

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل
تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

نشانی: تهران - خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبدالله انصاری - خیابان ابوذر غفاری جنوبی - کوچه بهنیا -

پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات ویریت

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱
۲- بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه	۱ تا ۶۲

نشانی و قلمرو جرایمی: تهران - خیابان شریعتی - خیابان خواجه عبدالعزیز - چهارراه آذر خناری جنوبی - کوچه بنیاد - پلاک واحد ۳۳۸۶۱۸۳۰ تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۶۱۸۱۰

shajari2006arshin@yahoo.com



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۲



گزارش حسابرس مستقل

درباره‌ی بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

- ۱- بیانیه ثبت هیئت مدیره‌ی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)، در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت‌های سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، تغییرات در حقوق مالکانه فرضی و جریان‌های نقدی فرضی، منابع و مصارف پیش‌بینی شده و یادداشت‌های توضیحی 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 مدیره‌ی شرکت است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین مجوز شماره ۱۲۲/۱۴۲۰۶۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ اداره نظارت بر انتشار و ثبت اوراق بهادار بدهی سازمان یاد شده دال بر بلامانع بودن تأمین مالی از طریق انتشار اوراق بدهی و با هدف توجیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید بخشی از مواد اولیه برای تولید محصولات دارویی تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره‌ی رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به موارد برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمیکند. بیانیه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.
- ۴- در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی‌های بعمل آمده بانک خاورمیانه به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و واحد مورد رسیدگی به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده، از یکدیگر مستقل بوده و بانک خاورمیانه تحت کنترل واحد مورد رسیدگی و یا بالعکس نمی‌باشد. لازم به ذکر است در ارتباط با شرایط دارایی‌های مبنای انتشار اوراق مرابحه، موضوع مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، این مؤسسه در چارچوب رسیدگی‌های خود به مواردی که حاکی از عدم رعایت شرایط مندرج در ماده مزبور باشد، برخورد نکرده است.
- ۵- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار، موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه خواهد بود.
- ۶- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ بدهد، 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.

۱۶ دی ماه ۱۴۰۲

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد کاظمی ناصر ایران نژاد

شماره عضویت ۹۱۱۸۸۰ شماره عضویت ۸۰۰۱۰۲

SAMAN PENDAR CO
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
www.samanicpa.org
Email: Shajari2006arshin@yahoo.com

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهیلی‌نخ

شماره ثبت ۵۳۶۷۵۴

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

نشانی: خ شریعتی | خ خواجه عبدالله انصاری

خ ابوذر غفاری جنوبی | بن بست بهنیا | پلاک ۱

طبقه ۳ | واحد ۵ | تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ | ۱

تلفن‌های شبکه‌های اجتماعی: ۰۹۰۲۳۱۳۰۵۸۲۱

بیانیه ثبت

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

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت: ۱۷۹۳۸

آدرس: کیلومتر ۸ بزرگراه شهید لشکری، جاده مخصوص کرج، بلوار عبیدی، پلاک ۷۲

شماره تلفن: ۰۲۱-۴۴۵۲۲۴۵۱-۴

کد پستی: ۱۳۸۹۷۷۶۳۶۳

شرکت واسطه 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.



سلمان پندار
گزارش

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهیلی‌نص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

۵,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

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

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

سهام شرکت داروسازی دکتر عبیدی سهامی عام، در تاریخ ۱۳۷۷/۰۵/۰۶ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت مواد و محصولات دارویی با نماد دعبید مورد معامله قرار می گیرد.



فهرست مطالب

۵	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۵	ساختار طرح تأمین مالی
۶	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۷	شرایط مرابحه
۸	مشخصات اوراق مرابحه
۱۰	رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
۱۱	کارمزد و کالت
۱۱	تعهدات شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
۱۲	تعهدات دارندگان اوراق مرابحه
۱۳	مشخصات شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
۱۳	موضوع فعالیت
۱۳	تاریخچه فعالیت
۱۳	مدت فعالیت
۱۴	سهامداران
۱۴	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
۱۴	مشخصات حسابرس / بازرس بانی
۱۴	سرمایه بانی
۱۵	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
۱۶	وضعیت مالی بانی
۲۰	وضعیت اعتباری بانی
۲۰	بدهی ها
۲۴	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۵	مطالبات و ذخایر
۲۶	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۶	صورت سود و زیان پیش بینی شده
۲۷	صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۲۸	صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده
۲۹	منابع و مصارف پیش بینی شده
۳۰	الف- مفروضات کلی
۳۱	ب- مفروضات عملیات شرکت
۴۵	ج- مفروضات خرید اقساطی دارایی ها
۴۶	د- مفروضات استهلاک
۴۷	مشخصات ناشر
۴۷	موضوع فعالیت
۴۷	تاریخچه فعالیت



۴۷	 شرکاء
۴۷	 حسابرس / بازرس شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
۴۸	 عوامل ریسک
۴۸	 عوامل ریسک
۴۸	 ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی
۵۰	 عوامل ریسک تأمین مالی :
۵۱	 ارکان انتشار اوراق مرباجه
۵۱	 ضامن
۵۶	 عامل فروش اوراق
۵۶	 عامل پرداخت
۵۷	 متعهدین پذیرهنویسی
۵۸	 بازارگردانان
۶۰	 سایر نکات با اهمیت
۶۰	 هزینه‌های انتشار
۶۱	 مشخصات مشاور
۶۲	 نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی



سامان پندار
گزارش

کاریزما

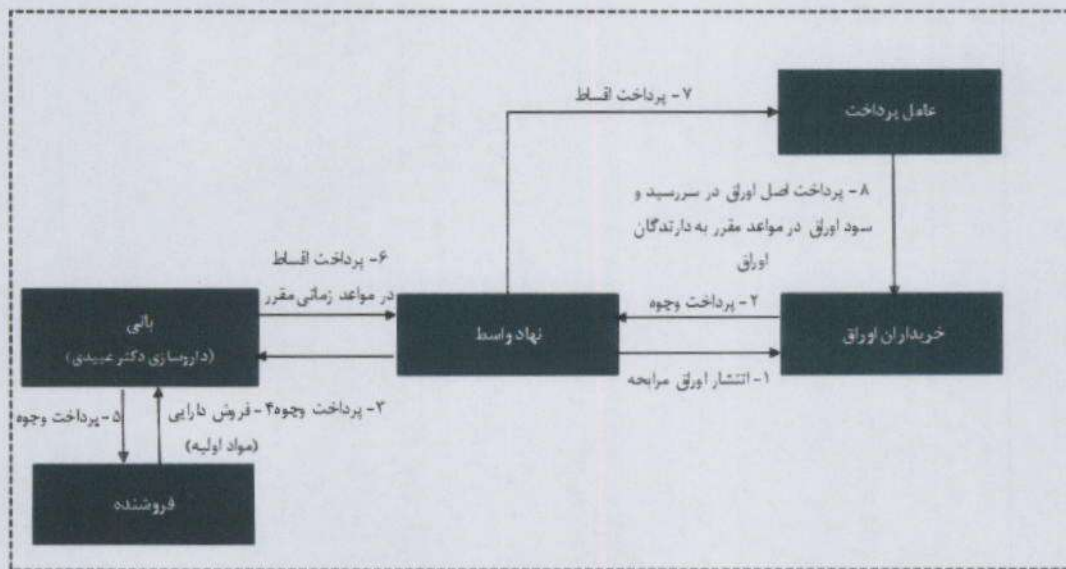
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۴۶۷۵۴



تشریح طرح انتشار اوراق مربحه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مربحه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

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

(۱) مشخصات دارایی: خرید مواد اولیه؛

(۲) ارزش دارایی: ۵,۰۰۷,۴۶۳ میلیون ریال،

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

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: کالاهای موضوع خرید شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

شامل مواد اولیه و کالا به منظور تولید انواع دارو به شکل قرص، کپسول و شربت مطابق جدول زیر می باشد.

نام ماده	فروشنده	مقدار / کیلوگرم	فی / ریال	جمع / میلیون ریال
Empagliflozin	فناوران دارویی رشد پارسیان	۹۵۰	۱,۲۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۷۱۳
	شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی توپسرکان	۴۷۵	۱,۲۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰۸,۳۵۶
	بانیان فارمد	۳۶۱	۱,۲۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۴۶۲,۴۹۳
	تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو	۱۵۸	۱,۲۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۲,۷۸۵
Sitagliptin phosphate monohydrate	شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی توپسرکان	۳,۹۰۶	۱۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۴۳۴,۲۹۷
	آنتی بیوتیک سازی ایران	۲,۱۷۰	۱۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۷۶
	تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو	۲,۱۷۰	۱۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۷۶
	بانیان فارمد	۲,۶۵۶	۸۷,۶۳۴,۹۴۶	۲۳۲,۷۵۸
Acetaminophen	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)	۸۵,۸۳۳	۴,۲۰۶,۹۷۷	۳۶۱,۰۹۹
	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷۶,۷۹۶	۴,۱۱۳,۷۶۷	۳۱۵,۹۱۹
Valsartan	شیمی داروئی داروپخش	۳,۳۳۳	۵۴,۵۵۴,۵۰۰	۱۸۱,۸۴۸
	هستی آریا شیمی	۲,۲۲۲	۵۴,۵۵۴,۵۰۰	۱۲۱,۲۳۲
	آنتی بیوتیک سازی ایران	۱,۱۱۱	۵۶,۳۵۳,۰۰۰	۶۲,۶۱۴
	فرآیند شیمی حکیم	۱,۱۱۱	۵۴,۵۵۴,۵۰۰	۶۰,۶۱۶
Metformin HCL	تمین دارو ایرانیان	۷۹,۱۷۸	۱,۴۶۴,۴۱۱	۱۱۵,۹۵۰
	مهبان شیمی	۷۹,۴۷۹	۱,۲۳۳,۸۰۸	۹۸,۰۶۲
	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)	۲۰,۸۴۴	۲,۴۰۶,۸۲۵	۵۰,۱۶۷
جمع کل				۵,۰۰۷,۴۶۳

- ارزش دارایی، ۵,۰۰۷,۴۶۳ میلیون ریال است که مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مربحه در بازار سرمایه و مابقی به مبلغ ۷,۴۶۳ میلیون ریال از محل منابع داخلی توسط بانی تأمین خواهد شد.

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 ۱۰,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی

تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت

نماید:

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۳/۲/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۲	۱۴۰۳/۵/۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۳	۱۴۰۳/۸/۷	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
۴	۱۴۰۳/۱۱/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۵	۱۴۰۴/۲/۷	۹۱	۳۶۶	۵۷,۱۸۶	۲۸۵,۹۲۸,۹۶۱,۷۴۹
۶	۱۴۰۴/۵/۷	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۲۹۲,۲۱۳,۱۱۴,۷۵۴
۷	۱۴۰۴/۸/۷	۹۲	۳۶۶	۵۷,۸۱۴	۲۸۹,۰۷۱,۰۳۸,۲۵۱
۸	۱۴۰۴/۱۱/۷	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۲۸۲,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶
۹	۱۴۰۵/۲/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۰	۱۴۰۵/۵/۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۱	۱۴۰۵/۸/۷	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۳	۱۴۰۶/۲/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۴	۱۴۰۶/۵/۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۵	۱۴۰۶/۸/۷	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
۱۶	۱۴۰۶/۱۱/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۷	۱۴۰۷/۲/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۸	۱۴۰۷/۵/۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۹	۱۴۰۷/۸/۷	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
۲۰	۱۴۰۷/۱۱/۷	۹۰	۳۶۵	۱۰,۵۶,۷۱۲	۵,۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
مجموع بازپرداخت:				۲,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 پیش گفته بازنگری خواهد شد.

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



مشخصات اوراق مرابحه

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

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: خرید مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

(۶) شیوه 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 می باشد. پس از ۵ سال معادل ۶۰ ماه از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۵ سال / ۶۰ ماه،

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

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

(۱۲) مدت عرضه/دوره ثبت سفارش: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،

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

کارمزد و هزینه 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 بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مربحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک خاورمیانه (سهامی عام)،
- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری کاریزما (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردانان: بازارگردانان متشکل از؛
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال و صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک دانا به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال،
- متعهدین پذیرهنویسی: متعهدین پذیرهنویسی متشکل از؛
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص) به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال،
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال،
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال،
- (۱۷) مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)،

رابطه 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 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) به شرح جدول زیر است:

نام ماده	فروشنده	مقدار / کیلوگرم	فی / ریال	جمع / میلیون ریال
Empagliflozin	فناوران دارویی رشد پارسپان	۹۵۰	۱,۲۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۷۱۳
	شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی توسیرکان	۴۷۵	۱,۲۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰۸,۳۵۶
	بانیان فارمد	۳۶۱	۱,۲۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۴۶۲,۴۹۳
	تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو	۱۵۸	۱,۲۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۲,۷۸۵
Sitagliptin phosphate monohydrate	شرکت تعاونی تولیدی فاران شیمی توسیرکان	۳,۹۰۶	۱۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۴۳۴,۲۹۷
	آنتی بیوتیک سازی ایران	۲,۱۷۰	۱۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۷۶
	تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو	۲,۱۷۰	۱۱۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۴۱,۲۷۶
	بانیان فارمد	۲,۶۵۶	۸۷,۶۳۴,۹۴۶	۲۳۲,۷۵۸
Acetaminophen	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)	۸۵,۸۳۳	۴,۲۰۶,۹۷۷	۳۶۱,۰۹۹
	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷۶,۷۹۶	۴,۱۱۳,۷۶۷	۳۱۵,۹۱۹
	شیمی داروئی داروپخش	۳,۳۳۳	۵۴,۵۵۴,۵۰۰	۱۸۱,۸۴۸
Valsartan	هستی آریا شیمی	۲,۲۲۲	۵۴,۵۵۴,۵۰۰	۱۲۱,۲۳۲
	آنتی بیوتیک سازی ایران	۱,۱۱۱	۵۶,۳۵۳,۰۰۰	۶۲,۶۱۴
	فرآیند شیمی حکیم	۱,۱۱۱	۵۴,۵۵۴,۵۰۰	۶۰,۶۱۶
	ثمن دارو ایرانیان	۷۹,۱۷۸	۱,۴۶۴,۴۱۱	۱۱۵,۹۵۰
Metformin HCL	مهبان شیمی	۷۹,۴۷۹	۱,۲۳۳,۸۰۸	۹۸,۰۶۲
	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)	۲۰,۸۴۴	۲,۴۰۶,۸۲۵	۵۰,۱۶۷
جمع کل				۵,۰۰۷,۴۶۳

ارزش دارایی، ۵,۰۰۷,۴۶۳ میلیون ریال است که مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در

بازار سرمایه و مابقی به مبلغ ۷,۴۶۳ میلیون ریال از محل منابع داخلی توسط بانی تأمین خواهد شد.

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

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

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ 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، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

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

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



- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال،
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،
- تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

- (۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان‌پذیر است.

سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



مشخصات شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

موضوع فعالیت

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

تولید، خرید، فروش، واردات و صادرات و انجام هرگونه فعالیت تولیدی و بازرگانی، تولید کارمزدی یا تحت لیسانس، اخذ نمایندگی از کمپانی های تولیدی، تحقیقاتی یا تأمین کننده در ارتباط با کلیه محصولات و فرآورده های دارویی اعم از شیمیایی، گیاهی، مکمل های غذایی و دارویی، غذاهای ویژه، فرآورده های بیولوژیک و بیوتکنولوژیک، ملزومات دارویی، تجهیزات و ملزومات پزشکی، انواع مواد اولیه دارویی یا بسته بندی، فرآورده های طبیعی و طب سنتی، فرآورده های پروبیوتیک، محصولات آرایشی و بهداشتی، شیمیایی و مکمل های ورزشی، شیرخشک های رژیمی، دندان پزشکی، اجرای طرح های تحقیقاتی، پژوهشی و توسعه ای مرتبط با محصولات فوق به طور مستقیم و یا از طریق اشخاص ثالث و همچنین ارائه خدمات سلامت دیجیتال. واردات و صادرات ماشین آلات و ادوات و لوازم یدکی مرتبط با صنایع دارویی و مکمل، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و داخلی، تأسیس شعب و نمایندگی در ایران و خارج از ایران، راه اندازی و اداره آزمایشگاه های مرتبط از جمله آزمایشگاه کالبراسیون و ارائه خدمات آزمایشگاهی.

تاریخچه فعالیت

شرکت صنعتی دکتر غلامعلی عبیدی به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۲۱۲۲۸ در تاریخ ۱۳۵۲/۰۹/۱۴ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ثبت ۱۷۹۳۸ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۹ شرکت از مسئولیت محدود به سهامی خاص و متعاقباً در تاریخ ۱۳۷۷/۰۴/۰۶ به شرکت سهامی عام تبدیل شد. مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج، بلوار دکتر عبیدی واقع است. به موجب نامه شماره ۶۹۵ مورخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت به طور مشروط در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در سال ۱۳۷۷ پس از تبدیل به سهامی عام در ردیف شرکت های پذیرفته شده در بورس قرار گرفت. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۷ نام شرکت به شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت کوبل دارو (سهامی خاص) می باشد.

مدت فعالیت

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



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۲



سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت کوپل دارو	سهامی خاص	۱۹۴۴۷۸	۱۶,۵۸۱,۵۱۲,۲۲۴	۶۶.۳۲
شرکت گروه مدیریت سرمایه لیان	سهامی خاص	۵۰۲۳۰۷	۴,۷۸۵,۵۱۹,۹۵۶	۱۹.۱۴
شرکت آراین الوند پارس	سهامی خاص	۵۱۵۳۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۷,۹۸۷	۴
غفار برارجانیان	-	-	۴۸۵,۹۰۰,۰۵۲	۱.۹۴
سایر	-	-	۲,۱۴۷,۰۵۹,۷۸۱	۸.۶
جمع			۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ هیئت مدیره، سید امیر رضویان اردهالی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت آدورا طب	رئیس هیئت مدیره	نیما برارجانیان بهنمیری	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	غیر موظف
شرکت کوپل دارو	نایب رئیس هیئت مدیره	شکراه معماریان	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	غیر موظف
آقای غفار برارجانیان بهنمیری	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	غیر موظف
آقای سید امیر رضویان اردهالی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	-	۱۴۰۰/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	موظف
خانم فرزانه جلیل فر	عضو هیئت مدیره	-	۱۴۰۱/۰۲/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	موظف

* لازم به ذکر است براساس صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ خانم فرزانه جلیل فر به جای آقای سید علی مهدیان به سمت عضو اصلی هیئت مدیره انتخاب گردیده اند.

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۹ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:



سامان پندار

گزارش

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۷۵۴



(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۰۵/۲۹	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵	سود انباشته
۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰	سود انباشته
۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۲,۰۱۶,۰۰۰	۲,۴۸۴,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۳	مطالبات حال شده سهامداران، آورده نقدی و سود انباشته

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

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

(مبالغ بر حسب ریال)

شرح	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۴۰۱	۱,۱۱۷	۱,۵۲۵	۱,۰۰۹
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۴۰۳	۱,۱۱۷	۱,۵۴۲	-
سود نقدی هر سهم (ریال)	-	۲۳۰	۳۰۰	۲۰۰
سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی (میلیون ریال)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴



وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ حسابرسی شده
درآمدهای عملیاتی	۳۰,۴۰۹,۶۹۷	۴۴,۰۲۱,۳۹۸	۲۳,۵۵۸,۶۲۲	۱۴,۷۸۳,۳۱۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱,۳۲۸,۳۰۵)	(۱۶,۶۱۵,۳۱۹)	(۹,۴۷۴,۱۶۸)	(۵,۷۳۴,۴۴۲)
سود ناخالص	۱۹,۰۸۱,۳۹۲	۲۷,۴۰۶,۰۷۹	۱۴,۰۸۴,۴۵۴	۹,۰۴۸,۸۶۸
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۴,۴۰۳,۸۹۶)	(۶,۰۵۰,۲۱۴)	(۳,۶۷۲,۵۴۱)	(۲,۴۲۳,۸۹۱)
سایر درآمدها	۳,۹۲۷	۲۱۴,۷۳۱	۱۳۳,۷۳۷	۶۳,۴۹۴
سایر هزینه ها	(۱۶۷,۶۶۵)	(۳۳۴,۸۲۸)	(۹۵,۹۴۷)	(۳۰۸,۲۵۷)
سود عملیاتی	۱۴,۵۱۳,۷۵۸	۲۱,۲۳۵,۷۶۸	۱۰,۴۴۹,۷۰۳	۶,۳۸۰,۲۱۴
هزینه های مالی	(۲,۰۵۶,۵۷۷)	(۳,۸۹۳,۷۵۸)	(۲,۱۴۳,۱۵۷)	(۹۰۴,۴۶۱)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۲۸,۸۸۹	۴۶,۹۱۹	۶۱,۰۳۹	(۱۵,۰۴۱)
سود قبل از مالیات	۱۲,۶۸۶,۰۷۰	۱۷,۳۸۸,۹۲۹	۸,۳۶۷,۵۸۵	۵,۴۹۰,۷۹۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۶۶۴,۰۷۵)	(۲,۳۰۳,۴۵۰)	(۱,۵۰۶,۱۶۵)	(۹۵۸,۹۱۰)
سود خالص	۱۰,۰۲۱,۹۹۵	۱۵,۰۸۵,۴۷۹	۶,۸۶۱,۴۲۰	۴,۵۳۱,۸۸۴



صورت وضعیت مالی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ حسابرسی شده
دارایی های ثابت مشهود	۲۱,۳۵۰,۰۰۶	۱۵,۰۰۷,۸۹۳	۱۳,۱۹۷,۵۱۷	۹,۳۳,۰۸۲
دارایی های نامشهود	۶۹,۰۷۷	۳۵,۵۶۹	۳۵,۲۳۷	۳۴,۳۱۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳,۳۸۹,۰۲۵	۲۸۱,۱۶۷	۷۰,۶۰۳	۵۵,۵۹۳
جمع دارایی های غیر جاری	۲۴,۸۰۸,۱۰۸	۱۵,۳۲۴,۶۲۹	۱۳,۳۰۳,۳۵۷	۹,۴۲۲,۹۸۶
پیش پرداخت ها	۸,۵۵۴,۴۹۸	۹,۰۲۳,۳۲۴	۴,۴۰۱,۱۹۹	۳,۶۸۵,۷۱۱
موجودی مواد و کالا	۲۵,۱۴۲,۳۰۷	۱۹,۶۶۸,۹۶۵	۱۲,۱۹۹,۳۰۴	۶,۹۹۰,۲۶۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸,۲۴۸,۲۹۶	۱۵,۰۶۹,۲۲۴	۷,۰۵۸,۴۶۸	۵,۶۶۱,۸۴۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶,۷۰۵,۱۷۲	۴,۱۰۵,۵۹۷	۱۳۷	۱۳۷
موجودی نقد	۱,۳۲۵,۷۱۲	۴۳۸,۶۱۸	۲۱۵,۵۱۹	۱۰۲,۷۷۶
جمع دارایی های جاری	۵۹,۹۷۵,۹۸۵	۴۸,۳۰۵,۷۲۸	۲۳,۸۷۴,۶۲۷	۱۶,۴۴۰,۷۳۵
جمع دارایی ها	۸۴,۷۸۴,۰۹۳	۶۳,۶۳۰,۳۵۷	۳۷,۱۷۷,۹۸۴	۲۵,۸۶۳,۷۲۱
سرمایه	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۲۶۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۹۴,۵۹۵
سود انباشته	۱۰,۲۶۶,۴۵۴	۱۴,۹۹۵,۱۹۹	۱۱,۰۱۳,۹۸۰	۵,۱۰۷,۹۶۵
جمع حقوق مالکانه	۳۶,۶۱۶,۴۵۴	۲۹,۶۹۹,۴۵۹	۱۵,۹۶۳,۹۸۰	۱۰,۰۰۲,۵۶۰
پرداختنی های بلند مدت	۳۲۴,۶۵۴	۱۶۲,۹۵۴	۹۳۸,۳۹۹	۳۵۵,۸۰۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۳۵,۷۴۷	۱,۲۱۸,۰۶۴	۷۳۲,۵۴۶	-
تسهیلات مالی بلند مدت	۹,۶۳۹,۵۵۴	۳,۸۴۹,۵۳۰	۲۹۷,۷۷۵	۵۰۲,۱۸۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱۱,۷۹۹,۹۵۵	۵,۲۳۰,۵۴۸	۱,۹۶۸,۷۲۰	۸۵۷,۹۸۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶,۷۱۱,۷۳۷	۳,۶۱۱,۳۲۸	۱,۸۴۳,۸۰۵	۱,۸۲۴,۲۵۹
تسهیلات مالی	۲۳,۰۵۹,۸۵۹	۲۰,۷۴۸,۹۷۶	۱۴,۵۶۱,۹۳۷	۱۱,۱۸۷,۶۵۳
مالیات پرداختنی	۴,۹۱۲,۴۱۲	۲,۷۱۷,۹۹۹	۱,۶۴۲,۸۸۶	۱,۰۱۸,۱۲۲
سود سهام پرداختنی	۲۵,۹۳۳	۲۵,۱۹۹	۱۳,۷۵۷	۱۵,۳۰۱
ذخایر	۱,۶۵۷,۷۴۳	۱,۵۹۶,۸۴۸	۱,۱۸۲,۸۹۹	۹۵۷,۸۴۱
جمع بدهی های جاری	۳۶,۳۶۷,۶۸۴	۲۸,۷۰۰,۳۵۰	۱۹,۲۴۵,۲۸۴	۱۵,۰۰۳,۱۷۶
جمع بدهی ها	۴۸,۱۶۷,۶۳۹	۳۳,۹۳۰,۸۹۸	۲۱,۲۱۴,۰۰۴	۱۵,۸۶۱,۱۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۴,۷۸۴,۰۹۳	۶۳,۶۳۰,۳۵۷	۳۷,۱۷۷,۹۸۴	۲۵,۸۶۳,۷۲۱



صورت جریان های نقدی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۹,۳۹۹,۴۹۰	۳,۶۸۲,۷۹۱	۳,۲۸۷,۸۰۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۲۴,۷۸۵)	(۱,۲۲۸,۳۳۶)	(۸۸۱,۴۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸,۷۷۴,۷۰۵	۲,۴۵۴,۴۵۵	۲,۴۰۶,۴۰۶
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۳,۹۰۳	۱,۸۱۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۷۶۹,۳۹۸)	(۲,۳۳۲,۳۷۸)	(۴,۱۷۰,۰۴۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۳,۵۰۸)	(۳۳۲)	(۹۲۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۳,۱۰۷,۸۵۸)	(۳۱۰,۵۶۴)	(۱۵,۰۱۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲,۵۹۹,۵۷۵)	(۴,۱۰۵,۴۶۰)	-
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۴۹,۹۱۹	۲۹,۴۷۱	۲۲,۳۱۲
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱,۶۳۸	-	۳۲۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۲,۳۲۴,۸۷۹)	(۶,۶۱۷,۴۵۳)	(۴,۱۶۳,۳۳۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۹,۵۴۳,۲۰۹	۳۸,۶۴۴,۴۲۱	۲۸,۱۵۰,۴۴۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۷,۲۵۰,۴۰۱)	(۳۲,۶۳۰,۴۷۷)	(۲۴,۶۴۵,۱۹۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۶۲۹,۶۱۲)	(۳,۶۱۴,۴۹۵)	(۱,۸۸۵,۴۴۶)
دریافت های نقدی حاصل از انتشار صکوک اجاره	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۵۵۴
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره	(۵۰۹,۸۲۱)	(۱۹۳,۹۶۷)	(۹۰,۹۰۱)
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	۰	(۳۹۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۷۳۴,۷۴۳)	(۴۴۰,۳۵۶)	(۳۲۷,۷۶۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۴,۴۱۸,۶۳۲	۴,۳۷۵,۱۲۶	۱,۸۴۰,۶۹۳
خالص افزایش در موجودی نقد	۸۶۸,۴۵۹	۲۱۲,۱۲۸	۸۳,۷۶۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۳۸,۶۱۸	۲۱۵,۵۱۹	۱۰۲,۷۷۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۸,۶۳۵	۱۰,۹۷۱	۲۸,۹۸۲
مانده موجودی نقد پایان سال	۱,۳۲۵,۷۱۲	۴۳۸,۶۱۸	۲۱۵,۵۱۹
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰
۴۳۴,۸۹۶	۰	۰	۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۲,۰۱۶,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	۳,۲۸۷,۴۷۱	۵,۴۷۱,۴۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۴,۵۳۱,۸۸۴	۴,۵۳۱,۸۸۴
سود سهام مصوب	-	-	(۴۴۹,۵۶۸)	(۴۴۹,۵۶۸)
افزایش سرمایه	۲,۴۸۴,۰۰۰	-	(۲,۰۳۵,۲۲۷)	۴۴۸,۷۷۳
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۲۶,۵۹۵	(۲۲۶,۵۹۵)	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۵۹۵	۵,۱۰۷,۹۶۵	۱۰,۰۰۲,۵۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	۶,۸۶۱,۴۲۰	۶,۸۶۱,۴۲۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۵۵,۴۰۵	(۵۵,۴۰۵)	-
سود سهام مصوب	-	-	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۱۳,۹۸۰	۱۵,۹۶۳,۹۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	۱۵,۰۸۵,۴۷۹	۱۵,۰۸۵,۴۷۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷۵۴,۲۶۰	(۷۵۴,۲۶۰)	-
افزایش سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۲۶۰	۱۴,۹۹۵,۱۹۹	۲۹,۶۹۹,۴۵۹
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	-	۱۰,۰۲۱,۹۹۵	۱۰,۰۲۱,۹۹۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۴۵,۷۴۰	(۱۴۵,۷۴۰)	-
افزایش سرمایه	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	(۱۱,۵۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۱۰۵,۰۰۰)	(۳,۱۰۵,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۶,۴۵۴	۳۶,۶۱۶,۴۵۴



وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۲,۹۱۹,۵۱۸
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	۰
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۳,۳۷۲,۷۶۳
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۴۱۹,۴۵۶
پیش‌دریافت‌ها	۰
سود سهام پرداختی	۲۵,۹۲۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۳۵,۷۴۷
کوتاه‌مدت	۲۳,۰۵۹,۸۵۹
بلندمدت	۹,۶۳۹,۵۵۴
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	۰
جریمه‌ها	۰
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	۰
ذخیره مالیات	۲,۶۶۴,۰۷۵
تسهیلات ۱	
مالیات ۲	

۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

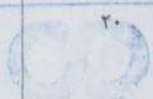
۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک‌ها به تفکیک بانک:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأمین‌کنندگان	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سامان	۷,۷۵۶,۴۳۶	۷,۹۹۷,۷۱۱
اقتصاد نوین	۸,۵۱۴,۹۷۹	۶,۳۶۰,۲۷۴
کارآفرین	۱,۶۷۱,۲۶۰	۱,۵۹۷,۸۱۸
ملت	۱,۴۳۵,۶۸۲	۱,۴۲۲,۲۵۶
خاورمیانه	۱,۸۱۹,۷۸۵	۱,۲۶۴,۰۸۵
پاسارگاد	۹۵۹,۶۱۶	۹۳۹,۹۶۲
تجارت	۳۵۵,۲۲۱	۶۲۸,۳۵۸
سینا	۴۲۴,۰۹۷	۴۲۲,۸۰۵
پارسیان	۵۵,۸۸۴	۲۲۴,۲۵۱
شهر	۰	۱۰۱,۴۳۰
رفاه	۶۶,۹۰۰	۰
جمع	۲۳,۰۵۹,۸۵۹	۲۰,۹۵۸,۹۵۲
حصة جاری	۲۳,۰۵۹,۸۵۹	۲۰,۷۴۸,۹۷۶
حصة بلندمدت	۰	۲۰۹,۹۷۶

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۲



سامان پندار
گزارش

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۳-۲۷ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «باتوجه به فرآیند ارائه تسهیلات وجوهی نزد بانک‌ها به عنوان سپرده مسدودی بلوکه می‌گردد.»

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۳-۲۷ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «تمامی تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، ریالی می‌باشد.»

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۳-۲۷ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «اوراق منتشر شده در بورس به تفکیک نوع اوراق به شرح ذیل می‌باشد.»

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اوراق اجاره پرداختنی	۸۳۶,۶۷۷	۸۹۴,۰۷۹
کسر می‌شود: هزینه سال‌های آتی اوراق اجاره	(۱۹۷,۱۲۳)	(۲۵۴,۵۲۵)
اوراق مرابحه پرداختنی	۱۴,۶۳۴,۳۶۴	۴,۷۴۰,۴۰۲
کسر می‌شود: هزینه سال‌های آتی اوراق مرابحه	(۵,۶۳۴,۳۶۴)	(۱,۷۴۰,۴۰۲)
جمع	۹,۶۳۹,۵۵۴	۳,۶۳۹,۵۵۴

براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۳-۲۷ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «براساس مجوز شماره ۷۲۷۰۳۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، انتشار مبلغ ۶۳۹ میلیارد ریال اوراق (شامل ۶۳۹,۵۵۴ ورقه یک میلیون ریالی) در اسفند ماه ۱۳۹۹ با مشخصات زیر توسط نهاد واسط صورت گرفته است:

دارایی مورد اجاره شامل ماشین‌آلات شرکت به مبلغ ۶۳۹,۵۵۴ میلیون ریال بوده که در قالب اوراق صکوک اسلامی با نام با نرخ بهره ۱۸ درصد ۴ ساله و با بازپرداخت بهره در بازه‌های سه ماهه در تاریخ ۲۵ اسفند ۱۳۹۹ منتشر گردیده است و این اوراق قابل معامله ثانویه در بازار بورس اوراق بهادار تهران بوده که با ضمانت بانک خاورمیانه منتشر گردیده است.»

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۳-۲۷ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «براساس مجوز شماره ۲۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، انتشار مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره (شامل ۳,۰۰۰,۰۰۰ ورقه یک میلیون ریالی) در اسفند ماه ۱۴۰۰ با مشخصات زیر توسط نهاد واسط صورت گرفته است:



شرکت در راستای انتشار اوراق مرابحه اقدام به سپرده گذاری ۱۵۰ میلیارد ریالی نزد بانک کارآفرین (ضامن انتشار اوراق) نموده است (یادداشت ۱۶) این اوراق با نام با نرخ بهره ۱۸ درصد ۴ ساله و با بازپرداخت بهره در بازه های سه ماهه در تاریخ ۲۳ اسفند ۱۴۰۰ منتشر گردیده است و این اوراق قابل معامله ثانویه در بازار بورس اوراق بهادار تهران بوده که با ضمانت بانک کارآفرین منتشر گردیده است.

همچنین براساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۵۱۴۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، انتشار مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مرابحه (شامل ۶,۰۰۰,۰۰۰ ورقه یک میلیون ریالی) در فروردین ماه ۱۴۰۲ با مشخصات زیر توسط نهاد واسط صورت گرفته است:

« این اوراق با نام با نرخ بهره ۱۸ درصد ۴ ساله و با بازپرداخت بهره در بازه های سه ماهه در تاریخ ۹ اردیبهشت ۱۴۰۲ منتشر گردیده است و این اوراق قابل معامله ثانویه در بازار بورس اوراق بهادار تهران بوده که با ضمانت بانک تجارت منتشر گردیده است.»

۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

براساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۷ صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «تسهیلات دریافتی با نرخ بهره بانکی ۲۰ تا ۲۳ درصد می باشند».

۳-۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمان بندی پرداخت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۴۰۲	۲۱,۷۵۷,۲۴۴	۸,۸۸۶,۹۳۵
۱۴۰۳	۱,۳۰۲,۶۱۵	۱۱,۸۶۲,۰۴۰
۱۴۰۴	۶۳۹,۵۵۴	۸۴۹,۵۳۰
۱۴۰۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
مجموع	۳۲,۶۹۹,۴۱۳	۲۴,۵۹۸,۵۰۷

۴-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وثیقه	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
زمین، ساختمان	۴,۲۵۰,۲۴۳	۳,۹۷۵,۲۵۴
چک و سفته	۲۸,۴۴۹,۱۷۰	۲۰,۶۲۳,۲۵۳
مجموع	۳۲,۶۹۹,۴۱۳	۲۴,۵۹۸,۵۰۷



کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۲



۲- مالیات پرداختنی:

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود مسئول		سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	مالیات ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۷۰,۰۰۳	۳۷۰,۰۰۳	۳۷۰,۰۰۳	۹۰,۰۱۳	۱,۵۸۸,۸۳۴	۱,۶۶۶,۲۴۶	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	۱۸۶,۴۱۸	۳۷۹,۱۷۸	۲۰۱,۳۲۵	۰	۵۸۰,۵۰۲	۲۰۱,۳۲۵	۲,۴۵۳,۹۷۰	۲,۴۷۲,۹۶۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۹۵۶,۰۵۹	۹۵۶,۰۵۹	۱,۴۹۱,۹۷۸	۹۵۶,۰۵۹	۵,۴۷۹,۴۸۷	۵,۴۹۰,۷۹۴	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	۲۲۸,۱۳۱	۱۴۸,۳۰۷	۱,۱۹۸,۱۱۴	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۸,۱۱۴	۸,۳۶۷,۵۸۵	۸,۳۶۷,۵۸۵	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲,۳۰۳,۴۵۰	۱,۷۲۰,۸۵۲	۵۸۲,۵۹۸	۰	۰	۲,۳۰۳,۴۵۰	۱۷,۳۸۸,۹۲۹	۱۷,۳۸۸,۹۲۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۲,۶۶۴,۰۷۵	۰	۰	۰	۲,۶۶۴,۰۷۵	۱۲,۶۸۶,۰۷۰	۱۲,۶۸۶,۰۷۰	کماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	۲,۷۱۷,۹۹۹	۴,۹۱۲,۴۱۲					جمع		

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۲۸ صورت های مالی میان دورهای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «بدهی مالیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ و سال های ماقبل آن براساس برگ های قطعی دریافتی تماماً پرداخت و تسویه شده است»

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۴-۲۸ صورت های مالی میان دورهای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است که در مرحله رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد»

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۵-۲۸ صورت های مالی میان دورهای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ «مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی قطعی و تسویه شده است»

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۶-۲۸ صورت های مالی میان دورهای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است که در مرحله رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی است»

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۷-۲۸ صورت های مالی میان دورهای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «طبق قوانین مالیات شرکت برای محاسبه مالیات دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم را منظور نموده است»

تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۵ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «عمده بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:»

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۷,۷۷۹,۷۲۴	۷,۲۹۷,۵۹۷	اسناد نزد اشخاص بابت تضمین خرید کالا و خدمات
۲۱,۳۰۸,۹۵۷	۱۱,۱۵۵,۳۶۷	اسناد تضمین نزد بانک‌ها بابت سفارشات
۴۹,۳۷۴,۰۰۰	۲۷,۶۵۳,۱۸۳	اسناد وثیقه (شامل اسناد مالکیت و چک) نزد بانک‌ها در قبال تسهیلات
۹۸,۴۶۲,۶۹۹	۴۶,۱۰۶,۱۴۷	جمع

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۳۵ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی صرفاً به میزان برآوردی مخارج تکمیل پروژه‌های در جریان تکمیل مطابق یادداشت ۹-۱۳ دارای تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.»

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۲-۳۵ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «بابت رسیدگی حسابرسی بیمه تا سال ۱۳۹۷ تماماً پرداخت و تسویه شده است. نتیجه رسیدگی بیمه‌ای سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۸۷,۵۹۰ میلیون ریال طی برگ ابلاغ رأی هیئت بدوی تشخیص مطالبات مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ ابلاغ گردیده که در این خصوص شرکت اقدام به اعتراض نموده و در مرحله اعلام تاریخ حضور در هیأت تجدید نظر می‌باشد. رسیدگی حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۴۶,۷۸۰ میلیون ریال پس از ارائه لایحه دفاعیه و حضور در هیأت بدوی و تجدید نظر مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۴ اقدام به تقسیط نمود که آخرین قسط مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۰ پرداخت می‌گردد. سال ۱۴۰۰ در مرحله رسیدگی اولیه می‌باشد.»

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۲-۳۵ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «بابت رسیدگی‌های مالیاتی ارزش افزوده، تکلیفی و حقوق تا سال مالی ۱۴۰۰ رسیدگی شده و تسویه گردیده است برای مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ در هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نتایج آن مشخص نشده و در این خصوص ذخایر کافی منظور شده است.»

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۴-۲-۳۵ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، «به اطلاع می‌رساند شرکت داروسازی دکتر عبیدی با سهامداران عمده شرکت داروسازی امین و سهامداران عمده شرکت داروسازی کوثر قرارداد تعهد به نقل و انتقال سهام منعقد نموده، لیکن با استنکاف ایشان از ایفای تعهدات خود، پیگیر موضوع از طریق مراجع حل اختلاف می‌باشد. در این خصوص هیچ‌گونه بدهی متوجه شرکت نبوده و شاکای شرکت داروسازی دکتر عبیدی می‌باشد.»

مطالبات و ذخایر

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اسناد دریافتنی تجاری	۵,۷۱۶,۷۵۲	۱۰,۶۱۹,۴۸۵
حساب‌های دریافتنی تجاری	۱۱,۸۲۳,۳۴۷	۴,۱۵۵,۲۹۱
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲۵,۰۶۷)	(۲۵,۰۶۷)
سایر دریافتنی‌ها	۷۳۳,۲۶۴	۳۱۹,۵۱۵
مجموع	۱۸,۲۴۸,۲۹۶	۱۵,۰۶۹,۲۲۴

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۷ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، اسناد دریافتنی تجاری شامل ۱۸۴ فقره چک (عمدتاً ۱۶۸ فقره چک آدوراطب) بوده که سررسید چک‌ها عمدتاً در سال مالی جاری می‌باشد و در تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴,۳۵۳,۹۴۹ میلیون ریال آن وصول شده است.

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۷ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، ترتیبات تسویه طلب مذکور در تاریخ تهیه صورت‌های مالی انجام گرفته است.

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۱۷ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول عمدتاً مربوط به مطالبات از شرکت‌های طرف قرارداد سنوات قبل (شرکت داروگستر سورن، نماینده افغانستان و ...) می‌باشد.

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۴-۱۷ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، از سایر حساب‌های دریافتنی مبلغ ۱۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت آوست دارو و مبلغ ۹۴۵ میلیون ریال مربوط به شرکت کیمیا شیمی سالم می‌باشد.

- براساس یادداشت توضیحی شماره ۵-۱۷ صورت‌های مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، دریافتنی‌های بلندمدت از اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اسناد دریافتنی بلندمدت		
آدورا طب (اشخاص وابسته)	-	-
مجموع	-	-



پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

صورت سود و زیان پیش بینی شده

[illegible]

صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شد

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

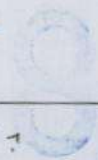
الف - مفروضات کلی

در کلیه محاسبات برای نرخ تورم از جدول ذیل که از آخرین داده‌های صندوق بین‌المللی پول استخراج شده، استفاده شده است.

شرح									
نرخ تورم (براساس پیش‌بینی IMF)	۴۰٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪

همچنین نرخ فروش محصولات توسط سازمان غذا و دارو تعیین می‌شود که مطابق با انتظارات هر سال به میزان ۲۵٪ افزایش، پیش‌بینی می‌شود. نرخ رشد ارز و نرخ یورو نیز با استفاده از آخرین داده‌های پیش‌بینی شده صندوق بین‌المللی پول برآورد شده که مطابق با جدول زیر در برخی محاسبات لحاظ شده است.

شرح									
نرخ رشد ارز (براساس پیش‌بینی IMF)	۰.۰٪	۲۸.۳٪	۲۱.۹٪	۲۲.۱٪	۲۲.۳٪	۲۲.۳٪	۲۲.۳٪	۲۲.۳٪	۲۲.۳٪
نرخ یورو (براساس پیش‌بینی IMF)	۳۱۰.۰۰۰	۲۹۷.۳۱۸	۴۸۴.۳۰۲	۵۹۰.۹۹۷	۷۲۲.۵۲۴	۸۸۳.۶۱۱	۱۰۸۰.۶۱۳	۱۴۰۸	۱۴۰۷



سهامان پندار

گزارش

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۹۵۶



ب. مفروضات عملیات شرکت

- درآمدهای عملیاتی: درآمدهای عملیاتی شرکت از تولید و فروش محصولات در داخل کشور حاصل می گردد. مبلغ فروش پیش بینی شده طی سال های آتی به شرح جدول زیر است.

درآمد به میلیون ریال													
۱۴۰۸/۰۹/۳۰		۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
شرح	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار
انواع قرض (قرض ۱۰۰ عادی)	۶۷۵,۱۳۲,۸۴۵	۵۴,۰۰۳,۲۷۶	۵۴,۰۰۳,۲۷۶	۲۳۲,۵۷۰,۰۲۱	۲۳۲,۵۷۰,۰۲۱	۲۳۰,۰۷۱,۸۴۱	۲۳۰,۰۷۱,۸۴۱	۴۲,۵۸۸,۳۶۴	۴۲,۵۸۸,۳۶۴	۴۲,۵۸۸,۳۶۴	۴۲,۵۸۸,۳۶۴	۵۹,۰۳۹,۹۱۳	۵۹,۰۳۹,۹۱۳
انواع کسب (قرض ۱۰۰ عادی)	۱۱۳,۳۰۰,۳۶۶	۹۰,۳۹۱,۹۷۳	۹۰,۳۹۱,۹۷۳	۷۳,۵۱۳,۵۷۸	۷۳,۵۱۳,۵۷۸	۷۸,۶۷۳,۹۰۸	۷۸,۶۷۳,۹۰۸	۱۵,۴۹۹,۵۹۳	۱۵,۴۹۹,۵۹۳	۱۲,۳۷۵,۵۵۱	۱۲,۳۷۵,۵۵۱	۹,۱۰۰,۵۲۱	۹,۱۰۰,۵۲۱
انواع شریعت (شریعت)	۴۰,۵۷۰,۵۸۸	۳۳,۶۹۶,۳۹۹	۳۳,۶۹۶,۳۹۹	۲۶,۱۵۷,۱۸۳	۲۶,۱۵۷,۱۸۳	۱۳,۳۵۰,۴۹۸	۱۳,۳۵۰,۴۹۸	۵,۵۸۰,۰۱۹	۵,۵۸۰,۰۱۹	۴,۳۶۶,۱۵۹	۴,۳۶۶,۱۵۹	۳,۵۷۱,۳۳۷	۳,۵۷۱,۳۳۷
سایر اقلام	۴,۹۷۴,۷۷۳	۳,۹۷۸,۷۷۸	۳,۹۷۸,۷۷۸	۳,۱۸۳,۸۳۳	۳,۱۸۳,۸۳۳	۱,۴۹۸,۰۰۹	۱,۴۹۸,۰۰۹	۶۷۹,۳۱۵	۶۷۹,۳۱۵	۵۴۳,۳۷۲	۵۴۳,۳۷۲	۳۲۲,۶۸۸	۳۲۲,۶۸۸
قرض باطلی	۸۳۵,۰۸۰,۶۳۱	۶۶۸,۰۶۴,۵۰۵	۶۶۸,۰۶۴,۵۰۵	۵۴۴,۴۵۱,۶۰۴	۵۴۴,۴۵۱,۶۰۴	۴۸۵,۰۴۰,۸۵۵	۴۸۵,۰۴۰,۸۵۵	۱۱۲,۰۱۶,۳۴۲	۱۱۲,۰۱۶,۳۴۲	۹۱,۱۲۳,۰۷۴	۹۱,۱۲۳,۰۷۴	۷۲,۹۷۰,۴۵۹	۷۲,۹۷۰,۴۵۹
جمع بر قرض از قرض و تحفیفات												(۵,۶۱۹,۵۶۹)	(۵,۶۱۹,۵۶۹)
فروشی عالجی	۸۳۵,۰۸۰,۶۳۱	۶۶۸,۰۶۴,۵۰۵	۶۶۸,۰۶۴,۵۰۵	۵۴۴,۴۵۱,۶۰۴	۵۴۴,۴۵۱,۶۰۴	۴۸۵,۰۴۰,۸۵۵	۴۸۵,۰۴۰,۸۵۵	۱۱۲,۰۱۶,۳۴۲	۱۱۲,۰۱۶,۳۴۲	۹۱,۱۲۳,۰۷۴	۹۱,۱۲۳,۰۷۴	۶۶,۳۵۰,۵۹۴	۶۶,۳۵۰,۵۹۴

- مقدار فروش: مقدار فروش محصولات شرکت به تفکیک، به شرح ذیل برای سال های آتی پیش بینی شده است.

(مقتل به عدد)		۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرح	
استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار	استثمار	عدم استثمار
۹۹,۳۳۳,۱۷۳	۹۹,۳۳۳,۱۷۳	۹۹,۳۳۳,۱۷۳	۹۹,۳۳۳,۱۷۳	۹۹,۳۳۳,۱۷۳	۹۹,۳۳۳,۱۷۳	۹۹,۳۳۳,۱۷۳	۹۹,۳۳۳,۱۷۳	۳۳,۱۳۴,۳۹۱	۳۳,۱۳۴,۳۹۱	۳۳,۱۳۴,۳۹۱	۳۳,۱۳۴,۳۹۱	۳۳,۱۳۴,۳۹۱	۳۳,۱۳۴,۳۹۱	۳۳,۱۳۴,۳۹۱	۳۳,۱۳۴,۳۹۱	۳۳,۱۳۴,۳۹۱	انواع قرض (قرض ۱۰۰ عادی)
۲۱,۳۶۰,۳۸۲	۲۱,۳۶۰,۳۸۲	۲۱,۳۶۰,۳۸۲	۲۱,۳۶۰,۳۸۲	۲۱,۳۶۰,۳۸۲	۲۱,۳۶۰,۳۸۲	۲۱,۳۶۰,۳۸۲	۲۱,۳۶۰,۳۸۲	۷,۰۵۶,۷۹۴	۷,۰۵۶,۷۹۴	۷,۰۵۶,۷۹۴	۷,۰۵۶,۷۹۴	۷,۰۵۶,۷۹۴	۷,۰۵۶,۷۹۴	۷,۰۵۶,۷۹۴	۷,۰۵۶,۷۹۴	۷,۰۵۶,۷۹۴	انواع کسب (قرض ۱۰۰ عادی)
۵۴,۱۸۰,۵۳۵	۵۴,۱۸۰,۵۳۵	۵۴,۱۸۰,۵۳۵	۵۴,۱۸۰,۵۳۵	۵۴,۱۸۰,۵۳۵	۵۴,۱۸۰,۵۳۵	۵۴,۱۸۰,۵۳۵	۵۴,۱۸۰,۵۳۵	۱۸,۰۶۰,۱۷۵	۱۸,۰۶۰,۱۷۵	۱۸,۰۶۰,۱۷۵	۱۸,۰۶۰,۱۷۵	۱۸,۰۶۰,۱۷۵	۱۸,۰۶۰,۱۷۵	۱۸,۰۶۰,۱۷۵	۱۸,۰۶۰,۱۷۵	۱۸,۰۶۰,۱۷۵	انواع شریعت (شریعت)
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۷۳۶	۱,۴۹۹,۷۳۶	۱,۴۹۹,۷۳۶	۱,۴۹۹,۷۳۶	۱,۴۹۹,۷۳۶	۱,۴۹۹,۷۳۶	۱,۴۹۹,۷۳۶	۱,۴۹۹,۷۳۶	۱,۴۹۹,۷۳۶	سایر اقلام
۱۷۷,۲۳۴,۶۸۴	۱۷۷,۲۳۴,۶۸۴	۱۷۷,۲۳۴,۶۸۴	۱۷۷,۲۳۴,۶۸۴	۱۷۷,۲۳۴,۶۸۴	۱۷۷,۲۳۴,۶۸۴	۱۷۷,۲۳۴,۶۸۴	۱۷۷,۲۳۴,۶۸۴	۵۹,۱۳۴,۸۲۸	۵۹,۱۳۴,۸۲۸	۵۹,۱۳۴,۸۲۸	۵۹,۱۳۴,۸۲۸	۵۹,۱۳۴,۸۲۸	۵۹,۱۳۴,۸۲۸	۵۹,۱۳۴,۸۲۸	۵۹,۱۳۴,۸۲۸	۵۹,۱۳۴,۸۲۸	فروشی عالجی

- مقدار فروش در سال ۱۴۰۲ مطابق با آخرین گزارش منتشر شده تولید و فروش شرکت منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که بر روی سامانه کدال قرار گرفته، در نظر گرفته شده و همچنین مقدار فروش در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ برابر با مقادیر سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است. شرکت طرح توسعه ای تحت عنوان عبیدی البرز دارد که فاز اول آن در سال ۱۴۰۵ و فاز دوم در سال ۱۴۰۶ به بهره برداری می رسد. این طرح، ظرفیت تولید شرکت را در سال ۱۴۰۵ نسبت به سال ما قبل خود ۱۰۰ درصد و در سال ۱۴۰۶ نسبت به سال ما قبل خود را حدوداً ۵۰ درصد افزایش می دهد. این افزایش ظرفیت و فروش در سال های مذکور لحاظ شده است. برای سال های ۱۴۰۷ و ۱۴۰۸ برآیند ظرفیت تولید و فروش سال ۱۴۰۶ برآوردها صورت گرفته است.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

• نرخ فروش محصولات: نرخ فروش شرکت به شرح ذیل برای سال های آتی پیش بینی شده است.

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۸/۰۹/۳۰		۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
۶,۷۷۷,۴۱۲	۶,۷۷۷,۴۱۲	۵,۴۲۱,۹۳۰	۵,۴۲۱,۹۳۰	۴,۳۳۷,۵۴۴	۴,۳۳۷,۵۴۴	۳,۴۷۰,۰۰۰	۳,۴۷۰,۰۰۰	۲,۷۷۶,۰۷۸	۲,۷۷۶,۰۷۸	۲,۱۸۲,۸۷۳	۲,۱۸۲,۸۷۳	۱,۷۴۶,۳۹۸	۱,۷۴۶,۳۹۸	۱,۳۹۷,۰۳۸	۱,۳۹۷,۰۳۸	انواع قرص (قرص ۱۰۰ عددی)
۵,۳۲۹,۳۷۷	۵,۳۲۹,۳۷۷	۴,۲۶۳,۴۲۲	۴,۲۶۳,۴۲۲	۳,۴۱۰,۷۳۷	۳,۴۱۰,۷۳۷	۲,۷۲۸,۵۹۰	۲,۷۲۸,۵۹۰	۲,۱۸۲,۸۷۳	۲,۱۸۲,۸۷۳	۱,۷۴۶,۳۹۸	۱,۷۴۶,۳۹۸	۱,۳۹۷,۰۳۸	۱,۳۹۷,۰۳۸	۱,۳۹۷,۰۳۸	۱,۳۹۷,۰۳۸	انواع کپسول (قرص ۱۰۰ عددی)
۷۵۴,۳۴۱	۷۵۴,۳۴۱	۶۰۳,۴۷۳	۶۰۳,۴۷۳	۴۸۲,۷۷۸	۴۸۲,۷۷۸	۳۸۶,۳۲۳	۳۸۶,۳۲۳	۳۰۸,۹۷۸	۳۰۸,۹۷۸	۲۴۷,۱۸۳	۲۴۷,۱۸۳	۲۴۷,۱۸۳	۲۴۷,۱۸۳	۱۹۷,۷۴۶	۱۹۷,۷۴۶	انواع شربت (شیشه)
۲,۲۶۰,۸۲۲	۲,۲۶۰,۸۲۲	۱,۸۰۸,۶۵۸	۱,۸۰۸,۶۵۸	۱,۴۴۶,۹۲۶	۱,۴۴۶,۹۲۶	۱,۱۵۷,۵۴۱	۱,۱۵۷,۵۴۱	۹۲۶,۰۳۳	۹۲۶,۰۳۳	۷۴۰,۸۲۶	۷۴۰,۸۲۶	۵۹۲,۶۶۱	۵۹۲,۶۶۱			سایر اقلام

- نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۲ براساس آخرین نرخ های اعلام شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ منتشر شده در گزارش فعالیت ماهانه سامانه کدال در نظر گرفته شده است. نرخ فروش برای سال های آتی در هر سال به میزان ۲۵ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.

بهای تمام شده در آمد عملیاتی:

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت شامل مواد مستقیم مصرفی، دستمزدها مستقیم و سربار ساخت به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

افزایش بهای تمام شده در هر سال عمدتاً متناسب با نرخ تورم رشد داشته است چرا که عمده اقلام مرتبط با بهای تمام شده متناسب با نرخ تورم رشد دارند. اقلام مرتبط با افزایش بهای تمام شده در هر سال عمدتاً متناسب با نرخ تورم رشد داشته است. در سال‌های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ متناسب با افزایش دستمزد مستقیم و غیرمستقیم و حساب‌های مرتبط با آن‌ها، متناسب با نرخ افزایش حقوق و دستمزد رشد داده شده است. در سال‌های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ متناسب با افزایش ظرفیت، هزینه‌ها نیز افزایش داشته که ناشی از افزایش تعداد پرسنل و سایر هزینه‌های مرتبط با تولید و همچنین شناسایی استهلاک مرتبط با ساخت است.

- هزینه مواد مستقیم مصرفی: نسبت مواد مستقیم مصرفی به فروش شرکت طی سال‌های گذشته از روند نسبتاً ثابتی پیروی کرده که میانگین آن معادل ۳۵ درصد است. این نسبت برای سال‌های آتی نیز مبنای محاسبات قرار گرفته است.

هزینه دستمزد مستقیم: دستمزد مستقیم با فرض ثابت بودن تعداد پرسنل و افزایش نرخ با میلانگن نرخ حقوق و دستمزد در سال‌های گذشته، هر سال ۴۳ درصد افزایش داده شد. در سال‌های ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ به دلیل افزایش ظرفیت و نیاز به تعداد پرسنل بیشتر، علاوه بر نرخ مذکور به ترتیب ۸۰ و ۳۰ درصد افزایش نرخ در نظر گرفته شده است.

• هزینه سر بار ساخت:

هزینه سر بار ساخت به شرح جدول زیر پیش بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۸/۰۹/۳۰		۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۰/۰۹/۳۰		۱۳۸۹/۰۹/۳۰		۱۳۸۸/۰۹/۳۰		۱۳۸۷/۰۹/۳۰		۱۳۸۶/۰۹/۳۰		۱۳۸۵/۰۹/۳۰		۱۳۸۴/۰۹/۳۰		۱۳۸۳/۰۹/۳۰		۱۳۸۲/۰۹/۳۰		۱۳۸۱/۰۹/۳۰		۱۳۸۰/۰۹/۳۰		۱۳۷۹/۰۹/۳۰		۱۳۷۸/۰۹/۳۰		۱۳۷۷/۰۹/۳۰		۱۳۷۶/۰۹/۳۰		۱۳۷۵/۰۹/۳۰		۱۳۷۴/۰۹/۳۰		۱۳۷۳/۰۹/۳۰		۱۳۷۲/۰۹/۳۰		۱۳۷۱/۰۹/۳۰		۱۳۷۰/۰۹/۳۰		۱۳۶۹/۰۹/۳۰		۱۳۶۸/۰۹/۳۰		۱۳۶۷/۰۹/۳۰		۱۳۶۶/۰۹/۳۰		۱۳۶۵/۰۹/۳۰		۱۳۶۴/۰۹/۳۰		۱۳۶۳/۰۹/۳۰		۱۳۶۲/۰۹/۳۰		۱۳۶۱/۰۹/۳۰		۱۳۶۰/۰۹/۳۰		۱۳۵۹/۰۹/۳۰		۱۳۵۸/۰۹/۳۰		۱۳۵۷/۰۹/۳۰		۱۳۵۶/۰۹/۳۰		۱۳۵۵/۰۹/۳۰		۱۳۵۴/۰۹/۳۰		۱۳۵۳/۰۹/۳۰		۱۳۵۲/۰۹/۳۰		۱۳۵۱/۰۹/۳۰		۱۳۵۰/۰۹/۳۰		۱۳۴۹/۰۹/۳۰		۱۳۴۸/۰۹/۳۰		۱۳۴۷/۰۹/۳۰		۱۳۴۶/۰۹/۳۰		۱۳۴۵/۰۹/۳۰		۱۳۴۴/۰۹/۳۰		۱۳۴۳/۰۹/۳۰		۱۳۴۲/۰۹/۳۰		۱۳۴۱/۰۹/۳۰		۱۳۴۰/۰۹/۳۰		۱۳۳۹/۰۹/۳۰		۱۳۳۸/۰۹/۳۰		۱۳۳۷/۰۹/۳۰		۱۳۳۶/۰۹/۳۰		۱۳۳۵/۰۹/۳۰		۱۳۳۴/۰۹/۳۰		۱۳۳۳/۰۹/۳۰		۱۳۳۲/۰۹/۳۰		۱۳۳۱/۰۹/۳۰		۱۳۳۰/۰۹/۳۰		۱۳۲۹/۰۹/۳۰		۱۳۲۸/۰۹/۳۰		۱۳۲۷/۰۹/۳۰		۱۳۲۶/۰۹/۳۰		۱۳۲۵/۰۹/۳۰		۱۳۲۴/۰۹/۳۰		۱۳۲۳/۰۹/۳۰		۱۳۲۲/۰۹/۳۰		۱۳۲۱/۰۹/۳۰		۱۳۲۰/۰۹/۳۰		۱۳۱۹/۰۹/۳۰		۱۳۱۸/۰۹/۳۰		۱۳۱۷/۰۹/۳۰		۱۳۱۶/۰۹/۳۰		۱۳۱۵/۰۹/۳۰		۱۳۱۴/۰۹/۳۰		۱۳۱۳/۰۹/۳۰		۱۳۱۲/۰۹/۳۰		۱۳۱۱/۰۹/۳۰		۱۳۱۰/۰۹/۳۰		۱۳۰۹/۰۹/۳۰		۱۳۰۸/۰۹/۳۰		۱۳۰۷/۰۹/۳۰		۱۳۰۶/۰۹/۳۰		۱۳۰۵/۰۹/۳۰		۱۳۰۴/۰۹/۳۰		۱۳۰۳/۰۹/۳۰		۱۳۰۲/۰۹/۳۰		۱۳۰۱/۰۹/۳۰		۱۳۰۰/۰۹/۳۰		۱۲۹۹/۰۹/۳۰		۱۲۹۸/۰۹/۳۰		۱۲۹۷/۰۹/۳۰		۱۲۹۶/۰۹/۳۰		۱۲۹۵/۰۹/۳۰		۱۲۹۴/۰۹/۳۰		۱۲۹۳/۰۹/۳۰		۱۲۹۲/۰۹/۳۰		۱۲۹۱/۰۹/۳۰		۱۲۹۰/۰۹/۳۰		۱۲۸۹/۰۹/۳۰		۱۲۸۸/۰۹/۳۰		۱۲۸۷/۰۹/۳۰		۱۲۸۶/۰۹/۳۰		۱۲۸۵/۰۹/۳۰		۱۲۸۴/۰۹/۳۰		۱۲۸۳/۰۹/۳۰		۱۲۸۲/۰۹/۳۰		۱۲۸۱/۰۹/۳۰		۱۲۸۰/۰۹/۳۰		۱۲۷۹/۰۹/۳۰		۱۲۷۸/۰۹/۳۰		۱۲۷۷/۰۹/۳۰		۱۲۷۶/۰۹/۳۰		۱۲۷۵/۰۹/۳۰		۱۲۷۴/۰۹/۳۰		۱۲۷۳/۰۹/۳۰		۱۲۷۲/۰۹/۳۰		۱۲۷۱/۰۹/۳۰		۱۲۷۰/۰۹/۳۰		۱۲۶۹/۰۹/۳۰		۱۲۶۸/۰۹/۳۰		۱۲۶۷/۰۹/۳۰		۱۲۶۶/۰۹/۳۰		۱۲۶۵/۰۹/۳۰		۱۲۶۴/۰۹/۳۰		۱۲۶۳/۰۹/۳۰		۱۲۶۲/۰۹/۳۰		۱۲۶۱/۰۹/۳۰		۱۲۶۰/۰۹/۳۰		۱۲۵۹/۰۹/۳۰		۱۲۵۸/۰۹/۳۰		۱۲۵۷/۰۹/۳۰		۱۲۵۶/۰۹/۳۰		۱۲۵۵/۰۹/۳۰		۱۲۵۴/۰۹/۳۰		۱۲۵۳/۰۹/۳۰		۱۲۵۲/۰۹/۳۰		۱۲۵۱/۰۹/۳۰		۱۲۵۰/۰۹/۳۰		۱۲۴۹/۰۹/۳۰		۱۲۴۸/۰۹/۳۰		۱۲۴۷/۰۹/۳۰		۱۲۴۶/۰۹/۳۰		۱۲۴۵/۰۹/۳۰		۱۲۴۴/۰۹/۳۰		۱۲۴۳/۰۹/۳۰		۱۲۴۲/۰۹/۳۰		۱۲۴۱/۰۹/۳۰		۱۲۴۰/۰۹/۳۰		۱۲۳۹/۰۹/۳۰		۱۲۳۸/۰۹/۳۰		۱۲۳۷/۰۹/۳۰		۱۲۳۶/۰۹/۳۰		۱۲۳۵/۰۹/۳۰		۱۲۳۴/۰۹/۳۰		۱۲۳۳/۰۹/۳۰		۱۲۳۲/۰۹/۳۰		۱۲۳۱/۰۹/۳۰		۱۲۳۰/۰۹/۳۰		۱۲۲۹/۰۹/۳۰		۱۲۲۸/۰۹/۳۰		۱۲۲۷/۰۹/۳۰		۱۲۲۶/۰۹/۳۰		۱۲۲۵/۰۹/۳۰		۱۲۲۴/۰۹/۳۰		۱۲۲۳/۰۹/۳۰		۱۲۲۲/۰۹/۳۰		۱۲۲۱/۰۹/۳۰		۱۲۲۰/۰۹/۳۰		۱۲۱۹/۰۹/۳۰		۱۲۱۸/۰۹/۳۰		۱۲۱۷/۰۹/۳۰		۱۲۱۶/۰۹/۳۰		۱۲۱۵/۰۹/۳۰		۱۲۱۴/۰۹/۳۰		۱۲۱۳/۰۹/۳۰		۱۲۱۲/۰۹/۳۰		۱۲۱۱/۰۹/۳۰		۱۲۱۰/۰۹/۳۰		۱۲۰۹/۰۹/۳۰		۱۲۰۸/۰۹/۳۰		۱۲۰۷/۰۹/۳۰		۱۲۰۶/۰۹/۳۰		۱۲۰۵/۰۹/۳۰		۱۲۰۴/۰۹/۳۰		۱۲۰۳/۰۹/۳۰		۱۲۰۲/۰۹/۳۰		۱۲۰۱/۰۹/۳۰		۱۲۰۰/۰۹/۳۰		۱۱۹۹/۰۹/۳۰		۱۱۹۸/۰۹/۳۰		۱۱۹۷/۰۹/۳۰		۱۱۹۶/۰۹/۳۰		۱۱۹۵/۰۹/۳۰		۱۱۹۴/۰۹/۳۰		۱۱۹۳/۰۹/۳۰		۱۱۹۲/۰۹/۳۰		۱۱۹۱/۰۹/۳۰		۱۱۹۰/۰۹/۳۰		۱۱۸۹/۰۹/۳۰		۱۱۸۸/۰۹/۳۰		۱۱۸۷/۰۹/۳۰		۱۱۸۶/۰۹/۳۰		۱۱۸۵/۰۹/۳۰		۱۱۸۴/۰۹/۳۰		۱۱۸۳/۰۹/۳۰		۱۱۸۲/۰۹/۳۰		۱۱۸۱/۰۹/۳۰		۱۱۸۰/۰۹/۳۰		۱۱۷۹/۰۹/۳۰		۱۱۷۸/۰۹/۳۰		۱۱۷۷/۰۹/۳۰		۱۱۷۶/۰۹/۳۰		۱۱۷۵/۰۹/۳۰		۱۱۷۴/۰۹/۳۰		۱۱۷۳/۰۹/۳۰		۱۱۷۲/۰۹/۳۰		۱۱۷۱/۰۹/۳۰		۱۱۷۰/۰۹/۳۰		۱۱۶۹/۰۹/۳۰		۱۱۶۸/۰۹/۳۰		۱۱۶۷/۰۹/۳۰		۱۱۶۶/۰۹/۳۰		۱۱۶۵/۰۹/۳۰		۱۱۶۴/۰۹/۳۰		۱۱۶۳/۰۹/۳۰		۱۱۶۲/۰۹/۳۰		۱۱۶۱/۰۹/۳۰		۱۱۶۰/۰۹/۳۰		۱۱۵۹/۰۹/۳۰		۱۱۵۸/۰۹/۳۰		۱۱۵۷/۰۹/۳۰		۱۱۵۶/۰۹/۳۰		۱۱۵۵/۰۹/۳۰		۱۱۵۴/۰۹/۳۰		۱۱۵۳/۰۹/۳۰		۱۱۵۲/۰۹/۳۰		۱۱۵۱/۰۹/۳۰		۱۱۵۰/۰۹/۳۰		۱۱۴۹/۰۹/۳۰		۱۱۴۸/۰۹/۳۰		۱۱۴۷/۰۹/۳۰		۱۱۴۶/۰۹/۳۰		۱۱۴۵/۰۹/۳۰		۱۱۴۴/۰۹/۳۰		۱۱۴۳/۰۹/۳۰		۱۱۴۲/۰۹/۳۰		۱۱۴۱/۰۹/۳۰		۱۱۴۰/۰۹/۳۰		۱۱۳۹/۰۹/۳۰		۱۱۳۸/۰۹/۳۰		۱۱۳۷/۰۹/۳۰		۱۱۳۶/۰۹/۳۰		۱۱۳۵/۰۹/۳۰		۱۱۳۴/۰۹/۳۰		۱۱۳۳/۰۹/۳۰		۱۱۳۲/۰۹/۳۰		۱۱۳۱/۰۹/۳۰		۱۱۳۰/۰۹/۳۰		۱۱۲۹/۰۹/۳۰		۱۱۲۸/۰۹/۳۰		۱۱۲۷/۰۹/۳۰		۱۱۲۶/۰۹/۳۰		۱۱۲۵/۰۹/۳۰		۱۱۲۴/۰۹/۳۰		۱۱۲۳/۰۹/۳۰		۱۱۲۲/۰۹/۳۰		۱۱۲۱/۰۹/۳۰		۱۱۲۰/۰۹/۳۰		۱۱۱۹/۰۹/۳۰		۱۱۱۸/۰۹/۳۰		۱۱۱۷/۰۹/۳۰		۱۱۱۶/۰۹/۳۰		۱۱۱۵/۰۹/۳۰		۱۱۱۴/۰۹/۳۰		۱۱۱۳/۰۹/۳۰		۱۱۱۲/۰۹/۳۰		۱۱۱۱/۰۹/۳۰		۱۱۱۰/۰۹/۳۰		۱۱۰۹/۰۹/۳۰		۱۱۰۸/۰۹/۳۰		۱۱۰۷/۰۹/۳۰		۱۱۰۶/۰۹/۳۰		۱۱۰۵/۰۹/۳۰		۱۱۰۴/۰۹/۳۰		۱۱۰۳/۰۹/۳۰		۱۱۰۲/۰۹/۳۰		۱۱۰۱/۰۹/۳۰		۱۱۰۰/۰۹/۳۰		۱۰۹۹/۰۹/۳۰		۱۰۹۸/۰۹/۳۰		۱۰۹۷/۰۹/۳۰		۱۰۹۶/۰۹/۳۰		۱۰۹۵/۰۹/۳۰		۱۰۹۴/۰۹/۳۰		۱۰۹۳/۰۹/۳۰		۱۰۹۲/۰۹/۳۰		۱۰۹۱/۰۹/۳۰		۱۰۹۰/۰۹/۳۰		۱۰۸۹/۰۹/۳۰		۱۰۸۸/۰۹/۳۰		۱۰۸۷/۰۹/۳۰		۱۰۸۶/۰۹/۳۰		۱۰۸۵/۰۹/۳۰		۱۰۸۴/۰۹/۳۰		۱۰۸۳/۰۹/۳۰		۱۰۸۲/۰۹/۳۰		۱۰۸۱/۰۹/۳۰		۱۰۸۰/۰۹/۳۰		۱۰۷۹/۰۹/۳۰		۱۰۷۸/۰۹/۳۰		۱۰۷۷/۰۹/۳۰		۱۰۷۶/۰۹/۳۰		۱۰۷۵/۰۹/۳۰		۱۰۷۴/۰۹/۳۰		۱۰۷۳/۰۹/۳۰		۱۰۷۲/۰۹/۳۰		۱۰۷۱/۰۹/۳۰		۱۰۷۰/۰۹/۳۰		۱۰۶۹/۰۹/۳۰		۱۰۶۸/۰۹/۳۰		۱۰۶۷/۰۹/۳۰		۱۰۶۶/۰۹/۳۰		۱۰۶۵/۰۹/۳۰		۱۰۶۴/۰۹/۳۰		۱۰۶۳/۰۹/۳۰		۱۰۶۲/۰۹/۳۰		۱۰۶۱/۰۹/۳۰		۱۰۶۰/۰۹/۳۰		۱۰۵۹/۰۹/۳۰		۱۰۵۸/۰۹/۳۰		۱۰۵۷/۰۹/۳۰		۱۰۵۶/۰۹/۳۰		۱۰۵۵/۰۹/۳۰		۱۰۵۴/۰۹/۳۰		۱۰۵۳/۰۹/۳۰		۱۰۵۲/۰۹/۳۰		۱۰۵۱/۰۹/۳۰		۱۰۵۰/۰۹/۳۰		۱۰۴۹/۰۹/۳۰		۱۰۴۸/۰۹/۳۰		۱۰۴۷/۰۹/۳۰		۱۰۴۶/۰۹/۳۰		۱۰۴۵/۰۹/۳۰		۱۰۴۴/۰۹/۳۰		۱۰۴۳/۰۹/۳۰		۱۰۴۲/۰۹/۳۰		۱۰۴۱/۰۹/۳۰		۱۰۴۰/۰۹/۳۰		۱۰۳۹/۰۹/۳۰		۱۰۳۸/۰۹/۳۰		۱۰۳۷/۰۹/۳۰		۱۰۳۶/۰۹/۳۰		۱۰۳۵/۰۹/۳۰		۱۰۳۴/۰۹/۳۰		۱۰۳۳/۰۹/۳۰		۱۰۳۲/۰۹/۳۰		۱۰۳۱/۰۹/۳۰		۱۰۳۰/۰۹/۳۰		۱۰۲۹/۰۹/۳۰		۱۰۲۸/۰۹/۳۰		۱۰۲۷/۰۹/۳۰		۱۰۲۶/۰۹/۳۰		۱۰۲۵/۰۹/۳۰		۱۰۲۴/۰۹/۳۰		۱۰۲۳/۰۹/۳۰		۱۰۲۲/۰۹/۳۰		۱۰۲۱/۰۹/۳۰		۱۰۲۰/۰۹/۳۰		۱۰۱۹/۰۹/۳۰		۱۰۱۸/۰۹/۳۰		۱۰۱۷/۰۹/۳۰		۱۰۱۶/۰۹/۳۰		۱۰۱۵/۰۹/۳۰		۱۰۱۴/۰۹/۳۰		۱۰۱۳/۰۹/۳۰		۱۰۱۲/۰۹/۳۰		۱۰۱۱/۰۹/۳۰		۱۰۱۰/۰۹/۳۰		۱۰۰۹/۰۹/۳۰		۱۰۰۸/۰۹/۳۰		۱۰۰۷/۰۹/۳۰		۱۰۰۶/۰۹/۳۰		۱۰۰۵/۰۹/۳۰		۱۰۰۴/۰۹/۳۰		۱۰۰۳/۰۹/۳۰		۱۰۰۲/۰۹/۳۰		۱۰۰۱/۰۹/۳۰		۱۰۰۰/۰۹/۳۰		۹۹۹/۰۹/۳۰		۹۹۸/۰۹/۳۰		۹۹۷/۰۹/۳۰		۹۹۶/۰۹/۳۰		۹۹۵/۰۹/۳۰		۹۹۴/۰۹/۳۰		۹۹۳/۰۹/۳۰		۹۹۲/۰۹/۳۰		۹۹۱/۰۹/۳۰		۹۹۰/۰۹/۳۰		۹۸۹/۰۹/۳۰		۹۸۸/۰۹/۳۰		۹۸۷/۰۹/۳۰		۹۸۶/۰۹/۳۰		۹۸۵/۰۹/۳۰		۹۸۴/۰۹/۳۰		۹۸۳/۰۹/۳۰		۹۸۲/۰۹/۳۰		۹۸۱/۰۹/۳۰		۹۸۰/۰۹/۳۰		۹۷۹/۰۹/۳۰		۹۷۸/۰۹/۳۰		۹۷۷/۰۹/۳۰		۹۷۶/۰۹/۳۰		۹۷۵/۰۹/۳۰		۹۷۴/۰۹/۳۰		۹۷۳/۰۹/۳۰		۹۷۲/۰۹/۳۰		۹۷۱/۰۹/۳۰		۹۷۰/۰۹/۳۰		۹۶۹/۰۹/۳۰		۹۶۸/۰۹/۳۰		۹۶۷/۰۹/۳۰		۹۶۶/۰۹/۳۰		۹۶۵/۰۹/۳۰		۹۶۴/۰۹/۳۰		۹۶۳/۰۹/۳۰		۹۶۲/۰۹/۳۰		۹۶۱/۰۹/۳۰		۹۶۰/۰۹/۳۰		۹۵۹/۰۹/۳۰		۹۵۸/۰۹/۳۰		۹۵۷/۰۹/۳۰		۹۵۶/۰۹/۳۰		۹۵۵/۰۹/۳۰		۹۵۴/۰۹/۳۰		۹۵۳/۰۹/۳۰		۹۵۲/۰۹/۳۰		۹۵۱/۰۹/۳۰		۹۵۰/۰۹/۳۰		۹۴۹/۰۹/۳۰		۹۴۸/۰۹/۳۰		۹۴۷/۰۹/۳۰		۹۴۶/۰۹/۳۰		۹۴۵/۰۹/۳۰		۹۴۴/۰۹/۳۰		۹۴۳/۰۹/۳۰		۹۴۲/۰۹/۳۰		۹۴۱/۰۹/۳۰		۹۴۰/۰۹/۳۰		۹۳۹/۰۹/۳۰		۹۳۸/۰۹/۳۰		۹۳۷/۰۹/۳۰		۹۳۶/۰۹/۳۰		۹۳۵/۰۹/۳۰		۹۳۴/۰۹/۳۰		۹۳۳/۰۹/۳۰		۹۳۲/۰۹/۳۰		۹۳۱/۰۹/۳۰		۹۳۰/۰۹/۳۰		۹۲۹/۰۹/۳۰		۹۲۸/۰۹/۳۰		۹۲۷/۰۹/۳۰			
------------------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	-----------	--	--	--

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی: جزئیات سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی برای سال‌های آتی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۸/۰۹/۳۰		۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
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	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۷۲	۲۹,۹۷۲	۲۹,۹۷۲	۲۹,۹۷۲	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۳۹)	(۱,۸۳۹)	(۱,۸۳۹)	(۱,۸۳۹)	سود ناشی از فروش مواد اولیه
۷۴,۴۶۷	۷۰,۸۶۰	۶۸,۱۷۲	۶۵,۴۳۰	۶۶,۷۱۸	۶۵,۳۰۰	۶۵,۵۱۱	۶۳,۰۰۷	۶۳,۴۷۲	۶۲,۰۵۹	۶۱,۴۰۳	۶۱,۴۰۳	۶۱,۴۰۳	۶۱,۴۰۳	۶۱,۴۰۷	۶۱,۴۰۷	۶۱,۴۰۷	۶۱,۴۰۷	سود حاصل از سبده‌های بانکی
۲۸,۳۴۳	۲۸,۳۴۳	۳۱,۳۷۱	۳۱,۳۷۱	۲۵,۵۷۰	۲۵,۵۷۰	۲۰,۹۱۶	۲۰,۹۱۶	۱۷,۱۳۶	۱۷,۱۳۶	۱۴,۰۶۱	۱۴,۰۶۱	۱۴,۰۶۱	۱۴,۰۶۱	۱۰,۹۷۱	۱۰,۹۷۱	۱۰,۹۷۱	۱۰,۹۷۱	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸	سود سهام
۱۱۲,۷۱۰	۱۰۹,۱۰۳	۹۹,۴۴۳	۹۶,۷۰۱	۹۲,۲۸۸	۹۰,۶۰۱	۸۶,۴۲۷	۸۳,۹۲۳	۸۰,۶۰۸	۷۹,۱۹۵	۷۵,۴۶۴	۷۵,۴۶۴	۷۵,۴۶۴	۷۵,۴۶۴	۱۰۲,۱۴۹	۱۰۲,۱۴۹	۱۰۲,۱۴۹	۱۰۲,۱۴۹	جمع

- **سود حاصل از سپرده‌های بانکی:** براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ شرکت، ۱۴ درصد از مانده وجه نقد سال گذشته به عنوان سود حاصل از سپرده بانکی در نظر گرفته شده است که برای سال‌های آتی همین مقدار نسبت به مانده موجودی نقد سال ماقبل برآورد شده است. علت تفاوت این حساب در حالت انتشار و عدم انتشار در هر سال، به دلیل وجه نقد متفاوتی است که انتشار اوراق و عدم انتشار اوراق برای شرکت ایجاد می‌کند.
- **سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز:** به دلیل تأمین بخشی از مواد اولیه از خارج کشور، شرکت دارایی و بدهی ارزی دارد. مانده موجودی ارزی شرکت در صورت‌های مالی حسابرسی شده مطابق با آخرین پیش‌بینی صندوق بین المللی پول، برای سال‌های آتی تسعیر شده است.
- **سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود:** سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت برای کل سال ۱۴۰۲ مطابق با آخرین صورت مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ پیش‌بینی شده و برای سال‌های بعد صفر در نظر گرفته شده است. همچنین سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه برای سال ۱۴۰۲ براساس آخرین اطلاعات صورت مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ پیش‌بینی شده و برای سال‌های آتی صفر در نظر گرفته شده است.

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

هزینه‌های مالی: هزینه‌ها مالی شرکت برای سال‌های آتی مربوط به هزینه‌های سود تسهیلات دریافتی و تأمین مالی از طریق اوراق مرابحه است که به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است.

(مبلغ به میلیون ریال)									
سال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مبلغ تسهیلات	۲۳,۹۹۸,۵۵۸	۲۳,۹۹۸,۷۴۱	۳۳,۷۰۱,۲۸۹	۷۸,۵۵۶,۲۳۳	۳۴,۵۴۵,۱۱۸	۳۹,۹۹۶,۴۶۰	۱۴,۴۰۲,۱۷۵	۱۹,۹۱۹,۳۲۳	۱۷,۱۶۱,۵۵۴
دریافت تسهیلات طی دوره	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۸,۰۰۰	۹۱,۳۷۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات بانکی در دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ اوراق تجاره و مرابحه بانکی دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
استحقاق اوراق مرابحه طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت تسهیلات طی دوره	۳۳,۷۰۱,۲۸۹	۳۳,۷۰۱,۲۸۹	۳۳,۷۰۱,۲۸۹	۳۳,۷۰۱,۲۸۹	۳۳,۷۰۱,۲۸۹	۳۳,۷۰۱,۲۸۹	۳۳,۷۰۱,۲۸۹	۳۳,۷۰۱,۲۸۹	۳۳,۷۰۱,۲۸۹
پرداخت اوراق تجاره و مرابحه طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مبلغ تسهیلات و اوراق مرابحه پایان دوره	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۸,۰۰۰	۹۱,۳۷۰,۰۰۰	۲۶,۲۸۰,۰۰۰
هزینه مالی تسهیلات	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
هزینه مالی اوراق قرضه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه مالی اوراق مرابحه جدید	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع هزینه‌های مالی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰

• **تأمین مالی از طریق تسهیلات:** شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)، عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات کوتاه مدت ریالی می‌کند که برای سال‌های آتی نیز تسهیلات با نرخ اسمی ۲۳ درصد و دوره زمانی ۱۲۵ روز فرض شده است. همچنین فرض شده است که 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 ۲۸ درصد می‌گردد.

• **تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه:** شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) از سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اقدام به انتشار اوراق تجاره و مرابحه نموده است. در سال ۱۴۰۲ اقدام به انتشار دو اوراق مرابحه مجموعاً به مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال کرده است که سررسید هر دو در سال ۱۴۰۶ است. در حالت انتشار اوراق قرضه شده است شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) به منظور خرید مواد اولیه اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال، ۵ ساله و با نرخ ۲۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می‌نماید. سایر هزینه‌های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان معادل ۴۵ 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.



کاریزما
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی
شماره ثبت: ۵۶۶۷۵۶

- **هزینه مالی:** هزینه مربوط به بهره تسهیلات به همراه هزینه مالی اوراق اجاره و مرابحه پیشین و هزینه مالی اوراق مرابحه منتشره، در هر سال به حساب هزینه مالی در صورت سود و زیان منظور گردیده است.

دارایی ثابت مشهود: افزایش دارایی ثابت مشهود در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ به دلیل پیشبرد پروژه توسعه‌ای عبیدی البرز بوده است که در گزارش صورت مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ افشا گردیده. افزایش دارایی ثابت مشهود در سال‌های آتی تا سال ۱۴۰۸ نیز به دلیل شناسایی دارایی در جریان تکمیل پروژه عبیدی البرز است که در سال ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ به دارایی‌های تکمیل شده شرکت منتقل می‌شود. در سال‌های پس از آن نیز با اعلام نظر شرکت شناسایی دارایی ثابت صورت گرفته است. ارزش دفتری دارایی‌های ثابت شرکت برای سال‌های آتی پس از کسر استهلاك به شرح جدول زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۸/۰۹/۳۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰	۲۵,۴۸۸,۶۴۰

- **سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:** شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) به منظور دستیابی به خطوط تولید جدید و گسترش پورتفوی محصولات خود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴ اقدام به خرید تقریباً ۸۰ درصد سهام شرکت داروسازی بهروزان به مبلغ ۳,۱۰۲,۹۴۴ میلیون ریال نموده است. علت افزایش سرمایه‌گذاری بلندمدت شرکت در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ همین علت است.

- **پیش‌پرداخت:** پیش‌پرداخت‌های خارجی و داخلی شرکت بابت خرید مواد اولیه، قطعات ماشین آلات تولیدی طی سال‌های آتی براساس میانگین نسبت مانده حساب پیش‌پرداخت‌های مزبور به مواد مستقیم مصرفی طی سال‌های گذشته، محاسبه شده است. این نسبت برای پیش‌پرداخت‌های خارجی ۳۷ درصد و برای پیش‌پرداخت‌های داخلی ۵ درصد در نظر گرفته شده است. همچنین حساب "سایر پیش‌پرداخت‌ها"، حساب "افق تدبیر سلامت (اشخاص وابسته)" و "شرکت هما پارس دارو (اشخاص وابسته)" بدون تغییر و متناسب با آخرین صورت مالی حسابرسی شده شش ماهه، برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است. علت تفاوت بین پیش‌پرداخت‌ها در حالت عدم انتشار و انتشار نیز مربوط به پیش‌پرداخت ارکان می‌باشد که با توجه به تاریخ پیش‌بینی انتشار اوراق ۱۴۰۲/۱۱/۰۱، پیش‌پرداخت هزینه ارکان در اول بهمن ماه هر سال ایجاد و به تعداد روز تا پایان سال به حساب هزینه اوراق و باقی مانده نیز به حساب پیش‌پرداخت (به مبلغ ۱۸,۴۹۳ میلیون ریال) منتقل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

(مبالغ به میلیون ریال)

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

[illegible]

- مواد اولیه و بسته بندی: میانگین نسبت مواد اولیه و بسته بندی به مواد مستقیم مصرفی طی سنوات گذشته ۹۷.۵ درصد بوده که این میزان مبنای پیش بینی برای سال‌های آتی قرار گرفته است.

بیانیه ثبت اوراق مراجعه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

- سود تقسیمی: هر سال بخشی از سود خالص سال مالی قبل به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده است که در همان سال نیز پرداخت خواهد شد.
- سود انباشته: تفاوت سود انباشته در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار از سال ۱۴۰۳ به بعد، بابت تفاوت هزینه مالی در هر حالت و همچنین تفاوت سایر درآمدهای غیر عملیاتی بابت سود سپرده بانکی بوده است.
- پرداختی های بلندمدت: شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۲۴,۶۵۴ میلیون ریال به شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت و سایر بستانکاران بدهی بلندمدت داشته که براساس یادداشت صورت مالی حسابرسی شده در سال ۱۴۰۳ تسویه می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۴۰۸/۰۹/۳۰
اوراق اجاره پرداختی							
شرکت شهرک صنعتی دارویی برکت	۱۶۲,۹۵۴	۱۶۲,۹۵۴	۱۶۲,۹۵۴	۱۶۲,۹۵۴	۱۶۲,۹۵۴	۱۶۲,۹۵۴	۱۶۲,۹۵۴
سازمان تأمین اجتماعی سایر	۱۶۱,۷۰۰	۱۶۱,۷۰۰	۱۶۱,۷۰۰	۱۶۱,۷۰۰	۱۶۱,۷۰۰	۱۶۱,۷۰۰	۱۶۱,۷۰۰
جمع کل	۳۲۴,۶۵۴	۳۲۴,۶۵۴	۳۲۴,۶۵۴	۳۲۴,۶۵۴	۳۲۴,۶۵۴	۳۲۴,۶۵۴	۳۲۴,۶۵۴

- ذخیره مزایای پایان خدمت: ذخیره تأمین شده طی هر سال متناسب با هزینه دستمزد مستقیم، سرفصل حقوق و دستمزد سربار ساخت و همچنین حقوق و دستمزد هزینه اداری، عمومی و فروش در نظر گرفته شده است. نسبت ذخیره پرداخت شده طی سال ۱۴۰۱ به مجموع مانده ابتدای و ذخیره تأمین شده همان سال ۱۰ درصد بوده است که در پیش بینی سال های آتی مورد استفاده قرار گرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷	سال ۱۴۰۸
مانده در ابتدای سال	۱,۲۱۸,۰۶۴	۱,۲۱۸,۰۶۴	۲,۱۱۳,۳۳۱	۲,۱۱۳,۳۳۱	۲,۱۱۳,۳۳۱	۲,۱۱۳,۳۳۱	۲,۱۱۳,۳۳۱
پرداخت شده طی سال	(۲۳۴,۸۱۵)	(۲۳۴,۸۱۵)	(۳۷۲,۸۱۲)	(۳۷۲,۸۱۲)	(۳۷۲,۸۱۲)	(۳۷۲,۸۱۲)	(۳۷۲,۸۱۲)
ذخیره تأمین شده	۱,۱۳۰,۰۸۱	۱,۱۳۰,۰۸۱	۱,۶۱۴,۸۸۶	۱,۶۱۴,۸۸۶	۱,۶۱۴,۸۸۶	۱,۶۱۴,۸۸۶	۱,۶۱۴,۸۸۶
مانده پایان سال	۲,۱۱۳,۳۳۱	۲,۱۱۳,۳۳۱	۲,۳۵۵,۳۹۵	۲,۳۵۵,۳۹۵	۲,۳۵۵,۳۹۵	۲,۳۵۵,۳۹۵	۲,۳۵۵,۳۹۵

• پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها: پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها برای سال های آتی به شرح جدول زیر می باشد.

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۸/۰۹/۳۰	
	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار
حساب های پرداختنی های تجاری	۴۱,۱۵۷,۱۹۶	۴,۱۵۷,۱۹۶	۴۱,۱۵۷,۱۹۶	۵,۷۱۴,۹۵۴	۷,۰۵۳,۶۵۴	۷,۰۵۳,۶۵۴	۷,۰۵۳,۶۵۴	۷,۰۵۳,۶۵۴	۷,۰۵۳,۶۵۴	۷,۰۵۳,۶۵۴	۷,۰۵۳,۶۵۴	۷,۰۵۳,۶۵۴	۷,۰۵۳,۶۵۴	۷,۰۵۳,۶۵۴
سایر پرداختنی ها	۳۳۷,۴۴۵	۳۳۷,۴۴۵	۳۳۷,۴۴۵	۴۰۹,۳۰۶	۴۰۹,۳۰۶	۴۰۹,۳۰۶	۴۰۹,۳۰۶	۴۰۹,۳۰۶	۴۰۹,۳۰۶	۴۰۹,۳۰۶	۴۰۹,۳۰۶	۴۰۹,۳۰۶	۴۰۹,۳۰۶	۴۰۹,۳۰۶
حساب های پرداختنی	۱,۳۳۹,۵۲۳	۱,۳۳۹,۵۲۳	۱,۳۳۹,۵۲۳	۱,۵۴۹,۴۰۳	۱,۵۴۹,۴۰۳	۱,۵۴۹,۴۰۳	۱,۵۴۹,۴۰۳	۱,۵۴۹,۴۰۳	۱,۵۴۹,۴۰۳	۱,۵۴۹,۴۰۳	۱,۵۴۹,۴۰۳	۱,۵۴۹,۴۰۳	۱,۵۴۹,۴۰۳	۱,۵۴۹,۴۰۳
جمع کل	۵,۷۴۴,۱۶۳	۵,۷۴۴,۱۶۳	۵,۷۴۴,۱۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳	۷,۵۷۲,۶۶۳

مانده حساب پرداختنی های تجاری برای سال های آتی به نسبت آن به مواد مستقیم طی سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است. این نسبت ۱۸ درصد بوده که مقادیر پیش بینی از حاصلخیزب این عدد در مواد مستقیم بدست می آید. سایر پرداختنی ها و حساب های پرداختنی برای سال های آتی با توجه به نرخ تورم و متناسب با رشد عمومی هزینه ها افزایش یافته اند.

• **مالیات پرداختنی:** مانده حساب مالیات پرداختنی شرکت در سال های آتی به شرح جدول زیر پیش بینی شده است که با توجه به روند سال های قبل میزان مالیات طی دوره شرکت حدود ۲۱ درصد برای صورت مالی شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بوده است که همین مقدار برای سال مالی ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است. همچنین براساس اعلام نظر شرکت و با توجه به معافیت های مالیاتی نرخ مالیات در سال های آتی به طور میانگین حدود ۱۷.۵ درصد سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات بیش بینی شده است.

مالیات پرداختنی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۸/۰۹/۳۰	
	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار	انشتار	عدم انشتار
اول دوره	۲,۷۱۷,۹۹۹	۲,۷۱۷,۹۹۹	۲,۷۱۷,۹۹۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹
مالیات طی دوره	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹
پرداخت طی دوره	۲,۷۱۷,۹۹۹	۲,۷۱۷,۹۹۹	۲,۷۱۷,۹۹۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹
باقی دوره	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹	۵,۴۵۹,۹۷۹

- سود سهام پرداختنی: براساس داده‌های صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت طی سالهای گذشته، هر سال ۹۸ درصد مجموع مانده سود سهام پرداختنی اول دوره و سود مصوب طی دوره به عنوان سود پرداخت شده آن دوره محاسبه و پرداخت می‌شود و مابقی به حساب سود سهام پرداختنی انتهایی دوره منظور می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف
مانده سود پرداختنی اول دوره	۷۵,۱۹۹	۷۵,۱۹۹	۳۰,۱۸۵	۳۰,۱۸۵	۴۱,۰۳۳	۴۱,۰۳۳	۵۸,۳۲۱	۵۸,۳۲۱	۳۵,۵۳۳	۳۵,۵۳۳	۹۹,۵۵۳	۹۹,۵۵۳	۶۱۴,۵۶۳	۶۱۴,۵۶۳
سود مصوب طی دوره	۱۶۰,۸۴۱۰	۱۶۰,۸۴۱۰	۲,۱۸۹,۹۵۲	۲,۱۸۹,۹۵۲	۲,۱۲۱,۲۵۸	۲,۱۲۱,۲۵۸	۱,۸۶۰,۰۷۳	۱,۸۶۴,۳۲۹	۵,۲۵۷,۹۴۳	۵,۲۵۷,۹۴۳	۳۳,۱۸۰,۶۲۵	۳۳,۱۸۰,۶۲۵	۵۳,۵۸۷,۳۳۸	۵۳,۵۸۷,۳۳۸
سود پرداخت شده	(۱۶۰,۳۴۴۴)	(۱۶۰,۳۴۴۴)	(۳,۱۷۹,۱۳۴)	(۳,۱۷۹,۱۳۴)	(۳,۱۰۰,۸۰۶)	(۳,۱۰۰,۸۰۶)	(۱,۸۸۷,۴۹۹)	(۱,۸۸۷,۴۹۹)	(۵,۲۴۳,۵۷۳)	(۵,۲۴۳,۵۷۳)	(۳۳,۶۵۵,۳۳۸)	(۳۳,۶۵۵,۳۳۸)	(۵۳,۳۰۰,۳۹۸)	(۵۳,۳۰۰,۳۹۸)
مانده سود پرداختنی پایان دوره	۳۰,۱۸۵	۳۰,۱۸۵	۴۱,۰۳۳	۴۱,۰۳۳	۵۸,۳۲۱	۵۸,۳۲۱	۳۵,۵۳۳	۳۵,۵۳۳	۹۹,۵۵۳	۹۹,۵۵۳	۶۱۴,۵۶۳	۶۱۴,۵۶۳	۱,۰۰۱,۵۲۳	۱,۰۰۱,۵۲۳

- ذخایر: مانده ذخیره پاداش بهروری، ذخیره عیدی، پاداش کارکنان و ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان متناسب با نرخ رشد حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل افزایش یافته است. این افزایش برای سرفصل ذخیره هزینه‌های ترویج و فروش برای سالهای آتی با توجه به نرخ تورم نسبت به سال قبل خود افزایش و پیش‌بینی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵		سال ۱۴۰۶		سال ۱۴۰۷		سال ۱۴۰۸	
	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف	انصراف	عدم انصراف
ذخیره پاداش بهروری	۶۴۱,۹۴۳	۶۴۱,۹۴۳	۹۱۷,۳۳۶	۹۱۷,۳۳۶	۱,۳۱۰,۸۷۳	۱,۳۱۰,۸۷۳	۱,۸۷۳,۳۳۷	۱,۸۷۳,۳۳۷	۲,۶۷۶,۸۵۶	۲,۶۷۶,۸۵۶	۳,۸۲۵,۳۲۸	۳,۸۲۵,۳۲۸	۵,۴۶۶,۲۵۰	۵,۴۶۶,۲۵۰
ذخیره عیدی و پاداش کارکنان	۱۸۰,۰۶۳	۱۸۰,۰۶۳	۲۵۷,۳۰۹	۲۵۷,۳۰۹	۳۶۷,۶۹۵	۳۶۷,۶۹۵	۵۲۵,۳۳۶	۵۲۵,۳۳۶	۷۵۰,۸۴۹	۷۵۰,۸۴۹	۱,۰۷۲,۹۶۳	۱,۰۷۲,۹۶۳	۱,۵۲۳,۲۶۴	۱,۵۲۳,۲۶۴
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	۲۰۶,۱۸۳	۲۰۶,۱۸۳	۲۴۴,۶۳۶	۲۴۴,۶۳۶	۴۲۱,۰۳۵	۴۲۱,۰۳۵	۶۰۱,۶۵۹	۶۰۱,۶۵۹	۸۵۹,۷۲۰	۸۵۹,۷۲۰	۱,۳۲۸,۶۱۱	۱,۳۲۸,۶۱۱	۱,۷۵۵,۶۸۶	۱,۷۵۵,۶۸۶
ذخیره هزینه‌های ترویج فروش	۸۷,۹۰۳	۸۷,۹۰۳	۱۰۹,۸۷۹	۱۰۹,۸۷۹	۱۳۷,۳۲۹	۱۳۷,۳۲۹	۱۷۱,۶۵۶	۱۷۱,۶۵۶	۲۱۴,۶۰۷	۲۱۴,۶۰۷	۲۶۸,۲۵۹	۲۶۸,۲۵۹	۳۳۵,۳۲۴	۳۳۵,۳۲۴
سایر	۱,۱۴۰,۳۶۲	۱,۱۴۰,۳۶۲	۱,۴۵۵,۲۵۲	۱,۴۵۵,۲۵۲	۱,۷۸۱,۸۱۵	۱,۷۸۱,۸۱۵	۲,۳۲۷,۶۹۹	۲,۳۲۷,۶۹۹	۲,۷۸۴,۰۸۶	۲,۷۸۴,۰۸۶	۳,۴۸۰,۱۰۷	۳,۴۸۰,۱۰۷	۴,۳۵۰,۱۲۴	۴,۳۵۰,۱۲۴
جمع کل	۲,۲۵۶,۴۵۳	۲,۲۵۶,۴۵۳	۳,۰۰۴,۶۱۲	۳,۰۰۴,۶۱۲	۴,۰۱۸,۷۶۷	۴,۰۱۸,۷۶۷	۵,۳۹۹,۲۸۷	۵,۳۹۹,۲۸۷	۷,۲۸۶,۱۶۸	۷,۲۸۶,۱۶۸	۹,۸۷۵,۱۶۸	۹,۸۷۵,۱۶۸	۱۳,۴۴۰,۶۵۸	۱۳,۴۴۰,۶۵۸



ج- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است، شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در بهمن ماه ۱۴۰۲، مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

سال	نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبالغ پرداختی کل (ریال)
سال اول	۱	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
	۲	۱۴۰۳/۰۵/۰۷	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
	۳	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
	۴	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
سال دوم	۵	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	۲۸۵,۹۲۸,۹۶۱,۷۴۹
	۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۲۹۲,۲۱۳,۱۱۴,۷۵۴
	۷	۱۴۰۴/۰۸/۰۷	۲۸۹,۰۷۱,۰۳۸,۲۵۱
	۸	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۲۸۲,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶
سال سوم	۹	۱۴۰۵/۰۲/۰۷	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
	۱۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۷	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
	۱۱	۱۴۰۵/۰۸/۰۷	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
	۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۰۷	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
سال چهارم	۱۳	۱۴۰۶/۰۲/۰۷	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
	۱۴	۱۴۰۶/۰۵/۰۷	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
	۱۵	۱۴۰۶/۰۸/۰۷	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
	۱۶	۱۴۰۶/۱۱/۰۷	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
سال پنجم	۱۷	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
	۱۸	۱۴۰۷/۰۵/۰۷	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
	۱۹	۱۴۰۷/۰۸/۰۷	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
	۲۰	۱۴۰۷/۱۱/۰۷	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
اصل اوراق			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۱۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



سامن پندار

گزارش

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۶۷۵۴



د- مفروضات استهلاك

در محاسبه استهلاك دارایی‌ها از روش محاسبه استهلاك در صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ استفاده شده است. لازم به ذکر است تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز می‌باشد. لذا تأمین مالی از طریق مرابحه بر استهلاك شرکت تأثیرگذار نمی‌باشد. برآورد استهلاك برای دارایی‌های مشهود و نامشهود به شرح جدول زیر می‌باشد.

افزایش چشمگیر هزینه استهلاك دارایی‌های مشهود و نامشهود در سال ۱۴۰۵ نسبت به ۱۴۰۴ و سال‌های پس از آن، به علت تکمیل پروژه در جریان ساخت و شناسایی استهلاك از سال بهره‌برداری فاز اول و دوم پروژه عبیدی البرز و ساختمان آزمایشگاه و اداری است.

(مبالغ به میلیون ریال)

استهلاك	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
ساختمان و تأسیسات	۱۴۷,۰۵۳	۱۴۷,۰۵۳	۱۴۷,۰۵۳	۱,۴۴۷,۹۲۰	۱,۷۳۰,۳۷۰	۱,۸۳۰,۳۷۰	۲,۰۲۲,۰۳۶
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰۲,۶۲۸	۲۲۹,۱۵۷	۲۶۲,۳۱۹	۵۵۰,۰۵۱	۹۵۱,۸۶۶	۱,۴۶۶,۶۳۵	۱,۵۴۷,۵۹۶
وسایط نقلیه	۴۹,۹۲۳	۴۹,۹۲۳	۴۹,۹۲۳	۴۹,۹۲۳	۱۴۹,۹۲۳	۲۹۹,۹۲۳	۵۸۷,۴۲۳
اثاثه و منصوبات	۱۴۱,۲۹۹	۱۴۱,۲۹۹	۱۴۱,۲۹۹	۱۴۱,۲۹۹	۲۶۶,۲۹۹	۴۵۳,۷۹۹	۸۱۳,۱۷۴
ابزار آلات	۴۳,۵۸۹	۴۳,۵۸۹	۴۳,۵۸۹	۴۳,۵۸۹	۱۶۸,۵۸۹	۳۵۶,۰۸۹	۷۱۵,۴۶۴
دارایی‌های استیجاری	۲۹,۳۶۲	۲۹,۳۶۲	۲۹,۳۶۲	۲۹,۳۶۲	۸,۴۶۲	.	.
نرم افزار یارانه‌ای	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۶۱۳,۸۵۴	۶۴۰,۳۸۴	۶۷۳,۵۴۵	۲,۲۶۲,۱۴۴	۳,۲۷۵,۵۰۹	۴,۴۰۶,۸۱۶	۵,۶۸۵,۶۹۴

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۶۷۵۴



سامان پندار
گزارش

مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۳۳۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و 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.

شرکاء

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 گردیده است.



عوامل ریسک

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

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

❖ ریسک ناشی نواسانات نرخ ارز

تأثیر نواسانات نرخ ارز بر صنعت دارو، از جهت شدت ارز بری این صنعت در بخش تأمین مواد اولیه نسبت به صنایع دیگر و همچنین استراتژیک بودن کالای تولیدی و ارتباط مستقیم با حوزه سلامت از اهمیت ویژه‌ای برخوردار است. بخش قابل ملاحظه‌ای از مواد اولیه و تجهیزات مورد نیاز شرکت از طریق واردات تأمین می‌گردد. لذا با توجه به عدم اطمینان در خصوص ثبات نرخ ارز، تغییرات نرخ ارز در آینده می‌تواند بر سود شرکت تأثیرگذار باشد.

❖ ریسک تورم

نظر به افزایش نرخ تورم ناشی از عوامل بین‌المللی طی ماه‌های اخیر و عدم وجود ثبات در سطح هزینه‌ها اعم از عملیاتی و غیرعملیاتی و عدم اطمینان از نرخ تورم برآورد شده، هرگونه افزایش احتمالی در نرخ تورم برآورد شده می‌تواند باعث افزایش در سطح هزینه‌ها به خصوص هزینه‌های عملیاتی شرکت و نهایتاً افزایش هزینه‌های تولید و کاهش حاشیه سود محصولات و نیز سود خالص شرکت گردد.

❖ ریسک عوامل بین‌المللی

تحولات بین‌المللی بر وضعیت اقتصادی کشور و کلیه کسب و کارهای کشور سایه انداخته است و صنعت دارو و شرکت داروسازی دکتر عبیدی نیز از این امر مستثنی نیست. در این راستا، با توجه به وضع تحریم‌های جدید و مشکلات اقتصادی ناشی از آن، مشکلات سوئیفت بانکی و گشایش اعتبارات اسنادی دیداری و همچنین تخصیص ارز مورد نیاز برای واردات، به شدت افزایش یافته است که این امر ممکن است موجب بالا رفتن ریسک عدم تأمین به موقع مواد اولیه جهت تولید و همچنین بالا رفتن هزینه‌های مالی ناشی از بکارگیری سایر روش‌های پرداخت به تأمین کنندگان خارجی مواد اولیه و ماشین‌آلات گردد. همچنین عدم ثبات در روابط بین‌المللی کشور و احتمال وضع تحریم‌های سیاسی و اقتصادی از سوی سایر کشورها باعث شرایط عدم اطمینان در مراودات تجاری با سایر کشورها و نهایتاً تغییر احتمالی در پیش‌بینی‌ها و برآوردهای آتی می‌گردد.



❖ ریسک تغییرات قوانین و مقررات حاکم بر محیط تجاری شرکت

با توجه به اینکه قوانین حاکم بر محیط تجاری شرکت از عوامل تأثیرگذار بر عملیات شرکت و نتایج ریالی آن می‌باشند، لذا هرگونه تغییر در قوانین جاری می‌تواند باعث تغییر در شرایط تجاری و نیز مفروضات برآوردهای آتی گردیده و نهایتاً منجر به عدم تحقق بخشی از پیش‌بینی‌ها گردد. بنابراین تغییر قوانین مذکور همواره یکی از دغدغه‌های پیش‌روی مدیران شرکت می‌باشد.

❖ ریسک نقدینگی و افزایش دوره وصول مطالبات

افزایش دوره وصول مطالبات متناسب با افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت‌های تابعه در پرداخت بدهی‌ها از عوامل اصلی ریسک نقدینگی است. همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی می‌تواند شرکت را با مشکل نقدینگی مواجه سازد. این موضوع بخش عمده‌ای از خریدهای خارجی شرکت برای تهیه مواد اولیه و سایر مواد مورد نیاز برای تولید را با مشکلات زیادی روبرو می‌سازد. با توجه به این‌که فروش شرکت از طریق شرکت‌های توزیع کننده معتبر به مراکز درمانی و داروخانه‌ها انجام می‌پذیرد، لذا امکان سوخت شدن مطالبات شرکت بسیار کم است. لیکن تأخیر در پرداخت مطالبات از سوی مشتریان، همواره یکی از دغدغه‌های شرکت بوده و همچنین از سویی کاهش چشمگیر مهلت پرداخت خریدهای مواد اولیه و ماشین‌آلات شرکت، موجب عدم تأمین به موقع سرمایه در گردش مورد نیاز و نیز عدم ایفای به موقع تعهدات شرکت و یا افزایش سطح تسهیلات و هزینه‌های مالی شرکت می‌گردد.

❖ ریسک کیفیت محصولات

معیار کیفیت تنها رضایت‌مندی پزشک و بیمار نیست، بلکه آزمایشاتی است که به صورت علمی بر روی دارو انجام می‌شود. همچنین بازاریابی نقش قابل ملاحظه‌ای در معرفی و ارائه دارو دارند مضافاً اینکه نبود نگاه مثبت به تولیدات داخلی موجب می‌شود تا پزشکان به تجویز داروهای خارجی تمایل بیشتری نشان دهند. عوامل مزبور به عنوان عواملی هستند که معرفی کیفیت داروی داخلی را با چالش روبرو ساخته است. برای مقابله با این چالش، تولید محصولات تحت لیسانس و اصلاح GMP واحدهای تولیدی راهکارهایی هستند که در دستور کار شرکت قرار گرفته است. با تحقق آن، شرکت می‌تواند محصولات خود را با کیفیت مناسب تولید و به بازار عرضه نماید.

❖ ریسک تجاری

حضور تولیدکنندگان بالفعل و بالقوه درخصوص تولیدات در کشور نیز از جمله ریسک‌های تجاری است و به همین دلیل شرکت همواره برنامه طرح و توسعه و تولید فرآورده‌های جدید دارویی را در دستور کار خود قرار داده است. همچنین شرایط بعضاً غیرمنصفانه رقابتی در صنعت داروی کشور مانند اعطای جوایز جنسی خارج از عرف توسط سایر رقبا به منظور افزایش فروش محصولات از جمله ریسک‌های تجاری موجود در صنعت دارو می‌باشد.



❖ عوامل ریسک تأمین مالی :

❖ 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 مرباحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرباحه 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 اقسام زیر را تضمین نموده است:

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

❖ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون و صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک دانا به عنوان بازارگردانان طی قرارداد چهارجانبه منعقد با شرکت داروسازی عبیدی (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

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 ۱۰,۷۵۰,۰۰۰ 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.

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۳/۲/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۲	۱۴۰۳/۵/۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۳	۱۴۰۳/۸/۷	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
۴	۱۴۰۳/۱۱/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۵	۱۴۰۴/۲/۷	۹۱	۳۶۶	۵۷,۱۸۶	۲۸۵,۹۲۸,۹۶۱,۷۴۹
۶	۱۴۰۴/۵/۷	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۲۹۲,۲۱۳,۱۱۴,۷۵۴
۷	۱۴۰۴/۸/۷	۹۲	۳۶۶	۵۷,۸۱۴	۲۸۹,۰۷۱,۰۳۸,۲۵۱
۸	۱۴۰۴/۱۱/۷	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۲۸۲,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶
۹	۱۴۰۵/۲/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۰	۱۴۰۵/۵/۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۱	۱۴۰۵/۸/۷	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
۱۲	۱۴۰۵/۱۱/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۳	۱۴۰۶/۲/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۴	۱۴۰۶/۵/۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۵	۱۴۰۶/۸/۷	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
۱۶	۱۴۰۶/۱۱/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۷	۱۴۰۷/۲/۷	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
۱۸	۱۴۰۷/۵/۷	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۱۹	۱۴۰۷/۸/۷	۹۲	۳۶۵	۵۷,۹۷۳	۲۸۹,۸۶۳,۰۱۳,۶۹۹
۲۰	۱۴۰۷/۱۱/۷	۹۰	۳۶۵	۱,۰۵۶,۷۱۲	۵,۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶
مجموع بازپرداخت:					۱۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					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 می گردد. بدیهی است که در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

- (۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع به شرح مذکور در بند (۳) ماده (۴) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی به شماره ۱۴۰۲/۸۹۹۶.
- برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت عبارتند از:
- (۱) در اجرای این قرارداد، **ضامن** پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید. **ضامن** موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط **بانی** به **ناشر** در مواعد مقرر براساس قرارداد فی‌مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات **ضامن** در این قرارداد در برابر **ناشر** از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات **بانی** در مقابل **ضامن** اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط **ضامن** ندارد و **ضامن** نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.
- (۲) در صورت هرگونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ 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 غیر بانکی	۴۰,۷۶۳,۶۲۳	۳۸,۴۴۴,۷۳۳	۴۲,۲۷۹,۹۹۷
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۴۹۶,۲۲۵,۹۷۴	۳۵۵,۴۳۷,۳۶۷	۲۳۹,۹۹۵,۹۲۴
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۱,۰۰۷,۵۰۷	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	۴۸,۶۸۲,۲۷۷
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	۳۱,۳۴۰,۰۴۸
سایر دارایی ها	۳,۱۷۷,۳۲۵	۲,۸۳۳,۷۱۸	۲,۳۲۱,۹۸۴
جمع دارایی ها	۶۷۳,۵۸۸,۷۳۹	۵۲۳,۸۰۵,۳۵۶	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 بازسنجی کارکنان	۶۲۸,۷۰۶	۳۲۷,۶۰۷	۲۲۷,۴۳۹
جمع بدهی ها	۵۹۳,۰۸۸,۰۹۳	۴۶۸,۹۲۳,۳۹۱	۳۶۵,۱۶۱,۹۰۴
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۳,۵۰۷,۸۹۱	۹,۰۲۴,۷۵۶	۵,۹۳۸,۰۴۵
تفاوت تسعیر ارز عملیاتی خارجی	۲,۲۶۰,۲۴۰	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)

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
درآمد تسهیلات اعطایی	۵۹,۵۷۲,۴۶۰	۳۸,۳۲۹,۱۱۴	۳۵,۸۶۲,۲۴۰
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	(۶,۳۱۱,۱۵۸)	(۴,۰۹۳,۸۶۵)	(۲,۶۷۳,۸۵۸)
هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول	(۲,۴۴۱,۰۸۳)	(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 هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۷۱,۰۵۵	۱۱,۰۱۸	۱۲,۸۷۳
هزینه‌های مالی	-	-	(۱۹۸)
هزینه استهلاك	-	-	(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
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۳,۴۶۹,۱۰۶	۲,۵۴۴,۹۷۱	۳,۰۱۱,۳۹۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۷۲,۵۰۱)	(۱,۶۱۹,۱۵۸)	(۱,۰۳۲,۴۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۳,۲۹۶,۶۰۵	۹۱۵,۸۱۳	۱,۹۷۸,۹۰۴
جریان های نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱,۱۳۵,۴۸۴)	(۲,۱۰۸,۴۱۹)	(۳۲۷,۱۹۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	.	.	۹۸۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود	(۱۲۰,۶۱۳)	(۶۵,۹۲۷)	(۱۳۷,۷۴۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۹۰,۰۰۰	.	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۱۲۶,۶۰۰	۲۴,۰۶۰	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۳۹,۴۹۷)	(۲,۱۵۰,۲۸۶)	(۴۶۳,۹۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۲,۳۵۷,۱۰۸	(۱,۲۳۴,۴۷۳)	۱,۵۱۴,۹۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴,۹۹۳,۳۰۲)	(۲,۹۹۲,۷۳۳)	(۱,۹۷۲,۱۷۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهامی خزانه)	۸۴۵,۸۲۹	۳۱۱,۴۲۲	.
پرداخت های نقدی برای خرید سهام تحت تملک صندوق اختصاصی بازارگردانی (سهامی خزانه)	(۲۸۴,۳۹۶)	(۸۵۰,۹۹۶)	.
خالص جریان ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های 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 غیر نقدی	۱۰۰,۵۵۶	۱۱۹,۵۵۰	.



عامل فروش اوراق

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

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مربحه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط متعهدین پذیرهنویسی متشکل از شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص) به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال، خریداری خواهد شد.

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

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

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

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

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۱۵,۰۶۸,۴۹۳ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

کاریزما

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۳۴۷۵۴



متعهدین پذیرهنویسی

• بر اساس توافقات انجام شده، شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص) به میزان ۴۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار به میزان ۴۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال و صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم کارا به میزان ۲۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال، به عنوان متعهدین پذیرهنویسی طی قرارداد پنج‌جانبه منعقد شده با شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرباحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات 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 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 متعهدین پذیرهنویسی امکان‌پذیر است. متعهدین پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مرباحه باقی‌مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

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

متعهدین پذیرهنویسی موظفند وجوه مربوط به خرید اوراق مرباحه موضوع بند (۱) ماده ۶ قرارداد متعهد پذیرهنویسی را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره ۲: در صورت نقص هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، عضو/اعضاء 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 متعهدین پذیرهنویسی، نحوه تسهیم مبلغ وجه‌التزام، به نسبت تعهدات ایفاء نشده هر عضو نقض‌کننده به کل تعهدات ایفاء نشده می‌باشد.

بازارگردانان

براساس توافقات انجام شده، شرکت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون به میزان ۶۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال و صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تاک دانا به میزان ۴۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، به عنوان بازارگردانان طی قرارداد چهارجانبه منعقد شده با شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

در اجرای این قرارداد، بازارگردانان موظفند ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه موضوع این قرارداد را بر مبنای حراج به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نمایند.

بازارگردانان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۳ درصد از کل اوراق تعهد می‌نمایند. تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، اعضای نقض کننده بازارگردانان موظف به پرداخت سود روز شمار اوراق مورد تعهد خود به میزان ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهند بود.

چنانچه در طول عمر اوراق مربحه 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 قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، در این صورت حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ‌های افزایش یافته، "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 مربحه موضوع این قرارداد، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی بازارگردانان، مطابق فرمول مذکور در تبصره ۳ این ماده از زمان اعلام نرخ جدید، می‌باشد. چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق مربحه موضوع قرارداد، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر با نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مناط 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 مربحه 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.



تبصره ۲: هرگونه کاهش در نرخ مصادیق یادشده در بند ۳ ماده ۷ قرارداد بازارگردانی، 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 بازارگردانان 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 قابل درج در قرارداد میان بانک/مؤسسه اعتباری غیربانکی با مشتری معادل ۲۳ درصد، می‌باشد. مضافاً، وفق توافقات فیما بین بازارگردانان 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 اعلام شده در بند ۲ این ماده و تبصره‌های آن اجرایی خواهد گردید. افزون بر آن، در صورت مخیر بودن بازارگردانان به انتخاب یکی از دو حالت فوق، افزایش نرخ یا افزایش مبلغ کارمزد به انتخاب بازارگردانان و مطابق شرایط مذکور در این ماده، اجرایی می‌گردد. بانی با امضای ذیل این قرارداد، 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 وجه التزام روزانه، معادل یک و نیم در هزار مبالغ پرداخت نشده از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان ایفای کامل تعهدات خود نیز خواهد بود.



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

مبلغ	شرح
معادل ۴.۵٪ مبلغ کل اسمی اوراق	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مربحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/ فوق‌العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)



مشخصات مشاور

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

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	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	۰۲۱۴۵۴۶۲۰۰۰

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) ارائه راهنمایی های 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 گزارش های 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، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، طبقه چهارم،
تلفن: ۰۲۱-۴۵۴۶۲۰۰۰

آدرس و تلفن بانی: تهران، کیلومتر ۸ بزرگراه شهید لشکری، جاده مخصوص کرج، بلوار عبیدی، پلاک ۷۲،
تلفن: ۰۲۱-۴۴۵۲۲۴۵۱-۴

آدرس و تلفن ناشر: تهران، محله عباس آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶،
تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

مشاور عرضه		بانی		ناشر	
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری کاریزما (سهامی خاص)		شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)		شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)	
امیرحسین محجری	راضیه صباغیان کاخکی	بهادر نایبی	سید امیر رضویان اردهالی	مهدی زمانی بسزی	محمدحسین صدرایی
مدیرعامل و نایب رئیس هیئت‌مدیره	رئیس هیئت‌مدیره	دارنده حق امتیاز مجاز	مدیرعامل و عضو هیئت‌مدیره	عضو هیئت‌مدیره	رئیس هیئت‌مدیره

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سلفی‌داری
شماره ثبت: ۵۴۶۷۵۴

۶۲

