گزارش حسابرس مستقل

به انضمام بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشاراوراق مرابحه

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی‌خاص)

موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان ..... شماره صفحه

- گزارش حسابرس مستقل ۲-۱
- بیانیه ثبت هیات مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه ۵۳-۱

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

گزارش حسابرس مستقل

شرکت دارو سازی پارس حیان (سهامی‌خاص)

در خصوص بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ هیات مدیره شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱.۵۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر صورت‌های سود و زیان، وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و سایر اطلاعاتی که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی برای خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات آرایشی و بهداشتی از طریق انتشار اوراق مرابحه طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس اوراق بهادار تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوما به وقوع بپیوندد. در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف‌هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات ، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول را برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یاد شده، براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.

٤- بیانیه ثبت مورد گزارش تا تاریخ صدور گزارش حسابرس فاقد اطلاعات هویتی و امضا و تایید ناشر می‌باشد.

٥- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به‌گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

www.azmoudegan.com
E-mail:info@azmoudegan.com
تهران - خیابان کریم خان زند - خیابان دکتر حشمت (آبان جنوبی ۱) - شماره ۵۲ - طبقه دوم
تلفن: ۸۸۹۲۹۷۰۸-۸۸۹۲۹۷۰۹-۸۸۹۳۹۵۱۳ فکس: ۸۸۹۲۹۶۴۹
صندوق پستی: ۱۴۳۳۵-۷۹۷ کدپستی: ۱۵۹۸۷۱۷۵۱۷

گزارش حسابرس مستقل

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

در خصوص بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

۶- نظر استفاده کنندگان این گزارش را به عوامل مربوط به ریسک‌های مطرح شده در بیانیه ثبت از جمله نوسانات نرخ ارز، نوسانات قیمت مواد اولیه و سایر ریسک‌های مربوطه جلب می‌نماید.

۷- در راستای رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق بررسی‌های به عمل آمده، بانک شهر (سهامی عام) به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و شرکت دارو سازی پارس حیان (سهامی خاص) به عنوان بانی انتشار اوراق مزبور مستقل از هم بوده و هیچکدام تحت کنترل یکدیگر نمی‌باشند. ضمناً شواهدی حاکی از عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص شرایط دارایی و نیز مواردی که حاکی از عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

۸- لازم به ذکر است که صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه و تایید نهایی ارکان انتشار اوراق مرابحه معرفی شده توسط بانی بر اساس قوانین و مقررات مربوطه با سازمان بورس اوراق بهادار می‌باشد. ضمن اینکه قرارداد ارکان انتشاراوراق مرابحه تا کنون به این موسسه ارایه نشده است.

تاریخ : ۱۳ مرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی ازمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزان (شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)

سید مرتضی فاطمی اردهنانی (شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۷)

سازمان بورس و اوراق بهادار
کد:

بیانیهٔ ثبت

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

بیانیهٔ ثبت اوراق مرابحه
شرکت واسط مالی ...صدرا پیندم... (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آدرس دفتر مرکزی: تهران، محله امانیه، خیابان ولیعصر، خیابان شهیدفیض‌اله عاطفی، پلاک ۵۴، طبقه اول
کدپستی: ۱۹۶۷۹۳۵۸۹۴
شماره تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۵۶۸۴۱

شرکت واسط مالی ...صدرا پیندم... (با مسئولیت محدود)

شمارهٔ ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۷۳۹

ثبت شده در تاریخ : ۱۳۹۹/۰۵/۱۳

تذکر:

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

آزمودگان (مسئولان رسمی) گزارش

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)
۱,۵۰۰,۰۰۰ ورقهٔ مرابحه

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

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

این بیانیه به‌منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)از طریق انتشار اوراق مرابحه ۴ ساله با نرخ اوراق ۲۳ درصد به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به وسیلهٔ یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ به تأیید هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل:

ردیف	نام	نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
۱	آقای امیرحسین خشایار دانائی	-	رئیس هیأت مدیره	
۲	آقای کیوان محمدحسین دانائی	-	نایب رئیس هیأت مدیره	
۳	خانم رقیه گولوبندی	-	مدیرعامل- خارج از اعضای هیأت مدیره	
۴	توسعه کارآفرینی مژده ایام	سید شعیب فاطمی	عضو هیأت مدیره	

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت ۱۰۱۰۱۰۱۰۱۰

آزمون خانه حسابداران رسمی ایران گزارش

فهرست مطالب

عنوان | صفحه

تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه ٤
ساختار طرح تأمین مالی ۴
مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید ۵
شرایط مرابحه ۷
رابطهٔ دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی ..... (با مسئولیت محدود) ۱۰
مشخصات شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) ۱۵
موضوع فعالیت ۱۵
تاریخچهٔ فعالیت ۱۵
مدت فعالیت ۱۵
سهامداران ۱۶
مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل ۱۶
مشخصات حسابرس/ بازرس بانی ۱۶
سرمایهٔ بانی ۱۶
روند سودآوری و تقسیم سود شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) ۱۷
وضعیت مالی بانی ۱۸
وضعیت اعتباری شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) ۲۶
تشریح برنامهٔ به‌کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی ۳۰
پیش‌بینی وضعیت مالی آتی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) ۳۱
عوامل ریسک ٤۹
سایر نکات با اهمیت ۵۱
هزینه‌های انتشار ۵۱
مشخصات مشاور ۵۲

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.

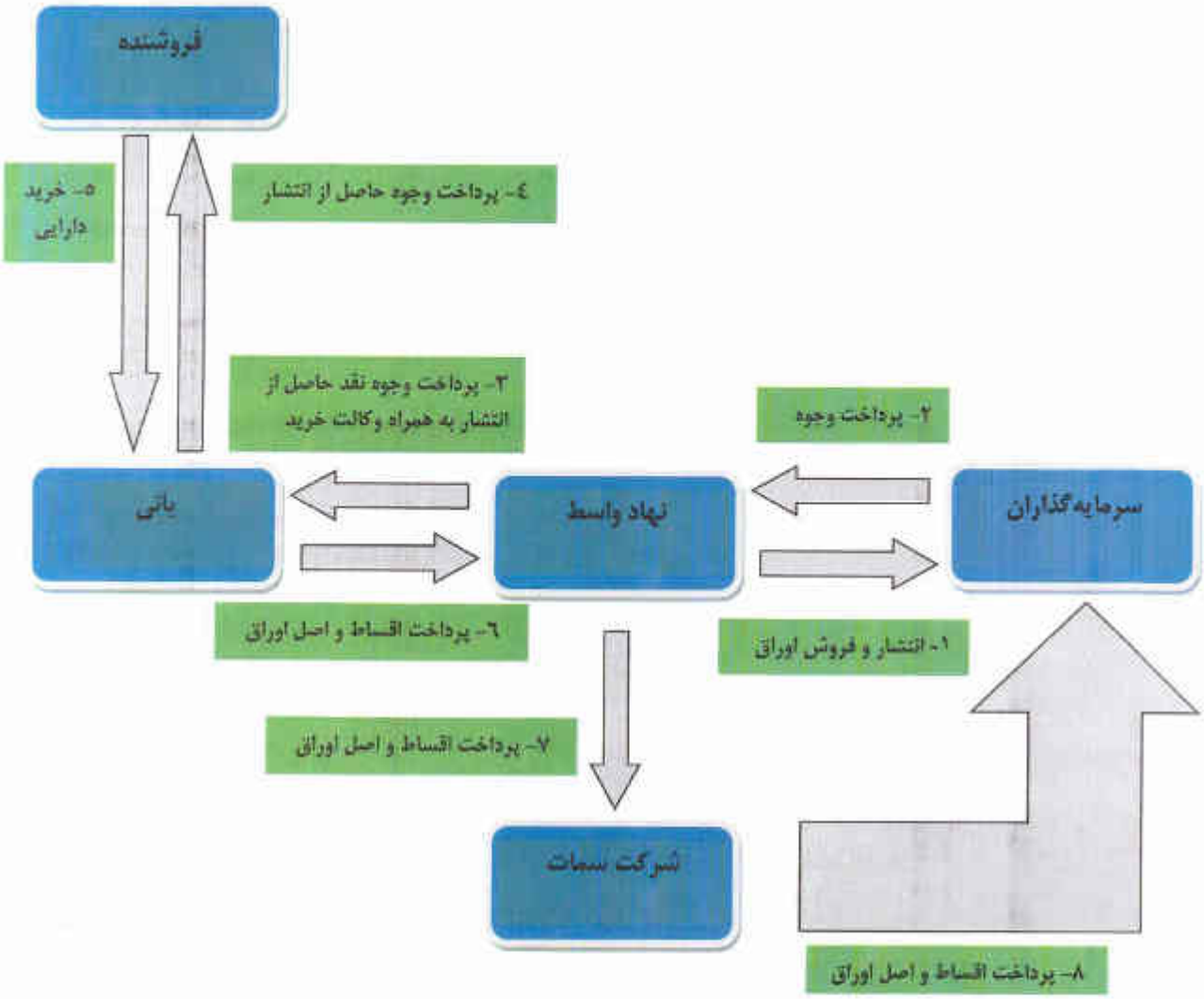
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت ...

آرموتای (سهامی خاص) گزارش

تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت واسط مالی سرمداد پیشتم ..... (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) می‌باشد. یانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوهٔ ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و یانی را نشان می‌دهد.



شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آزمایشگاه ارسطو
گزارش

مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید

براساس برنامهٔ طراحی‌شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضهٔ اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی،

فهرست مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	فروشنده	کشور	مواد اولیه	مقدار	واحد	نوع ارز	مبلغ هر واحد	نرخ تسعیر (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	bambu	ترکیه	TEQSOL UV-OMC	۵,۱۷۰	کیلوگرم	یورو	۱۳.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۳۴,۰۳۸
۲	bambu	ترکیه	TEQSOL UV-EHS	۲,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۷.۹۵	۴۷۸,۸۱۷	۷,۶۱۴
۳	bambu	ترکیه	TEQSOL UV-AB	۶,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۷.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۵,۴۹۹
۴	bambu	ترکیه	PREMIX DERMAX PIGMENTA	۰.۱۵	کیلوگرم	یورو	۸۰۲	۴۷۸,۸۱۷	۵۸
۵	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQ MPG	۲۰,۴۱۰	کیلوگرم	یورو	۴.۳	۴۷۸,۸۱۷	۴۱,۶۳۴
۶	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQ DEET	۳,۲۰۰	کیلوگرم	یورو	۹.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۱۴,۹۳۹
۷	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	Teqguard BA	۱,۳۶۰	کیلوگرم	یورو	۸.۰۵	۴۷۸,۸۱۷	۴,۸۵۷
۸	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQ NIACINAMIDE	۱۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۴.۸	۴۷۸,۸۱۷	۷۰۹
۹	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQ VITAMIN F	۵۰	کیلوگرم	یورو	۴۳.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۱,۰۴۷
۱۰	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۷۰۷AC-GLA(Glycolic acid)	۴,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۷.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۱۶,۱۴۳
۱۱	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۴۴۰۵۲۳Heliopan AV Neo	۷,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۸.۴	۴۷۸,۸۱۷	۶۱,۳۳۴
۱۲	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۴۰۰۱۵۴ ۳۰۲Heliopan Neo	۳,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۷.۱۴	۴۷۸,۸۱۷	۱۴,۳۱۵
۱۳	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۶۲۲۵۰۱ ۷۵۷Heliopan Neo	۲,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۹.۸	۴۷۸,۸۱۷	۱۸,۹۶۱
۱۴	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۱۰۶۴۲۷ ۲۵۳Heliopan Neo	۲۰۰	کیلوگرم	یورو	۶۱	۴۷۸,۸۱۷	۵,۸۲۴
۱۵	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	KOPIROX	۱۸۵۰	کیلوگرم	یورو	۶۳.۸	۴۷۸,۸۱۷	۵۷,۲۰۱
۱۶	MEDIST	امارات	P۱۱۰۰Yellow LL-۲SI	۳۰۰	کیلوگرم	درهم	۲۱۵	۱۲۰,۵۰۲	۷,۷۲۲
۱۷	MEDIST	امارات	P۵۱۴Red R-۲SI-	۸۰	کیلوگرم	درهم	۲۱۵	۱۲۰,۵۰۲	۲,۰۷۳
۱۸	MEDIST	امارات	P۱۰۰Black BL-۲SI-	۴۰	کیلوگرم	درهم	۲۱۵	۱۲۰,۵۰۲	۱,۰۳۴
۱۹	MEDIST	امارات	۳۰۰_۷۰Daitopersion ZN_	۳,۰۰۰	کیلوگرم	درهم	۲۶۱	۱۲۰,۵۰۲	۹۴,۲۵۳
۲۰	MEDIST	امارات	۵۰CR۰۲TiO ۲_۰۲SI	۱,۰۰۰	کیلوگرم	درهم	۱۵۵	۱۲۰,۵۰۲	۱۸,۶۷۸
۲۱	MEDIST	امارات	۲MAKIBEADS	۱,۰۰۰	کیلوگرم	درهم	۲۱۴	۱۲۰,۵۰۲	۲۷,۸۲۸
۲۲	MEDIST	امارات	۷MAKIMOUSSE	۱۲۰	کیلوگرم	درهم	۶۷۲	۱۲۰,۵۰۲	۹,۶۲۲
۲۳	MEDIST	امارات	۱۰CELLULOBEADS D-	۴۰۰	کیلوگرم	درهم	۵۹۹	۱۲۰,۵۰۲	۲۸,۸۷۲
۲۴	MEDIST	امارات	۱۶MAKIFOUND WO	۲۷۲۸	کیلوگرم	درهم	۴۶۶	۱۲۰,۵۰۲	۱۵۳,۱۸۸
۲۵	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQGUARD EHGP	۷۵۶۰	کیلوگرم	یورو	۷.۲۵	۴۷۸,۸۱۷	۲۶,۲۴۴
۲۶	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۷۲TEQPOLYMER	۴۵۰۰	کیلوگرم	یورو	۸.۹۱	۴۷۸,۸۱۷	۱۹,۱۹۸
۲۷	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQ SALICYLIC ACID	۱,۵۰۰	کیلوگرم	یورو	۷.۶۵	۴۷۸,۸۱۷	۵,۴۱۲
۲۸	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۲۰۵TEQPOLYMER	۶۰۰	کیلوگرم	یورو	۲۳.۹۲	۴۷۸,۸۱۷	۶,۸۷۲
۲۹	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TME ۱۰TEQPOL	۵۰۰	کیلوگرم	یورو	۴۹.۹۷	۴۷۸,۸۱۷	۱۱,۹۹۳
۳۰	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQPOLYMER UQ	۳۱۲	کیلوگرم	یورو	۷۱.۶۵	۴۷۸,۸۱۷	۱۰,۶۰۴
۳۱	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQACTV PHYCO	۳۵	کیلوگرم	یورو	۷۰۷.۰۲	۴۷۸,۸۱۷	۸,۴۳۳
۳۲	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	KOPIROX	۱,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۶۷.۶۲	۴۷۸,۸۱۷	۳۲,۴۷۸
۳۳	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	NANOWHIT	۳۰	کیلوگرم	یورو	۲۴۹.۳۴	۴۷۸,۸۱۷	۳,۵۸۱
۳۴	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۲۱TEQGEL UL	۱,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۳۳.۷	۴۷۸,۸۱۷	۱۶,۱۳۶
۳۵	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۶۰TEQFEEL ELS	۱,۶۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۹.۱۵	۴۷۸,۸۱۷	۱۴,۶۷۱
۳۶	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQEMUL M	۴,۲۰۰	کیلوگرم	یورو	۲۷.۹۴	۴۷۸,۸۱۷	۵۶,۴۳۲
۳۷	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۲۲۵TEQEMUL	۱,۸۰۰	کیلوگرم	یورو	۲۸.۵۴	۴۷۸,۸۱۷	۲۴,۵۸۱
۳۸	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQPON D	۳,۸۴۰	کیلوگرم	یورو	۲.۸۲	۴۷۸,۸۱۷	۵,۱۸۵
۳۹	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQPON HE	۱۰,۱۲۰	کیلوگرم	یورو	۳.۱۶	۴۷۸,۸۱۷	۱۵,۴۱۲
۴۰	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۸۱۸TEQPON APL	۷,۰۴۰	کیلوگرم	یورو	۲.۲۴	۴۷۸,۸۱۷	۷,۵۵۱
۴۱	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۱۴۰۰TEQPON APL	۹,۶۸۰	کیلوگرم	یورو	۱.۷۸	۴۷۸,۸۱۷	۸,۲۵۰
۴۲	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۴۰TEQ HC	۱۲,۱۸۰	کیلوگرم	یورو	۳.۱۴	۴۷۸,۸۱۷	۱۸,۴۱۹
۴۳	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۷۶۷TEQOIL	۵۴۰	کیلوگرم	یورو	۸.۴	۴۷۸,۸۱۷	۲,۱۷۲

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت ۴۰۷۰۷۰

« سهامی خاص » شماره ثبت ۴۷۵۰۹

۴۴	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۲۰۰۰-TEQNON APL	۵,۰۶۰	کیلوگرم	یورو	۱.۷۸	۴۷۸,۸۱۷	۴,۳۱۳
۴۵	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	-S۱۰۰-TEQ PEG	۱,۷۰۰	کیلوگرم	یورو	۷.۲۵	۴۷۸,۸۱۷	۵,۹۰۱
۴۶	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۱۰۰-TEQFEEL	۲,۶۰۰	کیلوگرم	یورو	۷.۷	۴۷۸,۸۱۷	۱۶,۶۶۰
۴۷	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۷-TEQEMUL	۲۰۰	کیلوگرم	یورو	۲۵.۳۶	۴۷۸,۸۱۷	۲,۲۲۹
۴۸	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV-CRY	۶,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۸.۴	۴۷۸,۸۱۷	۵۴,۵۷۴
۴۹	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV-M	۱,۲۰۰	کیلوگرم	یورو	۷۹.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۴۵,۸۲۴
۵۰	Bambu	ترکیه	۱۵-TEQSOL UV-T	۵۰۰	کیلوگرم	یورو	۴۸.۷	۴۷۸,۸۱۷	۹,۷۶۵
۵۱	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV BEMT	۲۵	کیلوگرم	یورو	۸۹.۷	۴۷۸,۸۱۷	۱,۰۷۹
۵۲	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV-DMC	۷,۹۹۰	کیلوگرم	یورو	۱۳.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۵۴,۶۰۴
۵۳	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV-EHS	۷,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۸.۶۵	۴۷۸,۸۱۷	۲۸,۶۹۲
۵۴	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV-AB	۲,۵۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۲.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۲۱,۲۴۸
۵۵	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV DHHB	۲۰۰	کیلوگرم	یورو	۴۴.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۹,۰۱۴
۵۶	Bambu	ترکیه	PREMIX DERMAX PIGMENTA	۰.۱۵	کیلوگرم	یورو	۸۰۱	۴۷۸,۸۱۷	۵۸
۵۷	kimex	ترکیه	Sorbitol solution ۷۰٪ Non-CRYSTAL-LIZING	۲۲۰,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۰.۵۲	۴۷۸,۸۱۷	۴۰۳,۴۰۱
۵۸	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۱۰۰ precipitated silica absil	۴۱۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱.۶	۴۷۸,۸۱۷	۱۶,۰۸۸
۵۹	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	precipitated silica MFIL-p	۵۷,۶۰۰	کیلوگرم	یورو	۳.۶۲	۴۷۸,۸۱۷	۷۲,۲۵۹
۶۰	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	HC precipitated silica absil	۴,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۲.۴۵	۴۷۸,۸۱۷	۳,۳۳۳
۶۱	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	-KPV-OMYACARE S	۲۲۵,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۰.۲۲	۴۷۸,۸۱۷	۴۳,۷۰۱
۶۲	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	-KPV-OMYACARE S	۲۲۵,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۰.۲۲	۴۷۸,۸۱۷	۴۳,۷۰۱
۶۳	کیان چوب فاروج	ایران	جمعه	۲۹,۹۰۰	کیلوگرم	ریال	۳۳,۷۰۰	-	۱,۳۰۲
۶۴	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران	ایران	ایی ۱۲۵-ایی۲۰۰۳۱۳-۱۲۵	۲,۴۵۶,۱۰۰	کیلوگرم	ریال	۱,۴۷۰	-	۳,۶۱۰
۶۵	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران	ایران	سبز۱۰۵-سبز۱۰۵ سایز یک -۴۰۱۱۵۷	۱,۸۱۰,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۱,۶۶۰	-	۳,۰۶۳
۶۶	کیان چوب فاروج	ایران	جمعه	۲۵۰,۳۳۰	کیلوگرم	ریال	۱۶,۹۰۰	-	۴,۲۲۹
۶۷	کیان چوب فاروج	ایران	جمعه	۵۱,۱۲۰	کیلوگرم	ریال	۴۲,۷۰۰	-	۲,۱۲۲
۶۸	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جمعه شامپو ضد شوره چرب فولیکا	۷۷,۷۲۶	کیلوگرم	ریال	۱۹,۷۰۰	-	۱,۵۳۱
۶۹	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جمعه شامپو ضد شوره خشک فولیکا	۱۲,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۱۹,۶۰۰	-	۲۳۵
۷۰	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جمعه شامپو ضد شوره چرب صافرانی فولیکا	۲۱,۸۲۹	کیلوگرم	ریال	۲۰,۷۰۰	-	۴۵۲
۷۱	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جمعه شامپو ضد شوره خشک صافرانی فولیکا	۳۳,۱۱۵	کیلوگرم	ریال	۲۰,۷۰۰	-	۴۷۸
۷۲	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جمعه شامپو ضد شوره خشک فولیکا	۹۴,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۱۹,۶۰۰	-	۱,۸۴۲
۷۳	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جمعه شامپو ضد شوره خشک فولیکا	۹۴,۳۲۰	کیلوگرم	ریال	۱۹,۶۰۰	-	۱,۸۴۲
۱,۵۰۸,۰۰۳	جمع								

باقی در نظر دارد به میزان ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از منابع مورد نیاز را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی منابع مورد نیاز برای خرید را از منابع داخلی شرکت تأمین کند.

(۲) ارزش دارایی: ۱,۵۰۸,۰۰۳ میلیون ریال است که مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از طریق منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

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

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

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

دارایی‌های مبنای انتشار اوراق مرابحه، مواد اولیه مورد نیاز محصولات تولیدی می‌باشد که بر اساس فاکتورهای دریافتی از تأمین‌کنندگان خارجی و داخلی تأمین خواهد شد. مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی از طریق منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد.

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۶ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

آزمودگان (حسابداران رسمی) گزارش

شرایط مرابحه

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

۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۲,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

شرح	تاریخ	تعداد روزها	پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)	پرداختی کل (ریال)
تاریخ انتشار	۱۴۰۳/۰۶/۲۹			
قسط اول	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۹۱	۵۷,۱۸۶	۸۵,۷۷۸,۶۸۸,۵۲۵
قسط دوم	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۹۰	۵۶,۵۵۷	۸۴,۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	۹۲	۵۷,۸۱۴	۸۶,۷۲۱,۳۱۱,۴۷۵
قسط چهارم	۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۹۳	۵۸,۴۴۳	۸۷,۶۶۳,۹۳۴,۴۲۶
جمع سال اول		۳۶۶	۲۳۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط پنجم	۱۴۰۴/۰۹/۲۹	۹۱	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط ششم	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۹	۵۶,۰۸۲	۸۴,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۹۲	۵۷,۹۷۳	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰
قسط هشتم	۱۴۰۵/۰۶/۲۹	۹۳	۵۸,۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
جمع سال دوم		۳۶۵	۲۳۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط نهم	۱۴۰۵/۰۹/۲۹	۹۱	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط دهم	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹۰	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۳/۲۹	۹۱	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۹۳	۵۸,۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
جمع سال سوم		۳۶۵	۲۳۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
قسط سیزدهم	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۹۱	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط چهاردهم	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۹۰	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۰۳/۲۹	۹۱	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط شانزدهم و بازپرداخت مبلغ اسمی	۱۴۰۷/۰۶/۲۹	۹۳	۱,۰۵۸,۶۰۳	۱,۵۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
جمع سال چهارم		۳۶۵	۱,۲۳۰,۰۰۰	۱,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل				۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد.

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

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

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت ۳۰۳۰۲۰

آزمون‌نگاری (حسابداران رسمی) گزارش

مشخصات اوراق مرابحه

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

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه،

(۲) مبلغ اوراق مرابحهٔ در دست انتشار: ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق مرابحهٔ در دست انتشار: ۱،۵۰۰،۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱،۰۰۰،۰۰۰ ریال،

(۸) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشرشده می‌باشد. پس از چهار سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارندهٔ آن پرداخت خواهد شد.

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه)،

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

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۶/۲۹،

(۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۳) معاملات ثانویهٔ اوراق مرابحه: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

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

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

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی صبدار پنجم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک شهر (سهامی عام) ضمانت اصل و فرع اوراق معادل ۲،۸۸۰،۰۰۰ میلیون ریال،
- حسابرس: موسسه حسابرسی آزمودگان،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری شهر (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویهٔ وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (صندوق سرمایه‌گذاری)،

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آزمودگان (حسابداران رسمی) گزارش

(۱۷) متعهدین پذیره‌نویسی: سندیکایی متشکل از گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (سهامی خاص) به میزان ۹۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۱،۳۵۰،۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به میزان ۱۰ درصد از حجم کل اوراق به مبلغ ۱۵۰،۰۰۰ میلیون ریال

(۱۸) مشاور عرضه: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص).

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

وکالت نهاد واسط

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

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

ردیف	فروشنده	کشور	مواد اولیه	مقدار	واحد	نوع ارز	مبلغ هر واحد	نرخ تسعیر (ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	bambu	ترکیه	TEQSOL UV-OMC	۵,۱۷۰	کیلوگرم	یورو	۱۳.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۳۴,۰۲۸
۲	bambu	ترکیه	TEQSOL UV-EHS	۲,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۷.۹۵	۴۷۸,۸۱۷	۷,۶۱۳
۳	bambu	ترکیه	TEQSOL UV-AB	۱,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۷.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۸,۴۹۹
۴	bambu	ترکیه	PREMIX DERMAX PIGMENTA	۰.۱۵	کیلوگرم	یورو	۸۰۱	۴۷۸,۸۱۷	۵۸
۵	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQ MPG	۳۰,۳۱۰	کیلوگرم	یورو	۳.۳	۴۷۸,۸۱۷	۴۰,۹۴۴
۶	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQ DEET	۳,۲۰۰	کیلوگرم	یورو	۹.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۱۴,۹۳۹
۷	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	Teqguard BA	۱,۲۴۰	کیلوگرم	یورو	۸.۰۵	۴۷۸,۸۱۷	۴,۸۵۷
۸	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQ NIACINAMIDE	۱۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۴.۸	۴۷۸,۸۱۷	۷۰۹
۹	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQ VITAMIN F	۵۰	کیلوگرم	یورو	۴۳.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۱,۰۴۷
۱۰	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۷۰٪AC-GLA(Glycolic acid)	۳,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۲.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۱۱,۱۳۲
۱۱	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۶۶۰۵۲۲Heliopan AV Neo	۷,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۸.۳	۴۷۸,۸۱۷	۶۱,۲۲۶
۱۲	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۶۰۱۵۴۳۰۳Heliopan Neo	۲,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۷.۱۳	۴۷۸,۸۱۷	۱۶,۳۹۵
۱۳	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۶۲۲۵۰۱ ۳۵YHeliopan Neo	۲,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۹.۸	۴۷۸,۸۱۷	۱۸,۹۴۱
۱۴	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۱۰۶۶۲۷ ۳۵۲Heliopan Neo	۳۰۰	کیلوگرم	یورو	۶۱	۴۷۸,۸۱۷	۵,۸۹۲
۱۵	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	KOPIROX	۱۸۵۰	کیلوگرم	یورو	۶۳.۸	۴۷۸,۸۱۷	۵۷,۴۰۱
۱۶	MEDIST	امارات	P۱۱۰۰Yellow LL-۲SI	۳۰۰	کیلوگرم	درهم	۲۱.۵	۱۲۰,۵۰۴	۷,۷۷۲
۱۷	MEDIST	امارات	P۵۱۶Red R-۲SI-	۸۰	کیلوگرم	درهم	۲۱.۵	۱۲۰,۵۰۴	۲,۰۷۳
۱۸	MEDIST	امارات	P۱۰۰Black BL-۲SI-	۴۰	کیلوگرم	درهم	۲۱.۵	۱۲۰,۵۰۴	۱,۰۳۶
۱۹	MEDIST	امارات	۳۰۰_۷۰Daitoperson ZN_	۳,۰۰۰	کیلوگرم	درهم	۲۶۱	۱۲۰,۵۰۴	۹۴,۲۵۴
۲۰	MEDIST	امارات	۵۰CR-۲TiO ۲_۰۱SI	۱,۰۰۰	کیلوگرم	درهم	۱۵۵	۱۲۰,۵۰۴	۱۸,۶۷۸
۲۱	MEDIST	امارات	۲MAKIBEADS	۱,۰۰۰	کیلوگرم	درهم	۳۱۲	۱۲۰,۵۰۴	۳۷,۵۳۸
۲۲	MEDIST	امارات	۷MAKIMOUSSE	۱۲۰	کیلوگرم	درهم	۶۷۳	۱۲۰,۵۰۴	۹,۲۲۲
۲۳	MEDIST	امارات	۱۰CELLULOBEADS D-	۴۰۰	کیلوگرم	درهم	۵۹۹	۱۲۰,۵۰۴	۲۸,۸۷۲
۲۴	MEDIST	امارات	۱۶MAKIFOUND WO	۲۷۲۸	کیلوگرم	درهم	۴۶۶	۱۲۰,۵۰۴	۱۵۳,۱۸۸
۲۵	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQGUARD EHGP	۷۵۴۰	کیلوگرم	یورو	۷.۲۵	۴۷۸,۸۱۷	۲۶,۴۴۴
۲۶	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۷۲TEQPOLYMER	۴,۵۰۰	کیلوگرم	یورو	۸.۹۱	۴۷۸,۸۱۷	۱۹,۱۹۸
۲۷	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQ SALICYLIC ACID	۱,۵۰۰	کیلوگرم	یورو	۷.۶۵	۴۷۸,۸۱۷	۵,۴۹۴
۲۸	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۲۰۵TEQPOLYMER	۶۰۰	کیلوگرم	یورو	۲۴.۹۴	۴۷۸,۸۱۷	۶,۸۷۳
۲۹	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TME ۱۰TEQPOL	۵۰۰	کیلوگرم	یورو	۴۹.۹۷	۴۷۸,۸۱۷	۱۱,۹۹۳
۳۰	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQPOLYMER UQ	۳۱۲	کیلوگرم	یورو	۷۱.۶۵	۴۷۸,۸۱۷	۱۰,۷۰۴
۳۱	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQACTV PHYCO	۲۵	کیلوگرم	یورو	۷۰۷.۰۴	۴۷۸,۸۱۷	۸,۴۴۳
۳۲	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	KOPIROX	۱,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۶۷.۶۲	۴۷۸,۸۱۷	۳۲,۴۷۸
۳۳	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	NANOWHIT	۳۰	کیلوگرم	یورو	۲۶۹.۳۲	۴۷۸,۸۱۷	۳,۵۵۱
۳۴	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۲۱TEQGEL UL	۱,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۳۳.۷	۴۷۸,۸۱۷	۱۶,۱۳۶
۳۵	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۶۰TEQFEEL ELS	۱,۶۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۹.۱۵	۴۷۸,۸۱۷	۱۴,۶۷۱
۳۶	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQEMUL M	۴,۴۰۰	کیلوگرم	یورو	۲۷.۹۴	۴۷۸,۸۱۷	۶۱,۴۳۳
۳۷	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۳۲۵TEQEMUL	۱,۸۰۰	کیلوگرم	یورو	۲۸.۵۴	۴۷۸,۸۱۷	۲۴,۵۸۱
۳۸	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQPON D	۳,۸۴۰	کیلوگرم	یورو	۳.۸۲	۴۷۸,۸۱۷	۵,۱۸۵
۳۹	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	TEQPON HF	۱۰,۱۲۰	کیلوگرم	یورو	۳.۱۶	۴۷۸,۸۱۷	۱۵,۴۱۲
۴۰	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۸۱۸TEQPON APL	۷,۰۴۰	کیلوگرم	یورو	۲.۳۴	۴۷۸,۸۱۷	۷,۵۵۱

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت ۳۰۰۷۰۶۰
آرمان آتی (حسابداران رسمی)
گزارش
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۷۵۰۹

۴۱	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۱۲۰۰-TEQPON APL	۹,۶۸۰	کیلوگرم	یورو	۱.۷۸	۴۷۸,۸۱۷	۸,۴۵۰
۴۲	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۴۰-TEQ HC	۱۲,۱۸۰	کیلوگرم	یورو	۳.۱۶	۴۷۸,۸۱۷	۱۰,۴۱۹
۴۳	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۷۶YTEQOIL	۵۴۰	کیلوگرم	یورو	۸.۴	۴۷۸,۸۱۷	۳,۱۷۲
۴۴	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۲۰۰۰-TEQNON APL	۵,۰۶۰	کیلوگرم	یورو	۱.۷۸	۴۷۸,۸۱۷	۴,۳۱۳
۴۵	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۰S۱۰۰-TEQ PEG	۱,۷۰۰	کیلوگرم	یورو	۷.۳۵	۴۷۸,۸۱۷	۵,۹۰۱
۴۶	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۱۰۰-TEQFEEL	۴,۶۰۰	کیلوگرم	یورو	۷.۷	۴۷۸,۸۱۷	۱۶,۹۶۰
۴۷	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۷۰-TEQEMUL	۴۰۰	کیلوگرم	یورو	۳۵.۴۶	۴۷۸,۸۱۷	۲,۴۳۹
۴۸	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV-CRY	۴,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۸.۳	۴۷۸,۸۱۷	۵۹,۵۷۴
۴۹	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV-M	۱,۴۰۰	کیلوگرم	یورو	۷۹.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۴۵,۸۲۳
۵۰	Bambu	ترکیه	۱۵۰-TEQSOL UV-T	۵۰۰	کیلوگرم	یورو	۳۸.۲	۴۷۸,۸۱۷	۹,۴۶۵
۵۱	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV BEMT	۲۵	کیلوگرم	یورو	۸۹.۷	۴۷۸,۸۱۷	۱,۰۷۴
۵۲	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV-OMC	۷,۹۹۰	کیلوگرم	یورو	۱۳.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۵۲,۶۰۴
۵۳	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV-EHS	۷,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۸.۶۵	۴۷۸,۸۱۷	۲۸,۹۹۹
۵۴	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV-AB	۴,۵۰۰	کیلوگرم	یورو	۱۷.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۳۱,۲۲۸
۵۵	Bambu	ترکیه	TEQSOL UV DHHB	۴۰۰	کیلوگرم	یورو	۴۲.۷۵	۴۷۸,۸۱۷	۹,۰۱۲
۵۶	Bambu	ترکیه	PREMIX DERMAX PIGMENTA	۰.۱۵	کیلوگرم	یورو	۸۰۱	۴۷۸,۸۱۷	۵۸
۵۷	kimex	ترکیه	Sorbitol solution ۷۰٪ Non-CRYSTAL-LIZING	۷۲۰,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۰.۵۹	۴۷۸,۸۱۷	۲۰۳,۴۰۱
۵۸	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	۱۰۰ precioitated silica absil	۴۱۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۱.۶	۴۷۸,۸۱۷	۱۶,۰۸۸
۵۹	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	precioitated silica MFIL-p	۵۷,۶۰۰	کیلوگرم	یورو	۴.۶۳	۴۷۸,۸۱۷	۴۴,۲۵۹
۶۰	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	HC precioitated silica absil	۳۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۲.۲۵	۴۷۸,۸۱۷	۳,۴۳۳
۶۱	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	-KPY-OMYACARE S	۴۲۵,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۰.۳۳	۴۷۸,۸۱۷	۴۳,۷۰۱
۶۲	KALECARE CHEMICALS	ترکیه	-KPY-OMYACARE S	۴۲۵,۰۰۰	کیلوگرم	یورو	۰.۳۳	۴۷۸,۸۱۷	۴۳,۷۰۱
۶۳	کیان چوب فاروج	ایران	جعبه	۶۹,۹۰۰	کیلوگرم	ریال	۴۴,۷۰۰	-	۱,۴۰۷
۶۴	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران	ایران	کپ ۱۴۵-آبی ۲۰۰-۲۱۳-۱۴۵	۳,۴۵۴,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۱,۴۷۰	-	۴,۶۱۰
۶۵	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران	ایران	سبز۱۰۵-سبز۱۰۵ بنایز پک -۲۰۱۱۵۷	۱,۸۱۰,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۱,۴۴۰	-	۲,۶۴۴
۶۶	کیان چوب فاروج	ایران	جعبه	۲۵-۲۴۰	کیلوگرم	ریال	۱۶,۹۰۰	-	۴,۲۲۹
۶۷	کیان چوب فاروج	ایران	جعبه	۵۱,۱۲۰	کیلوگرم	ریال	۴۴,۷۰۰	-	۲,۲۲۴
۶۸	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جعبه شامپو ضد شوره چرب فولیکا	۷۷,۷۲۶	کیلوگرم	ریال	۱۹,۷۰۰	-	۱,۵۳۱
۶۹	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جعبه شامپو ضد شوره خشک فولیکا	۱۲,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۱۹,۶۰۰	-	۲۳۵
۷۰	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جعبه شامپو ضد شوره چرب صادراتی فولیکا	۲۱,۸۲۹	کیلوگرم	ریال	۲۰,۷۰۰	-	۴۵۲
۷۱	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جعبه شامپو ضد شوره خشک صادراتی فولیکا	۲۳,۱۱۵	کیلوگرم	ریال	۲۰,۷۰۰	-	۴۷۸
۷۲	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جعبه شامپو ضد شوره خشک فولیکا	۹۶,۰۰۰	کیلوگرم	ریال	۱۹,۶۰۰	-	۱,۸۸۲
۷۳	شرکت مهر برهون کاسپین	ایران	جعبه شامپو ضد شوره خشک فولیکا	۹۴,۲۲۰	کیلوگرم	ریال	۱۹,۶۰۰	-	۱,۸۴۷
	جمع								۱,۵۰۸,۰۰۳

- بانی در نظر دارد به میزان ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از منابع مورد نیاز را از طریق انتشار اوراق مرابحه و مابقی منابع مورد نیاز برای خرید را از منابع داخلی شرکت تأمین کند.

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

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین‌شده برای دارایی/ دارایی‌های فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارندهٔ ورقهٔ مرابحه،

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی واعادهٔ دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف واسترداد سند،
- تعیین جاعل،

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت ۱۰۰۰۰۰۰

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) شماره ثبت ۳۷۵۰۶

آموختگان حسابداران رسمی
گزارش

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تامین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیهٔ این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به [نام نهاد واسط] اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارندهٔ ورقهٔ مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحهٔ شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویهٔ وجوه (سهامی عام)،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسط مالی سرداد پیشتم..... (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)، به دارندگان ورقهٔ مرابحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیهٔ نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شمارهٔ حساب یا عدم مراجعهٔ دارندهٔ اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات بانی

تعهدات شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) در اجرای طرح موضوع این بیانیهٔ ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها، با مشخصات مذکور در مادهٔ (۲) قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی بر عهده بانی می‌باشد،

(۲) کلیهٔ هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه به عهدهٔ بانی می‌باشد،

(۳) ضمان درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی به عهدهٔ بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله، آنها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانهٔ اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.

(۴) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیهٔ هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی-اجرایی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهدهٔ بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت آن می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری ارمان آتی
داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹
PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.
آزمودگان (سهامی خاص)
گزارش

(۵) بانی مکلف است مبالغ اقساط را در مواعد مقرر به ناشر یا عاملی که وی تعیین و معرفی کرده است بپردازد.

(۶) تخلف توامان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

(۷) بانی مسئول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطهٔ قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می‌باشد.

(۸) خرید کالاهای پذیرفته‌شده در بورس کالای ایران، صرفاً از طریق شرکت مذکور؛ (در صورتی‌که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی‌که قیمت خرید کالا در بورس کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر کالا، با وجوه در اختیار میسر نباشد، مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)

(۹) هرگونه عوارض و مالیات و بدهی دولتی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش، به دارندگان اوراق از طرف بانی، بر عهده و هزینهٔ بانی بوده و بانی ملزم به پرداخت هزینه و خسارت وارده از این جهت به ناشر می‌باشد.

(۱۰) بانی و فروشنده نباید دارای اتحاد مالکیتی باشند. بانی موظف است، در زمان معامله این موضوع را اقرار و اظهار نماید.

(۱۱) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تأییدیه حسابرس به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلا اشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی نرخ سود مرابحه در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره (۱): در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق می‌باشد.

تبصره (۲): در صورتی‌که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و ... افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هرگونه هزینه مازاد متعلقه به عهده بانی است.

تبصره (۳): بانی موظف است همزمان با انعقاد قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی، معادل مبلغ کل قرارداد یک فقره چک در وجه ناشر به عنوان ضمانت نزد ناشر بگذارد که پس از اتمام اقساط در مواعد مقرر به بانی مسترد می‌گردد. بانی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل تضمین‌های مأخوذه استیفا نماید.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

(۲) دارندهٔ ورقهٔ مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیهٔ تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی .....مداد پیشرو..... (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

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

(۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شمارهٔ حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصراً از طریق فرابورس ایران امکان‌پذیر است.

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) شماره ثبت ۳۷۵۰۶ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
آزمودگان (مشاوران رسمی) گزارش

سایر موارد

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

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

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آموزشگاه (مشاوران وسعی) گزارش

مشخصات شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامهٔ شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) موضوع فعالیت شرکت به‌شرح زیر می‌باشد:

تولید، بسته‌بندی، توزیع و فروش انواع محصولات بهداشتی، آرایشی، شوینده و پاک‌کننده و انجام کلیه خدمات بازرگانی مجاز، خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و مواد اولیه، ابزار، ماشین‌آلات مورد نیاز، شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی، اخذ و اعطا نمایندگی، اخذ وام و اعتبار از کلیه بانک‌های دولتی و خصوصی، تولید، فروش، توزیع، واردات و صادرات در زمینه دارو، مکمل‌ها، مواد و تجهیزات درمانی تشخیصی و تحقیقاتی اعم از شیمیایی و غیر شیمیایی و داروهای گیاهی (فرآوری شده و غیر فرآوری شده) و شیمیایی دمنوش، عصاره و اسانس و ماشین‌آلات و قطعات و فن‌آوری‌ها و صنایع مرتبط با آن‌ها، مشارکت مادی و معنوی در شرکت‌ها و موسسات تولیدی و بازرگانی داخلی و خارجی و انجام هرگونه عملیات بازرگانی مجاز مربوط به موضوع شرکت و همکاری‌های علمی پژوهشی با مراکز علمی پژوهشی داخل و خارج کشور با رعایت قوانین و مقررات رسمی کشور و با اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح، در رهن و وثیقه گزاردن و در رهن و وثیقه گرفتن هرگونه اموال منقول و غیرمنقول، تولید، فروش، توزیع، پخش، واردات و صادرات در زمینه مکمل‌های رژیمی و ورزشی، محصولات آرایشگاهی و سلولزی، برگزاری دوره و ارائه خدمات مراقبت‌های پوستی و میکرودرم در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات پس از اخذ مجوزهای لازم و ارائه خدمات مشاوره ایجاد کسب‌وکار و کنترل پروژه، مشاوره و ارائه خدمات مشاوره، بررسی طرح‌ها و انجام امور پژوهشی و تحقیق و توسعه در حوزه‌های مرتبط با موضوعات شرکت، انجام هرگونه عملیات ترخیص و حق‌العملکاری، گشایش اعتبارات ال سی بسته‌بندی مجاز مربوط به موضوع شرکت و در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح کلیه ملزومات داروئی و آرایشی و بهداشتی و پزشکی و در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم، واردات و خرید و فروش کلیه تجهیزات پزشکی بغیر از لیزر و در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم، ساخت، تولید، توزیع، بسته‌بندی، خرید و فروش و واردات و صادرات انواع فرآورده‌های دارویی، بالک، مواد اولیه و ابزار مورد نیاز ساخت و تولید انواع دارو، داروهای ترکیبی، درمانی دارویی، دارویی آرایشی و بهداشتی، مکمل‌های غذایی و ورزشی، داروهای گیاهی، شیمیایی، طبیعی، طب سنتی و انواع فرآورده‌های مجاز رژیمی و داروهای مجاز و فرآورده‌های رژیمی و داروهای گیاهی و شیمیایی و فرآورده‌های بیولوژیک. ساخت، تولید و آزمایش انواع مکمل‌های دارویی، غذایی، آرایشی و بهداشتی مرتبط و خرید و فروش واردات ملزومات، تجهیزات و دستگاه‌های دارویی، آرایشی و بهداشتی و اسانس‌های طبیعی، مشاوره پژوهش و فرمولاسیون دارویی و آرایشی و بهداشتی اعم از شیمیایی، طبیعی، طب سنتی، مکمل‌های رژیمی غذایی و محصولات آرایشی و بهداشتی و ارائه خدمات پزشکی از جمله تأسیس و طراحی آزمایشگاه، کارخانه داروسازی و داروخانه و خطوط تولید محصولات دارویی، بهداشتی و آرایشی، بازاریابی غیرهرمی و غیرشبکه‌ایی و حق‌العمل‌کاری و نمایندگی تجاری، ترخیص کالا، واردات و صادرات و خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، اخذ و اعطای نمایندگی شرکت‌های معتبر داخلی و بین‌المللی، گشایش حساب، اعتبار اسنادی، تسهیلات و اعتبارات ریالی و ارزی ضمانتنامه‌ها و حوالجات، فاینانس، ریفاینانس، نزد بانک‌ها، موسسات مالی و شرکت‌های داخلی و خارجی، انتقال تکنولوژی از خارج به داخل کشور، اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانک‌ها و موسسات داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات و پیمان‌های دولتی و خصوصی، برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و بین‌المللی و غرفه‌آرائی و اخذ وام و تسهیلات از کلیه بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و گشایش اعتبارات و ال سی برای شرکت، نزد بانک‌ها، انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و دولتی و خصوصی، کلیه فعالیت‌های مجاز بازرگانی داخلی و خارجی، بازاریابی و بازارسازی غیر شبکه‌ایی در زمینه هرنوع کالا اعم از آرایشی، بهداشتی، دارویی و تجهیزات پزشکی، آزمایشگاهی و انواع دستگاه‌های مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و در صورت لزوم در هر یک از موارد پس از اخذ مجوزهای لازم. تولید ملزومات دارویی در صورت ضرورت قانونی پس از اخذ مجوزهای لازم.

تاریخچهٔ فعالیت

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۲۷۱۳۰ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۲/۱۱ تحت شماره ۴۷۵۰۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران با مرکزیت اصلی تهران، خیابان ونک، شماره ۶۴ به صورت با مسئولیت محدود به ثبت رسیده است و متعاقباً به موجب تصمیمات متخذه در جلسات مجامع عمومی فوق‌العاده به تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ و آگهی تغییرات به شماره ۴۷۵۰۹ مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۵ اداره ثبت شرکت‌ها، شرکت به سهامی خاص تغییر یافته است.

مدت فعالیت

مطابق ماده ۳ اساسنامه شرکت، مدت فعالیت شرکت از تاریخ ثبت، نامحدود می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

داروسازی پارس حیان "سهامی خاص" شماره ثبت ۴۷۵۰۹

گزارش

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
امیرحسین خشایار دانائی	–	–	۷۱۹,۹۹۹	۴۸٪
کیوان محمدحسین دانائی	–	–	۶۲۹,۹۹۹	۴۲٪
غلامحسین اردوان دانایی	–	–	۱۵۰,۰۰۰	۱۰٪
توسعه کار آفرینی مژده ایام	–	–	۲	۰.۰۰٪
جمع			۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به استناد صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ و روزنامه رسمی شماره ۲۳۰۱۹ تهران مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۶ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند.

نام	نماینده	سمت	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
آقای امیرحسین خشایار دانائی	–	رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۱	موظف
آقای کیوان محمدحسین دانائی	–	نائب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۱	موظف
خانم رقیه گولوبندی	–	مدیرعامل – خارج از اعضای هیأت مدیره	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۱	موظف
توسعه کارآفرینی مژده ایام	سید شعیب فاطمی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۱	موظف

مشخصات حسابرس/ بازرس بانی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ موسسه حسابرسی آزمودگان به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۵۲۳۳۹ به عنوان حسابرس و بازرس اصلی و موسسه حسابرسی هدف نوین نگر به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ به سمت بازرس علی البدل به مدت یکسال انتخاب گردیدند.

سرمایهٔ بانی

آخرین سرمایهٔ ثبت شدهٔ شرکت مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریالی بانام عادی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ طی روزنامه رسمی شماره ۲۲۶۲۲ تهران مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۶ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایهٔ شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۱/۰۸/۲۲	۱,۰۳۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶٪	مطالبات حال شده

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۶ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.

آموزشگاه اسلامی یاران رسمی گزارش

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

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

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۳,۶۳۳,۰۴۵	۲,۷۷۳,۱۱۴	۱,۸۰۶,۶۴۵
سود نقدی هر سهم (ریال)	۶۵۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰	۶۸,۱۲۶
درصد تقسیم سود	۲۵٪	۱۱٪	۴٪
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آزمایشگاه استاندارد ... گزارش

وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی‌شدهٔ سه سال مالی اخیر شرکت، به شرح زیر می‌باشد.

صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر نسبت به سال قبل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر نسبت به سال قبل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:					
دارایی‌های غیر جاری:					
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۵۷۲,۹۸۲	۳۹٪	۱,۱۳۵,۲۶۱	۹٪	۱,۰۴۳,۳۷۲
دارایی‌های نامشهود	۳۳,۲۲۷	۷۹۵٪	۳,۷۱۳	۳۳٪-	۵,۵۶۴
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۹۰,۹۹۰	۰٪	۱۹۰,۹۹۰	۳۶٪-	۲۹۸,۴۰۵
جمع دارایی‌های غیر جاری:	**۱,۷۹۷,۱۹۹**	۳۵٪	**۱,۳۲۹,۹۶۲**	۱٪-	**۱,۳۴۷,۴۴۱**
دارایی‌های جاری:					
پیش‌پرداخت‌ها	۴,۱۲۲,۱۵۱	۲۰۳٪	۱,۳۶۰,۷۹۵	۲۶٪	۱,۰۷۷,۴۰۳
موجودی مواد و کالا	۹,۴۸۸,۳۴۲	۶۲٪	۵,۸۳۹,۸۷۴	۵٪	۵,۵۸۷,۰۱۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۲,۷۴۲,۸۶۶	۴۵٪	۸,۸۱۱,۲۹۴	۱۲۶٪	۳,۹۰۶,۵۰۴
موجودی نقد	۶۹۲,۸۹۸	۱۱٪-	۷۷۸,۲۹۲	۶۷٪	۴۶۶,۶۶۲
جمع دارایی‌های جاری:	**۲۷,۰۴۶,۳۵۷**	۶۱٪	**۱۶,۷۹۰,۳۵۵**	۵۲٪	**۱۱,۰۳۷,۵۸۷**
جمع دارایی‌ها:	**۲۸,۸۴۳,۵۵۵**	۵۹٪	**۱۸,۱۲۰,۲۱۸**	۴۶٪	**۱۲,۳۸۵,۰۲۸**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها:					
حقوق مالکانه:					
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶٪	۱,۰۳۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۵۰,۰۰۰	۰٪	۱۵۰,۰۰۰	۴۶٪	۱۰۳,۰۰۰
سایر اندوخته‌ها	۶,۰۲۵	۰٪	۶,۰۲۵	۰٪	۶,۰۲۵
سود انباشته	۹,۱۸۱,۳۵۴	۴۸٪	۶,۲۲۳,۲۸۷	۱۴۲٪	۲,۵۷۵,۶۱۷
جمع حقوق مالکانه:	**۱۰,۸۳۷,۳۷۹**	۳۸٪	**۷,۸۷۹,۳۱۲**	۱۱۲٪	**۳,۷۱۴,۶۴۲**
بدهی‌ها:					
بدهی‌های غیرجاری:					
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۹,۱۳۴	۷۱٪	۱۰۴,۸۳۶	۲۹٪	۸۰,۹۹۲
تسهیلات مالی بلندمدت	۴,۰۳۷,۵۴۷	۱۱۳۴٪	۳۲۹,۸۶۷	۲۲٪	۲۷۰,۵۴۵
جمع بدهی‌های غیرجاری:	**۴,۲۱۶,۶۸۱**	۸۷۰٪	**۴۳۴,۷۰۳**	۲۴٪	**۳۵۱,۵۳۷**
بدهی‌های جاری:					
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴,۵۳۵,۷۴۲	۱۰٪	۴,۱۲۸,۸۰۲	۳۰٪	۳,۱۸۵,۴۶۲
مالیات پرداختنی	۸۶۰,۴۴۶	۲۳٪	۶۹۷,۶۴۱	۹۵٪	۳۵۷,۸۵۷
تسهیلات مالی	۶,۹۱۷,۵۶۲	۳۹٪	۴,۹۷۹,۷۵۹	۶٪	۴,۶۷۹,۴۱۹
پیش‌دریافت‌ها	۱,۴۷۵,۷۴۴	-	-	۱۰۰٪-	۹۶,۲۱۱
جمع بدهی‌های جاری:	**۱۳,۷۸۹,۴۹۵**	۴۱٪	**۹,۸۰۶,۲۰۳**	۱۸٪	**۸,۳۱۸,۸۴۹**
جمع بدهی‌ها:	**۱۸,۰۰۶,۱۷۶**	۷۶٪	**۱۰,۲۴۰,۹۰۵**	۱۸٪	**۸,۶۷۰,۳۸۶**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها:	**۲۸,۸۴۳,۵۵۵**	۵۹٪	**۱۸,۱۲۰,۲۱۸**	۴۶٪	**۱۲,۳۸۵,۰۲۸**

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آزمودگان حسابرسان رسمی گزارش

- افزایش دارایی‌های ثابت مشهود به علت افزایش مخارج سرمایه‌ای و دارایی‌های در جریان تکمیل می‌باشد.
- افزایش دارایی‌های نامشهود به علت افزایش در مبلغ دفتری نرم افزار رایانه‌ای می‌باشد.
- علت افزایش پیش‌پرداخت‌ها عمدتا افزایش سفارشات مواد اولیه و پیش‌خرید کالا می‌باشد.
- علت افزایش موجودی کالا، عمدتا افزایش موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی می‌باشد.
- افزایش میزان حساب‌های دریافتنی ناشی از افزایش فروش می‌باشد.
- افزایش سود انباشته، به دلیل افزایش در میزان سود خالص شرکت در نتیجه افزایش فروش و بهای تمام شده است.
- افزایش تسهیلات مالی بلندمدت و کوتاه مدت ناشی از انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۲ و همچنین نیاز شرکت به تأمین مالی می‌باشد.
- افزایش پیش‌دریافت‌های شرکت ناشی از قرارداد UI-SC- ۱۸۱۸۹ با شرکت یونیلیو برای تولید خمیر دندان می‌باشد.
- تغییرات موجودی نقد ناشی از تغییر در اقلام تعهدی و سرمایه‌گذاری در دارایی‌های ثابت و جاری می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۰۰۷۶۲

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آرمودکان (حسابداران رسمی)
گزارش

صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر نسبت به سال قبل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر نسبت به سال قبل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۲۶,۳۷۲,۷۵۱	۵۴٪	۱۷,۰۱۳,۹۴۶	۷۶٪	۹,۶۹۲,۵۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۷۸۳,۴۴)	۶۹٪	(۶,۳۸۰,۳۷۲)	۲۹٪	(۴,۹۵۰,۰۴۶)
سود ناخالص	**۱۵,۴۸۹,۳۰۸**	۴۶٪	**۱۰,۶۳۳,۶۷۴**	۱۲۴٪	**۴,۷۴۲,۵۰۹**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸,۶۳۹,۸۱۶)	۸۳٪	(۴,۶۸۶,۳۷۶)	۱۶۳٪	(۱,۷۸۴,۶۳۱)
سایر درآمدها	۱۶,۵۳۳	۵۳٪-	۳۵,۳۵۳	۸۰٪	۱۹,۶۸۵
سایر هزینه‌ها	(۳۷,۳۳۷)	۶۰٪-	(۶۸,۸۷۹)	۱۰۳۸٪	(۶,۱۰۷)
سود عملیاتی	**۶,۸۳۸,۶۹۸**	۱۶٪	**۵,۹۱۳,۷۷۲**	۹۹٪	**۲,۹۷۱,۴۵۵**
هزینه‌های مالی	(۲,۰۸۴,۴۳۶)	۸۳٪	(۱,۱۱۷,۳۳۴)	۵۳٪	(۷۳۵,۳۶۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۹,۲۵۲	۲٪-	۴۰,۰۳۲	۲۹٪	۳۰,۹۳۳
سود قبل از مالیات	**۴,۷۹۳,۵۱۴**	۱٪-	**۴,۸۳۶,۵۶۰**	۱۱۳٪	**۲,۲۶۷,۰۳۶**
هزینه مالیات بر درآمد:					
سال جاری	(۸۶۰,۴۴۶)	۳۰٪	(۶۶۱,۰۱۶)	۸۵٪	(۳۵۸,۲۷۰)
سال‌های قبل	-	۱۰۰٪-	(۱۷,۳۷۴)	۶۴٪-	(۴۷,۹۱۲)
سود خالص	**۳,۹۳۳,۰۶۸**	۵٪-	**۴,۱۵۸,۱۷۱**	۱۲۳٪	**۱,۸۶۰,۸۴۴**

- علت افزایش در مبلغ فروش، افزایش تولید و افزایش نرخ فروش در اثر تورم بوده است.
- افزایش در بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه در اثر تورم و همچنین افزایش تولید بوده است.
- افزایش در هزینه‌های اداری عمومی فروش در سال ۱۴۰۲ به علت افزایش معنی‌دار هزینه بازاریابی و فروش ، افزایش حجم فروش شرکت و تورم می‌باشد.
- کاهش سایر درآمدها، عمدتا ناشی از کاهش فروش مواد اولیه ودرآمد ارائه خدمات و کاهش سایر هزینه‌ها نیز عمدتا ناشی از کاهش ضایعات غیر عادی و زیان ناشی از تسعیر ارز می‌باشد.
- افزایش هزینه‌های مالی به علت افزایش حجم تأمین مالی شرکت در سال‌های اخیر می‌باشد.
- مالیات و سودهای ناخالص، عملیاتی و خالص متغیرهای وابسته به سایر اقلام صورت سود و زیان می‌باشد و تغییرات آن‌ها ناشی از تغییرات در سایر اقلام می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.

آموزشگاه حسابداران رسمی گزارش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

مبالغ به میلیون ریال

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱،۰۳۰،۰۰۰	۶۳،۹۲۷	۶،۰۲۵	۸۲۴،۰۱۵	۱،۹۲۳،۹۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰	–	–	–	۱،۸۶۰،۸۴۴	۱،۸۶۰،۸۴۴
تخصیص به اندوخته قانونی	–	۳۹،۰۷۳	–	(۳۹،۰۷۳)	–
سود سهام مصوب	–	–	–	(۷۰،۱۷۰)	(۷۰،۱۷۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۱،۰۳۰،۰۰۰**	**۱۰۳،۰۰۰**	**۶،۰۲۵**	**۲،۵۷۵،۶۱۷**	**۳،۷۱۴،۶۴۲**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
افزایش سرمایه	۴۷۰،۰۰۰	–	–	–	۴۷۰،۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۱	–	–	–	۴،۱۵۸،۱۷۱	۴،۱۵۸،۱۷۱
تخصیص به اندوخته قانونی	–	۴۷،۰۰۰	–	(۴۷،۰۰۰)	–
سود سهام مصوب	–	–	–	(۴۶۳،۵۰۰)	(۴۶۳،۵۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	**۱،۵۰۰،۰۰۰**	**۱۵۰،۰۰۰**	**۶،۰۲۵**	**۶،۲۲۳،۲۸۷**	**۷،۸۷۹،۳۱۲**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص سال ۱۴۰۲	–	–	–	۳،۹۳۳،۰۶۷	۳،۹۳۳،۰۶۷
سود سهام مصوب	–	–	–	(۹۷۵،۰۰۰)	(۹۷۵،۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱،۵۰۰،۰۰۰**	**۱۵۰،۰۰۰**	**۶،۰۲۵**	**۹،۱۸۱،۳۵۴**	**۱۰،۸۳۷،۳۷۹**

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آرمودشان (سهامی خاص) گزارش

صورت جریان نقدی

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
(۸۲۷,۱۷۶)	۲,۲۳۲,۷۴۶	(۸۵۸,۰۷۶)	نقد حاصل از عملیات
(۱۸۸,۴۳۲)	(۳۳۸,۶۰۵)	(۶۹۷,۶۴۱)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۰۱۵,۶۰۸)	**۱,۸۹۴,۱۴۱**	**(۱,۵۵۵,۷۱۷)**	**جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی**
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۱,۹۲۳	۲۲,۵۰۲	۱,۸۱۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۴۹۷,۰۸۶)	(۲۲۹,۳۷۱)	(۶۰۰,۷۷۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۲,۷۰۰)	–	(۳۱,۳۲۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۹,۱۲۸	۲۶,۱۰۰	۳۴,۸۳۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی
۳۰۹,۰۰۰	–	–	دریافت‌های نقدی سود سهام
(۴۰,۰۰۰)	–	–	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۲۱۹,۰۳۵)	**(۱۹۰,۷۶۸)**	**(۵۹۵,۵۶۹)**	**جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری**
(۱,۲۳۴,۶۴۳)	**۱,۷۰۳,۳۷۳**	**(۲,۱۵۱,۲۸۶)**	**جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی**
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:
(۱۷۳,۶۷۳)	(۱۷۰,۶۵۸)	(۷۱۱,۶۳۹)	خالص مراودات مالی با سهامداران
۷,۷۷۹,۶۱۵	۱۲,۱۱۴,۳۰۳	۱۷,۷۳۸,۸۵۶	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۲۸۳,۹۰۵)	(۱۱,۷۳۰,۵۸۴)	(۱۲,۲۶۳,۷۷۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۹۳,۷۹۴)	(۱,۱۴۱,۳۰۳)	(۱,۷۲۲,۵۵۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۰,۱۷۰)	(۴۶۴,۵۰۰)	(۹۷۵,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۱,۴۵۸,۰۷۳	**(۱,۳۹۱,۷۴۲)**	**۲,۰۶۵,۸۹۱**	**جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی**
۲۲۳,۴۳۱	۳۱۱,۶۳۱	(۸۵,۳۹۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۴۳,۲۳۲	۴۶۶,۶۶۲	۷۷۸,۲۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۶۶,۶۶۲	**۷۷۸,۲۹۲**	**۶۹۲,۸۹۸**	**مانده موجودی نقد در پایان سال**
۲۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	–	معاملات غیر نقدی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آرشیو گزارش

بندهای موجود در گزارش حسابرسی صورت های مالی سال مالی اخیر شرکت داروسازی پارس حیان(سهامی خاص)

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ، مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱۴ صورت‌های مالی شرکت دارای کنترل بر شرکت‌های سرمایه پذیر می‌باشد. لیکن صورت های مالی تلفیقی گروه را برای سال مورد گزارش ارایه ننموده است. با توجه به اهمیت اقلام صورت‌های مالی واحدهای تجاری، فرعی این امر مغایر با استانداردهای حسابداری می‌باشد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران مستقل از شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

جزئیات وضعیت مالی بانی

مانده دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

	درصد تکمیل فیزیکی		براورد مخارج تکمیل	مانده دارایی در جریان تکمیل	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱		۱۴۰۲	۱۴۰۱
پروژه انبار اورانوس	۱۰۰	۹۸	–	–	۴۹,۵۷۲
پروژه هاشمیان	۹۸	۹۶	۱,۳۸۲	۶۷,۷۱۷	۵۶,۸۱۹
پروژه پساب کارخانه	۹۵	–	۱,۳۷۲	۲۶,۱۲۷	
پروژه انبار مواد اولیه	–	۱۰۰	–	–	–
جمع			**۲,۷۵۴**	**۹۳,۸۴۴**	**۱۰۶,۳۹۰**

مانده پیش‌پرداخت‌های شرکت براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد از کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد از کل
اشخاص وابسته	–	–	–	–
اشخاص غیر وابسته	۴,۱۲۲,۱۵۱	۱۰۰	۱,۳۶۰,۷۹۵	۱۰۰
جمع	**۴,۱۲۲,۱۵۱**	**۱۰۰**	**۱,۳۶۰,۷۹۵**	**۱۰۰**

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان "سهامی خاص" شماره ثبت ۳۷۵۰۹ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.

آزمودگان جامعه حسابداران رسمی ایران
گزارش

مانده پیش‌دریافت‌های شرکت براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد از کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد از کل
اشخاص وابسته	-	-	-	-
اشخاص غیر وابسته	۱,۴۷۵,۷۴۴	۱۰۰	-	-
جمع	**۱,۴۷۵,۷۴۴**	**۱۰۰**	-	-

مانده حساب‌های دریافتنی شرکت براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد از کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد از کل
اشخاص وابسته	۵,۷۷۵,۹۲۲	۴۵	۷,۱۹۲,۲۹۷	۸۲
اشخاص غیر وابسته	۶,۹۶۶,۹۴۴	۵۵	۱,۶۱۸,۹۹۷	۱۸
جمع	**۱۲,۷۴۲,۸۶۶**	**۱۰۰**	**۸,۸۱۱,۲۹۴**	**۱۰۰**

مانده حساب‌های پرداختنی شرکت براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد از کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد از کل
اشخاص وابسته	۲۹۳,۱۲۸	۶	۴۰,۰۰۰	۱
اشخاص غیر وابسته	۴,۲۴۲,۶۱۴	۹۴	۴,۰۸۸,۸۰۲	۹۹
جمع	**۴,۵۳۵,۷۴۲**	**۱۰۰**	**۴,۱۲۸,۸۰۲**	**۱۰۰**

درآمد عملیاتی شرکت داروسازی پارس حیان به تفکیک فروش به خریداران نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته) به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

خریدار	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل فروش
برزویه حکیم	وابسته	۶,۰۳۲,۴۲۰	۲۳	۱۰,۷۴۵,۸۲۸	۶۳
پارس حیان سیما	وابسته	۱,۲۵۰,۶۳۵	۵	۷۲۲,۴۵۸	۴.۲
پارس حیان پیشتاز	وابسته	-	-	۵۵۱,۴۵۷	۳.۲
اروین وایا	وابسته	-	-	۳۳۸,۶۷۱	۲
مشاوران توسعه بازار نارنج سبز	وابسته	-	-	۲۸	-
شرکت تهران بوران	غیر وابسته	۹,۳۸۰,۹۹۰	۳۶	-	-
شرکت یونیلیور ایران	غیر وابسته	۳,۰۹۲,۵۰۳	۱۲	۳,۰۰۵,۳۴۰	۲۷
سایر مشتریان	غیر وابسته	۶,۵۲۲,۲۶۹	۲۵	۲,۵۵۰,۲۶۲	۲۷
جمع		**۲۶,۳۷۸,۸۱۷**	**۱۰۰**	**۱۷,۰۱۳,۹۶۴**	**۱۰۰**

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آرمان آتی (مشاور سرمایه گذاری) گزارش

تأمین کنندگان مواد اولیه مصرفی شرکت داروسازی پارس حیان به تفکیک تأمین کنندگان و نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته) به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت تأمین کننده	نوع مواد اولیه	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ (میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ درصد نسبت به کل فروش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ (میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ درصد نسبت به کل فروش
A and A Amir trading co LLC	سایر مواد اولیه	غیر وابسته	۳,۸۹۹,۳۹۸	٪۳۲	۹۷۰,۷۵۶	٪۱۹
Kale kimya	آرایشی بهداشتی	غیر وابسته	۱,۲۴۳,۰۰۰	٪۱۰	۷۴۹,۲۳۹	٪۱۴
پونیلیور ایران	بسته بندی	غیر وابسته	۵۶۱,۴۴۲	٪۵	۵۷۲,۰۱۰	٪۱۱
فرا رنگ آریا	سایر مواد اولیه	غیر وابسته	۴۴۱,۲۱۴	٪۳	۳۹۰,۲۰۷	٪۶
محب قزوین	اقلام بسته‌بندی	غیر وابسته	۸۹۷,۱۵۰	٪۷	۲۶۴,۱۵۱	٪۵
طرح گستر	اقلام بسته-بندی	غیر وابسته	۳۵۱,۳۶۷	٪۳	۱۳۶,۹۱۷	٪۲
OGL Global lojistik	سایر مواد اولیه	غیر وابسته	–	–	۱۹۴,۶۸۲	٪۴
سایر تأمین کنندگان	سایر مواد اولیه	غیر وابسته	۴,۹۱۲,۸۶۴	٪۴۰	۲,۰۴۲,۰۷۷	٪۳۹
جمع			۱۲,۳۰۵,۳۳۵	٪۱۰۰	۵,۲۱۰,۰۳۸	٪۱۰۰

میزان تولید محصولات شرکت براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	تولید واقعی سال مالی۱۴۰۲	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۱	متوسط ۵ سال گذشته	درصد افزایش/کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
انواع کرم‌ها	کیلوگرم	۸۹۵,۸۵۴	۶۵۴,۲۸۲	۵۹۷,۶۸۰	۳۷٪
انواع لوسیون	کیلوگرم	۱۶۶,۰۵۷	۱۵۷,۵۴۸	۱۵۲,۵۹۰	۵٪
انواع خمیردندان	کیلوگرم	۲,۹۵۰,۳۲۵	۲,۶۷۰,۳۱۴	۱,۷۱۲,۰۳۷	۱۰٪
انواع پن و صابون	کیلوگرم	۵۳,۹۹۱	۴۰,۳۹۸	۵۰,۰۹۹	۳۴٪
انواع شامپو	کیلوگرم	۱,۹۳۱,۰۶۵	۱,۶۵۳,۴۶۲	۱,۴۹۶,۲۲۵	۱۷٪
انواع محصولات مو	کیلوگرم	۲۰۵,۸۹۹	۲۵۶,۴۳۳	۲۳۴,۸۱۵	-۲۰٪
انواع محصولات لب	کیلوگرم	۵,۰۱۲	۳,۴۶۸	۴,۷۷۰	۴۵٪
انواع محصولات ناخن	کیلوگرم	۱,۹۲۵	۱,۴۶۹	۲,۲۲۹	۳۱٪
انواع محصولات آرایشی	کیلوگرم	۱۶۰,۳۳۷	۱۲۵,۱۳۷	۶۳,۷۵۰	۲۸٪
انواع ژل	کیلوگرم	۵۰۹,۷۹۰	۴۱۹,۹۳۹	۳۲۰,۵۲۹	۲۱٪
اسپری خوش بوکننده	کیلوگرم	۱۵۴,۲۸۲	۲۸,۱۴۵	۴۶,۹۷۸	۴۴۸٪
شوینده و پاک کننده	کیلوگرم	۷۳۳,۷۸۶	۵۳,۶۹۲	۷۱,۲۶۵	۱۲۶۷٪
مکمل تغذیه‌ای	کیلوگرم	۴۸,۴۱۱	۳۰,۵۸۴	۷,۵۷۸	۵۸٪
انواع محصولات ضد عفونی‌کننده	کیلوگرم	۵۶۳	–	۱۰۲,۰۱۸	–
جمع کل		۷,۸۱۷,۳۲۸	٦,٠٩٤,٨٧٣	٤,٨٧٢,٥٨٤	۲۸٪

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

گزارش

وضعیت اعتباری شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی سالانه حسابرسی‌شدهٔ منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

	شرح	مبلغ
تسهیلات	کوتاه‌مدت	۶,۹۱۷,۵۶۲
	بلندمدت	۴,۰۳۷,۵۴۷
	حصهٔ جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
	جریمه‌ها	-
	تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-

تسهیلات

بر اساس یادداشت شماره ۲۲ آخرین صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مشارکت مدنی	۳,۵۱۱,۲۸۹	۳,۱۴۴,۵۳۴
جعاله	۱,۱۷۱,۰۷۰	۱,۲۴۴,۷۱۶
دریافتی سلف	۱,۰۲۴,۹۱۱	۱,۰۷۵,۰۵۴
فروش اقساطی	۵۱,۰۲۷	۴۷۷,۷۲۳
خرید دین	۴۶۲,۳۱۹	۱۰۹,۱۷۷
مرابحه	۱,۸۷۷,۶۶۸	۳۳,۴۰۳
انتشار اوراق صکوک (مرابحه)	۷,۴۵۳,۱۵۱	-
جمع	**۱۵,۵۵۱,۴۳۴**	**۶,۰۸۴,۶۰۸**
سپرده‌های بانکی نزد بانک‌ها	(۳۹۵,۸۹۹)	(۱۸۰,۸۲۵)
سود و کارمزد سال آتی	(۴,۲۰۰,۴۲۶)	(۵۹۴,۱۵۷)
جمع	**۱۰,۹۵۵,۱۰۹**	**۵,۳۰۹,۶۲۵**

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

گزارش

به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک سامان شعبه جام جم	۵,۵۱۶,۲۵۶	۳,۴۵۹,۳۳۴
بانک صنعت و معدن شعبه شهر صنعتی البرز قزوین	۱,۰۵۸,۴۵۳	۱,۰۵۷,۰۲۰
بانک ملت شعبه شیراز ونک تهران	۸۱۰,۳۳۹	۷۷۲,۸۹۶
بانک توسعه صادرات شعبه شهر قزوین	۲۴۵,۸۹۴	۳۰۲,۱۵۸
بانک کارآفرین شعبه آفریقا	۳۱۹,۲۲۰	–
بانک پارسیان شعبه کریم خان زند	۱۴۳,۰۹۹	۲۲۱,۸۰۸
بانک صادرات شعبه شهید بابایی قزوین	۵,۰۲۲	۱۲۸,۸۱۰
بانک تجارت شعبه کارگر شمالی و شعبه شهید بابایی قزوین	–	۳۳,۴۰۳
تأمین سرمایه تمدن	–	۱۰۹,۱۷۷
انتشار اوراق مرابحه بازار سرمایه	۷,۴۵۳,۱۵۱	–
جمع	**۱۵,۵۵۱,۴۳۴**	**۶,۰۸۴,۶۰۸**
سپرده‌های بانکی نزد بانک‌ها	(۳۹۵,۸۹۹)	(۱۸۰,۸۲۵)
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۴,۲۰۰,۴۲۶)	(۵۹۴,۱۵۷)
جمع	**۱۰,۹۵۵,۱۰۹**	**۵,۳۰۹,۶۲۵**
حصه بلندمدت	۴,۰۳۷,۵۴۷	۳۳۹,۸۶۷
حصه جاری	۶,۹۱۷,۵۶۲	۴,۹۷۹,۷۵۹

به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۵ تا ۲۳ درصد	۱۵,۵۵۱,۴۳۴	۵,۹۷۵,۴۳۰
۲۵/۵ درصد	–	۱۰۹,۱۷۷
جمع	**۱۵,۵۵۱,۴۳۴**	**۶,۰۸۴,۶۰۸**

به تفکیک زمانبندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۲	–	۵,۷۵۴,۷۴۱
سال ۱۴۰۳	۸,۹۶۸,۵۸۵	۱۴۲,۱۷۱
سال ۱۴۰۴	۹۶۹,۶۹۹	۱۸۷,۶۹۶
سال ۱۴۰۵	۹۲۰,۰۰۰	–
سال ۱۴۰۶	۴,۶۹۳,۱۵۱	–
جمع	**۱۵,۵۵۱,۴۳۴**	**۶,۰۸۴,۶۰۸**

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس جان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

گزارش

به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
چک و سفته	۱۲,۶۹۲,۱۷۱	۲,۳۳۶,۳۲۵
زمین، ساختمان و ماشین‌آلات	۲,۸۵۹,۲۶۳	۳,۷۴۸,۳۸۳
جمع	**۱۵,۵۵۱,۴۳۴**	**۶,۰۸۴,۶۰۸**

تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۵,۳۰۹,۶۲۵	۴,۹۳۹,۹۶۴
دریافت‌های نقدی	۱۷,۷۳۸,۸۵۶	۱۲,۱۱۴,۳۰۳
سود و کارمزد و جرائم	۱,۸۹۲,۹۵۴	۱,۱۱۷,۲۴۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۲,۲۶۳,۷۷۵)	(۱۱,۷۳۰,۵۸۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۷۲۲,۵۵۱)	(۱,۱۴۱,۳۰۳)
مانده در پایان دوره	**۱۰,۹۵۵,۱۰۹**	**۵,۳۰۹,۶۲۵**

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

آرمان

تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهدات سرمایه‌ای به مبلغ تقریبی ۲,۷۵۴ میلیون ریال در ارتباط با دارایی‌های در جریان تکمیل بوده، همچنین در تاریخ یاد شده به جز مورد مذکور شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی دیگری می‌باشد.

مطالبات

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی‌شدهٔ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تجاری		
اسناد دریافتنی		
اشخاص وابسته	۱,۸۳۹,۵۲۹	۱,۶۵۵,۰۰۰
سایر مشتریان	۲,۵۲۷,۱۸۱	۳۶۷,۷۵۴
جمع اسناد دریافتنی	**٤,٣٦٦,٧١٠**	**٢,٠٢٢,٧٥٤**
حساب‌های دریافتنی		
اشخاص وابسته	۳,۸۱۳,۲۱۸	۵,۴۱۳,۱۷۷
سایر مشتریان	۴,۳۵۰,۷۵۹	۱,۲۰۲,۲۹۷
جمع حساب‌های دریافتنی	**۸,۱۶۳,۹۷۷**	**٦,٦١٥,٤٧٤**
جمع	**۱۲,۵۳۰,۶۸۷**	**۸,۶۳۸,۲۲۸**
مطالبات مشکوک‌الوصول	(۷۰,۷۲۵)	(۷۰,۷۲۵)
جمع	**۱۲,٤٥٩,٩٦٢**	**۸,٥٦٧,٥٠٣**
سایر دریافتنی‌ها		
اشخاص وابسته	۱۲۳,۱۷۵	۱۲۴,۱۲۰
جاری کارکنان	۴۲,۶۳۱	۳۰,۵۱۳
کارکنان (مساعده، وام)	۲,۲۳۳	۸,۱۸۸
علی محمد رضائی مقدم- ودیعه اجاره دفتر مرکزی	۵۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۰
کامران عظیم زاده صادقی- ودیعه اجاره انبار کارخانه	-	۷,۰۰۰
سپرده بیمه نزد کارفرما- یونیلیور	۱۰,۰۷۵	۳,۹۲۲
سپرده حق توقف کانتینر	۷,۲۳۰	۵۷۱
سایر	۴۷,۵۵۹	۵۰,۶۶۶
جمع سایر دریافتنی‌ها	**۲۸۲,۹۰٤**	**۲٤۳,۷۹۱**
جمع	**۱۲,۷٤۲,۸٦٦**	**۸,۸۱۱,۲۹٤**

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آزمونهای استاندارد ریسکپذیر گزارش

تشریح برنامهٔ به‌کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

تشریح جزییات طرح

جزییات طرح موضوع تأمین مالی برنامه‌ریزی شده به شرح زیر می‌باشد:

هدف از تأمین مالی موضوع این گزارش، تأمین مواد اولیه به عنوان بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز است. جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه‌ریزی شده به شرح زیر می‌باشد:

سرمایه در گردش مورد نیاز

جزییات سرمایه در گردش مورد نیاز براساس برنامهٔ طراحی‌شده به شرح زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ – میلیون ریال
مواد اولیه تولید محصول	۱,۵۰۸,۰۰۳
جمع سرمایه در گردش مورد نیاز	**۱,۵۰۸,۰۰۳**

نحوهٔ محاسبهٔ سرمایه در گردش و مفروضات مبنای محاسبهٔ آن به شرح زیر است:

مواد اولیهٔ خریداری شده از طریق انتشار اوراق مرابحه، بر اساس پیش‌فاکتور ارائه شده و متناسب با نیاز شرکت جهت تولید محصولات توسط شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) محاسبه شده است.

تشریح شیوهٔ تأمین مالی

با توجه به برنامهٔ ارائه شده، شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی شدهٔ خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز به شیوهٔ زیر تأمین نماید:

نهاد واسط مذکور پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری‌شده را به شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) تملیک می‌نماید. باتی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شدهٔ فوق ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۳
وجوه ناشی از انتشار اوراق مرابحه	۱,۵۰۰,۰۰۰
منابع داخلی شرکت	۸,۰۰۳
جمع منابع	**۱,۵۰۸,۰۰۳**
خرید مواد اولیه تولید محصولات	۱,۵۰۸,۰۰۳
جمع مصارف	**۱,۵۰۸,۰۰۳**

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آرمودتان جهت ارائه گزارش

پیش‌بینی وضعیت مالی آتی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

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

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۳۶,۲۷۳,۷۵۱	۳۶,۶۸۶,۸۱۲	۳۶,۶۸۶,۸۱۲	۵۱,۳۳۲,۷۳۲	۵۱,۳۳۲,۷۳۲	۷۱,۵۹۱,۳۲۱	۷۱,۵۹۱,۳۲۱	۱۰۰,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰,۰۲۲,۲۵۵	۱۲۹,۸۲۷,۱۳۰	۱۲۹,۸۲۷,۱۳۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۷۸۳,۱۴۴)	(۱۵,۳۴۲,۷۷۷)	(۱۵,۳۴۲,۷۷۷)	(۲۰,۵۰۵,۰۷۹)	(۲۰,۵۰۵,۰۷۹)	(۲۷,۴۳۳,۰۳۱)	(۲۷,۴۳۳,۰۳۱)	(۳۶,۷۳۴,۲۲۲)	(۳۶,۷۳۴,۲۲۲)	(۴۹,۲۲۶,۷۶۱)	(۴۹,۲۲۶,۷۶۱)
سود ناخالص	۱۵,۴۸۹,۳۰۸	۲۱,۳۴۳,۰۳۸	۲۱,۳۴۳,۰۳۸	۳۰,۷۳۷,۶۵۳	۳۰,۷۳۷,۶۵۳	۴۴,۱۵۸,۳۱۰	۴۴,۱۵۸,۳۱۰	۶۳,۲۰۷,۹۳۳	۶۳,۲۰۷,۹۳۳	۹۰,۶۰۰,۳۶۸	۹۰,۶۰۰,۳۶۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸,۶۳۹,۸۱۶)	(۱۱,۹۵۵,۴۱۱)	(۱۱,۹۵۵,۴۱۱)	(۱۶,۵۵۸,۸۷۶)	(۱۶,۵۵۸,۸۷۶)	(۲۲,۹۵۳,۵۵۴)	(۲۲,۹۵۳,۵۵۴)	(۳۱,۸۴۰,۵۰۳)	(۳۱,۸۴۰,۵۰۳)	(۴۴,۱۹۵,۸۳۷)	(۴۴,۱۹۵,۸۳۷)
سایر درآمدها	۱۶,۵۳۲	۲۳,۰۸۶	۲۳,۰۸۶	۳۲,۲۴۶	۳۲,۲۴۶	۴۵,۰۵۱	۴۵,۰۵۱	۶۲,۹۵۵	۶۲,۹۵۵	۸۷,۹۹۱	۸۷,۹۹۱
سایر هزینه ها	(۲۷,۳۲۷)	(۳۸,۱۵۹)	(۳۸,۱۵۹)	(۵۳,۲۹۹)	(۵۳,۲۹۹)	(۷۱,۴۶۴)	(۷۱,۴۶۴)	(۱۰۴,۰۵۷)	(۱۰۴,۰۵۷)	(۱۴۵,۴۳۸)	(۱۴۵,۴۳۸)
سود عملیاتی	۶,۸۳۸,۶۹۸	۹,۳۷۳,۵۵۴	۹,۳۷۳,۵۵۴	۱۴,۱۵۷,۷۳۴	۱۴,۱۵۷,۷۳۴	۲۱,۱۷۵,۳۴۳	۲۱,۱۷۵,۳۴۳	۳۱,۴۲۶,۴۲۸	۳۱,۴۲۶,۴۲۸	۴۶,۳۴۷,۰۸۵	۴۶,۳۴۷,۰۸۵
هزینه‌های مالی	(۲,۰۸۴,۴۳۶)	(۲,۶۸۴,۹۰۵)	(۲,۶۸۴,۹۰۵)	(۷۸۰,۹۱۵)	(۷۸۰,۹۱۵)	(۷۶۷,۱۹۱)	(۷۶۷,۱۹۱)	(۱,۷۸۶,۶۱۵)	(۱,۷۸۶,۶۱۵)	(۲۵۹,۵۰۰)	(۲۶۲,۵۰۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۶,۲۵۲	۱۵۹,۲۶۷	۱۵۹,۲۶۷	۵,۸۳۴	۵,۱۵۵	۳۰۷,۵۸۸	۳۰۵,۷۷۳	۷۵۸,۳۶۳	۷۵۵,۶۵۸	۹۳۸,۸۱۲	۹۳۵,۱۳۳
سود عملیات قبل از مالیات	۴,۷۹۳,۵۱۴	۶,۸۵۱,۰۱۵	۶,۸۴۸,۰۱۵	۱۳,۳۸۲,۶۶۵	۱۳,۳۷۵,۹۷۵	۲۰,۷۱۵,۴۳۹	۲۰,۷۰۷,۶۲۵	۳۰,۳۹۸,۱۷۶	۳۰,۳۸۹,۴۷۲	۴۷,۰۲۶,۳۹۸	۴۷,۰۱۹,۷۲۷
هزینه مالیات سال جاری	(۸۶۰,۴۴۶)	(۱,۳۳۸,۳۳۰)	(۱,۳۳۷,۷۳۰)	(۲,۶۷۵,۳۶۴)	(۲,۶۷۴,۱۶۴)	(۴,۰۸۱,۵۷۰)	(۴,۰۸۰,۳۷۰)	(۵,۹۲۷,۹۶۳)	(۵,۹۲۶,۷۶۳)	(۹,۲۱۷,۵۱۷)	(۹,۲۱۶,۹۱۷)
سود خالص	۳,۹۳۳,۰۶۸	۵,۵۱۲,۶۸۵	۵,۵۱۰,۲۸۵	۱۰,۷۰۷,۳۰۱	۱۰,۷۰۱,۸۱۱	۱۶,۶۳۳,۸۶۹	۱۶,۶۲۷,۲۵۴	۲۴,۴۷۰,۲۱۴	۲۴,۴۶۲,۷۰۹	۳۷,۸۰۸,۸۸۱	۳۷,۸۰۲,۸۱۰

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۳۷۵۰۶

صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	حسابرسی شده	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق
دارایی‌ها											
دارایی‌های غیرجاری:											
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۵۷۳,۹۸۲	۱,۴۲۱,۲۵۸	۱,۴۲۱,۲۵۸	۱,۳۶۹,۵۳۳	۱,۳۶۹,۵۳۳	۱,۱۱۷,۸۰۹	۱,۱۱۷,۸۰۹	۹۶۶,۰۸۴	۹۶۶,۰۸۴	۸۱۴,۲۶۰	۸۱۴,۲۶۰
دارایی‌های نامشهود	۳۳,۲۲۷	۳۱,۶۹۴	۳۱,۶۹۴	۳۰,۱۶۲	۳۰,۱۶۲	۲۸,۶۲۹	۲۸,۶۲۹	۲۷,۰۹۷	۲۷,۰۹۷	۲۵,۵۶۴	۲۵,۵۶۴
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۹۰,۹۹۰	۱۹۰,۹۹۰	۱۹۰,۹۹۰	۱۹۰,۹۹۰	۱۹۰,۹۹۰	۱۹۰,۹۹۰	۱۹۰,۹۹۰	۱۹۰,۹۹۰	۱۹۰,۹۹۰	۱۹۰,۹۹۰	۱۹۰,۹۹۰
جمع دارایی‌های غیر جاری:	**۱,۷۹۷,۱۹۸**	**۱,۶۴۳,۹۴۲**	**۱,۶۴۳,۹۴۲**	**۱,۵۹۰,۶۸۵**	**۱,۵۹۰,۶۸۵**	**۱,۳۳۷,۴۲۸**	**۱,۳۳۷,۴۲۸**	**۱,۱۸۴,۱۷۱**	**۱,۱۸۴,۱۷۱**	**۱,۰۳۰,۹۱۴**	**۱,۰۳۰,۹۱۴**
پیش‌پرداخت‌ها	۴,۱۲۲,۱۵۱	۴,۱۲۲,۱۵۱	۴,۱۲۲,۱۵۱	۴,۱۲۲,۱۵۱	۴,۱۲۲,۱۵۱	۴,۱۲۲,۱۵۱	۴,۱۲۲,۱۵۱	۴,۱۲۲,۱۵۱	۴,۱۲۲,۱۵۱	۴,۱۲۲,۱۵۱	۴,۱۲۲,۱۵۱
موجودی مواد و کالا	۹,۲۸۸,۳۳۱	۱۸,۳۳۲,۶۰۷	۱۸,۳۳۲,۶۰۷	۲۵,۶۲۱,۳۷۱	۲۵,۶۲۱,۳۷۱	۳۵,۷۹۵,۶۷۰	۳۵,۷۹۵,۶۷۰	۵۰,۰۲۱,۱۲۸	۵۰,۰۲۱,۱۲۸	۶۹,۹۱۳,۵۶۵	۶۹,۹۱۳,۵۶۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۴,۳۲۲,۶۶۶	۱۱,۰۰۶,۰۳۳	۱۱,۰۰۶,۰۳۳	۱۵,۳۷۲,۸۲۲	۱۵,۳۷۲,۸۲۲	۲۱,۳۷۷,۴۰۲	۲۱,۳۷۷,۴۰۲	۳۰,۰۱۲,۶۷۷	۳۰,۰۱۲,۶۷۷	۳۱,۹۳۸,۱۳۹	۳۱,۹۳۸,۱۳۹
موجودی نقد	۶۹۳,۸۹۸	۴۰۷,۷۳۷	۴۰۷,۷۳۷	۲,۲۶۸,۶۸۰	۲,۲۶۹,۶۶۷	۹,۱۳۲,۶۵۴	۹,۱۳۲,۶۵۴	۱۶,۱۴۵,۰۶۳	۱۶,۱۴۵,۳۹۶	۳۳,۸۵۸,۵۰۲	۳۳,۸۵۸,۵۰۲
جمع دارایی‌های جاری:	**۲۷,۰۴۹,۳۵۷**	**۳۳,۸۷۹,۳۴۰**	**۳۳,۸۷۹,۳۴۰**	**۴۸,۴۸۶,۰۱۲**	**۴۸,۴۹۵,۰۲۴**	**۷۰,۵۳۷,۸۷۸**	**۷۰,۵۲۲,۳۰۴**	**۱۰۰,۳۴۱,۰۱۸**	**۱۰۰,۳۴۴,۳۵۲**	**۱۴۹,۸۱۲,۸۲۰**	**۱۴۹,۸۴۲,۳۵۶**
جمع دارایی‌ها:	**۲۸,۸۴۳,۵۵۵**	**۳۵,۵۲۲,۲۸۱**	**۳۵,۵۲۰,۲۸۱**	**۴۹,۹۷۶,۶۹۶**	**۴۹,۹۸۵,۷۰۹**	**۷۱,۸۷۵,۳۰۶**	**۷۱,۸۵۹,۷۳۱**	**۱۰۱,۵۰۵,۱۸۹**	**۱۰۱,۵۲۸,۵۲۲**	**۱۵۰,۸۷۲,۲۷۰**	**۱۵۰,۸۴۳,۷۳۴**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها:											
حقوق مالکانه:											
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
سایر اندوخته‌ها	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵
سود انباشته	۹,۱۸۱,۲۵۴	۱۳,۹۸۸,۰۱۱	۱۳,۹۸۵,۴۳۰	۲۳,۱۱۱,۲۲۵	۲۳,۱۱۹,۳۲۲	۳۹,۹۹۹,۳۷۲	۴۰,۰۱۳,۹۱۹	۶۳,۸۹۳,۸۷۸	۶۳,۹۱۶,۳۷۲	۱۰۱,۵۰۷,۲۱۴	۱۰۱,۸۷۳,۸۲۸
جمع حقوق مالکانه:	**۱۰,۸۳۷,۳۷۹**	**۱۵,۶۴۴,۰۳۶**	**۱۵,۶۴۱,۴۵۶**	**۲۵,۷۶۷,۲۷۰**	**۲۵,۷۷۵,۴۴۷**	**۴۱,۶۶۹,۹۴۵**	**۴۱,۶۶۵,۴۹۹**	**۶۵,۵۶۱,۰۰۴**	**۶۵,۵۷۴,۹۹۷**	**۱۰۳,۵۵۷,۲۳۹**	**۱۰۳,۵۲۸,۸۷۳**
بدهی‌ها:											
بدهی‌های غیرجاری:											
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۹,۱۳۳	۲۷۱,۶۳۳	۲۷۱,۶۳۳	۲۸۷,۵۰۳	۲۸۷,۵۰۳	۵۳۲,۲۰۵	۵۳۲,۲۰۵	۷۱۳,۰۸۱	۷۱۳,۰۸۱	۹۳۹,۱۷۷	۹۳۹,۱۷۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۴,۰۳۷,۵۳۷	۲,۲۵۳,۲۳۹	۲,۲۵۳,۲۳۹	۲,۷۰۶,۲۶۰	۲,۷۰۶,۲۶۰	-	-	-	-	-	-
بدهی بابت اوراق مرابحه	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
جمع بدهی‌های غیرجاری:	**۴,۲۱۶,۶۸۱**	**۵,۱۲۶,۱۹۱**	**۴,۶۲۶,۱۹۱**	**۳,۰۹۳,۸۶۴**	**۴,۰۹۳,۸۶۴**	**۵۳۲,۲۰۵**	**۲,۰۳۲,۲۰۵**	**۷۱۳,۰۸۱**	**۲,۲۱۳,۰۸۱**	**۹۳۹,۱۷۷**	**۹۳۹,۱۷۷**
بدهی‌های جاری:											
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۵۲۵,۷۲۱	۱۱,۱۳۹,۲۸۹	۱۱,۱۳۹,۲۸۹	۱۵,۱۶۱,۵۳۲	۱۵,۱۶۱,۵۳۲	۲۰,۶۳۲,۶۶۵	۲۰,۶۳۲,۶۶۵	۲۸,۱۰۵,۲۲۲	۲۸,۱۰۵,۲۲۲	۳۸,۲۱۰,۹۰۳	۳۸,۲۱۰,۹۰۳
مالیات پرداختنی	۸۶۰,۴۴۴	۸۲۵,۲۲۲	۸۲۴,۸۰۴	۱,۳۱۰,۳۸۷	۱,۳۱۱,۳۲۲	۲,۷۵۶,۶۶۸	۲,۷۵۵,۵۵۹	۴,۱۶۰,۶۶۷	۴,۱۶۰,۶۶۷	۶,۵۹۰,۲۰۸	۶,۵۹۰,۲۰۸
تسهیلات مالی	۶,۹۱۷,۵۶۲	۱,۲۸۲,۶۹۷	۲,۷۸۲,۶۹۷	۲,۷۳۷,۷۸۷	۱,۲۳۷,۷۸۷	۴,۸۰۶,۰۶۰	۴,۳۰۶,۰۶۰	-	۱,۳۲۹,۹۹۹	-	-
پیش دریافت	۱,۳۷۵,۷۲۲	۱,۳۷۵,۷۲۲	۱,۳۷۵,۷۲۲	۱,۳۷۵,۷۲۲	۱,۳۷۵,۷۲۲	۱,۳۷۵,۷۲۲	۱,۳۷۵,۷۲۲	۱,۳۷۵,۷۲۲	۱,۳۷۵,۷۲۲	۱,۳۷۵,۷۲۲	۱,۳۷۵,۷۲۲
جمع بدهی‌های جاری:	**۱۳,۷۸۹,۴۹۵**	**۱۴,۷۰۳,۰۵۴**	**۱۶,۲۰۲,۶۳۴**	**۲۱,۱۱۵,۴۶۲**	**۱۹,۶۱۶,۳۹۷**	**۲۸,۱۷۳,۱۰۶**	**۲۹,۶۷۲,۰۲۷**	**۳۳,۷۴۲,۴۴۴**	**۳۵,۴۴۱,۱۰۴**	**۴۶,۳۷۰,۶۸۴**	**۴۶,۳۷۶,۸۰۴**
جمع بدهی‌ها:	**۱۸,۰۰۶,۱۷۶**	**۱۹,۸۷۹,۲۴۰**	**۱۹,۸۷۸,۸۲۶**	**۲۴,۲۰۹,۳۲۶**	**۲۴,۲۱۰,۲۶۱**	**۳۰,۲۰۵,۳۶۱**	**۳۰,۲۰۴,۲۳۲**	**۳۵,۹۵۵,۵۲۵**	**۳۵,۹۵۴,۱۸۵**	**۴۷,۳۱۶,۰۳۱**	**۴۷,۳۱۶,۸۶۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها:	**۲۸,۸۴۳,۵۵۵**	**۳۵,۵۲۳,۲۸۱**	**۳۵,۵۲۰,۲۸۱**	**۴۹,۹۷۶,۶۹۶**	**۴۹,۹۸۵,۷۰۹**	**۷۱,۸۷۵,۳۰۶**	**۷۱,۸۵۹,۷۳۱**	**۱۰۱,۵۰۵,۱۸۹**	**۱۰۱,۵۲۸,۵۲۲**	**۱۵۰,۸۷۲,۲۷۰**	**۱۵۰,۸۴۳,۷۳۴**

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

آموزشگاه (حسابداری رسمی) گزارش

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۳۷۵۰۶

صورت جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)(شامل منابع و مصارف نقدی)

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:											
نقد حاصل از عملیات	(۸۰۸,۰۴۶)	۹,۳۹۹,۸۹۹	۹,۳۹۹,۸۹۹	۶,۸۶۲,۷۶۲	۶,۸۶۲,۷۶۲	۱۱,۰۹۶,۸۹۹	۱۱,۰۹۶,۸۹۹	۱۷,۵۱۷,۲۸۱	۱۷,۵۱۷,۲۸۱	۲۷,۱۶۸,۷۹۴	۲۷,۱۶۸,۷۹۴
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۹۷,۶۱۰)	(۸۶۰,۰۱۴)	(۸۶۰,۰۱۴)	(۱,۲۳۸,۳۲۰)	(۱,۲۳۸,۳۲۰)	(۲,۹۷۵,۳۶۱)	(۲,۹۷۵,۳۶۱)	(۴,۰۸۰,۳۷۰)	(۴,۰۸۰,۳۷۰)	(۵,۹۲۷,۹۲۴)	(۵,۹۲۷,۹۲۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۸۰۵,۶۱۷)	۸,۶۳۹,۴۸۴	۸,۶۳۹,۴۸۴	۵,۵۲۴,۴۴۲	۵,۵۲۴,۴۴۲	۸,۲۲۱,۵۳۶	۸,۲۲۱,۵۳۶	۱۳,۴۳۷,۹۱۱	۱۳,۴۳۷,۹۱۱	۲۱,۲۴۰,۸۷۱	۲۱,۲۴۰,۸۷۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:											
دریافت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۸۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۰,۷۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت نامشهود	(۳۱,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده‌های بانکی	۳۴,۸۳۲	۱۵۹,۳۶۷	۱۵۹,۳۶۷	۵,۸۴۵	۵,۸۴۵	۲۰۷,۵۸۸	۵,۱۵۵	۷۵۸,۳۶۳	۷۵۵,۶۵۸	۹۳۸,۸۱۳	۹۳۵,۱۴۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۹۶,۹۶۹)	۱۵۹,۳۶۷	۱۵۹,۳۶۷	۵,۸۴۵	۵,۸۴۵	۲۰۷,۵۸۸	۵,۱۵۵	۷۵۸,۳۶۳	۷۵۵,۶۵۸	۹۳۸,۸۱۳	۹۳۵,۱۴۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲,۱۶۱,۲۸۶)	۸,۷۹۸,۸۱۹	۸,۷۹۸,۸۱۹	۵,۵۳۲,۲۷۸	۵,۵۳۲,۲۷۸	۸,۷۲۹,۱۲۳	۵,۵۳۲,۱۸۸	۱۴,۱۹۴,۱۷۴	۱۴,۱۹۳,۶۶۹	۲۲,۱۷۹,۶۴۴	۲۲,۱۷۷,۱۷۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:											
پرداخت‌های نقدی بابت بازپرداخت تأمین مالی از سهامداران	(۷۱۱,۲۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۷,۷۲۸,۵۵۴	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۲,۴۱۳,۷۶۵)	(۶,۲۱۷,۸۲۳)	(۶,۲۱۷,۸۲۳)	(۶۸۲,۰۹۸)	(۶۸۲,۰۹۸)	(۲,۱۸۳,۰۹۸)	(۲,۱۴۸,۰۸۸)	(۴,۸۰۶,۰۶۱)	(۳,۳۰۶,۰۶۱)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۷۲۲,۵۵۲)	(۴,۵۲۲,۴۰۶)	(۴,۵۲۲,۴۰۶)	(۲۶۱,۹۱۵)	(۲۶۱,۹۱۵)	(۴۱۸,۵۹۱)	(۲۴۸,۴۹۱)	(۱,۲۹۷,۶۱۸)	(۱,۲۹۷,۶۱۸)	-	-
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۹۷۵,۰۰۰)	(۱,۹۹۶,۵۴۲)	(۱,۹۹۶,۵۴۲)	(۲,۷۶۶,۱۴۳)	(۲,۷۶۶,۱۴۳)	(۵,۲۵۳,۶۱۰)	(۵,۲۵۰,۹۰۵)	(۸,۳۱۶,۹۳۱)	(۸,۳۱۳,۲۲۶)	(۱۲,۲۲۵,۱۰۷)	(۱۲,۲۲۱,۲۵۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات جایگزین	-	-	(۲۲۲,۴۰۰)	-	(۵۹۴,۰۰۰)	-	(۵۲۵,۰۰۰)	-	(۵۲۵,۰۰۰)	-	(۲۲۲,۵۰۰)
دریافت‌های ناشی از انتشار اوراق مرابحه	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت اصل بدهی اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۰,۰۰۰)
پرداخت سود اوراق مرابحه	-	(۲۵۹,۵۰۰)	-	(۵۱۹,۰۰۰)	-	(۵۱۹,۰۰۰)	-	(۵۱۹,۰۰۰)	-	(۲۵۹,۵۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲,۰۶۵,۶۹۱	(۹,۴۲۹,۴۰۲)	(۹,۴۲۹,۴۰۲)	(۱,۴۲۰,۵۲۲)	(۱,۴۲۰,۵۲۲)	(۵,۷۲۹,۲۲۰)	(۵,۷۲۶,۸۸۸)	(۱۳,۵۰۹,۶۱۱)	(۱۳,۴۱۶,۲۰۲)	(۱۳,۹۹۹,۱۰۷)	(۱۳,۹۹۳,۸۵۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸۸,۲۹۶)	(۶۶۷,۱۸۴)	(۷۲۰,۱۸۲)	۱,۴۱۱,۹۲۳	۱,۴۱۰,۰۲۳	۱,۹۵۹,۹۹۴	۱,۹۵۶,۰۲۴	۷۸۲,۵۴۴	۷۸۰,۴۳۷	۸,۱۸۵,۳۴۰	۸,۱۸۵,۰۳۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۷۸,۲۹۲	۶۹۲,۸۹۸	۶۹۲,۸۹۸	۲۵,۴۱۵	۲۵,۴۱۵	۱,۳۳۷,۳۳۸	۱,۳۳۷,۳۳۸	۲,۲۹۷,۳۳۱	۲,۲۸۵,۳۷۲	۴,۰۸۱,۷۹۵	۴,۰۸۱,۷۹۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۶۹۲,۸۹۸	۲۵,۴۱۵	۲۲,۴۱۵	۱,۴۳۷,۲۳۸	۱,۳۲۹,۴۴۸	۳,۲۸۷,۲۳۱	۳,۲۸۵,۶۷۲	۴,۰۷۹,۸۷۵	۴,۰۶۵,۸۳۸	۱۲,۲۶۶,۸۳۳	۱۲,۲۴۹,۱۵۸

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۶۷۰۳۷

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹
PARS HAYAN PHARMACEUTICAL

آموزگار (حسابداران رسمی)
گزارش

جریان‌های نقدی حاصل از عملیات پیش‌بینی شده شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
سود خالص	۲,۹۳۳,۰۶۷	۵,۵۱۲,۶۸۵	۵,۵۱۰,۲۸۵	۱۰,۷۰۷,۳۰۱	۱۰,۷۰۱,۸۱۱	۱۶,۶۳۳,۸۶۹	۱۶,۶۳۳,۲۵۳	۲۳,۳۷۰,۲۱۳	۲۳,۳۶۲,۶۰۹	۳۷,۸۰۸,۸۸۱	۳۷,۸۰۲,۸۱۰
تعدیلات:											
هزینه مالیات بر درآمد	۸۶۰,۳۴۴	۱,۳۲۸,۲۲۰	۱,۳۲۷,۲۳۰	۲,۶۷۵,۲۶۴	۲,۶۷۴,۱۸۴	۴,۰۸۱,۵۷۰	۴,۰۸۰,۵۷۰	۵,۹۲۷,۹۶۳	۵,۹۲۶,۶۶۳	۹,۲۱۷,۵۱۷	۹,۲۱۶,۵۱۷
هزینه‌های مالی	۱,۸۹۲,۹۵۴	۲,۶۸۱,۹۰۵	۲,۶۸۴,۹۰۵	۷۸۰,۹۱۵	۷۸۴,۹۱۵	۷۶۷,۴۹۱	۷۶۷,۴۹۱	۱,۷۶۴,۶۱۵	۱,۷۶۴,۶۱۵	۲۶۹,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱۴,۴۹۷	۹۲,۶۰۹	۹۲,۶۰۹	۱۱۵,۷۶۱	۱۱۵,۷۶۱	۱۴۴,۷۰۱	۱۴۴,۷۰۱	۱۸۰,۸۷۶	۱۸۰,۸۷۶	۲۲۶,۰۹۶	۲۲۶,۰۹۶
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثبت متعهد	(۱,۲۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۱۵۲,۵۲۳	۱۵۳,۲۵۷	۱۵۳,۲۵۷	۱۵۳,۲۵۷	۱۵۳,۲۵۷	۱۵۳,۲۵۷	۱۵۳,۲۵۷	۱۵۳,۲۵۷	۱۵۳,۲۵۷	۱۵۳,۲۵۷	۱۵۳,۲۵۷
سود حاصل از سپرده بانکی	(۳۲,۵۳۲)	(۱۰۹,۳۱۷)	(۱۰۹,۳۱۷)	(۵,۵۱۵)	(۵,۱۰۵)	(۳۰۷,۰۸۸)	(۳۰۵,۷۷۲)	(۷۲۵,۶۵۸)	(۷۲۸,۴۰۳)	(۹۲۸,۸۱۳)	(۹۲۵,۱۴۳)
جمع تعدیلات	۶,۸۸۹,۰۹۸	۴,۱۰۶,۷۴۴	۴,۱۰۹,۱۲۴	۳,۷۱۹,۴۵۱	۳,۷۱۹,۹۶۱	۴,۸۲۹,۳۳۲	۴,۸۲۹,۰۳۷	۷,۲۹۷,۸۵۴	۷,۲۹۰,۴۳۸	۸,۹۱۷,۵۵۷	۸,۹۲۳,۶۳۷
تغییرات در سرمایه در گردش:											
کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۲,۲۲۱,۵۳۱)	(۱,۹۳۱,۵۶۰)	(۱,۹۳۱,۸۶۰)	(۴,۸۲۲,۳۷۱)	(۴,۸۲۲,۳۷۱)	(۸,۱۲۹,۵۴۰)	(۸,۱۲۹,۵۴۰)	(۱۱,۲۸۰,۳۶۶)	(۱۱,۲۸۰,۳۶۶)	(۱۶,۹۱۳,۹۶۰)	(۱۸,۹۱۳,۹۶۰)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۳,۶۳۵,۵۵۸)	(۳,۳۲۰,۹۶۵)	(۳,۳۲۰,۹۶۵)	(۶,۵۸۳,۲۸۹)	(۶,۵۸۳,۲۸۹)	(۹,۰۹۴,۴۴۰)	(۹,۰۹۴,۴۴۰)	(۸,۱۷۰,۷۹۴)	(۸,۱۷۰,۷۹۴)	(۱۱,۰۴۰,۵۷۲)	(۱۱,۰۴۰,۵۷۲)
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۲,۷۶۱,۴۵۲)	(۱,۷۷۲,۸۸۱)	(۱,۷۷۲,۸۸۱)	(۱,۹۷۳,۳۷۶)	(۱,۹۷۳,۳۷۶)	(۲,۶۱۸,۳۲۵)	(۲,۶۱۸,۳۲۵)	(۳,۵۰۵,۵۷۱)	(۳,۵۰۵,۵۷۱)	(۱,۷۷۵,۱۱۳)	(۱,۷۷۵,۱۱۳)
کاهش (افزایش) پرداختنی‌های عملیاتی	۱,۱۱۸,۵۷۸	۴,۲۹۱,۲۱۶	۴,۲۹۱,۲۱۶	۳,۸۹۹,۳۳۸	۳,۸۹۹,۳۳۸	۵,۳۲۰,۸۳۰	۵,۳۲۰,۸۳۰	۷,۲۶۵,۳۶۱	۷,۲۶۵,۳۶۱	۹,۹۲۷,۶۰۰	۹,۹۲۷,۶۰۰
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۱,۴۷۵,۷۴۴	۵۸۴,۹۵۹	۵۸۴,۹۵۹	۸۱۷,۶۰۸	۸۱۷,۶۰۸	۱,۱۴۲,۹۸۴	۱,۱۴۲,۹۸۴	۱,۵۹۸,۰۹۲	۱,۵۹۸,۰۹۲	۲,۲۲۴,۷۲۲	۲,۲۲۴,۷۲۲
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۷,۷۴۴,۱۳۳)	(۱۱۹,۵۲۱)	(۱۱۹,۵۲۱)	(۷,۵۶۱,۹۸۹)	(۷,۵۶۱,۹۸۹)	(۱۰,۳۷۶,۴۰۱)	(۱۰,۳۷۶,۴۰۱)	(۱۴,۲۴۳,۱۸۰)	(۱۴,۲۴۳,۱۸۰)	(۱۹,۵۵۷,۱۴۳)	(۱۹,۵۵۷,۱۴۳)
نقد حاصل از عملیات	(۸۵۸,۰۷۶)	۹,۴۹۹,۸۹۹	۹,۴۹۹,۸۹۹	۶,۸۶۴,۷۶۲	۶,۸۶۴,۷۶۲	۱۱,۰۹۶,۸۹۹	۱۱,۰۹۶,۸۹۹	۱۷,۶۱۷,۳۸۱	۱۷,۶۱۷,۳۸۱	۲۷,۱۶۸,۷۹۴	۲۷,۱۶۸,۷۹۴

شرکت داروسازی پارس حیان « سهامی خاص » شماره ثبت ۴۷۵۰۹ PARSHAYAN PHARMACEUTICAL CO.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت ۳۶۷۲۹۳

آموزشگاه (حسابداران رسمی) گزارش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش‌بینی شده شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

	سرمایه		اندوخته قانونی		سایر اندوخته ها		سود انباشته		جمع کل	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۹,۱۸۱,۳۵۴	۹,۱۸۱,۳۵۴	۱۰,۸۳۷,۳۷۹	۱۰,۸۳۷,۳۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										
سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	-	-	-	۵,۵۱۲,۶۸۵	۵,۵۱۰,۲۸۵	۵,۵۱۲,۶۸۵	۵,۵۱۰,۲۸۵
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۶۶,۵۳۴)	(۱,۹۶۶,۵۳۴)	(۱,۹۶۶,۵۳۴)	(۱,۹۶۶,۵۳۴)
مانده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۱۲,۷۲۷,۵۰۵	۱۲,۷۲۵,۱۰۵	۱۴,۳۸۳,۵۳۱	۱۴,۳۸۱,۱۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
سود خالص دوره منتهی به ۱۳۰۴/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۰۷,۳۰۱	۱۰,۷۰۱,۸۱۱	۱۰,۷۰۷,۳۰۱	۱۰,۷۰۱,۸۱۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۲,۷۵۶,۳۴۳)	(۲,۷۵۵,۱۴۳)	(۲,۷۵۶,۳۴۳)	(۲,۷۵۵,۱۴۳)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۲۰,۶۷۸,۴۶۳	۲۰,۶۷۱,۷۷۳	۲۲,۳۳۴,۴۸۹	۲۲,۲۲۷,۷۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹										
سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۱۶,۶۳۳,۸۶۹	۱۶,۶۲۷,۲۵۲	۱۶,۶۳۳,۸۶۹	۱۶,۶۲۷,۲۵۲
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۵۳,۶۵۰)	(۵,۳۵۰,۹۰۵)	(۵,۳۵۳,۶۵۰)	(۵,۳۵۰,۹۰۵)
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۳۱,۹۵۸,۶۸۲	۳۱,۹۴۸,۱۲۲	۳۳,۶۱۴,۷۰۷	۳۳,۶۰۴,۱۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹										
سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۷۰,۲۱۴	۲۴,۲۶۲,۷۰۹	۲۴,۳۷۰,۲۱۴	۲۴,۲۶۲,۷۰۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۸,۳۱۶,۹۳۴)	(۸,۳۱۳,۶۲۷)	(۸,۳۱۶,۹۳۴)	(۸,۳۱۳,۶۲۷)
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۴۸,۱۱۱,۹۶۱	۴۸,۰۹۷,۲۰۴	۴۹,۷۶۷,۹۸۷	۴۹,۷۵۳,۲۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹										
سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	۳۷,۸۰۸,۸۸۱	۳۷,۸۰۲,۸۱۰	۳۷,۸۰۸,۸۸۱	۳۷,۸۰۲,۸۱۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۲۳۵,۱۰۷)	(۱۲,۲۳۱,۳۵۴)	(۱۲,۲۳۵,۱۰۷)	(۱۲,۲۳۱,۳۵۴)
مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵	۶,۰۲۵	۷۳,۶۸۵,۷۳۵	۷۳,۶۶۸,۶۶۰	۷۵,۳۴۱,۷۶۰	۷۵,۳۲۴,۶۸۵

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۰۰۰۷۰۳

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۳۷۵۰۶ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.

مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

الف- مفروضات کلی

- **نرخ تورم:** در پیش‌بینی های مالی شرکت داروسازی پارس حیان نرخ تورم ۳۵ درصد در نظر گرفته شده است.
- **نرخ رشد حقوق و دستمزد:** با توجه به روند نرخ رشد حقوق و دستمزد در طی سال‌های اخیر، نرخ مزبور در سال‌های آتی ۲۵ درصد در هر سال نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.

ب- مفروضات عملیات شرکت

- **تولید:** فرض شده است که میزان تولیدات و فروش شرکت در سال‌های آتی ثابت و برابر با سال ۱۴۰۲ باشد.
- **درآمد عملیاتی:** درآمد عملیاتی شرکت داروسازی پارس‌حیان (سهامی خاص) از محل فروش محصولات تولید شده است.
- **مقدار فروش:** مقدار فروش محصولات به تفکیک گروه محصولات به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
انواع خمیر دندون	۲۵,۵۷۸,۱۰۸	۲۵,۵۷۸,۱۰۸	۲۵,۵۷۸,۱۰۸	۲۵,۵۷۸,۱۰۸	۲۵,۵۷۸,۱۰۸	۲۵,۵۷۸,۱۰۸	۲۵,۵۷۸,۱۰۸	۲۵,۵۷۸,۱۰۸	۲۵,۵۷۸,۱۰۸	۲۵,۵۷۸,۱۰۸	۲۵,۵۷۸,۱۰۸
انواع کرم ها	۷,۹۱۴,۲۹۳	۷,۹۱۴,۲۹۳	۷,۹۱۴,۲۹۳	۷,۹۱۴,۲۹۳	۷,۹۱۴,۲۹۳	۷,۹۱۴,۲۹۳	۷,۹۱۴,۲۹۳	۷,۹۱۴,۲۹۳	۷,۹۱۴,۲۹۳	۷,۹۱۴,۲۹۳	۷,۹۱۴,۲۹۳
انواع شامپو	۵,۹۹۶,۰۰۸	۵,۹۹۶,۰۰۸	۵,۹۹۶,۰۰۸	۵,۹۹۶,۰۰۸	۵,۹۹۶,۰۰۸	۵,۹۹۶,۰۰۸	۵,۹۹۶,۰۰۸	۵,۹۹۶,۰۰۸	۵,۹۹۶,۰۰۸	۵,۹۹۶,۰۰۸	۵,۹۹۶,۰۰۸
انواع ژل	۳,۱۶۸,۲۴۱	۳,۱۶۸,۲۴۱	۳,۱۶۸,۲۴۱	۳,۱۶۸,۲۴۱	۳,۱۶۸,۲۴۱	۳,۱۶۸,۲۴۱	۳,۱۶۸,۲۴۱	۳,۱۶۸,۲۴۱	۳,۱۶۸,۲۴۱	۳,۱۶۸,۲۴۱	۳,۱۶۸,۲۴۱
انواع لوسیون	۱,۱۲۶,۵۳۵	۱,۱۲۶,۵۳۵	۱,۱۲۶,۵۳۵	۱,۱۲۶,۵۳۵	۱,۱۲۶,۵۳۵	۱,۱۲۶,۵۳۵	۱,۱۲۶,۵۳۵	۱,۱۲۶,۵۳۵	۱,۱۲۶,۵۳۵	۱,۱۲۶,۵۳۵	۱,۱۲۶,۵۳۵
انواع محصولات مو	۸۲۴,۴۲۴	۸۲۴,۴۲۴	۸۲۴,۴۲۴	۸۲۴,۴۲۴	۸۲۴,۴۲۴	۸۲۴,۴۲۴	۸۲۴,۴۲۴	۸۲۴,۴۲۴	۸۲۴,۴۲۴	۸۲۴,۴۲۴	۸۲۴,۴۲۴
مکمل تغذیه ای	۲,۲۷۵,۴۴۳	۲,۲۷۵,۴۴۳	۲,۲۷۵,۴۴۳	۲,۲۷۵,۴۴۳	۲,۲۷۵,۴۴۳	۲,۲۷۵,۴۴۳	۲,۲۷۵,۴۴۳	۲,۲۷۵,۴۴۳	۲,۲۷۵,۴۴۳	۲,۲۷۵,۴۴۳	۲,۲۷۵,۴۴۳
انواع محصولات لب	۱,۰۱۲,۸۳۵	۱,۰۱۲,۸۳۵	۱,۰۱۲,۸۳۵	۱,۰۱۲,۸۳۵	۱,۰۱۲,۸۳۵	۱,۰۱۲,۸۳۵	۱,۰۱۲,۸۳۵	۱,۰۱۲,۸۳۵	۱,۰۱۲,۸۳۵	۱,۰۱۲,۸۳۵	۱,۰۱۲,۸۳۵
انواع محصولات آرایشی	۸۶۴,۲۸۸	۸۶۴,۲۸۸	۸۶۴,۲۸۸	۸۶۴,۲۸۸	۸۶۴,۲۸۸	۸۶۴,۲۸۸	۸۶۴,۲۸۸	۸۶۴,۲۸۸	۸۶۴,۲۸۸	۸۶۴,۲۸۸	۸۶۴,۲۸۸
شوینده و پاک کننده	۷۴۹,۱۸۶	۷۴۹,۱۸۶	۷۴۹,۱۸۶	۷۴۹,۱۸۶	۷۴۹,۱۸۶	۷۴۹,۱۸۶	۷۴۹,۱۸۶	۷۴۹,۱۸۶	۷۴۹,۱۸۶	۷۴۹,۱۸۶	۷۴۹,۱۸۶
انواع تن و صابون	۴۹۵,۴۷۳	۴۹۵,۴۷۳	۴۹۵,۴۷۳	۴۹۵,۴۷۳	۴۹۵,۴۷۳	۴۹۵,۴۷۳	۴۹۵,۴۷۳	۴۹۵,۴۷۳	۴۹۵,۴۷۳	۴۹۵,۴۷۳	۴۹۵,۴۷۳
اسپری- خوشبو کننده	۷۹۳,۴۹۳	۷۹۳,۴۹۳	۷۹۳,۴۹۳	۷۹۳,۴۹۳	۷۹۳,۴۹۳	۷۹۳,۴۹۳	۷۹۳,۴۹۳	۷۹۳,۴۹۳	۷۹۳,۴۹۳	۷۹۳,۴۹۳	۷۹۳,۴۹۳
انواع محصولات ناخن	۲۲۴,۱۸۴	۲۲۴,۱۸۴	۲۲۴,۱۸۴	۲۲۴,۱۸۴	۲۲۴,۱۸۴	۲۲۴,۱۸۴	۲۲۴,۱۸۴	۲۲۴,۱۸۴	۲۲۴,۱۸۴	۲۲۴,۱۸۴	۲۲۴,۱۸۴
صادرات	۲,۹۷۳,۴۶۰	۲,۹۷۳,۴۶۰	۲,۹۷۳,۴۶۰	۲,۹۷۳,۴۶۰	۲,۹۷۳,۴۶۰	۲,۹۷۳,۴۶۰	۲,۹۷۳,۴۶۰	۲,۹۷۳,۴۶۰	۲,۹۷۳,۴۶۰	۲,۹۷۳,۴۶۰	۲,۹۷۳,۴۶۰

- فرض شده است که مقدار فروش شرکت داروسازی پارس‌حیان در سال‌های آتی ثابت و برابر با مقدار فروش سال ۱۴۰۲ باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

گزارش

• **نرخ فروش:** نرخ فروش محصولات به تفکیک گروه محصولات به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

مبالغ به ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
انواع خمیر دندون	۱۲۹,۷۴۰	۱۸۱,۶۳۶	۱۸۱,۶۳۶	۲۵۴,۲۹۰	۲۵۴,۲۹۰	۳۵۶,۰۰۶	۳۵۶,۰۰۶	۴۹۸,۴۰۹	۴۹۸,۴۰۹	۶۹۷,۷۷۲	۶۹۷,۷۷۲
انواع کرم ها	۹۸۴,۷۶۵	۱,۳۷۸,۶۷۱	۱,۳۷۸,۶۷۱	۱,۹۳۰,۱۴۰	۱,۹۳۰,۱۴۰	۲,۷۰۲,۱۹۶	۲,۷۰۲,۱۹۶	۳,۷۸۳,۰۷۴	۳,۷۸۳,۰۷۴	۵,۲۹۶,۳۰۴	۵,۲۹۶,۳۰۴
انواع شامپو	۶۶۹,۷۲۶	۹۳۷,۶۱۷	۹۳۷,۶۱۷	۱,۳۱۲,۶۶۴	۱,۳۱۲,۶۶۴	۱,۸۳۷,۷۲۹	۱,۸۳۷,۷۲۹	۲,۵۷۲,۸۲۱	۲,۵۷۲,۸۲۱	۳,۶۰۱,۹۴۹	۳,۶۰۱,۹۴۹
انواع ژل	۶۴۸,۲۱۲	۹۰۷,۴۹۶	۹۰۷,۴۹۶	۱,۲۷۰,۴۹۵	۱,۲۷۰,۴۹۵	۱,۷۷۸,۶۹۳	۱,۷۷۸,۶۹۳	۲,۴۹۰,۱۷۰	۲,۴۹۰,۱۷۰	۳,۴۸۶,۲۳۸	۳,۴۸۶,۲۳۸
انواع لوسیون	۱,۲۸۴,۳۰۳	۱,۷۹۸,۰۲۴	۱,۷۹۸,۰۲۴	۲,۵۱۷,۲۳۳	۲,۵۱۷,۲۳۳	۳,۵۲۴,۱۲۷	۳,۵۲۴,۱۲۷	۴,۹۳۳,۷۷۷	۴,۹۳۳,۷۷۷	۶,۹۰۷,۲۸۸	۶,۹۰۷,۲۸۸
انواع محصولات مو	۸۶۲,۷۳۹	۱,۲۰۷,۸۳۵	۱,۲۰۷,۸۳۵	۱,۶۹۰,۹۶۹	۱,۶۹۰,۹۶۹	۲,۳۶۷,۳۵۷	۲,۳۶۷,۳۵۷	۳,۳۱۴,۲۹۹	۳,۳۱۴,۲۹۹	۴,۶۴۰,۰۱۹	۴,۶۴۰,۰۱۹
مکمل تغذیه ای	۱,۴۳۹,۲۳۱	۲,۰۱۴,۹۲۴	۲,۰۱۴,۹۲۴	۲,۸۲۰,۸۹۴	۲,۸۲۰,۸۹۴	۳,۹۴۹,۲۵۱	۳,۹۴۹,۲۵۱	۵,۵۲۸,۹۵۱	۵,۵۲۸,۹۵۱	۷,۷۴۰,۵۳۲	۷,۷۴۰,۵۳۲
انواع محصولات تب	۴۹۰,۸۵۹	۶۸۷,۲۰۲	۶۸۷,۲۰۲	۹۶۲,۰۸۳	۹۶۲,۰۸۳	۱,۳۴۶,۹۱۷	۱,۳۴۶,۹۱۷	۱,۸۸۵,۶۸۳	۱,۸۸۵,۶۸۳	۲,۶۳۹,۹۵۷	۲,۶۳۹,۹۵۷
انواع محصولات آرایشی	۱,۵۵۸,۴۰۰	۲,۱۸۱,۷۵۹	۲,۱۸۱,۷۵۹	۳,۰۵۴,۴۶۳	۳,۰۵۴,۴۶۳	۴,۲۷۶,۲۴۸	۴,۲۷۶,۲۴۸	۵,۹۸۶,۷۴۸	۵,۹۸۶,۷۴۸	۸,۳۸۱,۴۴۷	۸,۳۸۱,۴۴۷
شوینده و پاک کننده	۳۲۸,۸۰۵	۴۶۰,۳۲۷	۴۶۰,۳۲۷	۶۴۴,۴۵۸	۶۴۴,۴۵۸	۹۰۲,۲۴۱	۹۰۲,۲۴۱	۱,۲۶۳,۱۳۷	۱,۲۶۳,۱۳۷	۱,۷۶۸,۳۹۱	۱,۷۶۸,۳۹۱
انواع بن و صابون	۴۲۸,۵۸۴	۶۰۰,۰۱۸	۶۰۰,۰۱۸	۸۴۰,۰۲۵	۸۴۰,۰۲۵	۱,۱۷۶,۰۳۶	۱,۱۷۶,۰۳۶	۱,۶۴۶,۴۵۰	۱,۶۴۶,۴۵۰	۲,۳۰۵,۰۳۰	۲,۳۰۵,۰۳۰
اسپری- خوشبو کننده	۶۳۹,۲۳۲	۸۹۴,۹۲۵	۸۹۴,۹۲۵	۱,۲۵۲,۸۹۴	۱,۲۵۲,۸۹۴	۱,۷۵۴,۰۵۲	۱,۷۵۴,۰۵۲	۲,۴۵۵,۶۷۳	۲,۴۵۵,۶۷۳	۳,۴۳۷,۹۴۲	۳,۴۳۷,۹۴۲
انواع محصولات ناخن	۹۵۷,۳۳۹	۱,۳۴۰,۲۷۴	۱,۳۴۰,۲۷۴	۱,۸۷۶,۳۸۴	۱,۸۷۶,۳۸۴	۲,۶۲۶,۹۳۷	۲,۶۲۶,۹۳۷	۳,۶۷۷,۷۱۲	۳,۶۷۷,۷۱۲	۵,۱۴۸,۷۹۷	۵,۱۴۸,۷۹۷
صادرات	۲۱۳,۰۸۲	۲۶۶,۳۵۲	۲۶۶,۳۵۲	۳۳۲,۹۴۰	۳۳۲,۹۴۰	۴۱۶,۱۷۵	۴۱۶,۱۷۵	۵۲۰,۲۱۹	۵۲۰,۲۱۹	۶۵۰,۲۷۴	۶۵۰,۲۷۴

▪ فرض شده است نرخ فروش محصولات در هر سال نسبت به سال قبل ۴۰ درصد رشد داشته است (این نرخ برای بخش صادرات شرکت، سالیانه ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است).

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.

آزمون‌های (حسابداران رسمی) گزارش

• **مبلغ فروش:** مبالغ فروش محصولات به تفکیک گروه محصولات به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
انواع خمیر دندان	۳,۲۱۸,۵۰۲	۴,۶۴۵,۹۰۳	۴,۶۴۵,۹۰۳	۶,۵۰۴,۲۶۴	۶,۵۰۴,۲۶۴	۹,۱۰۵,۹۶۹	۹,۱۰۵,۹۶۹	۱۲,۷۴۸,۳۵۷	۱۲,۷۴۸,۳۵۷	۱۷,۸۴۷,۷۰۰	۱۷,۸۴۷,۷۰۰
انواع کرم‌ها	۷,۷۹۳,۷۲۱	۱۰,۹۱۱,۲۰۹	۱۰,۹۱۱,۲۰۹	۱۵,۲۷۵,۶۹۳	۱۵,۲۷۵,۶۹۳	۲۱,۳۸۵,۹۷۰	۲۱,۳۸۵,۹۷۰	۲۹,۹۴۰,۳۵۹	۲۹,۹۴۰,۳۵۹	۴۱,۹۱۶,۵۰۲	۴۱,۹۱۶,۵۰۲
انواع شامپو	۴,۰۱۵,۶۸۵	۵,۶۲۱,۹۵۹	۵,۶۲۱,۹۵۹	۷,۸۷۰,۷۴۳	۷,۸۷۰,۷۴۳	۱۱,۰۱۹,۰۴۰	۱۱,۰۱۹,۰۴۰	۱۵,۴۲۶,۶۵۵	۱۵,۴۲۶,۶۵۵	۲۱,۵۹۷,۳۱۸	۲۱,۵۹۷,۳۱۸
انواع ژل	۲,۰۵۳,۶۹۱	۲,۸۷۵,۱۶۷	۲,۸۷۵,۱۶۷	۴,۰۲۵,۲۳۴	۴,۰۲۵,۲۳۴	۵,۶۳۵,۳۲۸	۵,۶۳۵,۳۲۸	۷,۸۸۹,۴۵۹	۷,۸۸۹,۴۵۹	۱۱,۰۴۵,۲۴۳	۱۱,۰۴۵,۲۴۳
انواع لوسیون	۱,۴۴۶,۸۱۲	۲,۰۲۵,۵۳۷	۲,۰۲۵,۵۳۷	۲,۸۳۵,۷۵۲	۲,۸۳۵,۷۵۲	۳,۹۷۰,۰۵۲	۳,۹۷۰,۰۵۲	۵,۵۵۸,۰۷۳	۵,۵۵۸,۰۷۳	۷,۷۸۱,۳۰۲	۷,۷۸۱,۳۰۲
انواع محصولات مو	۷۱۱,۲۶۳	۹۹۵,۷۶۸	۹۹۵,۷۶۸	۱,۳۹۴,۰۷۵	۱,۳۹۴,۰۷۵	۱,۹۵۱,۷۰۶	۱,۹۵۱,۷۰۶	۲,۷۳۲,۳۸۸	۲,۷۳۲,۳۸۸	۳,۸۲۵,۲۴۴	۳,۸۲۵,۲۴۴
مکمل تغذیه ای	۳,۲۷۴,۸۸۹	۴,۵۸۴,۸۴۵	۴,۵۸۴,۸۴۵	۶,۴۱۸,۷۸۲	۶,۴۱۸,۷۸۲	۸,۹۸۶,۲۹۵	۸,۹۸۶,۲۹۵	۱۲,۵۸۰,۸۱۴	۱۲,۵۸۰,۸۱۴	۱۷,۶۱۳,۱۳۹	۱۷,۶۱۳,۱۳۹
انواع محصولات لب	۴۹۷,۱۵۹	۶۹۶,۰۲۳	۶۹۶,۰۲۳	۹۷۴,۳۳۲	۹۷۴,۳۳۲	۱,۳۶۴,۲۰۴	۱,۳۶۴,۲۰۴	۱,۹۰۹,۸۸۶	۱,۹۰۹,۸۸۶	۲,۶۷۳,۸۴۰	۲,۶۷۳,۸۴۰
انواع محصولات آرایشی	۱,۳۴۶,۹۰۶	۱,۸۸۵,۶۶۸	۱,۸۸۵,۶۶۸	۲,۶۳۹,۹۳۶	۲,۶۳۹,۹۳۶	۳,۶۹۵,۹۱۰	۳,۶۹۵,۹۱۰	۵,۱۷۴,۳۷۴	۵,۱۷۴,۳۷۴	۷,۲۴۳,۹۸۴	۷,۲۴۳,۹۸۴
شوینده و پاک کننده	۲۴۶,۳۳۶	۳۴۴,۸۷۰	۳۴۴,۸۷۰	۴۸۲,۸۱۹	۴۸۲,۸۱۹	۶۷۵,۹۳۶	۶۷۵,۹۴۶	۹۴۶,۳۲۴	۹۴۶,۳۲۴	۱,۳۲۴,۸۵۴	۱,۳۲۴,۸۵۴
انواع ژل و صابون	۲۱۲,۳۵۲	۲۹۷,۲۹۳	۲۹۷,۲۹۳	۴۱۶,۲۱۰	۴۱۶,۲۱۰	۵۸۲,۶۹۴	۵۸۲,۶۹۴	۸۱۵,۷۷۱	۸۱۵,۷۷۱	۱,۱۴۲,۰۸۰	۱,۱۴۲,۰۸۰
اسپری- خوشبو کننده	۵۰۷,۲۲۶	۷۱۰,۱۱۶	۷۱۰,۱۱۶	۹۹۴,۱۶۳	۹۹۴,۱۶۳	۱,۳۹۱,۸۲۸	۱,۳۹۱,۸۲۸	۱,۹۴۸,۵۵۹	۱,۹۴۸,۵۵۹	۲,۷۲۷,۹۸۳	۲,۷۲۷,۹۸۳
انواع محصولات نانی	۲۱۴,۶۲۰	۳۰۰,۴۶۸	۳۰۰,۴۶۸	۴۲۰,۶۵۵	۴۲۰,۶۵۵	۵۸۸,۹۱۷	۵۸۸,۹۱۷	۸۲۴,۴۸۴	۸۲۴,۴۸۳	۱,۱۵۴,۲۷۸	۱,۱۵۴,۲۷۸
صادرات	۶۳۳,۵۹۰	۷۹۱,۹۸۸	۷۹۱,۹۸۸	۹۸۹,۹۸۴	۹۸۹,۹۸۴	۱,۲۳۷,۴۸۰	۱,۲۳۷,۴۸۰	۱,۵۴۶,۸۵۱	۱,۵۴۶,۸۵۱	۱,۹۳۳,۵۶۳	۱,۹۳۳,۵۶۳
جمع	**۲۶,۲۷۳,۷۵۲**	**۳۶,۶۸۶,۸۱۴**	**۳۶,۶۸۶,۸۱۴**	**۵۱,۲۴۲,۷۴۲**	**۵۱,۲۴۲,۷۴۲**	**۷۱,۵۹۱,۳۴۱**	**۷۱,۵۹۱,۳۴۱**	**۱۰۰,۰۴۲,۲۵۵**	**۱۰۰,۰۴۲,۲۵۵**	**۱۳۹,۸۲۷,۱۳۰**	**۱۳۹,۸۲۷,۱۳۰**

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت ...

آزموده کار (حسابداران رسمی) گزارش

• **بهای تمام شده کالای فروش رفته:** بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است.

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مواد مستقیم	۹,۷۵۴,۷۵۴	۱۳,۱۶۸,۹۱۷	۱۳,۱۶۸,۹۱۷	۱۷,۷۷۸,۰۳۷	۱۷,۷۷۸,۰۳۷	۲۴,۰۰۰,۳۵۰	۲۴,۰۰۰,۳۵۰	۳۳,۴۰۰,۴۷۳	۳۳,۴۰۰,۴۷۳	۴۳,۷۴۰,۶۴۹	۴۳,۷۴۰,۶۴۹
دستمزد مستقیم	۶۵۸,۷۸۴	۸۲۳,۴۸۱	۸۲۳,۴۸۱	۱,۰۲۹,۳۵۲	۱,۰۲۹,۳۵۲	۱,۲۸۶,۶۸۹	۱,۲۸۶,۶۸۹	۱,۶۰۸,۳۶۲	۱,۶۰۸,۳۶۲	۲,۰۱۰,۴۵۲	۲,۰۱۰,۴۵۲
سربار	۱,۶۷۷,۸۳۲	۲,۱۵۶,۲۰۷	۲,۱۵۶,۲۰۷	۲,۷۸۵,۵۵۸	۲,۷۸۵,۵۵۸	۳,۶۱۴,۶۱۴	۳,۶۱۴,۶۱۴	۴,۷۰۸,۱۲۸	۴,۷۰۸,۱۲۸	۶,۱۵۲,۲۳۵	۶,۱۵۲,۲۳۵
جمع هزینه‌های ساخت	۱۲,۰۹۱,۳۷۰	۱۶,۱۴۸,۶۰۵	۱۶,۱۴۸,۶۰۵	۲۱,۵۹۲,۹۴۷	۲۱,۵۹۲,۹۴۷	۲۸,۹۰۱,۶۵۴	۲۸,۹۰۱,۶۵۴	۳۸,۷۱۶,۹۶۳	۳۸,۷۱۶,۹۶۳	۵۱,۹۰۳,۲۲۶	۵۱,۹۰۳,۲۲۶
تغییرات موجودی کالای ساخته شده اول دوره و پایان دوره	(۱,۳۰۷,۹۲۶)	(۸۰۵,۸۲۸)	(۸۰۵,۸۲۸)	(۱,۰۸۷,۸۶۸)	(۱,۰۸۷,۸۶۸)	(۱,۴۶۸,۶۲۲)	(۱,۴۶۸,۶۲۲)	(۱,۹۸۲,۶۴۰)	(۱,۹۸۲,۶۴۰)	(۲,۶۷۶,۵۶۴)	(۲,۶۷۶,۵۶۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	**۱۰,۷۸۳,۴۴۴**	**۱۵,۳۴۲,۷۷۷**	**۱۵,۳۴۲,۷۷۷**	**۲۰,۵۰۵,۰۷۹**	**۲۰,۵۰۵,۰۷۹**	**۲۷,۴۳۳,۰۳۱**	**۲۷,۴۳۳,۰۳۱**	**۳۶,۷۳۴,۳۲۳**	**۳۶,۷۳۴,۳۲۳**	**۴۹,۲۲۶,۷۶۱**	**۴۹,۲۲۶,۷۶۱**

- هزینه مواد مستقیم مصرفی براساس سرانه مصرف مواد برای تولید یک واحد محصول فروش رفته در سال ۱۴۰۲ محاسبه شده و در سال‌های آتی با نرخ ۳۵ درصد هر سال نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- فرض شده است که دستمزد مستقیم سالیانه با نرخ ۲۵ درصد رشد می‌کند.
- فرض شده است که هزینه‌های سربار سالیانه با نرخ ۳۵ درصد رشد می‌کنند (به استثنای دستمزد واحدهای خدماتی که با نرخ ۲۵ درصد رشد می‌کند).

- هزینه‌های دستمزد مستقیم به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۳۰,۱۳۸	۶۶۲,۶۷۳	۶۶۲,۶۷۳	۸۲۸,۳۴۱	۸۲۸,۳۴۱	۱,۰۳۵,۴۲۶	۱,۰۳۵,۴۲۶	۱,۲۹۴,۲۸۲	۱,۲۹۴,۲۸۲	۱,۶۱۷,۸۵۳	۱,۶۱۷,۸۵۳
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۴۳,۶۸۷	۵۴,۶۰۹	۵۴,۶۰۹	۶۸,۲۶۱	۶۸,۲۶۱	۸۵,۳۲۶	۸۵,۳۲۶	۱۰۶,۶۵۸	۱۰۶,۶۵۸	۱۳۳,۳۲۲	۱۳۳,۳۲۲
عیدی و پاداش	۴۷,۶۲۱	۵۹,۵۲۶	۵۹,۵۲۶	۷۴,۴۰۸	۷۴,۴۰۸	۹۳,۰۱۰	۹۳,۰۱۰	۱۱۶,۲۶۲	۱۱۶,۲۶۲	۱۴۵,۳۲۸	۱۴۵,۳۲۸
بن کارگری	۳۶,۹۳۱	۴۶,۱۶۴	۴۶,۱۶۴	۵۷,۷۰۵	۵۷,۷۰۵	۷۲,۱۳۱	۷۲,۱۳۱	۹۰,۱۶۴	۹۰,۱۶۴	۱۱۲,۷۰۴	۱۱۲,۷۰۴
فوق‌العاده ماموریت	۴۰۸	۵۱۰	۵۱۰	۶۳۸	۶۳۸	۷۹۷	۷۹۷	۹۹۶	۹۹۶	۱,۲۴۵	۱,۲۴۵
جمع	**۶۵۸,۷۸۵**	**۸۲۳,۴۸۱**	**۸۲۳,۴۸۱**	**۱,۰۲۹,۳۵۲**	**۱,۰۲۹,۳۵۲**	**۱,۲۸۶,۶۸۹**	**۱,۲۸۶,۶۸۹**	**۱,۶۰۸,۳۶۲**	**۱,۶۰۸,۳۶۲**	**۲,۰۱۰,۴۵۲**	**۲,۰۱۰,۴۵۲**

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۴۷۲۶۶

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آرمان آتی (حسابداران رسمی) تراز

- هزینه‌های سربار تولید به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دستمزد واحدهای خدماتی	۶۵۸,۱۸۵	۸۳۲,۷۳۱	۸۳۲,۷۳۱	۱,۰۲۸,۴۱۴	۱,۰۲۸,۴۱۴	۱,۲۸۵,۵۱۸	۱,۲۸۵,۵۱۸	۱,۶۰۶,۸۹۷	۱,۶۰۶,۸۹۷	۲,۰۰۸,۶۲۱	۲,۰۰۸,۶۲۱
استهلاک دارایی‌های ثابت	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶
غذا، آبدارخانه و پذیرایی	۷۶,۷۵۸	۱۰۳,۶۲۳	۱۰۳,۶۲۳	۱۳۹,۸۹۱	۱۳۹,۸۹۱	۱۸۸,۸۵۳	۱۸۸,۸۵۳	۲۵۴,۹۵۲	۲۵۴,۹۵۲	۳۴۴,۱۸۵	۳۴۴,۱۸۵
اجاره محل انبار پوشینه بافت	۱۰۶,۲۹۲	۱۴۳,۴۹۴	۱۴۳,۴۹۴	۱۹۳,۷۱۷	۱۹۳,۷۱۷	۲۶۱,۵۱۸	۲۶۱,۵۱۸	۳۵۳,۰۵۰	۳۵۳,۰۵۰	۴۷۶,۶۱۷	۴۷۶,۶۱۷
حمل	۶۹,۸۶۳	۹۴,۳۱۵	۹۴,۳۱۵	۱۲۷,۳۲۵	۱۲۷,۳۲۵	۱۷۱,۸۸۹	۱۷۱,۸۸۹	۲۳۲,۰۵۰	۲۳۲,۰۵۰	۳۱۳,۲۶۸	۳۱۳,۲۶۸
تعمیر و نگهداری	۵۹,۲۲۷	۷۹,۹۵۶	۷۹,۹۵۶	۱۰۷,۹۴۱	۱۰۷,۹۴۱	۱۴۵,۷۲۱	۱۴۵,۷۲۱	۱۹۶,۷۲۳	۱۹۶,۷۲۳	۲۶۵,۵۷۶	۲۶۵,۵۷۶
ایاب و ذهاب	۷,۱۹۹	۹,۷۱۹	۹,۷۱۹	۱۳,۱۲۰	۱۳,۱۲۰	۱۷,۷۱۲	۱۷,۷۱۲	۲۳,۹۱۲	۲۳,۹۱۲	۳۲,۲۸۱	۳۲,۲۸۱
آب، برق، تلفن و گاز	۲۴,۴۷۹	۳۳,۰۴۷	۳۳,۰۴۷	۴۴,۶۱۳	۴۴,۶۱۳	۶۰,۲۲۸	۶۰,۲۲۸	۸۱,۳۰۷	۸۱,۳۰۷	۱۰۹,۷۶۵	۱۰۹,۷۶۵
ملزومات مصرفی تولید و غیره	۱۸۴,۱۹۴	۲۴۸,۶۶۲	۲۴۸,۶۶۲	۳۳۵,۶۹۴	۳۳۵,۶۹۴	۴۵۳,۱۸۶	۴۵۳,۱۸۶	۶۱۱,۸۰۲	۶۱۱,۸۰۲	۸۲۵,۹۳۲	۸۲۵,۹۳۲
قطعات و ملزومات مصرفی آزمایشگاه و ماشین‌آلات	۹۵,۶۲۴	۱۲۹,۰۹۲	۱۲۹,۰۹۲	۱۷۴,۲۷۵	۱۷۴,۲۷۵	۲۳۵,۲۷۱	۲۳۵,۲۷۱	۳۱۷,۶۱۶	۳۱۷,۶۱۶	۴۲۸,۷۸۱	۴۲۸,۷۸۱
پوشاک	۷,۳۷۶	۹,۹۵۸	۹,۹۵۸	۱۳,۴۴۳	۱۳,۴۴۳	۱۸,۱۴۸	۱۸,۱۴۸	۲۴,۴۹۹	۲۴,۴۹۹	۳۳,۰۷۴	۳۳,۰۷۴
هزینه طراحی و کلیشه محصولات	۳۰,۴۰۹	۴۱,۰۵۲	۴۱,۰۵۲	۵۵,۳۲۰	۵۵,۳۲۰	۷۴,۸۱۸	۷۴,۸۱۸	۱۰۱,۰۰۴	۱۰۱,۰۰۴	۱۳۶,۳۵۵	۱۳۶,۳۵۵
سایر	۲۳۵,۲۳۱	۳۱۷,۵۶۲	۳۱۷,۵۶۲	۴۲۸,۷۰۸	۴۲۸,۷۰۸	۵۷۸,۷۵۶	۵۷۸,۷۵۶	۷۸۱,۳۲۱	۷۸۱,۳۲۱	۱,۰۵۴,۷۸۴	۱,۰۵۴,۷۸۴
جمع	۱,۶۷۷,۸۳۳	۲,۱۵۶,۲۰۷	۲,۱۵۶,۲۰۷	۲,۷۸۵,۵۵۸	۲,۷۸۵,۵۵۸	۳,۶۱۴,۶۱۴	۳,۶۱۴,۶۱۴	۴,۷۰۸,۱۲۸	۴,۷۰۸,۱۲۸	۶,۱۵۲,۲۳۵	۶,۱۵۲,۲۳۵

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۰۴۳۰

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۷۵۰۹

آزمایشگاه (سردخانه‌های رسمی) گرازش

• **هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:** هزینه‌های اداری و عمومی به شرح جداول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و مزایا	۱۷۹,۲۵۶	۲۲۴,۰۷۰	۲۲۴,۰۷۰	۲۸۰,۰۸۸	۲۸۰,۰۸۸	۳۵۰,۱۰۹	۳۵۰,۱۰۹	۴۳۷,۶۳۷	۴۳۷,۶۳۷	۵۴۷,۰۴۶	۵۴۷,۰۴۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۴,۲۰۴	۴۲,۷۵۵	۴۲,۷۵۵	۵۳,۴۴۴	۵۳,۴۴۴	۶۶,۸۰۵	۶۶,۸۰۵	۸۳,۵۰۶	۸۳,۵۰۶	۱۰۴,۳۸۲	۱۰۴,۳۸۲
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۳۰۹	۲۷,۷۶۱	۲۷,۷۶۱	۳۴,۷۰۲	۳۴,۷۰۲	۴۳,۳۷۷	۲۳,۳۷۷	۵۴,۲۲۱	۵۴,۲۲۱	۶۷,۷۷۶	۶۷,۷۷۶
بازخرید مرخصی	۵,۲۵۹	۶,۵۷۴	۶,۵۷۴	۸,۲۱۷	۸,۲۱۷	۱۰,۳۷۱	۱۰,۳۷۱	۱۲,۸۳۹	۱۲,۸۳۹	۱۶,۰۴۹	۱۶,۰۴۹
حق الزحمه مشاوره	۱۹,۸۶۳	۲۶,۸۱۵	۲۶,۸۱۵	۳۶,۲۰۰	۳۶,۲۰۰	۴۸,۸۷۰	۴۸,۸۷۰	۶۵,۹۷۵	۶۵,۹۷۵	۸۹,۰۶۶	۸۹,۰۶۶
اجاره محل (دفترمرکزی)	۶۰,۵۲۱	۸۱,۷۰۳	۸۱,۷۰۳	۱۱۰,۳۰۰	۱۱۰,۳۰۰	۱۴۸,۹۰۴	۱۴۸,۹۰۴	۲۰۱,۰۲۱	۲۰۱,۰۲۱	۲۷۱,۳۷۸	۲۷۱,۳۷۸
هزینه ثبتی و حقوقی	۱۸,۹۵۵	۲۵,۵۸۹	۲۵,۵۸۹	۳۴,۵۴۵	۳۴,۵۴۵	۴۶,۶۳۶	۴۶,۶۳۶	۶۲,۹۵۹	۶۲,۹۵۹	۸۴,۹۹۵	۸۴,۹۹۵
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۲۰,۷۸۵	۲۸,۰۶۰	۲۸,۰۶۰	۳۷,۸۸۱	۳۷,۸۸۱	۵۱,۱۳۹	۵۱,۱۳۹	۶۹,۰۳۸	۶۹,۰۳۸	۹۳,۲۰۱	۹۳,۲۰۱
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۳۱,۹۷۰	۴۳,۱۶۰	۴۳,۱۶۰	۵۸,۲۶۵	۵۸,۲۶۵	۷۸,۶۵۸	۷۸,۶۵۸	۱۰۶,۱۸۹	۱۰۶,۱۸۹	۱۴۳,۳۵۵	۱۴۳,۳۵۵
هزینه تعمیر و نگهداری	۲,۲۱۱	۲,۹۸۵	۲,۹۸۵	۴,۰۳۰	۴,۰۳۰	۵,۴۴۰	۵,۴۴۰	۷,۳۴۴	۷,۳۴۴	۹,۹۱۴	۹,۹۱۴
بیمه مسئولیت و تکمیلی کارکنان	۴۵,۰۱۱	۶۰,۷۶۵	۶۰,۷۶۵	۸۲,۰۳۳	۸۲,۰۳۳	۱۱۰,۷۴۴	۱۱۰,۷۴۴	۱۴۹,۵۰۴	۱۴۹,۵۰۴	۲۰۱,۸۳۱	۲۰۱,۸۳۱
هزینه حسابرسی	۵,۲۰۰	۷,۰۲۰	۷,۰۲۰	۹,۴۷۷	۹,۴۷۷	۱۲,۷۹۴	۱۲,۷۹۴	۱۷,۲۷۲	۱۷,۲۷۲	۲۳,۳۱۷	۲۳,۳۱۷
پست و هزینه تلفن، آب، گاز، سوخت و برق مصرفی	۱,۰۰۵	۱,۳۵۷	۱,۳۵۷	۱,۸۳۲	۱,۸۳۲	۲,۴۷۳	۲,۴۷۳	۳,۳۳۸	۳,۳۳۸	۴,۵۰۶	۴,۵۰۶
هزینه ایاب و ذهاب	۱,۴۹۲	۲,۰۱۴	۲,۰۱۴	۲,۷۱۹	۲,۷۱۹	۳,۶۷۱	۳,۶۷۱	۴,۹۵۶	۴,۹۵۶	۶,۶۹۰	۶,۶۹۰
حمل و توزیع	۴,۸۶۳	۶,۵۶۴	۶,۵۶۴	۸,۸۶۱	۸,۸۶۱	۱۱,۹۶۲	۱۱,۹۶۲	۱۶,۱۴۹	۱۶,۱۴۹	۲۱,۸۰۱	۲۱,۸۰۱
سفر و اقامت	۱۳,۹۳۲	۱۸,۸۰۸	۱۸,۸۰۸	۲۵,۳۹۱	۲۵,۳۹۱	۳۴,۲۷۸	۳۴,۲۷۸	۴۶,۲۷۵	۴۶,۲۷۵	۶۲,۴۷۲	۶۲,۴۷۲
هزینه چاپ و تکثیر	۱,۵۶۰	۲,۱۰۶	۲,۱۰۶	۲,۸۴۳	۲,۸۴۳	۳,۸۳۸	۳,۸۳۸	۵,۱۸۲	۵,۱۸۲	۶,۹۹۵	۶,۹۹۵
سایر	۳۰,۱۹۳	۴۰,۷۶۱	۴۰,۷۶۱	۵۵,۰۲۷	۵۵,۰۲۷	۷۴,۲۸۶	۷۴,۲۸۶	۱۰۰,۲۸۶	۱۰۰,۲۸۶	۱۳۵,۳۸۶	۱۳۵,۳۸۶
جمع	**۵۰۶,۱۵۱**	**۶۵۶,۵۲۹**	**۶۵۶,۵۲۹**	**۸۵۳,۵۱۶**	**۸۵۳,۵۱۶**	**۱,۱۱۱,۹۲۰**	**۱,۱۱۱,۹۲۰**	**۱,۴۵۱,۳۵۳**	**۱,۴۵۱,۳۵۳**	**۱,۸۹۷,۸۳۵**	**۱,۸۹۷,۸۳۵**

• فرض شده است که هزینه‌های حقوق دستمزد با نرخ ۲۵ درصد و سایر هزینه‌ها با نرخ ۳۵ درصد رشد می‌کنند.

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت ...

هزینه‌های فروش شرکت به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و مزایا	۱۰,۹۲۳	۱۳,۶۵۴	۱۳,۶۵۴	۱۷,۰۶۷	۱۷,۰۶۷	۲۱,۳۳۴	۲۱,۳۳۴	۲۶,۶۶۷	۲۶,۶۶۷	۳۳,۳۳۴	۳۳,۳۳۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۵۴۳	۱,۹۲۹	۱,۹۲۹	۲,۴۱۱	۲,۴۱۱	۳,۰۱۴	۳,۰۱۴	۳,۷۶۷	۳,۷۶۷	۴,۷۰۹	۴,۷۰۹
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۱۹۱	۱۰,۲۳۹	۱۰,۲۳۹	۱۲,۷۹۸	۱۲,۷۹۸	۱۵,۹۹۸	۱۵,۹۹۸	۱۹,۹۹۸	۱۹,۹۹۸	۲۴,۹۹۷	۲۴,۹۹۷
بازخرید مرخصی	۱,۴۴۲	۱,۸۰۳	۱,۸۰۳	۲,۲۵۳	۲,۲۵۳	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶	۳,۵۲۱	۳,۵۲۱	۴,۴۰۱	۴,۴۰۱
تبلیغات و بازاریابی	۷,۰۸۳,۶۰۳	۹,۸۹۱,۴۲۱	۹,۸۹۱,۴۲۱	۱۳,۸۱۵,۹۵۹	۱۳,۸۱۵,۹۵۹	۱۹,۳۰۲,۳۰۴	۱۹,۳۰۲,۳۰۴	۲۶,۹۷۳,۱۷۹	۲۶,۹۷۳,۱۷۹	۳۷,۶۹۹,۸۹۲	۳۷,۶۹۹,۸۹۲
حق‌الزحمه مشاوره	۷۷۳,۱۲۴	۱,۰۴۳,۷۱۷	۱,۰۴۳,۷۱۷	۱,۴۰۹,۰۱۸	۱,۴۰۹,۰۱۸	۱,۹۰۲,۱۷۵	۱,۹۰۲,۱۷۵	۲,۵۶۷,۹۳۶	۲,۵۶۷,۹۳۶	۳,۴۶۶,۷۱۴	۳,۴۶۶,۷۱۴
حمل و توزیع	۱۴۶,۲۴۷	۱۹۷,۴۳۳	۱۹۷,۴۳۳	۲۶۶,۵۳۵	۲۶۶,۵۳۵	۳۵۹,۸۲۲	۳۵۹,۸۲۲	۴۸۵,۷۶۰	۴۸۵,۷۶۰	۶۵۵,۷۷۶	۶۵۵,۷۷۶
سفر و اقامت	۳۳,۱۸۸	۴۴,۸۰۴	۴۴,۸۰۴	۶۰,۴۸۵	۶۰,۴۸۵	۸۱,۶۵۵	۸۱,۶۵۵	۱۱۰,۲۳۳	۱۱۰,۲۳۳	۱۴۸,۸۱۶	۱۴۸,۸۱۶
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸
هزینه مواد و ملزومات مصرفی	۲۰,۷۳۰	۲۷,۹۹۹	۲۷,۹۹۹	۳۷,۷۹۹	۳۷,۷۹۹	۵۱,۰۲۸	۵۱,۰۲۸	۶۸,۸۸۸	۶۸,۸۸۸	۹۲,۹۹۹	۹۲,۹۹۹
اجاره محل (دفتر مرکزی)	۷,۷۰۷	۱۰,۴۰۴	۱۰,۴۰۴	۱۴,۰۴۶	۱۴,۰۴۶	۱۸,۹۶۲	۱۸,۹۶۲	۲۵,۵۹۹	۲۵,۵۹۹	۳۴,۵۵۸	۳۴,۵۵۸
هزینه ایاب و ذهاب	۵,۰۸۳	۶,۸۶۲	۶,۸۶۲	۹,۲۶۴	۹,۲۶۴	۱۲,۵۰۶	۱۲,۵۰۶	۱۶,۸۸۳	۱۶,۸۸۳	۲۲,۷۹۲	۲۲,۷۹۲
بیمه مسئولیت و تکمیلی کارکنان	۵۷۱	۷۷۱	۷۷۱	۱,۰۴۱	۱,۰۴۱	۱,۴۰۵	۱,۴۰۵	۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰
پست و هزینه تلفن، آب، گاز، سوخت و برق مصرفی	۴,۰۷۰	۵,۴۹۵	۵,۴۹۵	۷,۴۱۸	۷,۴۱۸	۱۰,۰۱۴	۱۰,۰۱۴	۱۳,۵۱۹	۱۳,۵۱۹	۱۸,۲۵۰	۱۸,۲۵۰
هزینه ثبتی و حقوقی	۵,۸۸۳	۷,۹۴۲	۷,۹۴۲	۱۰,۷۲۲	۱۰,۷۲۲	۱۴,۴۷۴	۱۴,۴۷۴	۱۹,۵۴۰	۱۹,۵۴۰	۲۶,۳۸۰	۲۶,۳۸۰
سایر	۸,۷۵۰	۱۱,۸۱۳	۱۱,۸۱۳	۱۵,۹۴۷	۱۵,۹۴۷	۲۱,۵۲۸	۲۱,۵۲۸	۲۹,۰۶۳	۲۹,۰۶۳	۳۹,۲۳۵	۳۹,۲۳۵
جمع	**۸,۱۳۳,۶۶۳**	**۱۱,۲۹۸,۸۸۲**	**۱۱,۲۹۸,۸۸۲**	**۱۵,۷۰۵,۳۶۰**	**۱۵,۷۰۵,۳۶۰**	**۲۱,۸۴۱,۶۳۵**	**۲۱,۸۴۱,۶۳۵**	**۳۰,۳۸۹,۰۴۹**	**۳۰,۳۸۹,۰۴۹**	**۴۲,۲۹۸,۰۱۲**	**۴۲,۲۹۸,۰۱۲**
جمع هزینه‌های اداری، عمومی و فروش	**۸,۶۳۹,۸۱۴**	**۱۱,۹۵۵,۴۱۱**	**۱۱,۹۵۵,۴۱۱**	**۱۶,۵۵۸,۸۷۶**	**۱۶,۵۵۸,۸۷۶**	**۲۲,۹۵۳,۵۵۴**	**۲۲,۹۵۳,۵۵۴**	**۳۱,۸۴۰,۴۰۳**	**۳۱,۸۴۰,۴۰۳**	**۴۴,۱۹۵,۸۳۷**	**۴۴,۱۹۵,۸۳۷**

- فرض شده است که هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا، بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری، مزایا پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی هرسال با نرخ ۲۵ درصد رشد خواهند کرد.
- فرض شده است که دیگر هزینه‌ها، هرسال با نرخ ۳۵ درصد رشد می‌کنند.
- هزینه‌های بازاریابی و فروش براساس نسبت تاریخی، معادل تقریبا ۲۷ درصد درآمد عملیاتی هر سال پیش‌بینی شده است.
- مفروضات استهلاک در سرفصل مربوطه بیان خواهد شد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت ...

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۳۷۵۰۹ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO

آرمان‌گان (حسابداران رسمی) گزارش

هزینه‌های مالی: هزینه‌های مالی شرکت به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است:

هزینه‌های انتشار اوراق بدهی به شرح ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار
نرخ اسمی	۱۷۲,۵۰۰	-	۳۴۵,۰۰۰	-	۳۴۵,۰۰۰	-	۳۴۵,۰۰۰	-	۱۷۲,۵۰۰	-
کارمزد ارکان	۸۷,۰۰۰	-	۱۷۴,۰۰۰	-	۱۷۴,۰۰۰	-	۱۷۴,۰۰۰	-	۸۷,۰۰۰	-
جمع	**۲۵۹,۵۰۰**	-	**۵۱۹,۰۰۰**	-	**۵۱۹,۰۰۰**	-	**۵۱۹,۰۰۰**	-	**۲۵۹,۵۰۰**	-

- تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه: در حالت انتشار فرض شده است شرکت داروسازی پارس حیان به منظور تامین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال ۴ ساله و با نرخ ۲۳ درصد سالیانه با مقاطع پرداخت سه ماهه می‌کند. سایر هزینه‌های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان حدود ۱۱ درصد نسبت به مبلغ اسمی اوراق و با فرض پرداخت در ابتدای هر سال عمر اوراق، برآورد شده است. هزینه مالی اوراق مزبور متناسب با تعداد روزها در هر سال محاسبه و لحاظ شده است.
- تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات کوتاه‌مدت: شرکت داروسازی پارس حیان به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز خود در راستای افزایش تولید محصولات عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات کوتاه‌مدت ریالی می‌کند با توجه به اینکه شرکت به منظور دریافت تسهیلات بایستی اقدام به مسدود سازی به طور میانگین ۱۵ درصد از مبلغ وام نزد بانک کند بنابراین اخذ تسهیلات مالی جدید به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال به صورت کوتاه‌مدت و با نرخ ۳۵ درصد سالیانه خواهد بود.
- هزینه مالی تسهیلات جایگزین بر اساس روش نرخ بهره موثر و متناسب با زمان دریافت در دوره‌های مالی شناسایی شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار
سود تسهیلات	-	۲۶۲,۵۰۰	-	۵۲۵,۰۰۰	-	۵۲۵,۰۰۰	-	۵۲۵,۰۰۰	-	۲۶۲,۵۰۰
اصل تسهیلات	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
کل اقساط پرداختی	-	**۱,۷۶۲,۵۰۰**	-	**۲,۰۲۵,۰۰۰**	-	**۲,۰۲۵,۰۰۰**	-	**۲,۰۲۵,۰۰۰**	-	**۱,۷۶۲,۵۰۰**

- در پیش‌بینی اطلاعات مالی مرتبط با تسهیلات مالی، فرض شده است شرکت در صورت عدم انتشار اوراق مرابحه معادل مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال تسهیلات جایگزین با نرخ ۳۵ درصد از بانک دریافت خواهد کرد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آزمودگان (حسابداران رسمی) گزارش

- در حال حاضر شرکت در صورت وضعیت مالی تسهیلات مالی دریافتی دارد. در پیش‌بینی‌ها فرض شده است این تسهیلات در سال ۱۴۰۶ به طور کامل تسویه شود

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار
سود تسهیلات	۲,۴۲۲,۴۰۵	۲,۴۲۲,۴۰۵	۲۶۱,۹۱۵	۲۶۱,۹۱۵	۲۴۸,۴۹۱	۲۴۸,۴۹۱	۱,۲۶۷,۶۱۵	۱,۲۶۷,۶۱۵	-	-
اصل تسهیلات	۶,۳۱۷,۸۶۳	۶,۳۱۷,۸۶۳	۶۸۳,۰۹۸	۶۸۳,۰۹۸	۶۴۸,۰۸۸	۶۴۸,۰۸۸	۳,۳۰۶,۰۶۱	۳,۳۰۶,۰۶۱	-	-
کل اقساط پرداختی	**۸,۹۶۸,۵۸۵**	**۸,۹۶۸,۵۸۵**	**۹۶۹,۶۹۹**	**۹۶۹,۶۹۹**	**۹۲۰,۰۰۰**	**۹۲۰,۰۰۰**	**۴,۶۹۳,۱۵۱**	**۴,۶۹۳,۱۵۱**	-	-

- هزینه‌های مالی کلی به شرح ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار
اوراق	۲۵۹,۵۰۰	-	۵۱۹,۰۰۰	-	۵۱۹,۰۰۰	-	۵۱۹,۰۰۰	-	۲۵۹,۵۰۰	-
تسهیلات	۲,۴۲۲,۴۰۵	۲,۶۸۴,۹۰۵	۲۶۱,۹۱۵	۷۸۶,۹۱۵	۲۴۸,۴۹۱	۷۷۳,۴۹۱	۱,۲۶۷,۶۱۵	۱,۷۹۲,۶۱۵	-	۲۶۲,۵۰۰
جمع کل هزینه مالی	**۲,۶۸۱,۹۰۵**	**۲,۶۸۴,۹۰۵**	**۷۸۰,۹۱۵**	**۷۸۶,۹۱۵**	**۷۶۷,۴۹۱**	**۷۷۳,۴۹۱**	**۱,۷۸۶,۶۱۵**	**۱,۷۹۲,۶۱۵**	**۲۵۹,۵۰۰**	**۲۶۲,۵۰۰**

- **سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی:**

برای پیش‌بینی درآمدهای غیر عملیاتی، فرض شده است که در هر سال به مانده وجه نقد سال قبل سودی معادل ۲۳ درصد تعلق گیرد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار
سایر درآمدهای (هزینه) غیرعملیاتی	۳۹,۲۵۲	۱۵۹,۳۶۷	۱۵۹,۳۶۷	۵,۸۴۵	۵,۱۵۵	۳۰۷,۵۸۸	۳۰۵,۷۷۳	۷۵۸,۳۶۳	۷۵۵,۶۵۸	۹۳۸,۸۱۳	۹۳۵,۱۴۳

- **هزینه مالیات**

در پیش‌بینی سال‌های آتی، نرخ مالیات ۲۰ درصد سود قبل از مالیات به استثنای سود سپرده بانکی در نظر گرفته شده است.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

ج- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی شرکت

- **موجودی مواد و کالا:** موجودی مواد و کالا به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار
مواد اولیه و بسته بندی	۶,۹۹۷,۰۱۶	۹,۴۴۵,۹۷۲	۹,۴۴۵,۹۷۲	۱۲,۷۵۲,۰۶۲	۱۲,۷۵۲,۰۶۲	۱۷,۲۱۵,۲۸۳	۱۷,۲۱۵,۲۸۳	۲۳,۲۴۰,۶۳۲	۲۳,۲۴۰,۶۳۲	۳۱,۳۷۴,۸۵۴	۳۱,۳۷۴,۸۵۴
کالای ساخته شده	۱,۰۳۷,۶۹۵	۱,۴۰۰,۸۸۸	۱,۴۰۰,۸۸۸	۱,۸۹۱,۱۹۹	۱,۸۹۱,۱۹۹	۲,۵۵۳,۱۱۹	۲,۵۵۳,۱۱۹	۳,۴۴۶,۷۱۰	۳,۴۴۶,۷۱۰	۴,۶۵۳,۰۵۹	۴,۶۵۳,۰۵۹
موجودی محصول امانی نزد دیگران	۱,۱۳۷,۷۵۲	۱,۵۳۵,۹۶۵	۱,۵۳۵,۹۶۵	۲,۰۷۳,۵۵۳	۲,۰۷۳,۵۵۳	۲,۷۹۹,۲۹۷	۲,۷۹۹,۲۹۷	۳,۷۷۹,۰۵۰	۳,۷۷۹,۰۵۰	۵,۱۰۱,۷۱۸	۵,۱۰۱,۷۱۸
موجودی اولیه امانی نزد دیگران	۱۴,۴۰۷	۱۹,۴۴۹	۱۹,۴۴۹	۲۶,۲۵۷	۲۶,۲۵۷	۳۵,۴۴۷	۳۵,۴۴۷	۴۷,۸۵۳	۴۷,۸۵۳	۶۴,۶۰۱	۶۴,۶۰۱
کالای درجریان ساخت	۱۲۶,۹۳۰	۱۷۱,۳۴۲	۱۷۱,۳۴۲	۲۳۱,۳۱۲	۲۳۱,۳۱۲	۳۱۲,۲۷۱	۳۱۲,۲۷۱	۴۲۱,۵۶۶	۴۲۱,۵۶۶	۵۶۹,۱۱۴	۵۶۹,۱۱۴
قطعات	۸۹,۴۵۲	۱۲۰,۷۶۰	۱۲۰,۷۶۰	۱۶۳,۰۲۶	۱۶۳,۰۲۶	۲۲۰,۰۸۵	۲۲۰,۰۸۵	۲۹۷,۱۱۵	۲۹۷,۱۱۵	۴۰۱,۱۰۶	۴۰۱,۱۰۶
سایر	۸۵,۲۰۰	۱۱۵,۰۲۰	۱۱۵,۰۲۰	۱۵۵,۲۷۷	۱۵۵,۲۷۷	۲۰۹,۶۲۴	۲۰۹,۶۲۴	۲۸۲,۹۹۲	۲۸۲,۹۹۲	۳۸۲,۰۴۰	۳۸۲,۰۴۰
موجودی پایان دوره	**۹,۴۸۸,۴۴۲**	**۱۲,۸۰۹,۳۹۷**	**۱۲,۸۰۹,۳۹۷**	**۱۷,۲۹۲,۶۸۶**	**۱۷,۲۹۲,۶۸۶**	**۲۳,۳۴۵,۱۲۵**	**۲۳,۳۴۵,۱۲۵**	**۳۱,۵۱۵,۹۱۹**	**۳۱,۵۱۵,۹۱۹**	**۴۲,۵۴۶,۴۹۱**	**۴۲,۵۴۶,۴۹۱**

- در پیش‌بینی‌های مالی فرض شده است که موجودی کالای پایان دوره هر سال، نسبت به سال قبل ۳۵ درصد (معادل نرخ تورم) رشد داشته باشد.
- برای پیش‌بینی هر کدام از اقلام تشکیل دهنده موجودی کالا، از نسبت‌های تاریخی آن‌ها در سال ۱۴۰۲ استفاده شده است.

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۷۵۰۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

آموزشگاه (حسابداران رسمی) گزارش

- **استهلاک:** استهلاک به شرح جدول ذیل برای سال‌های آتی پیش‌بینی شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۶/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	عدم انتشار	انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار
استهلاک – هزینه اداری عمومی	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳	۷,۶۶۳
استهلاک- هزینه فروش	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸	۲۲,۵۹۸
استهلاک- سربار تولید	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶	۱۲۲,۹۹۶
جمع	**۱۵۳,۲۵۷**	**۱۵۳,۲۵۷**	**۱۵۳,۲۵۷**	**۱۵۳,۲۵۷**	**۱۵۳,۲۵۷**	**۱۵۳,۲۵۷**	**۱۵۳,۲۵۷**	**۱۵۳,۲۵۷**	**۱۵۳,۲۵۷**	**۱۵۳,۲۵۷**

در پیش‌بینی‌های مالی هزینه استهلاک ثابت و برابر با استهلاک سال ۱۴۰۲ فرض شده است.

- **دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها:**

درصد وصول حساب های دریافتنی هر سال مالی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه ۶۰ درصد درآمد عملیاتی و مانده اول دوره حساب‌های دریافتنی آن سال، در نظر گرفته شده است.

- **سرمایه:**

آخرین سرمایهٔ ثبت شدهٔ شرکت مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد؛

- **اندوخته قانونی:**

اندوخته قانونی بر اساس ماده ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت معادل یک بیستم سود خالص شرکت پس از زیان‌های وارده در نظر گرفته شده است تا زمانی که به ده درصد سرمایه شرکت برسد.
اندوخته قانونی شرکت داروسازی پارس‌حیان (سهامی خاص) به ده درصد سرمایه خود رسیده است.

- **سود تقسیمی:**

در هر سال بخشی از سود خالص سال مالی قبل به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده و در همان سال پرداخت می‌گردد. نسبت درصد تقسیم سود، سالیانه ۵۰ درصد پیش‌بینی شده است.

- **پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های کوتاه‌مدت:**

- درصد پرداخت حساب‌های پرداختنی هر سال مالی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه ۶۰ درصد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (به استثنای استهلاک و ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان) و مانده اول دوره حساب‌های پرداختنی آن سال، در نظر گرفته شده است.

- **مالیات پرداختنی:**

هزینه مالیات بر درآمد در هر سال مطابق مفروضات قید شده در بخش سود و زیان محاسبه و به حساب مالیات پرداختنی منظور و در سال مالی بعد پرداخت می‌شود.

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت ...

شرکت داروسازی پارس حیان "سهامی خاص" شماره ثبت ۳۷۵۰۹ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO

آزمونگاهی (حسابداران رسمی)
گزارش

- **پیش پرداخت**

برای پیش‌بینی پیش‌پرداخت شرکت، فرض شده است که مبلغ پیش‌پرداخت در هر سال(براساس نسبت تاریخی سال ۱۴۰۲) ۳۸ درصد بهای تمام شده درآمد عملیاتی در آن سال باشد.

- **پیش دریافت**

برای پیش‌بینی پیش‌دریافت شرکت، فرض شده است که مبلغ پیش‌دریافت در هر سال(براساس نسبت تاریخی سال ۱۴۰۲) ۶ درصد درآمدهای عملیاتی در آن سال باشد.

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۶ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت ۳۴۱۷۲۳۶

آرمیتاج (حسابداران رسمی) گزارش

مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها:

فرض شده است بانی با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در شهریور ماه ۱۴۰۳، مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

شرح تاریخ انتشار	تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹	تعداد روزها	پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)	پرداختی کل (ریال)
قسط اول	۱۴۰۳/۰۹/۲۹	۹۱	۵۷,۱۸۶	۸۵,۷۷۸,۶۸۸,۵۲۵
قسط دوم	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۹۰	۵۶,۵۵۷	۸۴,۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴
قسط سوم	۱۴۰۴/۰۳/۲۹	۹۲	۵۷,۸۱۴	۸۶,۷۲۱,۳۱۱,۴۷۵
قسط چهارم	۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۹۳	۵۸,۴۴۳	۸۷,۶۶۳,۹۳۴,۴۲۶
جمع سال اول		**۳۶۶**	**۲۳۰,۰۰۰**	**۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**
قسط پنجم	۱۴۰۴/۰۹/۲۹	۹۱	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط ششم	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۹	۵۶,۰۸۲	۸۴,۱۲۳,۲۸۷,۶۷۱
قسط هفتم	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۹۲	۵۷,۹۷۳	۸۶,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰
قسط هشتم	۱۴۰۵/۰۶/۲۹	۹۳	۵۸,۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
جمع سال دوم		**۳۶۵**	**۲۳۰,۰۰۰**	**۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**
قسط نهم	۱۴۰۵/۰۹/۲۹	۹۱	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط دهم	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹۰	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
قسط یازدهم	۱۴۰۶/۰۳/۲۹	۹۱	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط دوازدهم	۱۴۰۶/۰۶/۲۹	۹۳	۵۸,۶۰۳	۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
جمع سال سوم		**۳۶۵**	**۲۳۰,۰۰۰**	**۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**
قسط سیزدهم	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۹۱	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط چهاردهم	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۹۰	۵۶,۷۱۲	۸۵,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۱
قسط پانزدهم	۱۴۰۷/۰۳/۲۹	۹۱	۵۷,۳۴۲	۸۶,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰
قسط شانزدهم و بازپرداخت مبلغ اسمی	۱۴۰۷/۰۶/۲۹	۹۳	۱,۰۵۸,۶۰۳	۱,۵۸۷,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
جمع سال چهارم		**۳۶۵**	**۱,۲۳۰,۰۰۰**	**۱,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**
جمع کل				**۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۰۷۶۳۲

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۳۷۵۰۹ PARS HAYAN PHARMACEUTICAL CO.

آزمونگان (حسابداران رسمی) گزارش

عوامل ریسک

عوامل ریسک

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

✓ ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی

قیمت نهاده‌های تولیدی شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) می‌تواند متأثر از بسیاری از عوامل نظیر تغییرات در نرخ مواد اولیه مصرفی، نرخ ارز، مقررات تعرفه‌ای در خصوص مجموعه‌های وارداتی، بخشنامه‌های پرداخت حقوق و مزایا به کارکنان و یا تغییر در قوانین و مقررات می‌باشد. افزایش قیمت نهاده‌ها در صورتی که با افزایش قیمت محصولات همراه نباشد، می‌تواند سودآوری شرکت را تحت تاثیر قرار دهد.

✓ ریسک کاهش قیمت محصولات

با توجه به وضعیت اقتصادی و نرخ تورم و همچنین روند قیمتی کالاها و خدمات تولیدی در کشور، ریسکی از این بابت برای شرکت متصور نمی‌باشد.

✓ ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی

به طور کلی اگرچه تحولات بین‌المللی می‌تواند فعالیت شرکت را تحت تأثیر قرار دهد، اما تجربیات کسب شده طی سال اخیر کمک شایانی به شرکت در مدیریت این ریسک و داشتن برنامه‌های مواجهه با آن می‌کند. در این رابطه باید توجه داشت که این صنعت از جایگاه ویژه‌ای در اقتصاد ایران برخوردار است و یقیناً هرگونه تغییر احتمالی در مقررات با لحاظ این جایگاه انجام می‌شود.

✓ ریسک عدم استفادهٔ وجوه دریافتی در برنامهٔ تعیین شده

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق مادهٔ ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسط، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.

✓ ریسک نقدینگی

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

✓ ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

✓ ریسک عدم استفادهٔ وجوه دریافتی در برنامهٔ تعیین‌شده

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت ۳۹۲۷۳۷

شرکت داروسازی پارس حیان "سهامی خاص" شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آزمونگاه استاندارد پارس
تهران

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق مادهٔ ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسط، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.

➢ ریسک‌های مرتبط با اوراق

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک بانک شهر (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقلام زیر را تضمین خواهد کرد:

- ➢ مبلغ اقساط در مواعد مقرر،
- ➢ رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر درآمدن مبیع.

ریسک نقدشوندگی

جهت پوشش این ریسک، اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش (صندوق سرمایه‌گذاری)، به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبهٔ منعقده با شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)و شرکت واسط مالی .....صدرا پیشتاز..... (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحهٔ موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۷۵۰۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت ۱۰۱۰۷۰۲۵۵۵

آزمونگاه تست دستگاه بهینه گزارش

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانیه ثبت انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۵۳۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	جمعاً معادل سالانه حدوداً ۱۱ درصد ارزش اسمی اوراق منتشره
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینهٔ برگزاری مجمع عمومی عادی/ فوق‌العاده	
هزینهٔ آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، امین، ...)	

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شماره ثبت ۳۰۹۷۷۳۰

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

آزمودگان دستگاه رسمی گزارش

مشخصات مشاور

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

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شمارهٔ تماس و دورنگار
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	سهامی خاص	مشاور عرضه اوراق مرابحه	شهر تهران، شهیدقندی، نیلوفر، خیابان سهند، خیابان شهید عبداله متحیری، پلاک ۸، طبقه ۱ کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۱	۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

تعهدات «**مشاور**» در قبال «**بانی**» در چارچوب موضوع این قرارداد به شرح زیر است:

۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی «**بانی**» و ارائهٔ مشاوره در خصوص شیوهٔ تأمین مالی مناسب به مدت ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

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

۳) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یاد شده،

۴) تهیه و تنظیم گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،

۵) تأیید گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهارنظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح،

۶) تهیهٔ بیانیهٔ ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار «**بانی**»،

۷) نمایندگی قانونی «**بانی**» نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، «**مشاور**» اقدامات زیر را انجام می‌دهد:

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به «**بانی**» به منظور انجام اقدامات لازم از سوی «**مشاور**»،

۲. برگزاری جلسات آشناسازی «**بانی**» با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضهٔ اوراق بهادار،

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

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

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

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۴۷۷۳۲

آموزشگاه دستیاران رسمی گزارش

نحوهٔ دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس ناشر:

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وب سایت شرکت: www.sukuk.ir

اطلاعات تماس بانی:

نشانی شرکت: تهران، محله امانیه، خیابان ولیعصر، خیابان شهیدفیض‌اله عاطفی، پلاک ۵۴، طبقه اول

شماره تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۵۶۸۴۱

آدرس سایت شرکت: www.parshayan.com

اطلاعات تماس مشاور عرضه:

آدرس: تهران، شهید قندی، نیلوفر، خیابان سهند، خیابان شهید عبداله متحیری، پلاک ۸، طبقه ۱

شماره تماس: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

آدرس وب سایت شرکت: www.armanati.com

ناشر	بانی
شرکت واسط مالی ..... (با مسئولیت محدود)	شرکت داروسازی پارس حیان (سهامی خاص)

محمدحسین صدرائی	سیدمحمدجواد فرهانیان	امیرحسین خشایار دانائی	رقیه کولوبندی
رئیس هیات مدیره	عضو هیات مدیره	رئیس هیات مدیره	عضو هیات مدیره

مشاور عرضه

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

محمدرضا معادیخواه	علی شفیعی
رئیس هیات مدیره	عضو هیات مدیره

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت ۳۹۷۷۳۲

شرکت داروسازی پارس حیان «سهامی خاص» شماره ثبت ۴۷۵۰۹ PARSHAYAN PHARMACEUTICAL CO.

آموزشگاه ... تهران