDA برای تحویل دارو
 - ۳) حفاظت از دارو در برابر تخریب
 - ۴) امکان رهاسازی مداوم دارو
 - ۵) تعامل بهتر با مواد زیستی و بعنوان سیستم های تحویل دارو در کاربردهای مختلف پزشکی مانند واکسیناسیون، درمان سرطان و سایر بیماری ها
- یکی از کاربردهای این پلیمرها استفاده از آن ها به عنوان حامل مواد درمانی درون بدن است. این پلیمر به عنوان یکی از اجزا مهم فرمولاسیون های آهسته رهش در ساخت داروهای با تکنولوژی بالا استفاده می شود.
- ## ۳. استامینوفن:

استامینوفن داروی ضد درد و ضد تب است. از استامینوفن در درمان بسیاری از دردها مانند سردرد، دردهای عضلانی، کمردرد و درد دندان استفاده می شود. تاثیر این دارو حدود ۱۲ دقیقه بعد از مصرف خوراکی آن شروع می شود. این دارو یک مسکن غیرمخدر است که در موارد دردهای خفیف تا متوسط نظیر سردرد، دندان درد، درد خفیف استوآرتریت (آرتروز) و دردهای ناشی از جراحی های کوچک کاربرد دارد.

۴. آمپول پیرومول

یکی از فرم های داروهای تزریقی شکل، آمپول می باشد. در تولید آمپول از پوکه آمپول به عنوان اقلام بسته بندی اولیه استفاده می گردد. پوکه آمپول ها معمولاً در شرکت سازنده به فرم باز یا به فرم بسته ساخته می شوند. فرم بسته قبل از پر کردن در دماهای بالا استریل و دی پایروزن شده و سپس توسط دستگاه درب آن با شعله باز شده و محلول درون آن ریخته شده و مجدداً توسط شعله بسته می شود، در حالی که پوکه آمپول باز نیاز به مرحله شستشو و استریل کردن آنلاین دارند، اما نیازی به باز شدن درب توسط شعله ندارند. پوکه های آمپول پس از ورود به تولید و استریل شدن توسط دستگاه پر می شوند و معمولاً برای اطمینان بیشتر از استریل بودن یک مرحله اتوکلاو به عنوان استریلیزاسیون نهایی را نیز پشت سر می گذارند.

ارقام به میلیون ریال

ردیف	نام کالا	مقدار	واحد	نرخ (ریال)	ارزش
۱	سرنگ دارویی و پلیمری	۷۰۰,۰۰۰	عدد	۴۴۷,۰۴۳	۳۱۲,۹۳۰
۲	رزومر	۱۶۰	کیلوگرم	۲,۸۳۱,۶۲۵,۰۰۰	۴۵۳,۰۶۰
۳	استامینوفن	۱۲,۰۰۰	کیلوگرم	۴,۱۵۲,۶۰۰	۴۹,۸۳۱
۴	آمپول پیرومول	۹,۶۳۱	عدد	۱۹,۱۲۳,۵۵۹	۱۸۴,۱۷۹
جمع کل					۱,۰۰۰,۰۰۰

قیمت موجودی مواد براساس مدارک و مستندات دریافت شده از بانی مبنی بر تأیید قیمت خرید طبق فاکتورهای خرید شرکت انجام می شود. با توجه به نوسانات نرخ ارز و احتمال تغییر قیمت مواد و کالا، بانی متعهد است مبلغ حاصل از انتشار اوراق را صرف خرید مواد اولیه اعلام شده نماید. بر اساس مشخصات فوق پیش فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان بر مبنای موافقت اصولی شماره ۱۲۲/۱۱۴۲۲۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ مورد پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفته است.



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 ۲,۱۵۰,۰۰۰ 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	مبلغ پرداختی کل ریال	مبلغ پرداختی - ریال (به ازای هر یک ورقه)
تاریخ انتشار	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	-	-
۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۱۱۵,۹۴۵
۲	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۱۱۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۱۱۴,۰۵۵
۳	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۱۵,۶۲۸,۴۱۵,۳۰۱	۱۱۵,۶۲۸
۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۱۱۴,۳۷۱,۵۸۴,۶۹۹	۱۱۴,۳۷۲
۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۱۱۵,۹۴۵
۶	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۱۱۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۱۱۴,۰۵۵
۷	۱۴۰۵/۰۹/۲۰	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۱۱۵,۹۴۵
۸	۱۴۰۶/۰۳/۲۰	۱۱۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۱۱۴,۰۵۵
۹	۱۴۰۶/۰۹/۲۰	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۱۱۵,۹۴۵
۱۰	۱۴۰۷/۰۳/۲۰	۱۱۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۱۱۴,۰۵۵
اصل اوراق		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰

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 حسابرسی رایمند و همکاران
Ryman and Company

مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرابحه 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 مرابحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه شامل: سرنگ دارویی و پلیمری، رزومر، استامینوفن و آمپول پیرومول،
- (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱,۰۰۰ میلیارد ریال،
- (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
- (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،
- (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام؛
- (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (با روش حراج)؛
- (۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال؛
- (۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد؛

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۵ سال (۶۰ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

- (۹) دوره عمر اوراق: ۵ سال / ۶۰ ماه،
- (۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۶ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،
- (۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۳/۲۰،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: 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،

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،



- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)،

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)؛

رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی خرداد یکم (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 خرداد یکم (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):

شرح	مقدار	واحد	نرخ (یورو)	مبلغ تأمین مواد اولیه (یورو)	نرخ تسعیر ارز (ریال)	نرخ (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
سرنگ دارویی و پلیمری	۷۰۰,۰۰۰	عدد	۱۶۶	۱,۱۵۹,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۴۴۷,۰۴۳	۳۱۲,۹۳۰
رزومر	۱۶۰	کیلوگرم	۱۰,۴۸۸	۱,۶۷۸,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲,۸۳۱,۶۲۵,۰۰۰	۴۵۳,۰۶۰
استامینوفن	۱۲,۰۰۰	کیلوگرم	۱۵	۱۸۴,۵۶۰	۲۷۰,۰۰۰	۴,۱۵۲,۶۰۰	۳۹,۸۳۱
آمپول پیرومول	۹,۶۳۱	عدد	-	-	-	۱۹,۱۲۳,۵۵۹	۱۸۴,۱۷۹
جمع							۱,۰۰۰,۰۰۰

(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 دارایی / 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 هر گونه 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 خرداد یکم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی خرداد یکم (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 خرداد یکم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

(۱) شرکت واسط مالی خرداد یکم (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 تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (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 می پذیرد.

(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 خرداد یکم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی خرداد یکم (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 متمرکز نزد یکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق فرابورس ایران امکان پذیر است.

سایر موارد

(۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.

(۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرابحه وی توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.

(۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه وفق قوانین و مقررات، شرکت سپرده گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



مشخصات شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

ارائه کلیه فعالیت ها در زمینه تهیه، تولید خرید و خدمات پس از فروش کلیه تجهیزات، قطعات و لوازم پزشکی و بیمارستانی و آزمایشگاهی، تمام ملزومات دارویی و تولید مواد اولیه دارویی مورد نیاز کارخانجات داروسازی و غذایی و آرایشی و بهداشتی، مشاوره، اقدام/ مشارکت در تولید و ساخت و واردات (عادی/فوری) تمامی انواع داروهای انسانی و حیوانی و فرآورده های دارویی و بیولوژیکی و زیست دام ها و داروهای نو ترکیب و نانو ترکیب، علوم جدید و تکنولوژی های نو و داروهای گیاهی و انواع فرآورده های طبیعی، سنتی و مکمل و فرآورده ها و داروهای بیولوژیک و انواع محصولات غذایی و بهداشتی و انواع واکسن های انسانی و دامی، طیور و داروها، معرف های تشخیصی، رادیو داروها، مکمل های دارویی و غذایی، تجهیزات پزشکی و ملزومات پزشکی و فرآورده های آرایشی و بهداشتی پس از اخذ مجوزهای لازم، ارائه کلیه فعالیت های تجاری و بازرگانی در زمینه خرید، فروش، بازاریابی غیرهرمی و غیرشبهه ای، حق العمل کاری، تخفیفات بازار، خدمات پس از فروش کلیه کالاهای بازرگانی پس از اخذ مجوزهای لازم، صادرات و واردات ملزومات دارویی، دارو و مواد اولیه دارویی و کلیه کالاهای بازرگانی مجاز، گشایش اعتبارات و ال سی، برای شرکت نزد بانک ها، ترخیص کالا از گمرکات داخلی، اخذ و اعطای نمایندگی کمپانی های معتبر داخلی و خارجی، برپایی غرفه و شرکت در کلیه نمایشگاه های داخلی و بین المللی، انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی، ایجاد شعب، مراکز پخش و نمایندگی در داخل و خارج از کشور، اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانک های داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات، پیمان ها و مزایده دولتی و خصوصی اعم از داخلی و بین المللی.

تاریخچه فعالیت

شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد در تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۸ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شده و طی شماره ۱۴۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۴۰۲۱۰۷۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی کرج به ثبت رسیده و مرکز اصلی شرکت به آدرس شهرک صنعتی اشتهارد- بلوار غزالی غربی- خ گلرخ ۲- خ گلشید ۲- قطعه ۱۵۳۴ است. بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۷ نوع شرکت از با مسئولیت محدود به سهامی خاص تغییر یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ در روزنامه رسمی آگهی شده است.

مدت فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت، فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود می باشد.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
سرمایه گذاری دارویی گلرنگ	حقوقی	۳۷۳۳۵۳	۱۶۵،۰۹۹	۰،۰۳٪
شرکت گسترش واریان فارمد	حقوقی	۴۸۹۳۵۸	۵۰۰،۱۳۴،۸۸۳	۹۹،۹۷٪
شرکت گسترش پدیده سلامت شیمی	حقوقی	۵۴۲۵۱۵	۱۷	۰،۰۰٪
شرکت گسترش هستی آریا شیمی	حقوقی	۳۸۷۳۲۹	۲	۰،۰۰٪
شرکت گسترش سلامت پخش هستی	حقوقی	۴۳۲۲۱۷	۲	۰،۰۰٪
جمع	-	-	۵۰۰،۳۰۰،۰۰۳	۱۰۰٪



موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Rymand and Company

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین آقای محمدتقی فتحی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

توضیحات	مدت مأموریت		سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	خاتمه	شروع			
غیر موظف	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	رئیس هیئت مدیره	قاسمعلی آشفته	شرکت گسترش پدیده سلامت شیمی
غیر موظف	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	نایب رئیس هیئت مدیره	مهرداد والی نژاد	شرکت گسترش واریان فارمد
موظف	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	محمدتقی فتحی	شرکت گسترش هستی آریا شیمی
موظف	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	عضو هیئت مدیره	میلاد جعفری ننوش	شرکت گسترش سلامت پخش هستی

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱، مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده‌است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی بیات رایان بوده‌است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۵۰۰,۳۰۰,۰۰۳ ریال منقسم به ۵۰۰,۳۰۰,۰۰۳ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

ارقام به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۳۰۰,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۶۶٫۶٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۱/۰۲/۲۸	۲۳۰,۳۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۰۰	۳۰٪	مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۵۰,۳۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۳۰,۳۰۰	۵۳٪	مطالبات حال شده شرکاء
۱۳۹۹/۰۳/۲۵	۳۰,۳۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۰۰	۳۹۶٪	مطالبات حال شده شرکاء



مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Rymand and Company

وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

الف) صورت وضعیت مالی

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده	
دارایی های ثابت مشهود	۱۵۹,۹۳۷	۶۳۶,۵۱۶	۱,۲۰۸,۵۶۱
دارایی های نامشهود	۹۲,۵۹۲	۱۲۱,۳۸۳	۱۸۱,۸۱۹
سایر دارایی ها	۲,۱۸۰	۲,۷۸۰	۳,۷۸۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲۵۴,۷۰۹	۷۶۰,۶۷۹	۱,۳۹۴,۱۶۰
پیش پرداخت ها	۵۵,۸۲۳	۱۴۴,۵۰۶	۶۱,۹۷۳
موجودی مواد و کالا	۲۸۰,۱۰۶	۳۸۷,۰۳۱	۶۴۳,۳۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۹۸,۰۷۴	۱۶۹,۴۸۵	۴۴۲,۵۴۷
موجودی نقد	۱۳,۹۰۰	۷۴,۴۱۲	۳۳,۵۹۵
جمع دارایی های جاری	۶۴۷,۹۰۳	۷۷۵,۴۳۴	۱,۱۸۱,۴۳۱
جمع دارایی ها	۹۰۲,۶۱۲	۱,۵۳۶,۱۱۳	۲,۵۷۵,۵۹۱
سرمایه	۳۰,۳۰۰	۱۵۰,۳۰۰	۲۳۰,۳۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳,۰۳۰	۱۲,۱۷۵	۲۳,۰۳۰
سود یا (زیان) انباشته	۱۲۷,۷۱۵	۱۷۷,۳۵۳	۴۱۰,۷۲۴
جمع حقوق مالکانه	۲۸۱,۰۴۵	۴۱۹,۸۲۸	۷۳۴,۰۵۴
پرداختنی های بلندمدت	۱۰۲,۴۱۱	۱۳۸,۹۴۱	۱۸۱,۵۰۲
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۷,۶۲۰	۵۴,۱۷۰	۳۳۵,۴۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۳۷۱	۱۵,۳۲۳	۳۱,۷۵۳
جمع بدهی های غیر جاری	۱۲۸,۴۰۲	۲۰۸,۴۳۴	۵۴۸,۷۴۷
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶۰,۳۵۳	۲۰۴,۵۸۷	۵۱۰,۹۷۰
مالیات پرداختنی	۲,۱۹۷	۳,۳۱۴	۲,۴۹۹
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۳۱۶,۴۷۲	۶۸۹,۳۱۵	۷۶۵,۶۳۲
پیش دریافت	۶,۵۰۰	.	۳,۹۵۸
ذخایر	۷,۶۴۳	۱۰,۶۳۵	۹,۷۳۱
جمع بدهی های جاری	۴۹۳,۱۶۵	۹۰۷,۸۵۱	۱,۲۹۲,۷۹۰
جمع بدهی ها	۶۲۱,۵۶۷	۱,۱۱۶,۲۸۵	۱,۸۴۱,۵۳۷
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۰۲,۶۱۲	۱,۵۳۶,۱۱۳	۲,۵۷۵,۵۹۱



مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Rymand and Company

ب) صورت سود و زیان

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	صورت سود و زیان
حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده	
۱,۵۲۹,۷۱۰	۶۷۳,۴۵۳	۴۴۶,۲۴۸	درآمدهای عملیاتی
(۷۲۷,۸۰۸)	(۳۵۶,۴۸۴)	(۲۰۲,۰۹۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰۱,۹۰۲	۳۱۶,۹۶۹	۲۴۴,۱۵۲	سود ناخالص
(۲۹۴,۰۹۱)	(۱۲۹,۹۷۶)	(۸۲,۶۵۲)	هزینه های فروش اداری و عمومی
۱۱,۱۲۰	۱۶,۹۶۳	۰	سایر درآمدها
(۱۰۴,۲۱۴)	(۴۳,۵۶۰)	(۳۸,۱۷۰)	هزینه مالی
۴۱۴,۷۱۷	۱۶۰,۳۹۶	۱۲۳,۳۳۰	سود عملیاتی
۲,۰۰۸	۱,۵۹۲	۱۸۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱۶,۷۲۵	۱۶۱,۹۸۸	۱۲۳,۵۱۳	سود قبل از مالیات
(۲,۴۹۹)	(۳,۲۰۵)	(۲,۱۹۵)	مالیات
۴۱۴,۲۲۶	۱۵۸,۷۸۳	۱۲۱,۳۱۸	سود خالص



موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Rymannd and Company

ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه:

ارقام به میلیون ریال

شرح	سهم الشرکه / سهام	الشرکه / سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۰,۳۰۰	۶۰,۰۰۰	۳,۰۳۰	۶۶,۳۹۷	۱۵۹,۷۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹:					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	.	.	.	۱۲۱,۳۱۸	۱۲۱,۳۱۸
سود سهام مصوب	.	.	.	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)
افزایش سهم الشرکه در جریان	.	۶۰,۰۰۰	.	.	۶۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰,۳۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۳,۰۳۰	۱۲۷,۷۱۵	۲۸۱,۰۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:					
سود خالص سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	.	.	.	۱۵۸,۷۸۳	۱۵۸,۷۸۳
سود سهم الشرکه مصوب	.	.	.	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۹,۱۴۵	(۹,۱۴۵)	.
افزایش سهم الشرکه	۱۲۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰)	.	.	.
افزایش سهم الشرکه در جریان	.	۸۰,۰۰۰	.	.	۸۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۵۰,۳۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۲,۱۷۵	۱۷۷,۳۵۳	۴۱۹,۸۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹:					
سود خالص سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	.	.	.	۴۱۴,۲۲۶	۴۱۴,۲۲۶
افزایش سرمایه	۸۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰)	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۱۰,۸۵۵	(۱۰,۸۵۵)	.
سود سهم الشرکه مصوب	.	.	.	(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	.	۷۰,۰۰۰	.	.	۷۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۳۰,۳۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۳,۰۳۰	۴۱۰,۷۲۴	۷۳۴,۰۵۴

مؤسسه حسابرسي رایبند و همکاران
Ryman and Company



د) صورت جریان های نقدی

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	(۶۳,۰۶۳)	۱۵۷,۱۵۳	۴۹۱,۹۶۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۰۹)	(۳,۵۱۴)	(۵,۱۳۱)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۶۳,۸۷۲)	۱۵۳,۶۳۹	۴۸۶,۸۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۵۰,۷۰۱)	(۴۸۳,۵۱۴)	(۵۹۴,۸۵۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۱,۸۶۴)	(۲۸,۹۳۹)	(۶۰,۴۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۷۲,۵۶۵)	(۵۱۲,۴۵۳)	(۶۵۵,۲۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۳۶,۴۳۷)	(۳۵۸,۸۱۴)	(۱۶۸,۴۶۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:			
تأمین مالی از شرکت اصلی	۴۸,۱۰۰	۵۶,۵۳۰	۶۲,۵۶۱
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴۲۲,۱۹۳	۱,۲۲۰,۵۸۸	۲,۰۰۷,۹۹۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۳۰,۰۰۰)	(۸۱۱,۱۹۵)	(۱,۷۴۸,۵۳۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهم الشرکه	.	(۲۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرایم تسهیلات مالی	(۳۸,۱۷۰)	(۴۳,۵۶۰)	(۱۰۴,۲۱۴)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۰۲,۱۲۳	۴۰۲,۳۶۳	۱۱۷,۸۰۴
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۲۴,۳۱۴)	۴۳,۵۴۹	(۵۰,۶۵۸)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۵۲,۸۸۷	۱۳,۹۰۰	۷۴,۴۱۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۴,۶۷۳)	۱۶,۹۶۳	۹,۸۴۱
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۳,۹۰۰	۷۴,۴۱۲	۳۳,۵۹۵
معاملات غیرنقدی	۱۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Ryman and Company



وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی‌شده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

شرح	مبلغ	ارقام به میلیون ریال
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت	۴۳۰,۸۳۱	
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت	۸۰,۱۳۹	
حساب‌های پرداختی بلندمدت	۱۸۱,۵۰۲	
ذخایر	۹,۷۳۱	
پیش‌دریافت‌ها	۳,۹۵۸	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۷۵۳	
کوتاه‌مدت	۷۶۵,۶۳۲	
بلندمدت	۳۳۵,۴۹۲	
مالیات پرداختی	۲,۴۹۹	
تسهیلات		
مالیات		

• تسهیلات

به تفکیک تأمین‌کنندگان

ارقام به میلیون ریال

شرح	مبلغ تسهیلات
بانک صادرات	۶۳۶,۱۹۳
بانک کارآفرین	۸۳,۴۰۹
بانک دی	۹۳,۶۰۵
بانک توسعه صادرات	۱۱۱,۲۲۴
بانک سامان	۷۵,۷۳۴
بانک اقتصاد نوین	۱۶۸,۰۴۹
بانک تجارت	۵۳,۶۸۶
بانک شهر	۵۷,۸۷۴
بانک خاورمیانه	۷۴,۱۲۰
بانک سینا	۱۰,۹۰۰
صندوق ثامن	۳۳۱
بانک آینده	۷۱,۰۷۹
صندوق توسعه صادرات و تبادل فناوری	۱۱,۰۰۷
صندوق نوآوری و شکوفایی	۷,۵۷۰
صندوق شریف	۴,۰۰۲
جمع	۱,۴۵۸,۷۸۳
کسر می‌شود: وجوه مسدودی نزد بانک‌ها	(۲۰۷,۸۶۹)
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۱۴۹,۷۹۰)
مجموع	۱,۱۰۱,۱۲۵
حصة بلندمدت	۳۳۵,۴۹۲
حصة جاری	۷۶۵,۶۳۲

موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
Ryband and Company



به تفکیک نرخ سود و کارمزد

ارقام به میلیون ریال

شرح	مبلغ
بین ۱۵ تا ۲۰ درصد	۱,۰۰۴,۸۳۰
بین ۱۰ تا ۱۵ درصد	۹۶,۲۹۵
مجموع	۱,۱۰۱,۱۲۵

به تفکیک زمان بندی پرداخت

ارقام به میلیون ریال

شرح	مبلغ
۱۴۰۱	۷۶۵,۶۳۵
۱۴۰۲	۱۸۲,۲۰۲
۱۴۰۳	۱۰۴,۵۲۱
۱۴۰۴	۴۸,۷۶۷
مجموع	۱,۱۰۱,۱۲۵

به تفکیک نوع وثیقه

ارقام به میلیون ریال

شرح	مبلغ
چک و سفته	۴۸۸,۴۲۹
سهام	۶۸,۲۸۰
زمین و ملک	۵۴۴,۴۱۶
مجموع	۱,۱۰۱,۱۲۵

• مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل می‌باشد.

ارقام به میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۲۹ مانده پرداختی	۱۴۰۰ مالیات						سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق اظهارنامه	سال مالی
		مانده پرداختی	پرداختی	جرایم	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۱,۹۸۷	-	۱,۹۸۷	۱,۹۸۷	۸۱۱	۵۷,۴۰۱	۴,۰۵۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۰۹	-	۳,۸۲۱	-	۳,۸۲۱	۳,۸۲۱	۲,۰۸۸	۱۲۳,۵۱۳	۱۰,۴۴۱	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۳,۲۰۵	-	۲,۵۵۶	-	-	-	۲,۵۵۶	۱۸۶,۱۰۶	۱۵,۹۷۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۲,۴۹۹	-	-	-	-	۲,۴۹۹	۴۱۶,۷۲۵	۱۲,۴۹۵	۱۴۰۰
	۳,۳۱۴	۲,۴۹۹								

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌ها تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۳۹۹ در جریان رسیدگی بوده که تا این تاریخ برگه تشخیص مالیات بر درآمد صادر نشده است.
- شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت‌های مالیاتی محصولات دانش بنیان موضوع بند "الف" ماده ۳ قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش بنیان و تجاری سازی نوآوری‌ها و اختراعات، فروش صادراتی و نیز تخصیص مالیاتی موضوع قانون بودجه سال ۱۴۰۱ محاسبه و ذخیره لازم را در دفاتر منظور نموده است.
- با توجه به نوع محصولات شرکت که تماماً دارو می‌باشد، شرکت مشمول مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نمی‌باشد.



موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Ryman and Company

تضمین ها و بدهی های احتمالی

براساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی به شرح ذیل می باشد.

■ اسناد انتظامی شرکت نزد دیگران به شرح ذیل می باشد:

ارقام به میلیون ریال

شرح	مبلغ تسهیلات
اسناد تضمینی نزد بانک ها	۲,۷۳۰,۶۵۷
شرکت سلامت پخش هستی	۴۵۰,۰۰۰
صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات شریف	۴۳,۳۳۰
شرکت سپهر پلاستیک پدیده	۴۰,۰۰۰
شرکت هستی آریا شیمی	۳۵,۰۰۰
صندوق نوآوری و شکوفایی	۱۲,۰۲۰
ارمغان دیار داربوش	۹,۰۰۰
(متفرقه) سایر	۵,۰۰۰
امیر شفیعی خامنه	۵,۰۰۰
صندوق سلامت ثامن مشهد	۳,۹۰۰
حمل و نقل زنجیره	۳,۱۶۰
سازمان پژوهش های علمی و صنعتی	۲,۷۰۰
شرکت شیمیایی داروپخش	۱,۰۰۰
آرا جهان نوین گستر اطلس - اسنپ تریپ	۸۰۰
خدمات نمایندگی کشتیرانی هوپاد دریا	۱۶۰
شرکت داده پردازی رسپینا	۳۸
مجموع	۳,۳۴۱,۶۶۵

■ دفاتر شرکت بابت رعایت مقررات سازمان تأمین اجتماعی، جهت سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ در جریان رسیدگی توسط حسابرسان سازمان مذکور می باشد. در این ارتباط دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۰ تاکنون رسیدگی نشده است.

مطالبات و ذخایر

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۰			دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
خالص	کاهش ارزش	جمع		
۷۶,۵۱۴	۰	۷۶,۵۱۴	اسناد دریافتنی	دریافتنی های
۳۴۴,۹۸۶	۰	۳۴۴,۹۸۶	حساب های دریافتنی	تجاری
۲۱,۰۴۶	۰	۲۱,۰۴۶	حساب های دریافتنی	سایر دریافتنی ها
۴۴۲,۵۴۷	۰	۴۴۲,۵۴۷	مجموع	



موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Ryman and Company

پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

براساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح‌شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد:

الف) پیش‌بینی صورت سود و زیان
صورت سود و زیان پیش‌بینی‌شده برای سال‌های آتی شرکت به شرح زیر است.

ارقام به میلیون ریال

۱۴۰۷	۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱	صورت سود و زیان
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	۱۴۰۱	صورت سود و زیان
۹,۳۳۰,۷۹۲	۷,۷۷۵,۶۶۰	۶,۴۷۹,۷۱۷	۶,۴۷۹,۷۱۷	۵,۳۹۹,۱۶۴	۵,۳۹۹,۱۶۴	۴,۹۹۹,۸۰۳	۴,۹۹۹,۸۰۳	۳,۷۴۹,۸۱۶	۳,۷۴۹,۸۱۶	۳,۷۴۹,۸۱۶	۳,۷۴۹,۸۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۵,۲۲۴,۳۷۹)	(۴,۳۹۱,۰۶۷)	(۳,۵۲۰,۳۳۱)	(۳,۵۲۰,۳۳۱)	(۲,۸۸۳,۶۸۵)	(۲,۸۸۳,۶۸۵)	(۲,۳۵۷,۵۶۱)	(۲,۳۵۷,۵۶۱)	(۱,۹۳۲,۶۰۳)	(۱,۹۳۲,۶۰۳)	(۱,۹۳۲,۶۰۳)	(۱,۵۱۶,۸۷۸)	بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی
۴,۱۰۶,۴۱۳	۳,۴۸۴,۵۹۳	۲,۹۵۹,۳۸۶	۲,۹۵۹,۳۸۶	۲,۵۱۶,۰۷۹	۲,۵۱۶,۰۷۹	۲,۱۴۲,۲۴۲	۲,۱۴۲,۲۴۲	۱,۸۲۷,۲۳۳	۱,۸۲۷,۲۳۳	۱,۸۲۷,۲۳۳	۱,۵۰۶,۲۲۱	سود ناخالص
(۱,۴۴۶,۳۴۶)	(۱,۱۶۹,۳۹۳)	(۹۴۵,۸۹۴)	(۹۴۵,۸۹۴)	(۷۶۵,۶۱۸)	(۷۶۵,۶۱۸)	(۶۲۰,۰۷۴)	(۶۲۰,۰۷۴)	(۵۰۲,۵۱۶)	(۵۰۲,۵۱۶)	(۵۰۲,۵۱۶)	(۳۹۱,۳۵۷)	هزینه‌های فروش اداری و عمومی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۶۸۳	سایر درآمدها
۲,۶۶۰,۰۶۷	۲,۳۱۵,۳۰۱	۲,۰۱۳,۴۸۲	۲,۰۱۳,۴۸۲	۱,۷۵۰,۴۶۲	۱,۷۵۰,۴۶۲	۱,۵۲۲,۱۶۸	۱,۵۲۲,۱۶۸	۱,۳۲۴,۷۱۷	۱,۳۲۴,۷۱۷	۱,۳۲۴,۷۱۷	۱,۱۳۱,۹۴۸	سود عملیاتی
(۱۹۳,۷۰۰)	(۴۲۲,۰۳۹)	(۳۸۲,۰۳۹)	(۴۲۲,۰۳۹)	(۳۸۲,۵۱۶)	(۳۸۲,۵۱۶)	(۳۲۲,۰۳۹)	(۳۲۲,۰۳۹)	(۶۱۰,۳۵۸)	(۶۵۵,۳۶۲)	(۶۵۵,۳۶۲)	(۴۱۳,۳۰۴)	هزینه مالی
۳,۴۱۷	۲,۸۴۷	۲,۳۷۳	۲,۳۷۳	۱,۹۷۷	۱,۹۷۷	۱,۶۴۸	۱,۶۴۸	۱,۳۷۳	۱,۳۷۳	۱,۳۷۳	۴,۲۴۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲,۴۶۹,۷۸۴	۱,۹۳۹,۱۱۹	۱,۶۳۳,۸۳۶	۱,۶۳۳,۸۳۶	۱,۳۶۹,۹۳۳	۱,۳۶۹,۹۳۳	۱,۱۴۲,۳۷۵	۱,۱۴۲,۳۷۵	۷۱۵,۷۳۲	۶۷۰,۷۲۸	۶۷۰,۷۲۸	۷۳۲,۸۸۴	سود قبل از مالیات
(۴۸,۸۶۶)	(۳۸,۳۰۷)	(۳۲,۳۲۶)	(۳۱,۵۳۵)	(۲۶,۱۰۴)	(۲۶,۳۳۳)	(۲۲,۶۰۰)	(۲۲,۶۰۰)	(۱۴,۱۶۱)	(۱۳,۲۷۱)	(۱۳,۲۷۱)	(۱۴,۳۰۳)	مالیات
۲,۴۲۰,۹۱۸	۱,۸۹۷,۸۱۲	۱,۶۰۱,۵۰۰	۱,۵۶۲,۳۹۱	۱,۳۴۲,۸۱۹	۱,۳۴۲,۸۱۹	۱,۱۱۹,۷۷۴	۱,۱۱۹,۷۷۴	۷۰۱,۵۷۱	۶۵۷,۴۵۷	۶۵۷,۴۵۷	۷۰۸,۵۸۲	سود خالص

موسسه حسابرهای رایزنه و همکاران
Rymand and Company



ب) پیش بینی صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده برای سال های آتی شرکت به شرح زیر است.

ارقام به میلیون ریال

صورت وضعیت مالی	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
دارایی های ثابت مشهود	۲,۰۸۰,۰۴۱	۰	۱,۹۳۷,۵۲۱	۱,۹۳۷,۵۲۱	۱,۸۱۳,۵۹۱	۱,۸۱۳,۵۹۱	۱,۷۰۵,۸۲۶	۱,۷۰۵,۸۲۶	۱,۶۱۲,۱۱۶	۱,۶۱۲,۱۱۶	۱,۵۳۰,۶۳۰	۱,۵۳۰,۶۳۰	۱,۳۵۹,۷۷۳
دارایی های نامشهود	۷۶۸,۵۵۶	۰	۶۶۸,۲۸۲	۶۶۸,۲۸۲	۵۸۱,۰۸۶	۵۸۱,۰۸۶	۵۰۵,۲۶۴	۵۰۵,۲۶۴	۴۵۹,۳۱۲	۴۵۹,۳۱۲	۴۱۷,۵۳۷	۴۱۷,۵۳۷	۳۶۳,۰۳۷
سایر دارایی	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۸۵۲,۳۷۷	۲,۸۵۲,۳۷۷	۲,۶۰۸,۵۸۳	۲,۶۰۸,۵۸۳	۲,۳۹۸,۴۵۷	۲,۳۹۸,۴۵۷	۲,۲۱۴,۸۷۰	۲,۲۱۴,۸۷۰	۲,۰۷۵,۲۰۸	۲,۰۷۵,۲۰۸	۱,۹۵۱,۹۴۷	۱,۹۵۱,۹۴۷	۱,۸۱۶,۶۰۰
پیش پرداخت ها	۲,۵۰۶,۵۷۱	۰	۲,۰۵۸,۷۴۴	۲,۰۵۸,۷۴۴	۱,۶۸۸,۹۶۹	۱,۶۸۸,۹۶۹	۱,۳۸۲,۵۱۸	۱,۳۸۲,۵۱۸	۱,۱۳۱,۰۹۷	۱,۱۳۱,۰۹۷	۹۳۲,۴۱۶	۹۳۲,۴۱۶	۷۳۷,۷۵۹
موجودی مواد و کالا	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶	۷۴۴,۳۲۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵,۵۴۲,۶۸۶	۶,۲۰۲,۲۲۵	۴,۹۱۹,۹۲۳	۴,۹۱۹,۹۲۳	۳,۵۹۲,۹۲۵	۳,۵۹۲,۹۲۵	۲,۷۵۱,۹۱۹	۲,۷۵۱,۹۱۹	۱,۷۶۰,۱۳۳	۱,۷۶۰,۱۳۳	۱,۸۸۱,۹۲۴	۱,۷۷۴,۵۳۶	۸۲۰,۳۹۲
موجودی نقد و بانک	۷۸۲,۰۷	۷۵۰,۵۰	۶۸۰,۰۰۶	۶۸۰,۰۰۶	۵۹۰,۱۲۶	۵۹۰,۱۲۶	۵۱,۳۲۷	۵۱,۳۲۷	۳۴,۸۶۱	۳۴,۸۶۱	۲۰,۶۵۰	۲۰,۶۵۰	۲۶,۹۵۵
جمع دارایی های جاری	۸,۸۷۷,۷۹۰	۹,۵۲۸,۸۹۲	۷,۸۵۰,۷۰۲	۷,۸۵۰,۷۰۲	۶,۰۸۲,۹۷۹	۶,۰۸۲,۹۷۹	۴,۹۳۱,۱۸۵	۴,۹۳۱,۱۸۵	۳,۶۸۰,۳۲۷	۳,۶۸۰,۳۲۷	۳,۲۸۱,۹۲۸	۳,۲۸۱,۹۲۸	۲,۳۲۹,۳۳۱
جمع دارایی ها	۱۱,۷۳۰,۱۶۷	۱۲,۳۸۱,۲۶۹	۱۰,۳۶۰,۲۸۴	۱۰,۳۶۰,۲۸۴	۸,۴۸۱,۳۳۷	۸,۴۸۱,۳۳۷	۶,۹۹۳,۸۷۸	۶,۹۹۳,۸۷۸	۵,۷۵۵,۶۳۵	۵,۷۵۵,۶۳۵	۵,۲۳۳,۸۷۵	۵,۲۳۳,۸۷۵	۴,۱۵۵,۹۳۱
سرمایه	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۲۰۰,۳۰۰
اندوخته قانونی	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۵۰۰,۳۰۰	۳۰۰,۳۰۰
سود یا (زیان) انباشته	۷,۳۲۷,۸۱۷	۶,۸۸۳,۲۳۷	۵,۵۶۰,۰۴۴	۵,۵۶۰,۰۴۴	۴,۱۹۶,۰۸۴	۴,۱۹۶,۰۸۴	۳,۱۵۵,۴۲۸	۳,۱۵۵,۴۲۸	۲,۳۳۹,۳۹۰	۲,۳۳۹,۳۹۰	۱,۵۱۰,۳۳۴	۱,۳۶۶,۳۳۰	۱,۱۱۲,۳۰۶
جمع حقوق مالکانه	۷,۷۷۸,۱۲۷	۷,۴۳۳,۷۷۷	۶,۱۱۶,۳۵۴	۶,۱۱۶,۳۵۴	۴,۷۹۲,۱۶۸	۴,۷۹۲,۱۶۸	۳,۷۰۵,۷۵۸	۳,۷۰۵,۷۵۸	۲,۸۱۳,۲۶۵	۲,۸۱۳,۲۶۵	۲,۰۱۶,۲۶۰	۱,۴۴۲,۳۳۶	۱,۴۴۲,۳۳۶
اوراق مرابحه پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۵۴,۵۴۸	۴۵۹,۳۳۰	۱۵۴,۵۴۸	۴۵۹,۳۳۰	۴۵۹,۳۳۰	۴۵۹,۳۳۰	۴۵۹,۳۳۰	۴۵۹,۳۳۰	۴۵۹,۳۳۰	۴۵۹,۳۳۰	۷۶۳,۹۱۱	۷۶۳,۹۱۱	۵۷۰,۱۷۰
ذخیره مرابحه پایان خدمت کارکنان	۸۳۴,۶۹۹	۸۳۴,۶۹۹	۶۳۴,۲۵۰	۶۳۴,۲۵۰	۴۶۳,۴۸۷	۴۶۳,۴۸۷	۳۳۵,۰۵۶	۳۳۵,۰۵۶	۳۳۳,۳۱۱	۳۳۳,۳۱۱	۱۵۰,۱۱۵	۱۵۰,۱۱۵	۸۴,۳۵۸
جمع بدهی های غیر جاری	۹۷۹,۲۴۷	۱,۲۸۳,۹۲۸	۷۷۸,۵۷۴	۷۷۸,۵۷۴	۹۲۲,۷۱۶	۹۲۲,۷۱۶	۱,۴۸۱,۶۰۴	۱,۴۸۱,۶۰۴	۱,۳۸۶,۸۵۹	۱,۳۸۶,۸۵۹	۹۱۴,۰۲۶	۹۱۴,۰۲۶	۶۵۴,۵۲۸
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۵۵۹,۹۹۵	۲,۵۵۹,۹۹۵	۲,۱۰۲,۶۳۳	۲,۱۰۲,۶۳۳	۱,۷۳۴,۹۶۷	۱,۷۳۴,۹۶۷	۱,۴۱۳,۰۰۶	۱,۴۱۳,۰۰۶	۱,۱۵۵,۲۰۵	۱,۱۵۵,۲۰۵	۷۳۲,۰۷۶	۷۳۲,۰۷۶	۷۳۳,۳۷۰
مالیات پرداختی	۴۸,۸۶۶	۴۴,۳۲۸	۲۸,۳۰۷	۲۸,۳۰۷	۳۱,۵۳۵	۳۱,۵۳۵	۳۷,۱۰۴	۳۷,۱۰۴	۲۶,۳۳۳	۲۶,۳۳۳	۱۳,۲۷۱	۱۳,۲۷۱	۱۴,۲۰۳



ج) پیش بینی صورت تغییرات حقوق مالکانه

ارقام به میلیون ریال

انتشار			عدم انتشار			شرح		
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان
۷۳۴,۰۵۴	۴۱۰,۷۳۴	۲۳,۰۳۰	۷۰,۰۰۰	۲۳۰,۳۰۰	۷۳۴,۰۵۴	۴۱۰,۷۳۴	۲۳,۰۳۰	۷۰,۰۰۰
۷۰۸,۵۸۲	۷۰۸,۵۸۲				۷۰۸,۵۸۲	۷۰۸,۵۸۲		
.	.		(۷۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰	.	(۷۰,۰۰۰)	۷۰,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰)
۱,۴۴۲,۶۳۶	۱,۱۱۲,۳۰۶	۲۰,۰۳۰	.	۳۰۰,۳۰۰	۱,۴۴۲,۶۳۶	۱,۱۱۲,۳۰۶	۲۰,۰۳۰	.
۷۰۱,۵۷۱	۷۰۱,۵۷۱				۶۵۷,۴۵۷	۶۵۷,۴۵۷		
(۲۸۳,۳۳۳)	(۲۸۳,۳۳۳)				(۲۸۳,۳۳۳)	(۲۸۳,۳۳۳)		
۲۰۰,۰۰۰				۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰			
.	(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰			.	(۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰	
۲,۰۶۰,۷۷۴	۱,۵۱۰,۴۴۴	۵۰,۰۳۰	.	۵۰۰,۳۰۰	۲,۰۱۶,۶۶۰	۱,۴۶۶,۳۳۰	۵۰,۰۳۰	.
۱,۱۱۹,۶۴۳	۱,۱۱۹,۶۴۳				۱,۰۷۹,۹۸۸	۱,۰۷۹,۹۸۸		
(۲۸۰,۶۲۹)	(۲۸۰,۶۲۹)				(۲۶۲,۹۸۳)	(۲۶۲,۹۸۳)		
۲,۸۹۹,۸۱۰	۲,۳۴۹,۴۹۰	۵۰,۰۳۰	.	۵۰۰,۳۰۰	۲,۸۳۳,۶۶۵	۲,۲۸۳,۳۳۵	۵۰,۰۳۰	.
۱,۳۳۲,۸۱۹	۱,۳۳۲,۸۱۹				۱,۳۰۴,۰۸۸	۱,۳۰۴,۰۸۸		
(۴۴۷,۸۷۰)	(۴۴۷,۸۷۰)				(۴۳۱,۹۹۵)	(۴۳۱,۹۹۵)		
۳,۷۹۴,۷۴۹	۳,۳۴۴,۴۳۹	۵۰,۰۳۰		۵۰۰,۳۰۰	۳,۷۰۵,۷۵۸	۳,۱۵۵,۴۲۸	۵۰,۰۳۰	
۱,۶۰۱,۵۰۰	۱,۶۰۱,۵۰۰				۱,۵۶۲,۳۹۱	۱,۵۶۲,۳۹۱		
(۵۳۷,۱۳۷)	(۵۳۷,۱۳۷)				(۵۲۱,۶۳۵)	(۵۲۱,۶۳۵)		
۴,۸۵۹,۱۴۱	۴,۳۰۸,۸۱۱	۵۰,۰۳۰	.	۵۰۰,۳۰۰	۴,۱۳۶,۴۱۴	۳,۱۹۶,۰۸۴	۵۰,۰۳۰	.
۱,۸۹۷,۸۱۲	۱,۸۹۷,۸۱۲				۱,۸۵۸,۶۰۴	۱,۸۵۸,۶۰۴		
(۶۴۰,۶۰۰)	(۶۴۰,۶۰۰)				(۶۳۳,۹۱۷)	(۶۳۳,۹۱۷)		
۶,۱۱۶,۳۵۴	۵,۵۶۶,۰۳۴	۵۰,۰۳۰	.	۵۰۰,۳۰۰	۵,۹۸۰,۱۰۱	۵,۳۴۹,۷۷۱	۵۰,۰۳۰	.
۳,۳۲۰,۹۱۸	۳,۳۲۰,۹۱۸				۳,۱۹۷,۱۰۷	۳,۱۹۷,۱۰۷		
(۷۵۹,۱۲۵)	(۷۵۹,۱۲۵)				(۷۳۳,۳۴۲)	(۷۳۳,۳۴۲)		
۷,۷۸۸,۱۳۷	۷,۲۳۷,۸۱۷	۵۰,۰۳۰	.	۵۰۰,۳۰۰	۷,۴۳۳,۷۶۷	۶,۸۸۳,۴۳۷	۵۰,۰۳۰	.



د) پیش بینی صورت منابع و مصرف

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دریافتی از بابت فروش محصولات	۸,۷۶۳,۶۰۱	۷,۹۱۲,۵۶۰	۶,۵۶۴,۰۳۳	۶,۵۸۷,۳۱۰	۵,۲۶۶,۳۸۲	۵,۴۸۹,۸۹۷	۴,۵۳۸,۳۸۵	۴,۵۵۹,۱۷۱	۴,۴۹۳,۱۷۲	۴,۵۱۵,۰۹۸	۲,۶۹۲,۷۱۰	۳,۸۰۰,۰۹۸	۲,۶۴۱,۷۹۶	۲,۶۴۱,۷۹۶
	۳,۴۱۷	۳,۴۱۷	۲,۸۴۷	۲,۸۴۷	۲,۳۷۳	۲,۳۷۳	۱,۹۷۷	۱,۹۷۷	۱,۶۴۸	۱,۶۴۸	۱,۳۳۳	۱,۳۳۳	۳,۳۴۰	۳,۳۴۰
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۲,۵۰۷,۳۴۶	۲,۵۰۷,۳۴۶	۲,۵۱۲,۰۷۶	۲,۵۱۲,۰۷۶
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۶۸۳	۱,۶۶۸۳
جمع منابع	۱۰,۲۷۴,۳۶۴	۹,۴۳۳,۳۲۲	۸,۰۷۴,۱۳۶	۸,۰۹۷,۳۰۳	۷,۹۷۶,۱۰۱	۷,۹۹۹,۵۱۶	۷,۰۴۷,۶۰۸	۷,۰۶۸,۳۹۴	۷,۰۰۲,۰۶۵	۷,۰۲۳,۹۹۱	۵,۳۰۱,۳۲۹	۵,۳۰۸,۷۱۷	۵,۱۷۴,۷۹۶	۵,۱۷۴,۷۹۶
مصرف	۴,۶۸۸,۴۴۴	۴,۶۸۸,۴۴۴	۳,۸۳۹,۳۱۱	۳,۸۳۹,۳۱۱	۳,۱۳۹,۰۲۱	۳,۱۳۹,۰۲۱	۲,۵۶۱,۳۱۷	۲,۵۶۱,۳۱۷	۱,۸۸۴,۶۱۹	۱,۸۸۴,۶۱۹	۱,۶۹۰,۶۹۹	۱,۶۹۰,۶۹۹	۲,۱۱۱,۲۸۳	۲,۱۱۱,۲۸۳
	۱,۳۴۶,۳۴۶	۱,۳۴۶,۳۴۶	۱,۱۶۹,۲۹۲	۱,۱۶۹,۲۹۲	۹۴۵,۸۹۴	۹۴۵,۸۹۴	۷۶۵,۶۱۸	۷۶۵,۶۱۸	۶۲۰,۰۷۴	۶۲۰,۰۷۴	۵۰۲,۵۱۶	۵۰۲,۵۱۶	۳۹۱,۳۵۷	۳۹۱,۳۵۷
	۱۲۲,۰۲۹	۴۲۲,۰۲۹	۱۲۲,۰۲۹	۴۲۲,۰۲۹	۱۲۲,۰۲۹	۴۲۲,۰۲۹	۱۲۲,۰۲۹	۴۲۲,۰۲۹	۱۲۲,۰۲۹	۴۲۲,۰۲۹	۴۲۲,۰۲۹	۶۵۵,۲۶۲	۴۱۳,۳۰۴	۴۱۳,۳۰۴
	۱۱۴,۰۵۵	.	۳۴۰,۰۰۰	.	۳۴۰,۰۰۰	.	۳۴۰,۳۱۷	.	۳۳۹,۶۸۳	.	۱۲۵,۹۴۵	.	.	.
	۷۵۹,۱۲۵	۷۳۲,۴۴۲	۶۴۰,۶۰۰	۶۴۴,۹۱۷	۵۳۷,۱۲۷	۵۲۱,۶۲۵	۴۴۷,۸۷۰	۴۳۱,۹۹۵	۲۸۰,۶۲۹	۲۶۲,۹۸۳	۲۸۳,۳۳۳	۲۸۳,۳۳۳	.	.
	۳۸,۳۰۷	۳۷,۵۱۶	۳۲,۳۲۶	۳۱,۵۲۵	۳۷,۱۰۴	۲۶,۳۳۳	۲۲,۶۰۰	۲۱,۷۹۹	۱۴,۱۶۱	۱۳,۳۷۱	۱۴,۳۰۳	۱۴,۳۰۳	۲,۴۹۹	۲,۴۹۹
	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۲,۵۰۷,۳۴۶	۲,۵۰۷,۳۴۶	۱,۸۷۱,۳۶۳	۱,۸۷۱,۳۶۳	۱,۷۴۱,۸۳۷	۱,۷۴۱,۸۳۷
	۵۶۸,۶۳۱	۵۶۸,۶۳۱	۴۹۴,۴۶۲	۴۹۴,۴۶۲	۴۲۹,۹۶۷	۴۲۹,۹۶۷	۳۵۳,۹۰۵	۳۵۳,۹۰۵	۳۰۹,۵۵۹	۳۰۹,۵۵۹	۲۸۷,۳۴۵	۲۸۷,۳۴۵	۵۱۱,۱۵۸	۵۱۱,۱۵۸
	۱۰,۳۶۴,۰۶۳	۹,۴۱۳,۵۳۳	۸,۰۶۵,۲۶۵	۸,۰۸۸,۷۹۰	۷,۹۶۸,۳۸۸	۷,۹۹۲,۱۱۳	۷,۰۴۰,۹۰۱	۵,۹۹۸,۰۰۰	۷,۰۱۹,۷۸۱	۷,۰۱۹,۷۸۱	۵,۱۹۷,۲۳۳	۵,۳۰۵,۰۲۲	۵,۱۷۱,۴۳۶	۵,۱۷۱,۴۳۶
	۱۰,۳۰۱	۹,۷۸۹	۸,۸۷۰	۸,۵۱۲	۷,۷۱۳	۷,۴۰۲	۷,۷۰۷	۴,۴۸۲	۴,۰۶۵	۴,۳۱۱	۳,۲۹۵	۳,۲۹۵	۳,۳۶۰	۳,۳۶۰
مازاد (کسری) نقدینگی	۶۸,۰۰۶	۶۵,۲۶۱	۵۹,۱۳۶	۵۶,۷۴۹	۵۱,۴۲۲	۴۹,۳۴۷	۴۴,۷۱۵	۴۴,۴۶۱	۴۰,۶۵۰	۴۰,۶۵۰	۳۶,۹۵۵	۳۶,۹۵۵	۳۳,۵۹۵	۳۳,۵۹۵
مانده اول دوره	۷۸,۲۰۷	۷۵,۰۵۰	۶۸,۰۰۶	۶۵,۲۶۱	۵۹,۱۳۶	۵۶,۷۴۹	۵۱,۴۲۲	۴۹,۳۴۷	۴۴,۷۱۵	۴۴,۴۶۱	۴۰,۶۵۰	۴۰,۶۵۰	۳۶,۹۵۵	۳۶,۹۵۵
مانده پایان دوره														



موضوع پیش بینی ها
اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد:
مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان
❖ درآمدهای عملیاتی

درآمدهای شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق شامل فروش محصولات آهسته رهش، پریفیلد، تزریقی و دیابتی به شرح جدول ذیل می باشد:
مبلغ فروش
با توجه به اینکه بخشی از درآمد حاصل از فروش شرکت از صادرات حاصل می شود، در پیش بینی سال های آتی مقدار فروش به صورت داخلی و خارجی تقسیم بندی شده است.

ارقام به میلیون ریال

مبلغ	۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
داخلی														
آهسته رهش	۱,۹۶۵,۸۲۸	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳	۲,۳۵۸,۹۹۳
پریفیلد	۱۹,۰۲۶	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱	۲۲,۸۳۱
تزریقی	۱,۰۶۱,۵۱۹	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳	۱,۳۳۳,۸۲۳
دیابت	۳۹,۳۴۷	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶	۴۷,۰۹۶
صادراتی														
آهسته رهش	۲۲,۷۱۳	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶	۲۷,۲۵۶
پریفیلد	۱۶,۵۳۱	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷	۱۹,۸۳۷
فروش ناخالص	۳,۱۲۴,۸۶۳	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶
تخفیفات و برگشت از فروش	(۱۰۱,۳۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش خالص	۳,۰۲۳,۴۹۹	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶	۳,۷۴۹,۸۲۶

مقدار فروش

مقدار فروش محصولات در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت در نظر گرفته شده است. همچنین در سال های آتی مقدار فروش محصولات مساوی با سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است. فرض شده است که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق کل مقدار محصولات تولیدی شرکت در هر سال، در همان سال به فروش می رسد.



ارقام به تعداد جیمه

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	مقدار
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
داخلی							
۴۹۷,۳۱۸	۴۹۷,۳۱۸	۴۹۷,۳۱۸	۴۹۷,۳۱۸	۴۹۷,۳۱۸	۴۹۷,۳۱۸	۴۹۷,۳۱۸	آهسته رهش
۳۷,۳۰۰	۳۷,۳۰۰	۳۷,۳۰۰	۳۷,۳۰۰	۳۷,۳۰۰	۳۷,۳۰۰	۳۷,۳۰۰	پریفیلد
۸۸۳,۹۱۴	۸۸۳,۹۱۴	۸۸۳,۹۱۴	۸۸۳,۹۱۴	۸۸۳,۹۱۴	۸۸۳,۹۱۴	۸۸۳,۹۱۴	تزریقی
۸۳,۴۴۲	۸۳,۴۴۲	۸۳,۴۴۲	۸۳,۴۴۲	۸۳,۴۴۲	۸۳,۴۴۲	۸۳,۴۴۲	دیابت
صادراتی							
۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	آهسته رهش
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پریفیلد
۱,۵۱۳,۷۱۹	۱,۵۱۳,۷۱۹	۱,۵۱۳,۷۱۹	۱,۵۱۳,۷۱۹	۱,۵۱۳,۷۱۹	۱,۵۱۳,۷۱۹	۱,۵۱۳,۷۱۹	جمع مقدار فروش

نرخ های فروش محصولات داخلی و صادراتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت و برای سال های بعد با ۲۰ درصد رشد (بر اساس روش برابری قدرت خرید PPP) دلار در مقابل ریال به شرح زیر در نظر گرفته شده است.

ارقام به ریال

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	شرح
داخلی							
۱۱۸۰۳,۱۷۲	۹,۸۳۵,۹۷۷	۸,۱۹۶,۶۴۷	۶,۸۱۳,۵۳۹	۵,۶۹۲,۱۱۶	۴,۷۴۳,۴۳۰	۳,۹۵۲,۸۵۸	آهسته رهش
۱,۵۳۳,۰۹۲	۱,۲۶۹,۲۴۳	۱,۰۵۷,۷۰۳	۸۸۱,۴۱۹	۷۳۴,۵۱۶	۶۱۲,۰۹۷	۵۱۰,۰۸۰	پریفیلد
۳,۵۸۵,۹۶۰	۲,۹۸۸,۳۰۰	۲,۴۹۰,۲۵۰	۲,۰۷۵,۲۰۸	۱,۷۲۹,۳۴۰	۱,۴۴۱,۱۱۷	۱,۲۰۰,۹۳۱	تزریقی
۱,۴۰۴,۴۵۰	۱,۱۷۰,۳۷۵	۹۷۵,۳۱۳	۸۱۲,۷۶۱	۶۷۷,۳۰۰	۵۶۴,۴۱۷	۴۷۰,۳۴۸	دیابت
صادراتی							
۳۸,۸۶۵,۹۴۲	۳۳,۳۸۸,۲۸۵	۲۶,۹۹۰,۳۳۷	۲۲,۴۹۱,۸۶۵	۱۸,۷۴۳,۳۲۰	۱۵,۶۱۹,۳۵۰	۱۳,۰۱۶,۱۲۵	آهسته رهش
۴,۹۳۶,۰۸۲	۴,۱۱۳,۴۰۲	۳,۴۲۷,۸۳۵	۲,۸۵۶,۵۲۹	۲,۳۸۰,۴۴۱	۱,۹۸۳,۷۰۱	۱,۶۵۳,۰۸۴	پریفیلد



موسسه حسابرسی رایمندر و همکاران
Rvmand and Company

بیانیه ثبت اوراق مرابحه واسطه مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

❖ بهای تمام شده

بهای تمام شده پیش‌بینی شده شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای دوره مورد بررسی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ارقام به میلیون ریال

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	۱۴۰۱
مواد مستقیم	۳,۵۰۹,۳۵۹	۳,۵۰۹,۲۵۹	۲,۹۳۴,۳۸۲	۲,۹۳۴,۹۸۵	۲,۹۳۴,۹۸۵	۲,۹۳۴,۹۸۵	۲,۰۳۰,۸۳۱	۲,۰۳۰,۸۳۱	۱,۶۹۲,۳۵۱	۱,۶۹۲,۳۵۱	۱,۴۱۰,۳۹۲	۱,۴۱۰,۲۹۲	۱,۱۷۵,۳۴۴
دستمزد مستقیم	۵۸۹,۰۶۱	۵۸۹,۰۶۱	۴۷۱,۳۴۹	۳۷۶,۹۹۹	۳۷۶,۹۹۹	۳۷۶,۹۹۹	۳۰۱,۵۹۹	۳۰۱,۵۹۹	۳۴۱,۳۷۹	۳۴۱,۳۷۹	۱۹۳,۰۲۳	۱۹۳,۰۲۳	۱۵۴,۴۱۹
کارمزد تولید محصولات	۶۴,۲۶۳	۶۴,۲۶۳	۵۳,۵۵۲	۴۴,۶۳۷	۴۴,۶۳۷	۴۴,۶۳۷	۳۷,۱۸۹	۳۷,۱۸۹	۵۷۳,۶۲۸	۵۷۳,۶۲۸	۴۷۴,۱۵۰	۴۷۴,۱۵۰	۳۳۶,۳۸۲
سربار ساخت	۱,۳۴۲,۵۸۵	۱,۳۴۲,۵۸۵	۱,۰۳۲,۵۷۲	۸۴۲,۴۱۹	۸۴۲,۴۱۹	۸۴۲,۴۱۹	۶۹۴,۷۶۴	۶۹۴,۷۶۴	۲,۵۳۸,۳۴۹	۲,۵۳۸,۳۴۹	۲,۱۰۳,۲۹۲	۲,۱۰۳,۲۹۲	۱,۶۹۷,۵۶۶
جمع هزینه های ساخت	۵,۴۰۵,۱۶۸	۵,۴۰۵,۱۶۸	۴,۴۷۱,۷۵۵	۳,۷۰۱,۰۳۰	۳,۷۰۱,۰۳۰	۳,۷۰۱,۰۳۰	۳,۰۶۴,۳۷۳	۳,۰۶۴,۳۷۳	۲,۵۳۸,۳۴۹	۲,۵۳۸,۳۴۹	۲,۱۰۳,۲۹۲	۲,۱۰۳,۲۹۲	۱,۶۹۷,۵۶۶
تغییر موجودی های در جریان ساخت	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶	۲۲۵,۹۲۶
بهای تمام شده ساخت	۵,۶۳۱,۰۹۳	۵,۶۳۱,۰۹۳	۴,۶۹۷,۶۸۱	۳,۹۲۶,۹۵۵	۳,۹۲۶,۹۵۵	۳,۹۲۶,۹۵۵	۳,۲۹۰,۳۹۹	۳,۲۹۰,۳۹۹	۲,۷۶۴,۱۷۵	۲,۷۶۴,۱۷۵	۲,۳۲۹,۲۱۷	۲,۳۲۹,۲۱۷	۱,۹۲۳,۴۹۲
افزایش کاهش موجودی های ساخته شده	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)	(۴۰۶,۶۱۴)
مجموع	۵,۲۲۴,۴۷۹	۵,۲۲۴,۴۷۹	۴,۲۹۱,۰۶۷	۳,۵۲۰,۳۴۱	۳,۵۲۰,۳۴۱	۳,۵۲۰,۳۴۱	۲,۸۸۳,۶۸۵	۲,۸۸۳,۶۸۵	۲,۳۵۷,۵۶۱	۲,۳۵۷,۵۶۱	۱,۹۲۲,۶۰۳	۱,۹۲۲,۶۰۳	۱,۵۱۶,۸۷۸

- مواد مستقیم مصرفی در سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت و برای سال‌های بعد متناسب با عملکرد گذشته برابر ۳۷٫۶ درصد مجموع فروش ناخالص می‌باشد.

- دستمزد مستقیم در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت و برای سال‌های بعد با نرخ رشد ۲۵ درصد در هر سال لحاظ شده است.

- کارمزد تولید محصولات در سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت و برای سال‌های آتی با ۲۰ درصد رشد در نظر گرفته شده است.

- سربار پیش‌بینی شده شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای دوره مورد بررسی به شرح جدول زیر می‌باشد:

ارقام به میلیون ریال

سربار	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	۱۴۰۱
مواد مصرفی غیر مستقیم	۱۹۱,۰۳۹	۱۹۱,۰۳۹	۱۵۹,۱۹۹	۱۵۹,۱۹۹	۱۳۳,۶۶۶	۱۳۳,۶۶۶	۱۱۰,۵۵۵	۱۱۰,۵۵۵	۹۲,۱۲۹	۹۲,۱۲۹	۷۶,۱۷۴	۷۶,۱۷۴	۶۳,۹۷۹
حقوق و دستمزد	۶۴۹,۵۵۸	۶۴۹,۵۵۸	۵۱۹,۶۴۷	۴۱۵,۷۱۷	۴۱۵,۷۱۷	۴۱۵,۷۱۷	۳۳۲,۵۷۴	۳۳۲,۵۷۴	۲۶۶,۰۵۹	۲۶۶,۰۵۹	۲۱۲,۸۴۷	۲۱۲,۸۴۷	۱۷۰,۳۷۸
استهلاک	۳۴۱,۱۱۹	۳۴۱,۱۱۹	۲۰۹,۶۶۹	۱۸۲,۳۳۱	۱۸۲,۳۳۱	۱۸۲,۳۳۱	۱۵۸,۵۴۰	۱۵۸,۵۴۰	۱۳۷,۸۶۱	۱۳۷,۸۶۱	۱۱۹,۸۷۹	۱۱۹,۸۷۹	۵۸,۲۵۱
سایر	۱۶۰,۸۶۹	۱۶۰,۸۶۹	۱۳۴,۰۵۸	۱۱۱,۷۱۵	۱۱۱,۷۱۵	۱۱۱,۷۱۵	۹۳,۰۹۶	۹۳,۰۹۶	۷۷,۵۸۰	۷۷,۵۸۰	۶۴,۶۵۰	۶۴,۶۵۰	۵۳,۸۷۵
جمع	۱,۲۴۲,۵۸۵	۱,۲۴۲,۵۸۵	۱,۰۲۲,۵۷۲	۸۴۲,۴۱۹	۸۴۲,۴۱۹	۸۴۲,۴۱۹	۶۹۴,۷۶۴	۶۹۴,۷۶۴	۵۷۳,۶۲۸	۵۷۳,۶۲۸	۴۷۴,۱۵۰	۴۷۴,۱۵۰	۳۴۶,۳۸۲



بیانیه ثبت اوراق مربحه واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریران فارمد (سهامی خاص)

- مواد مصرفی غیر مستقیم در سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت و برای سال‌های بعد متناسب با عملکرد گذشته برابر ۲ درصد مجموع فروش ناخالص می‌باشد.
- دستمزد غیر مستقیم در هزینه سربار در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت و برای سال‌های آتی با نرخ رشد ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.
- هزینه استهلاک و نحوه تخصیص آن به بهای تمام شده و هزینه‌های عمومی و اداری در بخش مفروضات دارایی ثابت اشاره شده است.
- سایر هزینه‌های سربار در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت و برای سال‌ها بعد با نرخ رشد ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.

❖ هزینه‌های اداری و عمومی

هزینه‌های اداری و عمومی در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای دوره مورد بررسی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

ارقام به میلیون ریال

هزینه‌های عمومی و اداری	۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷
		انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
حقوق و دستمزد	۳۰۶,۵۶۸	۳۸۳,۲۰۹	۳۸۳,۲۰۹	۴۷۹,۰۱۲	۴۷۹,۰۱۲	۵۹۸,۷۶۵	۵۹۸,۷۶۵	۷۴۸,۴۵۶	۷۴۸,۴۵۶	۹۳۵,۵۷۰	۹۳۵,۵۷۰	۱,۱۶۹,۴۶۲
استهلاک	۲۰,۴۶۷	۴۲,۱۲۰	۴۲,۱۲۰	۴۸,۴۳۸	۴۸,۴۳۸	۵۵,۷۰۳	۵۵,۷۰۳	۶۴,۰۵۹	۶۴,۰۵۹	۷۳,۶۶۷	۷۳,۶۶۷	۸۴,۷۱۷
سایر	۶۴,۳۲۳	۷۷,۱۸۷	۷۷,۱۸۷	۹۲,۶۲۵	۹۲,۶۲۵	۱۱۱,۱۵۰	۱۱۱,۱۵۰	۱۳۳,۳۸۰	۱۳۳,۳۸۰	۱۶۰,۰۵۶	۱۶۰,۰۵۶	۱۹۲,۰۶۷
جمع	۳۹۱,۳۵۷	۵۰۲,۵۱۶	۵۰۲,۵۱۶	۶۲۰,۰۷۴	۶۲۰,۰۷۴	۷۶۵,۶۱۸	۷۶۵,۶۱۸	۹۴۵,۸۹۴	۹۴۵,۸۹۴	۱,۱۶۹,۲۹۳	۱,۱۶۹,۲۹۳	۱,۴۴۶,۲۴۶

- هزینه حقوق و دستمزد در هزینه‌های عمومی و اداری نیز برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت و برای سال‌های بعد با نرخ رشد ۲۵ درصد لحاظ شده است.
- سایر هزینه‌ها در هزینه‌های عمومی و اداری نیز برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت و برای سال‌های بعد با نرخ رشد ۲۰ درصد لحاظ شده است.

❖ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

- سود سپرده‌های بانکی برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت و برای سال‌های بعد با نرخ رشد ۲۰ درصد لحاظ شده است.
- سایر درآمدهای غیر عملیاتی برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت در نظر گرفته شده است.

❖ هزینه‌های مالی

- هزینه‌های مالی شامل هزینه مالی تسهیلات مالی اخذ شده با نرخ سود ۲۸ درصد در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق و هزینه مالی اوراق مربحه در حالت انتشار اوراق با نرخ اسمی ۳۳ درصد و کارمزد ارکان معادل ۱ درصد در نظر گرفته شده است.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه واسطه مالی یکم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

- مانده تسهیلات مالی شرکت در سال ۱۴۰۱ در حالت انتشار اوراق بر اساس بودجه اعلامی شرکت در نظر گرفته شده است و در حالت عدم انتشار اوراق در سال ۱۴۰۲ مفروض است شرکت به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز اقدام به اخذ ۱۰۰۰ میلیارد ریال تسهیلات مالی مازاد نسبت به حالت انتشار اوراق می نماید. همچنین در سال های آتی میزان دریافت و بازپرداخت تسهیلات مالی شرکت با توجه به افزایش نیاز سرمایه در گردش سالانه در نظر گرفته شده است.

ارقام به میلیون ریال

تسهیلات	۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷
		عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار
مانده اول دوره	۱,۱۰۱,۱۳۴	۱,۸۷۱,۳۶۳	۱,۸۷۱,۳۶۳	۲,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۵۰۷,۳۴۶	۵۰۷,۳۴۶
دریافت	۲,۵۱۲,۰۷۶	۲,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶
بازپرداخت	(۱,۷۳۱,۸۳۷)	(۱,۸۷۱,۳۶۳)	(۱,۸۷۱,۳۶۳)	(۲,۵۰۷,۳۴۶)	(۲,۵۰۷,۳۴۶)	(۱,۵۰۷,۳۴۶)	(۱,۵۰۷,۳۴۶)	(۱,۵۰۷,۳۴۶)	(۱,۵۰۷,۳۴۶)	(۱,۵۰۷,۳۴۶)	(۱,۵۰۷,۳۴۶)	(۱,۵۰۷,۳۴۶)
مانده پایان دوره	۱,۸۷۱,۳۶۳	۲,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۱,۵۰۷,۳۴۶	۵۰۷,۳۴۶
تسهیلات بلندمدت	۵۷۰,۱۷۰	۷۶۳,۹۱۱	۳۵۹,۳۳۰	۳۵۹,۳۳۰	۱۵۴,۵۴۸	۳۵۹,۳۳۰	۱۵۴,۵۴۸	۳۵۹,۳۳۰	۱۵۴,۵۴۸	۳۵۹,۳۳۰	۱۵۴,۵۴۸	۱۵۴,۵۴۸
تسهیلات کوتاه مدت	۱,۳۰۱,۱۹۴	۱,۷۴۳,۳۳۵	۱,۰۴۸,۰۱۶	۱,۰۴۸,۰۱۶	۳۵۲,۶۹۷	۱,۰۴۸,۰۱۶	۳۵۲,۶۹۷	۱,۰۴۸,۰۱۶	۳۵۲,۶۹۷	۱,۰۴۸,۰۱۶	۳۵۲,۶۹۷	۳۵۲,۶۹۷

ارقام به میلیون ریال

هزینه مالی	۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷
		عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار
هزینه تسهیلات	۴۱۳,۳۰۴	۶۵۵,۳۶۲	۴۲۲,۰۲۹	۴۲۲,۰۲۹	۱۳۲,۰۲۹	۴۲۲,۰۲۹	۱۳۲,۰۲۹	۴۲۲,۰۲۹	۱۳۲,۰۲۹	۴۲۲,۰۲۹	۱۳۲,۰۲۹	۱۳۲,۰۲۹
هزینه اوراق			۱۸۸,۳۳۹		۳۳۹,۵۱۳		۳۴۰,۴۸۷		۳۴۰,۴۸۷		۳۴۰,۴۸۷	۵۱,۶۷۱
جمع	۴۱۳,۳۰۴	۶۵۵,۳۶۲	۶۱۰,۳۵۸	۴۲۲,۰۲۹	۳۸۱,۵۴۲	۴۲۲,۰۲۹	۳۸۲,۵۱۶	۴۲۲,۰۲۹	۳۸۲,۵۱۶	۴۲۲,۰۲۹	۳۸۲,۵۱۶	۱۹۳,۷۰۰

ارقام به میلیون ریال

هزینه انتشار اوراق مرابحه در صورت انتشار اوراق	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	جمع
هزینه مالی اوراق	۱۷۸,۳۳۹	۳۳۹,۵۱۳	۳۳۹,۵۱۳	۳۳۹,۵۱۳	۳۳۹,۵۱۳	۳۳۹,۵۱۳	۱,۱۵۰,۰۰۰
هزینه مالی اوراق	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
جمع	۱۸۸,۳۳۹	۳۳۹,۵۱۳	۳۳۹,۵۱۳	۳۳۹,۵۱۳	۳۳۹,۵۱۳	۳۳۹,۵۱۳	۱,۲۰۰,۰۰۰



❖ هزینه مالیات

- مالیات در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق پس از کسر معافیت‌ها و بخشودگی‌های مالیاتی و متناسب با عملکرد گذشته شرکت برآورد شده است.

❖ سود سهام مصوب

- سود سهام مصوب شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه شرکت در نظر گرفته شده است. همچنین برای سال‌های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۷ فرض شده است که شرکت در هر سال معادل ۴۰ درصد سود خالص سال قبل خود را بین سهامداران تقسیم می‌نماید.

مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق با توجه به مانده دارایی‌ها در بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و با توجه به مفروضات محاسبه استهلاك به شرح جدول ذیل محاسبه شده است. هزینه استهلاك در هر سال ۷۴ درصد به هزینه سربار تولید و ۲۶ درصد به هزینه‌های عمومی و اداری تخصیص داده شده است.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ سال	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ سال	خط مستقیم

- دارایی‌های نامشهود در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق ثابت و برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه اعلامی شرکت و برای سال‌های بعد مطابق با بودجه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در نظر گرفته شده است.

- سایر دارایی‌ها در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق ثابت و بر اساس صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در نظر گرفته شده است.

- پیش‌پرداخت‌ها در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه اعلامی شرکت و برای سال‌های آتی متناسب با عملکرد گذشته و برابر ۴۸ درصد مجموع بهای تمام شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.

- موجودی مواد و کالا در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۱ بر اساس بودجه اعلامی شرکت و برای سال‌های آتی متناسب با عملکرد گذشته و برابر ۴۸ درصد مجموع بهای تمام شده کالای فروش رفته در نظر گرفته شده است.



- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال های مورد پیش بینی به منظور مدیریت وجه نقد به صورت نسبتی از فروش و با نرخ متغیر در نظر گرفته شده است.
- سرمایه شرکت در سال ۱۴۰۲، طی یک مرحله از مبلغ ۳۰۰.۳۰۰ میلیون ریال به ۵۰۰.۳۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت.
- اندوخته قانونی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق بر اساس ماده های ۳۳۸ و ۱۴۰ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت، معادل ۵ درصد سود خالص شرکت تا سقف قانونی ۱۰ درصد سرمایه در نظر گرفته شده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در هر سال به اندازه یک ماه حقوق همان سال در نظر گرفته شده است و به مانده سال قبل اضافه می گردد.
- پرداختی های تجاری و غیر تجاری در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به صورت نسبتی از بهای تمام شده کالای فروش رفته و به صورت متغیر با هدف مدیریت وجه نقد در نظر گرفته شده است.
- پیش دریافت ها و ذخایر در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال های مورد پیش بینی بر اساس بودجه اعلامی شرکت در سال ۱۴۰۱ ثابت در نظر گرفته شده است.

موسسه حسابداری راهبند و همکاران
Rymand and Company



مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی خرداد یکم (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 مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت ۴۴۴۳۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۹۰۹۶۱ نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه 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 ۱۳۹۰/۰۶/۳۰ با شماره ۱۱۱۸۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی خرداد یکم (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	۲۶۲۵۳۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

حسابرس / بازرس شرکت واسطه مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، مؤسسه حسابرسی هو شیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

مؤسسه حسابرسی رایبند و همکاران
Rymand and Company



عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه 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 مرابحه 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

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌های با اهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل زیر مدنظر قرار گیرند:

۱- ریسک نوسانات نرخ بهره

نرخ بهره در اقتصاد کنونی از عوامل مهم ریسک مالی به حساب می‌آید و افزایش آن امکان تسویه تسهیلات اعتباری بانکی را با مشکل روبرو خواهد کرد. با توجه به صورت‌های مالی سال مالی ۱۴۰۰، شرکت دارای تعهدات بانکی است؛ لذا با بالا رفتن نرخ بهره، شرکت ملزم به تأمین منابع مالی با هزینه بیشتر خواهد بود.

۲- ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به اینکه بخشی از مواد اولیه شرکت از تأمین‌کنندگان خارجی خریداری می‌شود و نرخ برابری ریال در مقابل ارزهای خارجی دارای نوسان است، شرکت به صورت مستقیم در معرض ریسک‌های ناشی از تغییرات در نرخ مبادله ارزی قرار می‌گیرد. مدیریت شرکت از طریق مذاکره با مشتریان و تأمین‌کنندگان در تلاش است بخشی از این ریسک را کنترل نماید.

۳- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین نموده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌نماید.

۴- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت عمدتاً سیاست معامله با طرف‌های قرارداد معتبر را اتخاذ نموده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

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 مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



ارکان انتشار اوراق مرابحه

ضامن

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

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۲,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های 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 مستحق للغير درآمدن مبیع، برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت عبارتند از:

(۱) در اجرای قرارداد ضمانت، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد ضمانت نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات قرارداد ضمانت توسط ضامن ندارد و ضامن نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در قرارداد ضمانت را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هر گونه 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.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۳۰,۴۲۵,۷۳۴ میلیون ریال شامل تعداد ۳۰,۴۲۵,۷۳۴ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانک طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

ارقام به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۱۳,۱۳۱,۰۰۰	۱۷,۲۹۴,۷۳۴	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۱۳۱,۷٪	سود انباشته و سایر اندوخته ها

موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
Rymand and Company



وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی اصلی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

الف) صورت وضعیت مالی

ارقام به میلیون ریال

شرح	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۶,۹۶۰,۴۰۶	۲۷,۵۸۲,۳۳۶	۲۷,۱۳۴,۸۸۱
دارایی‌ها نامشهود	۴,۹۵۸,۴۶۹	۵,۰۴۰,۴۵۱	۵,۵۷۸,۷۸۹
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۱۶,۴۴۳,۹۸۷	۱۶,۶۳۹,۰۲۴	۱۶,۲۸۱,۴۱۸
سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۳۲,۰۲۵,۵۴۵	۸۳,۸۰۵,۴۸۶	۹۹,۷۸۵,۴۶۹
سایر حساب‌های دریافتی	۱۳۸,۱۰۱,۴۲۷	۶۸,۹۵۹,۹۷۶	۱۰۲,۰۴۶,۹۵۱
سایر دارایی‌ها	۳۶,۲۸۵,۴۸۰	۵۶,۶۵۰,۱۷۶	۳۷,۳۵۵,۱۸۹
مطالبات دولت	۳۰,۱۱۶	۲۳۳,۰۰۶	۲۴۳,۷۷۰
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۱,۰۰۱,۸۱۶,۹۷۶	۱,۳۳۷,۳۵۶,۶۶۷	۱,۴۶۷,۶۲۵,۱۰۹
مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۲۰,۵۴۶,۷۷۲	۵۵,۷۶۷,۴۵۱	۱۱۸,۰۳۵,۰۰۹
سپرده قانونی	۱۱۰,۴۱۷,۸۰۳	۱۸۵,۰۳۸,۰۹۵	۲۰۰,۱۱۷,۶۹۸
موجودی نقد	۵۲,۳۵۹,۲۸۴	۵۱,۵۰۶,۳۱۴	۴۶,۵۷۹,۹۰۵
جمع دارایی‌ها	۱,۴۳۹,۹۴۷,۳۶۵	۱,۸۷۸,۵۷۸,۹۸۲	۲,۰۱۴,۵۵۲,۶۸۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۳۰,۴۲۵,۷۳۴	۳۰,۴۲۵,۷۳۴
اندوخته قانونی	۷,۶۸۶,۷۰۴	۱۱,۴۶۴,۰۷۹	۱۲,۸۸۶,۰۱۳
سایر اندوخته‌ها	.	۲۸۲,۵۹۷	۴۸۷,۱۴۹
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۳,۹۸۵,۴۷۴	۳,۷۷۰,۲۷۵	۳,۷۷۰,۲۷۷
سود (زیان) انباشته	.	۱۵,۱۲۲,۵۲۶	۲۱,۰۹۳,۹۹۵
سهام خزانه	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	(۲,۳۷۵,۳۷۶)	(۲,۳۷۵,۳۷۶)
جمع حقوق مالکانه	۳۹,۷۲۲,۵۳۷	۵۸,۶۸۹,۸۳۵	۶۶,۲۸۷,۷۹۲
بدهی‌ها			
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۲,۰۹۱,۲۶۷	۲,۹۴۸,۰۸۵	۴,۴۷۸,۶۹۰
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۸۳,۹۹۵,۸۱۳	۸۶,۴۳۸,۵۴۸	۷۶,۸۹۶,۳۹۲
ذخیره مالیات عملکرد	۱,۵۳۸,۶۷۲	۱,۵۵۹,۷۸۰	۱,۸۷۱,۹۰۵
سود سهام پرداختی	۹,۳۲۷	۲۰۳	۱,۴۷۳,۸۳۸
سپرده‌های مشتریان	۳۱۶,۰۸۵,۳۳۶	۲۰۹,۲۱۷,۴۶۳	۳۰۵,۷۵۲,۹۰۴
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۱۷۷,۶۵۵,۴۹۳	۱۱۶,۵۱۷,۱۰۵	۱۳۹,۹۶۶,۹۵۳
جمع بدهی‌های قبل از حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۵۸۱,۳۷۵,۹۰۸	۴۱۶,۶۸۱,۱۸۴	۵۴۰,۴۴۰,۶۸۲
حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	۸۱۸,۴۸۸,۸۱۸	۱,۴۰۳,۲۰۷,۹۶۳	۱,۴۰۷,۸۲۴,۲۱۴
جمع بدهی‌ها	۱,۴۰۰,۲۲۴,۷۲۶	۱,۸۱۹,۸۸۹,۱۴۷	۱,۹۴۸,۲۶۴,۸۹۶
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۱,۴۳۹,۹۴۷,۳۶۵	۱,۸۷۸,۵۷۸,۹۸۲	۲,۰۱۴,۵۵۲,۶۸۸



ب) صورت سود و زیان

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم :			
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۹۹,۱۳۰,۱۶۷	۲۱۱,۳۶۳,۷۳۰	۱۲۲,۳۳۲,۹۳۱
هزینه سود سپرده‌ها	(۸۲,۷۳۴,۹۵۳)	(۱۷۱,۱۳۳,۶۲۶)	(۱۰۲,۰۶۴,۳۶۲)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۱۶,۳۹۵,۲۱۴	۴۰,۲۳۰,۰۹۴	۲۰,۲۶۸,۵۶۹
درآمد کارمزد	۹,۴۷۵,۵۹۷	۱۶,۰۰۶,۱۷۶	۱۰,۸۰۱,۵۶۲
هزینه کارمزد	(۱,۰۱۱,۱۵۱)	(۱,۵۲۰,۲۰۷)	(۸۳۹,۷۰۳)
خالص درآمد کارمزد	۸,۴۶۴,۴۴۶	۱۴,۴۸۵,۹۶۹	۹,۹۶۱,۸۵۹
خالص سود (زیان) سرمایه گذاری‌ها	۲,۴۸۳,۲۱۶	۵,۴۲۲,۸۷۷	۱۰۴,۵۵۵
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۱۲,۷۶۷,۱۱۶	۳۳۲,۴۶۷	۱,۱۹۹,۱۸۳
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	.	.	۲۰۴,۵۵۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۰,۱۰۹,۹۹۲	۶۰,۴۷۱,۴۰۷	۳۱,۷۳۸,۷۲۰
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	۸,۱۴۰,۹۳۰	۲,۵۲۶,۸۹۰	۴۵۲,۳۹۵
هزینه های اداری و عمومی	(۱۲,۱۰۳,۳۰۹)	(۱۸,۸۰۹,۰۲۸)	(۱۳,۳۶۱,۸۷۵)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۳,۳۴۳,۶۷۳)	(۱۵,۰۰۷,۵۱۵)	(۳,۰۶۱,۴۱۷)
هزینه های مالی	(۱,۳۴۰,۰۶۷)	(۹,۳۳۵,۵۶۰)	(۵,۵۹۸,۰۳۵)
هزینه استهلاک	(۲۸۶,۳۱۳)	(۳۷۱,۶۱۷)	(۲۱۹,۳۶۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۱,۱۷۷,۵۶۰	۱۹,۴۷۴,۵۷۷	۹,۹۵۰,۴۲۲
مالیات بر درآمد سال جاری	(۱,۵۳۸,۶۷۲)	(۲۹۲,۰۷۹)	(۴۷۰,۸۶۳)
مالیات بر درآمد سال های قبل	.	.	.
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم		۱۹,۱۸۲,۴۹۸	۹,۴۷۹,۵۵۹
سود(زیان) خالص	۱۹,۶۳۸,۸۸۸	۱۹,۱۸۲,۴۹۸	۹,۴۷۹,۵۵۹

موسسه حسابرسی رایمند و شنگاران
Ryman and Company



ج) صورت جریان های نقدی

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۹,۹۹۸,۶۶۸)	(۴۰,۰۳۵,۵۰۴)	(۴,۳۳۱,۵۶۸)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۹۰۲,۰۴۹)	(۲۷۰,۹۷۱)	(۱۵۸,۷۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۲,۹۰۰,۷۱۷)	(۴۰,۳۰۶,۴۷۵)	(۴,۴۹۰,۳۰۷)
فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱,۷۰۵,۱۷۵)	(۱,۱۴۷,۱۶۴)	(۱۹۳,۰۹۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۶,۶۷۳,۰۴۷	۲۷,۳۵۲	۴۴,۹۰۸
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۱۰۵,۳۴۹)	(۱۴۴,۱۹۶)	(۱۱۷,۵۶۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۲۲,۶۴۷	.	.
وجوه دریافتی بابت فروش املاک و مستغلات غیر عملیاتی	.	.	۸۰۲,۳۸۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۴,۸۸۵,۱۷۰	(۱,۲۶۴,۰۰۸)	۵۳۶,۶۳۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸,۰۱۵,۵۴۷)	(۴۱,۵۷۰,۴۸۳)	(۳,۹۵۳,۶۶۹)
فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۴,۱۸۶,۹۰۵	۳۵,۶۷۱,۸۸۷	۴,۵۰۳,۳۹۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۱۳,۲۹۹)	.	.
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۸۰,۰۶۶)	(۵,۱۱۹,۱۱۹)	(۵,۳۷۲,۷۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	.	(۹,۱۲۴)	(۴۰۷,۹۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱۲,۴۹۳,۵۴۰	۳۰,۵۴۳,۶۴۴	(۱,۱۷۷,۲۹۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۴۷۷,۹۹۳	(۱۱,۰۲۶,۸۳۹)	(۵,۱۳۰,۹۶۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۸,۲۰۷,۰۳۴	۵۲,۳۵۹,۲۸۴	۵۱,۵۰۶,۳۱۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹,۶۷۴,۲۶۶	۱۰,۱۷۳,۸۶۹	۲۰۴,۵۵۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۲,۳۵۹,۲۸۳	۵۱,۵۰۶,۳۱۴	۴۶,۵۷۹,۹۰۵
معاملات غیر نقدی	۳۰,۶۴۷,۸۰۹	۱,۱۱۱,۲۴۳	۱,۰۴۴,۸۳۰

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Rymand and Company



عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربحه 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 مربحه 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 مربحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربحه 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 مربحه 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 مربحه را ندارد.
تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مربحه 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 ۶۳,۰۱۳,۶۹۹ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Ryman and Company



متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه 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 امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی‌مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

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

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

تبصره ۲: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روزشمار اوراق فروش رفته (معادل ۲۳ درصد سالانه) 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 سه‌جانبه منعقد شده با شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می‌تواند با اعلام کتبی به بانی و اخذ مجوز از سازمان درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می‌گردد ظرف ۵ روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه اقدام نماید.

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Rymand and Company



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۶۵۰	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس و مشاور)
-	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
۵۰,۰۰۰	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)

مشخصات مشاور

شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (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 گل آذین، پلاک ۲۳	۸۴۳۴۱۰۰۰-۲۲۰۳۰۳۴۱

حدود مسئولیت مشاور شرکت، بر اساس قرارداد منعقد شده 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 اظهار نظر 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.



موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Rymand and Company

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن تماس حاصل فرمایند.

اطلاعات تماس بانی - شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد (سهامی خاص)

❖ آدرس: استان البرز، شهر صنعتی اشتهارد، خیابان گلشید ۲، خیابان گلرخ ۲، پلاک ۰

❖ شماره تماس: ۰۲۱-۴۴۴۸۳۰۹۰

❖ سایت: www.varianpharmed.com

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

❖ آدرس: تهران، بلوار آفریقا، بلوار گل آذین، پلاک ۲۳

❖ شماره تماس: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰

❖ سایت: www.novinib.com

اطلاعات تماس ناشر - شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)

❖ آدرس: تهران، عباس آباد، اندیشه، کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶

❖ شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

❖ سایت: www.sukuk.ir

مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

سید حسن میرمحمد

میگونی

عضو هیأت مدیره

داوود رزاقی

مدیرعامل و عضو

هیأت مدیره



ناشر

شرکت واسط مالی خرداد یکم

(با مسئولیت محدود)

سید محمدجواد فرهانیان

عضو هیأت مدیره

محمدحسین صدروانی

رئیس هیأت مدیره



بانی

شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد

(سهامی خاص)

محمدتقی فتحی

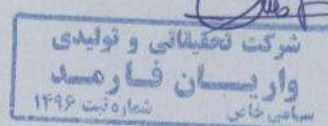
مدیرعامل و عضو

هیأت مدیره

مهرداد والی نژاد

نایب رئیس هیأت

مدیره



موسسه حسابرسي رایهند و همکاران
Rymand and Company