

شرکت ابيان دارو (سهامي خاص)
بيانيه ثبت تامين مالي از طريق انتشار اوراق موابحه
به همراه
گزارش حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسى رايمنسد و همكاران
(حسابداران رسمى)

فہرست مندرجات

شمارہ صفحہ

بخش اول:

۱-۲

❖ گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱-۵۲

❖ بیانیہ ثبوت اوراق مرابحہ

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

۱) بیانیه ثبت مورخ ۹ دی ۱۴۰۲ هیئت مدیره شرکت ایان دارو (سهامی خاص) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت سود و زیان پیش‌بینی شده، صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده، صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده، منابع و مصارف پیش‌بینی شده و یادداشت‌های همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت 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 با هدف توجیه اقتصادی تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به تعداد یک میلیون برگ یک میلیون ریالی جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و با نرخ ۲۳ درصد با بازپرداخت هر شش ماه یکبار به مدت ۵ سال به منظور تامین مالی بخشی از مخارج خرید مواد اولیه و بسته‌بندی شرکت ایان دارو (سهامی خاص) تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده‌کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳) براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مبنای تهیه بیانیه ثبت، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یاد شده، بر اساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴) در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی‌های به عمل آمده، بانک خاور میانه (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت ایان دارو (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده، از یکدیگر مستقل بوده و بانک خاور میانه (سهامی عام) تحت کنترل شرکت ایان دارو (سهامی خاص) و یا بالعکس نمی‌باشد.

(۵) در اجرای مفاد تبصره ۳ ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، تعیین ارزش مواد اولیه و بسته‌بندی مبنای انتشار اوراق مرابحه، بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی بوده است.

(۶) بیانیه ثبت پیوست، توسط ناشر امضا و تایید نگردیده است.

(۷) صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب ضوابط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

(۸) نظر استفاده‌کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک‌های مطرح شده در بیانیه ثبت به شرح مندرج در صفحات ۴۰ و ۴۱ جلب می‌نماید.

(۹) حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده، طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
(حسابداران رسمی)

۱۲ دی ۱۴۰۲

PB/SHG

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Bymand and Company
همایون مشیرزاده
۸۰۰۷۲۸
مجید محمدی
۹۰۱۸۴۱

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت ابیان دارو (سهامی خاص)

شرکت ابیان دارو (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۳۸۷۵۴۶

تهران، محله کاووسیه، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۷۳.

طبقه دوم، واحد جنوبی

شماره تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۵۱۵۴

کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۹

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۶۱۶

ثبت شده در تاریخ: ۱۳۹۷/۰۹/۰۳

تذکر:

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

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۲۷۵۴



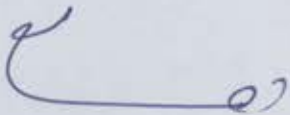
موسسه حسابرایی رایمنند و همکاران

Ryman and Company

شرکت ابیان دارو (سهامی خاص)

۱.۰۰۰.۰۰۰ ورقه مربحه

این بیانیه ثبت در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت ابیان دارو (سهامی خاص) از طریق انتشار اوراق مربحه به مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، ۵ ساله و با نرخ اسمی ۲۳٪ به وسیله شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده	سمت	امضا
شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص)	آقای قاسمعلی آشفته	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی گلرنگ (سهامی خاص)	آقای مهرداد والی‌نژاد	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت هستی آریا شیمی (سهامی خاص)	آقای احمد شیبانی	عضو اصلی هیأت مدیره و مدیرعامل	

شرکت ابیان دارو (سهامی خاص)

۱.۰۰۰.۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت ابیان دارو (سهامی خاص) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید 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 (سهامی خاص) به آدرس 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

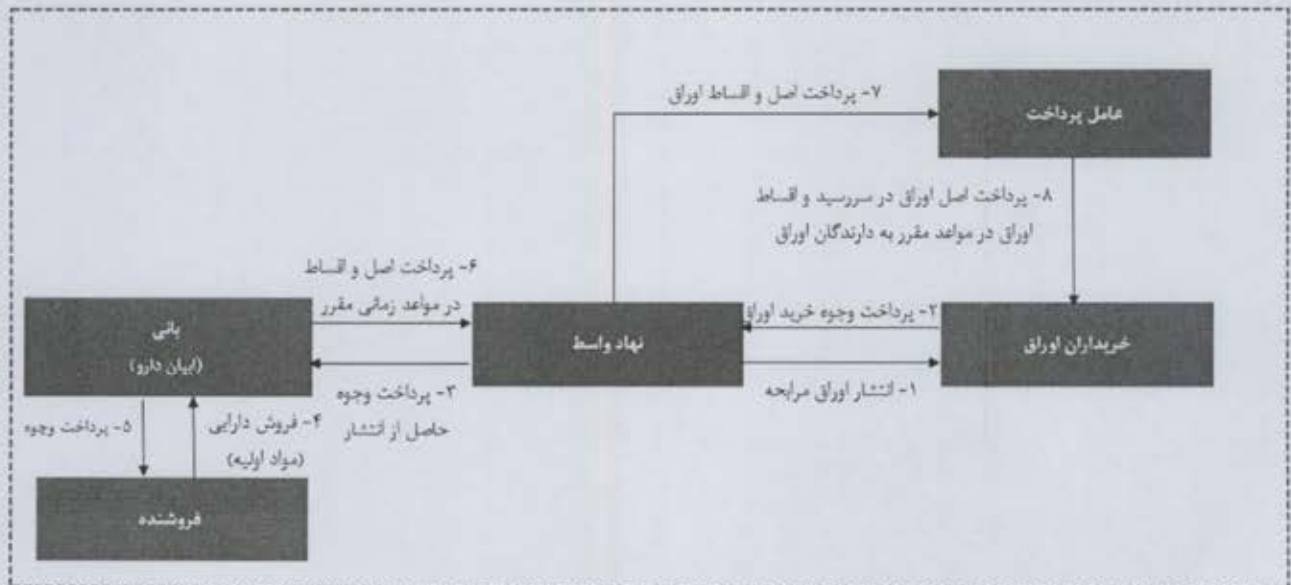
۵	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	ساختار طرح تأمین مالی
۶	شرایط مرابحه
۷	مشخصات اوراق مرابحه
۹	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
۹	وکالت نهاد واسط
۱۰	تعهدات شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
۱۲	مشخصات شرکت ایبان دارو (سهامی خاص)
۱۴	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت ایبان دارو (سهامی خاص)
۱۵	وضعیت مالی بانی
۱۸	وضعیت اعتباری بانی
۲۳	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۳۸	ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
۳۹	مشخصات ناشر
۴۰	عوامل ریسک
۴۲	ارکان انتشار اوراق مرابحه
۵۰	سایر نکات با اهمیت
۵۱	مشخصات مشاور
۵۲	نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی



تشریح طرح انتشار اوراق مرباحه

ساختار طرح تأمین مالی

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



مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید

براساس برنامه طراحی‌شده پس از انتشار اوراق مرباحه، شرکت ابیان دارو (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی‌ها: خرید مواد اولیه مورد نیاز شرکت به شرح جدول ذیل،

ردیف	نوع مواد اولیه	وزن (کیلوگرم)	مبلغ (میلیون ریال)	ارزش افزوده	جمع کل (میلیون ریال)	نام فروشنده
۱	فیلم pvc شفاف gsm60	۸۶,۸۹۸	۳۴۵,۸۵۴	۳۱,۱۲۷	۳۷۶,۹۸۱	بهینه پوشش جم
۲	ایرون پلی پیتاید	۵۶۹	۱۲۰,۷۸۰		۱۲۰,۷۸۰	wavteron
۳	میکرو کریستالین سلولز ۱۰۱PH (آویسل)	۶۷,۸۲۰	۹۸,۳۳۹	۸,۸۵۱	۱۰۷,۱۹۰	آرمان زوفا
۴	کلسیم دی پانتو دی نات	۷,۸۵۰	۱۵۸,۲۵۶	۱۴,۲۴۳	۱۷۲,۴۹۹	اکبریه
۵	لوپادرای	۹,۴۵۰	۲۲۲,۲۶۲		۲۲۲,۲۶۲	wavteron
۶	ام اس ام	۶,۸۷۹	۴۵,۵۳۸		۴۵,۵۳۸	wavteron
۷	جمیع	۳,۶۹۴,۶۰۲	۱۱۹,۶۳۱	۱۰,۷۶۷	۱۳۰,۳۹۸	صفر تا صد تجارت ایرانیان
۸	پریمیکس	۶۵۰۰	۱۰۷,۰۵۸		۱۰۷,۰۵۸	Ata Pharma S,A,R,L
۹	فویل پلیستر	۱۵,۳۲۷	۴۶,۵۹۴	۴,۱۹۳	۵۰,۷۸۷	آلومینیوم پارس
مجموع			۱,۲۶۴,۳۱۲	۶۹,۱۸۱	۱,۳۳۳,۴۹۳	

(۲) ارزش دارایی‌ها: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.

نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه به شرح زیر است:

ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی، با تأیید حسابرس صورت می‌گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

مواد اولیه‌ای که از طریق این روش تأمین مالی تهیه خواهد شد، در همه محصولات تولیدی شرکت مورد استفاده قرار خواهد گرفت و لزوم تهیه این مواد برای ادامه تولیدات شرکت و فروش محصولات به سایر شرکت‌ها در جهت تکمیل زنجیره تولید و ارزش امری بسیاری مهم تلقی می‌شود. خرید مواد مبنای انتشار اوراق براساس پیش فاکتورها اخذ شده از فروشندگان می‌باشد.

شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۲,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

سال	نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزها	مبالغ پرداختی به ازای هر ورقه - ریال	مبالغ پرداختی کل - ریال
سال اول	۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۲	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
سال دوم	۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سال سوم	۵	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۶	۱۴۰۵/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
سال چهارم	۷	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۸	۱۴۰۶/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
سال پنجم	۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۱۰	۱۴۰۷/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
اصل اوراق				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع					۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش‌گفته بازنگری خواهد شد.

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

مشخصات اوراق مرباحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرباحه 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 مرباحه: خرید مواد اولیه مورد نیاز شرکت،

(۲) مبلغ اوراق مرباحه در دست انتشار: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرباحه در دست انتشار: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرباحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرباحه: ۲۳ درصد،

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

(۹) دوره عمر اوراق: ۵ سال،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۱۰/۱۷،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

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

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است. کارمزد و هزینه 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 نرخ های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مربحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)،
 - بانی: شرکت ابیان دارو (سهامی خاص)،
 - ضامن: بانک خاورمیانه (سهامی عام) ضمانت اصل و فرع اوراق به مبلغ ۲,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال،
 - حسابرس: مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری کاریزما (سهامی خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون،
 - سندیکای تعهد پذیرهنویسی: سندیکایی متشکل از شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص) به میزان ۹۵ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا به میزان ۵ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال،
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص).

رابطه دارندگان اوراق مربحه 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 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 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).

مشخصات دارایی‌ها: دارایی‌ها، مواد اولیه موردنیاز شرکت می‌باشد که به شرح جدول زیر است.

ردیف	مواد اولیه	واحد - پورو	فی ریال	جمع ریال	جمع پورو	برخ پورو نسبتی (ریال)	بیلغ (ریال)	ارزش افزوده (ریال)	جمع کل (ریال)
۱	بی وی دی سی	-	۳,۹۸۰,۰۰۰	۳۳۵,۸۵۴,۰۴۰,۰۰۰	-	-	۳۳۵,۸۵۴,۰۴۰,۰۰۰	۳۱,۱۲۶,۸۶۳,۶۰۰	۳۷۶,۹۸۰,۹۰۳,۶۰۰
۲	آبرون پلی پیتاید	۵۱۵,۵۱	-	-	۲۹۳,۳۲۵	۴۱۱,۷۶۲	۱۲۰,۷۸۰,۰۰۸,۶۵۰	-	۱۲۰,۷۸۰,۰۰۸,۶۵۰
۳	میکرو کریستالین سلولز ۱۰۱PH (لوپسل)	-	۱,۴۵۰,۰۰۰	۹۸,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۸,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۰,۵۱۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۸۹,۵۱۰,۰۰۰
۴	کلیسم دی پلانو دی نات	-	۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۵۸,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۸,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۷۲,۴۹۹,۰۴۰,۰۰۰
۵	اوپادرای	۵۷,۱۲	-	-	۵۲۹,۷۸۴	۴۱۱,۷۶۲	۲۲۲,۲۶۲,۵۳۹,۴۰۸	-	۲۲۲,۲۶۲,۵۳۹,۴۰۸
۶	ایم ای ام	۱۵,۳۵	-	-	۱۱۰,۵۹۳	-	۲۵,۵۳۷,۹۹۴,۸۶۶	-	۲۵,۵۳۷,۹۹۴,۸۶۶
۷	جمبه	۳۲,۳۸۰	-	-	۱۱۹,۶۳۱,۳۱۲,۷۶۰	-	۱۱۹,۶۳۱,۳۱۲,۷۶۰	۱۰,۷۶۶,۸۰۹,۱۲۸	۱۳۰,۳۹۸,۰۲۱,۹۰۸
۸	پریچیکس	۳۹,۴	-	-	۲۶۰,۰۰۰	۴۱۱,۷۶۲	۱۰۷,۰۵۸,۱۲۰,۰۰۰	-	۱۰۷,۰۵۸,۱۲۰,۰۰۰
۹	فویل بلیستر	-	۳۰۴۰,۰۰۰	۴۶,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۶,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۳,۴۶۷,۲۰۰	۵۰,۷۸۷,۵۴۷,۲۰۰
مجموع			۲۸,۶۶۲,۳۸۰	۷۶۸,۶۷۲,۳۲۲,۷۶۰	۱,۲۰۳,۷۰۲	-	۱,۲۰۳,۷۰۲	۶۹,۱۵۱,۶۸۹,۹۴۸	۱,۲۷۲,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰

ارزش دارایی‌ها: ۱,۳۳۳,۴۹۳ میلیون ریال که بیلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مربحه در بازار سرمایه و مابقی از

محل منابع داخلی توسط بانی تأمین خواهد شد.

(۱) تملیک بیلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی‌ها به بانی در صورت فروش

اوراق به صرف،

(۲) دریافت بیلغ اقساط تعیین‌شده برای دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مربحه،

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

(۴) 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 داور 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 استعفای وکیل، دارنده ورقه مرباحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۵) سپرده‌گذاری اوراق مرباحه شرکت ابیان دارو (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،

کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرباحه 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 مرباحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت ابیان دارو (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مرباحه در سررسیدهای مقرر، تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرباحه، 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 مرباحه

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

(۲) دارنده ورقه مرباحه 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 مربحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مربحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مربحه 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 مربحه

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

سایر موارد

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

مشخصات شرکت ایبان دارو (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت ایبان دارو، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

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

تاریخچه فعالیت

شرکت ایبان دارو (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۳۸۰۰۲۷ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۸/۰۱ تأسیس و تحت شماره ۳۸۷۵۴۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر، شرکت ایبان دارو (سهامی خاص) جز شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی گلرنگ (سهامی خاص) است و شرکت اصلی نهایی، شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص) می باشد.

مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت براساس اساسنامه، از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود است.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گسترش ایپان فارمد	سهامی خاص	۴۸۲۶۳۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۹۹,۹۹۹۹۹۸۷۵٪
شرکت گروه صنعتی گلرنگ	سهامی خاص	۲۱۳۳۴۶	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۰۲۵٪
شرکت سرمایه گذاری دارویی گلرنگ	سهامی خاص	۳۷۳۳۵۳	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۰۲۵٪
شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش	سهامی خاص	۳۳۸۸۶۴	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۰۲۵٪
شرکت هستی آریا شیمی	سهامی خاص	۱۲۷۵	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۰۲۵٪
شرکت پدیده شیمی نیلی	سهامی خاص	۱۶۵۵۱۲	۱	۰,۰۰۰۰۰۰۰۲۵٪
جمع			۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند. همچنین براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱، آقای احمد شیبانی به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب کرده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت گروه صنعتی گلرنگ	رئیس هیأت مدیره	آقای قاسمعلی آشفته	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری دارویی گلرنگ	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای مهرداد والی نژاد	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	غیر موظف
شرکت هستی آریا شیمی	عضو اصلی هیأت مدیره و مدیرعامل	آقای احمد شیبانی	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	موظف

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷، مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردید. همچنین حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:
(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۳۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۳	مطالبات حال شده سهامداران

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت ایپان دارو (سهامی خاص)

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

شرح	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۲,۵۴۹	۱,۴۷۶	۵۰۱
سود نقدی هر سهم (ریال)	۲۵۵	۱۴۸	۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی و صورت جریانهای نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر جداگانه شرکت ابیان دارو (سهامی خاص) به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۲,۸۵۳,۴۵۶	۳,۰۴۰,۹۴۷	۲,۶۶۴,۳۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۰۹,۱۸۵)	(۱,۳۶۶,۲۶۶)	(۹۱۸,۸۱۵)
سود ناخالص	۱,۵۴۴,۲۷۱	۱,۶۷۴,۶۸۱	۱,۷۴۵,۵۲۰
هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۸۱۸,۸۱۴)	(۵۷۳,۰۸۹)	(۳۹۳,۵۶۴)
سایر درآمدها	۳,۶۷۹	۵,۰۴۰	۱,۱۴۶
سایر هزینه ها	(۱۵,۱۲۹)	(۲۹۰)	(۳,۵۸۵)
سود عملیاتی	۷۱۴,۰۰۷	۱,۱۰۶,۳۴۲	۱,۳۴۹,۵۱۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۷۸۹	۵,۴۰۵	۱,۹۵۳
هزینه های مالی	(۴۳۴,۵۳۴)	(۳۴۸,۰۸۷)	(۱۵۲,۵۳۹)
سود قبل از مالیات	۲۸۸,۲۶۲	۷۶۳,۶۶۰	۱,۱۹۸,۹۳۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
دوره/ سال جاری	(۸۷,۷۲۲)	(۱۷۳,۳۸۰)	(۱۷۹,۱۹۲)
سود خالص	۲۰۰,۵۴۰	۵۹۰,۲۸۰	۱,۰۱۹,۷۳۸

صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۵۰۰,۹۶۳	۱,۰۱۷,۶۹۸	۴۳۲,۷۴۳
دارایی‌های نامشهود	۷,۱۰۷	۶,۴۴۲	۲,۵۰۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۰۱	۵۰۱	۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۵۰۸,۵۷۱	۱,۰۲۴,۶۴۱	۴۳۵,۲۴۷
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۷۴,۲۱۲	۲۳,۶۰۰	۲۸۲,۹۹۶
موجودی مواد و کالا	۱,۵۷۶,۶۶۴	۱,۷۴۷,۴۲۴	۹۴۳,۹۳۱
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲,۸۸۶,۲۴۱	۲,۳۱۴,۱۹۱	۱,۵۵۲,۳۴۶
موجودی نقد و بانک	۱۷۹,۸۲۴	۱۸۹,۶۸۵	۳۳۲,۵۳۹
جمع دارایی‌های جاری	۴,۸۱۶,۹۴۱	۴,۲۷۴,۹۰۰	۳,۱۱۱,۸۱۲
جمع دارایی‌ها	۶,۳۲۵,۵۱۲	۵,۲۹۹,۵۴۱	۳,۵۴۷,۰۵۹
حقوق مالکانه			
سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۷۵,۹۴۳	۶۷۵,۴۰۴	۹۹۵,۰۰۴
جمع حقوق مالکانه	۷۱۵,۹۴۳	۱,۱۱۵,۴۰۴	۱,۴۳۵,۰۰۴
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۶۰۷	۲۳,۰۰۸	۱۰,۵۷۷
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴۴,۶۰۷	۲۳,۰۰۸	۱۰,۵۷۷
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۳,۰۷۴,۹۶۵	۱,۹۱۹,۶۸۲	۶۰۴,۹۶۲
مالیات پرداختی	۷۲,۰۶۵	۱۵۱,۳۹۰	۱۷۲,۵۷۱
تسهیلات مالی	۲,۴۱۷,۹۳۳	۲,۰۹۰,۰۵۷	۱,۳۲۲,۷۶۷
ذخایر	-	-	۱,۱۷۹
جمع بدهی‌های جاری	۵,۵۶۴,۹۶۳	۴,۱۶۱,۱۲۸	۲,۱۰۱,۴۷۹
جمع بدهی‌ها	۵,۶۰۹,۵۷۰	۴,۱۸۴,۱۳۶	۲,۱۱۲,۰۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶,۳۲۵,۵۱۲	۵,۲۹۹,۵۴۱	۳,۵۴۷,۰۵۹

صورت جریان وجوه نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۴۳,۶۰۷	(۷۰,۳۹۰)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۷,۰۴۷)	(۱۱۹,۰۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۷۶,۵۶۰	(۱۸۹,۳۹۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۱۳,۵۹۱)	(۳۶۱,۲۱۸)
پرداخت های نقدی حاصل از خرید دارایی های نامشهود	(۲,۰۸۵)	(۱,۳۱۹)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	(۵۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۸,۴۴۷	۷۲۲
پرداخت های نقدی بابت تأمین مالی به شرکت های هم گروه	(۲,۲۰۲,۶۶۱)	(۲,۲۳۲,۴۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۷۰۸,۸۹۰)	(۳,۶۱۸,۱۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۸۳۲,۳۳۱)	(۱,۷۸۹,۶۵۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۴,۲۳۸,۸۹۸	۲,۴۷۵,۷۳۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۷۳۷,۴۰۸)	(۱,۵۵۲,۳۹۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۱۷,۲۸۶)	(۱۲۹,۵۶۰)
دریافت های نقدی بابت تأمین مالی از شرکت های هم گروه	۱,۹۳۴,۶۴۶	۱,۷۱۶,۹۰۸
پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت تأمین مالی از شرکت های هم گروه	(۱۹۶,۰۰۰)	(۶۲۷,۲۰۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۸۲۲,۸۵۰	۷۰۳,۷۷۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹,۴۸۰)	۱۵۲,۵۵۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸۹,۶۸۵	۳۳۲,۵۳۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۳۸۱)	۳۲۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال	۱۷۹,۸۲۴	۳۳۲,۵۳۹

وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۴۴۶,۰۸۰
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	۴,۴۰۷
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۲,۵۷۸,۳۹۳
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۴۶,۰۸۶
پیش‌دریافت‌ها	۰
سود سهام پرداختی	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۶۰۷
کوتاه‌مدت	۲,۴۱۷,۹۳۳
بلندمدت	۰
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	۰
جریمه‌ها	۰
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	۰
ذخیره مالیات	۰
تسهیلات ۱	
مالیات ۲	

۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

تأمین‌کنندگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تسهیلات مرابحه	۱,۴۲۱,۷۸۷	۱,۲۱۱,۱۴۴
تسهیلات خرید دین	۵۶۰,۶۰۱	۸۳۳,۰۴۳
تسهیلات مضاربه	۰	۴۵,۸۷۰
مشارکت مدنی	۱۰۸,۱۳۷	۰
اوراق گام	۳۲۷,۴۰۸	۰
مجموع	۲,۴۱۷,۹۳۳	۲,۰۹۰,۰۵۷

۱-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأمین‌کنندگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بانک‌ها	۳,۲۸۴,۵۰۱	۲,۶۴۹,۰۳۵

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۷۵۲

تأمین کنندگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود و کارمزد سال‌های آتی	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	(۲۹۶,۸۸۲)	(۱۷۸,۰۲۶)
مجموع	۲,۴۱۷,۹۳۳	۲,۰۹۰,۰۵۷

۲-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نرخ سود و کارمزد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۸ درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۴۱۷,۹۳۳	۲,۰۹۰,۱۹۴

۳-۱-۱- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

سال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۲	میلیون ریال
	۲,۴۱۷,۹۳۳

۴-۱-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

نوع وثیقه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
چک و سفته	میلیون ریال
	۲,۴۱۷,۹۳۳

تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۹ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۲ بالغ بر ۱۰,۷۱۰,۱۷۴ میلیون ریال می‌باشد، از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:»

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
احداث ساختمان	۱۹,۴۱۹	۹۹,۵۷۹
خرید ماشین‌آلات	۰	۳۸,۰۰۰
خرید تأسیسات	۱۴,۵۲۹	۷۸,۷۱۰
مجموع	۳۳,۹۴۸	۲۱۶,۲۸۹

با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۹ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «دفاتر شرکت بابت سال ۱۴۰۰ از طرف سازمان تأمین اجتماعی در حال رسیدگی است، مدیریت از این بابت بدهی قابل توجهی متصور نمی‌باشد.»

با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۳-۲۹ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «دفاتر شرکت بابت سال ۱۴۰۱ از طرف سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مدیریت از این بابت بدهی قابل توجهی متصور نمی‌باشد.»

با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۴-۲۹ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ رسیدگی نشده است. مدیریت از این بابت بدهی قابل توجهی متصور نمی‌باشد.»

با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۵-۲۹ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «مانده حساب‌های انتظامی به عهده شرکت به شرح زیر است:»

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اداره کل مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران	۶,۳۱۰	۸,۲۶۲
شرکت توشه‌بر	۲,۲۹۸	-
شرکت دریا پیمای امین پارس	۹۰۰	-
شرکت نامداران ترابری	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰
سایر	۱,۰۱۰	۲,۶۵۹
مجموع	۱۱,۵۱۸	۱۲,۹۲۱

با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۶-۲۹ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:»

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۴۴۷۵۴



شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ظهرنویسی تضامین تسهیلات شرکت آرین سلامت سینا	۱۸۲,۷۴۰	۱۹۹,۲۴۰
ظهرنویسی تضامین تسهیلات شرکت سلامت پخش هستی	۰	۵۲۰,۰۰۰
ظهرنویسی تضامین تسهیلات شرکت ابیان فارمد	۹۸,۹۰۴	۴۵,۸۳۶
ظهرنویسی تضامین تسهیلات شرکت تحقیقاتی و تولیدی واریان فارمد	۰	۲,۰۰۰
مجموع	۲۸۱,۶۴۴	۷۶۷,۰۷۶

با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۷-۲۹ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی می‌باشد».

مطالبات و ذخایر

با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۱۵ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «حساب‌های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌های شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد»:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اسناد دریافتنی تجاری	۱,۳۵۱,۵۷۵	۱,۲۰۳,۲۰۰
حساب‌های دریافتنی تجاری	۱,۴۷۰,۸۰۳	۹۸۴,۶۹۹
سایر دریافتنی‌ها	۶۳,۸۶۴	۱۲۶,۲۹۲
جمع	۲,۸۸۶,۲۴۲	۲,۳۱۴,۱۹۱

با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۵ صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، «مانده حساب‌های فوق بابت فروش به شرکت‌های پخش مذکور می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۰۱,۳۹۸ میلیون ریال وصول گردیده است».

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۱۶۰۸۴۰۱۳۱	(۵۰۳۷۴۰۰۳)	۱۲۰۷۱۴۰۷۲۸	(۴۰۱۹۱۰۳۳۶)	۱۰۰۵۱۰۱۶۹	(۳۰۳۳۲۰۹۸۰)	۷۰۹۲۵۰۵۸۸	(۳۰۵۳۰۳۳۲)	۶۰۳۸۱۰۰۹۷	(۲۰۱۱۵۰۳۰۷)	۴۰۹۶۵۰۲۹۴	(۱۰۶۶۱۰۳۶۳)
پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۰۸۰۹۰۴۲۹	(۵۰۳۷۴۰۰۳)	۸۰۵۲۳۰۳۹۳	(۴۰۱۹۱۰۳۳۶)	۶۰۷۱۸۰۱۸۸	(۳۰۳۳۲۰۹۸۰)	۵۰۲۹۲۰۳۶۶	(۳۰۵۳۰۳۳۲)	۴۰۱۶۵۰۷۹۰	(۲۰۱۱۵۰۳۰۷)	۳۰۳۰۳۰۹۳۱	(۱۰۶۶۱۰۳۶۳)
سود ناخالص	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)
هزینه های اداری، عمومی و فروش	۶۰۹۸۲	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۵۰۴۷۶	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۴۰۲۹۴	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۳۰۳۶۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۲	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۲	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)
سایر درآمدها	(۵۰۶۰۹۴۵)	(۵۰۶۰۹۴۵)	(۴۰۶۰۹۴۵)	(۴۰۶۰۹۴۵)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)
سایر هزینه ها	۷۰۴۹۳۰۲۰۷	(۵۰۶۰۹۴۵)	۵۰۸۲۵۰۱۸۰	(۴۰۶۰۹۴۵)	۴۰۵۱۲۰۳۱۰	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۳۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)
سود عملیاتی	۷۰۴۹۳۰۲۰۷	(۵۰۶۰۹۴۵)	۵۰۸۲۵۰۱۸۰	(۴۰۶۰۹۴۵)	۴۰۵۱۲۰۳۱۰	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۳۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۰۴۹۳۰۲۰۷	(۵۰۶۰۹۴۵)	۵۰۸۲۵۰۱۸۰	(۴۰۶۰۹۴۵)	۴۰۵۱۲۰۳۱۰	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۳۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)
هزینه های مالی	۷۰۴۹۳۰۲۰۷	(۵۰۶۰۹۴۵)	۵۰۸۲۵۰۱۸۰	(۴۰۶۰۹۴۵)	۴۰۵۱۲۰۳۱۰	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۳۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)
سود قبل از مالیات	۷۰۴۹۳۰۲۰۷	(۵۰۶۰۹۴۵)	۵۰۸۲۵۰۱۸۰	(۴۰۶۰۹۴۵)	۴۰۵۱۲۰۳۱۰	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۳۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)	۲۰۳۶۶۰۲۵۸	(۳۰۳۶۶۰۲۵۸)
دوره سال جاری	(۱۰۱۸۱۰۳۷۱)	(۱۰۱۸۱۰۳۷۱)	(۸۸۹۰۳۶۳)	(۸۸۹۰۳۶۳)	(۶۸۸۰۳۶۳)	(۶۸۸۰۳۶۳)	(۴۵۰۰۳۶۳)	(۴۵۰۰۳۶۳)	(۳۶۷۰۳۶۳)	(۳۶۷۰۳۶۳)	(۱۷۶۰۳۶۳)	(۱۷۶۰۳۶۳)
سود خالص	۵۰۸۸۸۰۲۷۴	(۵۰۸۸۸۰۲۷۴)	۴۰۳۶۶۰۸۵۸	(۴۰۳۶۶۰۸۵۸)	۳۰۳۶۶۰۸۵۸	(۳۰۳۶۶۰۸۵۸)	۲۰۳۶۶۰۸۵۸	(۲۰۳۶۶۰۸۵۸)	۱۰۰۸۰۳۶۳	(۱۰۰۸۰۳۶۳)	۹۹۹۰۱۸۰	(۹۹۹۰۱۸۰)

هزینه مالیات بر درآمد:

صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی‌های غیر جاری										
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۷۶۳,۴۶۹	۱,۷۶۳,۴۶۹	۲,۰۱۲,۷۳۴	۲,۰۱۲,۷۳۴	۲,۲۶۴,۳۰۳	۲,۲۶۴,۳۰۳	۲,۷۸۱,۶۲۴	۲,۷۸۱,۶۲۴	۲,۴۸۲,۳۶۲	۲,۴۸۲,۳۶۲
دارایی‌های نامشهود	۳,۹۹۸	۳,۹۹۸	۴,۱۳۹	۴,۱۳۹	۴,۲۸۰	۴,۲۸۰	۴,۵۶۲	۴,۵۶۲	۵,۶۸۶	۵,۶۸۶
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۰۱	۵۰۱	۵۰۱	۵۰۱	۵۰۱	۵۰۱	۵۰۱	۵۰۱	۵۰۱	۵۰۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۷۶۷,۹۶۸	۱,۷۶۷,۹۶۸	۲,۰۱۷,۳۷۴	۲,۰۱۷,۳۷۴	۲,۲۶۸,۹۸۳	۲,۲۶۸,۹۸۳	۲,۷۸۶,۶۸۷	۲,۷۸۶,۶۸۷	۲,۴۸۸,۵۴۹	۲,۴۸۸,۵۴۹
دارایی‌های جاری										
پیش‌پرداخت‌ها	۱,۳۶۸,۲۴۱	۱,۳۶۸,۲۴۱	۱,۲۰۶,۷۹۵	۱,۱۶۱,۷۲۶	۹۶۴,۳۷۸	۹۶۴,۳۷۸	۶۲۰,۵۷۴	۵۷۵,۵۰۵	۴۹۹,۰۳۸	۴۵۳,۹۷۰
موجودی مواد و کالا	۷,۸۳۴,۹۶۵	۷,۸۳۴,۹۶۵	۶,۵۷۹,۳۵۰	۶,۵۷۹,۳۵۰	۵,۲۰۳,۵۷۳	۵,۲۰۳,۵۷۳	۳,۹۵۰,۹۹۴	۳,۹۵۰,۹۹۴	۱,۸۵۹,۳۷۰	۱,۸۵۹,۳۷۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۰,۷۲۹,۴۶۲	۱۰,۷۲۹,۴۶۲	۸,۲۸۹,۴۶۹	۸,۲۸۹,۴۶۹	۶,۷۳۰,۶۶۸	۶,۷۳۰,۶۶۸	۵,۳۲۴,۷۷۷	۵,۳۲۴,۷۷۷	۳,۰۳۱,۶۲۵	۳,۰۳۱,۶۲۵
موجودی نقد و بانک	۵۷۰,۰۹۷	۵۰۸,۹۴۴	۷۵۹,۴۶۱	۶۵۰,۸۹۲	۷۱۶,۳۵۸	۶۱۰,۸۰۹	۶۱۱,۳۷۶	۲۲۴,۰۷۷	۱۹۳,۳۷۰	۱۴۵,۷۳۵
جمع دارایی‌های جاری	۲۰,۵۹۲,۷۶۵	۲۰,۵۳۱,۶۱۲	۱۷,۰۳۵,۰۷۵	۱۶,۸۸۱,۴۳۹	۱۳,۶۰۴,۸۵۷	۱۳,۴۵۴,۳۴۰	۱۰,۶۱۴,۳۷۵	۷,۶۷۹,۷۸۶	۵,۵۸۳,۳۰۳	۵,۴۹۰,۷۰۰
جمع دارایی‌ها	۲۲,۳۶۰,۷۳۷	۲۲,۳۹۹,۵۸۴	۱۹,۰۵۲,۴۴۲	۱۸,۸۹۸,۸۱۷	۱۵,۸۷۳,۸۴۴	۱۵,۷۲۳,۳۲۷	۱۳,۳۸۰,۳۲۲	۱۰,۴۶۶,۴۷۷	۸,۰۷۱,۸۵۲	۷,۹۷۹,۲۴۹
حقوق مالکانه										
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
انداخته قانونی	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۹,۸۳۶,۷۳۰	۹,۷۸۴,۱۲۹	۷,۳۹۲,۴۹۳	۷,۳۹۱,۱۳۸	۵,۴۱۱,۶۵۷	۵,۳۵۱,۳۵۳	۳,۶۳۹,۴۳۶	۳,۵۸۷,۳۷۰	۸۱۳,۳۱۲	۸۰۴,۳۳۰
جمع حقوق مالکانه	۱۱,۲۸۶,۷۲۰	۱۱,۴۳۴,۱۲۹	۹,۰۴۲,۴۹۳	۸,۹۷۹,۱۳۸	۷,۰۶۱,۶۵۷	۷,۰۰۱,۳۵۳	۵,۳۲۹,۴۳۶	۳,۶۹۱,۰۶۸	۲,۴۶۳,۳۱۲	۲,۴۵۴,۳۳۰
بدهی‌ها										
بدهی‌های غیر جاری										
اوراق مرابحه بلند مدت										
ذخیره مرابهای پایان خدمت کارکنان	۲۵۳,۱۸۹	۲۵۳,۱۸۹	۲۰۰,۰۵۳	۲۰۰,۰۵۳	۱۵۶,۸۳۵	۱۵۶,۸۳۵	۱۳۱,۳۵۰	۹۱,۷۹۴	۶۶,۶۴۹	۶۶,۶۴۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۲۵۳,۱۸۹	۲۵۳,۱۸۹	۲۰۰,۰۵۳	۲۰۰,۰۵۳	۱۵۶,۸۳۵	۱۵۶,۸۳۵	۱۳۱,۳۵۰	۹۱,۷۹۴	۶۶,۶۴۹	۶۶,۶۴۹
بدهی‌های جاری										
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۸,۸۳۹,۲۵۶	۸,۸۳۹,۲۵۶	۷,۳۳۸,۷۷۶	۷,۳۳۸,۷۷۶	۶,۴۲۲,۷۶۷	۶,۴۲۲,۷۶۷	۵,۸۲۲,۹۹۲	۴,۷۸۶,۵۹۳	۳,۵۸۲,۰۴۸	۳,۵۸۲,۰۴۸
مالیات پرداختی	۱,۱۸۱,۳۷۱	۱,۱۷۲,۸۱۰	۸۸۹,۳۱۳	۸۸۰,۸۴۹	۶۸۸,۶۶۸	۶۴۰,۳۷۳	۴۵۲,۶۲۶	۲۹۷,۰۲۳	۱۷۷,۱۲۹	۱۷۶,۳۲۶
اوراق مرابحه کوتاه مدت										
سود اوراق مرابحه پرداختی										

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
تسهیلات مالی	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
ذخایر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع بدهی های جاری	۱۰,۶۲۰,۸۲۷	۱۰,۶۱۲,۳۶۶	۹,۸۰۹,۹۰۷	۹,۷۱۹,۶۲۵	۷,۶۵۵,۳۵۳	۸,۵۶۵,۰۳۹	۶,۸۶۹,۵۲۶	۷,۷۸۰,۰۱۸	۵,۷۷۰,۷۴۷	۶,۶۸۳,۶۱۶	۴,۵۴۱,۸۹۵	۵,۴۵۸,۳۷۴
جمع بدهی ها	۱۰,۸۷۴,۰۱۷	۱۰,۸۶۵,۳۵۵	۱۰,۰۰۹,۹۶۰	۹,۹۱۹,۶۷۸	۸,۸۱۲,۱۸۷	۸,۷۲۱,۸۷۴	۷,۹۹۰,۸۹۶	۷,۹۰۱,۳۶۸	۶,۸۶۲,۵۴۱	۶,۷۷۵,۴۱۰	۵,۶۰۸,۵۴۳	۵,۵۲۵,۰۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۲,۳۶۰,۷۲۷	۲۲,۴۹۹,۵۸۴	۱۹,۰۵۲,۴۵۳	۱۸,۸۹۸,۸۱۷	۱۵,۸۷۳,۸۴۲	۱۵,۷۲۳,۲۲۷	۱۳,۳۸۰,۳۲۲	۱۳,۱۳۸,۷۳۸	۱۰,۵۸۹,۰۵۲	۱۰,۴۶۶,۴۷۷	۸,۰۷۱,۸۵۳	۷,۹۷۹,۴۴۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

انحصار		عدم انحصار		شرح	
جمع کل	سود انباشته	سود قانونی	اندوخته قانونی	سرمایه	
۷۱۵,۹۴۳	۳۷۵,۹۴۳	۴۰,۰۰۰	۳۷۵,۹۴۳	۴۰,۰۰۰	ماده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
۱,۰۰۸,۲۶۳	۱,۰۰۸,۲۶۳	.	۹۹۹,۱۸۰	.	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲
۱,۱۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۳۶۰,۸۹۴)	(۳۶۰,۸۹۴)	.	(۳۶۰,۸۹۴)	.	سود سهام مصوب
.	(۱۱۰,۰۰۰)	۱۱۰,۰۰۰	(۱۱۰,۰۰۰)	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۶۶۳,۳۱۲	۸۱۳,۳۱۲	۱۵۰,۰۰۰	۸۰۴,۳۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	ماده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
۱,۷۱۲,۶۷۱	۱,۷۱۲,۶۷۱	.	۱,۶۸۳,۱۳۱	.	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۴۴۹,۴۷۳)	(۴۴۹,۴۷۳)	.	(۴۴۹,۴۷۳)	.	سود سهام مصوب
.	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۷۲۶,۵۱۲	۲,۰۷۶,۵۱۱	۱۵۰,۰۰۰	۲,۰۴۱,۰۶۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	ماده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
۲,۴۴۷,۰۱۹	۲,۴۴۷,۰۱۹	.	۲,۴۱۶,۸۷۸	.	سود خالص سال ۱۴۰۴
(۸۸۴,۰۹۴)	(۸۸۴,۰۹۴)	.	(۸۷۰,۵۷۷)	.	سود سهام مصوب
۵,۲۸۹,۴۲۵	۳,۶۳۹,۴۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۸۷,۳۶۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	ماده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵					
۳,۳۵۵,۴۵۶	۳,۳۵۵,۴۵۶	.	۳,۳۲۴,۲۶۴	.	سود خالص سال ۱۴۰۵
(۱,۵۸۳,۳۳۷)	(۱,۵۸۳,۳۳۷)	.	(۱,۵۶۰,۳۸۱)	.	سود سهام مصوب
۷,۰۶۱,۶۵۷	۵,۴۱۱,۶۵۶	۱۵۰,۰۰۰	۵,۳۵۱,۳۵۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	ماده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶					
۴,۴۲۹,۰۴۸	۴,۴۲۹,۰۴۸	.	۴,۳۹۶,۸۵۸	.	سود خالص سال ۱۴۰۶
(۳,۴۴۸,۴۱۳)	(۳,۴۴۸,۴۱۳)	.	(۳,۴۱۹,۰۷۲)	.	سود سهام مصوب
۹,۰۴۲,۴۹۲	۷,۳۹۲,۴۹۲	۱۵۰,۰۰۰	۷,۳۳۹,۱۳۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	ماده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷					
۵,۸۸۸,۴۷۵	۵,۸۸۸,۴۷۵	.	۵,۸۶۶,۸۶۴	.	سود خالص سال ۱۴۰۷
(۳,۴۴۴,۲۴۸)	(۳,۴۴۴,۲۴۸)	.	(۳,۴۱۱,۸۷۴)	.	سود سهام مصوب
۱۱,۴۸۴,۷۲۹	۹,۸۳۶,۲۲۷	۱۵۰,۰۰۰	۹,۷۸۴,۱۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	ماده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹

منابع و مصارف پیش‌بینی شده

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
دریافتی بابت درآمدهای حاصل از فروش	۱۳,۸۴۴,۱۲۸	۱۰,۹۴۵,۹۰۷	۸,۶۵۵,۳۹۸	۸,۶۵۵,۳۹۸	۸,۶۵۵,۳۹۸	۸,۶۵۵,۳۹۸	۸,۶۵۵,۳۹۸	۸,۶۵۵,۳۹۸	۵,۵۰۱,۴۸۲	۴,۸۱۹,۹۱۰	۴,۸۱۹,۹۱۰	۴,۸۱۹,۹۱۰
دریافتی بابت سایر درآمدها	۸۴,۷۷۱	۷۸,۵۵۷	۷۶,۳۰۸	۷۶,۳۰۸	۶۶,۵۵۶	۳۴,۴۱۳	۲۶,۶۶۲	۲۲,۶۶۱	۱۷,۹۰۸	۳۰,۵۷۱	۳۰,۵۷۱	۳۰,۵۷۱
وچوب ناشی از انتشار اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
وچوب ناشی از اخذ تسهیلات بانکی	۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
جمع منابع	۱۴,۵۲۸,۹۰۸	۱۱,۵۱۳,۹۱۰	۹,۲۳۱,۵۰۶	۹,۲۳۱,۵۰۶	۹,۲۳۱,۵۰۶	۹,۲۳۱,۵۰۶	۹,۲۳۱,۵۰۶	۹,۲۳۱,۵۰۶	۶,۱۱۹,۳۹۰	۶,۵۴۰,۴۸۱	۶,۵۴۰,۴۸۱	۶,۵۴۰,۴۸۱
پرداختی جهت خرید مواد مصرفی و آرایه خدمات	(۵,۳۷۵,۵۱۴)	(۴,۸۴۴,۵۳۵)	(۴,۱۳۵,۸۱۷)	(۴,۱۳۵,۸۱۷)	(۴,۱۳۵,۸۱۷)	(۴,۱۳۵,۸۱۷)	(۴,۱۳۵,۸۱۷)	(۴,۱۳۵,۸۱۷)	(۳,۱۸۶,۶۹۵)	(۵۸۴,۳۵۴)	(۵۸۴,۳۵۴)	(۵۸۴,۳۵۴)
پرداخت‌های نقدی برای خرید اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۰,۰۰۰)
هزینه‌های فروش اداری عمومی	(۳,۰۱۴,۳۵۳)	(۲,۴۱۳,۳۶۹)	(۱,۵۳۲,۹۳۷)	(۱,۵۳۲,۹۳۷)	(۱,۵۳۲,۹۳۷)	(۱,۵۳۲,۹۳۷)	(۱,۵۳۲,۹۳۷)	(۱,۵۳۲,۹۳۷)	(۱,۲۴۱,۹۴۱)	(۹۸۸,۳۸۱)	(۹۸۸,۳۸۱)	(۹۸۸,۳۸۱)
سایر هزینه‌ها	(۵۶,۹۴۵)	(۴۶,۶۷۷)	(۳۸,۳۲۵)	(۳۸,۳۲۵)	(۳۸,۳۲۵)	(۳۸,۳۲۵)	(۳۸,۳۲۵)	(۳۸,۳۲۵)	(۲۵,۷۹۳)	(۳۰,۴۸۷)	(۳۰,۴۸۷)	(۳۰,۴۸۷)
بازپرداخت اصل تسهیلات بانکی	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۱۷,۹۳۳)	(۳,۴۱۷,۹۳۳)	(۳,۴۱۷,۹۳۳)
پرداخت بهره تسهیلات	(۳۰۸,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	(۶۹۴,۰۰۰)	(۸۷۳,۰۳۱)	(۸۷۳,۰۳۱)	(۸۷۳,۰۳۱)
پرداخت سود اوراق مرابحه	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-
پرداخت‌های نقدی بابت کارمزد انتشار اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)
مالیات پرداختی	(۸۸۹,۳۱۳)	(۶۸۰,۶۶۸)	(۴۴۰,۳۷۳)	(۴۴۰,۳۷۳)	(۴۴۰,۳۷۳)	(۴۴۰,۳۷۳)	(۴۴۰,۳۷۳)	(۴۴۰,۳۷۳)	(۱۷۶,۳۳۶)	(۷۲,۰۶۵)	(۷۲,۰۶۵)	(۷۲,۰۶۵)
سود سهام پرداختی	(۳,۴۴۹,۴۴۷)	(۳,۴۱۱,۸۷۶)	(۱,۵۸۳,۳۳۶)	(۱,۵۸۳,۳۳۶)	(۱,۵۸۳,۳۳۶)	(۱,۵۸۳,۳۳۶)	(۱,۵۸۳,۳۳۶)	(۱,۵۸۳,۳۳۶)	(۴۴۹,۴۷۳)	(۳۶۰,۸۹۴)	(۳۶۰,۸۹۴)	(۳۶۰,۸۹۴)
جمع مصارف	(۱۴,۷۱۸,۷۷۳)	(۱۴,۶۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۷۲,۹۵۱)	(۱۱,۴۷۲,۹۵۱)	(۱۱,۴۷۲,۹۵۱)	(۱۱,۴۷۲,۹۵۱)	(۱۱,۴۷۲,۹۵۱)	(۱۱,۴۷۲,۹۵۱)	(۶,۲۴۰,۴۴۸)	(۶,۵۴۰,۴۸۱)	(۶,۵۴۰,۴۸۱)	(۶,۵۴۰,۴۸۱)
مانده اول دوره	۷۵۹,۴۶۱	۶۵۰,۸۹۴	۷۱۶,۳۵۸	۷۱۶,۳۵۸	۷۱۶,۳۵۸	۷۱۶,۳۵۸	۷۱۶,۳۵۸	۷۱۶,۳۵۸	۱۹۳,۳۷۰	۱۷۹,۸۳۴	۱۷۹,۸۳۴	۱۷۹,۸۳۴
مانده پایان دوره	۵۷۰,۹۷۷	۵۰۸,۹۴۴	۷۵۹,۴۶۱	۷۵۹,۴۶۱	۷۵۹,۴۶۱	۷۵۹,۴۶۱	۷۵۹,۴۶۱	۷۵۹,۴۶۱	۲۲۴,۰۷۷	۱۹۳,۳۷۰	۱۹۳,۳۷۰	۱۹۳,۳۷۰

مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف - مفروضات کلی

- نرخ تورم: با توجه به روند کاهش مورد انتظار برای نرخ تورم و براساس گزارش صندوق بین‌المللی پول (IMF) که نرخ تورم در سال ۱۴۰۲ را تقریباً معادل ۴۳ درصد و برای سال ۱۴۰۳ را تقریباً معادل ۳۰ درصد و برای سال‌های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۶ و ۱۴۰۷ را معادل ۲۵ درصد اعلام نموده است.
- نرخ رشد حقوق و دستمزد: با توجه به روند نرخ رشد حقوق و دستمزد طی سال‌های اخیر، نرخ رشد سالانه حقوق و دستمزد در سال‌های آتی، معادل ۲۵ درصد هر سال نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.

ب - مفروضات عملیات شرکت

- درآمدهای عملیاتی: درآمد عملیاتی شرکت از محل فروش محصولات تولیدی شرکت می‌باشد، که مبالغ فروش به شرح جدول زیر برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
گروه محصولات مکمل غذایی-فروش	۱۶,۳۴۰,۱۲۴	۱۶,۳۴۰,۱۲۴	۱۲,۹۱۷,۰۹۴	۱۲,۹۱۷,۰۹۴	۱۰,۳۱۱,۱۴۱	۱۰,۳۱۱,۱۴۱	۸,۰۷۲,۰۴۹	۸,۰۷۲,۰۴۹	۶,۳۸۱,۰۶۶	۶,۳۸۱,۰۶۶	۵,۰۴۴,۳۲۱	۵,۰۴۴,۳۲۱
پرگشت از فروش	(۲۵۵,۹۹۳)	(۲۵۵,۹۹۳)	(۲۰۲,۳۶۶)	(۲۰۲,۳۶۶)	(۱۵۹,۹۷۳)	(۱۵۹,۹۷۳)	(۱۲۶,۴۶۱)	(۱۲۶,۴۶۱)	(۹۹,۹۶۹)	(۹۹,۹۶۹)	(۷۹,۰۲۷)	(۷۹,۰۲۷)
فروش خالص	۱۶,۰۸۴,۱۳۱	۱۶,۰۸۴,۱۳۱	۱۲,۷۱۴,۷۲۸	۱۲,۷۱۴,۷۲۸	۱۰,۵۱۱,۱۶۹	۱۰,۵۱۱,۱۶۹	۷,۹۴۵,۵۸۸	۷,۹۴۵,۵۸۸	۶,۳۸۱,۰۹۷	۶,۳۸۱,۰۹۷	۴,۹۶۵,۲۹۴	۴,۹۶۵,۲۹۴

- مقدار فروش: مقدار فروش (به تعداد بسته) محصولات شرکت برای سال ۱۴۰۲ تقریباً معادل ۳۹ درصد و برای سال‌های آتی به میزان ده درصد رشد داده شده است که

شرح جدول زیر پیش‌بینی گردیده است.

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
گروه محصولات مکمل غذایی-فروش	۸,۸۳۵,۷۸۷	۸,۸۳۵,۷۸۷	۸,۰۳۲,۵۳۴	۸,۰۳۲,۵۳۴	۷,۳۰۲,۳۰۳	۷,۳۰۲,۳۰۳	۶,۶۳۸,۴۵۸	۶,۶۳۸,۴۵۸	۶,۰۳۴,۹۶۱	۶,۰۳۴,۹۶۱	۵,۴۸۶,۳۲۹	۵,۴۸۶,۳۲۹
پرگشت از فروش	(۴۴,۱۷۹)	(۴۴,۱۷۹)	(۴۰,۱۶۳)	(۴۰,۱۶۳)	(۳۶,۵۱۲)	(۳۶,۵۱۲)	(۳۳,۱۹۲)	(۳۳,۱۹۲)	(۳۰,۱۷۵)	(۳۰,۱۷۵)	(۲۷,۴۳۲)	(۲۷,۴۳۲)
مجموع	۸,۷۹۱,۶۰۸	۸,۷۹۱,۶۰۸	۷,۹۹۲,۳۷۱	۷,۹۹۲,۳۷۱	۷,۲۶۵,۷۹۲	۷,۲۶۵,۷۹۲	۶,۶۰۵,۲۶۵	۶,۶۰۵,۲۶۵	۶,۰۰۴,۷۸۷	۶,۰۰۴,۷۸۷	۵,۴۵۸,۸۹۷	۵,۴۵۸,۸۹۷

- نرخ فروش محصولات: نرخ فروش محصولات (به ریال) برای سال ۱۴۰۲ معادل ۲۱ درصد و برای سالهای آتی به میزان پانزده درصد رشد داده شده است که به شرح ذیل برای سالهای آتی پیش بینی شده است.

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مجموع محصولات مکمل غذایی-قرصها	۱,۸۴۹,۳۱۲	۱,۶۰۸,۰۹۷	۱,۳۹۸,۳۴۵	۱,۳۹۸,۳۴۵	۱,۳۱۵,۹۵۲	۱,۳۱۵,۹۵۲	۱,۰۵۷,۳۵۰	۱,۰۵۷,۳۵۰	۹۱۹,۴۳۵	۹۱۹,۴۳۵	۹۱۹,۴۳۵	۹۱۹,۴۳۵

- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت شامل مواد مستقیم مصرفی، دستمزد مستقیم و سربار ساخت به شرح جدول زیر پیش بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مواد مستقیم مصرفی	۴,۳۹۰,۵۳۸	۳,۴۷۰,۷۸۱	۲,۷۴۳,۷۰۰	۲,۷۴۳,۷۰۰	۲,۱۶۸,۹۳۳	۲,۱۶۸,۹۳۳	۱,۷۱۴,۵۷۲	۱,۷۱۴,۵۷۲	۱,۳۵۵,۳۹۳	۱,۳۵۵,۳۹۳	۱,۳۵۵,۳۹۳	۱,۳۵۵,۳۹۳
دستمزد مستقیم	۸۶۷,۶۷۲	۶۹۴,۱۳۸	۵۵۵,۳۱۰	۵۵۵,۳۱۰	۴۴۴,۳۴۸	۴۴۴,۳۴۸	۳۵۵,۳۹۸	۳۵۵,۳۹۸	۲۸۴,۳۱۹	۲۸۴,۳۱۹	۲۸۴,۳۱۹	۲۸۴,۳۱۹
سربار ساخت												
مواد غیر مستقیم	۲۱,۵۱۶	۱۷,۰۰۸	۱۳,۴۴۵	۱۳,۴۴۵	۱۰,۶۲۹	۱۰,۶۲۹	۸,۴۰۲	۸,۴۰۲	۶,۶۴۲	۶,۶۴۲	۶,۶۴۲	۶,۶۴۲
هزینه های تضمین کیفیت	۸۲,۹۹۲	۶۶,۳۹۴	۵۳,۱۱۵	۵۳,۱۱۵	۴۲,۴۹۲	۴۲,۴۹۲	۳۳,۹۹۴	۳۳,۹۹۴	۲۶,۱۴۹	۲۶,۱۴۹	۲۶,۱۴۹	۲۶,۱۴۹
استهلاک	۵۰,۶۳۷	۵۱,۰۸۵	۵۱,۸۴۹	۵۱,۸۴۹	۵۳,۲۶۱	۵۳,۲۶۱	۵۵,۱۹۷	۵۵,۱۹۷	۳۲,۴۸۹	۳۲,۴۸۹	۳۲,۴۸۹	۳۲,۴۸۹
سایر	۳۹۰,۶۲۱	۳۱۲,۴۹۷	۲۴۹,۹۹۸	۲۴۹,۹۹۸	۱۹۹,۹۹۸	۱۹۹,۹۹۸	۱۵۹,۹۹۹	۱۵۹,۹۹۹	۱۲۳,۰۷۶	۱۲۳,۰۷۶	۱۲۳,۰۷۶	۱۲۳,۰۷۶
جمع هزینه های ساخت	۵,۸۰۳,۹۷۷	۴,۶۱۱,۹۰۳	۳,۶۶۷,۴۱۸	۳,۶۶۷,۴۱۸	۲,۹۱۹,۵۶۱	۲,۹۱۹,۵۶۱	۲,۳۲۷,۵۶۱	۲,۳۲۷,۵۶۱	۱,۸۲۸,۰۶۷	۱,۸۲۸,۰۶۷	۱,۸۲۸,۰۶۷	۱,۸۲۸,۰۶۷
کاهش موجودی های در جریان ساخت (افزایش)	(۳۳۲,۶۳۲)	(۱۸۴,۸۵۲)	(۱۴۶,۹۹۵)	(۱۴۶,۹۹۵)	(۱۱۷,۰۲۰)	(۱۱۷,۰۲۰)	(۹۳,۲۹۲)	(۹۳,۲۹۲)	(۷۳,۲۷۲)	(۷۳,۲۷۲)	(۷۳,۲۷۲)	(۷۳,۲۷۲)
بهای تمام شده ساخت	۵,۵۷۱,۳۴۵	۴,۴۲۷,۰۵۱	۳,۵۲۰,۴۲۳	۳,۵۲۰,۴۲۳	۲,۸۰۲,۵۴۱	۲,۸۰۲,۵۴۱	۲,۳۳۴,۲۶۹	۲,۳۳۴,۲۶۹	۱,۷۵۴,۷۹۶	۱,۷۵۴,۷۹۶	۱,۷۵۴,۷۹۶	۱,۷۵۴,۷۹۶
کاهش موجودی های ساخته شده (افزایش)	(۳۹۶,۶۴۳)	(۳۳۵,۷۱۵)	(۳۳۵,۷۱۵)	(۳۳۵,۷۱۵)	(۱۴۹,۲۱۹)	(۱۴۹,۲۱۹)	(۱۱۸,۹۶۲)	(۱۱۸,۹۶۲)	(۹۳,۴۳۳)	(۹۳,۴۳۳)	(۹۳,۴۳۳)	(۹۳,۴۳۳)
مجموع	۵,۲۷۴,۷۰۲	۴,۱۹۱,۳۳۶	۳,۳۳۲,۹۸۰	۳,۳۳۲,۹۸۰	۲,۶۵۳,۳۲۲	۲,۶۵۳,۳۲۲	۲,۱۱۵,۳۰۷	۲,۱۱۵,۳۰۷	۱,۶۶۱,۳۶۳	۱,۶۶۱,۳۶۳	۱,۶۶۱,۳۶۳	۱,۶۶۱,۳۶۳

- **هزینه مواد مستقیم مصرفی:** هزینه مواد مستقیم مصرفی، با توجه به روند نسبت سود ناخالص به فروش شرکت طی ۳ سال اخیر معادل ۲۷ درصد درآمد عملیاتی شرکت در همان سال پیش‌بینی شده است.
- **هزینه دستمزد مستقیم:** هزینه دستمزد مستقیم هر سال نسبت به سال گذشته دارای رشد ۲۵ درصدی می‌باشد.
- **هزینه مواد غیرمستقیم:** سرانه هزینه مواد غیرمستقیم، با توجه به نسبت مواد غیرمستقیم به مواد مستقیم همان سال در طی ۴ سال اخیر معادل ۰,۴۹ درصد در همان سال محاسبه شده است که این روند برای سال‌های آتی نیز لحاظ گردید.
- **هزینه تضمین کیفیت:** سرانه هزینه تضمین کیفیت در هر سال براساس تغییرات نرخ تورم محاسبه شده است.
- **استهلاک:** باتوجه به مفروضات مندرج در صورت‌های مالی شرکت برآورد شده است، براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال‌های گذشته، معادل ۲۰ درصد از کل هزینه استهلاک محاسبه شده به حساب سربار و مابقی به حساب هزینه‌های فروش، اداری و عمومی منظور گردیده است.
- **سایر:** هزینه سایر در هر سال به میزان تغییرات نرخ تورم نسبت به سال گذشته محاسبه شده است.
- **تغییرات موجودی‌های در جریان ساخت:** تغییرات موجودی‌های در جریان ساخت برابر است با میانگین نسبت تغییرات موجودی‌های در جریان ساخت به جمع هزینه‌های ساخت طی چهار سال گذشته در هزینه‌های ساخت هریک از سال‌های آتی می‌باشد.
- **تغییرات موجودی‌های ساخته شده:** تغییرات موجودی‌های ساخته شده برابر است با میانگین نسبت تغییرات موجودی‌های ساخته به جمع هزینه‌های ساخت طی چهار سال گذشته در هزینه‌های ساخت هریک از سال‌های آتی می‌باشد.



هزینه‌های فروش، اداری و عمومی: جزئیات هزینه‌های فروش، اداری و عمومی برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹			۱۴۰۶/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
هزینه‌های فروش																		
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۱۴,۶۶۲	۱,۱۱۰	۸۸۸	۴۹۱,۷۳۰	۳۹۳,۳۸۴	۳۹۳,۳۸۴	۷۱۰	۷۱۰	۳۹۳,۳۸۴	۳۹۳,۳۸۴	۳۹۳,۳۸۴	۳۹۳,۳۸۴	۳۹۳,۳۸۴	۳۹۳,۳۸۴	۳۹۳,۳۸۴	۳۹۳,۳۸۴	۳۹۳,۳۸۴	۳۹۳,۳۸۴
حق مشاوره	۳۶۴																	
هزینه‌های بازاریابی و فروش	۴۵۰,۰۴۷			۳۵۵,۷۶۸	۲۸۱,۳۴۰	۲۸۱,۳۴۰			۲۸۱,۳۴۰	۲۸۱,۳۴۰	۲۸۱,۳۴۰	۲۸۱,۳۴۰	۲۸۱,۳۴۰	۲۸۱,۳۴۰	۲۸۱,۳۴۰	۲۸۱,۳۴۰	۲۸۱,۳۴۰	۲۸۱,۳۴۰
هزینه‌های توزیع و پخش	۲۸۰,۰۸۰			۳۲,۱۹۷	۱۷,۵۴۷	۱۷,۵۴۷			۱۷,۵۴۷	۱۷,۵۴۷	۱۷,۵۴۷	۱۷,۵۴۷	۱۷,۵۴۷	۱۷,۵۴۷	۱۷,۵۴۷	۱۷,۵۴۷	۱۷,۵۴۷	۱۷,۵۴۷
هزینه‌های کارکنان	۲۲۲,۷۱۳			۱۷۸,۱۷۱	۱۴۲,۵۳۷	۱۴۲,۵۳۷			۱۴۲,۵۳۷	۱۴۲,۵۳۷	۱۴۲,۵۳۷	۱۴۲,۵۳۷	۱۴۲,۵۳۷	۱۴۲,۵۳۷	۱۴۲,۵۳۷	۱۴۲,۵۳۷	۱۴۲,۵۳۷	۱۴۲,۵۳۷
ملزومات مصرفی	۳,۳۵۴			۲,۶۸۳	۲,۱۴۷	۲,۱۴۷			۲,۱۴۷	۲,۱۴۷	۲,۱۴۷	۲,۱۴۷	۲,۱۴۷	۲,۱۴۷	۲,۱۴۷	۲,۱۴۷	۲,۱۴۷	۲,۱۴۷
هزینه اجاره	۱۸,۹۸۰			۱۵,۱۸۴	۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷			۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷	۱۲,۱۴۷
استهلاک	۵,۸۳۸			۵,۸۸۹	۵,۹۷۸	۵,۹۷۸			۵,۹۷۸	۵,۹۷۸	۵,۹۷۸	۵,۹۷۸	۵,۹۷۸	۵,۹۷۸	۵,۹۷۸	۵,۹۷۸	۵,۹۷۸	۵,۹۷۸
سایر هزینه‌ها	۴۴,۴۷۳			۳۵,۵۷۹	۲۸,۴۶۳	۲۸,۴۶۳			۲۸,۴۶۳	۲۸,۴۶۳	۲۸,۴۶۳	۲۸,۴۶۳	۲۸,۴۶۳	۲۸,۴۶۳	۲۸,۴۶۳	۲۸,۴۶۳	۲۸,۴۶۳	۲۸,۴۶۳
جمع	۱,۳۸۹,۳۵۹			۱,۱۰۸,۰۹۱	۸۸۴,۱۵۳	۸۸۴,۱۵۳			۸۸۴,۱۵۳	۸۸۴,۱۵۳	۸۸۴,۱۵۳	۸۸۴,۱۵۳	۸۸۴,۱۵۳	۸۸۴,۱۵۳	۸۸۴,۱۵۳	۸۸۴,۱۵۳	۸۸۴,۱۵۳	۸۸۴,۱۵۳
هزینه‌های اداری و عمومی																		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷۶۰,۹۱۴			۶۰۸,۷۳۱	۴۸۶,۹۸۵	۴۸۶,۹۸۵			۴۸۶,۹۸۵	۴۸۶,۹۸۵	۴۸۶,۹۸۵	۴۸۶,۹۸۵	۴۸۶,۹۸۵	۴۸۶,۹۸۵	۴۸۶,۹۸۵	۴۸۶,۹۸۵	۴۸۶,۹۸۵	۴۸۶,۹۸۵
حق مشاوره	۳۹,۵۳۸			۳۱,۶۲۳	۲۵,۳۹۸	۲۵,۳۹۸			۲۵,۳۹۸	۲۵,۳۹۸	۲۵,۳۹۸	۲۵,۳۹۸	۲۵,۳۹۸	۲۵,۳۹۸	۲۵,۳۹۸	۲۵,۳۹۸	۲۵,۳۹۸	۲۵,۳۹۸
هزینه‌های کارکنان	۲۵۱,۱۷۱			۲۰۰,۹۳۷	۱۶۰,۷۵۰	۱۶۰,۷۵۰			۱۶۰,۷۵۰	۱۶۰,۷۵۰	۱۶۰,۷۵۰	۱۶۰,۷۵۰	۱۶۰,۷۵۰	۱۶۰,۷۵۰	۱۶۰,۷۵۰	۱۶۰,۷۵۰	۱۶۰,۷۵۰	۱۶۰,۷۵۰
ملزومات مصرفی	۱۱۱,۸۹۹			۸۹,۵۱۹	۷۱,۶۱۵	۷۱,۶۱۵			۷۱,۶۱۵	۷۱,۶۱۵	۷۱,۶۱۵	۷۱,۶۱۵	۷۱,۶۱۵	۷۱,۶۱۵	۷۱,۶۱۵	۷۱,۶۱۵	۷۱,۶۱۵	۷۱,۶۱۵
هزینه اجاره	۲۸,۷۶۰			۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰			۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰	۲۸,۷۶۰
استهلاک	۱۹۲,۹۳۰			۱۹۴,۶۳۵	۱۹۷,۵۴۹	۱۹۷,۵۴۹			۱۹۷,۵۴۹	۱۹۷,۵۴۹	۱۹۷,۵۴۹	۱۹۷,۵۴۹	۱۹۷,۵۴۹	۱۹۷,۵۴۹	۱۹۷,۵۴۹	۱۹۷,۵۴۹	۱۹۷,۵۴۹	۱۹۷,۵۴۹
هزینه حسابرسی	۹,۷۶۹			۷,۸۱۶	۶,۳۵۲	۶,۳۵۲			۶,۳۵۲	۶,۳۵۲	۶,۳۵۲	۶,۳۵۲	۶,۳۵۲	۶,۳۵۲	۶,۳۵۲	۶,۳۵۲	۶,۳۵۲	۶,۳۵۲
کارمزد خدمات بانکی	۳۸,۳۵۵			۳۱,۹۶۲	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵			۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵
سایر هزینه‌ها	۴۴۳,۶۷۳			۳۵۴,۹۳۸	۲۸۳,۹۵۱	۲۸۳,۹۵۱			۲۸۳,۹۵۱	۲۸۳,۹۵۱	۲۸۳,۹۵۱	۲۸۳,۹۵۱	۲۸۳,۹۵۱	۲۸۳,۹۵۱	۲۸۳,۹۵۱	۲۸۳,۹۵۱	۲۸۳,۹۵۱	۲۸۳,۹۵۱
جمع	۱,۸۷۶,۹۹۹			۱,۵۴۸,۹۳۱	۱,۲۸۷,۷۹۴	۱,۲۸۷,۷۹۴			۱,۲۸۷,۷۹۴	۱,۲۸۷,۷۹۴	۱,۲۸۷,۷۹۴	۱,۲۸۷,۷۹۴	۱,۲۸۷,۷۹۴	۱,۲۸۷,۷۹۴	۱,۲۸۷,۷۹۴	۱,۲۸۷,۷۹۴	۱,۲۸۷,۷۹۴	۱,۲۸۷,۷۹۴
مجموع	۳,۲۶۶,۳۵۸			۲,۶۵۷,۰۱۲	۲,۱۷۱,۹۴۸	۲,۱۷۱,۹۴۸			۲,۱۷۱,۹۴۸	۲,۱۷۱,۹۴۸	۲,۱۷۱,۹۴۸	۲,۱۷۱,۹۴۸	۲,۱۷۱,۹۴۸	۲,۱۷۱,۹۴۸	۲,۱۷۱,۹۴۸	۲,۱۷۱,۹۴۸	۲,۱۷۱,۹۴۸	۲,۱۷۱,۹۴۸

در هزینه‌های فروش، اداری و عمومی، هزینه‌های مرتبط با کارکنان و دستمزد، براساس رشد ۲۵ درصدی و سایر هزینه‌ها با توجه به نرخ تورم در سال‌های آتی پیش‌بینی شده است. سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی: جزئیات سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

- سود سپرده‌های بانکی: سود حاصل از سپرده‌های بانکی مربوط به منابع مازاد وجوه نقد شرکت می‌باشد که سرمایه‌گذاری آن‌ها در سپرده‌های بانکی با نرخ سود ۱۰ درصد برآورد شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
سود سپرده‌های بانکی	۷۵,۹۴۶	۶۵,۰۸۹	۷۱,۶۳۶	۶۱,۰۸۱	۷۰,۷۸۰	۶۱,۱۲۸	۳۰,۱۵۸	۲۲,۴۰۸	۱۹,۳۲۷	۱۴,۵۷۴	۱۷,۹۸۲	۱۷,۹۸۲
سود و زیان تسعیر صندوق و بانک‌های ارزی	(۱,۴۳۴)	(۱,۴۳۴)	(۱,۱۷۵)	(۱,۱۷۵)	(۹۶۴)	(۹۶۴)	(۷۹۱)	(۷۹۱)	(۶۵۰)	(۶۵۰)	(۵۱۶)	(۵۱۶)
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۳,۲۷۷	۳,۲۷۷	۲,۶۲۱	۲,۶۲۱	۲,۰۹۷	۲,۰۹۷	۱,۶۷۸	۱,۶۷۸	۱,۳۴۲	۱,۳۴۲	۱,۰۳۲	۱,۰۳۲
جمع	۷۷,۷۸۹	۶۶,۹۳۲	۷۳,۰۸۲	۶۲,۵۳۷	۷۱,۹۱۴	۶۲,۳۶۱	۳۱,۰۴۵	۲۳,۳۹۴	۲۰,۰۲۰	۱۵,۲۶۶	۱۸,۴۹۹	۱۸,۴۹۹

- هزینه‌های مالی: هزینه‌های مالی شرکت برای سال‌های آتی مربوط به هزینه‌های سود تسهیلات دریافتی و تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه می‌باشد که به شرح جداول زیر پیش‌بینی شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
جمع هزینه‌های مالی تسهیلات	۳۰۸,۰۰۰	۵۲۰,۴۶۶	۲۸۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۶۳۸,۰۰۰	۳۶۴,۰۰۰	۶۹۴,۰۰۰	۸۷۳,۰۳۱	۹۹۰,۵۵۵
هزینه مالی اوراق	۱۹۳,۱۵۱	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۶,۸۴۹	۰
مجموع هزینه مالی شرکت	۵۰۱,۱۵۱	۵۲۰,۴۶۶	۵۸۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۰۰	۶۳۸,۰۰۰	۶۶۴,۰۰۰	۶۹۴,۰۰۰	۹۷۹,۸۷۱	۹۹۰,۵۵۵

مرحله انتشار می‌رایانند

Hyman and Company

• **تأمین مالی از طریق تسهیلات:** شرکت ایپان دارو (سهامی خاص)، عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات کوتاه‌مدت ریالی می‌نماید. همچنین فرض شده است در صورت عدم امکان تأمین مالی از طریق اوراق مرابحه، شرکت مجبور به اخذ تسهیلات بلندمدت با امکان بازپرداخت در ۵ سال آتی شود که منجر به افزایش نرخ تأمین مالی شرکت تا ۳۳ درصد می‌گردد.

• **تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه:** در حالت انتشار، فرض شده است شرکت ایپان دارو (سهامی خاص) به منظور تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال، ۵ ساله و با نرخ ۲۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت شش ماهه می‌نماید. سایر هزینه‌های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان معادل ۷ درصد به مأخذ مبلغ اسمی اوراق برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است.

• **هزینه مالی اوراق مرابحه در هر سال به همراه هزینه مربوط به بهره تسهیلات به حساب هزینه مالی در صورت سود و زیان منظور می‌گردد.**

• **دارایی ثابت مشهود:** شرکت ایپان دارو (سهامی خاص) در سال ۱۴۰۱ دارای پروژه در جریان ساخت به مبلغ ۱,۷۱۰,۱۷۴ میلیون ریال بوده است که پیش‌بینی شرکت تکمیل تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ می‌باشد که مبالغ مزبور به سرفصل‌های ساختمان، تجهیزات و تأسیسات اضافه خواهد شد. دارایی در جریان تکمیل با توجه به اعلام نظر شرکت در سال ۱۴۰۲ به میزان ۶۷ درصد پیشرفت و در سال ۱۴۰۳ با تکمیل ۳۳ درصد آن آماده بهره‌برداری خواهد بود.

ارزش دفتری دارایی‌های ثابت شرکت برای سال‌های آتی پس از کسر استهلاک به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۷۶۳,۴۶۹	۱,۷۶۳,۴۶۹	۲,۰۱۲,۷۳۴	۲,۰۱۲,۷۳۴	۲,۲۶۴,۲۰۲	۲,۲۶۴,۲۰۲	۲,۵۱۹,۴۳۷	۲,۵۱۹,۴۳۷	۲,۷۸۱,۶۲۴	۲,۷۸۱,۶۲۴	۲,۴۸۲,۳۶۲	۲,۴۸۲,۳۶۲

• **دارایی ثابت نامشهود:** ارزش دفتری دارایی‌های نامشهود در سال‌های آتی پس از کسر هزینه استهلاک محاسبه شده است.

• **پیش‌پرداخت‌ها:** پیش‌پرداخت‌های خارجی و داخلی شرکت بابت خرید مواد اولیه و ملزومات بسته‌بندی طی سال‌های آتی براساس میانگین نسبت مانده حساب پیش پرداخت‌های مزبور به مواد مستقیم و غیرمستقیم طی سه سال مالی اخیر محاسبه و پیش‌پرداخت هزینه‌ها براساس تغییرات نرخ تورم و علی‌الحساب هزینه گمرکی براساس میانگین نسبت علی‌الحساب هزینه گمرکی به سفارشات مواد اولیه و ملزومات بسته‌بندی خارجی پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
پیش پرداخت‌های خارجی												
سفارشات مواد اولیه و ملزومات بسته‌بندی	۱,۳۲۹,۸۵۱	۱,۳۲۹,۸۵۱	۹۷۲,۳۱۴	۹۷۲,۳۱۴	۷۶۸,۵۴۹	۷۶۸,۵۴۹	۶۰۷,۵۴۹	۶۰۷,۵۴۹	۴۸۰,۳۷۵	۴۸۰,۳۷۵	۳۷۹,۶۶۴	۳۷۹,۶۶۴
پیش پرداخت‌های داخلی												
پیش پرداخت هزینه‌ها	۱۱۱,۸۷۱	۱۱۱,۸۷۱	۸۹,۴۹۷	۸۹,۴۹۷	۷۱,۵۹۸	۷۱,۵۹۸	۵۷,۳۷۸	۵۷,۳۷۸	۴۵,۸۲۲	۴۵,۸۲۲	۳۵,۳۴۸	۳۵,۳۴۸
خرید مواد اولیه و ملزومات بسته‌بندی	۱۰۳,۸۹۶	۱۰۳,۸۹۶	۸۲,۱۳۱	۸۲,۱۳۱	۶۴,۹۲۶	۶۴,۹۲۶	۵۱,۳۲۵	۵۱,۳۲۵	۴۰,۵۷۳	۴۰,۵۷۳	۳۲,۰۷۳	۳۲,۰۷۳
علی‌الحساب‌های هزینه گمرکی	۲۲,۶۷۳	۲۲,۶۷۳	۱۷,۸۸۴	۱۷,۸۸۴	۱۴,۱۳۷	۱۴,۱۳۷	۱۱,۱۷۶	۱۱,۱۷۶	۸,۸۳۵	۸,۸۳۵	۶,۹۸۴	۶,۹۸۴
پیش پرداخت ارکان مراجعه	-	-	۴۵,۰۶۸	۴۵,۰۶۸	-	-	-	-	۴۵,۰۶۸	-	-	-
جمع	۲۳۸,۳۹۰	۲۳۸,۳۹۰	۲۳۴,۵۸۰	۲۳۴,۵۸۰	۱۸۹,۵۱۳	۱۸۹,۵۱۳	۱۶۴,۸۴۷	۱۶۴,۸۴۷	۱۴۰,۲۹۸	۱۴۰,۲۹۸	۱۱۹,۳۷۴	۱۱۹,۳۷۴
جمع پیش پرداخت‌های خارجی و داخلی	۱,۴۶۸,۲۴۱	۱,۴۶۸,۲۴۱	۱,۳۰۶,۷۹۵	۱,۳۰۶,۷۹۵	۹۶۴,۲۷۸	۹۶۴,۲۷۸	۷۷۲,۳۹۶	۷۷۲,۳۹۶	۶۲۰,۵۷۴	۶۲۰,۵۷۴	۴۹۹,۰۳۸	۴۹۹,۰۳۸

• موجودی مواد و کالا: مانده حساب موجودی مواد و کالای شرکت در سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
کالای ساخته شده	۱,۷۰۳,۱۹۲	۱,۷۰۳,۱۹۲	۱,۴۰۶,۵۵۰	۱,۴۰۶,۵۵۰	۱,۱۷۰,۸۳۴	۱,۱۷۰,۸۳۴	۹۸۳,۳۹۲	۹۸۳,۳۹۲	۸۳۴,۱۷۲	۸۳۴,۱۷۲	۷۱۵,۲۱۰	۷۱۵,۲۱۰
کالای در جریان ساخت	۱,۰۰۳,۷۹۰	۱,۰۰۳,۷۹۰	۷۷۱,۱۵۸	۷۷۱,۱۵۸	۵۸۶,۳۰۶	۵۸۶,۳۰۶	۴۳۹,۳۱۱	۴۳۹,۳۱۱	۳۲۲,۲۹۱	۳۲۲,۲۹۱	۲۲۸,۹۹۹	۲۲۸,۹۹۹
موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی	۵,۱۱۷,۹۸۲	۵,۱۱۷,۹۸۲	۴,۴۰۱,۶۴۲	۴,۴۰۱,۶۴۲	۳,۴۴۶,۴۳۲	۳,۴۴۶,۴۳۲	۲,۵۲۸,۲۹۲	۲,۵۲۸,۲۹۲	۱,۹۱۲,۵۰۱	۱,۹۱۲,۵۰۱	۹۱۵,۱۶۲	۹۱۵,۱۶۲
جمع	۷,۸۲۴,۹۶۵	۷,۸۲۴,۹۶۵	۶,۵۷۹,۳۵۰	۶,۵۷۹,۳۵۰	۵,۲۰۳,۵۷۳	۵,۲۰۳,۵۷۳	۳,۹۵۰,۹۹۴	۳,۹۵۰,۹۹۴	۳,۰۶۸,۹۶۴	۳,۰۶۸,۹۶۴	۱,۸۵۹,۳۷۰	۱,۸۵۹,۳۷۰

کالای ساخته شده هر سال براساس اختلاف کالای ساخته شده سال گذشته، با افزایش یا کاهش موجودی‌های ساخته شده در همان سال می‌باشد.

کالای در جریان ساخت هر سال براساس اختلاف کالای در جریان ساخت سال گذشته با افزایش یا کاهش موجودی‌های در جریان ساخت در همان سال می‌باشد.

موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی سال‌های آتی برابرست با میانگین نسبت موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی به مجموع مواد مستقیم مصرفی و مواد غیرمستقیم طی سه سال گذشته در موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی هر یک از سال‌های آتی می‌باشد.

- دریافتی تجاری و سایر دریافتنی‌ها: مانده اسناد دریافتنی تجاری و حساب دریافتنی تجاری با توجه به میانگین نسبت این سرفصل به درآمدهای عملیاتی، به ترتیب به میزان ۴۱ و ۱۹ درصد درآمدهای عملیاتی شرکت در همان سال پیش‌بینی گردیده است. حساب‌های دریافتنی غیرتجاری براساس میانگین تغییرات حساب‌های دریافتنی غیرتجاری نسبت به سال قبل محاسبه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹			۱۴۰۶/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حساب‌های دریافتنی	۷,۶۱۸,۴۴۹	۷,۶۱۸,۴۴۹	۶,۰۲۲,۴۸۹	۶,۰۲۲,۴۸۹	۴,۷۶۰,۸۶۱	۴,۷۶۰,۸۶۱	۳,۷۶۳,۵۲۷	۳,۷۶۳,۵۲۷	۲,۵۶۲,۰۳۷	۲,۵۶۲,۰۳۷	۲,۵۶۲,۰۳۷	۲,۵۶۲,۰۳۷	۲,۵۶۲,۰۳۷	۲,۵۶۲,۰۳۷	۲,۵۶۲,۰۳۷	۲,۵۶۲,۰۳۷	۲,۵۶۲,۰۳۷	۲,۵۶۲,۰۳۷
	۳,۰۹۴,۳۱۹	۳,۰۹۴,۳۱۹	۲,۴۴۶,۱۰۲	۲,۴۴۶,۱۰۲	۱,۹۳۳,۶۷۸	۱,۹۳۳,۶۷۸	۱,۵۲۸,۵۹۹	۱,۵۲۸,۵۹۹	۱,۲۰۸,۳۷۹	۱,۲۰۸,۳۷۹	۱,۲۰۸,۳۷۹	۱,۲۰۸,۳۷۹	۱,۲۰۸,۳۷۹	۱,۲۰۸,۳۷۹	۱,۲۰۸,۳۷۹	۱,۲۰۸,۳۷۹	۱,۲۰۸,۳۷۹	۱,۲۰۸,۳۷۹
	۱۰,۷۱۲,۴۶۳	۱۰,۷۱۲,۴۶۳	۸,۴۶۸,۶۶۹	۸,۴۶۸,۶۶۹	۶,۷۲۰,۶۴۸	۶,۷۲۰,۶۴۸	۵,۳۲۴,۷۷۷	۵,۳۲۴,۷۷۷	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰
حساب‌های دریافتنی	۱۶,۶۹۴	۱۶,۶۹۴	۲۰,۸۷۷	۲۰,۸۷۷	۲۶,۱۰۹	۲۶,۱۰۹	۳۲,۶۵۲	۳۲,۶۵۲	۴۰,۸۳۴	۴۰,۸۳۴	۴۰,۸۳۴	۴۰,۸۳۴	۴۰,۸۳۴	۴۰,۸۳۴	۴۰,۸۳۴	۴۰,۸۳۴	۴۰,۸۳۴	۴۰,۸۳۴
	۱۰,۷۲۹,۴۶۳	۱۰,۷۲۹,۴۶۳	۸,۴۸۹,۴۶۹	۸,۴۸۹,۴۶۹	۶,۷۲۰,۶۴۸	۶,۷۲۰,۶۴۸	۵,۳۲۴,۷۷۷	۵,۳۲۴,۷۷۷	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰
	۱۰,۷۱۲,۴۶۳	۱۰,۷۱۲,۴۶۳	۸,۴۶۸,۶۶۹	۸,۴۶۸,۶۶۹	۶,۷۲۰,۶۴۸	۶,۷۲۰,۶۴۸	۵,۳۲۴,۷۷۷	۵,۳۲۴,۷۷۷	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰	۳,۸۱۱,۲۴۰

• پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها: تغییرات حساب‌های پرداختنی کوتاه مدت شرکت طی سال‌های ۱۴۰۲ تا ۱۴۰۷ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۷/۱۲/۲۹			۱۴۰۶/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حساب‌های پرداختنی	۲,۳۸۲,۵۰۹	۲,۳۸۲,۵۰۹	۱,۶۷۴,۱۳۹	۱,۶۷۴,۱۳۹	۱,۴۳۳,۷۱۶	۱,۴۳۳,۷۱۶	۹۸۰,۸۰۳	۹۸۰,۸۰۳	۷۷۵,۳۳۸	۷۷۵,۳۳۸	۷۷۵,۳۳۸	۷۷۵,۳۳۸	۷۷۵,۳۳۸	۷۷۵,۳۳۸	۷۷۵,۳۳۸	۷۷۵,۳۳۸	۷۷۵,۳۳۸	۷۷۵,۳۳۸
	۱,۷۶۴,۸۲۱	۱,۷۶۴,۸۲۱	۱,۳۹۵,۱۱۶	۱,۳۹۵,۱۱۶	۱,۱۰۲,۸۵۸	۱,۱۰۲,۸۵۸	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷	۱,۳۰۷,۷۳۷
	۴,۱۴۷,۳۳۰	۴,۱۴۷,۳۳۰	۳,۰۶۹,۲۵۵	۳,۰۶۹,۲۵۵	۲,۵۳۶,۵۷۴	۲,۵۳۶,۵۷۴	۲,۰۸۸,۵۴۰	۲,۰۸۸,۵۴۰	۱,۶۸۳,۰۷۵	۱,۶۸۳,۰۷۵	۱,۶۸۳,۰۷۵	۱,۶۸۳,۰۷۵	۱,۶۸۳,۰۷۵	۱,۶۸۳,۰۷۵	۱,۶۸۳,۰۷۵	۱,۶۸۳,۰۷۵	۱,۶۸۳,۰۷۵	۱,۶۸۳,۰۷۵
حساب‌های پرداختنی	۴,۸۵۷	۴,۸۵۷	۸,۳۶۸	۸,۳۶۸	۱۴,۴۱۷	۱۴,۴۱۷	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸
	۴,۶۸۷,۳۶۹	۴,۶۸۷,۳۶۹	۴,۳۶۱,۱۵۳	۴,۳۶۱,۱۵۳	۳,۸۷۳,۷۷۶	۳,۸۷۳,۷۷۶	۳,۵۲۱,۶۱۴	۳,۵۲۱,۶۱۴	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹
	۸,۸۳۹,۴۵۶	۸,۸۳۹,۴۵۶	۱۲,۷۳۹,۲۱۳	۱۲,۷۳۹,۲۱۳	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰
حساب‌های پرداختنی	۴,۸۵۷	۴,۸۵۷	۸,۳۶۸	۸,۳۶۸	۱۴,۴۱۷	۱۴,۴۱۷	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸	۲۴,۸۳۸
	۴,۶۸۷,۳۶۹	۴,۶۸۷,۳۶۹	۴,۳۶۱,۱۵۳	۴,۳۶۱,۱۵۳	۳,۸۷۳,۷۷۶	۳,۸۷۳,۷۷۶	۳,۵۲۱,۶۱۴	۳,۵۲۱,۶۱۴	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹	۲,۹۳۴,۶۷۹
	۸,۸۳۹,۴۵۶	۸,۸۳۹,۴۵۶	۱۲,۷۳۹,۲۱۳	۱۲,۷۳۹,۲۱۳	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰	۱۸,۳۹۰,۵۹۰

اسناد و حساب‌های پرداختنی تجاری براساس نسبت اسناد و حساب‌های پرداختنی به مواد مستقیم و غیر مستقیم طی سال‌های گذشته برای پیش‌بینی سال‌های آینده مبنا قرار گرفته شده است.

تغییرات حساب "اسناد و حسابهای پرداختنی غیرتجاری" در سالهای گذشته مبنای محاسبه برای سالهای آتی می باشد.

- سرمایه: آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ به ثبت رسیده است، براساس اعلام نظر شرکت، در سال ۱۴۰۲ از محل مطالبات حال شده سهامداران به میزان هزار و صد میلیارد ریال افزایش سرمایه خواهد داشت که این مورد در پیش بینی های صورت گرفته لحاظ شده است.

- اندوخته قانونی: اندوخته قانونی براساس ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر ساله به اندوخته در نظر گرفته شده است.

- سود تقسیمی: در هر سال بخشی از سود خالص و سود انباشته سال مالی قبل به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده است که در همان سال نیز پرداخت خواهد شد، نسبت سود تقسیمی براساس سیاست تقسیم سود شرکت، ۳۵ درصد در نظر گرفته شده است.

- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: مانده حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت در هر سال متناسب با رشد هزینه های مرتبط با حقوق و دستمزد و با توجه پرداخت های سال گذشته معادل ۲۲ درصد برای سال های آتی برآورد شده است که در طی هر سال پرداخت خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
مانده در ابتدای سال	۴۴۶۰۷	۴۴۶۰۷	۴۴۶۰۷	۴۴۶۴۹	۹۱,۷۹۴	۱۲۱,۳۵۰	۱۲۱,۳۵۰	۷۹,۹۸۸	۱۵۶,۸۳۵	۹۹,۹۸۵	۲۰۰,۰۵۳	۱۳۴,۹۸۱
ذخیره تأمین شده	۴۰,۹۵۴	۴۰,۹۵۴	۵۱,۱۹۲	۵۱,۱۹۲	۶۳,۹۹۰	۶۳,۹۹۰	۷۹,۹۸۸	۷۹,۹۸۸	۹۹,۹۸۵	۹۹,۹۸۵	۱۳۴,۹۸۱	۱۳۴,۹۸۱
پرداخت شده طی سال	(۱۸,۹۱۳)	(۱۸,۹۱۳)	(۲۶,۰۴۷)	(۲۶,۰۴۷)	(۳۴,۳۳۴)	(۳۴,۳۳۴)	(۴۴,۵۰۳)	(۴۴,۵۰۳)	(۵۶,۷۶۷)	(۵۶,۷۶۷)	(۷۱,۸۴۴)	(۷۱,۸۴۴)
مانده در پایان سال	۶۶,۶۴۹	۶۶,۶۴۹	۹۱,۷۹۴	۹۱,۷۹۴	۱۲۱,۳۵۰	۱۲۱,۳۵۰	۱۵۶,۸۳۵	۱۵۶,۸۳۵	۲۰۰,۰۵۳	۲۰۰,۰۵۳	۲۵۳,۱۸۹	۲۵۳,۱۸۹

● **مالیات پرداختی:** مانده حساب مالیات پرداختی شرکت در سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است که میزان مالیات پرداختی شرکت ۲۰ درصد پیش بینی شده است که با توجه به تولیدی بودن شرکت و همچنین به استناد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، این میزان مالیات تعدیل گردیده و به شرح جدول ذیل خواهد بود:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی طی دوره	۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده در ابتدای سال	۸۸۹,۳۱۳	۸۸۰,۸۴۹	۶۴۸,۶۶۸	۶۴۰,۳۷۳	۴۵۲,۶۳۶	۴۴۵,۰۲۶	۳۰۲,۳۳۶	۲۹۷,۰۲۳	۱۷۷,۹۲۹	۱۷۶,۳۲۶	۷۲,۰۶۵	۷۲,۰۶۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۱۸۱,۳۷۱	۱,۱۷۳,۸۱۰	۸۸۹,۳۱۳	۸۸۰,۸۴۹	۶۴۸,۶۶۸	۶۴۰,۳۷۳	۴۵۲,۶۳۶	۴۴۵,۰۲۶	۳۰۲,۳۳۶	۲۹۷,۰۲۳	۱۷۷,۹۲۹	۱۷۶,۳۲۶
پرداختی طی سال	(۸۸۹,۳۱۳)	(۸۸۰,۸۴۹)	(۶۴۸,۶۶۸)	(۶۴۰,۳۷۳)	(۴۵۲,۶۳۶)	(۴۴۵,۰۲۶)	(۳۰۲,۳۳۶)	(۲۹۷,۰۲۳)	(۱۷۷,۹۲۹)	(۱۷۶,۳۲۶)	(۷۲,۰۶۵)	(۷۲,۰۶۵)
مالیات پرداختی طی دوره	۱,۱۸۱,۳۷۱	۱,۱۷۳,۸۱۰	۸۸۹,۳۱۳	۸۸۰,۸۴۹	۶۴۸,۶۶۸	۶۴۰,۳۷۳	۴۵۲,۶۳۶	۴۴۵,۰۲۶	۳۰۲,۳۳۶	۲۹۷,۰۲۳	۱۷۷,۹۲۹	۱۷۶,۳۲۶

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است، شرکت ابیان دارو (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مربحه در آبان ماه ۱۴۰۲، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به منظور خرید مواد اولیه موردنیاز جهت تأمین سرمایه در گردش تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

سال	نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزها	مبالغ پرداختی به ازای هر ورقه-ریال	مبالغ پرداختی کل - ریال
سال اول	۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۲	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
سال دوم	۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سال سوم	۵	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۶	۱۴۰۵/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
سال چهارم	۷	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۸	۱۴۰۶/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
سال پنجم	۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۱۰	۱۴۰۷/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
اصل اوراق				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع				۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

ج- مفروضات استهلاک

در محاسبه استهلاک دارایی‌ها از روش محاسبه استهلاک در صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ استفاده شده است. لازم به ذکر است تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مربحه به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تأمین سرمایه در گردش می‌باشد، لذا تأمین مالی از طریق مربحه بر استهلاک شرکت تأثیرگذار نمی‌باشد. برآورد هزینه استهلاک برای دارایی‌های مشهود و نامشهود به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

استهلاک	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
ساختمان	۳۵,۱۱۶	۶۲,۱۷۴	۶۲,۱۷۴	۶۲,۱۷۴	۶۲,۱۷۴	۶۲,۱۷۴
تجهیزات	۶۶,۰۵۲	۱۱۴,۳۱۶	۱۱۴,۳۱۶	۱۱۴,۳۱۶	۱۱۴,۳۱۶	۱۱۴,۳۱۶
تأسیسات	۳۵,۹۵۹	۷۲,۸۷۵	۷۲,۸۷۵	۷۲,۸۷۵	۷۲,۸۷۵	۷۲,۸۷۵
ابزارآلات	۵,۹۷۰	۵,۹۷۰	۵,۹۷۰	۵,۹۷۰	۲,۲۰۴	۰
اثاثیه	۱۵,۵۰۳	۱۵,۵۰۳	۶,۹۵۳	۰	۰	۰
برندها و علایم تجاری	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱	۱۴۱
نرم‌افزار رایانه‌ای	۱,۲۷۹	۹۸۳	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۶۰,۰۲۰	۲۷۱,۸۶۲	۲۶۲,۳۲۹	۲۵۵,۳۷۶	۲۵۱,۶۱۰	۲۴۹,۴۰۶

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 خواهد شد» 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 موسسات 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.

شرکا

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

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

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

براساس مصوبه شرکاء مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده‌است.



عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مربحه 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 مربحه 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

۱- ریسک نوسانات نرخ بهره:

با توجه به اینکه، سیاست شرکت جهت تأمین مالی استفاده از سیستم بانکی می‌باشد، انتظار نمی‌رود تغییرات نرخ بهره موجب ریسک با اهمیتی در سطح شرکت ایجاد نماید.

۲- ریسک کیفیت محصولات

کیفیت محصولات ارائه شده به دلیل تأمین مواد اولیه با کیفیت از تأمین‌کنندگان معتبر خارجی و داخلی ریسک با اهمیتی ایجاد نمی‌نماید.

۳- ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به عدم تعدیل نرخ‌های فروش طی سال جاری معادل نرخ رشد عوامل تولید و افزایش نرخ ارز طی سال مذکور تأمین نقدینگی مورد نیاز به برنامه افزایش حجم عملیات شرکت و اخذ منابع مالی جدید در قالب تسهیلات مالی از بانک‌های عامل ضروری و دارای ریسک قابل توجهی می‌باشد.

۴- ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی

عمده ریسکی که شرکت با آن مواجه می‌باشد، بابت ریسک تولید محصولات توسط تولیدکنندگان است. با توجه به تدابیر اندیشیده شده جهت تأمین ظرفیت تولید مورد نیاز برنامه عملیاتی شرکت، تغییر در حیطه فعالیت شرکت، سیاست‌های کلی طرف‌های قرارداد تولید علی‌رغم وجود قراردادهای تولید، ریسک جدی برای شرکت ایجاد نمی‌کند. مگر اینکه موانع جدی با به وجود آمدن موارد غیرمترقبه در حیطه فعالیت شرکت در نحوه فعالیت شرکت به صورت تولید کارمزدی ایجاد گردد.

۵- ریسک کاهش قیمت محصولات:

با عنایت به شرایط حاکم بر بازار و همچنین مقایسه نرخ ارز در مقاطع آخرین تعدیل نرخ‌های ابلاغی و نرخ‌های مورد انتظار ارز برای سال آتی افزایش نرخ سایر نهاده‌های تولیدی ریسک قابل ملاحظه‌ای جهت کاهش نرخ فروش از سوی سندیکای مکمل‌های غذایی و دارویی متصور نمی‌باشد.

۶- ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی:

ریسک فراگیر بوده است و در صورت وجود، تمامی صنایع کشور را شامل خواهد شد.

۷- ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین:

توانایی شرکت در تنوع‌سازی محصول و ارائه کیفیت بالای محصولات ریسک قابل توجهی بابت از دست دادن مشتری به دلیل

استقبال از محصول جدید یا پایین بودن کیفیت محصولات ندارد.

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری و خدمات مالی
شماره ثبت ۵۲۳۰۳۳۳۳۳۳۳



مدرسه حسابری را بنویس و همکاران

Hymand and Company

۸- ریسک نقدینگی:

افزایش نرخ بهره و افزایش میزان نقدینگی مورد نیاز و عدم توانایی شرکت در تأمین مالی از سیستم بانکی ریسک قابل توجهی ایجاد می نماید.

ریسک های مرتبط با اوراق

ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، بانک خاورمیانه (سهامی عام) 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 نقدشوندگی

جهت پوشش این ریسک، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت ایبان دارو (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته اند.



ارکان انتشار اوراق مرابحه

ضامن

براساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مرابحه، بانک خاورمیانه (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 ۲,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

سال	نوبت پرداخت	موعد پرداخت	تعداد روزها	مبالغ پرداختی به ازای هر ورقه - ریال	مبالغ پرداختی کل - ریال
سال اول	۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۲	۱۴۰۳/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
سال دوم	۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سال سوم	۵	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۶	۱۴۰۵/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
سال چهارم	۷	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۸	۱۴۰۶/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
سال پنجم	۹	۱۴۰۷/۰۴/۱۷	۱۸۲	۱۱۴,۶۸۵	۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
	۱۰	۱۴۰۷/۱۰/۱۷	۱۸۳	۱۱۵,۳۱۵	۱۱۵,۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳
اصل اوراق				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع					۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبیع به شرح مذکور در بند ۳ ماده ۴ قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی به شماره ۱۱۰/ق/۱۴۰۲/AB.

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

- در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط موضوع ماده ۲ قرارداد ضمانت 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.
- در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهدشده پرداخت نشده در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	سود انباشته
۱۴۰۰/۰۹/۰۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۶	سود انباشته
۱۳۹۹/۰۶/۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	سود انباشته

وضعیت مالی ضامن

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

صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
دارایی ها			
موجودی نقد	۵۳,۷۰۳,۹۷۸	۳۳,۴۹۰,۴۴۳	۳۵,۳۲۷,۱۳۰
مطالبات از بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۴۰,۷۶۳,۶۲۳	۳۸,۴۴۴,۷۲۳	۴۲,۲۷۹,۹۹۷
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی	۴۹۶,۲۲۵,۹۷۴	۳۵۵,۴۳۷,۳۶۷	۳۳۹,۹۹۵,۹۲۴
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۱۰۰۷,۵۰۷	۱,۷۷۳,۷۹۹	۱,۳۸۰,۰۰۸
سایر دریافتی ها	۸,۳۳۱,۲۰۰	۱۳,۰۴۲,۰۳۶	۶,۵۷۳,۹۱۴
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۲۰,۶۴۵,۸۳۴	۴۵,۱۸۵,۴۲۶	۴۸,۶۸۲,۳۷۷
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۶۸۶,۱۰۶	۶۰۷,۵۵۰	۴۸۸,۰۰۰
دارایی های ثابت مشهود	۶,۱۱۶,۹۶۷	۵,۵۵۷,۵۶۱	۳,۸۵۶,۹۸۰
دارایی های نامشهود	۲۲۷,۸۵۱	۲۷۸,۵۰۳	۳۰۰,۶۵۲
سپرده قانونی	۴۲,۷۰۲,۳۷۴	۲۷,۱۵۴,۲۲۰	۲۱,۳۴۰,۰۴۸
سایر دارایی ها	۳,۱۷۷,۳۲۵	۲,۸۳۳,۷۱۸	۲,۳۲۱,۹۸۴
جمع دارایی ها	۶۷۳,۵۸۸,۷۳۹	۵۳۳,۸۰۵,۳۵۶	۴۰۲,۵۴۶,۹۱۴
بدهی ها			
سپرده های مشتریان	۵۳۲,۲۰۳,۴۸۸	۳۸۷,۸۴۳,۸۲۲	۳۳۵,۷۴۲,۸۲۱
بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۳۴,۴۰۶,۸۷۱	۶۳,۸۲۰,۰۶۵	۱۴,۹۲۱,۲۸۹
سود سهام پرداختنی	۶۱,۰۷۴	۵۴,۳۷۶	۴۷,۱۰۹
مالیات پرداختنی	۱,۸۷۵,۹۶۴	۱,۲۲۴,۰۴۸	۲,۸۴۳,۲۰۵
ذخایر و سایر پرداختنی	۲۳,۹۱۱,۹۹۰	۱۵,۶۵۳,۴۷۳	۱۱,۳۸۰,۰۴۱
ذخیره مزایا پایان خدمت و تعهدات بازستگنی کارکنان	۶۳۸,۷۰۶	۳۲۷,۶۰۷	۲۲۷,۴۳۹
جمع بدهی ها	۵۹۳,۰۸۸,۰۹۳	۴۶۸,۹۲۳,۳۹۱	۳۴۵,۱۶۱,۹۰۴
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۳,۵۰۷,۸۹۱	۹,۰۳۴,۷۵۶	۵,۹۳۸,۰۴۵
تفاوت تسعیر ارز عملیاتی خارجی	۲,۳۶۰,۳۴۰	۲,۰۹۰,۵۶۴	۱,۶۳۲,۱۱۱
سود (زیان) انباشته	۳۰,۱۵۴,۷۶۳	۱۹,۷۵۰,۳۲۶	۱۵,۲۵۸,۹۶۲
سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهامی خزانه)	(۴۹۴,۷۲۹)	(۹۸۳,۶۸۱)	(۴۴۴,۱۰۸)
صرف سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهامی خزانه)	۷۲,۴۸۱	-	-
جمع حقوق مالکانه	۸۰,۵۰۰,۶۴۶	۵۴,۸۸۱,۹۶۵	۳۷,۳۸۵,۰۱۰
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۶۷۳,۵۸۸,۷۳۹	۵۳۳,۸۰۵,۳۵۶	۴۰۲,۵۴۶,۹۱۴

صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

سود	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
درآمد تسهیلات اعطایی	۵۹,۵۷۲,۴۶۰	۳۸,۳۲۹,۱۱۴	۳۵,۸۶۲,۳۴۰
هزینه سود سپرده‌ها	-	-	(۲۲,۴۱۶,۷۹۰)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده‌گذاری	-	-	۱۳,۴۴۵,۴۵۰
درآمد سپرده‌گذاری در بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۶,۲۷۸,۱۴۴	۵,۰۱۸,۱۲۷	-
درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی	۵,۰۱۸,۵۴۴	۹,۶۸۸,۹۵۸	-
سود (زیان) سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۷۹۸,۰۰۰	۱,۶۹۳,۶۳۲	-
جایزه سپرده قانونی	۳۳۵,۵۹۲	۲۵۳,۴۳۹	-
درآمد عملیاتی	۷۲,۰۰۲,۷۴۰	۵۴,۹۸۳,۲۷۰	-
هزینه سود سپرده‌ها	(۴۳,۶۴۹,۹۳۴)	(۳۵,۲۲۶,۷۰۲)	-
خالص درآمد تسهیلات و سپرده‌گذاری	-	۱۹,۷۵۶,۵۶۸	-
درآمد کارمزد	۵,۰۷۰,۴۱۴	۲,۹۵۳,۵۵۵	۱,۷۴۸,۹۹۲
هزینه کارمزد	(۴۴۶,۷۳۹)	(۳۲۹,۱۴۵)	(۲۷۲,۶۸۶)
خالص درآمد کارمزد	-	-	۱,۴۷۶,۳۰۶
خالص سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌ها	-	-	۱,۴۱۲,۷۶۷
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۴,۱۰۴,۸۲۱	۱,۹۰۳,۷۹۰	۷,۶۸۱,۹۲۵
هزینه‌های اداری و عمومی	(۶,۲۱۱,۱۵۸)	(۴,۰۹۳,۸۶۵)	(۲,۶۷۳,۸۵۸)
هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول	(۲,۳۴۱,۰۸۳)	(۲,۰۴۶,۰۸۴)	(۲,۱۱۵,۴۹۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۱,۷۷۸,۸۱۰	۲,۲۷۶,۸۳۱	(۱۹۵,۹۸۲)
سود (زیان) عملیاتی	۳۰,۳۰۷,۸۷۱	۲۰,۴۲۱,۶۵۰	۲۳,۸۲۰,۴۶۶
سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی	۲۳۳,۰۶۳	۱۴۵,۴۰۷	-
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها غیرعملیاتی	۱۷۱,۰۵۵	۱۱,۰۱۸	۱۲,۸۷۳
هزینه‌های مالی	-	-	(۱۹۸)
هزینه استهلاک	-	-	(۳۵۳,۱۲۵)
سود و زیان قبل از مالیات	۳۰,۷۱۱,۹۸۹	۲۰,۵۷۸,۰۷۵	۱۸,۶۹۰,۶۶۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۸۲۴,۴۱۷)	-	(۲,۰۶۳,۹۵۹)
سود (زیان) خالص	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۰,۵۷۸,۰۷۵	۱۶,۶۲۶,۷۰۱
سود (زیان) هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۸۴۲	۵۸۳	-
غیرعملیاتی (ریال)	۱۲	۴	-
سود (زیان) هر سهم (ریال)	۸۵۴	۵۸۸	۶۶۵

صورت جریان وجوه نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۳,۴۶۹,۱۰۶	۲,۵۳۴,۹۷۱	۳,۰۱۱,۳۹۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۷۲,۵۰۱)	(۱,۶۱۹,۱۵۸)	(۱,۰۳۲,۴۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳,۲۹۶,۶۰۵	۹۱۵,۸۱۳	۱,۹۷۸,۹۰۴
جریان‌های نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۱۳۵,۴۸۴)	(۲,۱۰۸,۴۱۹)	(۳۲۷,۱۹۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۹۸۷
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل دارایی‌های نامشهود	(۱۲۰,۶۱۳)	(۶۵,۹۲۷)	(۱۳۷,۷۴۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۱۹۰,۰۰۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی	۱۲۶,۶۰۰	۲۴,۰۶۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۳۹,۴۹۷)	(۲,۱۵۰,۲۸۶)	(۴۶۳,۹۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۲,۳۵۷,۱۰۸	(۱,۲۳۴,۴۷۳)	۱,۵۱۴,۹۴۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی			
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۴,۹۹۳,۳۰۲)	(۲,۹۹۲,۷۳۳)	(۱,۹۷۲,۱۷۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهامی خزانه)	۸۴۵,۸۲۹	۳۱۱,۴۲۲	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهامی خزانه)	(۲۸۴,۳۹۶)	(۸۵۰,۹۹۶)	۰
خالص جریان ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴,۴۳۱,۸۶۹)	(۳,۵۳۲,۳۰۷)	(۱,۹۷۲,۱۷۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷,۹۲۵,۲۳۹	(۴,۷۶۶,۷۸۰)	(۴۵۷,۲۲۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۳,۴۹۰,۴۴۳	۳۵,۳۲۷,۱۳۰	۲۱,۹۳۱,۳۱۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد	۲,۲۸۸,۲۹۶	۲,۹۳۰,۰۹۳	۱۳,۸۵۳,۰۳۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۳,۷۰۳,۹۷۸	۳۳,۴۹۰,۴۴۳	۳۵,۳۲۷,۱۳۰
مبادلات غیرنقدی	۱۰۰,۵۵۶	۱۱۹,۵۵۰	۰

عامل فروش اوراق

براساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری کاریزما (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی توافقات انجام شده، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربجه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یاد شده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مربجه موضوع توافق را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربجه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربجه 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 سندیکایی متشکل از شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص) به میزان ۹۵ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا به میزان ۵ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربجه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی را به حسایی 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 مربجه 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 در خصوص بازارگردانی اوراق مربجه قبل از سررسید، پرداخت اقساط درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به ۶۳,۰۱۳,۶۹۹ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

سندیکای متعهدین پذیرهنویسی

براساس توافقات انجام شده، شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص) به میزان ۹۵ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا به میزان ۵ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی طی قرارداد چهار جانبه منعقد با شرکت ابیان دارو (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته‌اند، تعهدات اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:

در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط فرابورس ایران 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، فرابورس ایران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی امکان‌پذیر است. اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف‌اند با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرابحه باقی‌مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نمایند.

تبصره ۱: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت اسمی معادل ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر ورقه می‌باشند.

۲. اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی موظف می‌باشند 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 ۲: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، عضو/اعضای نقض‌کننده موظف به پرداخت وجه التزام معادل درآمد روزشمار اوراق فروش‌رفته، معادل ۲۳ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. در خصوص اعضای سندیکای متعهدین پذیرهنویسی، نحوه تسهیم مبلغ وجه التزام، به نسبت تعهدات ایفاشده هر عضو نقض‌کننده به کل تعهدات ایفا نشده می‌باشد.

بازارگردان

براساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت ابیان دارو (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته‌اند.

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

۲. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۱/۵ (یک و نیم) درصد از حجم کل اوراق تعهد می‌نماید. تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در ماده ۶ قرارداد بازارگردانی، بازارگردان موظف به پرداخت سود روز شمار اوراق به میزان ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

۳. چنانچه در طول عمر اوراق مرباحه موضوع این قرارداد، نرخ سود سپرده‌های بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص و عام، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی یا نرخ قابل‌پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل‌ضمانت توسط بانک‌ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، در این صورت حسب مورد، به نرخ افزایش‌یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ‌های افزایش‌یافته، "نرخ جدید" گفته می‌شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (حسب مورد بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار)، بانی بدون توجه به زمان باقی‌مانده تا سررسید اوراق مرباحه موضوع این قرارداد، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی بازارگردان، مطابق فرمول مذکور در تبصره ۳ این ماده از زمان اعلام نرخ جدید، می‌باشد. چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق مرباحه موضوع قرارداد، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش‌یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر با نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار منوط عمل خواهد بود. لیکن بانی متعهد است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان اعلام افزایش نرخ سود اسمی اوراق، مبلغ کارمزد قرارداد را به نحو مذکور افزایش دهد. همچنین در صورتی که تا پایان عمر اوراق مرباحه موضوع قرارداد، الزامی از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افزایش نرخ سود اسمی اوراق صورت نگیرد، تعهد بانی به افزایش و پرداخت مبلغ کارمزد قرارداد به نحو مذکور در این ماده و از زمان اعلام نرخ جدید، به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره ۱: تعیین نرخ جدید و تأثیر آن بر افزایش کارمزد بازارگردانی، فارغ از دوره زمانی باقی‌مانده از عمر اوراق تا سررسید، خواهد بود.

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۴۴۷۵۲



تبصره ۲: هرگونه کاهش در نرخ مصادیق یادشده در صدر بند ۲ این ماده، هیچگونه اثری بر قرارداد حاضر از حیث تعدیل کارمزد نخواهد داشت.

تبصره ۳: افزایش مبلغ کارمزد سالانه ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد، به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد، به صورت روزشمار می‌باشد.

تبصره ۴: چنانچه افزایش نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، کمتر از مابه‌التفاوت نرخ سود اسمی قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی متعهد به افزایش مبلغ کارمزد می‌باشد. افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب مابه‌التفاوت نرخ سود اسمی افزایش یافته اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد، به صورت سالانه و روزشمار می‌باشد که به نحو مذکور در بند ۲ این ماده به بازارگردان پرداخت می‌گردد. در هنگام انعقاد این قرارداد، نرخ سود سپرده‌های بانکی معادل ۲۲/۵ درصد، نرخ اوراق بهادار مشابه معادل ۲۳ درصد، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی حداکثر ۲۳ درصد و نرخ سود مورد انتظار عقود مشارکتی قابل‌درج در قرارداد میان بانک/مؤسسه اعتباری غیربانکی با مشتری معادل ۲۳ درصد، مضافاً، وفق توافقات فی‌مابین بازارگردان و بانی، در کلیه محاسبات مربوط به افزایش نرخ و افزایش مبلغ قرارداد، نرخ سود اسمی قبلی اوراق، معادل ۲۳ درصد در نظر گرفته می‌شود. لذا در صورتی که در طی عمر اوراق، نرخ جدید به بالای ۲۳ درصد افزایش یابد، افزایش نرخ سود اوراق و یا مبلغ کارمزد بازارگردانی حسب مورد بر اساس شرایط اعلام‌شده در بند ۲ این ماده و تبصره‌های آن اجرایی خواهد گردید. افزون بر آن، در صورت مخیر بودن بازارگردان به انتخاب یکی از دو حالت فوق، افزایش نرخ یا افزایش مبلغ کارمزد به انتخاب بازارگردان و مطابق شرایط مذکور در این ماده، اجرایی می‌گردد. بانی با امضای ذیل قرارداد بازارگردانی، حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد این ماده و تبصره‌های آن را از خود سلب و ساقط نمود.

تبصره ۵: در صورتی که طبق مفاد قرارداد، بانی مکلف به پرداخت مبلغ افزایش یافته کارمزد باشد و ظرف مدت حداکثر ۱۴ روز تقویمی از زمان اعلام نرخ جدید نسبت به پرداخت مبلغ مذکور اقدام ننماید، علاوه بر اصل تعهد پرداخت، ملزم به پرداخت وجه‌التزام روزانه، معادل یک و نیم در هزار مبالغ پرداخت‌نشده از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان ایفای کامل تعهدات خود نیز خواهد بود.

تبصره ۶: در هر حال عدم ایفای تعهدات بانی در خصوص این قرارداد، مجوز عدم اجرای تعهدات بازارگردان نخواهد بود.

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مربحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	معادل ۱۰٪ مبلغ کل اسمی اوراق
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/ فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، ...)	

مشخصات مشاور

شرکت ابیان دارو (سهامی خاص)، 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	اقامتگاه	شماره تماس
شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)	سهامی خاص	مشاور عرضه	تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، واحد ۵	۰۲۱-۴۱۴۲۶-۷۰۰

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

- ۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت 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 ذی صلاح در خصوص گزارش‌های یاد شده به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
- ۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،
- ۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- ۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح 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.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

آدرس و تلفن مشاور: تهران، محله آرارات، بزرگراه کردستان، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، طبقه پنجم،

تلفن ۷۰۰-۴۱۴۲۶-۰۲۱، کدپستی: ۱۹۹۱۶۴۷۳۲۲، نمابر: ۴۵۴۶۲۷۷۷-۰۲۱.

آدرس و تلفن بانی: تهران، محله کاووسییه، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک

۲۷۳، طبقه دوم، واحد جنوبی،

تلفن ۱۵۴۰-۸۸۸۸۵۱۵۴۰-۰۲۱، کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۹، نمابر: ۸۸۷۷۷۵۱۱-۰۲۱.

آدرس و تلفن ناشر: تهران، محله عباس آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶،

تلفن ۱۰۰۰-۴۲۴۳۱۰۰۰-۰۲۱، کدپستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵، نمابر: ۸۶۴۸-۸۸۵۰۸۶۴۸-۰۲۱.



مشاور عرضه		بانی	ناشر
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)		شرکت ایپان دارو (سهامی خاص)	شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
امین بابائی فلاح	امیرحسین محوری	مهرداد والی‌نژاد	محمدحسین سیدزائی
عقیق احمدی	مدیرعامل و نایب	احمدشهبانی	مهدی زمانی‌سبزی
هیئت مدیره	رئیس هیئت مدیره	نایب رئیس	عضو هیئت مدیره
		شماره ثبت ۱۳۷۵۴۶	رئیس هیئت مدیره

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما
شماره ثبت ۵۳۷۷۵۲

صفحه ۵۲ از ۵۲

موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
Ryband and Company