شرکت روزدارو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل به هیئت مدیره

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت روزدارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱
گزارش بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۱ الی ٤٤

تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳
تلفن ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۷۶-۷
فکس ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۸۷
کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴
info@vanianic.com

ACCA CPA GGI JPA

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
به هیئت مدیره شرکت روزدارو (سهامی عام)

۱) بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت روزدارو (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲،۰۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر، صورت های سود وزیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی (منابع و مصارف) فرضی همراه با سایر اطلاعات مالی آتی 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 ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین موافقت اصولی شماره ۱۲۲/۱۲٤۲۰۷ مورخ ۱٤۰۲/۰۱/۱۵ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بدهی سازمان یاد شده دال بر بلا مانع بودن تامین مالی از طرق انتشار اوراق بدهی و با هدف توجیه اقتصادی تامین مالی جهت خرید مواد اولیه برای تولید دارو از طریق انتشار اوراق مرابحه ۵ ساله با نرخ ۲۳ درصد تهیه و تنظیم شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی در باره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوما به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳) بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات ذهنی هیات مدیره و با فرض تحقق پیش بینی انجام شده در مدت زمان برآوردی، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت اوراق مرابحه فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

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

۵) در رعایت الزامات "دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه" مصوب ۲٦ آذر ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد زیر قابل ذکر می باشد:

۱-۵- در رعایت کنترل تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل مزبور، طبق بررسی های بعمل آمده بانک سامان به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت روزدارو(سهامی عام) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده از یکدیگر مستقل بوده و ضامن، تحت کنترل شرکت و بالعکس نمی باشند.

۲-۵- در اجرای مفاد ماده ۱۰ دستور العمل مزبور و براساس رویه متداول در عملیات تجاری و استانداردهای حسابداری، ارزش گذاری قطعی دارایی های موضوع اوراق مرابحه مندرج در جدول صفحه ٦ شامل بهای ریالی و ارزی خرید مواد اولیه دارو، همزمان با ورود به انبار شرکت، براساس بهای تمام شده شامل معادل ریالی اقلام مزبور بعلاوه هزینه های جانبی (منجمله حقوق و عوارض گمرکی، حمل، بیمه و ....) انجام می شود.

٦) صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به "ارائه اسناد و مدارک موضوع مواد ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه" به سازمان بورس و اوراق بهادار است و "تایید نهایی ارکان انتشار اوراق مرابحه، که توسط "بانی" معرفی شده اند"، به عهده آن سازمان می باشد.

۲٤ خرداد ۱٤۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
مسعود سعادت مجد
عباس نویدی
۸۸۱٦۰٦
۸۵۱۳۹۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
(شماره ثبت ۲۸٦۵)

وانیا

سازمان بورس و اوراق بهادار
کد: F-SP-50

بیانیهٔ ثبت

موضوع مادهٔ ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸٤)

فرم ب-۸

بیانیهٔ ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت روز دارو (سهامی عام)

بانی :

شرکت روز دارو (سهامی عام)

استان و شهر محل ثبت و شمارهٔ ثبت شرکت

استان تهران، شهرستان تهران، ۸۷۷۳

آدرس دفتر مرکزی

استان تهران، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک۲۲، طبقه چهارم

تلفن : ۸۲۷۱۱۰۰۰ -۰۲۱

کد پستی : ۱۵۱۳۷۱۵۱۱۵

ناشر:

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

شمارهٔ ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۶۱۶

ثبت شده در ۱۳۹۷/۰۹/۰۳

واحد یک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱
V

تذکر:

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

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

مقدمه

این بیانیه به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تامین مالی شرکت روز دارو (سهامی عام) از طریق اوراق مرابحه با مبلغ ۲،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال ۵ ساله با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله یکی از نهادهای مالی واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده و اعضای هیئت مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۵ تایید می‌نمایند.

۱. تمامی مفروضات بااهمیت و لازم در این گزارش افشا گردیده است.
۲. مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنای معقول و متناسب با هدف گزارش می‌باشد.
۳. اطلاعات مالی آتی در این گزارش، بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده است.
٤. اطلاعات مالی آتی متناسب با صورت‌های مالی تاریخی بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده است.

نام	سمت	توضیحات	امضا
غلامرضا قره باغی	رئیس هیأت مدیره	غیرموظف	
فاطمه خوش سیر ثابت	عضو هیأت مدیره	غیرموظف	
محسن کردی	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	موظف	
روزبه برناک	عضو هیأت مدیره	موظف	
داود مهدوی زاد	عضو هیأت مدیره	موظف	

شرکت روز دارو (سهامی عام)

۲،۰۰۰،۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای مادهٔ ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به‌منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضهٔ اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می‌شود) به منظور تأمین مالی شرکت روز دارو (سهامی عام) (که در این بیانیه **بانی** نامیده می‌شود) بر اساس مجموعهٔ فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحلهٔ ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط **ناشر** و **بانی** تهیه گردیده‌است. **بانی** مسؤولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می‌نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضهٔ اوراق مرابحهٔ موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته‌اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات برمبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می‌باشند.

سرمایه‌گذاران به‌منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می‌توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت **شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه** به آدرس www.Sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی‌های **شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)** از طریق سایت‌های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت روز دارو (سهامی عام) ، در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۱در فهرست نرخ‌های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه‌بندی در صنعت مواد و محصولات دارویی، با نماد "دروز" مورد معامله قرار می‌گیرد.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۳۷۱

فهرست مطالب

عنوان	صفحه
تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۵
ساختار طرح تأمین مالی	۵
مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید	۶
شرایط مرابحه	۷
مشخصات اوراق مرابحه	۸
رابطهٔ دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)	۱۰
وکالت نهاد واسط	۱۰
کارمزد وکالت	۱۱
تعهدات شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)	۱۱
تعهدات دارندگان اوراق مرابحه	۱۲
نقل و انتقال اوراق مرابحه	۱۲
سایر موارد	۱۲
مشخصات شرکت روز دارو (سهامی عام)	۱۳
موضوع فعالیت	۱۳
تاریخچهٔ فعالیت	۱۳
مدت فعالیت	۱۳
سهامداران	۱۴
مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	۱۴
مشخصات حسابرس/ بازرس بانی	۱۴
سرمایهٔ بانی	۱۴
وضعیت مالی بانی	۱۵
بدهی‌ها	۱۸
تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی	۲۰
مطالبات و ذخایر	۲۰
پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی	۲۱
مفروضات پیش‌بینی‌ها	۲۶
ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها	۳۰
مشخصات ناشر	۳۱
موضوع فعالیت	۳۱
تاریخچهٔ فعالیت	۳۱
شرکاء	۳۱
حسابرس/ بازرس شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)	۳۱
عوامل ریسک	۳۱
ارکان انتشار اوراق مرابحه	۳۴
ضامن	۳۴
سرمایهٔ ضامن	۳۴
وضعیت مالی ضامن	۳۵
عامل فروش اوراق	۴۰
عامل پرداخت	۴۰

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۳۷۱

متعهد پذیره‌نویسی ۴۱
بازارگردان ۴۲
هزینه‌های انتشار ۴۳
مشخصات مشاور ۴۳
نحوهٔ دستیابی به اطلاعات تکمیلی ۴۴

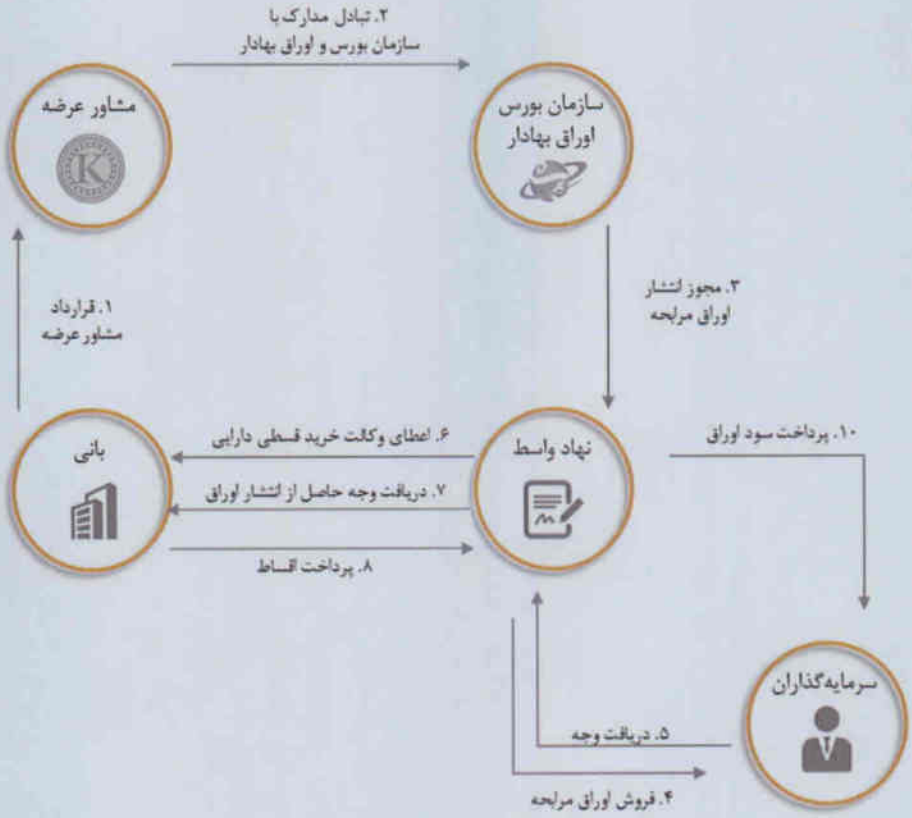
واحد تدوین تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۳۴۸۲۷۱

تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) ، پرداخت منابع حاصل به شرکت روز دارو (سهامی عام) می‌باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوهٔ ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید

براساس برنامهٔ طراحی‌شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضهٔ اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه تولید دارو بشرح جدول ذیل :

ردیف	محصول	فروشنده	مقدار (کیلوگرم)	نرخ (هزار ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	ناپروکسن	فارماترون (تامین کننده خارجی) سانیار دارویی وارنا	۲۸,۲۱۵	۲۷,۰۳۲	۷۶۲,۷۰۹
۲	آزیترومایسن	ثمین دارو ایرانیان شیمی دارویی داروپخش	۱۸,۹۸۷	۵۴,۵۰۰	۱,۰۳۴,۷۶۹
۳	استامینوفن	تولید مواد اولیه داروپخش کیمیاگران امروز	۷۳,۰۶۷	۴,۰۳۳	۲۹۴,۶۷۹
۴	ایبوبروفن	کیمیاگران امروز سانیار دارویی وارنا البرز بالک	۳۷,۴۰۷	۶,۳۷۷	۲۳۸,۵۲۸
۵	ویتامین ب ۱ ۳۰۰	شیمی دارویی داروپخش-ثمین دارو ایرانیان	۲۰,۸۰۸	۱۶,۳۸۰	۳۴۰,۸۴۲
۶	ژلاتین	تامین کننده خارجی شرکت ژلاتین حلال	۳۲,۳۹۷	۳,۷۹۳	۱۲۲,۸۸۹
		جمع	-	-	۲,۷۹۴,۴۱۶

(۲) ارزش دارایی: ۲,۷۹۴,۴۱۶ میلیون ریال که مبلغ ۲،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق بدهی و مابقی آن از منابع داخلی شرکت تامین خواهد شد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

مواد دارویی مرتبط با عملیات تولیدی شرکت شامل ناپروکسن، آزیترومایسین، استامینوفن، ایبوبروفن، ویتامین ب-۱ و ژلاتین می باشد.

ونیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث. ۳۴۸۲۷۱

شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۴،۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزهای سال	تعداد روزهای دوره	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی (ریال /به ازای هر یک ورقه)
انتشار اوراق	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	–	–	–	–
۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۳۶۵	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۳	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۳۶۵	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۳۶۶	۹۲	۱۱۵,۶۲۸,۴۱۵,۳۰۱	۵۷,۸۱۴
۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۳۶۶	۹۰	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸	۵۶,۵۵۷
۷	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۳۶۶	۹۱	۱۱۴,۳۷۱,۵۸۴,۶۹۹	۵۷,۱۸۶
۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۳۶۶	۹۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲	۵۸,۴۴۳
۹	۱۴۰۴/۰۸/۰۷	۳۶۵	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۵/۰۲/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۲	۱۴۰۵/۰۵/۰۷	۳۶۵	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۱۳	۱۴۰۵/۰۸/۰۷	۳۶۵	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۱۴	۱۴۰۵/۱۱/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۶/۰۲/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۶	۱۴۰۶/۰۵/۰۷	۳۶۵	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۱۷	۱۴۰۶/۰۸/۰۷	۳۶۵	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۱۸	۱۴۰۶/۱۱/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۹	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۲۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	۳۶۵	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
سررسید	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	–	–	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع				**۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۲,۱۵۰,۰۰۰**

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش‌گفته بازنگری خواهد شد.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱
۷

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامهٔ تشریح‌شده 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 مواد اولیه جهت تولید دارو،

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

(۳) مبلغ اسمی هر ورقهٔ مرابحه: ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال،

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

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

(۶) شیوهٔ عرضه: به قیمت بازار (به روش حراج)،

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

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

(۹) دورهٔ عمر اوراق: ۵ سال (۶۰ ماه) ،

(۱۰)مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۳ ماه یک‌بار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱)تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۵/۰۷،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳)معاملات ثانویهٔ 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 سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینهٔ پذیره‌نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره‌نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

(۱۵)قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

(۱۶)ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
- ضامن: بانک سامان (سهامی عام) (ضمانت اصل و سود اوراق جمعا به مبلغ ۴،۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال)
- حسابرس: موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویهٔ وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)،
- متعهد پذیره‌نویسی: شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام)،

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

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

رابطهٔ دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

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

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

ردیف	محصول	فروشنده	مقدار (کیلوگرم)	نرخ (هزار ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	ناپروکسن	فارماترون (تامین کننده خارجی)	۲۸,۲۱۵	۲۷,۰۳۲	۷۶۲,۷۰۹
		سانیار دارویی وارنا			
۲	آزیترومایسن	ثمین دارو ایرانیان	۱۸,۹۸۷	۵۴,۵۰۰	۱,۰۳۴,۷۶۹
		شیمی دارویی داروپخش			
۳	استامینوفن	تولید مواد اولیه داروپخش	۷۳,۰۶۷	۴,۰۳۳	۲۹۴,۶۷۹
		کیمیاگران امروز			
۴	ایبوبروفن	کیمیاگران امروز	۳۷,۴۰۷	۶,۳۷۷	۲۳۸,۵۲۸
		سانیار دارویی وارنا			
		البرز بالک			
۵	ویتامین ب ۱ ۳۰۰	شیمی دارویی داروپخش-ثمین دارو ایرانیان	۲۰,۸۰۸	۱۶,۳۸۰	۳۴۰,۸۴۲
۶	ژلاتین	تامین کننده خارجی	۳۲,۳۹۷	۳,۷۹۳	۱۲۲,۸۸۹
		شرکت ژلاتین حلال			
	جمع		-	-	۲,۷۹۴,۴۱۶

(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 تعیین‌شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارندهٔ ورقهٔ مرابحه،

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۳۷۱

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی واعادهٔ دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف واسترداد 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 تامین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحهٔ شرکت روز دارو (سهامی عام) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویهٔ وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسط 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 واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت روز دارو (سهامی عام) به دارندگان ورقهٔ مرابحه در سررسیدهای مقرر،

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش. ث. ۴۴۸۲۷۱

تبصره: در زمان تصفیهٔ نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شمارهٔ حساب یا عدم مراجعهٔ دارندهٔ 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) دارندهٔ ورقهٔ مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیهٔ تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطهٔ وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارندهٔ ورقهٔ مرابحه خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شمارهٔ 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 منحصراً از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان‌پذیر است.

سایر موارد

(۱) اوراق مرابحهٔ موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانهٔ معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می‌گردد.

(۲) در صورت حجر دارندهٔ اوراق مرابحه، تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه اعمال خواهد شد.

(۳) در صورت فوت دارندهٔ اوراق مرابحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

مشخصات شرکت روز دارو (سهامی عام)

موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه به شرح زیر است:

۱. ایجاد واحدهای تولیدی صنعتی و تحقیقاتی فرآورده‌های داروئی، بهداشتی، غذائی، آرایشی، شیمیائی و صنایع جانبی، مکمل‌های تغذیه‌ای، فرآورده‌های گیاهی، طبیعی و سنتی، غذاهای ویژه. ۲. مطالعه، بررسی و تحقیق در مورد صنعت دارو و ایجاد مراکز تحقیقاتی و توسعه در مورد صنایع مذکور در بند یک (فوق). ۳. سرمایه‌گذاری به منظور ایجاد طرح‌ها و خرید سهام شرکت‌ها و کارخانجات. ۴. واردات و صادرات وسایل و مواد اولیه و ساخته‌شده داروئی، غذایی، آرایشی، بهداشتی، مواد شیمیائی، لوازم جراحی و آزمایشگاهی، مکمل‌های تغذیه‌ای، فرآورده‌های گیاهی، طبیعی و سنتی، غذاهای ویژه. ۵. نمایندگی کارخانجات تولیدی و واحدهای بازرگانی داخلی و خارجی و فعالیت‌های مربوط به آنها. ۶. پخش و فروش تولیدات، واردات فرآورده‌های داروئی، غذایی، آرایشی، شیمیائی و لوازم پزشکی، مکمل‌های تغذیه‌ای، فرآورده‌های گیاهی، طبیعی و سنتی، غذاهای ویژه و بطور کلی هرگونه اقدام و فعالیت در این زمینه در هر نقطه از کشور. ۷. ایجاد واحدهای کشت گیاهی. ۸. مبادرت به کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف‌های شرکت لازم باشد. ۹. واردات و تولیدات مکمل‌های غذایی، داروئی، گیاهی، سنتی، ورزشی و فرآورده‌های طبیعی و تولید اقلام آرایشی بهداشتی، مکمل‌های تغذیه‌ای، فرآورده‌های گیاهی، طبیعی و غذاهای ویژه.

تاریخچهٔ فعالیت

شرکت روزدارو (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۲/۰۴/۱۳ با نام "روزا فارماسوتیکال" تاسیس و تحت شماره ۸۷۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۷۳۲۹۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ۱۳۶۲/۰۴/۳۱ به نام شرکت داروسازی روزدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۲۶ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۷ به عنوان سیصد و هفتادمین شرکت پذیرفته شده در بورس، در تابلو فرعی در گروه ساخت مواد و محصولات شیمیائی و غذائی با کد ۲۳-۲۴-۲۹ در فهرست نرخ های سازمان بورس درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت به نشانی آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک۲۲، طبقه چهارم و کارخانه غرب شرکت؛ کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج، خیابان داروپخش، خیابان اردیبهشت یکم، خیابان اردیبهشت سوم، پلاک ۱ و کارخانه شرق شرکت خیابان دماوند، سه راه آزمایش، کوچه صنعت، پلاک ۱۸ می باشد. در حال حاضر شرکت روزدارو (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری پورا دارو ایرانیان است.

مدت فعالیت

از تاریخ ثبت به مدت نامحدود.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ به شرح زیر می‌باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری داروئی پوراداروایرانیان	سهامی خاص	۴۸۷۶۵۷	۲۲۰,۲۷۱,۲۹۰	۳۱.۴۷
شرکت تجهیزات پزشکی و دارویی پوراطب	سهامی خاص	۱۶۵۴۵۰	۱۷۹,۹۱۹,۴۴۳	۲۵.۷۰
سید امیر کیا بهشتی	شخص حقیقی	-	۳۹,۷۰۴,۴۷۰	۵.۶۷
سیده نیکا بهشتی	شخص حقیقی	-	۳۶,۷۰۰,۲۲۴	۵.۲۴
سید حمیدرضا بهشتی	شخص حقیقی	-	۳۵,۱۱۹,۱۸۵	۵.۰۱
شرکت آرمان فارمددارو	سهامی خاص	۳۳۱۰۵۳	۲۷,۳۲۱,۴۳۸	۳.۹۰
شرکت فوریتهای داروئی سپاکودارو	سهامی خاص	۳۱۰۵۶۷	۱۳,۳۳۱,۴۷۰	۱.۹۰
سایرین	-	-	۱۴۷,۴۷۲,۴۸۰	۲۱.۱۱
	مجموع		۶۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبهٔ مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس مصوبهٔ ۱۴۰۱/۱۰/۲۲ هیئت مدیره آقای محسن کردی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است. شایان ذکر است مدیرعامل پیشین، آقای حمید اژدری بوده است.

نام	سمت	نماینده	مدت ماموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت توزیع دارویی پوراپخش(سهامی خاص)	رئیس هیأت مدیره	غلامرضا قره باغی	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	غیرموظف
شرکت آرمان فارمد دارو (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	فاطمه خوش سیر ثابت	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	غیرموظف
شرکت تجهیزات پزشکی و داروئی پوراطب (سهامی خاص)	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	محسن کردی	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	موظف
شرکت صنایع غذایی سپاکو ایرانیان (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	روزبه برناک	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	موظف
شرکت سرمایه گذاری داروئی پورا دارو ایرانیان (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	داود مهدوی زاد	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	موظف

مشخصات حسابرس/ بازرس بانی

به استناد مصوبهٔ مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ به سمت بازرس اصلی به مدت یک سال مالی و موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار (حسابداران رسمی) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ به سمت بازرس علی البدل به مدت یک سال انتخاب گردیدند. حسابرس شرکت در سال مالی قبل، موسسه حسابرسی هادی حساب تهران بوده است.

سرمایهٔ بانی

آخرین سرمایهٔ ثبت شدهٔ شرکت مبلغ ۶۹۹،۸۴۰ میلیون ریال منقسم به ۶۹۹،۸۴۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۱۷ به ثبت رسیده است. آخرین تغییرات سرمایهٔ شرکت به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایهٔ قبلی	مبلغ افزایش	سرمایهٔ جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۲۳۳،۲۸۰	۴۶۶،۵۶۰	۶۹۹،۸۴۰	۲۰۰	مطالبات ،آورده نقدی سهامداران و سود انباشته

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت روز دارو (سهامی عام)

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

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱۸	۷۸۸	۱۴۸	۱۴۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	۸۰	۲۰	۱۵
سرمایه (میلیون ریال)	۶۹۹,۸۴۰	۶۹۹,۸۴۰	۶۹۹,۸۴۰	۶۹۹,۸۴۰

وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان ، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی‌شدهٔ سه سال مالی اخیر و دورهٔ ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت اصلی ، به شرح زیر می‌باشد.

الف : صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی - میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
دارایی‌ها	حسابرسی‌شده	حسابرسی‌شده	حسابرسی‌شده	حسابرسی‌شده
دارایی‌های غیرجاری				
داراییهای ثابت مشهود	۴۳۱,۹۱۴	۴۰۱,۶۸۱	۳۹۰,۱۷۹	۲۹۰,۴۴۲
داراییهای نامشهود	۱۹,۰۴۲	۲۰,۲۷۹	۱۴,۳۲۶	۱,۳۵۳
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۵۲۱,۸۸۷	۵۱۹,۱۴۳	۵۱۸,۷۵۱	۵۱۸,۷۵۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۷۲,۸۴۳	۹۴۱,۱۰۳	۹۲۳,۲۵۶	۸۱۰,۵۴۶
دارایی‌های جاری				
پیش پرداخت ها	۴۳۶,۶۲۶	۴۹۶,۶۵۱	۵۹۵,۲۱۸	۷۲۵,۳۴۸
موجودی مواد و کالا	۱,۹۷۵,۳۶۴	۲,۱۴۹,۵۵۶	۱,۶۰۷,۳۸۷	۷۴۰,۴۹۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۵۷۴,۸۶۷	۱,۵۲۷,۰۴۰	۱,۱۵۵,۹۰۵	۱,۰۴۱,۰۴۴
موجودی نقد	۲۶۲,۹۶۳	۱۲۱,۵۵۹	۱۲۲,۶۱۴	۲۸,۰۷۱
جمع دارایی‌های جاری	۴,۲۴۹,۸۲۰	۴,۲۹۴,۸۰۶	۳,۴۸۱,۱۲۵	۲,۵۳۴,۹۶۰
جمع دارایی‌ها	۵,۲۲۲,۶۶۳	۵,۲۳۵,۹۰۹	۴,۴۰۴,۳۸۱	۳,۳۴۵,۵۰۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
سرمایه	۶۹۹,۸۴۰	۶۹۹,۸۴۰	۶۹۹,۸۴۰	۶۹۹,۸۴۰
اندوخته قانونی	۶۰,۲۷۰	۵۹,۶۳۴	۳۲,۰۷۳	۲۶,۸۰۹
سود انباشته	۶۹۲,۹۸۸	۷۳۶,۸۹۹	۲۲۷,۲۳۶	۱۳۹,۷۳۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۵۳,۰۹۷	۱,۴۹۶,۳۷۳	۹۵۹,۱۴۹	۸۶۶,۳۷۹
بدهی ها				
بدهی های غیرجاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۴۷,۳۲۲	۱۱۲,۷۸۴	۶۱,۴۲۰	۴۴,۰۳۱
جمع بدهیهای غیر جاری	۱۴۷,۳۲۲	۱۱۲,۷۸۴	۶۱,۴۲۰	۴۴,۰۳۱
بدهی های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۱۶۵,۸۰۲	۱,۶۰۵,۰۱۱	۱,۷۹۴,۲۷۳	۱,۷۶۴,۶۴۶
مالیات پرداختنی	۲,۳۷۸	۹,۱۰۸	۷۹,۴۴۳	[illegible]۲,۴۲۵
سود سهام پرداختنی	۵۶,۳۶۴	۶۵۳	۷,۰۰۷	[illegible]۸۳
تسهیلات مالی	۲,۳۹۷,۷۰۰	۲,۰۱۱,۹۸۰	۱,۵۰۳,۰۸۹	۶۰۷,۹۴۴
جمع بدهیهای جاری	۳,۶۲۲,۲۴۴	۳,۶۲۶,۷۵۲	۳,۳۸۳,۸۱۲	۲,۳۳۵,۰۹۸
جمع بدهی‌ها	۳,۷۶۹,۵۶۶	۳,۷۳۹,۵۳۶	۳,۴۴۵,۲۳۳	۲,۴۷۹,۱۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۲۲۲,۶۶۳	۵,۲۳۵,۹۰۹	۴,۴۰۴,۳۸۱	۳,۳۴۵,۵۰۷

جای مهر حسابداران رسمی
پیوست گزارش ۱

ب : صورت سود وزیان

صورت سود و زیان - میلیون ریال	٦ ماهه منتهی به ١٤٠١/٠٦/٣١	سال ١٤٠٠	سال ١٣٩٩	سال ١٣٩٨
درآمدهای عملیاتی	١,٨٢٦,٧٦٦	٢,١٣٦,٠٦١	١,٥٨٧,٩٩٦	١,١٣٣,١٧٣
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(١,٣٣٦,٦١٧)	(١,٥٦٩,٧٨٧)	(٩٣١,٧٦٥)	(٦٧٦,٢٣٢)
سود (زیان) ناخالص	٣٨٠,١٤٩	٥٦٦,٢٧٥	٦٣٦,٢٣٠	٤٦٧,٩٣١
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(٩٣,٠٣٣)	(١٣٥,٣٥٢)	(٢١٢,٣٥٠)	(١١٠,٥٧٦)
سایر درآمدها	٥,٣١٧	١٢٩,٧٣٣	٨٦,٦٨٥	٦,٢٩٤
سایر هزینه ها	(١١,٢٧٨)	(١٣٣,٨٦٤)	(٤٩,١١٣)	(٩,٦٠٧)
سود (زیان) عملیاتی	٢٨١,١٣٤	٤١٦,٨٠٢	٤٧١,٤٥٢	٣٥٤,٠٤٢
هزینه های مالی	(٢٧٠,٦١١)	(٣٧٥,٩٦٦)	(٣٥٢,٠٧٩)	(٢١٥,٠٧٨)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	٤,٥٥٧	٥١٩,٤٩٣	٢٥,٠٣٥	٤,٩٥٦
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	١٥,٠٨٩	٥٦٠,٣٢٨	١٣٤,٤٠٨	١٣٣,٩٢١
مالیات				
سال جاری	(٢,٣٧٨)	(٩,١٠٨)	(١٧,٥٩٥)	(٣٠,٥٣٧)
سال های قبل	٠	٠	(٢٣,٥٣٥)	(١٠,٠٨٩)
سود (زیان) خالص	١٢,٧١٢	٥٥١,٢٢١	١٠٣,٢٦٨	١٠٣,٢٨٥
سود پایه هر سهم شرکت				
عملیاتی - ریال	٣٣٠	٥١١	٥٣٣	٣٨٣
غیر عملیاتی - ریال	(٣١١)	٢٧٧	(٣٩٧)	(٢٣٦)
سود پایه هر سهم - ریال	١٨	٧٨٨	١٣٨	١٣٨

ولیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

ج : صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه – میلیون ریال	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۶۹۹,۸۴۰	۲۶,۸۰۹	۱۷۱,۷۷۲	۸۹۸,۴۲۱
اصلاح اشتباهات – یادداشت ۲۸	–	–	(۳۳,۰۴۲)	(۳۳,۰۴۲)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	**۶۹۹,۸۴۰**	**۲۹,۸۰۹**	**۱۳۹,۷۳۰**	**۸۶۹,۳۷۹**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				–
سود خالص سال ۱۳۹۹	–	–	۱۰۵,۲۸۵	۱۰۵,۲۸۵
اصلاح اشتباهات – یادداشت ۲۸	–	–	(۲,۰۱۷)	(۲,۰۱۷)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹	–	–	۱۰۳,۲۶۸	۱۰۳,۲۶۸
سود جامع سال ۱۳۹۹	–	–	۱۰۳,۲۶۸	۱۰۳,۲۶۸
سود سهام مصوب	–	–	(۱۰,۴۹۸)	(۱۰,۴۹۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	–	۵,۲۶۴	(۵,۲۶۴)	–
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	**۶۹۹,۸۴۰**	**۳۲,۰۷۳**	**۲۲۷,۲۳۶**	**۹۵۹,۱۴۹**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				–
سود خالص سال ۱۴۰۰	–	–	۵۵۱,۲۲۱	۵۵۱,۲۲۱
سود جامع سال ۱۴۰۰	–	–	۵۵۱,۲۲۱	۵۵۱,۲۲۱
سود سهام مصوب	–	–	(۱۳,۹۹۷)	(۱۳,۹۹۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	–	۲۷,۵۶۱	(۲۷,۵۶۱)	–
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۶۹۹,۸۴۰**	**۵۹,۶۳۴**	**۷۳۶,۸۹۹**	**۱,۴۹۶,۳۷۳**
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۰	۰	۱۲,۷۱۲	۱۲,۷۱۲
سود سهام مصوب	۰	۰	(۵۵,۹۸۷)	(۵۵,۹۸۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۶۳۶	(۶۳۶)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	**۶۹۹,۸۴۰**	**۶۰,۲۷۰**	**۶۹۲,۹۸۸**	**۱,۴۵۳,۰۹۷**

د : صورت جریان های نقدی

صورت جریان های نقدی – میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال۱۴۰۰	سال۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
فعالیتهای عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات	۸۳,۶۸۰	(۴۳۶,۱۷۶)	(۴۱۱,۱۸۲)	(۷۰۸,۶۲۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹,۱۰۸)	(۷۹,۴۴۳)	–	(۱۰,۷۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	**۷۴,۵۷۲**	**(۵۱۵,۶۲۰)**	**(۴۱۱,۱۸۲)**	**(۷۱۹,۳۹۵)**
فعالیتهای سرمایه گذاری				
وجوه پرداختنی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۶۳,۸۳۰)	(۶۰,۴۵۳)	(۱۳۳,۴۲۱)	(۸۵,۸۰۴)
وجوه دریافتنی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	–	۴۹۳,۰۵۰	–	۳,۴۸۶
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	–	(۷,۱۳۴)	(۳,۴۹۶)	(۱۶۴)
سود سهام دریافتی	۵۱۸	۱,۲۳۷	۲۱,۹۲۴	۳۹۱
سود دریافتنی بابت سایر سرمایه گذاری ها	–	۳۷۳	۸۶	۱۹۱
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۲۸۶	–	–	–
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	**(۶۳,۰۲۶)**	**۴۲۷,۰۷۳**	**(۱۱۴,۹۰۷)**	**(۸۱,۹۰۰)**
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	**۱۱,۵۴۶**	**(۸۸,۵۴۶)**	**(۵۲۶,۰۸۹)**	**(۸۰۱,۲۹۵)**
فعالیتهای تامین مالی				
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۵۰۷,۸۶۳	۳,۵۰۵,۵۵۴	۳,۵۸۳,۸۶۵	۱,۰۷۹,۲۷۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۱۲۵,۳۵۱)	(۳,۰۸۶,۵۶۰)	(۲,۷۴۵,۸۸۴)	(۷۹۲,۳۳۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۵۲,۸۳۷)	(۳۲۴,۵۲۷)	(۲۱۴,۹۰۸)	(۸۹,۳۳۴)
استقراض از شرکت های گروه	–	–	–	۵۳۴,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۷۶)	(۷,۰۶۶)	(۳,۵۷۴)	(۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	**۱۲۹,۴۰۰**	**۸۷,۴۰۲**	**۶۱۹,۴۹۸**	**۷۳۱,۴۰۶**
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	**۱۴۰,۹۴۶**	**(۱,۱۴۴)**	**۹۳,۴۰۹**	**(۶۹,۸۸۹)**
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱۲۱,۵۵۹	۱۲۲,۶۱۴	۲۸,۰۷۱	۹۶,۸۱۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۵۸	۸۹	۱,۱۳۴	۱,۳۴۴
وجه نقد در پایان دوره	**۲۶۲,۹۶۳**	**۱۲۱,۵۵۹**	**۱۲۲,۶۱۴**	**۲۸,۰۷۱**

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۳۷۱

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی‌شدهٔ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است.

مبالغ به ریال

شرح		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰
بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۱۶۵,۸۰۲	۱,۶۰۵,۰۱۱
	سود سهام پرداختنی	۵۶,۳۶۴	۶۵۳
	ذخیرهٔ مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۷,۳۲۲	۱۱۲,۷۸۴
تسهیلات[1]	کوتاه‌مدت	۲,۳۹۷,۷۰۰	۲,۰۱۱,۹۸۰
	بلندمدت	-	-
مالیات[2]	مالیات پرداختنی	۲,۳۷۸	۹,۱۰۸

۱- تسهیلات

مبالغ به ریال

به تفکیک تامین کنندگان	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صادرات	۴۰۷,۶۲۵	۸۶۵,۱۱۶
ایران ونزوئلا	۱۷۴,۹۱۲	۱۰۸,۹۱۶
خاورمیانه	۱۹۷,۵۰۲	۱۷۷,۲۴۵
سامان	۵۲۸,۲۵۱	۲۰۲,۶۴۸
سینا	۳۰۵,۶۶۱	۲۷۳,۵۳۸
کارآفرین	۳۳۵,۰۹۸	۳۳۶,۱۲۶
اقتصاد نوین	۱,۰۲۴,۸۵۵	۴۸۷,۷۰۱
به تفکیک نرخ سود و کارمزد	**۱۴۰۱/۰۶/۳۱**	**۱۴۰۰/۱۲/۲۹**
۱۸درصد	۲,۳۹۷,۷۰۰	۲,۰۱۱,۹۸۰
به تفکیک زمانبندی پرداخت	**۱۴۰۱/۰۶/۳۱**	**۱۴۰۰/۱۲/۲۹**
۱۴۰۱	۲,۳۹۷,۷۰۰	۲,۰۱۱,۹۸۰

۲- مالیات

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ – میلیون ریال ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	ماندهٔ پرداختنی	۱۴۰۰ مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۵	(۴۴,۷۶۴)	۰	۰	۳,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر - اعتراض
۱۳۹۷	۶,۰۲۹	۴,۵۷۰	۶۸۳	۲۲,۵۷۵	۰	۶۸۳	۰	۰	رسیدگی به دفاتر - اعتراض
۱۳۹۸	۱۴۳,۹۲۱	۱۴۳,۳۲۹	۲۲,۸۴۸	۳۹,۹۶۷	۰	۲۲,۸۴۸	۰	۰	رسیدگی به دفاتر - اعتراض
۱۳۹۹	۱۴۶,۴۲۵	۱۲۴,۴۱۴	۲۱,۸۸۹	۳۹,۳۳۷	۰	۲۱,۸۸۹	۰	۰	رسیدگی بر دفاتر
۱۴۰۰	۵۶۰,۳۲۸	۶۴,۴۰۱	۹,۱۰۸	۰	۰	۹,۱۰۸	۰	۹,۱۰۸	ابرازی
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۵,۰۸۹	۱۳,۲۵۰	۲,۳۷۸	۰	۰	۰	۲,۳۷۸	۰	ابرازی
							۲,۳۷۸	۹,۱۰۸	

- مالیات شرکت برای سنوات مالی قبل از ۱۳۹۶ (به استثنای سال ۱۳۹۵) قطعی و تسویه شده است.
- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، مالیات مقرر به مبلغ ۱,۳۲۲ میلیون ریال کاهش یافت که اعتراض شرکت به رای یاد شده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ ثبت و مراتب اعتراض در جلسه هیات تجدیدنظر مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ اعلام گردیده است.

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۳۷۱

- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مطابق رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، مالیات مقرر به مبلغ ۱۶،۷۰۰ میلیون ریال تعدیل و تعیین شده است و با توجه به پرداختی مالیات ابرازی، مالیات قابل پرداخت مبلغ ۱۶،۰۱۷ میلیون ریال می باشد که شرکت مراتب اعتراض خود را به رای هیات را در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ ثبت و همچنین در جلسه استماع مرتبط به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ اعلام نموده است. مطابق رای هیات بدوی اعتراض شرکت مورد قبول واقع نشده لذا نسبت به تنظیم لایحه اعتراضی و ارائه در جلسه هیات تجدیدنظر مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ اقدام گردیده است.
- درخصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، مالیات مقرر به مبلغ ۳۱،۹۷۳ میلیون ریال کاهش یافت و با توجه به پرداختی مالیات ابرازی، مالیات قابل پرداخت مبلغ ۹،۱۲۵ میلیون ریال می‌باشد که شرکت اعتراض خود را به رای هیات بدوی را در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۵ و همچنین جلسه هیات تجدیدنظر مرتبط در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ اعلام و با عنایت به اعمال معافیت ماده ۱۴۳ مبلغ مالیات قابل پرداخت طبق رای هیات تجدیدنظر مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ مبلغ ۵،۹۲۸ میلیون ریال تعیین گردیده لذا تاکنون برگ قطعی آن صادر نشده است.
- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مالیات براساس مالیات ابرازی تسویه شده و طبق گزارش رسیدگی مابه التفاوت پرداختی مطابق برگه‌های تشخیص صادره مبلغ ۱۷،۱۰۶ میلیون ریال تعیین گردیده است.
- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ براساس مالیات ابرازی به مبلغ ۹،۱۰۸ میلیون ریال تسویه گردیده است.
- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی به مبلغ ۲،۳۷۸ میلیون ریال شناسایی گردید. (نرخ مالیات بر عملکرد شرکت با احتساب تخفیف‌های مالیاتی ۱۸ درصد لحاظ شده است.)
- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۴۰،۷۱۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی است که موارد مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لذا بدهی بابت آن در حسابها منظور نشده است.

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختی / پرداختنی	مازاد مطالبه شده
سال ۱۳۹۵	۱،۳۲۲	۰	۱،۳۲۲
سال ۱۳۹۷	۱۶،۷۰۱	۶۸۳	۱۶،۰۱۸
سال ۱۳۹۸	۲۸،۷۷۶	۲۲،۸۴۸	۵،۹۲۸
سال ۱۳۹۹	۳۹،۳۴۷	۲۱،۸۹۹	۱۷،۴۴۸
جمع	۸۶،۱۴۶	۴۵،۴۳۰	۴۰،۷۱۶

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.
- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
پورا پخش- تضمین وام شرکت پوراپخش	۳,۲۴۷,۸۴۵
بانک اقتصاد نوین – تضمین وام شرکت	۲,۲۰۴,۱۳۷
بانک سامان- تضمین وام شرکت	۲,۰۶۶,۲۰۲
بانک کارآفرین- تضمین وام شرکت	۱,۶۳۷,۴۱۴
بانک صادرات- تضمین وام شرکت	۱,۵۱۶,۴۰۰
بانک خاورمیانه- تضمین وام شرکت	۱,۱۲۳,۶۸۱
سایر – تضمین وام شرکت	۱,۵۶۶,۹۷۲
جمع	۱۳,۳۶۲,۶۵۱

- حسابرسی مالیات‌های ارزش افزوده و مالیات حقوق و بیمه تا پایان سال ۱۳۹۹ انجام شده است و میزان رای صادره به شرح زیر می‌باشد:

مالیات حقوق: مبلغ ۳,۹۱۵ میلیون ریال، ارزش افزوده: مبلغ ۲۵,۲۰۹ میلیون ریال، ماده ۱۶۹ (جرائم): مبلغ ۱,۶۵۸ میلیون ریال، بیمه تامین اجتماعی: مبلغ ۷,۳۲۳ میلیون ریال.

مطالبات و ذخایر

مبالغ بر حسب میلیون ریال

شرح مطالبات	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۵۷۴,۸۶۷	۱,۵۲۷,۰۴۰
پیش پرداخت ها	۴۳۶,۶۲۶	۴۹۶,۶۵۱

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

- صورت سود و زیان

صورت سود و زیان – میلیون ریال	عدم انتشار						انتشار					
	۱۳۰۱	۱۳۰۲	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶	۱۳۰۷	۱۳۰۱	۱۳۰۲	۱۳۰۳	۱۳۰۴	۱۳۰۵	۱۳۰۶	۱۳۰۷
درآمدهای عملیاتی	۴,۷۳۸,۹۹۶	۹,۴۲۷,۶۰۴	۱۲,۲۵۵,۸۸۵	۱۷,۵۸۱,۷۸۶	۲۱,۹۷۷,۲۳۳	۲۷,۴۷۱,۵۴۱	۳۴,۳۳۹,۴۲۶	۴,۷۳۸,۹۹۶	۹,۴۲۷,۶۰۴	۱۲,۲۵۵,۸۸۵	۱۷,۵۸۱,۷۸۶	۲۱,۹۷۷,۲۳۳	۲۷,۴۷۱,۵۴۱	۳۴,۳۳۹,۴۲۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۳۰۰,۰۴۱)	(۶,۲۵۹,۴۶۴)	(۸,۳۷۱,۴۲۵)	(۱۲,۰۸۶,۹۹۸)	(۱۵,۴۶۱,۷۹۳)	(۱۹,۸۸۸,۹۷۰)	(۲۵,۶۷۵,۸۶۸)	(۳,۳۰۰,۰۴۱)	(۶,۲۵۹,۴۶۴)	(۸,۳۷۱,۴۲۵)	(۱۲,۰۸۶,۹۹۸)	(۱۵,۴۶۱,۷۹۳)	(۱۹,۸۸۸,۹۷۰)	(۲۵,۶۷۵,۸۶۸)
سود (زیان) ناخالص	۱,۴۳۸,۹۵۵	۳,۱۶۸,۱۳۰	۳,۸۸۳,۴۶۰	۵,۴۹۴,۷۸۸	۶,۵۱۵,۴۳۸	۷,۵۸۲,۵۷۱	۸,۶۶۳,۵۵۸	۱,۴۳۸,۹۵۵	۳,۱۶۸,۱۳۰	۳,۸۸۳,۴۶۰	۵,۴۹۴,۷۸۸	۶,۵۱۵,۴۳۸	۷,۵۸۲,۵۷۱	۸,۶۶۳,۵۵۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۹,۶۳۱)	(۲۶۵,۳۱۵)	(۳۴۴,۸۳۸)	(۴۳۱,۲۶۹)	(۵۳۹,۴۰۹)	(۶۷۵,۱۳۷)	(۸۴۴,۳۰۸)	(۱۸۹,۶۳۱)	(۲۶۵,۳۱۵)	(۳۴۴,۸۳۸)	(۴۳۱,۲۶۹)	(۵۳۹,۴۰۹)	(۶۷۵,۱۳۷)	(۸۴۴,۳۰۸)
سایر درآمدها	۱۸۱,۶۴۰	۲۵۴,۳۹۵	۳۳۰,۵۸۴	۴۱۳,۲۲۹	۵۱۶,۵۳۶	۶۴۵,۶۷۰	۸۰۷,۰۸۷	۱۸۱,۶۴۰	۲۵۴,۳۹۵	۳۳۰,۵۸۴	۴۱۳,۲۲۹	۵۱۶,۵۳۶	۶۴۵,۶۷۰	۸۰۷,۰۸۷
سایر هزینه ها	(۲۰۱,۴۱۰)	(۲۸۱,۹۷۳)	(۳۶۶,۵۶۵)	(۴۵۸,۲۰۷)	(۵۷۲,۷۵۹)	(۷۱۵,۹۳۸)	(۸۹۴,۹۳۵)	(۲۰۱,۴۱۰)	(۲۸۱,۹۷۳)	(۳۶۶,۵۶۵)	(۴۵۸,۲۰۷)	(۵۷۲,۷۵۹)	(۷۱۵,۹۳۸)	(۸۹۴,۹۳۵)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۲۲۹,۵۵۴	۲,۸۷۵,۱۴۸	۳,۵۰۳,۶۴۰	۵,۰۱۸,۵۳۲	۵,۹۱۹,۸۰۸	۶,۸۳۷,۱۴۵	۷,۷۳۱,۴۰۲	۱,۲۲۹,۵۵۴	۲,۸۷۵,۱۴۸	۳,۵۰۳,۶۴۰	۵,۰۱۸,۵۳۲	۵,۹۱۹,۸۰۸	۶,۸۳۷,۱۴۵	۷,۷۳۱,۴۰۲
هزینه های مالی	(۱,۳۳۳,۹۵۳)	(۱,۴۰۰,۴۶۶)	(۱,۰۵۶,۰۰۰)	(۱,۰۲۳,۰۰۰)	(۹۹۱,۸۰۸)	(۹۹۰,۰۰۰)	(۶۱۲,۵۳۴)	(۱,۳۳۳,۹۵۳)	(۱,۳۳۳,۷۱۳)	(۹۷۶,۰۰۰)	(۹۳۳,۰۰۰)	(۹۱۱,۵۸۹)	(۹۱۰,۰۰۰)	(۵۹۸,۲۸۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۵۴,۹۸۳	۹۸۵,۲۹۱	۱,۲۸۰,۸۱۸	۱,۶۶۱,۴۷۶	۲,۱۵۵,۴۳۹	۲,۷۹۶,۴۷۴	۳,۶۲۸,۴۲۵	۷۵۴,۹۸۳	۹۸۵,۲۹۱	۱,۲۸۰,۸۱۸	۱,۶۶۱,۴۷۶	۲,۱۵۵,۴۳۹	۲,۷۹۶,۴۷۴	۳,۶۲۸,۴۲۵
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۶۰,۵۸۳	۲,۴۵۹,۹۷۳	۳,۷۲۸,۴۵۸	۵,۶۵۷,۰۱۸	۷,۰۸۳,۴۳۸	۸,۶۳۳,۶۱۹	۱۰,۷۳۷,۲۹۳	۶۶۰,۵۸۳	۲,۵۲۵,۷۲۶	۳,۸۰۸,۴۵۸	۵,۷۳۷,۰۱۸	۷,۱۶۳,۶۵۷	۸,۷۲۳,۶۱۹	۱۰,۷۶۱,۵۴۰
هزینه مالیات بر درآمد														
سال جاری	(۷۷,۱۳۳)	(۲۸۷,۲۸۰)	(۳۳۵,۴۱۷)	(۶۶۰,۶۳۸)	(۸۳۷,۲۱۸)	(۱,۰۰۹,۳۱۹)	(۱,۲۵۵,۰۹۰)	(۷۷,۱۳۳)	(۲۹۴,۹۵۹)	(۳۳۳,۷۵۹)	(۶۶۹,۹۸۰)	(۸۳۶,۵۸۶)	(۱,۰۱۸,۷۶۱)	(۱,۲۵۶,۷۵۳)
سود (زیان) خالص	۵۸۳,۴۳۹	۲,۱۷۲,۶۹۲	۳,۲۹۳,۰۴۲	۴,۹۹۶,۳۸۰	۶,۲۵۶,۲۲۰	۷,۶۳۴,۲۰۰	۹,۴۹۲,۲۰۳	۵۸۳,۴۳۹	۲,۲۳۰,۷۶۷	۳,۴۶۳,۶۹۹	۵,۰۶۷,۰۳۸	۶,۳۲۷,۰۷۱	۷,۷۰۴,۸۵۷	۹,۵۰۴,۷۸۶

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث.ث. ۴۴۸۲۷۱

- صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی (میلیون ریال)	عدم انتشار							انتشار				
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
دارایی های غیرجاری														
دارایی ثابت مشهود	۳۱۹,۹۱۴	۴۴۴,۰۵۵	۶۲۰,۳۲۰	۸۶۱,۳۳۸	۱,۱۸۹,۴۴۹	۱,۶۱۴,۴۴۲	۲,۲۰۴,۶۸۳	۳۱۹,۹۱۴	۴۴۴,۰۵۵	۶۲۰,۳۲۰	۸۶۱,۳۳۸	۱,۱۸۹,۴۴۹	۱,۶۱۴,۴۴۲	۲,۲۰۴,۶۸۳
دارایی نامشهود	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹	۲۰,۳۷۹
سرمایه گذاری بلندمدت	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲	۶۲۲,۲۲۲
جمع دارایی های غیر جاری	**۹۶۲,۴۱۴**	**۱,۰۸۶,۵۵۶**	**۱,۲۶۲,۸۲۱**	**۱,۵۰۳,۸۳۹**	**۱,۸۳۱,۹۳۹**	**۲,۲۵۶,۹۴۲**	**۲,۸۴۷,۱۸۳**	**۹۶۲,۴۱۴**	**۱,۰۸۶,۵۵۶**	**۱,۲۶۲,۸۲۱**	**۱,۵۰۳,۸۳۹**	**۱,۸۳۱,۹۳۹**	**۲,۲۵۶,۹۴۲**	**۲,۸۴۷,۱۸۳**
دارایی های جاری														
پیش پرداخت ها	۱,۱۹۸,۹۳۳	۲,۳۳۸,۲۵۸	۳,۰۴۱,۵۵۸	۴,۳۳۷,۱۰۴	۵,۴۲۳,۵۶۶	۶,۷۷۱,۳۹۳	۸,۴۵۴,۹۲۷	۱,۱۹۸,۹۳۳	۲,۳۳۸,۲۵۸	۳,۰۴۱,۵۵۸	۴,۳۳۷,۱۰۴	۵,۴۲۳,۵۶۶	۶,۷۷۱,۳۹۳	۸,۴۵۴,۹۲۷
موجودی مواد و کالا	۲,۷۷۳,۴۰۸	۳,۸۸۱,۳۷۱	۵,۰۴۵,۷۸۲	۶,۳۰۷,۲۲۸	۷,۸۸۴,۰۳۵	۹,۸۵۵,۰۴۴	۱۲,۳۱۸,۸۰۵	۲,۷۷۳,۴۰۸	۳,۸۸۱,۳۷۱	۵,۰۴۵,۷۸۲	۶,۳۰۷,۲۲۸	۷,۸۸۴,۰۳۵	۹,۸۵۵,۰۴۴	۱۲,۳۱۸,۸۰۵
دریافتنی های تجاری و سایر	۳,۸۳۹,۵۳۷	۷,۶۳۸,۳۷۰	۹,۹۲۹,۷۵۰	۱۴,۳۳۴,۸۱۰	۱۷,۸۰۶,۰۱۲	۲۲,۲۵۷,۵۱۵	۲۷,۸۲۱,۸۹۴	۳,۸۳۹,۵۳۷	۷,۶۳۸,۳۷۰	۹,۹۲۹,۷۵۰	۱۳,۳۳۴,۸۱۰	۱۷,۸۰۶,۰۱۲	۲۲,۲۵۷,۵۱۵	۲۷,۸۲۱,۸۹۴
موجودی نقد	۱۴,۵۳۳	۳۷۶,۴۸۱	۵۸۴,۷۳۴	۶۱۶,۸۳۷	۱,۱۲۰,۰۲۰	۱,۶۸۰,۸۳۲	۶۶۷,۲۶۰	۸۵,۲۳۸	۴۵۷,۳۵۵	۵۹۸,۷۲۷	۶۴۷,۲۱۵	۱,۱۵۸,۶۳۱	۱,۷۲۳,۳۹۷	۷۳۰,۹۰۲
جمع دارایی های جاری	**۷,۸۲۵,۴۲۱**	**۱۴,۳۴۴,۳۷۹**	**۱۸,۶۰۱,۸۳۵**	**۲۵,۵۱۵,۹۸۹**	**۳۲,۲۳۴,۶۳۳**	**۴۰,۵۶۴,۷۹۴**	**۴۹,۳۶۲,۸۸۶**	**۷,۸۹۶,۱۲۷**	**۱۴,۳۲۵,۲۵۴**	**۱۸,۶۱۵,۸۱۹**	**۲۵,۵۴۶,۵۵۶**	**۳۲,۲۷۳,۲۴۴**	**۴۰,۶۰۷,۳۴۹**	**۴۹,۳۲۶,۵۲۷**
جمع دارایی ها	**۸,۷۸۷,۸۳۶**	**۱۵,۴۳۰,۹۳۵**	**۱۹,۸۶۴,۶۵۶**	**۲۷,۰۱۹,۸۲۷**	**۳۴,۰۶۶,۵۶۳**	**۴۲,۸۲۱,۷۳۶**	**۵۲,۱۱۰,۰۶۹**	**۸,۸۵۸,۵۴۱**	**۱۵,۴۱۱,۸۰۹**	**۱۹,۸۷۸,۶۴۰**	**۲۷,۰۵۰,۳۹۵**	**۳۴,۱۰۵,۱۷۳**	**۴۲,۸۶۴,۳۹۱**	**۵۲,۱۷۳,۷۱۱**
حقوق مالکانه														
سرمایه	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰	۶۹۹,۸۳۰
اندوخته قانونی	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴	۶۹,۹۸۴
سودانباشته	۷۸۱,۸۵۳	۱,۳۷۷,۲۷۲	۲,۳۸۵,۱۵۷	۳,۶۹۰,۷۶۹	۴,۹۷۳,۴۹۴	۶,۳۰۳,۸۳۷	۷,۸۹۸,۰۲۵	۷۸۱,۸۵۳	۱,۵۰۶,۳۱۰	۲,۳۳۵,۰۰۴	۳,۷۵۱,۰۲۱	۵,۰۳۹,۰۴۶	۶,۳۷۱,۹۵۲	۷,۹۳۸,۳۶۹
جمع حقوق مالکانه	**۱,۵۵۱,۶۷۷**	**۲,۳۴۷,۰۹۶**	**۳,۱۵۴,۹۸۱**	**۴,۴۶۰,۵۹۳**	**۵,۷۴۳,۳۱۸**	**۷,۰۷۳,۶۷۱**	**۸,۶۶۷,۸۴۹**	**۱,۵۵۱,۶۷۷**	**۲,۲۷۶,۱۳۴**	**۳,۲۰۴,۸۲۸**	**۴,۵۳۰,۸۴۵**	**۵,۸۰۸,۸۷۰**	**۷,۱۴۱,۷۷۶**	**۸,۷۰۸,۱۹۳**
بدهی های غیرجاری														
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۱,۳۳۹	۲۶۰,۳۹۶	۳۹۵,۴۳۷	۶۰۰,۷۳۳	۹۱۲,۶۳۷	۱,۳۸۶,۴۶۴	۲,۱۰۶,۲۹۵	۱۷۱,۳۳۹	۲۶۰,۳۹۶	۳۹۵,۴۳۷	۶۰۰,۷۳۳	۹۱۲,۶۳۷	۱,۳۸۶,۴۶۴	۲,۱۰۶,۲۹۵
تسهیلات مالی (حصه بلندمدت)		۲,۵۳۲,۴۶۶	۲,۵۳۲,۴۶۶	۲,۵۴۰,۶۵۸	۲,۵۳۲,۴۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق منتشره (حصه بلند مدت)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۷۶,۷۱۲	۲,۳۷۶,۷۱۲	۲,۳۷۵,۱۳۳	۲,۳۷۶,۷۱۲	۰	۰
جمع بدهی های غیر جاری	**۱۷۱,۳۳۹**	**۲,۸۰۲,۷۶۱**	**۲,۹۳۷,۹۰۳**	**۳,۱۴۱,۳۹۹**	**۳,۴۵۵,۱۰۳**	**۱,۳۸۶,۴۶۴**	**۲,۱۰۶,۲۹۵**	**۱۷۱,۳۳۹**	**۲,۷۳۷,۰۰۸**	**۲,۸۷۲,۱۴۹**	**۳,۰۷۵,۸۶۵**	**۳,۳۸۹,۳۵۰**	**۱,۳۸۶,۴۶۴**	**۲,۱۰۶,۲۹۵**
بدهی های جاری														
پرداختنی های تجاری و سایر	۲,۷۶۶,۲۵۳	۸,۹۱۲,۷۲۸	۱۱,۷۵۳,۵۳۳	۱۶,۷۱۷,۹۳۵	۲۱,۴۰۸,۷۰۰	۲۷,۵۷۴,۳۶۶	۳۵,۶۳۷,۷۳۸	۴,۸۲۶,۹۵۷	۸,۹۱۲,۷۲۸	۱۱,۷۵۳,۵۳۳	۱۶,۷۱۷,۹۳۵	۲۱,۴۰۸,۷۰۰	۲۷,۵۷۴,۳۶۶	۳۵,۶۳۷,۷۳۸

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۰۰۸۲۷۱
پیوست گزارش ۱
نایب خاطر (حسابداران رسمی)

بیانیهٔ ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت روز دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی (میلیون ریال)	عدم انتشار						انتشار					
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
مالیات پرداختنی	۳۴,۵۰۱	۱۲۸,۷۱۳	۲۲۵,۶۵۲	۳۵۴,۵۱۶	۴۷۲,۶۹۳	۵۹۲,۴۴۵	۷۳۹,۱۷۴	۳۴,۵۰۱	۱۳۱,۷۸۴	۲۳۰,۶۱۷	۳۶۰,۳۳۹	۴۷۸,۷۳۰	۵۹۸,۹۹۷	۷۳۲,۳۰۰
سود سهام پرداختنی	۲۶۴,۰۶۸	۷۳۸,۶۳۶	۱,۱۹۲,۵۷۹	۱,۸۴۵,۳۸۴	۲,۲۸۶,۷۴۷	۳,۱۵۱,۹۲۴	۳,۹۳۹,۰۱۳	۲۶۴,۰۶۸	۷۵۳,۱۵۵	۱,۲۱۷,۵۰۲	۱,۸۷۵,۵۱۱	۲,۵۱۹,۵۲۳	۳,۱۸۵,۹۷۶	۳,۹۶۹,۱۸۴
تسهیلات مالی (حصه جاری)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۲,۴۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اوراق منتشره (حصه جاری)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۷۶,۷۱۲	۰
جمع بدهی های جاری	**۷,۰۶۴,۸۲۰**	**۱۰,۳۸۱,۰۷۷**	**۱۳,۷۷۱,۷۷۲**	**۱۹,۴۱۷,۸۳۵**	**۲۴,۸۶۸,۱۴۱**	**۳۴,۳۶۱,۶۰۰**	**۴۱,۳۳۵,۹۲۵**	**۷,۱۳۵,۵۲۵**	**۱۰,۳۹۸,۶۶۷**	**۱۳,۸۰۱,۶۶۲**	**۱۹,۴۵۳,۶۸۵**	**۲۴,۹۰۶,۹۵۳**	**۳۴,۳۳۶,۰۵۱**	**۴۱,۳۵۹,۲۲۳**
جمع بدهی های جاری	**۷,۲۳۶,۱۵۹**	**۱۳,۱۸۳,۸۳۹**	**۱۶,۷۰۹,۶۷۵**	**۲۲,۵۵۹,۲۳۵**	**۲۸,۳۲۳,۲۴۴**	**۳۵,۷۴۸,۰۶۵**	**۴۳,۴۴۲,۲۲۰**	**۷,۳۰۶,۸۶۴**	**۱۳,۱۳۵,۶۷۵**	**۱۶,۶۷۳,۸۱۱**	**۲۲,۵۲۹,۵۵۰**	**۲۸,۲۹۶,۳۰۳**	**۳۵,۷۲۲,۵۱۵**	**۴۳,۴۶۵,۵۱۸**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	**۸,۷۸۷,۸۳۶**	**۱۵,۴۳۰,۹۳۵**	**۱۹,۸۶۴,۶۵۶**	**۲۷,۰۱۹,۸۲۷**	**۳۴,۰۶۶,۵۶۲**	**۴۲,۸۲۱,۷۳۶**	**۵۲,۱۱۰,۰۶۹**	**۸,۸۵۸,۵۴۱**	**۱۵,۴۱۱,۸۰۹**	**۱۹,۸۷۸,۶۴۰**	**۲۷,۰۵۰,۳۹۵**	**۳۴,۱۰۵,۱۷۳**	**۴۲,۸۶۴,۲۹۱**	**۵۲,۱۷۳,۷۱۱**

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح – عدم انتشار اوراق	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۰	۶۹۹,۸۴۰	۵۹,۶۳۴	۷۳۶,۸۹۹	۱,۴۹۶,۳۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۱				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۱			۵۸۳,۴۳۹	۵۸۳,۴۳۹
سود سهام مصوب			(۵۲۸,۱۳۵)	(۵۲۸,۱۳۵)
انتقال به اندوخته قانونی		۱۰,۳۵۰	(۱۰,۳۵۰)	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۱	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۷۸۱,۸۵۳	۱,۵۵۱,۶۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۲				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۲			۲,۱۷۲,۶۹۲	۲,۱۷۲,۶۹۲
سود سهام مصوب			(۱,۴۷۷,۲۷۲)	(۱,۴۷۷,۲۷۲)
انتقال به اندوخته قانونی		–	–	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۲	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۱,۴۷۷,۲۷۲	۲,۲۴۷,۰۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۳				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۳			۳,۲۹۳,۰۴۲	۳,۲۹۳,۰۴۲
سود سهام مصوب			(۲,۳۸۵,۱۵۷)	(۲,۳۸۵,۱۵۷)
انتقال به اندوخته قانونی		–	–	-

شرح – انتشار اوراق	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۰	۶۹۹,۸۴۰	۵۹,۶۳۴	۷۳۶,۸۹۹	۱,۴۹۶,۳۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۱				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۱			۵۸۳,۴۳۹	۵۸۳,۴۳۹
سود سهام مصوب			(۵۲۸,۱۳۵)	(۵۲۸,۱۳۵)
انتقال به اندوخته قانونی		۱۰,۳۵۰	(۱۰,۳۵۰)	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۱	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۷۸۱,۸۵۳	۱,۵۵۱,۶۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۲				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۲			۲,۲۳۰,۷۶۷	۲,۲۳۰,۷۶۷
سود سهام مصوب			(۱,۵۰۶,۳۱۰)	(۱,۵۰۶,۳۱۰)
انتقال به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۲	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۱,۵۰۶,۳۱۰	۲,۲۷۶,۱۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۳				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۳			۳,۳۶۳,۶۹۹	۳,۳۶۳,۶۹۹
سود سهام مصوب			(۲,۴۳۵,۰۰۴)	(۲,۴۳۵,۰۰۴)
انتقال به اندوخته قانونی		-	-	-

وانیا نیک اندیشه (حسابداران رسمی)
بیوشت گزارش ۱

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

بیانیهٔ ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت روز دارو (سهامی عام)

شرح – عدم انتشار اوراق	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۳	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۲,۳۸۵,۱۵۷	۳,۱۵۴,۹۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۴				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۴			۴,۹۹۶,۳۸۰	۴,۹۹۶,۳۸۰
سود سهام مصوب			(۳,۶۹۰,۷۶۹)	(۳,۶۹۰,۷۶۹)
انتقال به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۴	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۳,۶۹۰,۷۶۹	۴,۴۶۰,۵۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۵				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۵			۶,۲۵۶,۲۲۰	۶,۲۵۶,۲۲۰
سود سهام مصوب			(۴,۹۷۳,۴۹۴)	(۴,۹۷۳,۴۹۴)
انتقال به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۵	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۴,۹۷۳,۴۹۴	۵,۷۴۳,۳۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۶				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۶			۷,۶۳۴,۲۰۰	۷,۶۳۴,۲۰۰
سود سهام مصوب			(۶,۳۰۳,۸۴۷)	(۶,۳۰۳,۸۴۷)
انتقال به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۶	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۶,۳۰۳,۸۴۷	۷,۰۷۳,۶۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۷				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۷			۹,۴۹۲,۲۰۳	۹,۴۹۲,۲۰۳
سود سهام مصوب			(۷,۸۹۸,۰۲۵)	(۷,۸۹۸,۰۲۵)
انتقال به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۷	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۷,۸۹۸,۰۲۵	۸,۶۶۷,۸۴۹

شرح – انتشار اوراق	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۳	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۲,۴۳۵,۰۰۴	۳,۲۰۴,۸۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۴				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۴			۵,۰۶۷,۰۳۸	۵,۰۶۷,۰۳۸
سود سهام مصوب			(۳,۷۵۱,۰۲۱)	(۳,۷۵۱,۰۲۱)
انتقال به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۴	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۳,۷۵۱,۰۲۱	۴,۵۲۰,۸۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۵				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۵			۶,۳۲۷,۰۷۱	۶,۳۲۷,۰۷۱
سود سهام مصوب			(۵,۰۳۹,۰۴۶)	(۵,۰۳۹,۰۴۶)
انتقال به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۵	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۵,۰۳۹,۰۴۶	۵,۸۰۸,۸۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۶				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۶			۷,۷۰۴,۸۵۷	۷,۷۰۴,۸۵۷
سود سهام مصوب			(۶,۳۷۱,۹۵۲)	(۶,۳۷۱,۹۵۲)
انتقال به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۶	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۶,۳۷۱,۹۵۲	۷,۱۴۱,۷۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال‌مالی ۱۴۰۷				
سود (زیان) خالص گزارش‌شده در صورت‌های مالی سال‌مالی ۱۴۰۷			۹,۵۰۴,۷۸۶	۹,۵۰۴,۷۸۶
سود سهام مصوب			(۷,۹۳۸,۳۶۹)	(۷,۹۳۸,۳۶۹)
انتقال به اندوخته قانونی		-	-	-
مانده در انتهای سال مالی ۱۴۰۷	۶۹۹,۸۴۰	۶۹,۹۸۴	۷,۹۳۸,۳۶۹	۸,۷۰۸,۱۹۳

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱
کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

• صورت جریان وجوه نقد (منابع و مصارف)

صورت جریان وجوه نقد – میلیون ریال	عدم انتشار					انتشار					
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
وجوه نقد ورودی – میلیون ریال														
وجه نقد حاصل از فروش	۳,۷۳۸,۹۹۶	۹,۳۲۷,۶۰۳	۱۲,۲۵۵,۸۸۵	۱۷,۵۸۱,۷۸۶	۲۱,۹۷۷,۲۳۳	۲۷,۳۷۱,۵۳۱	۳۳,۳۲۹,۳۲۶	۳,۷۳۸,۹۹۶	۹,۳۲۷,۶۰۳	۱۲,۲۵۵,۸۸۵	۱۷,۵۸۱,۷۸۶	۲۱,۹۷۷,۲۳۳	۲۷,۳۷۱,۵۳۱	۳۳,۳۲۹,۳۲۶
تسهیلات مالی دریافتی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
انتشار صکوک اجاره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۲۶,۶۲۲	۱,۲۳۹,۵۸۶	۱,۶۱۱,۴۰۲	۲,۰۷۴,۷۰۶	۲,۶۷۱,۹۷۵	۳,۴۳۲,۱۳۳	۴,۳۲۵,۵۱۳	۹۲۶,۶۲۲	۱,۲۳۹,۵۸۶	۱,۶۱۱,۴۰۲	۲,۰۷۴,۷۰۶	۲,۶۷۱,۹۷۵	۳,۴۳۲,۱۳۳	۴,۳۲۵,۵۱۳
افزایش پرداختی های بلند مدت	۳,۱۸۳,۳۷۳	۴,۱۴۷,۳۷۷	۲,۸۳۹,۸۱۴	۴,۶۶۳,۳۹۳	۴,۶۹۰,۷۶۵	۶,۱۶۵,۶۶۶	۸,۰۷۳,۳۷۳	۳,۱۸۳,۳۷۳	۴,۰۷۶,۷۷۳	۲,۸۳۹,۸۱۴	۴,۶۶۳,۳۹۳	۴,۶۹۰,۷۶۵	۶,۱۶۵,۶۶۶	۸,۰۷۳,۳۷۳
سایر جریان های نقد ورودی	۱۴۰,۲۲۳	۱۹۵,۳۵۴	۳۷۰,۲۳۸	۳۸۴,۶۲۶	۵۵۱,۲۶۲	۸۱۴,۸۸۱	۱,۱۶۳,۷۸۰	۱۴۰,۲۲۳	۱۹۵,۳۵۴	۳۷۰,۲۳۸	۳۸۴,۶۲۶	۵۵۱,۲۶۲	۸۱۴,۸۸۱	۱,۱۶۳,۷۸۰
جریان خالص ورود وجه نقد	۱۰,۹۹۹,۳۱۴	۱۷,۶۱۰,۱۲۱	۱۷,۵۷۷,۳۳۹	۲۵,۵۰۵,۵۱۰	۳۰,۳۶۱,۲۳۵	۳۸,۳۹۴,۲۳۳	۴۹,۰۱۲,۰۹۱	۱۱,۰۷۰,۱۱۹	۱۷,۵۳۹,۳۱۶	۱۷,۵۷۷,۳۳۹	۲۵,۵۰۵,۵۱۰	۳۰,۳۶۱,۲۳۵	۳۸,۳۹۴,۲۳۳	۴۹,۰۱۲,۰۹۱
وجوه نقد خروجی – میلیون ریال														
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۳۰۰,۰۴۱)	(۶,۲۵۹,۴۶۴)	(۸,۳۷۱,۴۲۵)	(۱۲,۰۸۶,۹۹۸)	(۱۵,۴۶۱,۷۹۴)	(۱۹,۸۸۸,۹۷۰)	(۲۵,۶۷۵,۸۶۸)	(۳,۳۰۰,۰۴۱)	(۶,۲۵۹,۴۶۴)	(۸,۳۷۱,۴۲۵)	(۱۲,۰۸۶,۹۹۸)	(۱۵,۴۶۱,۷۹۴)	(۱۹,۸۸۸,۹۷۰)	(۲۵,۶۷۵,۸۶۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۹,۶۳۱)	(۲۶۵,۳۱۵)	(۳۴۴,۸۳۸)	(۴۳۱,۲۶۹)	(۵۳۹,۴۰۹)	(۶۷۵,۱۴۷)	(۸۴۴,۳۰۸)	(۱۸۹,۶۳۱)	(۲۶۵,۳۱۵)	(۳۴۴,۸۳۸)	(۴۳۱,۲۶۹)	(۵۳۹,۴۰۹)	(۶۷۵,۱۴۷)	(۸۴۴,۳۰۸)
سایر هزینه ها	(۲۰۱,۴۱۰)	(۲۸۱,۹۷۳)	(۳۶۶,۵۶۵)	(۴۵۸,۲۰۷)	(۵۷۲,۷۵۹)	(۷۱۵,۹۴۸)	(۸۹۴,۹۳۵)	(۲۰۱,۴۱۰)	(۲۸۱,۹۷۳)	(۳۶۶,۵۶۵)	(۴۵۸,۲۰۷)	(۵۷۲,۷۵۹)	(۷۱۵,۹۴۸)	(۸۹۴,۹۳۵)
وجه نقد پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وجوه نقد پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۲۳۰,۶۳۹)	(۳۱۱,۳۶۲)	(۴۲۰,۳۳۹)	(۵۶۷,۴۵۷)	(۷۶۶,۰۶۷)	(۱,۰۳۴,۱۹۱)	۰	(۲۳۰,۶۳۹)	(۳۱۱,۳۶۲)	(۴۲۰,۳۳۹)	(۵۶۷,۴۵۷)	(۷۶۶,۰۶۷)	(۱,۰۳۴,۱۹۱)
وجه نقد پرداختی بابت سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۰۳,۰۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳,۰۷۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۲,۰۱۱,۹۸۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۱۱,۹۸۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
بازپرداخت بهره و جریمه تسهیلات	(۱,۳۲۳,۹۵۳)	(۸۵۸,۰۰۰)	(۱,۰۵۶,۰۰۰)	(۱,۰۲۴,۸۰۸)	(۹۹۰,۰۰۰)	(۹۹۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۵,۰۰۰)	(۱,۳۲۳,۹۵۳)	(۸۵۸,۰۰۰)	(۳۹۶,۰۰۰)	(۳۶۳,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۴۹۵,۰۰۰)
بازپرداخت اصل صکوک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
بازپرداخت اجاره بها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸۰,۰۰۰)	(۵۸۱,۵۸۹)	(۵۸۰,۰۰۰)	(۵۸۰,۰۰۰)	(۵۸۰,۰۰۰)
مالیات پرداختی	(۵۱,۷۵۱)	(۱۹۳,۰۶۹)	(۳۳۸,۴۷۸)	(۵۳۱,۷۷۴)	(۷۰۹,۰۴۰)	(۸۸۹,۲۶۷)	(۱,۱۰۸,۷۶۱)	(۵۱,۷۵۱)	(۱۹۷,۶۷۶)	(۳۴۵,۹۲۶)	(۵۴۰,۳۵۹)	(۷۱۸,۰۹۵)	(۸۹۸,۴۹۵)	(۱,۱۱۳,۴۵۰)
سود سهام پرداختی	(۲۶۴,۷۲۱)	(۱,۰۰۲,۷۰۴)	(۱,۹۳۱,۲۱۵)	(۳,۰۳۷,۹۶۳)	(۴,۳۳۲,۱۳۳)	(۵,۶۳۸,۶۷۱)	(۷,۱۰۰,۹۳۶)	(۲۶۴,۷۲۱)	(۱,۰۱۷,۲۲۲)	(۱,۹۷۰,۶۵۷)	(۳,۰۹۳,۰۱۳)	(۴,۳۹۵,۰۳۴)	(۵,۷۰۵,۴۹۹)	(۷,۱۵۵,۱۶۰)
افزایش دریافتی های تجاری	(۲,۱۴۵,۹۹۲)	(۳,۷۹۸,۷۲۲)	(۴,۲۹۱,۴۸۱)	(۴,۳۱۵,۰۵۹)	(۳,۵۶۱,۲۰۲)	(۴,۴۵۱,۵۰۳)	(۵,۵۶۴,۳۷۹)	(۲,۱۴۵,۹۹۲)	(۳,۷۹۸,۷۲۲)	(۲,۲۹۱,۴۸۱)	(۴,۳۱۵,۰۵۹)	(۳,۵۶۱,۲۰۲)	(۴,۴۵۱,۵۰۳)	(۵,۵۶۴,۳۷۹)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۶۲۲,۸۵۳)	(۱,۱۰۸,۹۶۳)	(۱,۱۶۴,۴۱۱)	(۱,۲۶۱,۴۴۶)	(۱,۵۷۶,۸۰۷)	(۱,۹۷۱,۰۰۹)	(۲,۴۶۳,۷۶۱)	(۶۲۲,۸۵۳)	(۱,۱۰۸,۹۶۳)	(۱,۱۶۴,۴۱۱)	(۱,۲۶۱,۴۴۶)	(۱,۵۷۶,۸۰۷)	(۱,۹۷۱,۰۰۹)	(۲,۴۶۳,۷۶۱)
افزایش (کاهش) ذخایر	(۸۹۱,۰۲۹)	(۱,۱۴۹,۳۲۵)	(۶۹۳,۳۰۰)	(۱,۳۰۵,۵۴۵)	(۱,۰۷۷,۴۶۲)	(۱,۳۴۶,۸۲۷)	(۱,۶۸۳,۵۳۴)	(۸۹۱,۰۲۹)	(۱,۱۴۹,۳۲۵)	(۶۹۳,۳۰۰)	(۱,۳۰۵,۵۴۵)	(۱,۰۷۷,۴۶۲)	(۱,۳۴۶,۸۲۷)	(۱,۶۸۳,۵۳۴)
جریان خالص خروج وجه نقد	(۱۱,۱۰۶,۴۳۰)	(۱۷,۱۴۸,۱۷۳)	(۱۷,۴۶۹,۰۷۵)	(۲۵,۳۷۳,۴۰۷)	(۲۹,۸۸۸,۰۶۱)	(۳۷,۸۳۳,۴۱۰)	(۵۰,۰۲۵,۶۷۳)	(۱۱,۱۰۶,۴۳۰)	(۱۷,۱۶۷,۲۹۹)	(۱۷,۴۳۵,۹۶۶)	(۲۵,۴۵۶,۸۳۳)	(۲۹,۸۸۰,۰۱۸)	(۳۷,۸۳۹,۴۶۶)	(۵۰,۰۰۴,۵۸۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰۷,۰۲۶)	۴۶۱,۹۴۸	۱۰۸,۲۶۳	۳۲,۱۰۳	۵۰۳,۱۷۳	۵۶۰,۸۲۲	(۱,۰۱۳,۵۸۲)	(۳۶,۳۲۱)	۳۷۲,۱۱۷	۱۴۱,۳۷۲	۴۸,۶۸۷	۵۱۱,۲۱۶	۵۶۴,۷۶۶	(۹۹۲,۴۹۵)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲۱,۵۵۹	۱۴,۵۳۳	۴۷۶,۴۸۱	۵۸۴,۷۳۴	۶۱۶,۸۳۷	۱,۱۲۰,۰۲۰	۱,۶۸۰,۸۳۲	۱۲۱,۵۵۹	۸۵,۲۳۸	۴۵۷,۳۵۵	۵۹۸,۷۲۷	۶۴۷,۴۱۵	۱,۱۵۸,۶۳۱	۱,۷۲۳,۳۹۷
موجودی نقد در انتهای دوره	۱۴,۵۳۳	۴۷۶,۴۸۱	۵۸۴,۷۳۴	۶۱۶,۸۳۷	۱,۱۲۰,۰۲۰	۱,۶۸۰,۸۳۲	۶۶۷,۲۶۰	۸۵,۲۳۸	۴۵۷,۳۵۵	۵۹۸,۷۲۷	۶۴۷,۴۱۵	۱,۱۵۸,۶۳۱	۱,۷۲۳,۳۹۷	۷۳۰,۹۰۲

ونیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
V
پیوست گزارش ۱

مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

الف- مفروضات عملیات شرکت

- صورت سود و زیان

○ درآمدهای عملیاتی : بمنظور برآورد درآمدهای عملیاتی (با در نظر گرفتن آمار تولید و فروش منتشره بر روی سایت کدال برای سال ۱۴۰۱)، افزایش نرخ محصولات به میزان تورم سال های دوره پیش بینی و روند صعودی ظرفیت واقعی تولید بشرح جداول زیر برآورد گردیده است :

درامدهای عملیاتی	عدم انتشار						انتشار					
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
قرص و دراژه	۵,۳۲۴,۲۵۰	۹,۵۵۹,۳۲۶	۱۲,۴۲۷,۲۵۴	۱۷,۷۵۳,۲۲۱	۲۲,۱۹۱,۵۲۶	۲۷,۷۳۹,۴۰۷	۳۴,۶۷۴,۲۵۹	۵,۳۲۴,۲۵۰	۹,۵۵۹,۳۲۶	۱۲,۴۲۷,۲۵۴	۱۷,۷۵۳,۲۲۱	۲۲,۱۹۱,۵۲۶	۲۷,۷۳۹,۴۰۷	۳۴,۶۷۴,۲۵۹
کپسول	۴۶۶,۹۰۳	۱,۹۷۵,۳۹۳	۲,۵۶۸,۰۱۱	۳,۷۴۵,۰۱۷	۴,۶۸۱,۲۷۱	۵,۸۵۱,۵۸۸	۷,۳۱۴,۴۸۶	۴۶۶,۹۰۲	۱,۹۷۵,۳۹۳	۲,۵۶۸,۰۱۱	۳,۷۴۵,۰۱۷	۴,۶۸۱,۲۷۱	۵,۸۵۱,۵۸۸	۷,۳۱۴,۴۸۶
پودر و ساشه	۸۵,۹۷۳	۱۵۶,۹۴۰	۲۰۴,۰۲۲	۳۰۶,۰۳۴	۳۸۲,۵۴۲	۴۷۸,۱۷۷	۵۹۷,۷۲۲	۸۵,۹۷۳	۱۵۶,۹۴۰	۲۰۴,۰۲۲	۳۰۶,۰۳۴	۳۸۲,۵۴۲	۴۷۸,۱۷۷	۵۹۷,۷۲۲
فروش ناخالص	۵,۸۷۷,۱۲۵	۱۱,۶۹۱,۷۶۰	۱۵,۱۹۹,۲۸۸	۲۱,۸۰۴,۳۷۱	۲۷,۲۵۵,۳۳۸	۳۴,۰۶۹,۱۷۳	۴۲,۵۸۶,۴۶۶	۵,۸۷۷,۱۲۵	۱۱,۶۹۱,۷۶۰	۱۵,۱۹۹,۲۸۸	۲۱,۸۰۴,۳۷۱	۲۷,۲۵۵,۳۳۸	۳۴,۰۶۹,۱۷۳	۴۲,۵۸۶,۴۶۶
برگشت از فروش	(۸۸,۱۵۷)	(۱۷۵,۳۷۶)	(۲۲۷,۹۸۹)	(۳۲۷,۰۶۴)	(۴۰۸,۸۳۰)	(۵۱۱,۰۳۸)	(۶۳۸,۷۹۷)	(۸۸,۱۵۷)	(۱۷۵,۳۷۶)	(۲۲۷,۹۸۹)	(۳۲۷,۰۶۴)	(۴۰۸,۸۳۰)	(۵۱۱,۰۳۸)	(۶۳۸,۷۹۷)
تخفیفات	(۱,۰۴۹,۹۷۲)	(۲,۰۸۸,۷۸۰)	(۲,۷۱۵,۴۱۴)	(۳,۸۹۵,۴۲۱)	(۴,۸۶۹,۲۷۶)	(۶,۰۸۶,۵۹۵)	(۷,۶۰۸,۲۴۳)	(۱,۰۴۹,۹۷۲)	(۲,۰۸۸,۷۸۰)	(۲,۷۱۵,۴۱۴)	(۳,۸۹۵,۴۲۱)	(۴,۸۶۹,۲۷۶)	(۶,۰۸۶,۵۹۵)	(۷,۶۰۸,۲۴۳)
فروش خالص	۴,۷۳۸,۹۹۶	۹,۴۲۷,۶۰۴	۱۲,۲۵۵,۸۸۵	۱۷,۵۸۱,۷۸۶	۲۱,۹۷۷,۲۳۳	۲۷,۳۷۱,۵۴۱	۳۴,۳۳۹,۴۲۶	۴,۷۳۸,۹۹۶	۹,۴۲۷,۶۰۴	۱۲,۲۵۵,۸۸۵	۱۷,۵۸۱,۷۸۶	۲۱,۹۷۷,۲۳۳	۲۷,۳۷۱,۵۴۱	۳۴,۳۳۹,۴۲۶

○ برآورد نرخ و مقدار تولید دارو بر اساس مفروضات ذیل صورت پذیرفته است :

مفروضات برآورد تولید							
نرخ	واحد	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
قرص و دراژه	عدد	۵,۴۸۹	۷,۶۸۵	۹,۹۹۱	۱۲,۴۸۸	۱۵,۶۱۰	۱۹,۵۱۳	۲۴,۳۹۱
کپسول	عدد	۶,۱۸۹	۸,۶۶۴	۱۱,۲۶۳	۱۴,۰۷۹	۱۷,۵۹۹	۲۱,۹۹۸	۲۷,۴۹۸
پودر و ساشه	ساشه	۲۲,۴۲۰	۳۱,۳۸۸	۴۰,۸۰۴	۵۱,۰۰۶	۶۳,۷۵۷	۷۹,۶۹۶	۹۹,۶۲۰
ظرفیت اسمی		۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
قرص و دراژه	عدد	۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
کپسول	عدد	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پودر و ساشه	ساشه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد تولید		۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
قرص و دراژه	عدد	۵۵٪	۷۰٪	۷۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪
کپسول	عدد	۲۰٪	۶۰٪	۶۰٪	۷۰٪	۷۰٪	۷۰٪	۷۰٪
پودر و ساشه	ساشه	۳۸٪	۵۰٪	۵۰٪	۶۰٪	۶۰٪	۶۰٪	۶۰٪

*نرخ تورم بر اساس برآورد سایت صندوق بین المللی پول IMF لحاظ گردیده است :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
۴۰٪	۴۰٪	۳۰٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪

وانیا نیک تدبیر (حسابرس رسمی)
پیوست گزارش ۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی : برآورد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سه سطح و بشرح زیر (برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار) صورت پذیرفته است :
  - مواد مستقیم مصرفی که بر اساس متوسط نسبت تاریخی از فروش ناخالص شرکت (۴۲ درصد) برآورد گردیده است،
  - دستمزد مستقیم که بر اساس نرخ تورم سال های پیش رو (جدول فوق) برآورد گردیده است،
  - برآورد هزینه های سربار ساخت (به غیر از دستمزد غیرمستقیم، استهلاک و سایر هزینه‌ها) بر اساس تورم سال های آتی صورت پذیرفته است. دستمزد غیرمستقیم براساس متوسط نرخ رشد تاریخی برابر با ۵۳.۷ درصد، هزینه استهلاک براساس متوسط تاریخی تسهیم کل استهلاک دارایی‌ها برابر با ۹۸ درصد از استهلاک دارایی‌ها و سایر هزینه‌ها براساس متوسط تاریخی نسبت سایر هزینه‌ها به مجموع الباقی هزینه‌های سربار ساخت و برابر با ۶.۶ درصد برآورد گردیده است.

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۱,۴۰۱	۱,۴۰۲	۱,۴۰۳	۱,۴۰۴	۱,۴۰۵	۱,۴۰۶	۱۴۰۷
مواد مستقیم مصرفی	۲,۴۵۵,۱۰۰	۴,۸۸۴,۰۹۶	۶,۳۴۹,۳۲۵	۹,۱۰۸,۴۷۹	۱۱,۳۸۵,۵۹۹	۱۴,۲۳۱,۹۹۹	۱۷,۷۸۹,۹۹۸
دستمزد مستقیم	۱۴۷,۲۳۱	۲۰۶,۱۲۳	۲۶۷,۹۶۰	۳۳۴,۹۵۱	۴۱۸,۶۸۸	۵۲۳,۳۶۰	۶۵۴,۲۰۰
سربار ساخت							
دستمزد غیر مستقیم	۳۰۵,۰۴۶	۴۶۸,۷۶۰	۷۲۰,۳۳۸	۱,۱۰۶,۹۳۴	۱,۷۰۱,۰۱۱	۲,۶۱۳,۹۲۲	۴,۰۱۶,۷۷۹
اجاره	۴۲,۹۹۷	۶۰,۱۹۶	۷۸,۲۵۴	۹۷,۸۱۸	۱۲۲,۲۷۲	۱۵۲,۸۴۰	۱۹۱,۰۵۰
مواد و ملزومات	۱۲۶,۱۳۳	۱۷۶,۵۸۶	۲۲۹,۵۶۲	۲۸۶,۹۵۳	۳۵۸,۶۹۱	۴۴۸,۳۶۳	۵۶۰,۴۵۴
تعمیرنگهداری	۱۶,۹۸۶	۲۳,۷۸۱	۳۰,۹۱۵	۳۸,۶۴۴	۴۸,۳۰۵	۶۰,۳۸۱	۷۵,۴۷۶
رستوران	۴۹,۷۲۱	۶۹,۶۰۹	۹۰,۴۹۲	۱۱۳,۱۱۵	۱۴۱,۳۹۴	۱۷۶,۷۴۳	۲۲۰,۹۲۸
استهلاک	۸۰,۰۳۵	۱۰۴,۲۴۰	۱۳۲,۲۳۴	۱۷۵,۵۲۰	۲۳۴,۲۹۴	۳۳۳,۸۲۶	۴۳۴,۵۴۱
تحقیقات	۱۹,۰۰۹	۲۶,۶۱۳	۳۴,۵۹۷	۴۳,۲۴۶	۵۴,۰۵۷	۶۷,۵۷۲	۸۴,۴۶۵
آب و برق مصرفی	۹,۹۶۱	۱۳,۹۴۵	۱۸,۱۲۹	۲۲,۶۶۱	۲۸,۳۲۷	۳۵,۴۰۸	۴۴,۲۶۰
بهداشت	۱,۶۵۳	۲,۳۱۵	۳,۰۰۹	۳,۷۶۱	۴,۷۰۲	۵,۸۷۷	۷,۳۴۷
حمل و نقل	۳۲,۴۰۴	۴۵,۳۶۶	۵۸,۹۷۶	۷۳,۷۲۰	۹۲,۱۵۰	۱۱۵,۱۸۸	۱۴۳,۹۸۴
حق عضویت	۴,۷۹۸	۶,۷۱۷	۸,۷۳۲	۱۰,۹۱۵	۱۳,۶۴۴	۱۷,۰۵۵	۲۱,۳۱۸
بیمه عمر و حوادث	۱,۶۸۳	۲,۳۵۶	۳,۰۶۳	۳,۸۲۸	۴,۷۸۵	۵,۹۸۲	۷,۴۷۷
کارشناسی و مشاوره ای	۱۰,۳۳۶	۱۴,۴۷۱	۱۸,۸۱۲	۲۳,۵۱۵	۲۹,۳۹۴	۳۶,۷۴۲	۴۵,۹۲۷
سایر	۴۵,۹۰۲	۶۶,۴۸۲	۹۳,۴۷۹	۱۳۱,۰۴۶	۱۸۵,۵۷۰	۲۶۶,۵۸۹	۳۸۳,۴۵۲
هزینه های جذب نشده	-	-	-	-	-	-	-
جمع هزینه های ساخت	**۳,۳۴۸,۹۹۵**	**۶,۱۷۱,۶۵۷**	**۸,۱۳۷,۸۷۷**	**۱۱,۵۷۵,۱۰۷**	**۱۴,۸۲۲,۸۸۲**	**۱۹,۰۹۱,۸۴۵**	**۲۴,۶۸۱,۶۵۹**
افزایش(کاهش) موجودی در جریان ساخت	(۹۰,۳۴۴)	(۱۱۴,۹۴۳)	(۱۲۰,۶۹۰)	(۱۳۰,۷۴۸)	(۱۶۳,۴۳۵)	(۲۰۴,۲۹۴)	(۲۵۵,۳۶۷)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	**۳,۲۵۸,۶۵۲**	**۶,۰۵۶,۷۱۴**	**۸,۰۱۷,۱۸۷**	**۱۱,۴۴۴,۳۵۹**	**۱۴,۶۵۹,۴۴۸**	**۱۸,۸۸۷,۵۵۲**	**۲۴,۴۲۶,۲۹۳**
محصول خریداری شده	۲۹۳,۱۷۸	۵۸۳,۲۳۹	۷۵۸,۲۱۰	۱,۰۸۷,۶۹۷	۱,۳۵۹,۶۲۱	۱,۶۹۹,۵۲۷	۲,۱۲۴,۴۰۸
سایر	(۸,۷۶۵)	(۱۶,۲۹۲)	(۲۱,۵۶۵)	(۳۰,۷۸۴)	(۳۹,۴۳۲)	(۵۰,۸۰۵)	(۶۵,۷۰۴)
(فزایش)موجودی های ساخته شده	(۳۷۶,۰۳۲)	(۴۱۷,۴۰۰)	(۴۳۸,۲۷۰)	(۴۷۴,۷۹۳)	(۵۹۳,۴۹۱)	(۷۴۱,۸۶۴)	(۹۲۷,۳۳۰)
مجموع	**۳,۱۶۷,۰۳۲**	**۶,۲۰۶,۲۶۰**	**۸,۳۱۵,۵۶۲**	**۱۲,۰۲۶,۴۷۹**	**۱۵,۳۸۶,۱۴۶**	**۱۹,۷۹۴,۴۰۹**	**۲۵,۵۵۷,۶۶۷**

- هزینه های اداری، فروش و عمومی : برآورد هزینه های اداری، فروش و عمومی با توجه به نرخ تورم سال های آتی مطابق جدول فوق الذکر (بغیر از استهلاک) صورت پذیرفته است. استهلاک قابل تخصیص به این ردیف هزینه برابر با نسبت تاریخی استهلاک از مجموع استهلاک دارایی های ثابت (۲.۵ درصد) می باشد.
- سایر درآمدها : باتوجه به ماهیت درآمدهای تاریخی، تمامی درآمدها با لحاظ نمودن نرخ تورم سال های آتی پیش بینی گردیده است.
- سایر هزینه ها: باتوجه به ماهیت درآمدهای تاریخی، تمامی هزینه ها با لحاظ نمودن نرخ تورم سال های آتی پیش بینی گردیده است.
- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی : باتوجه به ماهیت درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی ، تمامی درآمدها با لحظ نمودن نرخ تورم سال های آتی پیش بینی گردیده است.
- سود سهام مصوب به میزان ۴۰ درصد برای سال ۱۴۰۱ و ۵۰ درصد برای بقیه سال های دوره پیش بینی از سود قابل تخصیص همان سال برآورد گردیده است.
- هزینه مالیات به میزان متوسط تاریخی نرخ موثر هزینه مالیات به سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات –مندرج در صورتهای مالی– (۱۲ درصد) برآورد گردیده است.

• صورت وضعیت مالی

- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت در شرکت های وابسته هر ساله با ۲۰ درصد افزایش و در شرکت ها بدون تغییر برآورد گردیده است.
- افزایش در دارایی های ثابت هر ساله به میزان متوسط تاریخی اضافات از بهای تمام شده سال پیش (۳۵ درصد) برآورد گردیده است.
- استهلاک دارایی های ثابت بر اساس مفروضات تاریخی مندرج در صورت های مالی محاسبه گردیده است.
- برآورد پیش پرداخت ها شامل سفارشات مواد اولیه و بسته بندی، خرید مواد اولیه و بسته بندی به میزان نسبت متوسط تاریخی از مواد مصرفی و خرید قطعات و لوازم به میزان ثابت برای سال های آتی و تهاتر مجموع پیش پرداخت ها با حساب های پرداختنی تجاری (به میزان ۹ درصد) صورت پذیرفته است.
- برآورد موجودی مواد و کالا با لحاظ نمودن تورم سال های آتی صورت پذیرفته است.
- برآورد دریافتنی های تجاری با لحاظ نمودن نسبت متوسط تاریخی این حساب از فروش ناخالص (۸۱ درصد) صورت پذیرفته است.
- برآورد ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان با لحاظ نمودن متوسط تاریخی پرداختی طی سال به مانده ابتدای دوره (۲۴ درصد) و ذخیره تامین شده با لحاظ نمودن متوسط تاریخی ذخیره تامین شده طی سال به مانده ابتدای دوره (۷۶ درصد) صورت پذیرفته است.
- برآورد مالیات پرداختنی با لحاظ نمودن پرداخت طی سال از مانده ابتدای دوره و مالیات طی دوره (۶۰ درصد) صورت پذیرفته است.
- برآورد سود سهام پرداختنی با لحاظ نمودن پرداخت تمامی مانده ابتدای دوره و سود سهام مصوب طی دوره طی دوره (۵۰ درصد) صورت پذیرفته است.
- حساب اندوخته قانونی طبق قانون تجارت هر ساله معادل ۵٪سود شرکت تا رسیدن به ۱۰٪سرمایه ثبتی افزایش یافته است.
- تسهیلات فعلی شرکت طی سال ۱۴۰۱ تسویه و تسهیلات جدید با نرخ ۳۳ درصد (با فرض مسدودی تسهیلات) اخذ گردیده است. همچنین در حالت عدم انتشار اوراق، تسهیلاتی به میزان ۲،۰۰۰ میلیارد ریال (برابر با میزان اوراق منتشره) اخذ و طی دوره بازپرداخت و درسررسید تسویه گردیده است. بهای تمام شده تامین مالی از طریق انتشار اوراق ۲۹ درصد (کوپن بهمراه کارمزدهای متوقب) خواهد بود. گردش تسهیلات و اوراق منتشره بشرح جدول زیر تبیین می گردد.

پیوست گزارش ۱

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش. ت. ۳۴۸۲۷۱

تسهیلات و اوراق بدهی - مجموع	عدم انتشار							انتشار				
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
مانده ابتدای دوره	۲,۰۱۱,۹۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۲,۴۶۶	۳,۱۴۲,۴۶۶	۳,۰۴۰,۶۵۸	۳,۰۴۲,۴۶۶	۳,۰۴۲,۴۶۶	۲,۰۱۱,۹۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۶,۷۱۲	۳,۰۷۶,۷۱۲	۲,۹۷۵,۱۲۳	۲,۹۷۶,۷۱۲	۲,۹۷۶,۷۱۲
تسهیلات اخذ شده طی دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۲,۰۱۱,۹۸۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۱۱,۹۸۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
بهره سرمایه ای	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بهره هزینه ای	۱,۳۲۳,۹۵۳	۱,۴۰۰,۴۶۶	۱,۰۵۶,۰۰۰	۱,۰۲۳,۰۰۰	۹۹۱,۸۰۸	۹۹۰,۰۰۰	۶۱۲,۵۳۴	۱,۳۲۳,۹۵۳	۸۵۸,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰
بازپرداخت بهره و جریمه طی دوره	(۱,۳۲۳,۹۵۳)	(۸۵۸,۰۰۰)	(۱,۰۵۶,۰۰۰)	(۱,۰۲۴,۸۰۸)	(۹۹۰,۰۰۰)	(۹۹۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۵,۰۰۰)	(۱,۳۲۳,۹۵۳)	(۸۵۸,۰۰۰)	(۳۹۶,۰۰۰)	(۳۶۳,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۴۹۵,۰۰۰)
انتشار اوراق بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
بازپرداخت اصل اوراق بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
بهره اوراق بدهی	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۶,۷۱۲	۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۵۸۱,۵۸۹	۵۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۸۸
پرداخت اصل و بهره اوراق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۸۰,۰۰۰)	(۵۸۱,۵۸۹)	(۵۸۰,۰۰۰)	(۵۸۰,۰۰۰)	(۵۸۰,۰۰۰)
مانده پایان دوره	**۲,۰۰۰,۰۰۰**	**۳,۱۴۲,۴۶۶**	**۳,۱۴۲,۴۶۶**	**۳,۰۴۰,۶۵۸**	**۳,۰۴۲,۴۶۶**	**۳,۰۴۲,۴۶۶**	**۱,۰۰۰,۰۰۰**	**۲,۰۰۰,۰۰۰**	**۳,۰۷۶,۷۱۲**	**۳,۰۷۶,۷۱۲**	**۲,۹۷۵,۱۲۳**	**۲,۹۷۶,۷۱۲**	**۲,۹۷۶,۷۱۲**	**۱,۰۰۰,۰۰۰**
حصه جاری- تسهیلات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۲,۴۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
حصه بلند مدت تسهیلات	-	۲,۵۴۲,۴۶۶	۲,۵۴۲,۴۶۶	۲,۵۴۰,۶۵۸	۲,۵۴۲,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حصه جاری- اوراق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۶,۷۱۲	-
حصه بلند مدت اوراق	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۷۶,۷۱۲	۲,۴۷۶,۷۱۲	۲,۴۷۵,۱۲۳	۲,۴۷۶,۷۱۲	-	-

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان (ص.ت.)

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزهای سال	تعداد روزهای دوره	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی (ریال /به ازای هر یک ورقه)
انتشار اوراق	۱۴۰۲/۰۵/۰۷	-	-	-	-
۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۳۶۵	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۲	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۳	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۳۶۵	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۳۶۶	۹۲	۱۱۵,۶۲۸,۴۱۵,۳۰۱	۵۷,۸۱۴
۶	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۳۶۶	۹۰	۱۱۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸	۵۶,۵۵۷
۷	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۳۶۶	۹۱	۱۱۴,۳۷۱,۵۸۴,۶۹۹	۵۷,۱۸۶
۸	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۳۶۶	۹۳	۱۱۶,۸۸۵,۲۴۵,۹۰۲	۵۸,۴۴۳
۹	۱۴۰۴/۰۸/۰۷	۳۶۵	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۵/۰۲/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۲	۱۴۰۵/۰۵/۰۷	۳۶۵	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۱۳	۱۴۰۵/۰۸/۰۷	۳۶۵	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۱۴	۱۴۰۵/۱۱/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۶/۰۲/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۶	۱۴۰۶/۰۵/۰۷	۳۶۵	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
۱۷	۱۴۰۶/۰۸/۰۷	۳۶۵	۹۲	۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۷,۹۷۳
۱۸	۱۴۰۶/۱۱/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۱۹	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۳۶۵	۹۰	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۵۶,۷۱۲
۲۰	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	۳۶۵	۹۳	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲	۵۸,۶۰۳
سررسید	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع				**۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۲,۱۵۰,۰۰۰**

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۲۸۲۷۱

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 و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.» می‌باشد.

تاریخچهٔ فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت «شرکت با مسؤولیت محدود» تأسیس و با شمارهٔ ۵۳۳۹۷۲ و شناسهٔ ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴، نزد ادارهٔ ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) مادهٔ یک قانون توسعهٔ 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 شمارهٔ 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 شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسهٔ ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویهٔ وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

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

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

عوامل ریسک

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی:

- ریسک اقتصادی (کلان)

به‌طورکلی نوسانات در مختصات اقتصادی کشور که درنتیجه اتخاذ سیاست‌های پولی و مالی دولت در نظام پولی و مالی کشور رخ می‌دهد از چند منظر بر عملکرد شرکت تأثیر می‌گذارد. نوسانات شاخص‌های مهم اقتصادی (نرخ بهره، میزان نقدینگی، نرخ رشد اقتصادی و ...) به‌صورت عمومی باعث افزایش و یا کاهش فعالیت‌های مولد اقتصادی و به‌تبع آن بروز رونق یا رکود در بدنه اقتصاد و صنایع خواهد شد. بدیهی است در صورت وجود رونق یا رکود بازارهای مرتبط با فعالیت شرکت، تولید شرکت نیز از این رونق یا رکود متأثر خواهد گردید.

- ریسک نوسانات نرخ بهره

با توجه به استفاده از تسهیلات بانکی توسط شرکت، هرگونه نوسان در نرخ بهره تأثیر مستقیمی را بر سودآوری شرکت خواهد داشت.

- ریسک مربوط به عوامل بین‌الملل و یا تغییرات مقررات دولتی

به‌طورکلی برخی محدودیت‌های بین‌المللی در سطح عمومی و قوانین داخلی می‌تواند روند عادی تجارت و کسب‌وکار را با چالش مواجه سازد. این عوامل از طریق تأثیر بر روی شرکت‌ها و کاهش بازدهی آن‌ها و بالطبع کاهش بازده فعالیت‌های سرمایه‌گذاری، عملکرد شرکت را تحت تأثیر قرار می‌دهند.

- ریسک ناشی از رقابت در صنعت

در فضای رقابتی بازار در هر زمان امکان ورود بازیگران جدید و کاهش سهم بازار برای شرکت وجود دارد. بدیهی است حضور فعالان جدید بر نرخ فروش محصولات تأثیر مستقیم داشته و متعاقباً حاشیه سود شرکت را تغییر خواهد داد.

- ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به اینکه نرخ خرید برخی مواد اولیه شرکت و همچنین نرخ فروش محصولات آن بر مبنای ارز مورد محاسبه قرار می‌گیرد، لذا هرگونه نوسانات نرخ ارز می‌تواند تأثیر بسزایی بر سود خالص شرکت داشته باشد.

ونیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

ریسک‌های مرتبط با اوراق:

- ریسک عدم استفادهٔ وجوه دریافتی در برنامهٔ تعیین‌شده

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

- ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، شرکت بانک سامان (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقلام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمهٔ دارایی‌ها که در صورت عدم بیمهٔ دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمهٔ آنها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر درآمدن مبیع.

- ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تامین سرمایه کاردان (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبهٔ منعقده با شرکت روز دارو (سهامی عام)و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)،مسؤولیت بازارگردانی اوراق مرابحهٔ موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

ارکان انتشار اوراق مرابحه

ضامن

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۴،۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت‌دار دارایی‌های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین **بانی** و **ناشر** منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به **ناشر** را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر درآمدن مبیع.

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

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

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط **ضامن**، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان $\frac{۲۵٪}{۳۶۵}$ در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایهٔ ضامن

آخرین سرمایهٔ ثبت‌شدهٔ بانک سامان (سهامی عام) مبلغ ۳۴،۲۷۰،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ به ثبت رسیده است، تغییرات سرمایهٔ بانک سامان طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایهٔ قبلی	مبلغ افزایش	سرمایهٔ جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۸،۰۰۰،۰۰۰	۳،۵۰۰،۰۰۰	۱۱،۵۰۰،۰۰۰	۴۳،۷۵٪	سایر اندوخته‌های شرکت
۱۴۰۱/۰۳/۱۰	۱۱،۵۰۰،۰۰۰	۲۲،۷۷۰،۰۰۰	۳۴،۲۷۰،۰۰۰	۱۹۸٪	تجدید ارزیابی دارایی‌ها

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۳۴۸۲۷۱

وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی‌شدهٔ سه سال مالی اخیر و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

صورت وضعیت مالی ضامن — مبالغ به میلیون ریال

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰ حسابرسی شده	۱۳۹۹ تجدید ارزیابی حسابرسی شده	۱۳۹۸ تجدید ارزیابی حسابرسی شده
دارایی ها:				
داراییهای ثابت مشهود	۳۹,۹۲۶,۲۹۵	۳۶,۴۱۱,۱۶۴	۶,۳۰۵,۹۸۷	۵,۷۷۱,۸۸۷
داراییهای نامشهود	۳۸,۱۳۱,۸۴۶	۳۸,۲۲۳,۵۴۳	۵,۷۹۰,۳۶۱	۵,۶۸۵,۶۸۷
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۴۸,۷۶۳,۲۵۸	۴۲,۰۰۱,۷۵۹	۶,۳۱۷,۰۵۳	۵,۲۰۲,۳۰۷
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۶۹,۸۹۸,۱۴۷	۶۹,۶۹۴,۰۷۲	۶۶,۲۶۵,۵۳۷	۵۱,۲۴۸,۳۳۴
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۴۷,۸۹۱,۰۹۳	۳۷,۱۴۶,۶۷۶	۵۵,۲۴۹,۲۰۹	۶۶,۵۴۷,۰۵۸
سایر دارایی ها	۱۴۶,۱۱۶,۲۸۸	۱۰۱,۹۵۵,۲۶۳	۶۴,۱۵۴,۷۶۳	۴۳,۱۶۹,۳۹۰
تسهیلات اعطایی به سایر اشخاص	۹۱۸,۹۸۸,۵۸۸	۷۴۱,۱۴۴,۶۶۶	۴۱۰,۶۸۶,۳۰۲	۲۲۶,۳۶۹,۹۰۰
مطالبات از سایر بانکها و موسسات اعتباری	۳۹,۸۳۵,۰۷۴	۳۹,۴۶۸,۷۰۲	۲۵,۰۳۹,۶۲۲	۸,۷۲۱,۳۴۵
سپرده قانونی	۱۵۰,۲۳۹,۲۲۲	۱۱۵,۳۵۹,۷۱۹	۷۱,۰۷۳,۶۱۴	۴۹,۰۴۲,۱۴۰
موجودی نقد	۱۳۵,۷۳۳,۰۹۵	۱۲۳,۷۸۲,۶۸۴	۸۲,۹۱۱,۰۹۰	۹۱,۳۸۲,۹۹۹
جمع داراییها	**۱,۶۳۵,۵۲۲,۹۰۶**	**۱,۳۴۵,۱۸۸,۲۴۸**	**۷۹۳,۷۹۳,۵۳۸**	**۵۵۳,۱۴۱,۰۴۷**
حقوق مالکانه:				
سرمایه	۳۴,۲۷۰,۰۰۰	۳۴,۲۷۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام	۱۴۲,۱۵۶	-	-	-
اندوخته قانونی	۱۰,۲۲۸,۳۶۸	۷,۱۹۵,۶۵۱	۳,۹۱۵,۶۰۲	۲,۷۸۳,۶۱۴
سایر اندوخته ها	۲۸,۲۱۸	۲۸,۲۱۸	۲۸,۲۱۸	۳,۵۲۸,۲۱۸
مازاد تجدید ارزیابی داراییها	۱۲,۷۸۶,۶۴۳	۱۲,۸۴۵,۹۳۳	۵۳۴,۰۶۷	۵۵۹,۸۶۵
سود (زیان) انباشته	۴۰,۶۹۶,۰۶۱	۲۵,۶۴۴,۶۵۱	۸,۲۷۲,۲۷۰	۲,۴۹۹,۸۷۲
سهام خزانه	(۷۹۹,۹۹۹)	(۴,۲۱۵,۹۸۴)	-	-
جمع حقوق صاحبان سهام	**۹۷,۳۵۱,۴۴۷**	**۷۵,۷۶۸,۴۶۹**	**۲۴,۲۵۰,۱۵۷**	**۱۷,۳۷۱,۵۶۹**
بدهی‌ها:				
ذخیره مزایای پایان خدمت	۴,۹۱۸,۲۷۹	۳,۳۲۷,۷۲۰	۱,۹۵۷,۷۸۴	۱,۲۷۹,۱۶۳
سایر بدهی‌ها	۹۲,۷۹۱,۶۸۱	۷۴,۳۴۶,۸۳۸	۲۰,۲۰۲,۴۸۸	۱۵,۲۸۴,۴۲۰
سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۲۱۷,۲۸۷	۱۲۲,۰۵۱	۸۵,۳۹۱	۳۶,۹۴۳
سپرده های مشتریان	۱,۳۵۶,۳۹۷,۴۸۹	۱,۱۱۵,۰۰۳,۹۰۲	۱۰۷,۹۵۷,۷۱۳	۷۲,۸۵۹,۸۳۴
بدهی به بانکها و موسسات اعتباری	۸۳,۸۴۶,۷۲۳	۷۶,۶۱۹,۲۶۸	۳۲,۹۴۱,۳۲۹	۴۸,۸۲۶,۵۱۸
جمع بدهی‌های قبل از حقوق صاحبان سپرده‌های سرمایه‌گذاری	**۱,۵۳۸,۱۷۱,۴۵۹**	**۱,۲۶۹,۴۱۹,۷۷۹**	**۱۶۳,۱۴۴,۷۰۵**	**۱۳۸,۲۸۶,۸۷۸**
سپرده های سرمایه گذاری مدت دار	-	-	۶۰۶,۳۹۸,۶۷۶	۳۹۷,۴۸۲,۶۰۰
جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	**۱,۵۳۸,۱۷۱,۴۵۹**	**۱,۲۶۹,۴۱۹,۷۸۱**	**۷۶۹,۵۴۳,۳۸۱**	**۵۳۵,۷۶۹,۴۷۸**
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	**۱,۶۳۵,۵۲۲,۹۰۶**	**۱,۳۴۵,۱۸۸,۲۴۸**	**۷۹۳,۷۹۳,۵۳۸**	**۵۵۳,۱۴۱,۰۴۷**

والیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱
کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۳۴۸۲۷۱

صورت سود و زیان ضامن

مبالغ به میلیون ریال

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰ حسابرسی شده	۱۳۹۹ جدید ارزیابی حسابرسی شده	۱۳۹۸ تجدید ارزیابی حسابرسی شده
عملیات در حال تداوم:				
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۹۰,۴۶۴,۷۸۴	۱۰۷,۷۷۰,۲۲۵	۵۸,۷۵۲,۹۳۲	۳۴,۶۳۵,۸۶۲
هزینه سود سپرده‌ها	(۷۱,۷۰۸,۶۶۰)	(۸۹,۱۱۷,۳۸۹)	(۵۴,۴۳۴,۲۹۴)	(۴۲,۹۴۲,۷۲۴)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	**۱۸,۷۵۶,۱۲۴**	**۱۸,۶۵۲,۸۳۶**	**۴,۳۱۸,۶۳۸**	**(۸,۳۰۶,۸۶۲)**
درامد کارمزد	۶,۴۷۲,۰۶۹	۷,۹۷۵,۹۵۲	۴,۵۳۹,۶۶۹	۲,۹۹۶,۸۹۶
هزینه کارمزد	(۳,۶۵۰,۸۲۱)	(۵,۰۲۹,۳۲۳)	(۴,۰۲۳,۷۹۴)	(۳,۰۹۶,۲۲۲)
خالص درآمد کارمزد	**۲,۸۲۱,۲۴۸**	**۲,۹۴۶,۶۲۹**	**۵۱۵,۸۷۵**	**(۹۹,۳۲۶)**
خالص سود (زیان) سرمایه گذاری‌ها	۹۵۲,۳۸۰	۳,۹۱۴,۶۷۹	۵,۳۶۶,۸۰۴	۷,۶۷۴,۱۲۲
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۶,۷۳۹,۹۸۱	۹,۳۵۳,۵۶۴	۷,۸۷۶,۹۷۴	۳,۹۸۶,۹۹۵
جمع درآمدهای عملیاتی	**۲۹,۲۶۹,۷۳۳**	**۳۴,۸۶۷,۷۰۸**	**۱۸,۰۷۸,۲۹۱**	**۳,۲۵۴,۹۲۹**
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	۹,۳۶۹,۶۴۲	۱۵,۳۰۱,۶۷۷	۷,۶۰۵,۲۰۸	۹,۹۰۶,۰۰۲
هزینه های عمومی و اداری	(۱۴,۵۰۱,۹۳۹)	(۱۸,۹۰۸,۶۰۶)	(۱۳,۸۳۴,۰۱۶)	(۸,۷۸۷,۲۹۵)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه استهلاک	(۹۱۹,۳۲۹)	(۱,۳۹۳,۷۸۹)	(۸۱۲,۸۹۵)	(۶۷۱,۷۳۳)
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	**۲۰,۲۱۸,۱۱۷**	**۲۰,۸۶۶,۹۹۰**	**۷,۰۴۶,۵۸۸**	**۷۰۱,۹۰۳**
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	-	-	-	-
هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل	-	-	-	-
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	**۲۰,۲۱۸,۱۱۷**	**۲۰,۸۶۶,۹۹۰**	**۷,۰۴۶,۵۸۸**	**۷۰۱,۹۰۳**
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	**۲۰,۲۱۸,۱۱۷**	**۲۰,۸۶۶,۹۹۰**	**۷,۰۴۶,۵۸۸**	**۷۰۱,۹۰۳**

ونیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

صورت جریان وجه نقد ضامن

مبالغ به میلیون ریال

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰ حسابرسی شده	۱۳۹۹ تجدید ارائه شده	۱۳۹۸ تجدید ارائه شده
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۸,۲۷۴,۹۹۱	۲۰,۵۰۹,۶۹۴	(۲۸,۴۸۳,۴۰۹)	(۵۷,۷۶۴,۸۱۴)
مالیات بر درامد پرداختنی	-	-	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	**۸,۲۷۴,۹۹۱**	**۲۰,۵۰۹,۶۹۴**	**(۲۸,۴۸۳,۴۰۹)**	**(۵۷,۷۶۴,۸۱۴)**
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجوه پرداختنی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۴,۱۵۹,۷۹۴)	(۳,۴۷۴,۳۶۳)	(۱,۲۹۹,۷۱۴)	(۱,۷۷۷,۱۱۹)
وجوه دریافتنی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۲۰,۰۰۰	۱,۸۴۵,۵۸۴	۶۴۳,۶۹۵	۱۵۰,۹۳۶
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۴۷۹,۰۲۶)	(۵,۱۵۲,۲۰۲)	(۴۵۰,۰۸۱)	(۱,۱۳۷,۴۰۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۲۵۰,۰۵۶	۵۸,۷۶۷	۶,۰۰۰	۱۳۷,۹۰۵
وجوه پرداختی بابت تحصیل املاک و مستغلات غیر عملیاتی	(۱۸,۳۱۱,۹۷۳)	-	-	-
وجوه دریافتی بابت فروش املاک و مستغلات غیر عملیاتی	۱۰,۰۳۷,۵۲۲	۲,۴۵۶,۲۳۴	۱۵,۸۶۷,۰۹۸	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری IFRS	**(۱۲,۵۴۳,۲۱۶)**	**(۴,۲۶۵,۹۸۰)**	**۱۴,۷۶۶,۹۹۸**	**(۲,۶۲۵,۶۸۷)**
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	**(۴,۲۶۸,۲۲۵)**	**۱۶,۲۴۳,۷۱۴**	**(۱۳,۷۱۶,۴۱۱)**	**(۶۰,۳۹۰,۵۰۱)**
فعالیت‌های تأمین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۴,۴۱۸,۱۴۰	-	-	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی / سهام خزانه	(۸۵۹,۹۹۹)	(۴,۲۱۵,۹۸۴)	-	-
وجوه دریافتنی حاصل از استقراض	۶۴۵,۳۶۲,۷۷۷	۵۳۶,۰۶۰,۷۶۳	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰
بازپرداخت استقراض	(۶۲۷,۲۸۲,۷۷۷)	(۵۰۶,۱۴۱,۴۷۲)	(۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۷۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴,۱۶۳,۳۴۹)	(۲,۴۶۶,۲۰۱)	-	-
سود سهام پرداختی	(۲,۰۹۸,۰۴۴)	(۶۷۶,۳۴۰)	(۱۱۹,۵۵۴)	(۱۴,۵۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی IFRS	**۱۵,۳۷۶,۷۴۸**	**۲۲,۵۶۰,۷۶۶**	**(۱۱۹,۵۵۴)**	**(۱۴,۵۶۷)**
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	**۱۱,۱۰۸,۵۲۳**	**۳۸,۸۰۴,۴۸۰**	**(۱۳,۸۳۵,۹۶۵)**	**(۶۰,۴۰۵,۰۶۸)**
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱۲۳,۷۸۲,۶۸۴	۸۲,۹۱۱,۰۹۰	۹۱,۳۸۲,۹۹۹	۱۴۸,۶۸۱,۷۴۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۴۱,۸۸۸	۲,۰۶۷,۱۱۴	۵,۳۶۴,۰۵۶	۳,۱۰۶,۳۲۱
وجه نقد در پایان دوره	**۱۳۵,۷۳۳,۰۹۵**	**۱۲۳,۷۸۲,۶۸۴**	**۸۲,۹۱۱,۰۹۰**	**۹۱,۳۸۲,۹۹۹**
مبادلات غیر نقدی	۳۴,۴۵۵,۳۴۱	۱۴,۰۲۱,۰۹۶	۶,۸۹۳,۶۹۲	۱۱,۷۹۵,۶۵۳

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

کاردان
شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

صورت تغییرات حقوق مالکانه ضامن

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۰۱/۰۱/۱۳۹۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۷۸۳,۶۱۴	۳,۵۲۸,۲۱۸	۵۵۹,۸۶۵	۳,۹۴۹,۹۴۵	-	۱۸,۸۲۱,۶۴۲
سود خالص	-	-	-	-	-	-	۷,۰۴۶,۵۸۸	-	۷,۰۴۶,۵۸۸
تعدیلات سنواتی	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۵۰,۰۷۳)	-	(۱,۴۵۰,۰۷۳)
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	-	-	-	-	(۲۵,۷۹۸)	۲۵,۷۹۸	-	-
جمع سایر سودهای جامع	-	-	-	-	-	(۲۵,۷۹۸)	۲۵,۷۹۸	-	-
جمع سود جامع	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۷۸۳,۶۱۴	۳,۵۲۸,۲۱۸	۵۳۴,۰۶۷	۹,۵۷۲,۲۵۹	-	۲۴,۴۱۸,۱۵۷
افزایش سرمایه:									-
افزایش / کاهش سرمایه ثبت شده	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
اندوخته قانونی	-	-	-	۱,۱۳۱,۹۸۸	-	-	(۱,۱۳۱,۹۸۸)	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۱۶۸,۰۰۰)		(۱۶۸,۰۰۰)
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی دوره	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۳۱,۹۸۸	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۲۹۹,۹۸۸)	-	(۱۶۸,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۹۱۵,۶۰۲	۲۸,۲۱۸	۵۳۴,۰۶۷	۸,۲۷۲,۲۷۰	-	۲۴,۲۵۰,۱۵۷
سود خالص	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۶۶,۹۹۰	-	۲۰,۸۶۶,۹۹۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	-	-	-	-	-	۴۹۸,۴۳۹	-	۳۵,۵۸۰,۳۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-	-	۳۵,۵۸۰,۳۰۶	۴۹۸,۴۳۹	-	۳۵,۵۸۰,۳۰۶
جمع سود جامع	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۹۱۵,۶۰۲	۲۸,۲۱۸	۳۵,۵۸۰,۳۰۶	۳۰,۶۳۷,۶۹۹	-	۸۱,۶۹۷,۴۵۳
افزایش سرمایه:									-
افزایش/کاهش سرمایه ثبت شده	۲۲,۷۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۲۲,۷۷۰,۰۰۰)	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۱۵,۹۸۴)	(۴,۲۱۵,۹۸۴)
اندوخته قانونی	-	-	-	۳,۲۸۰,۰۴۸	-	-	(۳,۲۸۰,۰۴۸)	۰	
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۷۱۳,۰۰۰)	-	(۷۱۳,۰۰۰)
جمع تغییرات اقلام حقوق صاحبان سهام طی دوره	۲۲,۷۷۰,۰۰۰	-	-	۳,۲۸۰,۰۴۸	-	(۲۲,۷۷۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۳,۰۴۸)	(۴,۲۱۵,۹۸۴)	(۴,۹۲۸,۹۸۴)

پیوست گزارش حسابداران رسمی
کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

بیانیهٔ ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت روز دارو (سهامی عام)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۴,۲۷۰,۰۰۰	-	-	۷,۱۹۵,۶۵۱	۲۸,۲۱۸	۱۲,۸۴۵,۹۳۳	۲۶,۶۴۴,۶۵۱	(۴,۲۱۵,۹۸۴)	۷۵,۷۶۸,۴۶۹
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۱۸,۱۱۷	-	۲۰,۲۱۸,۱۱۷
سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۱۸,۱۱۷	-	۲۰,۲۱۸,۱۱۷
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	(۸۵۹,۹۹۹)	(۸۵۹,۹۹۹)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۷۵,۹۸۴	۴,۲۷۵,۹۸۴
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	۱۴۲,۱۵۶	-	-	-	-	-	۱۴۲,۱۵۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-	-	-	-	-	(۵۹,۲۹۱)	۵۹,۲۹۱	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۳,۰۳۲,۷۱۸	-	-	(۳,۰۳۲,۷۱۸)	-	-
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۹۳,۲۸۰)	-	(۲,۱۹۳,۲۸۰)
مانده در ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۳۴,۲۷۰,۰۰۰		۱۴۲,۱۵۶	۱۰,۲۲۸,۳۶۸	۲۸,۲۱۸	۱۲,۷۸۶,۶۴۳	۴۰,۶۹۶,۰۶۱	(۷۹۹,۹۹۹)	۹۷,۳۵۱,۴۴۷

ولیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسؤولیت عرضهٔ اولیهٔ اوراق مرابحه در بورس اوراق بهادار تهران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را براساس شرایط تعیین‌شده توسط **سازمان بورس و اوراق بهادار**، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه عرضه‌شده در مهلت تعیین‌شده برای عرضهٔ عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مرابحه فروش‌نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضهٔ عمومی به **ناشر** و **سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید. اوراق فروش‌نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) خریداری خواهد شد.

(۲) **عامل فروش** موظف است کلیهٔ وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در دورهٔ عرضهٔ عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی‌مانده به **متعهد پذیره‌نویسی** را به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

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

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

تبصرهٔ (۳): **عامل فروش** درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ‌گونه مسئولیتی ندارد.

تبصرهٔ (٤): **عامل فروش** متعهد است در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، نسبت به پرداخت ۱۲۶,۰۲۷,۳۹۷ ریال بابت هر روز تأخیر، اقدام نماید.

عامل پرداخت

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

ونیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

کاردان

متعهد پذیره‌نویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیره‌نویسی طی قرارداد سه جانبه منعقده با شرکت روز دارو (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیره‌نویسی اوراق مرابحهٔ موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیره‌نویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:

(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 می‌گردد. 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 می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای **متعهد پذیره‌نویسی** امکان‌پذیر است. **متعهد پذیره‌نویسی** موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضهٔ اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی‌مانده 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 پذیره‌نویسی** مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال می‌باشند.

(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 نمایند.

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، **متعهد پذیره‌نویسی** موظف به پرداخت وجه التزام به میزان ۱,۲۶۰,۲۷۳,۹۷۳ ریال بابت هر روز تاخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۱۰۸۲۷۲

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه کاردان (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبهٔ منعقده با شرکت روز دارو (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسؤولیت بازارگردانی اوراق مرابحهٔ موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع این قرارداد را بر مبنای قیمت بازار به روش 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 ۴ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید.

تبصره ۱: 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.

تبصره ۲: درصورتی که عدم ایفای تعهد بازارگردانی ناشی از تخلف **بانی** باشد، **بانی** درقبال **بازارگردان** مسئولیت جبران خسارت پرداختی را برعهده دارد.

چنانچه در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادارِ قابل ضمانت توسط بانک‌ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی (و سایر موارد مشابه)، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، در اینصورت حسب مورد، به نرخ افزایش‌یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ‌های افزایش‌یافته، «نرخ جدید» گفته می شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط، بانی مکلف است با مجوز سازمان، نرخ سود اسمی اوراق موضوع قرارداد را از زمان اعلام نرخ جدید، افزایش دهد.

همچنین بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان صدور مجوز افزایش نرخ اوراق توسط سازمان نیز مبلغ قرارداد را به نحو یادشده در تبصره ۱ این ماده افزایش دهد و در صورت عدم حصول توافق وفق مفاد تبصره ۳، مبلغ افزایش‌یافته کارمزد را متناسب با تعداد روزهای مشمول افزایش کارمزد در هر یک از مواعد پرداخت سود دوره ای و همزمان با آن، پرداخت نماید. چنانچه سازمان مجوز افزایش نرخ سود اسمی اوراق را به هر دلیل صادر ننماید، تکلیف بانی به افزایش و پرداخت مبلغ قرارداد به نحو فوق الذکر به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، سالانه به میزان حاصل‌ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می‌باشد.

تبصره۲: چنانچه افزایش نرخ موضوع مجوز سازمان بورس کمتر از مابه‌التفاوت نرخ سود اسمی قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد می باشد. افزایش مبلغ مذکور سالانه به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ موضوع مجوز سازمان و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد می‌باشد که به نحو مذکور در پاراگراف دوم بند ۲ این ماده پرداخت می گردد.

تبصره ۳: در صورتیکه که طبق مفاد این قرارداد، **بانی** مکلف به پرداخت مبلغ افزایش‌یافته کارمزد باشد، می بایست ظرف مدت یک ماه از تاریخ اعلام نرخ جدید، نسبت به امضای الحاقیه افزایش کارمزد قرارداد بازارگردانی با بازارگردان و صدور و تحویل چک‌های مرتبط با افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی اقدام نماید. در صورتی که بانی در خصوص امضای الحاقیه با بازارگردان به توافق نرسد یا در صورت انعقاد الحاقیه، نسبت به پرداخت مبالغ افزایش یافته‌ی کارمزد بازارگردانی در موعد مقرر اقدام ننماید، بانی علاوه بر اصل تعهد به پرداخت مبالغ مذکور، مشمول پرداخت وجه التزام روزانه معادل یک در هزار مبالغ پرداخت نشده از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان ایفای کامل تعهدات خود خواهد بود.

پیوست گزارش ۱

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱،۰۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	۰
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	۰
هزینهٔ برگزاری مجمع عمومی عادی/ فوق‌العاده	۰
هزینهٔ آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	۰
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	۶۰۴،۰۰۰

مشخصات مشاور

شرکت روز دارو (سهامی عام) ، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوهٔ تأمین مالی و عرضهٔ اوراق مرابحهٔ موضوع بیانیهٔ ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شمارهٔ تماس و دورنگار
تامین سرمایه کاردان	سهامی عام	مشاور عرضه	تهران، بلوار نلسون ماندلا، محله کاووسیه، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی غربی، پلاک ۲۸۱	۹۶۶۲۱۱۰۰ ۹۶۶۲۱۱۳۳

حدود مسؤولیت مشاور شرکت، بر اساس قرارداد منعقده به شرح زیر است:

(۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی **بانی** و ارائهٔ مشاوره در خصوص شیوهٔ تأمین مالی مناسب،

(۲) ارائهٔ مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضهٔ اوراق بهادار و تکالیف قانونی **بانی**،

(۳) ارائهٔ راهنمایی‌های لازم جهت تهیهٔ گزارش توجیهی و بیانیه ثبت،

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیهٔ گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،

(۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی، ۷ روز بعد از اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،

(۶) نمایندگی قانونی **بانی** نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،

(۷) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار **بانی**، جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار.

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 عرضهٔ اوراق بهادار.

۳. راهنمایی **بانی** جهت اتخاذ شیوهٔ مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار.

٤. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به **بانی** به صورت کتبی،

٥. به‌کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوهٔ ممکن و در زمان تعیین شده.

ولیدا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش ۱

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۳۷۱

نحوهٔ دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به نشانی تهران، محله عباس‌آباد، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰ تماس حاصل فرمایند.

ناشر
شرکت واسط مالی مرداد چهارم
(با مسئولیت محدود)

محمدحسین صدرائی
رئیس هیات مدیره

سید محمد جواد فرهانیان
عضو هیات مدیره

بانی
شرکت روز دارو
(سهامی عام)

غلامرضا کره باغی
رئیس هیات مدیره

محسن کردی
نایب رئیس هیات مدیره
و مدیر عامل

مشاور عرضه
شرکت تأمین سرمایه کاردان
(سهامی عام)

کیومرث شریفی
عضو هیات مدیره

احسان مرادی
مدیر عامل

کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)
مرداد
چهارم
شماره ثبت: ۵۳۳۹۷۲

ولیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش ۱