



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار

«سال مهارتورم و رشد تولید»

مدیریت محترم

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهایی حسابرس مستقل

باسلام؛

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل درباره بیانیه
ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه آن واحد تقدیم می گردد.

ومن الله التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت:

۱. ریاست محترم سازمان بورس و اوراق بهادار - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
۲. مدیریت محترم شرکت واسطه مالی مرداد چهارم - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
۳. مدیریت محترم شرکت تامین سرمایه تمدن - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
۴. ریاست محترم بانک توسعه صادرات ایران - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
- عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

به انضمام بیانیه ثبت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۵۰

بیانیه ثبت در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ شرکت سبحان دارو (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه مشتمل بر صورت های سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه فرضی، منابع و مصارف فرضی و یادداشت های توضیحی همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن، با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف توجیه تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال 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 ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا، مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در بیانیه مذکور، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب و طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است.

۴- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً 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 مفاد تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، بانک توسعه صادرات به استناد نامه شماره ۱۰۰۰/۲۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ پذیرش مسئولیت ضمانت انتشار اوراق مرابحه را به عهده داشته که مستقل از شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده می باشد و بانک توسعه صادرات تحت کنترل شرکت سبحان دارو (سهامی عام) و یا بالعکس نمی باشد. همچنین شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه در خصوص شرایط دارایی و نیز موارد 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 موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل فوق می باشد.

۶- بیانیه ثبت مورد رسیدگی، به امضای شرکت واسطه مالی مرداد چهارم نرسیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۳۱ تیر ۱۴۰۲

قاسم محبی

ایمان پوریا

شماره عضویت: ۸۰۶۹۳

شماره عضویت: ۸۹۱۶۸۶

۱۴۰۲۱۱۶۰-N-CAAM

صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۱۷۴۵

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰ کد پستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ Email: Auditors@mofidrahbar.org

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مزایه

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۱۹۸۴۳۳

شهر تهران، خیابان دکتر فاطمی غربی، پلاک ۲۹۵

شماره تلفن: ۰۲۱-۶۶۵۶۸۱۸۱

کد پستی: ۱۴۱۱۸۵۳۶۹۵

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۱۶

ثبت شده در تاریخ: ۱۳۹۷/۰۹/۰۳

تذکره:

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 سبحان دارو (سهامی عام)

۰۰۰ر ۳۰۰۰ ورقه

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 مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام) (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 بر عهده 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 <http://www.Sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

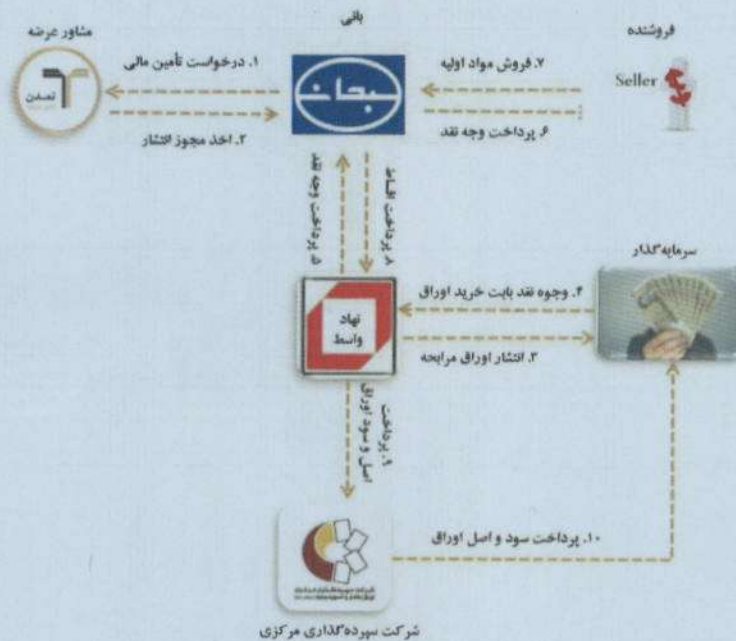
فهرست مطالب

۴	۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۴	۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی
۴	۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۵	۱-۳- شرایط مرابحه
۶	۱-۴- مشخصات اوراق مرابحه
۷	۱-۵- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
۱۰	۲- مشخصات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۱۰	۲-۱- موضوع فعالیت
۱۰	۲-۲- تاریخچه فعالیت
۱۰	۲-۳- مدت فعالیت
۱۰	۲-۴- سهامداران
۱۰	۲-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۱	۲-۶- مشخصات حسابرس بانی
۱۱	۲-۷- سرمایه بانی
۱۱	۲-۸- روند سودآوری و تقسیم سود
۱۲	۲-۹- وضعیت مالی بانی
۱۶	۳- وضعیت اعتباری بانی
۲۰	۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۳۶	۵- مشخصات ناشر
۳۷	۶- عوامل ریسک
۳۹	۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه
۳۹	۷-۱- ضامن
۴۵	۷-۲- عامل فروش اوراق
۴۵	۷-۳- عامل پرداخت
۴۵	۷-۴- متعهد پذیرهنویسی
۴۶	۷-۵- بازارگردان
۴۸	۸- سایر نکات با اهمیت
۴۹	۹- مشخصات مشاور
۵۰	۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

۱- تشریح طرح انتشار اوراق مرباحه

۱-۱- ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرباحه توسط شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به منظور خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات 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.



۱-۲- مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرباحه، شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه مورد نیاز در فرآیند تولید دارو بوده و به شرح مشخصات جدول ذیل می باشد:

ردیف	نوع کالا	فروشنده	واحد	تعداد	قیمت واحد	مبلغ	نوع ارز	نرخ بوره	جمع کل (ریال)
۱	آلبرازولام	Noblaze Trading FZE	کیلو گرم	۷۵	۱,۰۵۵	۷۹,۱۲۵	یورو	۳۳,۰۰۰	۲۶,۱۱۱,۲۵۰,۰۰۰
۲	کلردینازپوکساید	Noblaze Trading FZE	کیلو گرم	۵,۰۰۰	۱۹۰	۹۵۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	اویسل ۱۰۱-۱۰۲	Mingtai	کیلو گرم	۱۸۰,۰۰۰	۳	۲۸۶,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۱۶۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	ناپروکسن	Khonsu International	کیلو گرم	۲۵,۰۰۰	۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	الترابین	Synnat Pharma	کیلو گرم	۱,۲۰۰	۱۱۵	۱۳۸,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۴۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	برگابالین	Khonsu International	کیلو گرم	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	توپیرامات	Aurobindo	کیلو گرم	۳,۰۰۰	۱۱۵	۳۴۵,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۱۱۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	زولیدیم	Aurobindo	کیلو گرم	۱,۰۰۰	۳۱۷	۳۱۷,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۱۰۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	سرتراپین	Synnat Pharma	کیلو گرم	۱۱,۰۰۰	۹۵	۱,۰۴۵,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۳۴۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	کلیدینوم بروماید	Noblaze Trading FZE	کیلو گرم	۱,۳۳۰	۴۲۵	۶۰۷,۷۵۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	کلونازپام	Sun Pharma	کیلو گرم	۳۰۰	۶۵۶	۱۹۶,۸۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۶۴,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	مویپروکسین	RF PHARM CO. LTD	کیلو گرم	۶۰۰	۷۵۰	۴۵۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	هالوپریدول	Imco Pharma	کیلو گرم	۱۴۰	۷۷۰	۱۰۷,۸۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۳۵,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	والسارتان	Khonsu International	کیلو گرم	۷,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	تیوپ	داروپوش	تعداد	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	نشاسته	ابن ماسویه	کیلو گرم	۱۱۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۴۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بیانیه ثبت اوراق مربحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)..... صفحه ۵ از ۵۰

ردیف	نوع کالا	فروشنده	واحد	تعداد	قیمت واحد	مبلغ	نوع اوراق	نرخ بورو	جمع کل (ریال)
۱۷	PVC	بهینه پوشش جم	کیلوگرم	۶۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	PVC	داروپات	کیلوگرم	۶۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	وازلین	رزپلیمر	کیلوگرم	۱۲۰,۰۰۰	۴۰۹,۰۰۰	۴۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۴۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع									
۳,۰۱۶,۱۹۶,۷۵۰,۰۰۰									

نرخ تسعیر ارز بر اساس نرخ بورو در سامانه نیما به علاوه کارمزد انتقال وجه تعیین شده است.

(۲) ارزش دارایی: مبلغ ۳,۰۲۶,۱۹۷ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مربحه در بازار سرمایه و مابقی از طریق منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد. ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می گیرد.

(۳) مستندات مربوط به کالا: دارایی ها شامل مواد اولیه جهت تولید محصولات به شرح جدول فوق می باشد.

۳-۱- شرایط مربحه

شرایط فروش اقساطی دارایی های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۵,۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

شرح تاریخ انتشار	تاریخ	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک دوره
قسط اول	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۴۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
جمع				
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۴۴۲,۶۲۲,۹۵۱	۵۷,۸۱۴
قسط ششم	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۹۰	۱۶۹,۶۷۲,۱۳۱,۱۴۸	۵۶,۵۵۷
قسط هفتم	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۹۱	۱۷۱,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۹	۵۷,۱۸۶
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۳۲۷,۸۶۸,۸۵۲	۵۸,۴۴۳
جمع				
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۴۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۴۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
جمع				
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۴۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۱۱/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۶/۰۲/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۴۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
جمع				
۳,۰۱۶,۱۹۶,۷۵۰,۰۰۰				
جمع کل				
۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

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 می گردد. 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 لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.

۴-۱- مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد چهارم (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: خرید بخشی از مواد اولیه جهت تولید محصولات،
- (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال،
- (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱۰۰۰۰۰۰ ریال،
- (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۳۰۰۰۰۰ ورقه،
- (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،
- (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (با روش حراج)،
- (۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱۰۰۰۰۰۰ 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 ۴ سال (۴۸ 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: ۴ سال (۴۸ ماه)،
- (۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،
- (۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۵/۲۸،
- (۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،
- (۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،
- خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران 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 بورس اوراق بهادار تهران 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 مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک توسعه صادرات ایران (سهامی عام) به مبلغ ۵۷۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال معادل اصل و سود اوراق،
- حسابرس: موسسه حسابرسی مفید راهبر،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)،

۵-۱- رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی مرداد چهارم (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 چهارم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن ها به خود (بانی):

- دارایی پایه اوراق، مواد اولیه مورد نیاز در تولید دارو بوده که فهرست آن به تفکیک به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نوع کالا	فروشنده	واحد	تعداد	قیمت واحد	مبلغ	نوع ارز	نرخ بور	جمع کل (ریال)
۱	آپرازولام	Noblaze Trading FZE	کیلوگرم	۷۵	۱۰۵۵	۷۹,۱۲۵	یورو	۳۳,۰۰۰	۲۶,۱۱۱,۲۵۰,۰۰۰
۲	کلردیازپوکساید	Noblaze Trading FZE	کیلوگرم	۵,۰۰۰	۱۹۰	۹۵۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	اویسل ۱۰۱-۱۰۲	Mingtai	کیلوگرم	۱۸۰,۰۰۰	۳	۵۴۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۱۶۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	ناپروکسن	Khonsu International	کیلوگرم	۲۵,۰۰۰	۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	الانزاین	Synnat Pharma	کیلوگرم	۱,۲۰۰	۱۱۵	۱۳۸,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۴۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	پرگابالین	Khonsu International	کیلوگرم	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	نوبیرامات	Aurobindo	کیلوگرم	۳,۰۰۰	۱۱۵	۳۴۵,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۱۱۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	زولیدیم	Aurobindo	کیلوگرم	۱,۰۰۰	۳۱۷	۳۱۷,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۱۰۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	سرترالین	Synnat Pharma	کیلوگرم	۱۱,۰۰۰	۹۵	۱,۰۴۵,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۳۴۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	کلیدینوم بروماید	Noblaze Trading FZE	کیلوگرم	۱,۴۳۰	۴۲۵	۶۰۷,۷۵۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۲۰۰,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	کلونازپام	Sun Pharma	کیلوگرم	۳۰۰	۶۵۶	۱۹۶,۸۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۶۴,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	موپرووسین	RF PHARM CO. LTD	کیلوگرم	۶۰۰	۷۵۰	۴۵۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	هالوپریدول	Imco Pharma	کیلوگرم	۱۴۰	۷۷۰	۱۰۷,۸۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۳۵,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	والسارتان	Khonsu International	کیلوگرم	۷,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	یورو	۳۳,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	تیوپ	داروپوش	تعداد	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	نشاسته	ابن ماسویه	کیلوگرم	۱۱۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۴۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	PVC	بهینه پوشش جم	کیلوگرم	۶۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	PVC	داروپات	کیلوگرم	۶۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	وازلین	وزیلمر	کیلوگرم	۱۲۰,۰۰۰	۴۰۹,۰۰۰	۴۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۴۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع									۳,۰۲۶,۱۹۷,۷۵۰,۰۰۰

* نرخ تسعیر ارز بر اساس نرخ یورو در سامانه نیما به علاوه کارمزد انتقال وجه تعیین شده است.

* کل منابع مورد نیاز برای خرید مواد اولیه به مبلغ ۳,۰۲۶,۱۹۷ میلیون ریال است که مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه و مابقی از طریق منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

(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 محکوم به 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 واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفاء وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت سبحان دارو (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

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

(۱) شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (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 سبحان دارو (سهامی عام)، 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 واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (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 بورس اوراق بهادار تهران امکان‌پذیر است.

سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق ناشی از اوراق مرابحه وی توسط شرکت سپرده‌گذاری 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 سپرده‌گذاری مرکزی وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۲- مشخصات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

۲-۱ موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت سبحان دارو (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد، ساخت محصولات داروئی، آرایشی، بهداشتی و یا مواد شیمیایی بطور مستقیم و یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، معاوضه، واردات، فروش، پخش صادرات، بازاریابی و تجارت به هر طریقی نسبت به محصولات، از جمله فرآورده های داروئی، مکمل های رژیمی و ورزشی، غذائی و پروبیوتیک، آرایش، بهداشتی و شیمیایی از هر قبیل، بصورت مواد اولیه، محصول تکمیل شده، نیمه تولید شده، بالک، باشتتای مواردی که بموجب قانون ممنوع گردیده باشد و خرید کارخانجات به منظور تولید فرآورده های داروئی، آرایشی و بهداشتی و موضوع شرکت.

۲-۲ تاریخچه فعالیت

شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۰۲۵۵۳ با نام شرکت آرایشی سویران (سهامی خاص) در تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۸۱ تحت شماره ۱۹۸۴۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. تغییر نام شرکت از آرایشی بهداشتی سویران به سبحان دارو (سهامی خاص) به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۷ صورت پذیرفته است. در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۴ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و با نماد (دسبحان) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۸ در گروه (مواد و محصولات داروئی) و زیرگروه (تولید داروهای شیمیائی و گیاهی) با کد ۴۳-۲۳ در بازار اول فرابورس ایران پذیرفته شد و با نام شرکت با شماره ۱۰۸۱۵ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ طی شماره ۱۸۱/۴۴۵۹ در بازار دوم فرابورس پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سبحان دارو (سهامی عام) جز واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام) است و واحد تجاری نهائی گروه، شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) می باشد و مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان فاطمی غربی، شماره ۲۹۵ و کارخانه آن در شهر صنعتی رشت واقع شده است.

۲-۳ مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

۲-۴ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ به شرح زیر می باشد.

درصد	تعداد سهام	شماره ثبت	نوع شخصیت	سهامداران
٪۷۰.۱۲	۲,۵۴۵,۲۴۹,۴۵۲	۲۵۶۷۳	سهامی عام	شرکت گروه داروئی سبحان
٪۱۱.۴۵	۴۱۵,۵۷۴,۱۵۴	۱۱۱۶۸	سهامی عام	شرکت سرمایه گذاری البرز
٪۲.۷۰	۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۷۶۴	سهامی عام	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز
٪۱۵.۷۴	۵۷۱,۲۷۶,۳۹۴	-	حقوقی- حقیقی	سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)
٪۱۰۰	۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	جمع کل

۲-۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ هیأت مدیره، جناب آقای علی مرتضوی تبریزی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)..... صفحه ۱۱ از ۵۰

نام	تسمایده	سمت	مدت مأموریت		تاریخات
			شروع	خاتمه	
البرز دارو	آقای قیس بدری	رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	غیرموظف
شرکت دارویی سبحان انکولوژی	آقای احمدعلی نوربالافتی	نائب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	غیرموظف
گروه دارویی سبحان	آقای علی مرتضوی تبریزی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	موظف
گروه سرمایه گذاری البرز	آقای علی پیرزادی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	موظف
کی بی سی	آقای بهرام مقیمی الموتی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	غیرموظف

۲-۶ مشخصات حسابرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹، موسسه حسابرسی مفیدراهبر به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز موسسه حسابرسی مفیدراهبر بوده است.

۲-۷ سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۳۶۳۰ میلیارد ریال منقسم به ۳۶۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰ سهم هزار ریالی می باشد، که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ 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	سرمایه جدید	درصد افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۲/۰۲	۱٫۰۳۰٫۰۰۰	۳۰۰٫۰۰۰	۱٫۳۳۰٫۰۰۰	۲۹/۱٪	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۱٫۳۳۰٫۰۰۰	۲۰۰٫۰۰۰	۱٫۵۳۰٫۰۰۰	۱۵٪	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۱۰/۱۲	۱٫۵۳۰٫۰۰۰	۹۰۰٫۰۰۰	۲٫۴۳۰٫۰۰۰	۵۸/۸٪	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۱/۱۰/۱۷	۲٫۴۳۰٫۰۰۰	۱٫۲۰۰٫۰۰۰	۳٫۶۳۰٫۰۰۰	۴۹/۳٪	سود انباشته

۲-۸ روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۱٫۸۹۷	۷۴۳	۱٫۰۵۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱٫۶۸۰	۳۵۰	۵۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱٫۳۳۰٫۰۰۰	۲٫۴۳۰٫۰۰۰	۳٫۶۳۰٫۰۰۰

۲-۹ وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
درآمدهای عملیاتی	۵,۹۲۱,۸۴۰	۷,۳۳۲,۰۷۷	۱۲,۳۵۵,۴۴۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۵۸۹,۱۰۰)	(۴,۱۸۴,۱۲۶)	(۶,۲۷۹,۴۶۴)
سود ناخالص	۳,۳۳۲,۷۴۰	۳,۱۴۷,۹۵۱	۶,۰۷۵,۹۸۳
هزینه فروش، اداری و عمومی	(۱۹۳,۴۷۲)	(۴۳۷,۴۸۷)	(۶۵۴,۳۹۶)
سایر درآمدها	۷۲,۰۵۶	۱۹,۰۲۴	۹۴,۵۳۹
سایر هزینه ها	(۵,۱۷۵)	(۴۴,۷۸۰)	(۱۹,۲۰۴)
سود عملیاتی	۳,۲۰۶,۱۴۹	۲,۵۸۴,۷۰۸	۵,۴۹۶,۹۲۲
هزینه های مالی	(۳۰۹,۴۵۶)	(۵۵۸,۶۱۲)	(۱,۰۱۱,۶۳۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۹,۴۸۸	۱۴۱,۱۰۵	۹۱,۵۳۰
سود قبل از مالیات	۲,۹۷۶,۱۸۱	۲,۱۶۷,۲۰۱	۴,۵۷۶,۸۱۶
هزینه مالیات بر درآمد			
سال مالی جاری	(۴۸۷,۱۱۴)	(۳۶۲,۷۵۸)	(۷۵۰,۷۹۰)
سود خالص	۲,۴۸۹,۰۶۷	۱,۸۰۴,۴۴۳	۳,۸۲۶,۰۲۶

صورت وضعیت مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶۶۹,۳۷۰	۱,۲۲۳,۳۸۸	۲,۲۵۶,۴۶۵
دارایی های نامشهود	۵,۱۴۵	۲,۸۳۷	۸,۰۵۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۲۸,۸۰۷	۳۷۴,۹۳۲	۳۷۳,۶۱۲
دریافتی های بلند مدت	۸,۲۰۲	۱۵,۶۴۰	۳۲,۹۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۰۱۱,۵۲۴	۱,۶۱۶,۷۹۷	۲,۶۷۱,۰۴۰
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۳۴,۲۱۸	۵۲۴,۱۷۰	۱,۴۵۶,۵۷۰
موجودی مواد و کالا	۲,۰۳۹,۰۰۰	۲,۶۶۷,۶۳۳	۵,۳۲۱,۰۲۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۲۰۸,۹۲۹	۵,۰۴۸,۴۷۳	۹,۲۴۶,۰۱۶
موجودی نقد	۵۸,۹۱۲	۲۸۲,۷۹۴	۴۲۶,۰۹۲
جمع دارایی های جاری	۶,۵۴۱,۰۵۹	۸,۵۲۳,۰۷۰	۱۶,۴۴۹,۷۰۵
جمع دارایی ها	۷,۵۵۲,۵۸۳	۱۰,۱۳۹,۸۶۷	۱۹,۱۲۰,۷۴۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰	۳,۶۳۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	-	۳۱۴	-
اندوخته قانونی	۱۳۳,۰۰۰	۲۲۳,۲۲۲	۳۶۳,۰۰۰
سود انباشته	۲,۶۱۴,۲۳۴	۲,۰۹۴,۰۵۵	۳,۶۹۹,۸۴۰
سهام خزانه	-	(۱,۰۶۰)	(۷,۹۶۹)
جمع حقوق مالکانه	۴,۰۷۷,۲۳۴	۴,۷۴۶,۵۳۱	۷,۶۸۴,۸۷۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۳,۹۵۱	۲۳۸,۵۳۶	۴۶۰,۲۵۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۳,۹۵۱	۲۳۸,۵۳۶	۴۶۰,۲۵۹
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۳۸,۸۹۲	۸۸۴,۷۴۷	۳,۳۱۵,۵۱۹
تسهیلات مالی	۱,۹۳۷,۸۶۹	۳,۲۹۸,۸۹۵	۶,۳۹۱,۹۷۱
مالیات پرداختی	۶۲۰,۲۱۳	۶۰۷,۸۹۵	۱,۱۲۹,۲۸۶
سود سهام پرداختی	۴۲۴,۴۲۴	۳۶۳,۲۶۳	۱۳۱,۳۶۱
پیش دریافت ها	-	-	۷,۴۷۸
جمع بدهی های جاری	۳,۳۲۱,۳۹۸	۵,۱۵۴,۸۰۰	۱۰,۹۷۵,۶۱۵
جمع بدهی ها	۳,۴۷۵,۲۴۹	۵,۳۹۳,۳۳۶	۱۱,۴۳۵,۸۷۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷,۵۵۲,۵۸۳	۱۰,۱۳۹,۸۶۷	۱۹,۱۲۰,۷۴۵

صورت تغییرات حقوق مالکانه شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۰۳۰,۰۰۰	-	۹۶,۲۲۵	۷۳۳,۵۵۲	-	۱,۸۵۹,۷۷۷
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۱,۲۵۱,۴۹۰	-	۱,۲۵۱,۴۹۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۹۰,۱۰۰)	-	(۶۹۰,۱۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۶,۷۷۵	(۶,۷۷۵)	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۰۳۰,۰۰۰	-	۱۰۳,۰۰۰	۱,۴۸۸,۱۶۷	-	۲,۴۲۱,۱۶۷
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	۲,۴۸۹,۰۶۷	-	۲,۴۸۹,۰۶۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۱۳۳,۰۰۰)	-	(۱,۱۳۳,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۰۰۰	۲,۶۱۴,۲۳۴	-	۴,۰۷۷,۲۳۴
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	۱,۸۰۴,۴۴۳	-	۱,۸۰۴,۴۴۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۲۳۴,۴۰۰)	-	(۲,۲۳۴,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۹,۲۵۰)	(۹,۲۵۰)
فروش سهام خزانه	-	۳۱۴	-	-	۸,۱۹۰	۸,۵۰۴
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۹۰,۲۲۲	(۹۰,۲۲۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۴۳۰,۰۰۰	۳۱۴	۲۲۳,۲۲۲	۲,۰۹۴,۰۵۵	(۱,۰۶۰)	۴,۷۴۶,۵۲۱
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	۳,۸۲۶,۰۲۶	-	۳,۸۲۶,۰۲۶
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸۵۰,۵۰۰)	-	(۸۵۰,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۷۷,۹۰۶)	(۷۷,۹۰۶)
فروش سهام خزانه	-	(۳۱۴)	-	(۲۹,۹۶۳)	۷۰,۹۹۷	۴۰,۷۲۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۳۹,۷۷۸	(۱۳۹,۷۷۸)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۶۳۰,۰۰۰	-	۳۶۳,۰۰۰	۳,۶۹۹,۸۴۰	(۷,۹۶۹)	۷,۶۸۴,۸۷۱

صورت جریان های نقدی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	صورت جریان وجوه نقد
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۷۶,۲۹۶	۱,۱۴۸,۳۷۰	(۲۷,۰۶۱)	نقد حاصل از عملیات
(۲۰۶,۰۲۱)	(۳۲,۷۴۴)	(۸۷,۵۴۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۹,۷۲۵)	۱,۱۱۵,۶۲۶	(۱۱۴,۶۰۶)	جریان خالص خروج (ورود) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶,۱۱۳	۳۰۰	۴,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۳۵,۶۵۱)	(۶۰۶,۸۹۳)	(۱۵۶,۷۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۴۶,۱۲۵)	(۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در سهام
(۷,۳۷۹)	(۵۰)	(۱,۳۳۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۲۸,۰۸۸	۱۵۴,۹۱۷	۷۵,۱۰۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۸۸,۸۲۹)	(۴۹۷,۸۵۱)	(۷۸,۹۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۱۸,۵۵۴)	۶۱۷,۷۷۵	(۱۹۳,۵۹۵)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:
-	۶۳,۳۴۸	۴۱,۱۲۶	دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۴۰,۷۲۰	۸,۵۰۴	-	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۷۷,۹۰۶)	(۹,۲۵۰)	-	پرداختهای نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
۱۱,۷۲۴,۷۰۳	۹,۲۰۳,۶۷۲	۵,۰۱۷,۱۴۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸,۶۳۱,۶۲۷)	(۷,۸۴۲,۶۴۶)	(۳,۸۵۵,۵۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۰۱۱,۶۳۶)	(۵۵۸,۶۱۲)	(۳۰۹,۴۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۰۸۲,۴۰۲)	(۱,۲۵۸,۹۰۹)	(۷۸۸,۱۲۹)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۹۶۱,۸۵۲	(۳۹۳,۸۹۳)	۱۰۵,۱۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱۴۳,۲۹۸	۲۲۳,۸۸۲	(۸۸,۴۶۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸۲,۷۹۴	۵۸,۹۱۲	۱۴۷,۳۷۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۲۶,۰۹۲	۲۸۲,۷۹۴	۵۸,۹۱۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

۳- وضعیت اعتباری بانی

۳-۱- بدهی‌ها

براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۲,۴۴۳,۷۸۴
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	۸۷۱,۷۳۵
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	-
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	-
پیش‌دریافت‌ها	۷,۴۷۸
سود سهام پرداختی	۱۳۱,۳۶۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۶۰,۲۵۹
کوتاه‌مدت	۶,۳۹۱,۹۷۱
بلندمدت	-
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریمه‌ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
ذخیره مالیات	۱,۱۲۹,۲۸۶
تسهیلات	
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	
مالیات	

بر اساس یادداشت شماره ۲۴ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تسهیلات دریافتی	۴,۲۷۶,۸۱۵
اوراق خرید دین	۱,۶۱۵,۱۵۶
اوراق گام (گواهی اوراق مولد)	۵۰۰,۰۰۰
جمع	۶,۳۹۱,۹۷۱

تسهیلات شرکت به تفکیک تأمین‌کنندگان:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک سینا	۱,۶۷۷,۹۵۹
بانک صادرات	۴۲۸,۶۴۸
بانک توسعه صادرات	۲۲۲,۷۲۴
اشخاص وابسته - بانک پارسیان	۱۹۰,۵۵۹
بانک خاورمیانه	۱,۷۴۰,۶۶۰

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته - بانک کارآفرین	-
بانک اقتصاد نوین	۸۵۹,۶۷۷
اسناد دریافتی خرید دین شده نزد بانک خاورمیانه	۶۳۶,۶۸۴
اسناد دریافتی خرید دین شده نزد بانک صادرات	۱,۱۸۶,۱۹۱
بانک رفاه کارگران	۵۰,۰۰۰
اوراق گواهی اوراق مولد (گام) بانک رفاه کارگران	۵۰۰,۰۰۰
جمع	۷,۴۹۳,۱۰۱
سود و کارمزد سال آتی	(۴۷۱,۵۹۹)
سپرده مسدودی	(۶۲۹,۵۳۱)
جمع نهایی	۶,۳۹۱,۹۷۱

تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶ درصد	۴۲۱,۰۷۵
۱۸ درصد	۴,۰۰۹,۶۲۷
۲۳ درصد	۳,۰۶۲,۳۹۹
جمع	۷,۴۹۳,۱۰۱

تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۴۰۲	۷,۴۹۳,۱۰۱
جمع	۷,۴۹۳,۱۰۱

تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
چک و سفته	۵,۳۸۰,۴۰۶
بدون وثیقه - خرید دین	۱,۸۲۲,۸۷۵
بدون وثیقه - امضای گروه دارویی سبحان	۲۸۹,۸۲۰
جمع	۷,۴۹۳,۱۰۱

مالیات پرداختنی

یادداشت های توضیحی شماره ۲۵ در خصوص مالیات در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

"۱-۲۵ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۶۰۷,۸۹۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۵۲۰,۷۹۰
ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۲۳۰,۰۰۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	(۲۳,۳۷۸)
پرداختی طی سال	(۲۰۶,۰۲۱)
جمع	۱,۱۲۹,۲۸۶

"۱-۱-۲۵ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده نموده است.

"۲-۲۵ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود زیان (ارزای)	درآمد مشمول مالیات (ارزای)	ارزای	تشخیص	تعلیمی	پرداخت در سنوات قبل	پرداخت طی دوره	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نوع تشخیص
۱۳۹۶	۶۱۷,۰۵۷	۵۷۸,۲۹۸	۱۳۰,۱۱۷	۲۸۷,۳۶۴	-	(۱۲۷,۶۸۴)	-	۱۴۹,۰۴۸	۲۴,۰۴۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۹۹۹,۰۶۳	۹۸۰,۳۹۰	۲۲۰,۵۸۸	۱۹۸,۹۷۳	-	(۱۷۸,۲۶۵)	(۱,۱۰۰)	۱۹,۶۰۸	۲۰,۷۰۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۱,۶۰۹,۲۵۶	۱,۵۸۳,۶۷۰	۳۵۷,۷۶۶	۴۹۹,۶۵۱	-	(۲۸۴,۷۱۱)	-	۲۰۴,۱۶۰	۷۳,۰۵۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۲,۹۷۶,۱۸۱	۲,۸۹۸,۵۲۱	۳۹۷,۷۴۲	۵۴۴,۲۹۰	۴۵۷,۰۲۲	(۳۵۹,۷۸۸)	(۹۷,۲۴۶)	-	۱۲۷,۳۲۶	قطعی شده
۱۴۰۰	۲,۱۶۷,۲۰۱	۱,۹۶۱,۹۷۴	۱۳۰,۵۰۱	-	-	-	(۱۰۷,۶۷۵)	۲۳۵,۶۸۰	۳۴۲,۷۵۸	رسیدگی نشده
۱۴۰۱	۴,۵۷۶,۸۱۶	۴,۱۷۹,۱۵۱	۵۲۰,۷۹۰	-	-	-	-	۵۲۰,۷۹۰	-	رسیدگی نشده
جمع								۱,۱۲۹,۲۸۶	۶۰۷,۸۹۵	

"۱-۲-۲۵ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

"۲-۲-۲۵ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ حسب برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۸۷,۳۶۴ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاکنون رای نهایی صادر نشده است. در سال مورد رسیدگی مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در دفاتر اعمال گردید.

"۳-۲-۲۵ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ حسب برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۹۸,۹۷۳ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در مرحله اجرای قرار می باشد که مبلغ ۱۷۹,۳۶۵ میلیون ریال پرداخت و بابت الباقی ذخیره شناسایی گردیده است.

"۴-۲-۲۵ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ حسب برگ تشخیص صادره مبلغ ۴۹۹,۶۵۱ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است ضمناً مبالغ ۲۷۵,۲۷۳ میلیون ریال و ۹,۴۳۸ میلیون ریال بترتیب از محل اوراق تسویه خزانه و از بابت مطالبات شرکت پخش البرز از دانشگاه های علوم پزشکی و اتاق بازرگانی تهاتر گردیده است. طی سال مورد رسیدگی مبلغ ۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در دفاتر اعمال گردید.

" ۵-۲-۲۵ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ حسب برگ قطعی صادره مبلغ ۴۵۷,۰۳۴ میلیون ریال تعیین گردیده است. ضمناً از مالیات سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۷,۲۴۶ میلیون ریال نقدی پرداخت و مبلغ ۳۵۹,۷۸۸ میلیون ریال از محل اوراق تسویه خزانه و از بابت مطالبات شرکت پخش البرز از دانشگاههای علوم پزشکی تهران گردیده است."

" ۶-۲-۲۵ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی بوده و تاکنون برگ تشخیص مالیات اخذ نشده است. ضمناً از مالیات سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵۰۶۱۴ میلیون ریال نقدی و مبلغ ۷۶,۴۶۳ میلیون ریال طی اسناد پرداخت شده است همچنین مالیات ابرازی در صورتهای مالی سال قبل ۳۶۲,۷۵۸ میلیون ریال ابراز گردیده ولیکن در اظهار نامه با مشوقهای مالیاتی ۱۳۰,۵۰۱ میلیون ریال ابراز گردیده است."

" ۷-۲-۲۵ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس سود ابرازی و همچنین معافیت شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، معافیت ماده ۱۴۳ ق م م و همچنین معافیت قانون بودجه سال ۱۴۰۲ محاسبه شده است."

۳-۲ تعهدات و بدهی های احتمالی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نوع ضمانت	مبلغ
شرکت البرز دارو - ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۱۴,۸۱۴,۲۷۰
شرکت تولید دارو - ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۸,۷۸۴,۰۵۹
شرکت البرز بالک - ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۷,۸۶۹,۵۸۲
شرکت پخش البرز - ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۷,۰۷۸,۳۵۰
شرکت ایران دارو - ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۱۰۵,۰۰۰
جمع	-	۳۸,۶۵۱,۴۶۱

یادداشت های توضیحی شماره ۳۴ در خصوص تعهدات و بدهی های احتمالی در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

" ۱-۱-۳۴ مبالغ مذکور تماماً از بابت تضمین اخذ تسهیلات و خریدهای خارجی مواد ولیه توسط شرکتهای همگروه می باشد. " ۲-۳۴ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد."

۳-۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

بر اساس یادداشت شماره ۱۶ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شرکت به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	ریالی	ارزی	ذخیره	جمع	کاهش	خالص
اسناد دریافتنی تجاری	۳,۴۹۰,۰۸۴	-	-	۳,۴۹۰,۰۸۴	(۳,۰۸۵)	۳,۴۸۶,۹۹۹
حسابهای دریافتنی تجاری	۵,۱۹۳,۴۱۰	۸۸,۰۰۶	(۲۱,۹۵۹)	۵,۲۵۹,۴۵۷	(۸۸,۰۰۶)	۵,۱۷۱,۴۵۱
جمع کل دریافتنی های تجاری	۸,۶۸۳,۴۹۴	۸۸,۰۰۶	(۲۱,۹۵۹)	۸,۷۴۹,۵۴۱	(۹۱,۰۹۱)	۸,۶۵۸,۴۵۰
سایر دریافتنی ها	۵۹۷,۸۴۹	-	-	۵۹۷,۸۴۹	(۱۰,۲۸۳)	۵۸۷,۵۶۶
جمع کل	۹,۲۸۱,۳۴۳	۸۸,۰۰۶	(۲۱,۹۵۹)	۹,۳۴۷,۳۹۰	(۱۰۱,۳۷۴)	۹,۲۴۶,۰۱۶

۴- پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

براساس 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:

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۴۷۵,۵۵۸	۱۷,۳۷۰,۶۷۰	۲۰,۸۴۴,۸۰۴	۲۵,۱۳۷,۶۶۵	۳۰,۰۱۶,۵۱۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۷۱۶,۳۶۹)	(۹,۳۵۵,۴۳۶)	(۹,۳۵۵,۴۳۶)	(۱۳,۳۵۲,۷۸۲)	(۱۶,۹۲۱,۴۸۷)
سود ناخالص	۶,۷۵۹,۱۸۹	۸,۰۱۵,۲۳۴	۹,۴۸۹,۳۶۸	۱۱,۰۵۸,۶۶۳	۱۳,۰۹۵,۰۳۰
هزینه فروش، اداری و عمومی	(۵۸۲,۵۸۴)	(۷۲۳,۷۳۱)	(۹۰۲,۵۵۰)	(۱,۱۳۸,۷۰۲)	(۱,۴۱۸,۱۰۷)
سایر درآمدها	۶۹,۹۶۷	۳۱,۳۵۳	۳۸,۰۴۵	۴۶,۷۶۸	۵۶,۷۰۹
سایر هزینه ها	(۲۴,۸۶۳)	-	-	-	-
سود عملیاتی	۶,۲۳۶,۷۰۸	۷,۳۲۲,۵۵۶	۸,۶۲۸,۰۱۶	۹,۴۵۶,۷۲۹	۱۱,۷۳۳,۶۳۳
هزینه های مالی	(۲,۲۱۲,۶۸۶)	(۲,۵۸۷,۴۸۰)	(۳,۰۰۹,۳۵۰)	(۳,۰۰۹,۳۵۰)	(۲,۴۵۹,۱۵۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۲۷,۵۱۲	۵۹۰,۰۱۳	۶۶۲,۲۶۵	۷۶۲,۷۹۱	۸۱۵,۶۷۰
سود قبل از مالیات	۴,۵۵۳,۵۳۴	۵,۳۲۵,۳۸۹	۶,۲۸۰,۹۳۰	۷,۲۳۰,۱۶۹	۱۰,۰۹۰,۱۴۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۸۵۴,۹۱۶)	(۸۶۳,۳۵۷)	(۱,۲۰۱,۶۲۱)	(۱,۴۹۷,۴۲۶)	(۱,۹۹۲,۸۴۸)
سود خالص	۳,۶۹۸,۶۱۸	۴,۴۶۲,۰۳۲	۵,۰۷۹,۳۰۹	۵,۷۳۲,۷۴۳	۸,۰۹۷,۲۹۶

۱۴۰۵		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		شرح
بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	بدهی های جاری	
-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق مرابحه بلند مدت
۶۸۹,۲۴۲	۶۸۹,۲۴۲	۶۲۱,۱۲۵	۶۲۱,۱۲۵	۵۶۶,۳۳۱	۵۶۶,۳۳۱	۵۲۳,۰۳۶	۵۲۳,۰۳۶	۶۸۸,۱۶۰	۶۸۸,۱۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۸۹,۲۴۲	۶۸۹,۲۴۲	۶۲۱,۱۲۵	۶۲۱,۱۲۵	۳,۵۶۶,۳۳۱	۵۶۶,۳۳۱	۳,۵۲۳,۰۳۶	۵۲۳,۰۳۶	۳,۶۸۸,۱۶۰	۶۸۸,۱۶۰	جمع بدهی های غیر جاری
										بدهی های جاری
۶,۹۶۳,۷۰۹	۶,۹۶۳,۷۰۹	۵,۶۸۹,۹۵۸	۵,۶۸۹,۹۵۸	۴,۶۰۹,۹۵۱	۴,۶۰۹,۹۵۱	۳,۷۶۶,۹۱۵	۳,۷۶۶,۹۱۵	۳,۰۸۱,۰۷۹	۳,۰۸۱,۰۷۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰,۰۵۶,۵۷۰	۱۰,۰۹۱,۱۳۲	۹,۱۴۰,۵۱۹	۱۲,۱۴۰,۵۱۹	۹,۱۴۰,۵۱۹	۱۲,۱۴۰,۵۱۹	۹,۱۴۰,۵۱۹	۱۲,۱۴۰,۵۱۹	۷,۰۳۱,۱۶۸	۱۰,۰۳۱,۱۶۸	تسهیلات مالی
-	-	۳,۰۵۸,۶۰۳	-	۵۸,۶۰۳	-	۶۰,۳۲۸	-	۵۸,۶۰۳	-	اوراق مرابحه کوتاه مدت
۱۷,۰۱۸,۷۸۰	۱۷,۰۵۴,۸۴۲	۱۷,۸۸۹,۰۷۹	۱۷,۸۳۰,۴۷۶	۱۳,۸۰۸,۱۸۳	۱۶,۷۵۰,۱۷۰	۱۲,۹۵۷,۷۶۱	۱۵,۹۰۷,۴۴۴	۱۰,۱۷۰,۸۵۰	۱۳,۱۱۲,۲۳۷	جمع بدهی های جاری
۱۷,۷۰۷,۵۳۲	۱۷,۷۳۴,۰۸۴	۱۸,۵۱۰,۳۰۴	۱۸,۴۵۱,۶۰۱	۱۷,۳۱۵,۴۰۳	۱۷,۳۱۶,۸۰۱	۱۶,۴۴۹,۰۹۷	۱۶,۴۴۰,۴۷۰	۱۳,۵۵۹,۰۱۰	۱۳,۶۰۰,۴۰۷	جمع باندهی ها
۴۱,۳۳۸,۴۸۳	۴۱,۳۳۳,۷۶۳	۳۷,۰۸۳,۹۱۰	۳۶,۹۰۰,۴۴۳	۳۱,۰۲۶,۵۸۱	۳۲,۰۸۲,۶۵۴	۲۸,۴۰۰,۷۶۷	۲۸,۱۳۳,۴۷۸	۲۲,۰۵۸,۰۷۲	۲۲,۶۷۰,۳۹۷	جمع حقوقی مالکانه و بدهی ها

صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش یینی شده شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

[illegible]

منابع و مصارف پیش بینی شده شرکت سبجان دارو (سهامی عام)

منابع به میلیون ریال

۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	منابع و مصارف
شمار	عدم انتشار	شمار	عدم انتشار	شمار	عدم انتشار
منابع:					
دریافت بابت درآمدهای عملیاتی	۷,۳۴۴,۳۱۹	۶,۳۳۷,۱۸۲	۵,۱۹۷,۶۵۲	۴,۳۳۱,۳۷۷	۴,۳۳۱,۳۷۷
تسویه حسابهای دریافتی سال قبل	۱۴,۶۰۷,۶۲۱	۱۲,۱۳۳,۰۱۸	۱۰,۱۴۴,۱۸۲	۸,۶۷۷,۶۹۴	۸,۶۷۷,۶۹۴
دریافت بابت سایر درآمدها	۴۶,۷۶۸	۳۸,۰۴۵	۳۱,۳۵۳	۲۵,۸۶۰	۲۵,۸۶۰
دریافت بابت سود سهام و سود سپرده های بانکی	۷۶۲,۷۹۱	۶۹۳,۲۶۵	۵۹۷,۰۱۳	۵۳۰,۰۱۲	۵۱۷,۴۱۲
دریافت بابت انتشار اوراق مرابحه	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
دریافت بابت تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات عادی	۹,۱۴۰,۵۱۹	۹,۱۴۰,۵۱۹	۹,۱۴۰,۵۱۹	۷,۰۳۱,۱۶۸	۷,۰۳۱,۱۶۸
خالص سایر پرداختی ها	۴۹۵,۸۴۸	۴۹۷,۷۴۵	۲۵۶,۰۰۸	۱۸۵,۸۱۰	۱۸۵,۸۱۰
دریافت از محل فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۹۴۰,۰۰۰	-	-	-	-
جمع منابع	۳۲,۴۵۳,۴۶۳	۲۸,۵۸۱,۱۱۳	۲۵,۳۶۶,۷۲۶	۳۳,۷۸۱,۹۳۱	۳۳,۷۸۱,۹۳۱
مصارف:					
پرداخت بابت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۰۱۲,۵۷۴)	(۸,۲۶۱,۸۰۸)	(۶,۷۸۸,۶۱۳)	(۵,۵۷۹,۱۴۴)	(۵,۵۷۹,۱۴۴)
پرداخت حسابهای پرداختی سال قبل	(۲,۹۷۷,۰۱۵)	(۲,۴۵۳,۳۶۳)	(۲,۰۳۳,۵۳۵)	(۲,۴۴۳,۷۸۴)	(۲,۴۴۳,۷۸۴)
پرداخت بابت هزینه های عمومی و اداری	(۱,۰۶۳,۱۷۸)	(۵۵,۵۰۲)	(۶۸۰,۴۰۲)	(۵۴۵,۱۷۱)	(۵۴۵,۱۷۱)
پرداخت بابت هزینه های مالی اوراق مرابحه	(۸۴۰,۰۰۰)	-	(۸۳۸,۲۷۵)	(۴۳۱,۵۸۹)	-
پرداخت هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵۲۵,۲۰۵)
پرداخت هزینه مالی تسهیلات عادی	(۲,۱۰۹,۳۵۰)	(۲,۱۰۹,۳۵۰)	(۲,۱۰۹,۳۵۰)	(۲,۱۰۹,۳۵۰)	(۲,۱۰۹,۳۵۰)
پرداخت مالیات عملکرد	(۱,۴۹۴,۴۴۸)	(۱,۲۱۷,۴۹۶)	(۱,۰۲۶,۱۳۶)	(۱,۹۹۲,۶۳۳)	(۱,۹۸۴,۲۰۲)
خالص افزایش دریافتیهای بلندمدت و سایر دریافتی ها	(۳۷۸,۷۰۷)	(۳۰۲,۹۶۶)	(۲۴۲,۳۳۳)	(۱۵۵,۱۱۹)	(۱۵۵,۱۱۹)
پرداخت بابت تسویه اوراق مرابحه	-	-	-	-	-
پرداخت بابت تسویه تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
بازپرداخت تسهیلات عادی	(۹,۱۴۰,۵۱۹)	(۹,۱۴۰,۵۱۹)	(۹,۱۴۰,۵۱۹)	(۹,۱۴۰,۵۱۹)	(۹,۱۴۰,۵۱۹)

۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		شرح و مبانی
شمار	مبلغ اعتبار	شمار	مبلغ اعتبار	شمار	مبلغ اعتبار	شمار	مبلغ اعتبار	شمار	مبلغ اعتبار	
(۱,۳۰۷,۳۷۲)	(۱,۳۰۷,۳۷۲)	(۱,۰۰۶,۱۳۳)	(۱,۰۰۶,۱۳۳)	(۵۳۸,۴۵۳)	(۵۳۸,۴۵۳)	(۶۹۸,۷۱۱)	(۶۹۸,۷۱۱)	۵۲,۳۱۲	۵۲,۳۱۲	پرداخت بابت خرید مواد اولیه
(۷۶,۷۲۲)	(۷۶,۷۲۲)	(۶۱,۳۷۷)	(۶۱,۳۷۷)	(۳۹,۱۰۲)	(۳۹,۱۰۲)	(۳۹,۱۸۲)	(۳۹,۱۸۲)	(۳۱,۳۲۵)	(۳۱,۳۲۵)	پرداخت بابت خرید قطعات
-	-	-	-	-	-	(۱,۷۰۵,۲۹۵)	(۱,۷۰۵,۲۹۵)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	پرداخت بابت ساخت دارایی ثابت
-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۳۷۸)	(۷,۳۷۸)	تسویه پیش دریافتها
(۲۱۳,۲۵۶)	(۲۱۳,۲۵۶)	(۱۹۳,۸۶۹)	(۱۹۳,۸۶۹)	(۱۷۶,۲۴۵)	(۱۷۶,۲۴۵)	(۱۶۰,۲۳۳)	(۱۶۰,۲۳۳)	(۱۷۵,۶۵۷)	(۱۷۵,۶۵۷)	سایر پیش پرداختها
(۳,۱۳۹,۸۵۳)	(۳,۱۱۱,۳۷۲)	(۲,۵۶۷,۱۶۷)	(۲,۵۳۹,۶۵۵)	(۲,۱۸۳,۱۱۷)	(۲,۱۵۷,۱۶۴)	(۱,۸۴۰,۸۰۹)	(۲,۱۲۷,۸۶۱)	(۲,۱۲۷,۸۶۱)	(۲,۱۲۷,۸۶۱)	پرداخت سود سهام
-	-	(۶۱۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳۸,۷۸۴,۵۸۳)	(۳۸,۷۸۴,۵۸۳)	(۳۲,۳۹۸,۱۷۱)	(۳۲,۴۰۴,۰۱۲)	(۲۸,۵۴۳,۱۶۲)	(۳۱,۵۲۰,۵۰۰)	(۲۸,۳۳۲,۳۳۶)	(۳۳,۷۰۸,۸۸۱)	(۳۳,۷۳۹,۰۵۶)		جمع حساب
۱۵۶,۷۰۸	۱۱۵,۵۶۴	۵۵,۳۹۰	۳۶,۰۴۰	۳۶,۹۵۱	۴۹,۶۱۳	۲۶,۳۸۰	۷۳,۰۴۰	۳۵,۳۶۴		مآزاد (کسری) وجه نقد
۶۱۸,۰۶۷	۵۷۴,۴۹۰	۵۶۲,۵۷۷	۵۳۸,۴۵۰	۵۲۵,۶۲۶	۶۸۸,۸۳۶	۴۹۹,۱۳۲	۴۹۹,۰۹۲	۴۲۶,۰۹۲		مانده وجه نقد اول دوره
۷۷۴,۷۷۵	۶۹۰,۰۵۵	۶۱۸,۰۶۷	۵۷۴,۴۹۰	۵۵۲,۵۷۷	۵۳۸,۴۵۰	۵۲۵,۶۲۶	۶۸۸,۸۳۶	۴۹۹,۱۳۲	۴۵۱,۲۵۶	مانده وجه نقد پایان دوره

الف- مفروضات عملیات شرکت

مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان:

- وضعیت مالی آتی شرکت بر اساس بودجه مصوب هیئت مدیره و مطابق با مفروضات به شرح ذیل برآورد شده است.
- مقدار تولید: مطابق با بودجه مصوب شرکت و با در نظر گرفتن ظرفیت شرکت، میزان تولید و فروش برای تمامی سالها به شرح جدول ذیل می باشد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۱		تولید و فروش پیش بینی		تولید و فروش پیش بینی	
مبلغ	واحد اندازه گیری	مبلغ	واحد اندازه گیری	مبلغ	واحد اندازه گیری
۳,۹۹۱,۱۴۹,۳۳۰	عدد	۳,۹۹۱,۱۴۹,۳۳۰	۲,۳۵۴,۰۰۰	۳,۹۹۱,۱۴۹,۳۳۰	۲,۳۵۴,۰۰۰
۱,۳۴۰,۸۹,۴۳۹	کیسول	۱,۳۴۰,۸۹,۴۳۹	۱۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۸۹,۴۳۹	۱۸۹,۴۰۰,۰۰۰
۸,۷۳۱,۰۴۶	پماد و کرم	۸,۷۳۱,۰۴۶	۹,۳۰۰,۰۰۰	۸,۷۳۱,۰۴۶	۹,۳۰۰,۰۰۰
۷۰۴,۷۸۵	قطره	۷۰۴,۷۸۵	۶۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۷۸۵	۶۰۰,۰۰۰

- درآمد عملیاتی: فعالیت اصلی شرکت تولید و فروش محصولات دارویی می باشد. درآمد عملیاتی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان در نظر گرفته شده است.

مبالغ به میلیون ریال

سال	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹	۱۴۱۰	۱۴۱۱	۱۴۱۲	۱۴۱۳	۱۴۱۴	۱۴۱۵	۱۴۱۶	۱۴۱۷	۱۴۱۸	۱۴۱۹	۱۴۲۰	۱۴۲۱	۱۴۲۲	۱۴۲۳	۱۴۲۴	۱۴۲۵	۱۴۲۶	۱۴۲۷	۱۴۲۸	۱۴۲۹	۱۴۳۰	۱۴۳۱	۱۴۳۲	۱۴۳۳	۱۴۳۴	۱۴۳۵	۱۴۳۶	۱۴۳۷	۱۴۳۸	۱۴۳۹	۱۴۴۰	۱۴۴۱	۱۴۴۲	۱۴۴۳	۱۴۴۴	۱۴۴۵	۱۴۴۶	۱۴۴۷	۱۴۴۸	۱۴۴۹	۱۴۵۰	۱۴۵۱	۱۴۵۲	۱۴۵۳	۱۴۵۴	۱۴۵۵	۱۴۵۶	۱۴۵۷	۱۴۵۸	۱۴۵۹	۱۴۶۰	۱۴۶۱	۱۴۶۲	۱۴۶۳	۱۴۶۴	۱۴۶۵	۱۴۶۶	۱۴۶۷	۱۴۶۸	۱۴۶۹	۱۴۷۰	۱۴۷۱	۱۴۷۲	۱۴۷۳	۱۴۷۴	۱۴۷۵	۱۴۷۶	۱۴۷۷	۱۴۷۸	۱۴۷۹	۱۴۸۰	۱۴۸۱	۱۴۸۲	۱۴۸۳	۱۴۸۴	۱۴۸۵	۱۴۸۶	۱۴۸۷	۱۴۸۸	۱۴۸۹	۱۴۹۰	۱۴۹۱	۱۴۹۲	۱۴۹۳	۱۴۹۴	۱۴۹۵	۱۴۹۶	۱۴۹۷	۱۴۹۸	۱۴۹۹	۱۵۰۰	۱۵۰۱	۱۵۰۲	۱۵۰۳	۱۵۰۴	۱۵۰۵	۱۵۰۶	۱۵۰۷	۱۵۰۸	۱۵۰۹	۱۵۱۰	۱۵۱۱	۱۵۱۲	۱۵۱۳	۱۵۱۴	۱۵۱۵	۱۵۱۶	۱۵۱۷	۱۵۱۸	۱۵۱۹	۱۵۲۰	۱۵۲۱	۱۵۲۲	۱۵۲۳	۱۵۲۴	۱۵۲۵	۱۵۲۶	۱۵۲۷	۱۵۲۸	۱۵۲۹	۱۵۳۰	۱۵۳۱	۱۵۳۲	۱۵۳۳	۱۵۳۴	۱۵۳۵	۱۵۳۶	۱۵۳۷	۱۵۳۸	۱۵۳۹	۱۵۴۰	۱۵۴۱	۱۵۴۲	۱۵۴۳	۱۵۴۴	۱۵۴۵	۱۵۴۶	۱۵۴۷	۱۵۴۸	۱۵۴۹	۱۵۵۰	۱۵۵۱	۱۵۵۲	۱۵۵۳	۱۵۵۴	۱۵۵۵	۱۵۵۶	۱۵۵۷	۱۵۵۸	۱۵۵۹	۱۵۶۰	۱۵۶۱	۱۵۶۲	۱۵۶۳	۱۵۶۴	۱۵۶۵	۱۵۶۶	۱۵۶۷	۱۵۶۸	۱۵۶۹	۱۵۷۰	۱۵۷۱	۱۵۷۲	۱۵۷۳	۱۵۷۴	۱۵۷۵	۱۵۷۶	۱۵۷۷	۱۵۷۸	۱۵۷۹	۱۵۸۰	۱۵۸۱	۱۵۸۲	۱۵۸۳	۱۵۸۴	۱۵۸۵	۱۵۸۶	۱۵۸۷	۱۵۸۸	۱۵۸۹	۱۵۹۰	۱۵۹۱	۱۵۹۲	۱۵۹۳	۱۵۹۴	۱۵۹۵	۱۵۹۶	۱۵۹۷	۱۵۹۸	۱۵۹۹	۱۶۰۰	۱۶۰۱	۱۶۰۲	۱۶۰۳	۱۶۰۴	۱۶۰۵	۱۶۰۶	۱۶۰۷	۱۶۰۸	۱۶۰۹	۱۶۱۰	۱۶۱۱	۱۶۱۲	۱۶۱۳	۱۶۱۴	۱۶۱۵	۱۶۱۶	۱۶۱۷	۱۶۱۸	۱۶۱۹	۱۶۲۰	۱۶۲۱	۱۶۲۲	۱۶۲۳	۱۶۲۴	۱۶۲۵	۱۶۲۶	۱۶۲۷	۱۶۲۸	۱۶۲۹	۱۶۳۰	۱۶۳۱	۱۶۳۲	۱۶۳۳	۱۶۳۴	۱۶۳۵	۱۶۳۶	۱۶۳۷	۱۶۳۸	۱۶۳۹	۱۶۴۰	۱۶۴۱	۱۶۴۲	۱۶۴۳	۱۶۴۴	۱۶۴۵	۱۶۴۶	۱۶۴۷	۱۶۴۸	۱۶۴۹	۱۶۵۰	۱۶۵۱	۱۶۵۲	۱۶۵۳	۱۶۵۴	۱۶۵۵	۱۶۵۶	۱۶۵۷	۱۶۵۸	۱۶۵۹	۱۶۶۰	۱۶۶۱	۱۶۶۲	۱۶۶۳	۱۶۶۴	۱۶۶۵	۱۶۶۶	۱۶۶۷	۱۶۶۸	۱۶۶۹	۱۶۷۰	۱۶۷۱	۱۶۷۲	۱۶۷۳	۱۶۷۴	۱۶۷۵	۱۶۷۶	۱۶۷۷	۱۶۷۸	۱۶۷۹	۱۶۸۰	۱۶۸۱	۱۶۸۲	۱۶۸۳	۱۶۸۴	۱۶۸۵	۱۶۸۶	۱۶۸۷	۱۶۸۸	۱۶۸۹	۱۶۹۰	۱۶۹۱	۱۶۹۲	۱۶۹۳	۱۶۹۴	۱۶۹۵	۱۶۹۶	۱۶۹۷	۱۶۹۸	۱۶۹۹	۱۷۰۰	۱۷۰۱	۱۷۰۲	۱۷۰۳	۱۷۰۴	۱۷۰۵	۱۷۰۶	۱۷۰۷	۱۷۰۸	۱۷۰۹	۱۷۱۰	۱۷۱۱	۱۷۱۲	۱۷۱۳	۱۷۱۴	۱۷۱۵	۱۷۱۶	۱۷۱۷	۱۷۱۸	۱۷۱۹	۱۷۲۰	۱۷۲۱	۱۷۲۲	۱۷۲۳	۱۷۲۴	۱۷۲۵	۱۷۲۶	۱۷۲۷	۱۷۲۸	۱۷۲۹	۱۷۳۰	۱۷۳۱	۱۷۳۲	۱۷۳۳	۱۷۳۴	۱۷۳۵	۱۷۳۶	۱۷۳۷	۱۷۳۸	۱۷۳۹	۱۷۴۰	۱۷۴۱	۱۷۴۲	۱۷۴۳	۱۷۴۴	۱۷۴۵	۱۷۴۶	۱۷۴۷	۱۷۴۸	۱۷۴۹	۱۷۵۰	۱۷۵۱	۱۷۵۲	۱۷۵۳	۱۷۵۴	۱۷۵۵	۱۷۵۶	۱۷۵۷	۱۷۵۸	۱۷۵۹	۱۷۶۰	۱۷۶۱	۱۷۶۲	۱۷۶۳	۱۷۶۴	۱۷۶۵	۱۷۶۶	۱۷۶۷	۱۷۶۸	۱۷۶۹	۱۷۷۰	۱۷۷۱	۱۷۷۲	۱۷۷۳	۱۷۷۴	۱۷۷۵	۱۷۷۶	۱۷۷۷	۱۷۷۸	۱۷۷۹	۱۷۸۰	۱۷۸۱	۱۷۸۲	۱۷۸۳	۱۷۸۴	۱۷۸۵	۱۷۸۶	۱۷۸۷	۱۷۸۸	۱۷۸۹	۱۷۹۰	۱۷۹۱	۱۷۹۲	۱۷۹۳	۱۷۹۴	۱۷۹۵	۱۷۹۶	۱۷۹۷	۱۷۹۸	۱۷۹۹	۱۸۰۰	۱۸۰۱	۱۸۰۲	۱۸۰۳	۱۸۰۴	۱۸۰۵	۱۸۰۶	۱۸۰۷	۱۸۰۸	۱۸۰۹	۱۸۱۰	۱۸۱۱	۱۸۱۲	۱۸۱۳	۱۸۱۴	۱۸۱۵	۱۸۱۶	۱۸۱۷	۱۸۱۸	۱۸۱۹	۱۸۲۰	۱۸۲۱	۱۸۲۲	۱۸۲۳	۱۸۲۴	۱۸۲۵	۱۸۲۶	۱۸۲۷	۱۸۲۸	۱۸۲۹	۱۸۳۰	۱۸۳۱	۱۸۳۲	۱۸۳۳	۱۸۳۴	۱۸۳۵	۱۸۳۶	۱۸۳۷	۱۸۳۸	۱۸۳۹	۱۸۴۰	۱۸۴۱	۱۸۴۲	۱۸۴۳	۱۸۴۴	۱۸۴۵	۱۸۴۶	۱۸۴۷	۱۸۴۸	۱۸۴۹	۱۸۵۰	۱۸۵۱	۱۸۵۲	۱۸۵۳	۱۸۵۴	۱۸۵۵	۱۸۵۶	۱۸۵۷	۱۸۵۸	۱۸۵۹	۱۸۶۰	۱۸۶۱	۱۸۶۲	۱۸۶۳	۱۸۶۴	۱۸۶۵	۱۸۶۶	۱۸۶۷	۱۸۶۸	۱۸۶۹	۱۸۷۰	۱۸۷۱	۱۸۷۲	۱۸۷۳	۱۸۷۴	۱۸۷۵	۱۸۷۶	۱۸۷۷	۱۸۷۸	۱۸۷۹	۱۸۸۰	۱۸۸۱	۱۸۸۲	۱۸۸۳	۱۸۸۴	۱۸۸۵	۱۸۸۶	۱۸۸۷	۱۸۸۸	۱۸۸۹	۱۸۹۰	۱۸۹۱	۱۸۹۲	۱۸۹۳	۱۸۹۴	۱۸۹۵	۱۸۹۶	۱۸۹۷	۱۸۹۸	۱۸۹۹	۱۹۰۰	۱۹۰۱	۱۹۰۲	۱۹۰۳	۱۹۰۴	۱۹۰۵	۱۹۰۶	۱۹۰۷	۱۹۰۸	۱۹۰۹	۱۹۱۰	۱۹۱۱	۱۹۱۲	۱۹۱۳	۱۹۱۴	۱۹۱۵	۱۹۱۶	۱۹۱۷	۱۹۱۸	۱۹۱۹	۱۹۲۰	۱۹۲۱	۱۹۲۲	۱۹۲۳	۱۹۲۴	۱۹۲۵	۱۹۲۶	۱۹۲۷	۱۹۲۸	۱۹۲۹	۱۹۳۰	۱۹۳۱	۱۹۳۲	۱۹۳۳	۱۹۳۴	۱۹۳۵	۱۹۳۶	۱۹۳۷	۱۹۳۸	۱۹۳۹	۱۹۴۰	۱۹۴۱	۱۹۴۲	۱۹۴۳	۱۹۴۴	۱۹۴۵	۱۹۴۶	۱۹۴۷	۱۹۴۸	۱۹۴۹	۱۹۵۰	۱۹۵۱	۱۹۵۲	۱۹۵۳	۱۹۵۴	۱۹۵۵	۱۹۵۶	۱۹۵۷	۱۹۵۸	۱۹۵۹	۱۹۶۰	۱۹۶۱	۱۹۶۲	۱۹۶۳	۱۹۶۴	۱۹۶۵	۱۹۶۶	۱۹۶۷	۱۹۶۸	۱۹۶۹	۱۹۷۰	۱۹۷۱	۱۹۷۲	۱۹۷۳	۱۹۷۴	۱۹۷۵	۱۹۷۶	۱۹۷۷	۱۹۷۸	۱۹۷۹	۱۹۸۰	۱۹۸۱	۱۹۸۲	۱۹۸۳	۱۹۸۴	۱۹۸۵	۱۹۸۶	۱۹۸۷	۱۹۸۸	۱۹۸۹	۱۹۹۰	۱۹۹۱	۱۹۹۲	۱۹۹۳	۱۹۹۴	۱۹۹۵	۱۹۹۶	۱۹۹۷	۱۹۹۸	۱۹۹۹	۲۰۰۰	۲۰۰۱	۲۰۰۲	۲۰۰۳	۲۰۰۴	۲۰۰۵	۲۰۰۶	۲۰۰۷	۲۰۰۸	۲۰۰۹	۲۰۱۰	۲۰۱۱	۲۰۱۲	۲۰۱۳	۲۰۱۴	۲۰۱۵	۲۰۱۶	۲۰۱۷	۲۰۱۸	۲۰۱۹	۲۰۲۰	۲۰۲۱	۲۰۲۲	۲۰۲۳	۲۰۲۴	۲۰۲۵	۲۰۲۶	۲۰۲۷	۲۰۲۸	۲۰۲۹	۲۰۳۰	۲۰۳۱	۲۰۳۲	۲۰۳۳	۲۰۳۴	۲۰۳۵	۲۰۳۶	۲۰۳۷	۲۰۳۸	۲۰۳۹	۲۰۴۰	۲۰۴۱	۲۰۴۲	۲۰۴۳	۲۰۴۴	۲۰۴۵	۲۰۴۶	۲۰۴۷	۲۰۴۸	۲۰۴۹	۲۰۵۰	۲۰۵۱	۲۰۵۲	۲۰۵۳	۲۰۵۴	۲۰۵۵	۲۰۵۶	۲۰۵۷	۲۰۵۸	۲۰۵۹	۲۰۶۰	۲۰۶۱	۲۰۶۲	۲۰۶۳	۲۰۶۴	۲۰۶۵	۲۰۶۶	۲۰۶۷	۲۰۶۸	۲۰۶۹	۲۰۷۰	۲۰۷۱	۲۰۷۲	۲۰۷۳	۲۰۷۴	۲۰۷۵	۲۰۷۶	۲۰۷۷	۲۰۷۸	۲۰۷۹	۲۰۸۰	۲۰۸۱	۲۰۸۲	۲۰۸۳	۲۰۸۴	۲۰۸۵	۲۰۸۶	۲۰۸۷	۲۰۸۸	۲۰۸۹	۲۰۹۰	۲۰۹۱	۲۰۹۲	۲۰۹۳	۲۰۹۴	۲۰۹۵	۲۰۹۶	۲۰۹۷	۲۰۹۸	۲۰۹۹	۲۱۰۰	۲۱۰۱	۲۱۰۲	۲۱۰۳	۲۱۰۴	۲۱۰۵	۲۱۰۶	۲۱۰۷	۲۱۰۸	۲۱۰۹	۲۱۱۰	۲۱۱۱	۲۱۱۲	۲۱۱۳	۲۱۱۴	۲۱۱۵	۲۱۱۶	۲۱۱۷	۲۱۱۸	۲۱۱۹	۲۱۲۰	۲۱۲۱	۲۱۲۲	۲۱۲۳	۲۱۲۴	۲۱۲۵	۲۱۲۶	۲۱۲۷	۲۱۲۸	۲۱۲۹	۲۱۳۰	۲۱۳۱	۲۱۳۲	۲۱۳۳	۲۱۳۴	۲۱۳۵	۲۱۳۶	۲۱۳۷	۲۱۳۸	۲۱۳۹	۲۱۴۰	۲۱۴۱	۲۱۴۲	۲۱۴۳	۲۱۴۴	۲۱۴۵	۲۱۴۶	۲۱۴۷	۲۱۴۸	۲۱۴۹	۲۱۵۰	۲۱۵۱	۲۱۵۲	۲۱۵۳	۲۱۵۴	۲۱۵۵	۲۱۵۶	۲۱۵۷	۲۱۵۸	۲۱۵۹	۲۱۶۰	۲۱۶۱	۲۱۶۲	۲۱۶۳	۲۱۶۴	۲۱۶۵	۲۱۶۶	۲۱۶۷	۲۱۶۸	۲۱۶۹	۲۱۷۰	۲۱۷۱	۲۱۷۲	۲۱۷۳	۲۱۷۴	۲۱۷۵	۲۱۷۶	۲۱۷۷	۲۱۷۸	۲۱۷۹	۲۱۸۰	۲۱۸۱	۲۱۸۲	۲۱۸۳	۲۱۸۴	۲۱۸۵	۲۱۸۶	۲۱۸۷	۲۱۸۸	۲۱۸۹	۲۱۹۰	۲۱۹۱	۲۱۹۲	۲۱۹۳	۲۱۹۴	۲۱۹۵	۲۱۹۶	۲۱۹۷	۲۱۹۸	۲۱۹۹	۲۲۰۰	۲۲۰۱	۲۲۰۲	۲۲۰۳	۲۲۰۴	۲۲۰۵	۲۲۰۶	۲۲۰۷	۲۲۰۸	۲۲۰۹	۲۲۱۰	۲۲۱۱	۲۲۱۲	۲۲۱۳	۲۲۱۴	۲۲۱۵	۲۲۱۶	۲۲۱۷	۲۲۱۸	۲۲۱۹	۲۲۲۰	۲۲۲۱	۲۲۲۲	۲۲۲۳	۲۲۲۴	۲۲۲۵	۲۲۲۶	۲۲۲۷	۲۲۲۸	۲۲۲۹	۲۲۳۰	۲۲۳۱	۲۲۳۲	۲۲۳۳	۲۲۳۴	۲۲۳۵	۲۲۳۶	۲۲۳۷	۲۲۳۸	۲۲۳۹	۲۲۴۰	۲۲۴۱	۲۲۴۲	۲۲۴۳	۲۲۴۴	۲۲۴۵	۲۲۴۶	۲۲۴۷	۲۲۴۸	۲۲۴۹	۲۲۵۰	۲۲۵۱	۲۲۵۲	۲۲۵۳	۲۲۵۴	۲۲۵۵	۲۲۵۶	۲۲۵۷	۲۲۵۸	۲۲۵۹	۲۲۶۰	۲۲۶۱	۲۲۶۲	۲۲۶۳	۲۲۶۴	۲۲۶۵	۲۲۶۶	۲۲۶۷	۲۲۶۸	۲۲۶۹	۲۲۷۰	۲۲۷۱	۲۲۷۲	۲۲۷۳	۲۲۷۴	۲۲۷۵	۲۲۷۶	۲۲۷۷	۲۲۷۸	۲۲۷۹	۲۲۸۰	۲۲۸۱	۲۲۸۲	۲۲۸۳	۲۲۸۴	۲۲۸۵	۲۲۸۶	۲۲۸۷	۲۲۸۸	۲۲۸۹	۲۲۹۰	۲۲۹۱	۲۲۹۲	۲۲۹۳	۲۲۹۴	۲۲۹۵	۲۲۹۶	۲۲۹۷	۲۲۹۸	۲۲۹۹	۲۳۰۰	۲۳۰۱	۲۳۰۲	۲۳۰۳	۲۳۰۴	۲۳۰۵	۲۳۰۶	۲۳۰۷	۲۳۰۸	۲۳۰۹	۲۳۱۰	۲۳۱۱	۲۳۱۲	۲۳۱۳	۲۳۱۴	۲۳۱۵	۲۳۱۶	۲۳۱۷	۲۳۱۸	۲۳۱۹	۲۳۲۰	۲۳۲۱	۲۳۲۲	۲۳۲۳	۲۳۲۴	۲۳۲۵	۲۳۲۶	۲۳۲۷	۲۳۲۸	۲۳۲۹	۲۳۳۰	۲۳۳۱	۲۳۳۲	۲۳۳۳	۲۳۳۴	۲۳۳۵	۲۳۳۶	۲۳۳۷	۲۳۳۸	۲۳۳۹	۲۳۴۰	۲۳۴۱	۲۳۴۲	۲۳۴۳	۲۳۴۴	۲۳۴۵	۲۳۴۶	۲۳۴۷	۲۳۴۸	۲۳۴۹	۲۳۵۰	۲۳۵۱	۲۳۵۲	۲۳۵۳	۲۳۵۴	۲۳۵۵	۲۳۵۶	۲۳۵۷</
-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	--------

- ن در نظر گرفته شده است.

[illegible]

- نرخ فروش: نرخ فروش در دو حالت انجام و عدم انجام به صورت جدول زیر پیس شده است.

مباحث بہ ریاضی

ردیف	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۱۴۰۹	۱۴۱۰	۱۴۱۱	۱۴۱۲	۱۴۱۳	۱۴۱۴	۱۴۱۵	۱۴۱۶	۱۴۱۷	۱۴۱۸	۱۴۱۹	۱۴۲۰	۱۴۲۱	۱۴۲۲	۱۴۲۳	۱۴۲۴	۱۴۲۵	۱۴۲۶	۱۴۲۷	۱۴۲۸	۱۴۲۹	۱۴۳۰	۱۴۳۱	۱۴۳۲	۱۴۳۳	۱۴۳۴	۱۴۳۵	۱۴۳۶	۱۴۳۷	۱۴۳۸	۱۴۳۹	۱۴۴۰	۱۴۴۱	۱۴۴۲	۱۴۴۳	۱۴۴۴	۱۴۴۵	۱۴۴۶	۱۴۴۷	۱۴۴۸	۱۴۴۹	۱۴۵۰	۱۴۵۱	۱۴۵۲	۱۴۵۳	۱۴۵۴	۱۴۵۵	۱۴۵۶	۱۴۵۷	۱۴۵۸	۱۴۵۹	۱۴۶۰	۱۴۶۱	۱۴۶۲	۱۴۶۳	۱۴۶۴	۱۴۶۵	۱۴۶۶	۱۴۶۷	۱۴۶۸	۱۴۶۹	۱۴۷۰	۱۴۷۱	۱۴۷۲	۱۴۷۳	۱۴۷۴	۱۴۷۵	۱۴۷۶	۱۴۷۷	۱۴۷۸	۱۴۷۹	۱۴۸۰	۱۴۸۱	۱۴۸۲	۱۴۸۳	۱۴۸۴	۱۴۸۵	۱۴۸۶	۱۴۸۷	۱۴۸۸	۱۴۸۹	۱۴۹۰	۱۴۹۱	۱۴۹۲	۱۴۹۳	۱۴۹۴	۱۴۹۵	۱۴۹۶	۱۴۹۷	۱۴۹۸	۱۴۹۹	۱۵۰۰	۱۵۰۱	۱۵۰۲	۱۵۰۳	۱۵۰۴	۱۵۰۵	۱۵۰۶	۱۵۰۷	۱۵۰۸	۱۵۰۹	۱۵۱۰	۱۵۱۱	۱۵۱۲	۱۵۱۳	۱۵۱۴	۱۵۱۵	۱۵۱۶	۱۵۱۷	۱۵۱۸	۱۵۱۹	۱۵۲۰	۱۵۲۱	۱۵۲۲	۱۵۲۳	۱۵۲۴	۱۵۲۵	۱۵۲۶	۱۵۲۷	۱۵۲۸	۱۵۲۹	۱۵۳۰	۱۵۳۱	۱۵۳۲	۱۵۳۳	۱۵۳۴	۱۵۳۵	۱۵۳۶	۱۵۳۷	۱۵۳۸	۱۵۳۹	۱۵۴۰	۱۵۴۱	۱۵۴۲	۱۵۴۳	۱۵۴۴	۱۵۴۵	۱۵۴۶	۱۵۴۷	۱۵۴۸	۱۵۴۹	۱۵۵۰	۱۵۵۱	۱۵۵۲	۱۵۵۳	۱۵۵۴	۱۵۵۵	۱۵۵۶	۱۵۵۷	۱۵۵۸	۱۵۵۹	۱۵۶۰	۱۵۶۱	۱۵۶۲	۱۵۶۳	۱۵۶۴	۱۵۶۵	۱۵۶۶	۱۵۶۷	۱۵۶۸	۱۵۶۹	۱۵۷۰	۱۵۷۱	۱۵۷۲	۱۵۷۳	۱۵۷۴	۱۵۷۵	۱۵۷۶	۱۵۷۷	۱۵۷۸	۱۵۷۹	۱۵۸۰	۱۵۸۱	۱۵۸۲	۱۵۸۳	۱۵۸۴	۱۵۸۵	۱۵۸۶	۱۵۸۷	۱۵۸۸	۱۵۸۹	۱۵۹۰	۱۵۹۱	۱۵۹۲	۱۵۹۳	۱۵۹۴	۱۵۹۵	۱۵۹۶	۱۵۹۷	۱۵۹۸	۱۵۹۹	۱۶۰۰	۱۶۰۱	۱۶۰۲	۱۶۰۳	۱۶۰۴	۱۶۰۵	۱۶۰۶	۱۶۰۷	۱۶۰۸	۱۶۰۹	۱۶۱۰	۱۶۱۱	۱۶۱۲	۱۶۱۳	۱۶۱۴	۱۶۱۵	۱۶۱۶	۱۶۱۷	۱۶۱۸	۱۶۱۹	۱۶۲۰	۱۶۲۱	۱۶۲۲	۱۶۲۳	۱۶۲۴	۱۶۲۵	۱۶۲۶	۱۶۲۷	۱۶۲۸	۱۶۲۹	۱۶۳۰	۱۶۳۱	۱۶۳۲	۱۶۳۳	۱۶۳۴	۱۶۳۵	۱۶۳۶	۱۶۳۷	۱۶۳۸	۱۶۳۹	۱۶۴۰	۱۶۴۱	۱۶۴۲	۱۶۴۳	۱۶۴۴	۱۶۴۵	۱۶۴۶	۱۶۴۷	۱۶۴۸	۱۶۴۹	۱۶۵۰	۱۶۵۱	۱۶۵۲	۱۶۵۳	۱۶۵۴	۱۶۵۵	۱۶۵۶	۱۶۵۷	۱۶۵۸	۱۶۵۹	۱۶۶۰	۱۶۶۱	۱۶۶۲	۱۶۶۳	۱۶۶۴	۱۶۶۵	۱۶۶۶	۱۶۶۷	۱۶۶۸	۱۶۶۹	۱۶۷۰	۱۶۷۱	۱۶۷۲	۱۶۷۳	۱۶۷۴	۱۶۷۵	۱۶۷۶	۱۶۷۷	۱۶۷۸	۱۶۷۹	۱۶۸۰	۱۶۸۱	۱۶۸۲	۱۶۸۳	۱۶۸۴	۱۶۸۵	۱۶۸۶	۱۶۸۷	۱۶۸۸	۱۶۸۹	۱۶۹۰	۱۶۹۱	۱۶۹۲	۱۶۹۳	۱۶۹۴	۱۶۹۵	۱۶۹۶	۱۶۹۷	۱۶۹۸	۱۶۹۹	۱۷۰۰	۱۷۰۱	۱۷۰۲	۱۷۰۳	۱۷۰۴	۱۷۰۵	۱۷۰۶	۱۷۰۷	۱۷۰۸	۱۷۰۹	۱۷۱۰	۱۷۱۱	۱۷۱۲	۱۷۱۳	۱۷۱۴	۱۷۱۵	۱۷۱۶	۱۷۱۷	۱۷۱۸	۱۷۱۹	۱۷۲۰	۱۷۲۱	۱۷۲۲	۱۷۲۳	۱۷۲۴	۱۷۲۵	۱۷۲۶	۱۷۲۷	۱۷۲۸	۱۷۲۹	۱۷۳۰	۱۷۳۱	۱۷۳۲	۱۷۳۳	۱۷۳۴	۱۷۳۵	۱۷۳۶	۱۷۳۷	۱۷۳۸	۱۷۳۹	۱۷۴۰	۱۷۴۱	۱۷۴۲	۱۷۴۳	۱۷۴۴	۱۷۴۵	۱۷۴۶	۱۷۴۷	۱۷۴۸	۱۷۴۹	۱۷۵۰	۱۷۵۱	۱۷۵۲	۱۷۵۳	۱۷۵۴	۱۷۵۵	۱۷۵۶	۱۷۵۷	۱۷۵۸	۱۷۵۹	۱۷۶۰	۱۷۶۱	۱۷۶۲	۱۷۶۳	۱۷۶۴	۱۷۶۵	۱۷۶۶	۱۷۶۷	۱۷۶۸	۱۷۶۹	۱۷۷۰	۱۷۷۱	۱۷۷۲	۱۷۷۳	۱۷۷۴	۱۷۷۵	۱۷۷۶	۱۷۷۷	۱۷۷۸	۱۷۷۹	۱۷۸۰	۱۷۸۱	۱۷۸۲	۱۷۸۳	۱۷۸۴	۱۷۸۵	۱۷۸۶	۱۷۸۷	۱۷۸۸	۱۷۸۹	۱۷۹۰	۱۷۹۱	۱۷۹۲	۱۷۹۳	۱۷۹۴	۱۷۹۵	۱۷۹۶	۱۷۹۷	۱۷۹۸	۱۷۹۹	۱۸۰۰	۱۸۰۱	۱۸۰۲	۱۸۰۳	۱۸۰۴	۱۸۰۵	۱۸۰۶	۱۸۰۷	۱۸۰۸	۱۸۰۹	۱۸۱۰	۱۸۱۱	۱۸۱۲	۱۸۱۳	۱۸۱۴	۱۸۱۵	۱۸۱۶	۱۸۱۷	۱۸۱۸	۱۸۱۹	۱۸۲۰	۱۸۲۱	۱۸۲۲	۱۸۲۳	۱۸۲۴	۱۸۲۵	۱۸۲۶	۱۸۲۷	۱۸۲۸	۱۸۲۹	۱۸۳۰	۱۸۳۱	۱۸۳۲	۱۸۳۳	۱۸۳۴	۱۸۳۵	۱۸۳۶	۱۸۳۷	۱۸۳۸	۱۸۳۹	۱۸۴۰	۱۸۴۱	۱۸۴۲	۱۸۴۳	۱۸۴۴	۱۸۴۵	۱۸۴۶	۱۸۴۷	۱۸۴۸	۱۸۴۹	۱۸۵۰	۱۸۵۱	۱۸۵۲	۱۸۵۳	۱۸۵۴	۱۸۵۵	۱۸۵۶	۱۸۵۷	۱۸۵۸	۱۸۵۹	۱۸۶۰	۱۸۶۱	۱۸۶۲	۱۸۶۳	۱۸۶۴	۱۸۶۵	۱۸۶۶	۱۸۶۷	۱۸۶۸	۱۸۶۹	۱۸۷۰	۱۸۷۱	۱۸۷۲	۱۸۷۳	۱۸۷۴	۱۸۷۵	۱۸۷۶	۱۸۷۷	۱۸۷۸	۱۸۷۹	۱۸۸۰	۱۸۸۱	۱۸۸۲	۱۸۸۳	۱۸۸۴	۱۸۸۵	۱۸۸۶	۱۸۸۷	۱۸۸۸	۱۸۸۹	۱۸۹۰	۱۸۹۱	۱۸۹۲	۱۸۹۳	۱۸۹۴	۱۸۹۵	۱۸۹۶	۱۸۹۷	۱۸۹۸	۱۸۹۹	۱۹۰۰	۱۹۰۱	۱۹۰۲	۱۹۰۳	۱۹۰۴	۱۹۰۵	۱۹۰۶	۱۹۰۷	۱۹۰۸	۱۹۰۹	۱۹۱۰	۱۹۱۱	۱۹۱۲	۱۹۱۳	۱۹۱۴	۱۹۱۵	۱۹۱۶	۱۹۱۷	۱۹۱۸	۱۹۱۹	۱۹۲۰	۱۹۲۱	۱۹۲۲	۱۹۲۳	۱۹۲۴	۱۹۲۵	۱۹۲۶	۱۹۲۷	۱۹۲۸	۱۹۲۹	۱۹۳۰	۱۹۳۱	۱۹۳۲	۱۹۳۳	۱۹۳۴	۱۹۳۵	۱۹۳۶	۱۹۳۷	۱۹۳۸	۱۹۳۹	۱۹۴۰	۱۹۴۱	۱۹۴۲	۱۹۴۳	۱۹۴۴	۱۹۴۵	۱۹۴۶	۱۹۴۷	۱۹۴۸	۱۹۴۹	۱۹۵۰	۱۹۵۱	۱۹۵۲	۱۹۵۳	۱۹۵۴	۱۹۵۵	۱۹۵۶	۱۹۵۷	۱۹۵۸	۱۹۵۹	۱۹۶۰	۱۹۶۱	۱۹۶۲	۱۹۶۳	۱۹۶۴	۱۹۶۵	۱۹۶۶	۱۹۶۷	۱۹۶۸	۱۹۶۹	۱۹۷۰	۱۹۷۱	۱۹۷۲	۱۹۷۳	۱۹۷۴	۱۹۷۵	۱۹۷۶	۱۹۷۷	۱۹۷۸	۱۹۷۹	۱۹۸۰	۱۹۸۱	۱۹۸۲	۱۹۸۳	۱۹۸۴	۱۹۸۵	۱۹۸۶	۱۹۸۷	۱۹۸۸	۱۹۸۹	۱۹۹۰	۱۹۹۱	۱۹۹۲	۱۹۹۳	۱۹۹۴	۱۹۹۵	۱۹۹۶	۱۹۹۷	۱۹۹۸	۱۹۹۹	۲۰۰۰	۲۰۰۱	۲۰۰۲	۲۰۰۳	۲۰۰۴	۲۰۰۵	۲۰۰۶	۲۰۰۷	۲۰۰۸	۲۰۰۹	۲۰۱۰	۲۰۱۱	۲۰۱۲	۲۰۱۳	۲۰۱۴	۲۰۱۵	۲۰۱۶	۲۰۱۷	۲۰۱۸	۲۰۱۹	۲۰۲۰	۲۰۲۱	۲۰۲۲	۲۰۲۳	۲۰۲۴	۲۰۲۵	۲۰۲۶	۲۰۲۷	۲۰۲۸	۲۰۲۹	۲۰۳۰	۲۰۳۱	۲۰۳۲	۲۰۳۳	۲۰۳۴	۲۰۳۵	۲۰۳۶	۲۰۳۷	۲۰۳۸	۲۰۳۹	۲۰۴۰	۲۰۴۱	۲۰۴۲	۲۰۴۳	۲۰۴۴	۲۰۴۵	۲۰۴۶	۲۰۴۷	۲۰۴۸	۲۰۴۹	۲۰۵۰	۲۰۵۱	۲۰۵۲	۲۰۵۳	۲۰۵۴	۲۰۵۵	۲۰۵۶	۲۰۵۷	۲۰۵۸	۲۰۵۹	۲۰۶۰	۲۰۶۱	۲۰۶۲	۲۰۶۳	۲۰۶۴	۲۰۶۵	۲۰۶۶	۲۰۶۷	۲۰۶۸	۲۰۶۹	۲۰۷۰	۲۰۷۱	۲۰۷۲	۲۰۷۳	۲۰۷۴	۲۰۷۵	۲۰۷۶	۲۰۷۷	۲۰۷۸	۲۰۷۹	۲۰۸۰	۲۰۸۱	۲۰۸۲	۲۰۸۳	۲۰۸۴	۲۰۸۵	۲۰۸۶	۲۰۸۷	۲۰۸۸	۲۰۸۹	۲۰۹۰	۲۰۹۱	۲۰۹۲	۲۰۹۳	۲۰۹۴	۲۰۹۵	۲۰۹۶	۲۰۹۷	۲۰۹۸	۲۰۹۹	۲۱۰۰	۲۱۰۱	۲۱۰۲	۲۱۰۳	۲۱۰۴	۲۱۰۵	۲۱۰۶	۲۱۰۷	۲۱۰۸	۲۱۰۹	۲۱۱۰	۲۱۱۱	۲۱۱۲	۲۱۱۳	۲۱۱۴	۲۱۱۵	۲۱۱۶	۲۱۱۷	۲۱۱۸	۲۱۱۹	۲۱۲۰	۲۱۲۱	۲۱۲۲	۲۱۲۳	۲۱۲۴	۲۱۲۵	۲۱۲۶	۲۱۲۷	۲۱۲۸	۲۱۲۹	۲۱۳۰	۲۱۳۱	۲۱۳۲	۲۱۳۳	۲۱۳۴	۲۱۳۵	۲۱۳۶	۲۱۳۷	۲۱۳۸	۲۱۳۹	۲۱۴۰	۲۱۴۱	۲۱۴۲	۲۱۴۳	۲۱۴۴	۲۱۴۵	۲۱۴۶	۲۱۴۷	۲۱۴۸	۲۱۴۹	۲۱۵۰	۲۱۵۱	۲۱۵۲	۲۱۵۳	۲۱۵۴	۲۱۵۵	۲۱۵۶	۲۱۵۷	۲۱۵۸	۲۱۵۹	۲۱۶۰	۲۱۶۱	۲۱۶۲	۲۱۶۳	۲۱۶۴	۲۱۶۵	۲۱۶۶	۲۱۶۷	۲۱۶۸	۲۱۶۹	۲۱۷۰	۲۱۷۱	۲۱۷۲	۲۱۷۳	۲۱۷۴	۲۱۷۵	۲۱۷۶	۲۱۷۷	۲۱۷۸	۲۱۷۹	۲۱۸۰	۲۱۸۱	۲۱۸۲	۲۱۸۳	۲۱۸۴	۲۱۸۵	۲۱۸۶	۲۱۸۷	۲۱۸۸	۲۱۸۹	۲۱۹۰	۲۱۹۱	۲۱۹۲	۲۱۹۳	۲۱۹۴	۲۱۹۵	۲۱۹۶	۲۱۹۷	۲۱۹۸	۲۱۹۹	۲۲۰۰	۲۲۰۱	۲۲۰۲	۲۲۰۳	۲۲۰۴	۲۲۰۵	۲۲۰۶	۲۲۰۷	۲۲۰۸	۲۲۰۹	۲۲۱۰	۲۲۱۱	۲۲۱۲	۲۲۱۳	۲۲۱۴	۲۲۱۵	۲۲۱۶	۲۲۱۷	۲۲۱۸	۲۲۱۹	۲۲۲۰	۲۲۲۱	۲۲۲۲	۲۲۲۳	۲۲۲۴	۲۲۲۵	۲۲۲۶	۲۲۲۷	۲۲۲۸	۲۲۲۹	۲۲۳۰	۲۲۳۱	۲۲۳۲	۲۲۳۳	۲۲۳۴	۲۲۳۵	۲۲۳۶	۲۲۳۷	۲۲۳۸	۲۲۳۹	۲۲۴۰	۲۲۴۱	۲۲۴۲	۲۲۴۳	۲۲۴۴	۲۲۴۵	۲۲۴۶	۲۲۴۷	۲۲۴۸	۲۲۴۹	۲۲۵۰	۲۲۵۱	۲۲۵۲	۲۲۵۳	۲۲۵۴	۲۲۵۵	۲۲۵۶	۲۲۵۷	۲۲۵۸	۲۲۵۹	۲۲۶۰	۲۲۶۱	۲۲۶۲	۲۲۶۳	۲۲۶۴	۲۲۶۵	۲۲۶۶	۲۲۶۷	۲۲۶۸	۲۲۶۹	۲۲۷۰	۲۲۷۱	۲۲۷۲	۲۲۷۳	۲۲۷۴	۲۲۷۵	۲۲۷۶	۲۲۷۷	۲۲۷۸	۲۲۷۹	۲۲۸۰	۲۲۸۱	۲۲۸۲	۲۲۸۳	۲۲۸۴	۲۲۸۵	۲۲۸۶	۲۲۸۷	۲۲۸۸	۲۲۸۹	۲۲۹۰	۲۲۹۱	۲۲۹۲	۲۲۹۳	۲۲۹۴	۲۲۹۵	۲۲۹۶	۲۲۹۷	۲۲۹۸	۲۲۹۹	۲۳۰۰	۲۳۰۱	۲۳۰۲	۲۳۰۳	۲۳۰۴	۲۳۰۵	۲۳۰۶	۲۳۰۷	۲۳۰۸	۲۳۰۹	۲۳۱۰	۲۳۱۱	۲۳۱۲	۲۳۱۳	۲۳۱۴	۲۳۱۵	۲۳۱۶	۲۳۱۷	۲۳۱۸	۲۳۱۹	۲۳۲۰	۲۳۲۱	۲۳۲۲	۲۳۲۳	۲۳۲۴	۲۳۲۵	۲۳۲۶	۲۳۲۷	۲۳۲۸	۲۳۲۹	۲۳۳۰	۲۳۳۱	۲۳۳۲	۲۳۳۳	۲۳۳۴	۲۳۳۵	۲۳۳۶	۲۳۳۷	۲۳۳۸	۲۳۳۹	۲۳۴۰	۲۳۴۱	۲۳۴۲	۲۳۴۳	۲۳۴۴	۲۳۴۵	۲۳۴۶
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

- نرخ فروش در سال ۱۴۰۲ مطابق با نرخ بازار بر اساس برآورد شرکت در نظر گرفته شده است و برای سال‌های آتی سالانه ۲۰٪ نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

- بهاي تمام شده در آمده هاي عملياتي: بهاي تمام شده در دو حالت انتشار و عدم انتشار يكسان در نظر گرفته شده است.

مبالغ به ميليون ريال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مواد مصرفي مستقيم	۵,۲۲۷,۴۵۹	۵,۲۲۷,۴۵۹	۷,۵۲۷,۵۴۱	۹,۰۳۳,۰۴۹	۱۰,۸۳۹,۶۵۹
دستور مستقيم	۶۲۰,۸۲۰	۶۲۰,۸۲۰	۹۷۰,۰۳۱	۱,۲۱۲,۵۳۹	۱,۵۱۵,۶۷۴
سربا ساخت	۱,۸۶۸,۰۹۰	۲,۳۰۶,۴۶۰	۲,۸۵۴,۷۱۰	۳,۷۰۹,۵۱۴	۴,۵۶۶,۱۵۴
بهاي تمام شده در آمده هاي عملياتي	۷,۷۱۶,۳۶۹	۸,۳۵۴,۴۶۹	۱۱,۳۵۶,۲۸۲	۱۳,۹۵۵,۱۰۲	۱۶,۹۲۱,۶۸۷

- مواد مصرفي مستقيم: مبلغ مواد مصرفي مستقيم در دو حالت انتشار او عدم انتشار با توجه به تغييرات نرخ ارز تخصيصي به مواد اوليه و رشد نسبت به سال ۱۴۰۱ مطابق با جدول ذيل محاسبه شده است.

مبالغ به ميليون ريال

مواد مستقيم	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده اول دوره	۲,۹۱۷,۴۷۲	۲,۵۵۹,۷۳۱	۴,۲۵۸,۴۴۲	۵,۰۹۶,۸۹۵	۶,۱۰۳,۰۳۸
خريد طی دوره	۵,۸۰۹,۷۱۸	۶,۹۷۱,۶۶۱	۸,۳۶۵,۹۹۴	۱۰,۰۳۹,۱۹۳	۱۲,۰۳۷,۰۳۱
مواد آماده براي مصرف	۸,۷۸۷,۱۹۰	۱۰,۵۲۱,۳۹۳	۱۲,۶۲۴,۴۳۶	۱۵,۱۳۶,۰۸۷	۱۸,۱۵۰,۰۶۹
مانده پايان دوره	(۳,۵۵۹,۷۳۱)	(۳,۲۵۸,۴۴۲)	(۵,۰۹۶,۸۹۵)	(۶,۱۰۳,۰۳۸)	(۷,۳۱۰,۴۱۰)
مصرف طی سال	۵,۲۲۷,۴۵۹	۶,۲۷۲,۹۵۱	۷,۵۲۷,۵۴۱	۹,۰۳۳,۰۴۹	۱۰,۸۳۹,۶۵۹

- دستور مستقيم: دستور مستقيم در سال ۱۴۰۲ مطابق با برآورد صورت گرفته از مبلغ حقوق و دستنورد سال جاري شركت محاسبه شده است و براي سال هاي آني سالانه ۲۵ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

- سربار ساخت: هزینه‌های سربار مطابق با جدول زیر برای سال‌های آتی برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
سربار	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار
۳,۳۵۵,۲۶۹	۲,۶۸۴,۲۱۵	۲,۶۸۴,۳۱۵	۲,۱۴۷,۳۷۲	۱,۷۱۷,۸۹۸	۱,۷۱۷,۸۹۸	۱,۳۷۴,۳۱۸	۱,۳۷۴,۳۱۸	۱,۳۷۴,۳۱۸	۱,۳۷۴,۳۱۸
۷۸۲,۹۵۱	۷۸۲,۹۵۱	۷۸۲,۹۵۱	۱۱۳,۴۶۰	۱۱۳,۴۶۰	۱۱۳,۴۶۰	۱۱۳,۴۶۰	۱۱۳,۴۶۰	۱۱۳,۴۶۰	۱۱۳,۴۶۰
۹۲۷,۹۳۵	۷۴۲,۳۴۸	۵۹۳,۸۷۸	۵۹۳,۸۷۸	۴۷۵,۱۰۳	۴۷۵,۱۰۳	۳۸۰,۰۸۲	۳۸۰,۰۸۲	۳۸۰,۰۸۲	۳۸۰,۰۸۲
۴,۵۶۶,۱۵۴	۴,۵۶۶,۱۵۴	۴,۵۶۶,۱۵۴	۴,۵۶۶,۱۵۴	۴,۵۶۶,۱۵۴	۴,۵۶۶,۱۵۴	۴,۵۶۶,۱۵۴	۴,۵۶۶,۱۵۴	۴,۵۶۶,۱۵۴	۴,۵۶۶,۱۵۴
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

- دستمزد و کار غیر مستقیم: در سال ۱۴۰۲ مطابق با برآورد صورت گرفته از مبلغ حقوق و دستمزد سال جاری شرکت محاسبه شده است و برای سال‌های آتی برآورد شده است به سال قبل رشد داده شده است.

- مطابق با بودجه مصوب شرکت در هر سال ۹۳.۱٪ از کل هزینه استهلاک به حساب هزینه سربار منظور و مابقی در هزینه‌های اداری، عمومی و فروش در نظر گرفته شده است. همچنین افزایش استهلاک در سال ۱۴۰۵ ناشی از بهره‌برداری از خط تولید جدید می‌باشد.

- سایر هزینه‌های سربار در سال ۱۴۰۲ مطابق با برآورد شرکت در نظر گرفته شده است و در سال‌های بعد سالانه ۲۵٪ نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

- هزینه فروش، اداری و عمومی: هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برای سال‌های آتی برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵
انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار	انتشار
۵۱۰,۹۹۳	۴۰۸,۷۹۵	۴۰۸,۷۹۵	۳۱۷,۰۳۶	۳۱۷,۰۳۶	۲۶۱,۶۲۹	۲۶۱,۶۲۹	۲۰۹,۳۰۳	۲۰۹,۳۰۳	۲۰۹,۳۰۳
۳۱,۰۸۰	۳۱,۰۸۰	۳۱,۰۸۰	۸,۴۵۳	۸,۴۵۳	۸,۴۵۳	۸,۴۵۳	۸,۴۵۳	۸,۴۵۳	۸,۴۵۳
۸۸۶,۰۳۴	۷۰۸,۸۷۸	۷۰۸,۸۷۸	۵۶۷,۰۶۲	۵۶۷,۰۶۲	۴۵۳,۶۲۹	۴۵۳,۶۲۹	۳۶۴,۸۲۹	۳۶۴,۸۲۹	۳۶۴,۸۲۹
۱,۴۱۸,۱۰۷	۱,۱۴۸,۷۵۲	۱,۱۴۸,۷۵۲	۹۰۲,۵۵۰	۹۰۲,۵۵۰	۷۲۳,۷۳۱	۷۲۳,۷۳۱	۵۸۲,۵۸۴	۵۸۲,۵۸۴	۵۸۲,۵۸۴
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در سال ۱۴۰۲ مطابق با بودجه مصوب شرکت در نظر گرفته شده است و در سال‌های بعد سالانه ۲۵٪ نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- مطابق با بودجه مصوب شرکت در هر سال ۹۳.۱٪ از کل هزینه استهلاک در هزینه‌های اداری، عمومی و فروش در نظر گرفته شده است.

• سایر درآمدها و سایر هزینه‌ها: سایر درآمدها و سایر هزینه‌های شرکت به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
فروش ضایعات	۶۵,۸۶۰	۶۵,۸۶۰	۳۱,۳۵۳	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵
سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی	۴۴,۱۰۷	۴۴,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول	(۳۴,۸۶۳)	(۳۴,۸۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۷۵,۱۰۴	۷۵,۱۰۴	۳۱,۳۵۳	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵	۳۸,۰۴۵

- فروش ضایعات مطابق با روند سال‌های گذشته، سالانه معادل ۰.۳٪ از بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی محاسبه شده است.
- سود حاصل از تسعیر ارز و هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول برای سال ۱۴۰۲ مطابق با بودجه مصوب شرکت محاسبه شده است.
- هزینه‌های مالی: هزینه‌های مالی شرکت در سال‌های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده تسهیلات در ابتدای دوره	۶,۳۹۱,۹۷۱	۶,۳۹۱,۹۷۱	۷,۰۳۱,۱۶۸	۷,۰۳۱,۱۶۸	۱۲,۱۴۰,۵۱۹	۱۲,۱۴۰,۵۱۹	۱۲,۱۴۰,۵۱۹	۱۲,۱۴۰,۵۱۹	۱۲,۱۴۰,۵۱۹	۱۲,۱۴۰,۵۱۹
دریافت تسهیلات	۷,۰۳۱,۱۶۸	۷,۰۳۱,۱۶۸	۷,۰۳۱,۱۶۸	۷,۰۳۱,۱۶۸	۹,۱۴۰,۵۱۹	۹,۱۴۰,۵۱۹	۹,۱۴۰,۵۱۹	۹,۱۴۰,۵۱۹	۹,۱۴۰,۵۱۹	۹,۱۴۰,۵۱۹
دریافت تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
پرداخت اصل	(۶,۳۹۱,۹۷۱)	(۶,۳۹۱,۹۷۱)	(۷,۰۳۱,۱۶۸)	(۷,۰۳۱,۱۶۸)	(۹,۱۴۰,۵۱۹)	(۹,۱۴۰,۵۱۹)	(۹,۱۴۰,۵۱۹)	(۹,۱۴۰,۵۱۹)	(۹,۱۴۰,۵۱۹)	(۹,۱۴۰,۵۱۹)
مقتضی تسهیلات در ابتدای دوره	۱,۰۰۰,۳۱۱,۱۶۸	۱,۰۰۰,۳۱۱,۱۶۸	۱,۲۱۴,۰۵۱۹	۱,۲۱۴,۰۵۱۹	۱,۲۱۴,۰۵۱۹	۱,۲۱۴,۰۵۱۹	۱,۲۱۴,۰۵۱۹	۱,۲۱۴,۰۵۱۹	۱,۲۱۴,۰۵۱۹	۱,۲۱۴,۰۵۱۹
هزینه مالی تسهیلات	۲۱۰,۹۳۵	۲۱۰,۹۳۵	۲۱۰,۹۳۵	۲۱۰,۹۳۵	۲۱۰,۹۳۵	۲۱۰,۹۳۵	۲۱۰,۹۳۵	۲۱۰,۹۳۵	۲۱۰,۹۳۵	۲۱۰,۹۳۵
هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه	۵۲۵,۲۰۵	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۳۲,۳۸۵	-

تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات کوتاه‌مدت بانکی: شرکت سبجان دارو (سهامی عام) در هر سال به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز، عمده‌ا اقدام به اخذ تسهیلات کوتاه‌مدت ریالی می‌نماید. نرخ بهره موثر تسهیلات مزبور ۳۰ درصد در هر سال در نظر گرفته شده است. مطابق با بودجه مصوب شرکت در سال‌های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، ۲۰ درصد از هزینه مالی تسهیلات مزبور در هر دو حالت عدم انتشار و انتشار اوراق، به حساب دارایی در جریان ساخت منظور شده است. همچنین در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۲، شرکت جهت تأمین سرمایه در

گرددش خود ناچار به اخذ تسهیلات مالی جدید به مبلغ ۳۰۰۰۰۰ ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۳۰ درصد سالیانه خواهد بود. هزینه مالی مربوط به تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۲ متناسب با تعداد روزها همانند تعداد روزهای اوراق، محاسبه شده است.

تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه: در حالت انتشار فرض شده است، شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات مصرفی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ سود ۲۳ درصد سالیانه به همراه ۵۰ درصد هزینه انتشار اوراق می نماید. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۳۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰	-
-	۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	-
(۳۰۰۰۰۰۰۰)	-	(۳۰۰۰۰۰۰۰)	-	(۳۰۰۰۰۰۰۰)	-
-	-	۳۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰	-
۳۳۹۸۰۸	۸۴۰۰۰۰	۸۴۰۰۰۰	۸۴۰۰۰۰	۴۴۰۰۰۰	۴۴۰۰۰۰
					حزبه مالی

• سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی: سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مطابق با جدول ذیل محاسبه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۷۶۸,۳۷۰	۶۸۸,۷۹۱	۶۸۸,۷۹۱	۶۳۵,۲۶۵	۵۷۷,۵۱۳	۵۲۵,۰۱۲
۵۴,۰۰۰	۷۷,۵۰۰	۶۴,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۱۹,۵۰۰	۲,۵۰۰
۸۲۲,۳۷۰	۷۶۶,۲۹۱	۷۵۲,۷۹۱	۶۷۳,۲۶۵	۵۹۷,۰۱۳	۵۲۷,۵۱۲
					جمع

- سود سهام شرکت پخش البرز در سال ۱۴۰۲ مطابق با برآورد شرکت ۵۲۵,۰۱۲ ریال در نظر گرفته شده است و در سال های آتی سالانه ۱۰ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- سود سپرده بانکی متناسب با میانگین سرمایه گذاری وجوه نقد مازاد به استثنای وجوه حاصل از تأمین مالی اوراق مذکور در حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت و با نرخ سالانه ۱۰ درصد محاسبه شده است.

- هزینه مالیات بر درآمد مطابق با معافیت مالیاتی سود حاصل از فروش صادراتی مطابق با ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم و همچنین معافیت مالیاتی پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار تهران مطابق با ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم، محاسبه شده است.

مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی:

- دارایی های ثابت مشهود: ارزش دفتری دارایی های مشهود برای سال های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲
دارایی های ثابت مشهود اضافه شده	۲,۱۲۱,۸۷۰	۲,۱۲۱,۸۷۰	۲,۱۲۷,۱۶۵	۲,۱۲۷,۱۶۵	۲,۱۲۷,۱۶۵	۲,۱۲۷,۱۶۵	۲,۱۲۷,۱۶۵	۲,۱۲۷,۱۶۵	۲,۱۲۷,۱۶۵	۲,۱۲۷,۱۶۵
ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲
ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲	۲,۱۳۴,۵۵۲

- در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ مطابق با بودجه مصوب شرکت ۲۰ درصد از هزینه مالی تسهیلات اخذ شده در حساب دارایی در جریان ساخت منظور شده است.
- هزینه استهلاک مطابق با آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعد از آن و بر اساس مفروضات در یادداشت های همراه صورت های مالی سال ۱۴۰۱ برآورد شده است.
- دارایی های نامشهود: ارزش دفتری دارایی های نامشهود شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
ارزش دفتری دارایی های نامشهود	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲
ارزش دفتری دارایی های نامشهود	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲	۴,۲۵۶,۴۲۲

- سرمایه گذاری بلند مدت: مانده سرمایه گذاری بلند مدت تا پایان دوره ثابت و معادل مانده آن در سال ۱۴۰۱ قرض شده است.
- حساب های دریافتی بلند مدت در هر سال ۲۵ درصد نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.
- پیش پرداخت ها: در هر سال ۱۰ درصد نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.

• موجودی مواد و کالا: موجودی مواد و کالا در دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

موجودی مواد و کالا	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
کالای ساخته شده	۸۱۹,۴۹۷	۸۱۹,۴۹۷	۸۱۹,۴۹۷	۸۱۹,۴۹۷	۸۱۹,۴۹۷	۸۱۹,۴۹۷	۸۱۹,۴۹۷	۸۱۹,۴۹۷	۸۱۹,۴۹۷	۸۱۹,۴۹۷
کالای در جریان ساخت	۳۳۷,۳۲۶	۳۳۷,۳۲۶	۳۳۷,۳۲۶	۳۳۷,۳۲۶	۳۳۷,۳۲۶	۳۳۷,۳۲۶	۳۳۷,۳۲۶	۳۳۷,۳۲۶	۳۳۷,۳۲۶	۳۳۷,۳۲۶
مواد اولیه	۳,۵۵۹,۷۳۱	۳,۵۵۹,۷۳۱	۴,۲۵۸,۴۴۲	۴,۲۵۸,۴۴۲	۵,۰۹۶,۸۹۵	۵,۰۹۶,۸۹۵	۵,۰۹۶,۸۹۵	۵,۰۹۶,۸۹۵	۵,۰۹۶,۸۹۵	۵,۰۹۶,۸۹۵
قطعات لوازم بدکی و ملزومات آزمایشگاه	۱۵۷,۱۲۶	۱۵۷,۱۲۶	۱۹۶,۴۰۸	۱۹۶,۴۰۸	۲۴۵,۵۱۰	۲۴۵,۵۱۰	۳۰۶,۸۸۷	۳۰۶,۸۸۷	۳۰۶,۸۸۷	۳۰۶,۸۸۷
کالای در راه	۴۲۴,۰۵۰	۴۲۴,۰۵۰	۴۲۴,۰۵۰	۴۲۴,۰۵۰	۴۲۴,۰۵۰	۴۲۴,۰۵۰	۴۲۴,۰۵۰	۴۲۴,۰۵۰	۴۲۴,۰۵۰	۴۲۴,۰۵۰
کالای امانی	(۷,۵۹۰)	(۷,۵۹۰)	(۷,۵۹۰)	(۷,۵۹۰)	(۷,۵۹۰)	(۷,۵۹۰)	(۷,۵۹۰)	(۷,۵۹۰)	(۷,۵۹۰)	(۷,۵۹۰)
جمع	۵,۳۰۰,۱۴۱	۵,۳۰۰,۱۴۱	۶,۰۳۸,۱۳۳	۶,۰۳۸,۱۳۳	۶,۹۲۵,۶۸۸	۶,۹۲۵,۶۸۸	۷,۴۴۳,۳۰۸	۷,۴۴۳,۳۰۸	۹,۲۷۷,۳۰۲	۹,۲۷۷,۳۰۲

- کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، کالای در راه و کالای امانی مطابق با بودجه مصوب شرکت در سال ۱۴۰۲ و بدون تغییر نسبت به سال ۱۴۰۱ برآورد شده است. در سال‌های آتی نیز مانده حساب‌های فوق‌الذکر ثابت در نظر گرفته شده است.

- قطعات لوازم بدکی و ملزومات آزمایشگاه سالانه ۵ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

- موجودی مواد اولیه معادل مانده پایان دوره مواد اولیه محاسبه شده در بخش بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی می‌باشد.

- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها: حسابها و اسناد در یافتی تجاری در هر سال مطابق با میانگین نسبت مانده این حساب به فروش شرکت طی سنوات اخیر، معادل ۷۰٪ از فروش همان سال برآورد شده است. همچنین سایر دریافتی‌ها سالانه ۵ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
جمع کل دریافتی‌های تجاری	۱۰,۱۴۴,۱۸۲	۱۰,۱۴۴,۱۸۲	۱۲,۱۷۳,۰۱۸	۱۲,۱۷۳,۰۱۸	۱۴,۶۰۷,۶۲۱	۱۴,۶۰۷,۶۲۱	۱۷,۵۲۹,۱۴۶	۱۷,۵۲۹,۱۴۶	۲۱,۰۳۴,۹۷۵	۲۱,۰۳۴,۹۷۵
سایر دریافتی‌ها	۷۳۴,۴۵۸	۷۳۴,۴۵۸	۹۱۸,۰۷۲	۹۱۸,۰۷۲	۱,۱۴۷,۵۹۰	۱,۱۴۷,۵۹۰	۱,۳۳۴,۴۸۷	۱,۳۳۴,۴۸۷	۱,۷۹۳,۱۰۹	۱,۷۹۳,۱۰۹
جمع کل	۱۰,۸۷۸,۶۴۰	۱۰,۸۷۸,۶۴۰	۱۳,۰۹۱,۰۹۰	۱۳,۰۹۱,۰۹۰	۱۵,۷۵۵,۲۱۱	۱۵,۷۵۵,۲۱۱	۱۸,۸۶۳,۶۳۳	۱۸,۸۶۳,۶۳۳	۲۲,۸۲۸,۰۸۴	۲۲,۸۲۸,۰۸۴

- سرمایه گذاری کوتاه مدت: در هر سال بخشی از وجوه نقد مازاد شرکت به حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت منظور شده است. شایان ذکر است سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت متناسب با دوره زمانی نسبت به مانده حساب مزبور و با نرخ ۱۰ درصد سالانه محاسبه و به حساب درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در هر سال متناسب با رشد هزینه حقوق و دستمزد و سالانه ۲۵ درصد نسبت به مانده سال قبل رشد داده شده است.

- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها: مطابق با جدول ذیل در دو حالت انتشار و عدم انتشار محاسبه شده است.

مبالغ به میلیون ریال

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
جمع حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۰۳۳,۵۳۵	۲,۰۳۳,۵۳۵	۲,۴۵۳,۳۶۳	۲,۴۵۳,۳۶۳	۲,۴۵۳,۳۶۳	۲,۴۵۳,۳۶۳	۲,۹۱۷,۰۱۵	۲,۹۱۷,۰۱۵	۳,۵۵۹,۵۷۶	۳,۵۵۹,۵۷۶
اشخاص وابسته - گروه دارویی برکت	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
اشخاص وابسته	۹۲,۵۵۸	۹۲,۵۵۸	۱۱۱,۰۶۹	۱۱۱,۰۶۹	۱۱۱,۰۶۹	۱۱۱,۰۶۹	۱۳۳,۳۸۳	۱۳۳,۳۸۳	۱۵۹,۹۴۰	۱۵۹,۹۴۰
سایر	۹۴۹,۹۸۶	۹۴۹,۹۸۶	۱,۱۸۷,۴۸۳	۱,۱۸۷,۴۸۳	۱,۱۸۷,۴۸۳	۱,۱۸۷,۴۸۳	۱,۴۸۴,۳۵۴	۱,۴۸۴,۳۵۴	۱,۸۵۵,۴۴۲	۱,۸۵۵,۴۴۲
جمع کل	۳,۰۸۱,۰۷۹	۳,۰۸۱,۰۷۹	۳,۷۶۶,۹۱۵	۳,۷۶۶,۹۱۵	۳,۷۶۶,۹۱۵	۳,۷۶۶,۹۱۵	۴,۵۰۹,۶۵۱	۴,۵۰۹,۶۵۱	۵,۴۲۸,۹۵۸	۵,۴۲۸,۹۵۸

- حسابها و اسناد پرداختی تجاری معادل ۲۶ درصد متوسط بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی دو سال اخیر و حسابهای پرداختی اشخاص وابسته معادل ۱۸ درصد از متوسط مواد مصرفی مستقیم دو سال اخیر متناسب با روند سال های گذشته در نظر گرفته شده است.
- سایر پرداختی ها به اشخاص وابسته تا پایان دوره ثابت و معادل مانده این حساب در سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
- سایر اقلام سالانه ۲۵ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- سود سهام پرداختی: مطابق با روند سال های گذشته، در هر ساله ۵۰ درصد از سود خالص سال مالی قبل به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده است که در همان سال پرداخت شده است.

مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

اطلاعات محاسبات هزینه مالی اوراق مرابحه به شرح جدول زیر خلاصه شده است:

مبالغ به ریال

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به آوای هر یک دوره
قسط اول	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
جمع		۳۶۵	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۴۴۲,۶۲۲,۹۵۱	۵۷,۸۱۴
قسط ششم	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۹۰	۱۶۹,۶۷۲,۱۳۱,۱۴۸	۵۶,۵۵۷
قسط هفتم	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۹۱	۱۷۱,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۹	۵۷,۱۸۶
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۳۲۷,۸۶۸,۸۵۲	۵۸,۴۴۳
جمع		۳۶۶	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
جمع		۳۶۵	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۱۱/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۶/۰۲/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
جمع		۳۶۵	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
جمع کل			۵,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

۴-۱- مفروضات استهلاك

در محاسبات استهلاك دارایی‌ها، از مفروضات صورت‌های مالی حسابرسي شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ استفاده شده است. لازم به ذکر است، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه برای تولید محصولات می‌باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاك شرکت تأثیر گذار نمی‌باشد. برآورد هزینه‌های استهلاك برای دارایی‌های مشهود و نامشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲۱,۹۱۳	۱۲۱,۹۱۳	۳۰۴,۰۳۲	۳۰۴,۰۳۲	۳۰۴,۰۳۲
استهلاك دارایی‌های نامشهود	۱,۲۹۰	-	-	-	-

۵- مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی مرداد چهارم (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» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۳۳۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴، 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 ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ با شماره ۱۱۶۱۶، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

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

نام شرکت	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 / بازرس شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

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

۶- عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مبادعه 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 مبادعه 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 محصولات

با توجه به قانون هدفمند کردن یارانه‌ها و افزایش نرخ حامل‌های انرژی و هزینه حمل و نقل به طور مستقیم بر هزینه مواد اولیه این صنعت تأثیر گذار بوده و باعث افزایش بهای تمام شده محصولات می‌شود که میتواند در بازار مصرف تأثیرگذار باشد لذا این شرکت برای مقابله با این امر نسبت به تأمین مواد اولیه از طریق حمل و نقل ریلی نموده که در آینده نزدیک کارخانه به خطوط ریلی تا داخل شرکت دسترسی.

○ ریسک تغییر تکنولوژی:

کارخانه شرکت کارخانه ای نسبتاً جوان تلقی می‌شود. طی سنوات اخیر شرکت طرحهای توسعه بابت نوسازی و تجهیز خطوط تولید و جایگزینی ماشین آلات و تجهیزات تولیدی با تکنولوژی روز را اجرایی نموده است، لذا از بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده جای نگرانی چندانی نیست.

○ ریسک نوسانات نرخ بهره:

افزایش قابل توجه در نرخ هزینه‌های تأمین مالی می‌تواند باعث کاهش سودآوری شرکت شود چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش و مخارج سرمایه‌ای مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تأمین می‌شود.

○ ریسک نوسانات نرخ ارز و تغییر اولویت تخصیص ارز:

با توجه به اینکه عمده مواد مصرفی، ماشین آلات تجهیزات و قسمت زیادی از قطعات یدکی مورد نیاز شرکت وارداتی است، افزایش قابل توجه قیمت برابری ارز و بخصوص یورو در مقابل ریال می‌تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سودآوری شرکت گردد. ضمن این که فرآیند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که معمولاً اینگونه نوسانات را پوشش میدهد. همچنین آسیب پذیری از تغییر اولویت تخصیص ارز از طریق پیگیری و ارسال پرسشنامه‌های اخذ قیمت از سازمان غذا و دارو مدیریت می‌شود.

○ ریسک سیاسی و قانونی:

با توجه به وارداتی بودن مواد اولیه و قطعات و هم چنین ماشین آلات جدید هر گونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم‌های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می‌تواند باعث کاهش فعالیت‌های شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت شود.

○ ریسک تجاری:

عواملی از قبیل عرضه محصولات مشابه جدید و یا عملکرد موفق تر رقبای در خصوص فروش محصولات مشترک می‌تواند باعث کاهش فروش محصولات شرکت شود

○ ریسک نقدینگی:

عملکرد ضعیف خریداران محصولات در انجام تعهدات خود که میتواند باعث افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت برای پرداخت بدهی شود و همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی میتواند شرکت را با

مشکل نقدینگی مواجه نماید شرکت برای مدیریت ریسک، نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی مدیریت می کند.

○ ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود کنترل می گردد. دریافتیهای تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.

ریسکهای مرتبط با انتشار اوراق

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و 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 اعتباری

جهت پوشش این ریسک بانک توسعه صادرات ایران طی قرارداد ضمانت پرداخت اقلام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر.
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن مبيع.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازار گردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت سبحان دارو (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

۷- ارکان انتشار اوراق مرابحه

۷-۱- ضامن:

براساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، بانک توسعه صادرات ایران (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

مبالغ به ریال

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸	تعداد روزها	مبلغ پرداختی کل	مبلغ پرداختی به ازای هر یک ورقه
قسط اول	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط دوم	۱۴۰۲/۱۱/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط سوم	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط چهارم	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
جمع		۳۶۵	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۳/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۴۴۲,۶۲۲,۹۵۱	۵۷,۸۱۴
قسط ششم	۱۴۰۳/۱۱/۲۸	۹۰	۱۶۹,۶۷۲,۱۳۱,۱۴۸	۵۶,۵۵۷
قسط هفتم	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۹۱	۱۷۱,۵۵۷,۲۷۷,۰۴۹	۵۷,۱۸۶
قسط هشتم	۱۴۰۴/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۳۲۷,۸۶۸,۸۵۲	۵۸,۴۴۳
جمع		۳۶۶	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۴/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط دهم	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط یازدهم	۱۴۰۵/۰۲/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط دوازدهم	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
جمع		۳۶۵	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۵/۰۸/۲۸	۹۲	۱۷۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۹	۵۷,۹۷۳
قسط چهاردهم	۱۴۰۵/۱۱/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط پانزدهم	۱۴۰۶/۰۲/۲۸	۹۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۵۶,۷۱۲
قسط شانزدهم و بازپرداخت اصل اوراق	۱۴۰۶/۰۵/۲۸	۹۳	۱۷۵,۸۰۸,۲۱۹,۱۷۸	۵۸,۶۰۳
جمع		۳۶۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل			۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۵۷۶۰,۰۰۰ 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 للغیر در آمدن میع،

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

(۳-۱) در اجرای این قرارداد، 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 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 نمی تواند 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.

(۳-۲) در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۳\%}{۳۶۵}$ درصد 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 ضامن مبلغ ۵۵٫۱۶۷ میلیارد ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۶ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ به میلیارد ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش (کاهش)	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش (کاهش) سرمایه
۱۳۹۹/۰۷/۲۰	۳۵٫۱۶۷	۴۰۰	۳۵٫۵۶۷	۱٫۱٪	تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۸
۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۳۵٫۵۶۷	۲۰٫۰۰۰	۵۵٫۵۶۷	۵۶٪	تجدید ارزیابی داراییهای شرکت
۱۴۰۱/۰۳/۲۶	۵۵٫۵۶۷	(۴۰۰)	۵۵٫۱۶۷	-	برگشت افزایش سرمایه سال ۱۳۹۹ از محل تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ به دلیل اتمام مهلت صدور اسناد تسویه خزانه نوع دوم

وضعیت مالی ضامن

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

صورت وضعیت مالی بانک توسعه صادرات ایران

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
دارایی‌ها			
موجودی نقد	۷۱,۷۸۰,۳۰۶	۱۳۸,۶۱۳,۰۷۶	۱۲۹,۷۰۶,۲۰۰
مطالبات از بانک‌ها و موسسات اعتباری	۳۲,۹۰۹,۲۶۶	۶۴,۱۷۸,۳۴۱	۵۹,۱۹۰,۰۶۹
مطالبات از دولت	۲۲,۵۱۵	۱۷,۳۹۴	۱۳,۶۸۳
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۱۴۶,۶۰۲	۱۸۷,۶۴۶	۲۹۸,۳۵۳
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۳۲۳,۰۱۹,۷۸۲	۵۱۲,۰۳۲,۴۵۹	۶۰۹,۷۵۴,۸۹۷
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۸,۷۷۶,۰۶۸	۸,۸۲۸,۱۶۷	۱۰,۲۶۴,۶۲۴
مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته	۲,۱۲۱,۱۲۹	۳,۰۲۵,۷۲۱	۴,۷۲۵,۹۳۱
سایر حساب‌های دریافتی	۴,۸۹۲,۴۸۰	۹,۶۸۰,۴۲۰	۱۰,۲۱۰,۴۷۸
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۰۲۳,۷۰۸	۱۹,۳۷۴,۷۸۷	۱۹,۰۶۵,۰۲۷
دارایی‌های نامشهود	۲,۰۸۳,۶۰۵	۶,۴۹۷,۰۸۷	۶,۴۹۳,۶۷۵
سپرده قانونی	۵,۰۱۴,۵۹۷	۶,۵۶۴,۵۸۸	۶,۱۹۷,۲۸۴
سایر دارایی‌ها	۵۵,۸۸۲,۹۹۷	۱۴۰,۰۴۸,۲۶۳	۱۲۹,۷۸۸,۰۴۶
جمع دارایی‌ها	۵۱۰,۶۷۳,۰۵۵	۹۰۹,۰۲۷,۹۴۹	۹۸۵,۷۰۸,۲۶۷
بدهی‌ها			
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۶۱,۵۲۱,۱۹۸	۹۳,۸۸۲,۶۴۷	۹۷,۹۷۷,۴۹۴
سپرده‌های مشتریان	۵۵,۰۹۹,۶۱۵	۹۳,۵۵۳,۷۹۶	۸۱,۳۸۵,۳۸۹
سود سهام پرداختی	.	.	.
اوراق بدهی	.	.	.
ذخیره مالیات عملکرد	.	.	.
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۱۲۸,۲۹۳,۱۰۲	۲۷۷,۲۳۵,۹۱۰	۳۳۱,۰۲۸,۶۷۴
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۴,۸۰۱,۹۰۷	۵,۰۸۴,۳۱۳	۷,۳۳۸,۷۱۱
جمع بدهی‌های قبل از حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه گذاری	۲۴۹,۷۱۵,۸۱۲	۴۶۹,۷۵۶,۶۶۶	۵۱۷,۳۳۰,۲۶۸
حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه گذاری	۱۶۶,۳۳۹,۹۹۴	۲۷۸,۰۵۸,۷۰۵	۲۸۸,۶۹۸,۹۸۸
جمع بدهی‌ها	۴۱۶,۰۵۵,۸۱۶	۷۴۷,۸۱۵,۳۷۱	۸۰۶,۴۲۹,۲۵۶
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۳۵,۱۶۷,۰۰۰	۵۵,۵۶۶,۶۹۷	۵۵,۱۶۶,۶۹۷
افزایش سرمایه در جریان	۸۰,۰۸۲	۸۲,۰۶۳	۸۳,۵۵۲
اندوخته قانونی	۲,۲۶۸,۰۱۹	۲,۴۹۸,۴۲۷	۲,۴۹۸,۴۲۷
سایر اندوخته‌ها	۵۵۹,۹۶۷	۱,۲۲۴,۰۰۹	۱,۳۲۳,۷۳۳
تفاوت تسعیر ارز	۷۶,۹۸۳,۶۰۶	۱۲۱,۷۶۳,۶۲۳	۱۴۰,۱۴۳,۴۹۷
سود (زیان) انباشته	(۲۰,۴۴۱,۴۳۵)	(۱۹,۹۰۲,۲۵۱)	(۱۹,۹۳۶,۹۰۵)
جمع حقوق صاحبان سهام	۹۴,۶۱۷,۲۳۹	۱۶۱,۲۳۲,۵۷۸	۱۷۹,۲۷۹,۰۱۱
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۱۰,۶۷۳,۰۵۵	۹۰۹,۰۲۷,۹۴۹	۹۸۵,۷۰۸,۲۶۷

صورت سود و زیان بانک توسعه صادرات ایران

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۱۳,۵۲۶,۷۸۸	۱۹,۷۵۹,۰۹۲	۴۵,۴۶۷,۵۷۰
هزینه سود سپرده ها	(۵,۹۹۷,۵۲۲)	(۱۰,۹۷۰,۸۴۳)	(۱۵,۲۷۴,۴۷۶)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۷,۵۲۹,۲۶۶	۸,۷۸۸,۲۴۹	۳۰,۱۹۳,۰۹۴
درآمد کارمزد	۱,۴۶۱,۳۷۱	۴,۲۸۹,۳۳۹	۲,۹۱۷,۶۲۳
هزینه کارمزد	(۲۸۱,۷۰۸)	(۱۵۹,۳۴۷)	(۱۶۷,۷۸۹)
خالص درآمد کارمزد	۱,۱۷۹,۶۶۳	۴,۱۲۹,۹۹۲	۲,۷۴۹,۸۴۴
خالص سود سرمایه گذاری ها	۱,۳۳۶,۳۲۵	۲,۶۶۴,۵۰۸	۲,۴۱۷,۲۱۹
خالص سود مبادلات و معاملات ارزی	۴۵,۳۱۵	۱۲۰,۹۳۸	۴۹۹,۳۵۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۰,۰۹۰,۵۶۹	۱۵,۷۰۳,۶۸۷	۳۵,۸۵۹,۵۱۳
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۵۷,۱۵۸	۱۰۵,۶۳۴	(۷۳,۰۵۷)
هزینه های اداری و عمومی	(۷,۳۷۸,۴۳۴)	(۴,۷۹۵,۵۰۵)	(۷,۴۹۳,۳۳۰)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲۵۷,۸۹۷)	(۹,۰۴۸,۹۹۰)	(۲۶,۵۸۸,۸۴۴)
هزینه های مالی	(۱,۲۳۳,۹۳۷)	(۲۲۰,۴۲۴)	(۷۵,۴۴۰)
هزینه استهلاك	(۱۳۳,۴۶۹)	(۲۰۳,۸۷۶)	(۲۴۵,۶۱۵)
سود (زیان) قبل از مالیات بر درآمد	۱,۱۴۳,۹۹۰	۱,۵۴۰,۵۲۶	۱,۳۸۳,۲۲۷
مالیات بر درآمد دوره جاری	-	-	(۲۰۰,۰۰۰)
تغییرات مالیات بر درآمد دوره های قبل	-	-	(۵۲۶,۲۶۸)
سود (زیان) خالص دوره	۱,۱۴۳,۹۹۰	۱,۵۴۰,۵۲۶	۶۵۶,۹۵۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه بانک توسعه صادرات ایران

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	مازاد تجدید ارزیابی داراییها	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تغییرات تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) سنوات	جمع حقوق صاحبان سهام
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۵,۱۶۷,۰۰۰	۶۴,۵۹۱	-	۲,۰۹۶,۴۲۰	۲۴۴,۱۵۵	۶۷,۱۴۰,۶۹۴	(۱۲,۹۷۸,۵۲۳)	۹۱,۷۳۳,۳۱۷
سود (زیان) خالص	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۳,۹۹۰	۱,۱۴۳,۹۹۰
تعدیلات سنواتی	-	-	-	-	-	-	(۷,۸۴۳,۲۸۸)	(۷,۸۴۳,۲۸۸)
تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	۹,۸۴۲,۹۱۲	-	۹,۸۴۲,۹۱۲
جمع سود جامع	-	-	-	-	-	۹,۸۴۲,۹۱۲	(۶,۷۱۹,۲۹۸)	۳,۱۲۳,۶۱۴
افزایش سرمایه در جریان	-	۱۵,۴۹۰	-	-	-	-	-	۱۵,۴۹۰
اندوخته قانونی	-	-	-	۱۷۱,۵۹۹	-	-	(۱۷۱,۵۹۹)	-
سایر اندوخته ها	-	-	-	-	۳۱۵,۸۱۳	-	-	۳۱۵,۸۱۳
سود سهم دولت	-	-	-	-	-	-	(۵۷۱,۹۹۵)	(۵۷۱,۹۹۵)
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	-	۱۵,۴۹۰	-	۱۷۱,۵۹۹	۳۱۵,۸۱۳	-	(۷۴۳,۵۹۴)	(۲۴۰,۶۹۲)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۵,۱۶۷,۰۰۰	۸۰,۰۸۲	-	۲,۲۶۸,۰۱۹	۵۵۹,۹۶۸	۷۶,۹۸۳,۶۰۶	(۲۰,۲۴۱,۲۵۳)	۹۴,۷۸۵,۵۶۱
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳۵,۱۶۷,۰۰۰	۸۰,۰۸۲	-	۲,۲۶۷,۳۵۸	۵۵۹,۹۶۸	۷۶,۹۸۳,۶۰۶	(۲۰,۲۴۱,۲۵۳)	۹۴,۷۸۵,۵۶۱
سود (زیان) خالص	-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۰,۵۲۶	۱,۵۴۰,۵۲۶
تعدیلات سنواتی	-	-	-	-	-	-	(۱۶۸,۹۸۲)	(۱۶۸,۹۸۲)
تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	۴۴,۷۸۰,۰۱۷	-	۴۴,۷۸۰,۰۱۷
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	-	۱۹,۹۹۹,۶۹۷	-	-	-	-	۱۹,۹۹۹,۶۹۷
جمع سود جامع	-	-	۱۹,۹۹۹,۶۹۷	-	-	۴۴,۷۸۰,۰۱۷	۱,۳۷۱,۵۴۴	۴۶,۱۵۱,۵۶۰
افزایش سرمایه ثبت شده	-	۲۰,۳۹۹,۶۹۷	-	(۱۹,۹۹۹,۶۹۷)	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰
وصول سرمایه تعهد شده	-	-	-	-	-	-	-	-
افزای سرمایه در جریان	-	۱,۹۸۱	-	-	-	-	-	۱,۹۸۱
توزیع و تخصیص	-	-	-	-	-	-	-	-
اندوخته قانونی	-	-	-	۲۳۱,۰۷۹	-	-	(۲۳۱,۰۷۹)	-
سایر اندوخته ها	-	-	-	-	۶۶۴,۰۴۱	-	-	۶۶۴,۰۴۱
سود سهم دولت	-	-	-	-	-	-	(۷۷۰,۲۶۳)	(۷۷۰,۲۶۳)
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	-	۲۰,۳۹۹,۶۹۷	۱,۹۸۱	(۱۹,۹۹۹,۶۹۷)	۲۳۱,۰۷۹	۶۶۴,۰۴۱	(۱,۰۰۱,۳۲۲)	۲۵۵,۷۵۹
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۵,۵۶۶,۶۹۷	۸۲,۰۶۳	-	۲,۴۹۸,۳۵۸	۱,۲۲۴,۰۰۹	۱۲۱,۷۶۳,۶۲۲	(۱۹,۹۰۲,۲۵۱)	۱۶۱,۲۳۲,۵۷۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۵,۵۶۶,۶۹۷	۸۲,۰۶۳	-	۲,۴۹۸,۳۵۸	۱,۲۲۴,۰۰۹	۱۲۱,۷۶۳,۶۲۲	(۱۹,۹۰۲,۲۵۱)	۱۶۱,۲۳۲,۵۷۹
سود خالص	-	-	-	-	-	-	۶۵۶,۹۵۹	۶۵۶,۹۵۹
تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	۱۸,۳۷۹,۸۷۴	-	۱۸,۳۷۹,۸۷۴
جمع سود جامع	-	-	-	-	-	۱۸,۳۷۹,۸۷۴	۶۵۶,۹۵۹	۱۹,۰۳۶,۸۳۳
افزایش سرمایه ثبت شده	-	(۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	(۴۰۰,۰۰۰)
وصول سرمایه تعهد شده	-	-	-	-	-	-	-	-
افزای سرمایه در جریان	-	۱,۴۸۹	-	-	-	-	-	۱,۴۸۹
توزیع و تخصیص	-	-	-	-	-	-	-	-
اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اندوخته ها	-	-	-	۹۹,۷۲۴	-	-	-	۹۹,۷۲۴
سود سهم دولت	-	-	-	-	-	-	(۶۹۱,۶۱۴)	(۶۹۱,۶۱۴)
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی سال	-	۱,۴۸۹	-	۹۹,۷۲۴	-	-	(۶۹۱,۶۱۴)	(۹۹۰,۴۰۱)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۵,۱۶۶,۶۹۷	۸۳,۵۵۱	-	۲,۵۹۸,۱۵۱	۱,۲۲۴,۰۰۹	۱۴۰,۱۴۳,۶۴۶	(۱۹,۵۹۳,۰۰۶)	۱۷۹,۲۷۹,۰۱۱

صورت جریان های نقدی بانک توسعه صادرات ایران

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	شرح
فعالیت های عملیاتی			
نقد دریافتی بابت:			
۲۲,۳۴۷,۶۰۵	۶,۰۷۵,۱۸۹	۶,۳۳۳,۸۶۰	سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی
۲,۹۱۷,۳۳۳	۴,۳۸۹,۳۳۹	۱,۴۶۱,۳۷۱	کارمزد
۴,۱۶۹,۶۰۳	۴,۰۸۰,۱۷۴	۴,۸۱۶,۵۸۵	سود سپرده گذاری ها
۳,۰۵۲,۱۳۹	۱,۷۲۶,۸۹۶	۶۸۸,۲۶۸	سود سرمایه گذاری ها
۴۲۵,۱۶۳	(۶۷۸,۹۴۵)	۱۰۱,۸۰۷	سایر درآمدهای عملیاتی
نقد پرداختی بابت:			
(۵,۶۱۵,۵۶۴)	(۹,۳۸۳,۶۰۵)	(۳,۳۵۸,۹۲۲)	سود سپرده ها
(۱۶۷,۷۸۹)	(۱۵۹,۳۴۷)	(۲۸۱,۷۰۸)	کارمزد
(۶۰,۶۲۵)	(۷۲۵,۱۶۴)	(۹۲۵,۱۹۲)	هزینه مالی
(۵,۰۵۶,۶۷۳)	(۴,۳۰۴,۴۴۳)	(۴,۳۴۸,۹۷۸)	سایر هزینه های عملیاتی
(۸۸۵,۳۴۲)	(۶۲۵,۱۰۳)	(۴۵۰,۱۲۵)	مالیات بر درآمد
۲۱,۱۲۶,۱۳۹	۳۹۴,۷۹۱	۵,۰۰۶,۹۶۶	جریان ورود (خروج) وجوه ناشی از فعالیت های عملیاتی قبل از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی
خالص افزایش (کاهش) در بدهی ها:			
۳,۴۴۰,۱۹۱	۴۴,۶۶۱,۷۰۹	(۲,۰۴۷,۳۶۶)	بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری
(۱۱,۸۱۸,۵۶۶)	۳۸,۴۵۴,۱۸۲	۱۵,۴۸۶,۶۷۱	سپرده های مشتریان
۷۶,۲۱۲,۶۷۹	۱۴۰,۷۷۷,۶۱۹	۴۴,۲۰۶,۷۲۲	حصة عملیاتی ذخایر و سایر بدهی ها
۹۸۱,۳۷۲	۱۱۰,۰۳۱,۴۷۳	۱۶,۴۱۸,۱۳۲	حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری
خالص (افزایش) کاهش در دارایی ها:			
(۱,۳۴۹,۷۰۸)	(۳۱,۲۶۹,۰۷۵)	(۱۲,۳۱۲,۰۹۴)	مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری
۳,۷۱۱	۵,۱۲۱	۴۳,۳۳۲	اصل مطالبات از دولت
(۱۱۰,۷۰۷)	(۴۱,۰۴۴)	(۸۳,۰۷۴)	اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی
(۹۸,۶۲۲,۹۳۷)	(۱۸۷,۵۵۳,۱۰۷)	(۵۷,۹۷۹,۴۰۶)	اصل تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی
(۱,۴۳۶,۴۵۶)	(۹۸۴,۱۳۱)	(۱,۶۲۸,۱۴۲)	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
(۲,۴۸۳,۱۹۷)	(۷۷,۶۲۰)	(۵۳۱,۳۳۸)	مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته
(۳۸۱,۹۹۲)	(۴,۶۷۷,۲۹۹)	(۶۲۸,۸۹۷)	سایر حساب های دریافتی
۳۶۷,۳۰۴	(۱,۵۴۹,۹۹۱)	(۱,۷۵۰,۰۲۴)	سپرده قانونی
۱۰,۰۰۰,۹۵۶	(۸۳,۲۵۳,۳۹۷)	(۱۱,۳۳۲,۴۴۲)	حصة عملیاتی سایر دارایی ها
(۲۵,۷۰۷,۳۵۰)	۲۴,۵۲۲,۴۴۰	(۱۲,۳۷۹,۹۱۶)	جریان های نقدی ناشی از تغییرات در دارایی ها و بدهی های عملیاتی:
(۴,۵۸۱,۲۲۱)	۲۴,۹۱۹,۳۳۱	(۷,۱۳۰,۹۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
فعالیت های سرمایه گذاری			
(۱۳۷,۳۶۰)	-	(۱۲۲,۴۲۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
۳۲,۸۵۱	۶۶۸,۰۳۷	۶۷۹,۶۱۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۳۴)	-	(۸,۹۷۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۱,۰۰۰	۳۷,۹۶۰	۱۱,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود
(۱۰۴,۸۴۵)	۷۰۵,۹۷۷	۵۵۹,۲۱۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۶۸۶,۰۶۶)	۲۵,۶۲۵,۲۱۸	(۶,۵۷۱,۷۳۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
فعالیت های تأمین مالی			
-	-	-	افزایش سرمایه نقدی
۱,۴۹۰	۱,۹۸۱	۱۵,۴۹۰	وجه دریافتی (برگشت وجه دریافتی) بابت ارز تنخواه صادراتی
-	(۱۲۵,۰۰۰)	(۳۷۵,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
-	-	۹,۹۹۱,۵۶۰	دریافت تسهیلات مالی
-	(۱۱,۴۰۵,۵۲۰)	-	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۱,۴۹۰	(۱۱,۵۲۸,۵۳۹)	۹,۶۳۲,۰۵۱	تغیلات جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۳,۶۸۴,۵۷۶)	۱۴,۰۹۶,۶۷۹	۳,۰۶۰,۳۱۵	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۳۸,۶۱۳,۰۷۶	۷۱,۷۸۰,۳۰۶	۷۵,۷۹۳,۳۵۹	موجودی نقد در ابتدای دوره
(۴,۲۲۲,۳۰۰)	۵۲,۷۳۶,۰۹۱	(۷,۰۷۳,۳۶۸)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۹,۷۰۶,۲۰۰	۱۲۸,۶۱۳,۰۷۶	۷۱,۷۸۰,۳۰۶	موجودی نقد در پایان دوره

۷-۲- عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرباحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش در نامه قبولی سمت یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرباحه 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 مرباحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مرباحه 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 تمدن (سهامی عام)، خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرباحه 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 مرباحه 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 مرباحه 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 ۱۸۹٫۰۴۱٫۰۹۶ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۷-۳- عامل پرداخت

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

۷-۴- متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت سبحان دارو (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط بورس اوراق بهادار تهران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، بورس اوراق بهادار تهران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. 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 مرباحه 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 اسمی معادل ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال می باشد.

(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: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۹۵۹ر۴۱۰ر۸۹۰ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۷-۵- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت سبحان دارو (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (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 بر مبنای حراج براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه 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 ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۱) در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی در دوره بازارگردانی، بانی ملزم به اخذ مجوزهای لازم برای افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع قرارداد متناسب با افزایش نرخ صورت گرفته، ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان افزایش نرخ سود سپرده های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی از سوی مراجع ذیربط است. در صورت اخذ مجوز افزایش نرخ سود اوراق موضوع قرارداد از سازمان بورس و اوراق بهادار در هر زمان، بانی موظف است مابه التفاوت نرخ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد را برای دوره زمانی بین اعلام افزایش نرخ توسط مراجع ذیصلاح و اخذ مجوز افزایش نرخ سود اوراق موضوع قرارداد از سازمان بورس و اوراق بهادار را بر اساس تبصره ۱ به بازارگردان پرداخت نماید. در صورت عدم اخذ مجوزهای یادشده به هر دلیل در مدت زمان اعلامی، بانی موظف به پرداخت مابه التفاوت نرخ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی اوراق موضوع این قرارداد، از زمان اعلام افزایش نرخ های مذکور از سوی مراجع ذیربط بر اساس تبصره ۱، به صورت روزشمار و پرداخت آن هم زمان با مواعد پرداخت دوره ای کارمزدهای موضوع ماده ۴ قرارداد بازارگردانی به بازارگردان است.

تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع این قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی، نرخ اوراق بهادار مشابه، نرخ گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مرابحه موضوع این قرارداد به میزان مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع قرارداد، و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی، اوراق بهادار مشابه، نرخ

گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و موسسات تحت نظارت بانک مرکزی در جمع مبلغ اسمی اوراق مطابق موضوع ماده ۲ قرارداد می‌باشد.

۲) در صورتیکه **بانی** هر یک از تعهدات مندرج در بندهای ۱ و ۲ این ماده را ظرف مدت تعیین شده انجام ندهد، یا در صورت صدور گواهینامه عدم پرداخت از ناحیه بانک محال‌علیه به هر علتی در خصوص هر یک از چک‌های موضوع این قرارداد، **بازارگردان** حق دارد، علاوه بر مطالبه اصل تعهدات ایفاننشده، جریمه تأخیر را به ازای هر روز تأخیر، معادل یک در هزار مبلغ ایفاننشده تا تاریخ پرداخت تمامی مبالغ را بعنوان وجه التزام تأخیر در ایفای تعهد محاسبه و از **بانی** مطالبه نماید. مبنای محاسبه وجه التزام فوق یک هفته پس از اتمام مهلت اخذ مجوز فوق‌الذکر (۱۵ روز کاری) می‌باشد. این جریمه قطعی بوده و بر ذمه **بانی** مستقر می‌شود. **بازارگردان** حق دارد این مبالغ را رأساً بدون طی تشریفات حل اختلاف از محل کلیه دارایی‌ها، اوراق بهادار، مطالبات، سود سهام و تضمین‌های قراردادی و غیرقراردادی و سایر اموال و دارایی‌های بانی نزد خود یا صندوق‌های تحت مدیریت، به هر شکل و تحت هر عنوان و به موجب هر قرارداد دیگری که نزد **بازارگردان** موجود است یا خواهد شد یا از آن آگاهی دارد برداشت و وصول نماید. در صورتی که اموال **بانی** نزد **بازارگردان** کفایت ننماید، **بازارگردان** حق طرح دعوا و مطالبه جرائم متعلقه را برای خویش محفوظ نگه می‌دارد. **بانی** حق هر گونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد این بند را از خود سلب و ساقط نمود.

تبصوه: در هر حال عدم ایفای تعهدات **بانی** در خصوص این قرارداد، مجوز عدم اجرای تعهدات **بازارگردان** نخواهد بود.

۸- سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	حدود ۵ درصد مبلغ انتشار
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

۹- مشخصات مشاور

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آرامگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶	۸۸۱۷۱۷۹۴-۰۲۱

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، پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - (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 تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح در خصوص گزارش‌های یادشده پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
 - (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذیصلاح،
 - (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
 - (۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،
 - (۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،
- تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می‌دهد:
۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
 ۲. برگزاری جلسات آشناسازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
 ۳. راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
 ۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،
 ۵. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

۱۰- نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
بانی

* علی پیرزادی

عضو هیات مدیره

شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)
مشاور عرضه

محمد قاسمی

عضو هیات مدیره

بهنام محسنی

عضو هیات مدیره

شرکت واسط مالی مرداد چهارم
(با مسئولیت محدود)

ناشر

محمد حسین صادقی

رئیس هیات مدیره

