



گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه
شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
به انضمام بیانیه ثبت



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴۸	بیانیه ثبت در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

قرارداد اقدام نگردیده است ، لذا اطلاعات درج شده در بیانیه ثبت در خصوص ارکان (ناشر ، بازارگردان ، متعهدین و ...) و شامل مشخصات ، تعهدات ، نرخهای حق الزحمه و ... ، قابلیت کنترل ندارد .

۷- در رعایت کنترل ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه ، شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به عنوان بانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت ، یا فروشندگان مواد و کالاهای موضوع انتشار اوراق مذکور ، فاقد اتحاد مالکیتی می باشد .

۸- ارزش دارایی مبنای انتشار اوراق مرابحه موضوع این بیانیه ثبت مبلغ ۱۰۸/۲ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال آن از طریق انتشار اوراق مرابحه در بازار سرمایه تامین می گردد . همچنین قابل ذکر است که ارزش مواد ، کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بانی تعیین شده است .

۹- بیانیه ثبت طرح مورد گزارش ، فاقد مشخصات و امضاء و تأیید صاحبان امضای مجاز ناشر (شرکت واسطه مالی) می باشد .

۳ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی عقید راجع

قاسم محبی

ایمان پوریا

شماره عضویت : ۸۹۱۶۸۶

شماره عضویت : ۸۹۱۶۸۶

۱۴۰۳/۱۶-N-C-۲M

مدیر محترم موسسه حسابرسی عقید راہبر

باسلام و احترام

موضوع: بیالیہ ثبت اوراق

به بیوست بهایه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق عوامه
تقدیم می گردد.

نامہ یور محمود

معاون مالی و اقتصادی و عضو موظف هیات مدیره

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۳۵، طبقه ۳
 تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۸۷۰۰۰
 فکس: ۰۲۱-۸۸۵۸۷۰۰۱
 وبسایت: www.tobbandarou.com
 ایمیل: info@tobbandarou.com

پیشہ حسنیہ کی مشاہدہ و اشہر

پروست گزارش

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

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

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت ۱۹۸۴۳۳

نشانی: شهر تهران، خیابان دکتر فاطمی غربی، پلاک ۲۹۵

شماره تماس: ۰۲۱-۶۶۵۶۸۱۸۱

کد پستی: ۱۴۱۱۸۵۳۶۹۵

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۵۷۳۲۲۹

ثبت شده در تاریخ: ۱۳۹۹/۰۸/۰۷

تذکره:

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



سازمان بورس و اوراق بهادار

پروست گزارش

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

۵۰۰۰ ر ۵۰۰۰ ورقه

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

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

سهام شرکت سبحان دارو (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت مواد و محصولات دارویی، با نماد "سبحان" مورد معامله قرار می گیرد.

فهرست مطالب

۴	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۶	مشخصات اوراق مرابحه
۱۱	مشخصات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
۱۳	وضعیت مالی بانی
۱۷	جزئیات وضعیت مالی بانی
۱۷	وضعیت اعتباری بانی
۲۹	تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی
۳۱	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۴۵	عوامل ریسک
۳۷	سایر نکات با اهمیت
۳۷	مشخصات مشاور
۴۸	نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی



تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

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



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

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

۱) مشخصات دارایی: مواد اولیه مورد نیاز تولید به شرح مشخصات جدول ذیل می باشد:

نوع کالا	مقدار (کیلوگرم)	تیمت واحد (پیرود)	سنگ (پیرود)	سنگ کر (ریال)
پرکالین	۱۲,۰۰۰	۸۳	۹۹۲,۰۰۰	۲۲۴,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰
سرتالین	۱۵,۰۰۰	۹۸	۱,۲۷۴,۱۰۰	۶۳۰,۹۱۴,۸۰۰,۰۰۰
کاربا	۲۰,۰۰۰	۶۵	۱,۳۰۶,۵۰۰	۵۵۹,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
والسارتان	۱۵,۰۰۰	۱۱۰	۱,۶۵۶,۵۰۰	۷۰۸,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰
سولفیناسین	۱۵۰	۲,۵۹۷	۲۸۹,۵۵۲	۱۶۶,۷۲۸,۲۵۶,۰۰۰
میناکلست	۴۰۰	۲,۶۰۴	۱,۰۴۱,۵۶۰	۴۴۵,۷۷۷,۶۸۰,۰۰۰
بی وی دی سی	۲۰۰,۰۰۰	۵	۱,۰۱۶,۰۰۰	۲۲۴,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰
آویسل	۲۷۰,۰۰۰	۴	۲,۰۴۴,۰۰۰	۸۷۳,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰
کلونازپام	۲,۰۰۰	۱,۰۰۸	۲,۰۱۶,۹۰۰	۸۶۳,۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰
جمع			۱۱,۱۲۵,۱۱۳	۵,۰۰۸,۱۲۷,۸۳۶,۰۰۰

* نرخ تسعیر پیرو بر اساس نرخ اوراق دولتی توسط بانک مرکزی به علاوه کارمزد انتقال وجه معادل ۴۲۸,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

۲) ارزش دارایی: مبلغ ۵,۱۰۸,۲۲۸ میلیون ریال، ارزش مواد، کالا و خدمات براساس رویه متداول در عملیات تجاری بان با تأیید حسابرس صورت گرفته است.

۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: دارایی های خریداری شده شامل انواع مختلفی از مواد اولیه به مقدار مشخص به شرح جدول فوق جهت تولید محصولات شرکت می باشد.

شرایط مرابحه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۹,۶۰۰,۰۰۰ ریال که بان تعهد نموده است

مبالغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعید مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

مبالغ به ریال

نوع پرداختی به ازای هر بکت ورود	مبلغ پرداختی کل	مواعد پرداخت	نوع پرداخت
۵۷,۱۸۶	۲۸۵,۹۲۸,۹۶۱,۷۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱
۵۶,۵۵۷	۲۸۲,۷۸۶,۸۸۵,۲۴۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۴	۲
۵۷,۸۱۴	۲۸۹,۰۷۱,۰۳۸,۲۵۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۴	۳
۵۸,۴۴۳	۲۹۲,۴۱۳,۱۱۴,۷۵۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۴
۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۵
۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۶
۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۷
۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۸
۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۴۰۵/۰۹/۲۴	۹
۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۰
۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۴۰۶/۰۳/۲۴	۱۱
۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۱۴۰۶/۰۶/۲۴	۱۲
۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۴۰۶/۰۹/۲۴	۱۳
۵۶,۷۱۲	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۴	۱۴
۵۷,۳۴۲	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۱۴۰۷/۰۳/۲۴	۱۵
۵۸,۶۰۳	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۱۴۰۷/۰۶/۲۴	۱۶
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۹۳۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل	

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

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بان، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.



مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی (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 بخشی از سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه،
 - (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۵,۰۰۰ ورقه،
 - (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،
 - (۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (با روش حراج)،
 - (۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۸) نرخ اسمی اوراق مرابحه: ۲۳ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد. پس از ۴ سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبلغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال (۴۸ ماه)،
 - (۱۰) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مرابحه: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،
 - (۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۶/۲۴،
 - (۱۲) مدت عرضه: ۳ روز،
 - (۱۳) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،
 - (۱۴) خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخصی خریدار اوراق است.
- کارمزد و هزینه پذیرهنویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیرهنویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد بورس اوراق بهادار تهران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- (۱۵) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار بر مبنای حراج،
 - (۱۶) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،
 - (۱۷) از کان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: بانک خاورمیانه به مبلغ ۹,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اصل و سود اوراق مرابحه،
- حسابرس: موسسه حسابرسی مفید راهبر،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص)،



- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - اعضای سندیکای بازارگردانی:
 - ✓ شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)، به مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیارد ریال،
 - ✓ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات، به مبلغ ۲٫۰۰۰ میلیارد ریال،
 - ✓ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس، به مبلغ ۲٫۰۰۰ میلیارد ریال،
 - اعضای سندیکای تعهد پذیرهنویسی:
 - ✓ شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)، به مبلغ ۱٫۰۰۰ میلیارد ریال،
 - ✓ صندوق سرمایه گذاری مشترک افق کارگزاری بانک خاورمیانه، به مبلغ ۲٫۰۰۰ میلیارد ریال،
 - ✓ شرکت گروه خدمات بازار سرمایه گنجینه پارت (سهامی خاص)، به مبلغ ۲٫۰۰۰ میلیارد ریال،
- (۱۸) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام).

رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از انتشار اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی ها با اوصاف معین و

قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقسامی آن ها به خود شرکت سیحان دارو (سهامی عام)،

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

فروشنده گان	نوع کالا	بنددار کیلوگرم	قیمت واحد (پورو)	مبلغ (پورو)	جمع کل (ریال)
SUNLIGHT BIOLOGICAL	پرگابالین	۱۲٫۰۰۰	۸۳	۹۹۲٫۰۰۰	۲۲۴٫۵۷۶٫۰۰۰٫۰۰۰
	سرتالین	۱۵٫۰۰۰	۹۸	۱٫۴۷۲٫۰۰۰	۳۳۰٫۹۱۲٫۰۰۰٫۰۰۰
STARWAY PHARM	کاربا	۲۰٫۰۰۰	۶۵	۱٫۳۰۴٫۵۰۰	۵۵۹٫۱۸۲٫۰۰۰٫۰۰۰
	والبارتان	۱۵٫۰۰۰	۱۱۰	۱٫۶۵۶٫۵۰۰	۷۰۸٫۹۸۲٫۰۰۰٫۰۰۰
AL Warfa Najmi	سولیناسین	۱۵۰	۲۵۹۷	۳۸۹٫۵۵۲	۱۶۶٫۷۲۸٫۱۵۶٫۰۰۰
	میناکست	۴۰۰	۲٫۶۰۴	۱٫۰۴۱٫۵۶۰	۴۴۵٫۷۸۷٫۶۸۰٫۰۰۰
Technologie H+S	بی وی دی سی	۲۰۰٫۰۰۰	۵	۱٫۰۱۶٫۰۰۰	۲۲۴٫۸۴۸٫۰۰۰٫۰۰۰
MINGTAI CHEMICAL CO	آویسل	۲۷۰٫۰۰۰	۲	۲۰۴۲٫۰۰۰	۸۷۳٫۹۷۶٫۰۰۰٫۰۰۰
NOBLAZE	کلونازپام	۲٫۰۰۰	۱۰۰٫۸	۲۰۱٫۶۰۰	۸۶۳٫۱۲۲٫۰۰۰٫۰۰۰
جمع				۱۱٫۹۳۵٫۱۱۲	۵۱۰٫۸۱۲۷٫۹۳۶٫۰۰۰

* نرخ تسعیر پورو بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط بانک مرکزی به علاوه کارمزد انتقال وجه معادل ۲۲۸٫۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

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

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

- ادعای اعسار،

- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

- قبول یا رد سوگند.

تبصوه: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسطه مالی (با مسئولیت

محدود)، اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استغای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هر گونه اقدام

منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت سبحان دارو (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه

وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق

مرابحه دریافت نخواهد نمود.

تعهدات شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

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

(۱) شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع

این بیانیه را ندارد،

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

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

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از متروک شدن نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)،

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی ها، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد و کالت بر عهده بانی می باشد،

(۲) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛

(۳) ضمانت درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق تغییر درآمد دارایی های موضوع معامله، آنها متصاناً مکلف اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.

(۴) اجرای کلیه مقدمات و تعهدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه های دادرسی، اجرایی، اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تأییدیه های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛

(۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعید مقرر به ناشر؛

(۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛

(۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعید اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعید مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت.

(۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می نماید؛

(۹) خرید کالاها یا پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر می باشد؛ (در صورتی که قیمت خرید کالا در بورس بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه التفاوت توسط بانی تأمین شده و در صورتی که 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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛

(۱۰) پرداخت هر گونه عوارض و مالیات و بدیهی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۱) خرید دارایی موضوع انتشار اوراق مرابحه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوط به همراه تأییدیه حسابرس در خصوص آن به ناشر/سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع آوری شده ناشی از انتشار اوراق بلااشکال می باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده و تا زمان خرید دارایی، صرف سرمایه گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود.

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند با 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 صورتی که پس از واریز وجوه حاصل از انتشار اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.

تبصره ۳: بانی همزمان با انعقاد قرارداد، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفاء تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. 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 چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبوره پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعید مقرر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ایفاء کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

نقل و انتقال اوراق مرابحه

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

سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران اجرا می‌گردد.
- (۲) در قرض حجر خریدار تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط نهاد واسطه یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد نهاد واسطه یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

مشخصات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

موضوع فعالیت

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

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

تاریخچه فعالیت

شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۰۲۵۵۳ با نام شرکت آرایشی سویران (سهامی خاص) در تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۸۱ تحت شماره ۱۹۸۴۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. تغییر نام شرکت از آرایشی بهداشتی سویران به سبحان دارو (سهامی خاص) به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۷ صورت پذیرفته است. در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۴ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و با نماد (دسبحان) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۸ در گروه (مواد و محصولات دارویی) و زیرگروه (تولید داروهای شیمیایی و گیاهی) با کد ۴۳-۲۳ در بازار اول فرابورس ایران پذیرفته شد و با نام شرکت با شماره ۱۰۸۱۵ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ طی شماره ۱۸۱/۴۴۵۹ در بازار دوم و در شهریور ماه ۱۴۰۲ در بازار اول بورس تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سبحان دارو (سهامی عام) جز واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) است و واحد تجاری نهانی گروه، شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان فاطمی غربی، شماره ۲۹۵ و کارخانه آن در شهر صنعتی رشت واقع شده است.

مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به شرح زیر می باشد.

سهامداران	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد
شرکت گروه دارویی سبحان	سهامی عام	۳۷۰۵۳۸۹۵۰۸	۶۹٫۵۲٪
شرکت سرمایه گذاری البرز	سهامی عام	۴۷۸۲۸۴۰۱۶۰	۸٫۹۷٪
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی تدبیرگران فردا	-	۱۳۹۰۵۴۷۰۱۳۶	۲٫۶۲٪
شرکت خدمات گستر صبا انرژی	سهامی خاص	۹۴۰۳۳۰۰۰۰	۱٫۷۷٪
سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)	حقوقی - حقیقی	۹۱۲۰۴۴۹۰۱۹۶	۷٫۱۷٪
جمع کل	-	۵۰۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۱٫۰۰

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ هیئت مدیره، جناب آقای سروش لطفی نورودی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده‌است.

نام	نماینده	سمت	هیئت مدیرت شروع	تاریخات	توضیحات
شرکت گروه دارویی سبحان	علی‌اکبر مریم قدری	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	غیر موظف
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	آقای ناصر پورمحمد	نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	موظف
شرکت کی بی سی	سروش لطفی نورودی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	موظف
شرکت دارویی سبحان انکولوژی	محمد علی شهرکی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	-	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	غیر موظف

نماینده‌گان اعضای حقوقی بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ انتخاب گردیده‌اند.

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰، موسسه حسابرسی مقید راهبر به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده‌است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت دو سال مالی قبل نیز موسسه حسابرسی مقید راهبر بوده‌است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۵۳۳۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۳۳۰ سهم هزار ریالی می‌باشد، که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ به ثبت رسیده‌است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده‌است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه خالص	درصد افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۹/۰۲/۰۲	۱,۳۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۲/۶۱٪	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۰۱/۲۸	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۵٪	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۰۱/۱۲	۱,۵۳۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰	۵۸/۸٪	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۱/۰۱/۱۷	۲,۴۳۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۰,۰۰۰	۴۹/۳٪	سود انباشته
۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۳,۸۳۰,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰	۴۶/۸٪	سود انباشته

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

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

شرح	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۷۲۳	۱,۰۵۴	۹۰۱
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۵۰	۵۵۰	۵۹۰
درصد تقسیم سود	۴۷٪	۵۲٪	۶۵٪
سرمایه (میلیون ریال)	۲,۴۳۰,۰۰۰	۳,۸۳۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰

وضعیت مالی بانی

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

صورت سود و زیان شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۷,۱۳۲,۰۷۷	۱۲,۳۵۵,۴۴۷	۱۹,۸۳۸,۱۱۷	۷۶۰٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۱۸۴,۱۲۶)	(۶,۲۷۹,۴۶۴)	(۱۱,۴۸۱,۵۶۲)	۷۸۳٪
سود ناخالصی	۲,۹۴۷,۹۵۱	۶,۰۷۵,۹۸۳	۸,۳۵۶,۵۵۵	-
هزینه فروش، اداری و عمومی	(۳۲۷,۴۸۷)	(۶۵۴,۳۹۶)	(۷۹۲,۰۴۹)	۷۲۱٪
سایر درآمدها	۱۹,۰۲۴	۹۴,۵۳۹	۴۰,۹۹۲	۲۰۵٪
سایر هزینه ها	(۲۴,۷۸۰)	(۱۹,۲۰۴)	(۹,۶۴۰)	(۵۰٪)
سود عملیاتی	۲,۵۵۴,۷۰۸	۵,۴۹۶,۹۱۲	۷,۵۸۵,۷۵۸	-
هزینه های مالی	(۵۵۸,۶۱۲)	(۱,۰۱۱,۵۳۶)	(۲,۴۴۲,۳۵۷)	۲۱۴٪
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴۱,۱۰۵	۹۱,۵۳۰	۵۹۵,۴۷۱	۷۵۵٪
سود قبل از مالیات	۲,۱۳۷,۲۰۱	۴,۵۷۶,۸۱۴	۵,۷۳۸,۷۷۲	-
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-	-
سود مالی جاری	(۳۴۲,۷۵۸)	(۷۵۰,۷۹۰)	(۹۱۷,۳۴۵)	۷۲۲٪
سود خالص	۱,۸۰۴,۴۴۳	۳,۸۲۶,۰۲۴	۴,۸۲۱,۴۲۷	-
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۱,۶۵٪	۱,۵۰٪	۱,۶۷٪	۱۱٪
نسبت بدهی به دارایی	۵۳٪	۶۰٪	۶۶٪	۴٪
سرمایه در گردش	۳,۳۸۸,۲۷۰	۵,۲۷۴,۰۹۰	۹,۵۱۵,۰۹۱	۷۶٪
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش تسه)	۲۵۵	۲۷۳	۲۷۸	۲٪
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۲۰۶٪	۱۳۸٪	۹۴٪	۴۴٪
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۳۲۹٪	۲۲۰٪	۱۵۰٪	۷۰٪
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۱۰۵٪	۶۵٪	۴۸٪	۱۷٪
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۱۶۹٪	۱۰۴٪	۷۸٪	۲۷٪
نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق (۱/۲۳٪)	۱۵۷٪	۲۳۳٪	۴۱۸٪	۸۵٪
حاشیه سود ناخالصی	۴۲٪	۴۹٪	۴۲٪	۷٪
حاشیه سود عملیاتی	۳۶٪	۴۴٪	۳۸٪	۶٪
حاشیه سود خالص	۲۵٪	۳۱٪	۲۴٪	۷٪

نوسانات با اهمیت اقلام صورت سود و زیان در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ به شرح ذیل است:

- افزایش درآمدهای عملیاتی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های مصوب سازمان غذا و دارو ناشی از افزایش قیمت عوامل تولید می باشد.
- افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ناشی از افزایش قیمت عوامل تولید و افزایش نرخ ارز خرید مواد اولیه می باشد.



- افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به دلیل افزایش حقوق و مزایای پرسنل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار اجرای طرح طبقه بندی مشاغل کارکنان در سال جاری و افزایش هزینه‌های توزیع، فروش و تبلیغات بابت برون سپاری بازاریابی محصولات به شرکت آوید فارمد و مشارکت و همکاری در نمایندگاه های داخلی، سمینارها و وینارهای تخصصی دارویی کشور نسبت به سال قبل می باشد.
- کاهش سایر درآمدها عمدتاً ناشی از کاهش سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی می باشد.
- کاهش سایر هزینه ها عمدتاً ناشی از کاهش ضایعات غیر عادی تولید می باشد.
- افزایش هزینه های مالی ناشی از رشد مبلغ تسهیلات دریافتی و افزایش در نرخ سود تسهیلات می باشد.
- افزایش سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به فروش بخشی از سهام و حق تقدم های استفاده نشده افزایش سرمایه شرکت پخش البرز و همچنین بدهی قطعی حسابرسی بیمه ای باتوجه به برگه هیئت تجدید نظر سازمان تأمین اجتماعی استان برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و برگشت مازاد ذخیره حسابرسی بیمه برای سال های مذکور می باشد.

صورت وضعیت مالی حسابرسی شده شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۲۳,۳۸۸	۲,۲۵۶,۴۶۵	۳,۷۵۳,۲۱۵	۲۶۶٪
دارایی های نامشهود	۲,۸۷۷	۸۰۵۵	۱۰,۴۰۸	۲۲۹٪
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۷۴,۹۳۲	۳۷۳,۶۱۲	۵۲۴,۵۱۸	۲۴۰٪
دریافتی های بلند مدت	۱۵,۶۴۰	۳۲,۹۰۸	۳۴,۰۸۸	۲۴٪
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۶۱۶,۷۹۷	۲,۶۷۱,۰۲۰	۴,۳۲۲,۲۳۹	-
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۵۲۴,۱۷۰	۱,۴۵۶,۵۷۰	۱,۶۰۷,۴۴۶	۲۱۰٪
موجودی مواد و کالا	۲,۶۶۷,۶۳۳	۵,۳۲۱,۰۲۷	۷,۰۹۴,۰۴۹	۲۳۳٪
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۰,۴۸۱,۴۷۳	۹,۲۶۰,۰۳۶	۱۵,۱۲۳,۴۲۱	۲۶۲٪
موجودی نقد	۲۸۲,۷۹۴	۴۲۶,۰۹۲	۱۹۳,۵۷۵	(۵۵)٪
جمع دارایی های جاری	۸,۵۲۳,۰۷۰	۱۶,۲۴۹,۷۰۵	۲۴,۰۰۱,۵۹۱	-
جمع دارایی ها	۱۰,۱۴۹,۸۶۷	۱۹,۹۲۰,۷۲۵	۲۸,۳۲۰,۷۴۰	-
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۱۴۳,۰۰۰	۲,۶۳۰,۰۰۰	۵,۲۳۰,۰۰۰	۲۴۷٪
صرف سهام خزانة	۳۱۴	-	۴۱,۴۴۸	-
انبوخته کانونی	۲۲۳,۲۲۲	۳۶۳,۰۰۰	۵۲۳,۰۰۰	۲۳۷٪
سود قیامته	۲,۰۹۴,۰۵۵	۲,۶۹۹,۸۷۰	۴,۶۲۴,۸۶۷	۲۲۵٪
سهام خزانة	(۱,۰۶۰)	(۷,۹۶۹)	(۲۱۷,۰۷۲)	۲۱۶۲٪
جمع حقوق مالکانه	۴,۷۲۶,۵۳۱	۷,۶۸۲,۸۷۱	۱۰,۳۲۳,۲۳۳	-
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
تسهیلات مالی	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد افزایش کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳۸,۵۳۶	۶۶۰,۲۵۹	۶۱۵,۰۷۷	۲۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲۳۸,۵۳۶	۲۶۰,۲۵۹	۳,۶۱۵,۰۷۷	-
بدهی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۸۱۴,۷۲۷	۳,۳۱۵,۵۱۹	۵,۱۲۶,۸۵۰	۷۵۵
تسهیلات مالی	۳,۲۹۸,۸۹۵	۶,۳۹۱,۹۷۱	۶,۳۷۱,۶۷۱	۲۱
مالیات پرداختی	۶۰۷,۸۹۵	۱,۱۲۹,۲۸۶	۱,۸۷۳,۷۵۱	۲۶۶
سود سهام پرداختی	۳۶۳,۲۴۳	۱۳۱,۳۶۱	۸۹۸,۴۴۲	۲۵۸۲
پیش دریافت ها	-	۷,۲۷۸	۳۲,۶۸۴	۲۲۷
جمع بدهی های جاری	۵,۱۵۲,۸۰۰	۱۰,۸۷۵,۶۱۵	۱۲,۴۰۳,۴۰۰	-
جمع بدهی ها	۵,۳۹۳,۳۳۶	۱۱,۲۳۵,۸۷۲	۱۸,۰۱۸,۴۷۷	-
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰,۱۳۱,۸۶۷	۱۹,۱۴۰,۷۲۵	۲۸,۴۲۰,۷۲۰	-

نوسانات یا اهمیت افلام صورت وضعیت مالی در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ به شرح ذیل است:

- افزایش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً به دلیل رشد دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای می باشد.
- افزایش دارایی های نامشهود به دلیل خرید حق الامتیاز خدمات عمومی می باشد.
- افزایش سرمایه گذاری بلندمدت به دلیل افزایش سرمایه شرکت بخش البرز (سهامی عام) می باشد.
- افزایش موجودی مواد و کالا به دلیل رشد نرخ تأمین موجودی ها می باشد.
- افزایش دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها معادل رشد درآمدهای عملیاتی افزایش پیدا کرده است.
- افزایش سرمایه ناشی از ثبت افزایش سرمایه شرکت در دوره مالی گذشته می باشد و همچنین متعاقباً اندوخته قانونی نیز همراه با آن رشد کرده است.
- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت در اثر رشد هزینه حقوق و دستمزد می باشد.
- افزایش پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد.
- افزایش مالیات پرداختی ناشی از رشد سود قبل از کسر مالیات می باشد.
- افزایش سود سهام پرداختی ناشی از عدم پرداخت سود سهام به شرکت گروه دارویی سبحان و شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد.

صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبلغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	سود سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مابده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۰۰۰	۲,۶۱۲,۳۳۲	-	۴,۰۷۷,۳۳۲
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	۱,۸۰۴,۴۴۲	-	۱,۸۰۴,۴۴۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۱۳۴,۴۰۰)	-	(۲,۱۳۴,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۹,۲۵۰)	(۹,۲۵۰)
فروش سهام خزانه	-	۳۱۴	-	-	۸,۵۰۴	۸,۵۰۴

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

شرح	سرمایه	صورت سهام خزانه	ادوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به ادوخته قانونی	۰	۰	۹۰,۳۳۲	(۹۰,۳۳۲)	-	-
مابقی در ۱۳/۱۲/۱۴۰۰	۳,۳۳۰,۰۰۰	۳۱۴	۳۳۳,۳۳۴	۳,۰۹۶,۰۵۵	(۱,۰۶۰)	۳,۷۴۶,۵۳۱
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	۳,۸۲۶,۰۲۶	-	۳,۸۲۶,۰۲۶
سود سهام مصوبه	-	-	-	(۸۵۰,۵۰۰)	-	(۸۵۰,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۷۷,۹۰۶)	(۷۷,۹۰۶)
فروش سهام خزانه	-	(۳۱۴)	-	(۲۹,۹۴۳)	۷۰,۹۹۷	۴۰,۷۲۰
تخصیص به ادوخته قانونی	-	-	۱۳۹,۷۷۸	(۱۳۹,۷۷۸)	-	-
مابقی در ۱۴/۱۱/۱۴۰۱	۳,۳۳۰,۰۰۰	-	۳۳۳,۰۰۰	۳,۳۹۹,۸۲۰	(۷,۹۶۱)	۷,۶۸۴,۸۷۱
تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۴,۸۰۱,۵۳۷	-	۴,۸۰۱,۵۳۷
سود سهام مصوبه	-	-	-	(۱,۹۹۶,۵۰۰)	-	(۱,۹۹۶,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۵۵,۴۲۴)	(۳۵۵,۴۲۴)
فروش سهام خزانه	-	۴۱,۴۴۸	-	-	۱۴۶,۳۲۱	۱۸۷,۷۶۹
تخصیص به ادوخته قانونی	-	-	۱۷۰,۰۰۰	(۱۷۰,۰۰۰)	-	-
مابقی در ۱۴/۱۲/۱۴۰۲	۵,۳۳۰,۰۰۰	۴۱,۴۴۸	۵۳۳,۰۰۰	۴,۶۳۴,۸۶۷	(۳۱۷,۰۷۳)	۱۰,۳۳۳,۲۴۳

صورت جریان های نقدی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	صورت جریان وجود نقد
			جریان های نقدی ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱,۳۸۳,۷۱۳	۱۷۹,۲۹۶	۱,۱۲۸,۳۷۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۷۲,۸۸۰)	(۲۰,۶۰۲)	(۳۲,۷۴۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۱۰,۸۳۳	(۲,۳۰۶)	۱,۱۹۵,۶۲۶	جریان خالص خروج (ورود) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۲۶,۱۱۳	۳۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۳۳,۲۹۳)	(۱,۱۳۵,۶۵۱)	(۶۰۶,۸۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۲۶,۱۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در سهام
(۳,۵۴۰)	(۷,۳۷۹)	(۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۲۲,۹۵۵	۳۲۸,۰۸۸	۱۵۴,۹۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۱۱۳,۸۷۸)	(۸۸۸,۹۴۱)	(۲۹۷,۸۵۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۶,۸۵۵	(۸۱۸,۵۵۴)	۶۱۷,۷۷۵	جریان خالص ورود نقد قلیل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی ناشی از فعالیت های تأمین مالی:
۲۵۰,۰۰۰	-	-	دریافت قرض الحسنه از گروه دارویی سبحان
-	-	۳۳,۳۴۸	دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۸۷,۷۶۹	۴۰,۷۲۰	۸۵۰۴	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۳۵۵,۴۲۴)	(۷۷,۹۰۶)	(۹,۲۵۰)	پرداختهای نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
۱۸۰,۸۶۵۰۰	۱۱۷,۳۴۷,۰۳	۹,۲۰۳,۷۷۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد			
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
(۱۵,۰۰۶,۸۰۰)	(۸,۶۳۱,۶۳۷)	(۷,۸۴۲,۶۶۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۴۶۲,۳۵۷)	(۱,۰۱۱,۶۴۶)	(۵۵۸,۶۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۲۲۹,۳۲۵)	(۱,۰۸۲,۴۰۲)	(۱,۲۵۸,۹۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۲۹,۶۳۷)	۸۶۳,۸۵۱	(۳۳۳,۸۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۳۳۲,۶۸۲)	۱۳۳,۲۹۸	۲۲۳,۸۸۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲۶,۰۹۲	۲۸۲,۷۹۴	۵۸,۹۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۲	-	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۳,۵۷۵	۲۲۶,۰۹۲	۲۸۲,۷۹۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

جزئیات وضعیت مالی بانی

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۵-۱۳ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

موضوع پروژه		درصد تکمیل فیزیکی		بر آورده بازخ		بر آورده مخارج		مخرج انباشته	
				بهره برداری		تکمیل		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP		۹۰	۶۷	پایان خرداد ۱۴۰۳		۳۵,۲۹۲		۳۲۵,۲۰۸	
پروژه تیار مرکزی		۵	۱	پایان شهریور ۱۴۰۴		۲,۴۶۵,۹۷۰		۲۴,۰۳۰	
پروژه چیلر جدید و تأسیسات		۵	۵	پایان خرداد ۱۴۰۳		۲,۸۶۰		۱۲۰	
پروژه توسعه پست برق (دیناند)		۸۲	-	پایان شهریور ۱۴۰۳		۱۱,۵۸۸		۱۶,۴۱۲	
پروژه نوسازی و تجهیز فناوری اطلاعات		۲	-	پایان شهریور ۱۴۰۳		۲۹,۶۱۱		۳۸۹	
پروژه احداث ساختمان انطباعات		۶۴	-	پایان شهریور ۱۴۰۳		۱۸,۱۱۵		۳۱,۸۸۵	
پروژه نوسازی دیوار پیرامونی کارخانه		۱۰۰	۵۰	پایان سال ۱۴۰۴		-		-	
جمع						۲,۵۶۳,۲۳۶		۲۰۸,۰۶۴	
								۳۰۳,۹۲۸	

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ جزئیات پیش پرداخت ها به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص		مبلغ		درصد از کل	
اشخاص وابسته	شرکت پرشین داروی البرز	۵,۴۹۳	۲۰		
	سفارشات مواد اولیه و بسته بندی و لوازم بدکی	۹۴۹,۲۸۴	۵۹		
	خرید مواد اولیه و لوازم بدکی - سایر	۴۰۶,۳۰۱	۲۵		
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	۳۸,۸۵۴	۱۲		
	پانک توسعه صادرات	۲۸,۴۸۱	۱۲		
	شرکت گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد	۳۴,۲۰۲	۱۴		
	شرکت تأسیساتی و ساختمانی پاکمن	۱۲,۷۱۳	۵		
	شرکت آفرای ایرانیان	۳,۶۱۵	۱		
	شرکت آیساز فارمد ایرانیان	۳,۵۱۶	۱		
	شرکت اکام قیدار سورین	۳,۸۸۳	۱		
اشخاص غیروابسته	موسسه حسابرسی مفید و افروز	۲,۰۶۶	۱		

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
شرکت خارجی	۳,۱۲۰	٪۰
شرکت کمپرسور ایرانیان	۳,۰۱۵	٪۰
شرکت به آیین غرر سفید	۲,۵۰۰	٪۰
پیش پرداخت انبار	۸۰۰۰	٪۰
دانشگاه علوم پزشکی تبریز	۲,۴۵۰	٪۰
شرکت واژدانش صنعت شایان	۲,۱۸۴	٪۰
شرکت مهندسی آریانا کلین صنعت	۲,۱۸۰	٪۰
حسین امینی	۲,۴۰۰	٪۰
علیرضا بهروزی نیا - وکالت پرونده شرکت کیوان	۱,۴۵۱	٪۰
شرکت روش سازان صنعت	۱,۰۸۳	٪۰
سایر اقلام	۹۰,۳۴۵	٪۶
جمع	۱,۶۰۷,۴۴۶	—

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته		
پخش البرز	۳,۱۳۹,۶۶۱	٪۵۰
شرکت پخش ممتاز	۸۴۴,۳۹۰	٪۱۲
شرکت پخش دی دارو امید	۲۲۵,۸۴۳	٪۴
شرکت پخش ولزی	۱۳۴,۱۱۶	٪۲
شرکت دایا دارو	۳۸۴,۹۴۱	٪۶
شرکت دارو بهداشت شفا آراد	۱۱۹,۶۹۰	٪۲
شرکت بهستان پخش	۱۵۹,۹۵۹	٪۳
شرکت دومان باب پخش مهر آریا	۴۶,۶۴۸	٪۱
شرکت پاریج اسانس	۷۳,۶۹۹	٪۱
شرکت پخش مهیا دارو	۹۷,۹۲۷	٪۲
شرکت پخش قلم	۴۱۹,۸۹۴	٪۷
شرکت سلامت پخش هستی	۸۸,۰۹۰	٪۱
شرکت پروا پخش	۱۶۰,۵۱۱	٪۳
شرکت معیا دارو	۸۵,۸۷۰	٪۱
شرکت دارو گستر ولزی	۱۸,۶۲۹	٪۰
شرکت پخش سراسری نفیس	۱۲۷,۲۳۲	٪۲
شرکت باران طب تأمین	۸۴,۰۵۵	٪۱
جمع	۶,۲۳۰,۳۷۸	—

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حساب‌های دریافتی تجاری به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	شرکت پخش البرز	۲۵٪
	شرکت شفا فارمد	۱۷٪
	شرکت یوسان فارمد	۱۷٪
	شرکت سیناپخش ژن	۱۷٪
	شرکت پخش هجرت	۱۶٪
	شرکت پخش ممتاز	۱۱٪
	شرکت پخش اکسیر	۴٪
	شرکت بهستان پخش	۳٪
	شرکت یازا طب لامن	۲٪
	شرکت پخش بهرسان دارو	۲٪
	شرکت پخش رازی	۱٪
	شرکت پخش دی دارو امید	۱٪
	شرکت عراقی	۰٪
	شرکت پخش مهیان دارو	۱٪
اشخاص غیروابسته	شرکت پورا پخش	۱٪
	شرکت پخش سراسری دایان دارو	۱٪
	شرکت محیا دارو	۱٪
	شرکت پخش سراسری نص	۱٪
	شرکت دارو بهداشت شفا آراد	۱٪
	شرکت پاریج اسالسی	۱٪
	شرکت پخش قاسم	۱٪
	شرکت سلامت پخش هستی	۰٪
	شرکت دومان باب پخش مهر آریا	۰٪
	شرکت بهداشت سلامت آوند قر	۰٪
	سایر	۱٪
جمع		۸,۳۵۵,۷۳۲

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سایر دریافتی ها به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	کارگزاری تدبیر گران فردا	۳۲۲,۳۴۴٪
	شرکت پخش البرز	۱۲٪
	شرکت سبحان انکولوژی	۲٪
	شرکت سرمایه گذاری البرز	۱٪
	شرکت کی بی سی	۰٪
	شرکت شفا فارمد	۱٪
	شرکت گروه دارویی سبحان	۰٪
	شرکت یوسان فارمد	۰٪

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

نام اشخاص	منبع	درصد از کل
شرکت البرز دارو	۲۱۵	٪۰
شرکت ایران دارو	۸۲	٪۰
شرکت تولید دارو	۶	٪۰
شرکت اعتلاء البرز	۱	٪۰
کارکنان (وام و علی الحساب)	۶۲,۵۵۹	٪۱۲
شرکت کارخانجات داروپخش	۳,۴۹۰	٪۱
شرکت داروسازی اکسیر	۱,۸۲۰	٪۰
سایر	۵۸,۹۱۵	٪۱۱
جمع	۵۳۷,۴۱۱	-

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ جزئیات اسناد پرداختی غیرتجاری به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	منبع	درصد از کل
اشخاص وابسته		
البرز بانک	۱,۰۳۶,۸۴۶	٪۲۹
البرز فارمد	۲,۵۶۱	٪۰
شرکت بینه پوشش جم	۱۸۰,۰۰۰	٪۸
شرکت آیدالار	۱۵۱,۵۳۶	٪۷
شرکت چاب مسجاد	۱۲۰,۰۰۰	٪۶
شرکت ژلانتین گیسول ایران	۷۶,۷۱۷	٪۴
شرکت تولیدی تجاری بهان سار	۶۹,۸۰۳	٪۳
شرکت صنایع دارویی سلامت بزرگمهر	۶۵,۴۰۰	٪۳
شرکت کیان بهنام شیمی	۵۷,۴۹۸	٪۳
شرکت دارویی ارسطو	۳۹,۱۲۰	٪۲
شرکت داروپوش	۲۶,۸۹۸	٪۱
گمرک ایران - ترخیص مواد اولیه، افلام یدکی و تجهیزات	۲۶,۰۲۷	٪۱
شرکت جام دارو	۲۱,۳۱۵	٪۱
شرکت زهاورد تأمین	۵,۲۵۹	٪۰
شرکت شیمی شفا فارمد	۲۳,۸۷۱	٪۱
شرکت وپسا تجارت پارس	۲۴,۰۶۲	٪۱
شرکت این ماسویه	۲۰,۵۷۹	٪۱
شرکت کارستان پیواژ نیاز	۱۲,۰۳۱	٪۱
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تعداد)	۱۱,۷۷۲	٪۱
شرکت دارو پلاستیک پارس	۱۰,۸۴۹	٪۱
شرکت آلومینیوم هزار	۹,۸۶۱	٪۰
شرکت کیمیا گران امروز	۹,۷۱۲	٪۰
شرکت اکسیر	۷,۷۳۵	٪۰
سایر	۱۱۵,۸۱۰	٪۵
جمع	۲,۱۲۴,۲۷۱	-

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ جزئیات حساب‌های پرداختی تجاری به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		
نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	۱۸۲	٪۰
بانک مرکزی ج.ا.ی	۸۳۸,۶۸۹	٪۶۲
شرکت بازرگانی صفی‌نص	۳۰۳,۹۹۷	٪۲۲
شرکت بهبه پوشش جم	۹۴,۹۳۴	٪۷
شرکت کارستان پیروا نیاز	۲۵,۸۸۷	٪۲
شرکت تولید مواد اولیه دارو بخش (نماد)	۱۸,۹۹۴	٪۱
شرکت آپداتار	۱۱,۸۱۰	٪۱
شرکت پارس فرانسو	۹,۶۹۹	٪۱
شرکت ویستا تجارت پارس	۶,۸۵۴	٪۱
شرکت جام دارو	۳,۸۰۷	٪۰
شرکت دارو پلاستیک پارس	۳,۰۴۲	٪۰
شرکت کیمیا صنعت جهان فناوری	۲,۹۷۳	٪۰
شرکت تجارت گستر پایا	۱۶۸	٪۰
سایر	۲۲,۷۲۷	٪۲
جمع	۱,۳۵۴,۷۸۳	—

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ جزئیات سایر استادهای پرداختی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		
نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	۴۵۰,۰۰۰	٪۵۱
گروه دارویی سبحان	۲,۰۰۰	٪۰
گروه دارویی برکت	۳۹,۷۳۵	٪۵
شرکت نامیهانی و ساختمانی پاکمن	۲۲,۶۶۳	٪۵
سازمان امور مالیاتی (تکلیفی، ارزش افزوده و تسطی)	۳۷,۸۱۲	٪۴
شرکت دانش پژوهان طب آروما	۲۸,۹۲۴	٪۳
سازمان تأمین اجتماعی	۲۸,۴۴۶	٪۳
شرکت پارس باد	۲۶,۳۰۴	٪۳
شرکت دیباکو نوید صنعت	۲۱,۳۶۳	٪۲
شرکت تجارت گستر پایا	۱۸,۷۷۲	٪۲
شرکت مهندسی وی تر	۱۶,۳۹۳	٪۲
شرکت پارس فرانسو	۱۱,۷۸۹	٪۱
شرکت کاسپین جم آروما	۱۸,۵۲۷	٪۲
شرکت بازرگانی بین المللی فرادید آداک	۱۰,۴۹۸	٪۱
شرکت صنایع ماشین سازی نامدار	۷,۸۰۲	٪۱
شرکت نادری پلاستیک آریا	۷,۷۲۳	٪۱
شرکت بارو ساز شمال		

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
شرکت مین آب تجهیز	۷,۵۶۱	٪۱
شرکت بیمه پارسیان	۷,۱۷۳	٪۱
شرکت مهیان شیمی	۷,۱۴۷	٪۱
شرکت مفید شیشه	۶,۷۰۰	٪۱
سایر	۸۱,۴۷۲	٪۱۷
جمع	۱۰۹,۵۵۳	-

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۳ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ جزئیات سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
شرکت گروه دارویی برکت	۳,۵۲۵	٪۱۰
شرکت بخش برق	۲۱,۴۶۹	٪۳
شرکت سرمایه گذاری البرز	۱۰	٪۰
ذخیره بازاریابی شرکت توسعه کسب و کار آویز	۱۰۳,۶۰۰	٪۱۳
ذخیره کارکرد افتاد ماه کارکنان بیرون ساری مدیر	۲۰,۰۰۰	٪۳
ذخیره حقوق و مزایای کارکنان	۳۸,۵۸۰	٪۵
ذخیره حقوق و پاداش هیات مدیره	۱۲,۵۰۰	٪۲
ذخیره حسابرسی، بیمه و غوارش سازمان غذا و دارو	۳۷,۳۵۶	٪۵
ذخیره حاملهای انرژی	۱,۵۰۰	٪۰
حق بیمه پرداختی	۴۹,۵۱۲	٪۶
حالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده	۲۲,۸۰۳	٪۳
حیثیه بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۱۰۳,۵۴۴	٪۱۳
سایر اشخاص	۳۵۷,۱۵۲	٪۴۶
جمع	۷۷۱,۹۷۳	-

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۸ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ جزئیات پیش دریافت‌ها به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
شرکت برکت الصحة	۲۳,۷۷۹	٪۷۳
شرکت بهداشت درمان پاسارگاد جابر	۵,۴۶۸	٪۱۷
شرکت تجاری وحیم نظیر محمدی لیمتد	۱,۱۹۵	٪۴
شرکت خارجی	۱,۱۴۹	٪۴
سایر	۱,۰۹۳	٪۳
جمع	۳۲,۶۸۴	-

۱. درآمد ناخالص عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:



۲. سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم مصرفی	۸,۱۲۴,۴۲۰	۲۴۰	۸,۱۲۴,۶۶۰
دستبرد مستقیم	۶۲۸,۶۵۸	۱۱,۲۰۲	۶۵۹,۸۶۰
سرپار ساخت:			
دستبرد غیر مستقیم	۱,۵۸۰,۲۷۲	۱۹,۶۵۴	۱,۵۹۹,۹۲۶
مواد و اقلام مصرفی	۳۷۸,۸۵۷	۵,۲۷۱	۳۸۴,۱۲۸
وشتوران	۲۰۰,۲۹۳	۲,۷۸۷	۲۰۳,۰۸۰
استهلاک	۱۲۵,۹۴۵	۱,۷۵۲	۱۲۷,۶۹۷
تعمیر و نگهداری	۸۲,۰۷۶	۱,۱۴۲	۸۳,۲۱۸
آب و برق و سوخت	۲۱,۵۴۲	۳۰۰	۲۱,۸۴۲
ایاب و ذهاب	۶۲,۶۹۱	۸۷۲	۶۳,۵۶۳
سایر	۱۰۶,۷۵۱	۲۴۱	۱۰۷,۹۹۲
جمع خردار	۲,۵۵۲,۲۲۷	۲۳,۲۱۹	۲,۵۷۵,۴۴۶
سهم اداری و فروش از هزینه های دواير خدماتی	(۱۱۵,۷۳۹)	۰	(۱۱۵,۷۳۹)
جمع هزینه های ساخت	۱۱,۲۶۱,۷۶۶	۲۳,۷۶۱	۱۱,۲۸۵,۵۲۷
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۳۸۱,۳۸۱)	۰	(۳۸۱,۳۸۱)
ضایعات غیر عادی	(۱,۲۲۵)	۰	(۱,۲۲۵)
بهای تمام شده ساخت	۱۰,۸۷۹,۱۶۰	۲۳,۷۶۱	۱۰,۹۰۲,۹۲۱
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۶۱۲,۹۵۸	(۳,۳۱۷)	۶۰۹,۶۴۱
بهای تمام شده کلانی فروش و	۱۱,۴۹۲,۱۱۸	۲۰,۴۴۴	۱۱,۵۱۲,۵۶۲

[illegible]

وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

شرح	مبلغ
کوتاه مدت	۶,۴۷۱,۶۷۱
بلند مدت	۳,۰۰۰,۰۰۰
حصة جاری تسهیلات مالی بلند مدت	-
جریعه‌ها	-
سود و کارمزد سال های آتی	-
تسهیلات مرسود شده و پرداخت نشده (معوق)	-
تسهیلات	

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۲۴ صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، تسهیلات مالی دریافتی شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۵,۵۰۷,۵۹۶	۰	۵,۵۰۷,۵۹۶
اوراق خرید دین	۹۶۴,۰۷۵	۰	۹۶۴,۰۷۵
اوراق بدهی - مرابحه	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۶,۴۷۱,۶۷۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۷۱,۶۷۱

تسهیلات شرکت به تفکیک تأمین کننده گان:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک سینا	۱,۶۶۲,۲۶۵
بانک صادرات	۱,۲۱۹,۶۳۸
بانک توسعه صادرات	۳۰۷,۸۳۷
اشخاص وابسته - بانک پارسیان	۱۰,۳۴۳
بانک خاورمیانه	۲,۰۰۸,۴۲۴
بانک شهر	۵۵۰,۰۴۶
بانک اقتصاد نوین	۶۹۷,۲۴۱
اسناد دریافتی خرید دین شده نزد بانک خاورمیانه	۵۹۸,۵۳۵
اسناد دریافتی خرید دین شده نزد بانک صادرات	۱,۹۲۶,۶۱۶
بانک وقایع کارگران	۵۰,۰۰۰
اوراق مرابحه	۵,۴۷۱,۸۴۶
جمع	۱۶,۶۶۸,۹۷۰
سود و کارمزد سال آتی	(۲,۸۱۳,۵۱۲)
سپرده مستودی	(۲,۰۸۳,۵۸۷)
جمع بانی	۹,۴۷۱,۶۷۱

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حده بلند مدت	۳,۰۰۰,۰۰۰
حده کوتاه مدت	۶,۳۷۸,۹۷۰

تسهیلات شرکت به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال:

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸ درصد	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۳ درصد	۸,۹۸۱,۱۳۴
۳۳ درصد	۵,۴۱۷,۸۳۶
جمع	۱۹,۴۹۸,۹۷۰

تسهیلات شرکت به تفکیک زمانبندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال:

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۳	۱۱,۴۴۸,۹۷۰
۱۴۰۶	۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۴,۴۴۸,۹۷۰

تسهیلات شرکت به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال:

شرح	مبلغ
چک و سفته	۱۰,۷۰۴,۱۸۱
بدون وثیقه - سترددین	۲,۵۲۵,۱۵۱
بدون وثیقه - امضای قرارداد توسط گروه دارویی سبحان	۱,۲۱۹,۶۳۸
جمع	۱۴,۴۴۸,۹۷۰

تضمین ها و بدهی های احتمالی

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۳۳ صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال:

شرح	نوع ضمانت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت بخش البرز - ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۳۲,۹۶۲,۳۵۰
شرکت البرز دارو - ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۲۹,۲۵۹,۱۷۰
شرکت البرز بالکن - ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۲۰,۹۷۸,۲۳۳
شرکت تولید دارو - ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۱۶,۷۳۲,۰۴۲
شرکت ایران دارو - ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۵۱۵,۰۰۰

شرح	تاریخ منتهی به	مبلغ
شرکت سبحان انکوآژری-ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۲۲۶,۰۰۰
شرکت داروسازی و پخشانه اصفهان-ظهرنویسی چک و سفته	چک و سفته	۱۶۸,۰۰۰
شرکت کی بی سی-ظهرنویسی چک و سفته	-	۳۳,۵۶۰
جمع		۴۲۷,۵۶۰

۱-۳۳- مبالغ مذکور تماماً از بابت تضمین اخذ تسهیلات و خریدهای خارجی مواد اولیه توسط شرکت های همگروه می باشد.
 ۲-۳۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی دیگری می باشد.

مطالبات و ذخایر

بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	ریزش	دوره جاری	جمع	کاهش ارزش	خالص
تجاری:					
استاد دریافتی					
اشخاص وابسته - پخش البرز	۳,۱۳۹,۶۶۶	-	۳,۱۳۹,۶۶۶	-	۳,۱۳۹,۶۶۶
سایر مشتریان	۳,۰۹۳,۶۹۹	-	۳,۰۹۳,۶۹۹	۵۰,۸۵۵	۳,۰۹۰,۶۱۴
جمع	۶,۲۳۳,۳۶۵	-	۶,۲۳۳,۳۶۵	۵۰,۸۵۵	۶,۲۳۰,۳۶۸
حسابهای دریافتی					
اشخاص وابسته	۲,۹۰۸,۴۶۱	-	۲,۹۰۸,۴۶۱	-	۲,۹۰۸,۴۶۱
سایر مشتریان	۵,۵۷۸,۶۴۷	۳۱,۳۷۶	۵,۵۴۷,۲۷۱	۵۸,۰۰۶	۵,۴۸۹,۲۶۵
جمع	۸,۴۸۷,۱۰۸	۳۱,۳۷۶	۸,۴۱۵,۷۳۲	۵۸,۰۰۶	۸,۳۵۷,۷۲۶
سایر دریافتی ها					
حسابهای دریافتی					
سپرده های صندوق	-	-	-	-	-
اشخاص وابسته - سایر	۲۲۲,۲۲۲	-	۲۲۲,۲۲۲	-	۲۲۲,۲۲۲
کارکنان	۴۳,۱۰۴	-	۴۳,۱۰۴	۷۲۵	۴۲,۳۷۹
کیوان تجارت پادار گاد	۸,۷۹۸	-	۸,۷۹۸	۹۱,۷۹۸	-
اشخاص وابسته	۸۸,۴۸۳	-	۸۸,۴۸۳	-	۸۸,۴۸۳
کارخانجات داروپخش	۳,۴۹۰	-	۳,۴۹۰	-	۳,۴۹۰
داروسازی آکس	۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰
سایر	۵۹,۶۵۵	-	۵۹,۶۵۵	۵۲۰	۵۹,۱۳۵
جمع	۵۷۷,۶۹۲	-	۵۷۷,۶۹۲	۱۰۰,۱۸۳	۵۷۷,۵۱۱
جمع کل	۱۵,۱۹۹,۱۶۵	۳۱,۳۷۶	۱۵,۲۳۰,۵۴۱	۱۰۰,۱۸۳	۱۵,۱۳۰,۳۵۸

تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

تشریح جزئیات طرح

جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:

شرکت در نظر دارد به منظور گسترش فعالیت های تولیدی خود و در راستای تأمین منابع مالی مورد نیاز جهت تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات خود، اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه نماید. در صورت عدم تأمین مالی از این روش، شرکت می بایست منابع مورد نیاز خود را از طریق بازار پول و اخذ تسهیلات بانکی یا هزینه مالی بیشتر تأمین نماید. با توجه به اینکه هزینه مالی تسهیلات بانکی برای شرکت بیشتر از تأمین مالی از طریق بازار سرمایه می باشد، لذا عدم انتشار اوراق منجر به کاهش سودآوری شرکت خواهد شد.

سرمایه در گردش مورد نیاز

جزئیات سرمایه در گردش مورد نیاز جهت بهره برداری از طرح به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
خرید مواد اولیه	۵۱۰۸٫۲۲۸
سرمایه در گردش مورد نیاز	۵۱۰۸٫۲۲۸

نحوه محاسبه سرمایه در گردش و مقروضات مبنای محاسبه آن به شرح زیر می باشد:

سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید مواد اولیه برای تولید محصولات، متناسب با نیاز شرکت، مبلغ ۵۱۰۸٫۲۲۸ میلیون ریال می باشد که این مبلغ معادل ۵۹ درصد خرید مواد اولیه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد و نرخ تسعیر ارز بر اساس نرخ تسعیر یورو بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط بانک مرکزی به علاوه کارمزد انتقال وجه معادل ۴۲۸٫۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

فرآیند
Seller

۱۰. فروش مواد اولیه
۹. پرداخت وجه نقد

۱۱. پرداخت وجه نقد
۱۲. پرداخت وجه نقد

۱۳. پرداخت سود و اصل اوراق

۷. وجوه نقد بابت خرید اوراق
۸. انتشار اوراق مرابحه

۴. درخواست مجوز انتشار
۵. صدور مجوز انتشار

۱. درخواست تأمین مالی

۲. درخواست مجوز انتشار

۳. درخواست مجوز انتشار

۶. درخواست مجوز انتشار

۱. درخواست مجوز انتشار

۲. درخواست مجوز انتشار

۳. درخواست مجوز انتشار

۴. درخواست مجوز انتشار

۵. درخواست مجوز انتشار

۶. درخواست مجوز انتشار

۷. درخواست مجوز انتشار

۸. درخواست مجوز انتشار

۹. درخواست مجوز انتشار

۱۰. درخواست مجوز انتشار

۱۱. درخواست مجوز انتشار

۱۲. درخواست مجوز انتشار

۱۳. درخواست مجوز انتشار

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی

سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبالغه ميليون ريال

شرح	سال ۱۴۰۳	جمع
وجوه حاصل از تأمین مالی از طریق اوراق مزایحه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
منابع داخلی شرکت	۱۰,۸۲۲,۸۰۰	۱۰,۸۲۲,۸۰۰
جمع منابع	۱۵,۸۲۲,۸۰۰	۱۵,۸۲۲,۸۰۰
خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات	۱۵,۸۲۲,۸۰۰	۱۵,۸۲۲,۸۰۰
جمع مصارف	۱۵,۸۲۲,۸۰۰	۱۵,۸۲۲,۸۰۰

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

اجلاعات صورت های مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام) و سایر اطلاعات مالی سال های آتی شرکت در صورت اجرای طرح تشریح شده از طریق تأمین مالی موضوع این بیانیه، براساس برآوردهای صورت گرفته توسط شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به شرح زیر می باشد.

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

	۱۳۰۷	۱۳۰۶	۱۳۰۵	۱۳۰۴	۱۳۰۳	تاریخ
انبار	عدم انبار	انبار	عدم انبار	انبار	عدم انبار	شرح
۱۱۰،۱۱۲،۴۵۹	۷۸،۱۲۹،۳۶۷	۵۵،۴۶۶،۲۲۰	۳۸،۳۶۶،۳۸۶	۳۷،۹۲۷،۵۱۸	۳۷،۹۲۷،۵۱۸	درآمد مالی حبساتی
(۵۸،۳۴۹،۲۹۵)	(۳۱،۷۵۸،۸۲۸)	(۲۹،۹۰۰،۲۱۹)	(۲۱،۴۳۰،۹۰۷)	(۱۵،۳۷۲،۶۶۸)	(۱۵،۳۷۲،۶۶۸)	بهای تمام شده درآمدهای حبساتی
۵۱،۷۶۳،۱۶۴	۳۶،۳۶۹،۳۳۹	۲۵،۵۶۵،۰۰۲	۱۷،۹۳۳،۰۰۹	۱۶،۴۵۵،۰۵۰	۱۶،۴۵۵،۰۵۰	سود ناخالص
(۳،۹۵۷،۵۳۲)	(۲،۸۶۲،۰۴۴)	(۲،۰۷۱،۷۶۷)	(۱،۵۰۰،۱۳۳)	(۱،۰۸۹،۴۵۲)	(۱،۰۸۹،۴۵۲)	هزینه فروش، اداری و عمومی
۱۳۶،۸۸۵	۱۰۶،۳۳۷	۸۰،۵۹۵	۴۳،۰۲۲	۴۹،۹۷۵	۴۹،۹۷۵	سایر هزینه ها
(۹،۷۷۸)	(۱۶،۸۶۶)	(۱۲،۳۹۱)	(۱۲،۴۶۹)	(۱۰،۸۹۷)	(۱۰،۸۹۷)	سایر هزینه ها
۹۷،۹۲۲،۶۹۶	۷۲،۴۱۰،۱۵۷	۴۳،۵۳۰،۵۰۹	۲۹،۵۶۲،۶۹۶	۲۸،۵۱۲،۷۷۷	۲۸،۵۱۲،۷۷۷	سود خالص
(۱۱،۱۶۵،۰۹۶)	(۲،۱۹۷،۴۵۸)	(۲،۵۵۶،۸۶۶)	(۲،۵۶۵،۸۲۰)	(۲،۱۲۰،۴۹۷)	(۲،۲۶۷،۸۷۱)	هزینه های مالی
۱،۲۴۶،۲۸۴	۱،۰۵۱،۰۵۲	۸۹۸،۶۵۹	۷۷۶،۶۱۳	۶۷۷،۳۷۵	۶۷۷،۳۷۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر حبساتی
۷۸،۰۵۳،۰۲۷	۳۲،۴۸۹،۵۴۱	۲۱،۵۰۹،۰۴۴	۱۶،۳۳۰،۴۵۱	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۹،۵۲۳،۴۴۴	سود قبل از مالیات
						هزینه مالیات بر درآمد
(۱،۵۵۶،۵۵۷)	(۷۱۰،۹۰۱،۱۱۷)	(۴،۷۴۲،۳۹۰)	(۳،۱۵۷،۶۷۶)	(۲،۱۵۲،۴۰۱)	(۲،۱۲۰،۷۱۲)	سال مالی جاری
۳،۹۹۶،۴۷۱	۲۵،۴۰۰،۴۲۵	۱۷،۱۳۲،۰۶۳	۱۱،۲۹۵،۶۹۵	۷،۹۱۶،۴۵۲	۷،۸۰۳،۴۵۸	سود خالص

تاییدیه ایت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	شرح
انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار
۳,۰۷۰,۵۰۰	۳,۰۷۰,۵۰۰	۳,۰۷۰,۵۰۰	۳,۰۷۰,۵۰۰	۳,۰۷۰,۵۰۰	دارایی های غیر جاری
۷,۳۱۰	۷,۳۱۰	۷,۳۱۰	۷,۳۱۰	۷,۳۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۵۲۴,۵۱۸	۵۲۴,۵۱۸	۵۲۴,۵۱۸	۵۲۴,۵۱۸	۵۲۴,۵۱۸	دارایی های نامشهود
۳۴۰,۸۸	۳۴۰,۸۸	۳۴۰,۸۸	۳۴۰,۸۸	۳۴۰,۸۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۵۲۶,۲۱۶	۳,۵۲۶,۲۱۶	۳,۷۷۲,۹۵۹	۳,۷۷۲,۹۵۹	۳,۷۷۲,۹۵۹	دریافتی های بلند مدت
				۴,۱۸۲,۳۹۹	جمع دارایی های غیر جاری
۲,۵۸۸,۸۰۸	۲,۵۸۸,۸۰۸	۲,۵۸۸,۸۰۸	۲,۵۸۸,۸۰۸	۲,۵۸۸,۸۰۸	دارایی های جاری
۲۷,۷۸۳,۲۲۲	۲۷,۷۸۳,۲۲۲	۲۷,۷۸۳,۲۲۲	۲۷,۷۸۳,۲۲۲	۲۷,۷۸۳,۲۲۲	پیش پرداخت ها
۷۸,۰۷۵,۸۱۷	۷۸,۰۷۵,۸۱۷	۷۸,۰۷۵,۸۱۷	۷۸,۰۷۵,۸۱۷	۷۸,۰۷۵,۸۱۷	موجودی مواد و کالا
۳۱,۰۹۴	۳۱,۰۹۴	۳۱,۰۹۴	۳۱,۰۹۴	۳۱,۰۹۴	دریافتی های جاری و سایر دریافتی ها
۱۰,۸۷۳,۵۲۱	۱۰,۸۷۳,۵۲۱	۱۰,۸۷۳,۵۲۱	۱۰,۸۷۳,۵۲۱	۱۰,۸۷۳,۵۲۱	موجودی نقد
۱۱۲,۳۶۰,۳۵۷	۱۱۲,۳۶۰,۳۵۷	۱۱۲,۳۶۰,۳۵۷	۱۱۲,۳۶۰,۳۵۷	۱۱۲,۳۶۰,۳۵۷	جمع دارایی های جاری
				۲۵,۳۳۲,۳۶۸	جمع دارایی ها
					حقوق مالکانه و بدهی ها
۵,۳۳۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
۴۱,۴۶۸	۴۱,۴۶۸	۴۱,۴۶۸	۴۱,۴۶۸	۴۱,۴۶۸	سرمایه
۵,۳۳۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰	سرمایه
۴۹,۸۸۹,۹۷۷	۴۹,۸۸۹,۹۷۷	۴۹,۸۸۹,۹۷۷	۴۹,۸۸۹,۹۷۷	۴۹,۸۸۹,۹۷۷	سرمایه سهام خرد
۲۱۷,۰۷۲	۲۱۷,۰۷۲	۲۱۷,۰۷۲	۲۱۷,۰۷۲	۲۱۷,۰۷۲	سرمایه سهام خرد
۷۲,۸۲۰,۵۱۵	۷۲,۸۲۰,۵۱۵	۷۲,۸۲۰,۵۱۵	۷۲,۸۲۰,۵۱۵	۷۲,۸۲۰,۵۱۵	سرمایه سهام خرد
				۱۵,۶۲۰,۲۷۲	جمع حقوق مالکانه

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرح
انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	انشار	عدم انشار	
						بدهی ها
						بدهی های شير جاری
-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شيوهات مالی
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اوراق مرابحه بلند مدت
۲,۷۵۸,۰۲۶	۲,۰۴۲,۹۸۲	۱,۵۱۳,۳۲۰	۱,۱۲۰,۹۷۸	۸۳۰,۳۵۴	۸۳۰,۳۵۴	ذخيره مرابزه پایان خدمت کارکنان
۲,۷۵۸,۰۲۶	۲,۰۴۲,۹۸۲	۱,۵۱۳,۳۲۰	۱,۱۲۰,۹۷۸	۸۳۰,۳۵۴	۸۳۰,۳۵۴	جمع بدهی های شير جاری
						بدهی های جاری
۱۸,۵۵۸,۸۴۱	۱۳,۶۴۳,۵۱۲	۱۰,۰۹۸,۷۲۹	۷,۵۳۵,۳۳۷	۵,۶۷۵,۴۸۹	۵,۶۷۵,۴۸۹	پرداختی های جاری و سایر پرداختی ها
۵,۵۱۳,۶۸۰	۹,۳۲۹,۷۵۵	۲,۳۲۷,۳۳۱	۷,۸۵۳,۱۷۸	۲,۶۸۵,۷۴۳	۸,۰۶۱,۶۵۵	شيوهات مالی
-	-	۲۳,۰۰۰	-	۲۳۲,۵۱۶	-	اوراق مرابحه کوتاه مدت
۱,۰۵۵,۶۵۵	۷,۰۱۰,۹۱۷	۶,۷۶۲,۳۹۰	۳,۱۵۷,۶۷۶	۲,۱۵۳,۶۰۱	۲,۱۵۳,۶۷۲	مالیات پرداختی
۵۲,۴۲۸	۲۷,۸۵۳	۲۳,۵۰۲	۳۱,۵۴۸	۳۵,۹۵۲	۳۵,۹۵۲	پیش دریافت ها
۳۳,۶۸۱,۷۱۶	۲۹,۷۳۰,۳۰۹	۱۷,۴۶۱,۸۵۳	۲۳,۷۱۰,۱۷۶	۱۰,۷۸۴,۳۰۰	۱۵,۸۷۳,۸۳۹	جمع بدهی های جاری
۳۷,۳۹۹,۷۴۱	۳۱,۷۷۳,۳۹۱	۲۶,۹۷۵,۴۷۳	۲۷,۲۲۳,۲۱۶	۱۹,۵۱۳,۶۵۴	۱۹,۷۰۲,۱۹۳	جمع بدهی ها
۱۱۲,۳۶۰,۳۵۷	۸۲,۳۲۱,۸۶۸	۶۱,۱۹۹,۱۲۹	۶۱,۱۵۲,۳۶۰	۳۵,۳۲۷,۳۱۳	۳۵,۳۲۲,۶۶۸	جمع خطوط اعتباری و بدهی ها

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

مياں محمد عیسیٰ خان

[illegible]

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲
انصار	عدم انصار	انصار	عدم انصار	انصار	عدم انصار	انصار
منابع:						
دریافت های نقدی نامی از درآمدهای عملیاتی	۸۷,۶۶۶,۲۰۰	۶۲,۱۷۵,۶۱۵	۶۲,۱۷۵,۶۱۵	۳۱,۲۹۶,۶۱۳	۳۱,۲۹۶,۶۱۳	۷۲,۸۸۳,۴۹۶
دریافت های نقدی نامی از انتشار اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۸۵۴,۶۱۹	۳,۷۰۰,۴۵۴	۹,۳۳۶,۷۵۵	۷,۸۵۳,۱۲۸	۸,۳۷۶,۲۷۱	۸,۰۴۱,۶۸۵
دریافت های سایر مرابحه	۱,۳۸۱,۶۴۹	۱,۱۵۵,۴۹۹	۱,۱۵۵,۴۹۹	۹۷۹,۲۵۴	۸۳۹,۳۳۵	۷۲۷,۳۵۰
جمع منابع	۹۴,۵۰۲,۵۱۹	۶۷,۰۳۱,۵۷۸	۷۲,۵۶۷,۸۶۹	۴۰,۳۷۵,۰۰۹	۴۰,۳۷۵,۰۰۹	۸۱,۶۵۲,۵۳۱
مصارف:						
پرداخت های نقدی بابت سهام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۰,۹۸۱,۶۸۲)	(۳۳,۶۱۷,۶۱۳)	(۳۱,۲۱۸,۳۹۸)	(۲۲,۳۶۱,۹۲۵)	(۲۲,۳۶۱,۹۲۵)	(۱۶,۸۴۰,۰۳۳)
پرداخت بابت مرابحه های عمومی و اندر	(۳,۱۰۵,۹۲۵)	(۲,۱۹۵,۸۳۹)	(۱,۵۴۲,۱۵۷)	(۱,۰۷۳,۰۰۹)	(۱,۰۷۳,۰۰۹)	(۷۳۶,۴۴۵)
پرداخت بابت مرابحه های عمومی و اندر	(۷,۰۰۹,۱۱۷)	(۷,۰۵۸,۶۸۱)	(۲,۸۱۴,۸۱۶)	(۲,۱۲۰,۷۱۲)	(۲,۱۲۰,۷۱۲)	(۱,۸۷۳,۸۵۱)
پرداخت مرابحه مالی تسهیلات	(۴۴۴,۴۵۱)	(۱,۱۹۴,۸۵۷)	(۵۶۸,۵۹۵)	(۱,۰۲۶,۵۵۸)	(۲,۵۲۸,۵۰۳)	(۲,۲۴۷,۸۷۱)
پرداخت بابت مرابحه سود اوراق مرابحه	(۷,۹۰۰,۱۶۱)	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۱,۵۷۵)	(۸۸۰,۹۵۴)	-
پرداخت بابت اصل تسهیلات	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۲۷,۳۳۱)	(۲,۵۲۷,۳۳۱)	(۲,۵۲۵,۱۳۳)	(۸,۰۴۱,۶۸۵)	(۶,۴۷۱,۶۷۱)
پرداخت نقدی بابت اصل اوراق مرابحه	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
پرداخت بابت سود سهام	(۱۳,۳۴۹,۲۴۴)	(۸,۸۵۵,۶۰۳)	(۵,۸۰۶,۳۲۶)	(۲,۱۳۱,۱۷۸)	(۲,۰۷۶,۰۶۵)	(۳,۴۰۳,۸۸۱)
پرداخت بابت سایر مرابحه ها	(۱۹,۸۷۸)	(۱۹,۸۷۸)	(۱۹,۸۷۸)	(۱۲,۴۶۹)	(۱۲,۴۶۹)	(۱۰,۸۹۷)
جمع مصارف	(۹۴,۵۰۲,۵۱۹)	(۶۷,۰۳۱,۵۷۸)	(۷۲,۵۶۷,۸۶۹)	(۴۰,۳۷۵,۰۰۹)	(۴۰,۳۷۵,۰۰۹)	(۸۱,۶۵۲,۵۳۱)
باقی مانده در پایان سال	۶۹,۸۳۵	۲۵۲,۵۲۲	۲۴۴,۴۶۹	۱۶۶,۶۱۳	۴۴۱,۶۴۸	۱۹۳,۵۷۵
باقی مانده در پایان سال	۳۱,۰۹۱۲	۲۸۰,۴۹۹	۲۸۰,۴۹۹	۲۸۱,۵۶۱	۲۸۱,۵۶۱	۲۸۱,۵۶۱

مفروضات پیش بینی ها

اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد:

- نرخ تورم: نرخ تورم برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ ثابت و معادل ۴۰٫۹ درصد سالیانه مطابق با بنگار ایش مرکز آمار ایران در نظر گرفته شده است.
- نرخ رشد حقوق و دستمزد: نرخ رشد حقوق و دستمزد در سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ برابر با نرخ افزایش حقوق مصوب دولت در سال ۱۴۰۳، معادل ۳۵ درصد سالیانه در نظر گرفته شده است.
- درآمد عملیاتی: درآمد عملیاتی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان در نظر گرفته شده است.

مبلغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
داخلی:										
قرص و درآه	۲۹,۵۹۹,۳۶۵	۲۹,۵۹۹,۳۶۵	۳۷,۴۰۸,۴۶۹	۳۷,۴۰۸,۴۶۹	۵۲,۷۰۸,۵۰۵	۵۲,۷۰۸,۵۰۵	۷۴,۲۶۶,۷۸۴	۷۴,۲۶۶,۷۸۴	۱۰,۶۴۹,۱۹۴	۱۰,۶۴۹,۱۹۴
کپسول	۱,۸۶۰,۱۵۳	۱,۸۶۰,۱۵۳	۲,۶۴۰,۸۵۶	۲,۶۴۰,۸۵۶	۳,۶۹۲,۹۷۷	۳,۶۹۲,۹۷۷	۵,۲۰۳,۳۳۴	۵,۲۰۳,۳۳۴	۷,۳۳۱,۳۹۸	۷,۳۳۱,۳۹۸
بند و کرم	۲۰,۱۰۴,۰۰۰	۲۰,۱۰۴,۰۰۰	۲,۵۲۲,۳۷۵	۲,۵۲۲,۳۷۵	۳,۶۹۰,۸۱۶	۳,۶۹۰,۸۱۶	۵,۲۲۲,۰۰۰	۵,۲۲۲,۰۰۰	۷,۸۱۲,۸۹۱	۷,۸۱۲,۸۹۱
لقمه	۱۰۱,۸۸۳	۱۰۱,۸۸۳	۱,۳۳۳,۳۹۵	۱,۳۳۳,۳۹۵	۲,۰۰۶,۶۶۶	۲,۰۰۶,۶۶۶	۲,۸۵۰,۷۷۲	۲,۸۵۰,۷۷۲	۴,۰۱۰,۵۵۱	۴,۰۱۰,۵۵۱
جمع	۳۱,۵۵۲,۱۵۶	۳۱,۵۵۲,۱۵۶	۴۳,۹۰۵,۰۹۵	۴۳,۹۰۵,۰۹۵	۶۰,۰۹۷,۹۶۴	۶۰,۰۹۷,۹۶۴	۸۵,۳۷۲,۹۵۴	۸۵,۳۷۲,۹۵۴	۲۲,۰۲۹,۵۴۴	۲۲,۰۲۹,۵۴۴
صادراتی:										
قرص و درآه	۲۲۴,۳۳۵	۲۲۴,۳۳۵	۳۱۶,۲۲۹	۳۱۶,۲۲۹	۴۴۵,۵۵۷	۴۴۵,۵۵۷	۶۲۷,۸۰۴	۶۲۷,۸۰۴	۸۸۴,۵۷۶	۸۸۴,۵۷۶
بند و کرم	۱,۸۵۹۰	۱,۸۵۹۰	۲,۶۸۱,۹۴۰	۲,۶۸۱,۹۴۰	۳,۶۸۰,۰۰۰	۳,۶۸۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۷,۷۷۱	۷,۳۰۷,۷۷۱
کپسول	۹۹,۴۱۳	۹۹,۴۱۳	۱,۳۶۰,۸۷۹	۱,۳۶۰,۸۷۹	۱,۹۲۰,۸۵۶	۱,۹۲۰,۸۵۶	۲,۷۱۰,۸۱۹	۲,۷۱۰,۸۱۹	۳,۶۸۰,۱۷۸	۳,۶۸۰,۱۷۸
جمع	۳۳۰,۶۰۷	۳۳۰,۶۰۷	۴,۳۵۹,۰۴۸	۴,۳۵۹,۰۴۸	۶,۰۶۷,۲۱۲	۶,۰۶۷,۲۱۲	۹,۵۹۸,۶۹۲	۹,۵۹۸,۶۹۲	۱۳,۴۷۲,۵۲۵	۱۳,۴۷۲,۵۲۵
درآمد اوراق خدمات										
محصولات کارمندی	۷۰,۳۱۲	۷۰,۳۱۲	۹۹,۰۰۹	۹۹,۰۰۹	۱۳۹,۵۵۹	۱۳۹,۵۵۹	۱۹۶,۵۸۱	۱۹۶,۵۸۱	۲۷۷,۱۲۳	۲۷۷,۱۲۳
جمع	۷۰,۳۱۲	۷۰,۳۱۲	۹۹,۰۰۹	۹۹,۰۰۹	۱۳۹,۵۵۹	۱۳۹,۵۵۹	۱۹۶,۵۸۱	۱۹۶,۵۸۱	۲۷۷,۱۲۳	۲۷۷,۱۲۳
فروش باحالی:	۳۰,۱۲۲,۱۲۴	۳۰,۱۲۲,۱۲۴	۴۳,۵۴۰,۱۶۰	۴۳,۵۴۰,۱۶۰	۵۹,۱۰۰,۹۷۱	۵۹,۱۰۰,۹۷۱	۸۰,۳۶۶,۳۶۸	۸۰,۳۶۶,۳۶۸	۱۰۹,۹۱۵,۵۳۲	۱۰۹,۹۱۵,۵۳۲
برگشت تر فروش:	(۳۰,۵۱۸,۸۸۱)	(۳۰,۵۱۸,۸۸۱)	(۵۷۰,۸۰۹)	(۵۷۰,۸۰۹)	(۸۰,۳۶۶,۳۶۸)	(۸۰,۳۶۶,۳۶۸)	(۱,۱۳۳,۴۱۵)	(۱,۱۳۳,۴۱۵)	(۱,۵۴۴,۸۸۲)	(۱,۵۴۴,۸۸۲)
تخفیفات	(۳۰,۱۸۵,۱۰۱)	(۳۰,۱۸۵,۱۰۱)	(۴,۶۸۷,۵۷۱)	(۴,۶۸۷,۵۷۱)	(۶,۳۶۶,۳۶۰)	(۶,۳۶۶,۳۶۰)	(۸,۹۰۹,۵۵۸)	(۸,۹۰۹,۵۵۸)	(۱۲,۵۵۳,۵۶۷)	(۱۲,۵۵۳,۵۶۷)
خارج تر فروش:	۵۹,۵۵۴	۵۹,۵۵۴	۸۳۰,۱۶۲	۸۳۰,۱۶۲	۱,۱۳۲,۳۸۰	۱,۱۳۲,۳۸۰	۱,۴۶۵,۹۱۳	۱,۴۶۵,۹۱۳	۲,۳۷۷,۴۵۶	۲,۳۷۷,۴۵۶
فروش خالص:	۲۷,۹۷۸,۸۱۸	۲۷,۹۷۸,۸۱۸	۳۹,۳۶۲,۳۸۶	۳۹,۳۶۲,۳۸۶	۵۳,۶۶۲,۲۲۰	۵۳,۶۶۲,۲۲۰	۷۸,۱۲۹,۳۷۷	۷۸,۱۲۹,۳۷۷	۹۸,۱۲۹,۳۷۷	۹۸,۱۲۹,۳۷۷

○ مقادیر فروش: مقدار فروش محصولات در دو حالت انشمار و عدم انشمار برای سال مالی ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ به صورت یکسان در نظر گرفته شده است.

مقادیر به تین

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
عدم انشمار	انشمار	عدم انشمار	انشمار	عدم انشمار	انشمار
داخلی:					
قرص و درآه	۲۰,۹۳,۵۱۶	۲۰,۹۳,۵۱۶	۲۰,۹۳,۵۱۶	۲۰,۹۳,۵۱۶	۲۰,۹۳,۵۱۶
کسول	۱۶۸,۵۵۱	۱۶۸,۵۵۱	۱۶۸,۵۵۱	۱۶۸,۵۵۱	۱۶۸,۵۵۱
پنادر و کرم	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳	۱۰,۵۳۳
نظره	۳۵۲	۳۵۲	۳۵۲	۳۵۲	۳۵۲
صادراتی:					
قرص و درآه	۳۵,۴۶۸	۳۵,۴۶۸	۳۵,۴۶۸	۳۵,۴۶۸	۳۵,۴۶۸
پنادر و کرم	۷۰۸	۷۰۸	۷۰۸	۷۰۸	۷۰۸
کسول	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰
جمع	۲۶۹,۰۷۸	۲۶۹,۰۷۸	۲۶۹,۰۷۸	۲۶۹,۰۷۸	۲۶۹,۰۷۸

○ نرخ فروش: نرخ فروش در دو حالت انجام و عدم انجام به صورت جدول زیر پیش بینی شده است.

مبالغ به میلیون ریالی

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷
عدم انشمار	انشمار	عدم انشمار	انشمار	عدم انشمار	انشمار
داخلی:					
قرص و درآه	۶,۴۵۵,۷۸۰	۹,۱۳۸,۴۴۴	۱۲,۸۷۶,۰۹۶	۱۸,۱۴۲,۴۱۸	۲۵,۵۶۲,۵۴۹
کسول	۱۲,۵۱۳,۵۶۱	۱۷,۵۳۱,۵۰۷	۲۴,۸۴۲,۸۳۵	۳۵,۰۰۳,۵۹۵	۴۸,۳۲۰,۰۰۶
پنادر و کرم	۱۸۰,۵۳,۱۳۵	۲۵۶,۳۷۵,۵۶۷	۳۷۵,۳۲۳,۵۱۷	۵۲۸,۵۳۰,۹۷۸	۷۴۵,۱۲۲,۸۰۵
نظره	۲۶۹,۸۷۲,۳۰۶	۳۶۹,۱۳۴,۸۷۶	۵۳۰,۰۱۵,۰۴۲	۷۴۶,۸۹۱,۱۹۶	۱,۰۵۶,۲۸۸,۷۹۳
صادراتی:					
قرص و درآه	۲,۴۹۲,۴۴۶	۸,۵۵۵,۹۱۵	۱۲,۴۹۲,۰۰۶	۱۷,۴۰۰,۳۳۳	۲۴,۸۰۰,۴۷۸
پنادر و کرم	۲۶,۲۵۷,۵۵۱	۳۶,۹۹۶,۸۸۹	۵۲,۱۲۸,۵۱۷	۷۳,۴۴۹,۴۲۱	۱۰۳,۴۸۸,۸۵۲
کسول	۸۳,۸۰۳,۹۱۹	۱۱۸,۰۷۸,۵۲۴	۱۶۶,۳۷۶,۲۸۸	۲۴۳,۵۶۱,۳۲۸	۳۳۰,۲۹۹,۷۹۲

بنیاد ثبت اوراق مزایه شرکت واسط مالی (با استرلیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سیگان دارو (سهامی عام)

- نرخ فروش سالانه به میزان نرخ تورم معادل ۴۰٫۹ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان در نظر گرفته شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۰۳	۱۳۰۲	۱۳۰۱	۱۳۰۰	۱۲۹۹	۱۲۹۸	۱۲۹۷
مواد مصرفی مستقیم	۱۱,۳۳۷,۷۸۷	۱۱,۳۳۷,۷۸۷	۱۱,۳۳۷,۷۸۷	۱۱,۳۳۷,۷۸۷	۱۱,۳۳۷,۷۸۷	۱۱,۳۳۷,۷۸۷	۱۱,۳۳۷,۷۸۷
دستمز مستقیم	۸۸۰,۸۸۱	۸۸۰,۸۸۱	۸۸۰,۸۸۱	۸۸۰,۸۸۱	۸۸۰,۸۸۱	۸۸۰,۸۸۱	۸۸۰,۸۸۱
سربار ساخت	۳,۴۴۲,۸۵۸	۳,۴۴۲,۸۵۸	۳,۴۴۲,۸۵۸	۳,۴۴۲,۸۵۸	۳,۴۴۲,۸۵۸	۳,۴۴۲,۸۵۸	۳,۴۴۲,۸۵۸
جمع	۱۵,۶۶۱,۵۲۶	۱۵,۶۶۱,۵۲۶	۱۵,۶۶۱,۵۲۶	۱۵,۶۶۱,۵۲۶	۱۵,۶۶۱,۵۲۶	۱۵,۶۶۱,۵۲۶	۱۵,۶۶۱,۵۲۶
سهم اداری و فروش از هزینه های دوره های	(۱۶۱,۱۷۱)	(۱۶۱,۱۷۱)	(۱۶۱,۱۷۱)	(۱۶۱,۱۷۱)	(۱۶۱,۱۷۱)	(۱۶۱,۱۷۱)	(۱۶۱,۱۷۱)
جمع هزینه های ساخت	۱۵,۵۰۰,۳۵۵	۱۵,۵۰۰,۳۵۵	۱۵,۵۰۰,۳۵۵	۱۵,۵۰۰,۳۵۵	۱۵,۵۰۰,۳۵۵	۱۵,۵۰۰,۳۵۵	۱۵,۵۰۰,۳۵۵
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۲۹۸,۰۰۰)	(۲۹۸,۰۰۰)	(۲۹۸,۰۰۰)	(۲۹۸,۰۰۰)	(۲۹۸,۰۰۰)	(۲۹۸,۰۰۰)	(۲۹۸,۰۰۰)
حیادیت غیر عادی	(۱,۷۷۰)	(۱,۷۷۰)	(۱,۷۷۰)	(۱,۷۷۰)	(۱,۷۷۰)	(۱,۷۷۰)	(۱,۷۷۰)
بهای تمام شده کلای فروش دوره	۱۵,۲۰۰,۵۸۵	۱۵,۲۰۰,۵۸۵	۱۵,۲۰۰,۵۸۵	۱۵,۲۰۰,۵۸۵	۱۵,۲۰۰,۵۸۵	۱۵,۲۰۰,۵۸۵	۱۵,۲۰۰,۵۸۵

- مواد مصرفی مستقیم: مواد مستقیم سالانه معادل نرخ تورم نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- دستمز مستقیم: برای تمامی سال ها معادل ۳۵ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- سهم اداری و فروش از هزینه های دوره های ساخت: به روند سال گذشته، سالانه حدود ۰٫۱ درصد از مجموع هزینه ساخت همان سال در نظر گرفته شده است.
- ضایعات غیر عادی با توجه به روند سال گذشته، سالانه حدود ۰٫۱ درصد از مجموع هزینه ساخت همان سال در نظر گرفته شده است.
- سربار ساخت: هزینه های سربار مطابق با جدول زیر برای سال های آتی برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۰۳	۱۳۰۲	۱۳۰۱	۱۳۰۰	۱۲۹۹	۱۲۹۸	۱۲۹۷
دستمز و کار غیر مستقیم	۲,۱۵۹,۹۰۰	۲,۱۵۹,۹۰۰	۲,۱۵۹,۹۰۰	۲,۱۵۹,۹۰۰	۲,۱۵۹,۹۰۰	۲,۱۵۹,۹۰۰	۲,۱۵۹,۹۰۰
سربارهای	۱,۲۹۰,۹۰۰	۱,۲۹۰,۹۰۰	۱,۲۹۰,۹۰۰	۱,۲۹۰,۹۰۰	۱,۲۹۰,۹۰۰	۱,۲۹۰,۹۰۰	۱,۲۹۰,۹۰۰
سایر هزینه ها	۱,۴۰۸,۸۵۴	۱,۴۰۸,۸۵۴	۱,۴۰۸,۸۵۴	۱,۴۰۸,۸۵۴	۱,۴۰۸,۸۵۴	۱,۴۰۸,۸۵۴	۱,۴۰۸,۸۵۴
جمع	۴,۸۵۹,۶۵۴	۴,۸۵۹,۶۵۴	۴,۸۵۹,۶۵۴	۴,۸۵۹,۶۵۴	۴,۸۵۹,۶۵۴	۴,۸۵۹,۶۵۴	۴,۸۵۹,۶۵۴

- دستور پذیر مستقیم: برای تمامی سال‌ها معادل ۳۵ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- استهلاک: مطابق با رویه مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به میزان ۹۱.۶٪ از کل هزینه استهلاک به حساب هزینه سرار منظور و مابقی در هزینه‌های اداری، عمومی و فروش در نظر گرفته شده است.
- سایر هزینه‌های سرار: در تمامی سال‌ها معادل نرخ تورم نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی: هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار یکسان و به شرح جدول زیر برای سال‌های آتی برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۰۳	۱۳۰۲	۱۳۰۱	۱۳۰۰	۱۲۰۹	۱۲۰۸	۱۲۰۷
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
هزینه‌های پرسلی	۴۵۰,۱۲۸	۴۵۰,۱۲۸	۶۰۷,۷۹۳	۶۰۷,۷۹۳	۸۲۰,۳۵۸	۱,۱۰۷,۵۸۳	۱,۴۹۵,۱۰۲
استهلاک	۱۱,۵۳۷	۱۱,۵۳۷	۱۱,۵۳۷	۱۱,۵۳۷	۱۱,۵۳۷	۱۱,۵۳۷	۱۱,۵۳۷
سایر هزینه‌ها	۶۷۷,۵۸۷	۶۷۷,۵۸۷	۸۸۲,۰۵۶	۸۸۲,۰۵۶	۱,۱۳۹,۵۱۱	۱,۷۳۳,۰۲۴	۲,۴۵۰,۸۸۳
جمع	۱,۱۲۹,۲۵۲	۱,۱۲۹,۲۵۲	۱,۵۰۱,۳۲۶	۱,۵۰۱,۳۲۶	۲,۰۷۱,۳۷۶	۲,۸۵۲,۰۴۴	۴,۹۵۷,۵۲۲

- هزینه‌های پرسلی: برای تمامی سال‌ها معادل ۳۵ درصد نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- استهلاک: مطابق با رویه مندرج در صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به میزان ۸۱.۳٪ از کل هزینه استهلاک به حساب هزینه‌های اداری، عمومی و فروش منظور شده است.
- سایر هزینه‌ها: برای تمامی سال‌ها معادل نرخ تورم نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- هزینه‌های مالی: هزینه‌های مالی شرکت در سال‌های آتی به شرح جدول ذیل برآورد شده است:

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات	۱۳۰۳	۱۳۰۲	۱۳۰۱	۱۳۰۰	۱۲۰۹	۱۲۰۸	۱۲۰۷
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده تسهیلات در ابتدای دوره	۶,۳۷۱,۵۷۱	۶,۳۷۱,۵۷۱	۸۰,۴۱۱,۵۸۵	۲,۵۸۵,۷۴۴	۸,۳۵۶,۱۷۱	۷,۸۵۳,۱۲۸	۹,۳۳۶,۷۵۵
دریافت تسهیلات	۳,۴۴۱,۵۸۵	۲,۵۸۵,۷۴۴	۳,۳۵۶,۷۷۱	۲,۸۲۷,۴۶۰	۲,۵۵۳,۱۲۸	۴,۳۳۶,۷۵۵	۵,۵۵۲,۵۸۱
دریافت تسهیلات جایگزین اوراق مرابحه	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-

بیانیه ثبت اوراق مزایه شرکت واحد مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سیحان داور (سهام عام)

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		تسهیلات	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	تسهیلات	تسهیلات
(۳۸۰,۳۵۶)	(۱,۳۳۸,۷۵۵)	(۲,۳۲۷,۳۳۱)	(۷,۵۵۳,۱۲۸)	(۲,۸۲۷,۵۶۰)	(۸,۳۶۹,۲۷۱)	(۲,۶۸۵,۷۳۳)	(۸,۱۴۱,۵۸۵)	(۶,۳۷۱,۶۷۱)	(۶,۳۷۱,۶۷۱)	پرواغت اصل	تسهیلات
۱۳,۳۲۸	۵,۵۲۶,۶۱۹	۲,۸۲۷,۳۳۱	۹,۳۳۶,۶۵۵	۲,۳۲۷,۳۳۱	۹,۵۵۳,۱۲۸	۲,۶۸۵,۷۳۳	۸,۳۶۹,۲۷۱	۶,۳۷۱,۶۷۱	۶,۳۷۱,۶۷۱	ماده تسهیلات در ترازنامه دوره	تسهیلات
۴۴,۶۵۱	۶۳۲,۴۱۲	۵۵۵,۵۱۶	۶۶۱,۴۱۹	۹۵۹,۸۰۴	۱,۰۱۶,۳۰۴	۱,۰۴۶,۵۵۵	۱,۰۷۵,۵۰۴	۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۳۸,۰۰۰	مزایه مالی تسهیلات	تسهیلات
-	۲۲۱,۱۷۵	-	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۰,۰۰۰	مزایه مالی تسهیلات خارج از ترازنامه	تسهیلات

- تأمین مالی از طریق اخذ تسهیلات کوتاه مدت بانکی: شرکت در هر سال به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز، عمدتاً اقدام به اخذ تسهیلات کوتاه مدت ریالی می نماید. نرخ بهره مؤثر تسهیلات مزبور ۳۵ درصد در هر سال در نظر گرفته شده است. در صورت عدم انتشار اوراق مزایه در سال ۱۴۰۳، شرکت جهت تأمین سرمایه در گردش خود ناچار به اخذ تسهیلات مالی جایگزین به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به صورت کوتاه مدت و با نرخ بهره مؤثر ۳۵ درصد سالیانه (به دلیل مسدود شدن درصدهای از تسهیلات دریافتی نزد بانک) خواهد بود.
- تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مزایه: در حالت انتشار فرض شده است، شرکت به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید محصولات اقدام به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مزایه به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال، ۴ ساله و با نرخ سود اسمی ۳۳ درصد سالیانه یا مقاطع پرداخت ۳ ماهه می نماید. سایر هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه کارمزد ارکان به مأخذ 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. با توجه به بازپرداخت مبلغ اصل اوراق در پایان عمر آن، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مانع خروج نقدینگی به صورت سالانه از شرکت خواهد شد.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		اوراق مزایه	
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	اوراق مزایه	تسهیلات
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ماده ابتدای دوره	تسهیلات
-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	انتشار اوراق	تسهیلات
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	پرداخت اصل	تسهیلات
-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	ماده انتهای دوره	تسهیلات
-	۵۲۱,۱۷۵	-	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۵۰,۰۰۰	-	۱,۳۲۸,۰۰۰	هزینه مالی	تسهیلات

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

صفحه ۴۰ از ۴۸

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	موجودی مواد و کالا
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
(۱۶,۳۳۷)	(۱۶,۳۳۷)	(۱۶,۳۳۷)	(۱۶,۳۳۷)	(۱۶,۳۳۷)	(۱۶,۳۳۷)
۳۷,۷۴۸,۳۲۲	۳۷,۷۴۸,۳۲۲	۳۰,۴۴۶,۱۵۳	۳۰,۴۴۶,۱۵۳	۱۵,۲۴۶,۵۳۶	۸,۱۴۹,۳۲۸
					جمع

- کالای در جریان ساخت، مواد اولیه و بسته‌بندی سالانه معادل نرخ تورم نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- سایر اقلام مطابق با صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و برای تمامی سال‌ها بصورت ثابت در نظر گرفته شده است.
- پیش پرداخت: سالانه ۱۰٪ نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها: مطابق با جدول زیر در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار محاسبه شده است.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	شرح
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۷۷,۴۲۱,۳۱۱	۷۷,۴۲۱,۳۱۱	۵۶,۵۸۷,۵۵۰	۵۶,۵۸۷,۵۵۰	۳۸,۸۹۱,۳۷۷	۳۸,۸۹۱,۳۷۷
۸۶۵,۵۰۶	۸۶۵,۵۰۶	۷۸۶,۸۲۳	۷۸۶,۸۲۳	۷۱۵,۲۴۴	۷۱۵,۲۴۴
۷۸,۱۷۵,۵۱۷	۷۸,۱۷۵,۵۱۷	۵۷,۳۷۴,۳۷۳	۵۷,۳۷۴,۳۷۳	۴۹,۶۰۶,۶۲۱	۴۹,۶۰۶,۶۲۱
					جمع کل

- حسابهای دریافتی تجاری: مطابق با روند شرکت در سالیان گذشته به میزان ۷۰ درصد نسبت به درآمدهای عملیاتی در همان سال در نظر گرفته شده است.
- سایر دریافتی ها: در دو حالت انتشار و عدم انتشار سالانه ۱۰٪ نسبت به سال قبل رشد داده شده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان: مالدیه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در هر سال متناسب با رشد هزینه حقوق و دستمزد سالانه ۳۵ درصد نسبت به مالدیه سال قبل رشد داده شده است.
- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها: مطابق با جدول ذیل در دو حالت انتشار و عدم انتشار محاسبه شده است.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۷	۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
۱۶,۰۴۳,۰۸۷	۱۶,۰۴۳,۰۸۷	۱۱,۵۱۷,۳۳۳	۱۱,۵۱۷,۳۳۳	۸,۴۳۷,۶۶۳	۸,۴۳۷,۶۶۳
					جمع حسابها و اسناد پرداختی تجاری

مفروضات خرید اقساطی / دارایی ها

فرض شده است که شرکت با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴، مبلغ ۵۰۰۰ و ۵۰۰ میلیون ریال جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت تأمین نماید. جزئیات هزینه های مالی مربوط به انتشار اوراق به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	مبلغ پرداخت	مبلغ پرداخت کل	مبلغ پرداخت به ازای هر یکم در
۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۲۸۵,۹۲۸,۹۶۱,۷۴۹	۵۷,۱۸۶
۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۴	۲۸۲,۷۸۶,۸۸۵,۴۴۶	۵۶,۵۵۷
۳	۱۴۰۴/۰۳/۲۴	۲۸۹,۰۷۱,۰۳۸,۲۵۱	۵۷,۸۱۴
۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۲۹۲,۴۱۳,۱۱۴,۷۵۴	۵۸,۴۴۴
۵	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲
۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۴	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۵۶,۷۱۲
۷	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲
۸	۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۵۸,۶۰۳
۹	۱۴۰۵/۰۹/۲۴	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲
۱۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۶/۰۳/۲۴	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲
۱۲	۱۴۰۶/۰۶/۲۴	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۵۸,۶۰۳
۱۳	۱۴۰۶/۰۹/۲۴	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲
۱۴	۱۴۰۶/۱۲/۲۴	۲۸۳,۵۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۷/۰۳/۲۴	۲۸۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۷,۳۴۲
۱۶	۱۴۰۷/۰۶/۲۴	۲۹۳,۰۱۳,۶۹۸,۶۳۰	۵۸,۶۰۳
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل			

ج- مفروضات استهلاك

در محاسبات استهلاك دارایی ها، از مفروضات صورت های مالی حایررسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ استفاده شده است. لازم به ذکر است، تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت سبحان دارو (سهامی عام) به منظور تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه برای تولید محصولات می باشد، لذا تأمین مالی شرکت مذکور از طریق اوراق مرابحه بر استهلاك شرکت تأثیرگذار نمی باشد. برآورد هزینه های استهلاك برای دارایی های مشهود و نامشهود طبق مفروضات ترازنامه به شرح جدول زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ساختمان و تاسیسات	۹,۵۴۸	۹,۵۴۸	۹,۵۴۸	۹,۵۴۸	۹,۵۴۸	۹,۵۴۸
ماشین آلات و تجهیزات	۹,۰۱۳۷	۹,۰۱۳۷	۹,۰۱۳۷	۹,۰۱۳۷	۹,۰۱۳۷	۹,۰۱۳۷
وسایل نقلیه	۴,۵۳۱	۴,۵۳۱	۴,۵۳۱	۴,۵۳۱	۴,۵۳۱	۴,۵۳۱
اثاث و مصنوعات	۳۱,۲۲۷	۳۱,۲۲۷	۳۱,۲۲۷	۳۱,۲۲۷	۳۱,۲۲۷	۳۱,۲۲۷
جمع استهلاك دارایی ثابت مشهود	۱۳۶,۵۴۳	۱۳۶,۵۴۳	۱۳۶,۵۴۳	۱۳۶,۵۴۳	۱۳۶,۵۴۳	۱۳۶,۵۴۳
ترم قرارداد و بابت های	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷
جمع استهلاك دارایی نامشهود	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	۱,۱۸۷
جمع کل	۱۳۷,۷۳۰	۱۳۷,۷۳۰	۱۳۷,۷۳۰	۱۳۷,۷۳۰	۱۳۷,۷۳۰	۱۳۷,۷۳۰

عوامل ریسک

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانکی

• ریسک تغییر تکنولوژی:

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

• ریسک نوسانات نرخ بهره:

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

• ریسک نوسانات نرخ ارز و تغییر اولویت تخصیص ارز:

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

• ریسک سیاسی و قانونی:

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

• ریسک تجاری:

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

• ریسک نقدینگی:

عملکرد ضعیف خریداران محصولات در انجام تعهدات خود که می‌تواند باعث افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت برای پرداخت بدهی شود و همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی می‌تواند شرکت را با مشکل نقدینگی مواجه نماید شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت

کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

• ریسک اعتباری شرکت:

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

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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

ریسک اعتباری اوراق

جهت پوشش این ریسک، بانک خاورمیانه (سهامی خاص) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقسام در مواعید مقرر،
- مبلغ یمنه دارایی / دارایی ها که در صورت عدم یمنه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به یمنه آنها و پرداخت هزینه های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق لغیر درآمدن میع.

ریسک نقد شوندگی اوراق

جهت پوشش این ریسک، سندیکایی متشکل از نهادهای مالی به عنوان بازارگردانان طی قرارداد چندجانبه منعقد با شرکت سبحان دارو (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)، مسؤولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

سایر نکات با اهمیت

هزینه های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاوره، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱,۳۷۰,۰۰۰
هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات	
هزینه های ناشی از قرارداد با اراکان (شامل و ...)	

مشخصات مشاور

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

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آدرس/تنگه	شماره شناسی و هورنگار
شرکت تأمین سرمایه تمدن	سهامی عام	انتشار اوراق مرابحه	میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶	۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۲

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

(۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب، پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

(۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،

(۳) ارائه راهنمایی های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی،

(۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش های یادشده پس از ۱۰ روز از تاریخ امضای قرارداد،

(۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح،

(۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،

(۷) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار،

(۸) تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار (اوراق مرابحه) حداکثر تا یک ماه پس از تاریخ عقد قرارداد،

(۹) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره نویسی اوراق، زمان بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار،

(۱۰) بازاریابی و فروش اوراق بهادار،

(۱۱) تعیین قیمت فروش یا پذیره نویسی اوراق بهادار،

تبصره: به منظور انجام تعهدات موضوع این ماده، مشاور اقدامات زیر را انجام می دهد:

۱. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی به منظور انجام اقدامات لازم از سوی مشاور،
۲. برگزاری جلسات آشنابازی بانی با الزامات، قوانین و مقررات انتشار و عرضه اوراق بهادار،
۳. راهنمایی بانی جهت اتخاذ شیوه مناسب تأمین مالی مبتنی بر انتشار اوراق بهادار،
۴. تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز جهت انجام موضوع قرارداد و اعلام آن به بانی به صورت کتبی،
۵. به کارگیری حداکثر مساعی جهت انجام موضوع قرارداد به بهترین شیوه ممکن و در زمان تعیین شده.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس ناشر: شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

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

شماره تماس: ۰۲۱-۴۳۳۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir

اطلاعات تماس مشاور: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

نمابر: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۶

آدرس وبسایت شرکت: Tamadonib.com

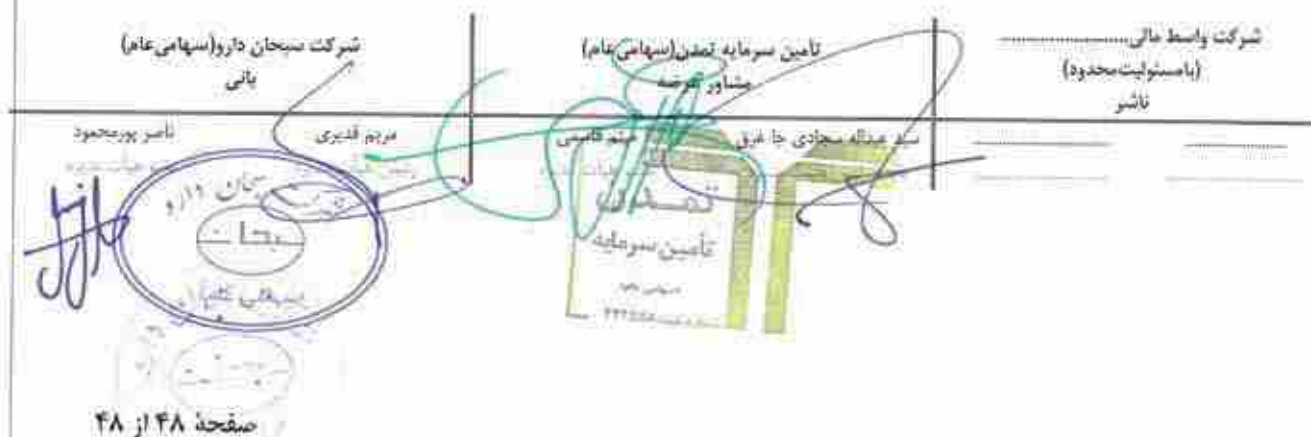
اطلاعات تماس یانی: شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

آدرس: شهر تهران، خیابان دکتر فاطمی غربی، پلاک ۲۹۵

شماره تماس: ۰۲۱-۶۶۵۶۸۱۸۱

نمابر: ۰۲۱-۶۶۵۶۸۱۸۱

آدرس وبسایت شرکت: sobhandarou.com



صفحه ۴۸ از ۴۸

پیش از چاپ بررسی مقید را هیئت

پیش از گزارش

پیوست ۱: خلاصه قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحه



۱- ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود) «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد، می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۶۰۲۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۲۳۲۸۳۲، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ با شماره ۱۱۷۳۹، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

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

حسابرس / بازرس شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود)

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ مؤسسه حسابرسی هوشیار معین به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



۲- ضامن

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

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۳/۱۳	۹۲	۳۶۶	۵۷,۸۱۴	۱۷۳,۴۴۲,۶۲۳,۹۵۱
۲	۱۴۰۴/۶/۱۳	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۱۷۵,۳۳۷,۸۶۸,۸۵۲
۳	۱۴۰۴/۹/۱۳	۹۱	۳۶۶	۵۷,۱۸۶	۱۷۱,۵۵۷,۳۷۷,۰۴۹
۴	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۱۶۹,۶۷۳,۱۳۱,۱۴۸
۵	۱۴۰۵/۳/۱۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۷۳,۰۳۷,۳۹۷,۲۶۰
۶	۱۴۰۵/۶/۱۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۷۵,۸۰۸,۳۱۹,۱۷۸
۷	۱۴۰۵/۹/۱۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۷۳,۰۳۷,۳۹۷,۲۶۰
۸	۱۴۰۵/۱۲/۱۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۹	۱۴۰۶/۳/۱۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۷۳,۰۳۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۰	۱۴۰۶/۶/۱۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۷۵,۸۰۸,۳۱۹,۱۷۸
۱۱	۱۴۰۶/۹/۱۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۷۳,۰۳۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۲	۱۴۰۶/۱۲/۱۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
۱۳	۱۴۰۷/۳/۱۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۷۳,۰۳۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۴	۱۴۰۷/۶/۱۳	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۱۷۵,۸۰۸,۳۱۹,۱۷۸
۱۵	۱۴۰۷/۹/۱۳	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۱۷۳,۰۳۷,۳۹۷,۲۶۰
۱۶	۱۴۰۷/۱۲/۱۳	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۱۷۰,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱
	مجموع بازپرداخت:			۱,۹۳۰,۰۰۰	۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موضوع قرارداد ضمانت پرداخت،

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۵,۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد و کالت جهت خرید و فروش دارایی که بین **بانی** و **ناشر** منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به **ناشر** را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعید مقرر تعهد نموده است.

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن مبيع به شرح مذکور در بند (۳) ماده (۴) قرارداد و کالت خرید و فروش دارایی.

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

(۱) در اجرای قرارداد ضمانت پرداخت، **ضامن** پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. **ضامن**

موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط **بانی** به **ناشر** در مواعید مقرر بر اساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز پس از درخواست **ناشر** پرداخت گردد. **بانی** وجوه موضوع ماده (۴) قرارداد مذکور نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست **ناشر** پرداخت گردد. تعهدات **ضامن** در قرارداد مذکور در برابر **ناشر** از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات **بانی** در مقابل **ضامن** اثری بر اجرای

تعهدات قرارداد مذکور توسط ضامن ندارد و ضامن نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در قرارداد مذکور را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

تبصره: در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۷۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	آورده نقدی با سلب حق تقدم
۱۴۰۲/۱۰/۰۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳٪	سود انباشته
۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰٪	سود انباشته
۱۴۰۰/۰۹/۰۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷٪	سود انباشته
۱۳۹۹/۰۶/۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	سود انباشته



وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن به همراه صورت‌های مالی شش ماهه بررسی اجمالی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد.

صورت سود و زیان شرکت بانک خاورمیانه (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
عملیات در حال تداوم:				
درآمد تسهیلات اعطایی	۷۰,۴۱۴,۴۲۳	۹۴,۹۲۷,۲۰۰	۵۹,۵۷۲,۴۶۰	۳۸,۳۲۹,۱۱۴
درآمد میرده گذاری در بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۶,۹۰۰,۴۹۰	۷,۴۲۴,۴۰۷	۶,۲۷۸,۱۴۴	۵,۰۱۸,۱۲۷
درآمد سرمایه گذاری در اوراق بدهی	۳,۷۰۳,۵۴۲	۵,۲۷۷,۷۳۴	۵,۰۱۸,۵۴۴	۹,۶۸۸,۹۵۸
سود (زیان) سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱,۹۹۹,۹۹۰	-	۷۹۸,۰۰۰	۱,۶۹۳,۶۳۲
جایزه سیزده قانونی	۳۵۱,۸۱۴	۴۶۲,۹۹۶	۳۳۵,۵۹۲	۲۵۳,۴۳۹
درآمد عملیاتی	۸۳,۳۷۰,۲۵۹	۱۰۸,۱۲۲,۳۳۷	۷۲,۰۰۲,۷۴۰	۵۴,۹۸۳,۲۷۰
هزینه سود سیردها	(۵۶,۱۵۷,۴۵۶)	(۶۷,۵۰۹,۹۶۳)	(۴۳,۶۴۹,۹۳۴)	(۳۵,۲۲۶,۷۰۲)
سود (زیان) ناخالص	۲۷,۲۱۲,۸۰۳	۴۰,۶۱۲,۳۷۴	۲۸,۳۵۲,۸۰۶	۱۹,۷۵۶,۵۶۸
درآمد کارمزد	۷,۵۰۴,۸۰۵	۹,۱۹۸,۳۶۱	۵,۰۷۰,۴۱۴	۲,۹۵۳,۵۵۵
هزینه کارمزد	(۴۱۲,۳۱۹)	(۷۳۸,۶۹۱)	(۴۷۱,۲۴۱)	(۳۲۹,۱۴۵)
سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۴,۱۵۴,۶۴۲	۶,۸۱۵,۲۷۷	۴,۰۴۸,۸۲۱	۱,۹۰۳,۷۹۰
هزینه‌های اداری و عمومی	(۷,۱۴۱,۹۸۳)	(۱۰,۰۸۲,۶۵۲)	(۶,۱۸۶,۶۵۶)	(۴,۰۹۳,۸۶۵)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲,۸۹۶,۳۱۸)	(۴,۶۷۶,۰۸۶)	(۲,۴۴۱,۰۸۳)	(۲,۰۴۶,۰۸۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۴۸۷,۵۲۵	۱۴,۵۳۲,۹۷۵	۱,۷۷۸,۸۱۰	۲,۲۷۶,۸۳۱
سود (زیان) عملیاتی	۲۸,۹۰۹,۱۵۵	۵۵,۶۶۱,۵۵۸	۳۰,۳۰۷,۸۷۱	۲۰,۴۲۱,۶۵۰
سود (زیان) سرمایه گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی	۱۶۱,۵۳۴	۷۳,۸۴۳	۲۳۳,۰۶۳	۱۴۵,۴۰۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۶۳	۱,۳۳۴	۱۷۱,۰۵۵	۱۱,۰۱۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۹,۰۷۰,۸۳۲	۵۵,۷۳۶,۶۳۵	۳۰,۷۱۱,۹۸۹	۲۰,۵۷۸,۰۷۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۴,۶۴۱,۱۵۴)	(۴,۰۶۱,۶۱۰)	(۸۲۴,۴۱۷)	-
سود (زیان) عملیات در حال تداوم	۲۴,۴۲۹,۶۷۸	۵۱,۶۷۵,۰۲۵	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۰,۵۷۸,۰۷۵
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	۲۴,۴۲۹,۶۷۸	۵۱,۶۷۵,۰۲۵	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	۲۰,۵۷۸,۰۷۵



صورت وضعیت مالی شرکت بانک خاورمیانه (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجزیه طبقه بندی شده
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دارایی ها:				
موجودی نقد	۱۲۱,۵۵۴,۰۷۶	۷۴,۵۶۵,۱۴۷	۵۶,۱۷۲,۷۳۹	۲۳,۴۹۰,۴۴۲
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری غیربانکی	۱۰۱,۸۷۲,۶۶۰	۹۹,۴۹۹,۵۰۰	۴۳,۵۸۶,۴۴۹	۳۸,۴۴۴,۷۳۳
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۸۱۲,۹۵۸,۸۸۹	۶۹۵,۶۳۶,۶۱۵	۴۹۶,۲۲۵,۹۷۴	۳۵۵,۴۳۷,۳۶۷
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۲,۸۸۰,۵۳۴	۸۰۰,۳۲۲	۱,۰۰۷,۵۰۷	۱,۷۷۳,۷۹۹
سایر دریافتی ها	۲,۹۴۹,۰۹۲	۳,۰۰۳,۶۳۵	۳,۰۳۹,۶۱۳	۱۳,۰۴۲,۰۳۶
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۲۸,۴۷۸,۴۴۸	۳۲,۱۷۱,۱۳۵	۲۰,۶۴۵,۸۳۴	۴۵,۱۸۵,۴۲۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱,۵۵۴,۵۰۸	۴۲۵,۵۹۱	۶۸۶,۱۰۶	۶۰۷,۵۵۰
دارایی های ثابت مشهود	۲۳,۳۴۱,۰۹۶	۲۱,۲۴۹,۰۴۲	۶,۱۱۶,۹۶۷	۵,۵۵۷,۵۶۱
دارایی های نامشهود	۲۴۶,۷۲۹	۱۶۸,۱۸۰	۲۲۷,۸۵۱	۲۷۸,۵۰۳
سپرده قانونی	۹۵,۵۳۳,۹۴۳	۶۰,۳۷۷,۵۶۴	۴۲,۷۰۲,۳۷۴	۲۷,۱۵۴,۲۴۰
سایر دارایی ها	۹,۸۵۲,۰۹۱	۱۲,۷۶۶,۴۳۸	۳,۱۷۷,۳۲۵	۲,۸۳۳,۷۱۸
جمع دارایی ها	۱,۲۰۱,۰۲۲,۰۶۶	۱,۰۰۰,۶۶۳,۱۶۹	۶۷۳,۵۸۸,۷۳۹	۵۲۳,۸۰۵,۳۵۶
بدهی ها:				
سپرده های مشتریان	۹۲۶,۴۳۶,۵۰۹	۷۳۳,۱۴۴,۸۵۷	۵۳۲,۲۰۳,۴۸۸	۳۸۷,۸۶۳,۸۲۲
بدهی به بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی	۹۶,۸۲۸,۵۶۲	۹۶,۸۴۳,۷۲۶	۳۴,۴۰۶,۸۷۱	۶۳,۸۴۰,۰۶۵
سود سهام پرداختی	۳۷۹,۲۴۰	۸۰,۰۹۷	۶۱,۰۷۴	۵۴,۳۷۶
مالیات پرداختی	۵,۷۷۸,۲۴۶	۴,۴۱۷,۹۸۵	۱,۸۷۵,۹۶۴	۱,۲۲۴,۰۴۸
ذخایر و سایر پرداختی ها	۳۴,۳۵۰,۷۴۴	۳۸,۵۱۰,۹۴۹	۲۳,۹۱۱,۹۹۰	۱۵,۶۵۳,۴۷۳
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازتسنگی کارکنان	۱,۲۲۱,۵۲۲	۹۶۹,۲۶۷	۶۲۸,۷۰۶	۳۲۷,۶۰۷
جمع بدهی ها	۱,۰۶۴,۸۷۹,۸۲۳	۸۷۳,۹۶۶,۸۸۱	۵۹۳,۰۸۸,۰۹۳	۴۶۸,۹۲۳,۳۹۱
حقوق صاحبان سهام:				
سرمایه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
اندوخته قانونی	۲۴,۹۲۳,۵۹۹	۲۱,۲۵۹,۱۴۶	۱۳,۵۰۷,۸۹۱	۹,۰۲۴,۷۵۶
تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	۳,۶۳۹,۹۹۰	۳,۶۳۹,۹۹۰	۲,۲۶۰,۲۴۰	۲,۰۹۰,۵۶۴
سود (زیان) الباقی	۳۲,۸۴۳,۷۵۹	۵۲,۰۷۸,۵۳۳	۳۰,۱۵۴,۷۶۳	۱۹,۷۵۰,۳۲۶
سهام تحت تسلک مستوفی اختصاصی بازگردانی (سهام خزانه)	(۴۶۳,۷۰۷)	(۴۳۵,۲۶۶)	(۴۹۴,۷۲۹)	(۹۸۳,۶۸۱)
صرف سهام خزانه	۱۹۸,۶۰۲	۱۵۳,۹۱۵	۷۲,۴۸۱	.
جمع حقوق مالکانه	۱۳۶,۱۴۳,۲۴۳	۱۲۶,۶۹۶,۲۸۸	۸۰,۵۰۰,۶۴۶	۵۴,۸۸۱,۹۶۵
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۰۱,۰۲۲,۰۶۶	۱,۰۰۰,۶۶۳,۱۶۹	۶۷۳,۵۸۸,۷۳۹	۵۲۳,۸۰۵,۳۵۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت بانک خاورمیانه (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۹۳۸,۰۴۵	۱,۵۲۲,۱۱۱	۱۵,۲۵۸,۹۶۲	(۴۴۲,۰۰۸)	۳۷,۳۸۵,۰۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۲۰,۵۷۸,۰۷۵	-	۲۰,۵۷۸,۰۷۵
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	-	-	-	-	۴۵۸,۲۵۳	-	-	۴۵۸,۲۵۳
افزایش (کاهش) سرمایه ثبت شده	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	۳۱۱,۲۲۲	۳۱۱,۲۲۲
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۳,۰۸۶,۷۱۱	-	(۳,۰۸۶,۷۱۱)	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹,۰۲۴,۷۵۶	۲,۰۹۰,۵۶۴	۱۹,۷۵۰,۳۲۶	(۹۸۳,۳۸۱)	۵۴,۸۸۱,۹۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	۲۹,۸۸۷,۵۷۲	-	۲۹,۸۸۷,۵۷۲
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	-	-	-	-	۱۶۹,۶۷۶	-	-	۱۶۹,۶۷۶
افزایش (کاهش) سرمایه ثبت شده	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۲۸۶,۳۹۶)	(۲۸۶,۳۹۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	۷۷۳,۳۴۸	۷۷۳,۳۴۸
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۷۲,۲۸۱	-	(۷۲,۲۸۱)	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۲,۶۸۳,۱۳۵)	-	(۲,۶۸۳,۱۳۵)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۵۰۷,۸۹۱	۲,۲۶۰,۳۴۰	۳۰,۱۵۴,۷۶۳	(۴۹۴,۷۲۹)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	۵۱,۶۷۵,۰۲۵	-	۵۱,۶۷۵,۰۲۵
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	-	-	-	-	۱,۳۷۹,۷۵۰	-	-	۱,۳۷۹,۷۵۰
افزایش (کاهش) سرمایه ثبت شده	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۱۶۷,۱۳۶)	(۱۶۷,۱۳۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۱۶۹	۲۲۷,۱۶۹
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	۷,۷۵۱,۲۵۵	-	(۷,۷۵۱,۲۵۵)	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱,۲۵۹,۱۴۶	۳,۶۳۹,۹۹۰	۵۲,۰۷۸,۵۲۳	(۴۳۵,۲۹۶)	۱۲۶,۱۹۶,۲۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه ۱۴۰۳	-	-	-	-	-	۲۴,۲۲۹,۶۷۸	-	۲۴,۲۲۹,۶۷۸
افزایش سرمایه در جریان	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۶۱۱)	(۲۸,۶۱۱)
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	۲۴,۶۸۷	۲۴,۶۸۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۲۲۹,۵۹۹	۳,۶۳۹,۹۹۰	۲۲,۸۴۲,۷۵۱	(۴۳۳,۷۰۷)	۱۲۶,۱۹۶,۲۵۳

صورت جریان های نقدی شرکت بانک خاورمیانه (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	-	-	-	-
نقد حاصل از عملیات	۶۷,۵۸۸,۳۹۸	۳۲,۹۲۰,۳۶۳	۲۴,۱۰۶,۴۶۸	۲,۵۳۴,۹۷۱
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۲۸۰,۸۹۳)	(۱,۵۱۹,۵۸۸)	(۱۷۲,۵۰۱)	(۱,۶۱۹,۱۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۴,۳۰۷,۵۰۵	۳۱,۴۰۰,۷۷۵	۲۳,۹۳۳,۹۶۷	۹۱۵,۸۱۳
جریان های نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	-	-	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۲,۶۳۹,۷۶۹)	(۱۵,۷۱۳,۳۵۶)	(۱,۱۳۵,۴۸۴)	(۲,۱۰۸,۴۱۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود	(۱۵۵,۷۶۱)	(۱۰۰,۸۲۹)	(۱۲۰,۴۱۳)	(۶۵,۹۲۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	۱۹۰,۰۰۰	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیر بانکی	۱۶۱,۵۳۴	۷۳,۸۴۳	۱۲۶,۶۰۰	۲۴,۰۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۶۳۳,۹۹۶)	(۱۵,۷۴۰,۳۴۲)	(۹۳۹,۴۹۷)	(۲,۱۵۰,۲۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۱,۶۷۳,۵۰۹	۱۵,۶۶۰,۴۳۳	۲۲,۹۹۴,۴۷۰	(۱,۲۳۴,۴۷۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	-	-	-	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۴۴,۶۸۹	۳۰۸,۶۰۳	۸۴۵,۸۲۹	۳۱۱,۴۲۲
پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه	(۲۸,۴۱۱)	(۱۶۷,۷۳۵)	(۲۸۴,۳۹۶)	(۸۵۰,۹۹۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۴,۷۰۰,۸۵۸)	(۶,۹۸۰,۹۷۶)	(۴,۹۹۳,۳۰۲)	(۲,۹۹۲,۷۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱۴,۶۸۴,۵۸۰)	(۶,۸۴۰,۱۰۸)	(۴,۴۳۱,۸۶۹)	(۳,۵۳۲,۳۰۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۶,۹۸۸,۹۲۹	۸,۸۲۰,۳۲۵	۱۸,۵۶۲,۶۰۱	(۴,۷۶۶,۷۸۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۴,۵۶۵,۱۴۷	۵۶,۱۷۲,۷۳۹	۳۵,۳۲۱,۸۴۲	۳۵,۳۲۷,۱۳۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز موجود نقد	-	۹,۵۷۲,۰۸۳	۲,۲۸۸,۲۹۶	۲,۹۳۰,۰۹۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲۱,۵۵۴,۰۷۶	۷۴,۵۶۵,۱۴۷	۵۶,۱۷۲,۷۳۹	۳۳,۴۹۰,۴۴۳
مبادلات غیر نقدی	۱,۱۲۸,۹۱۷	۱۵۹,۴۸۵	۱۰۰,۵۵۶	۱۱۹,۵۵۰



۳- عامل فروش اوراق

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

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

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

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

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

تبصره (۳): **عامل فروش** در خصوص بازارگردانی اوراق مرابحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ گونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۸۹,۰۴۱,۰۹۶ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

۴- عامل پرداخت

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



۵- متعهد پذیرهنویسی

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

(۱) در صورتی که اوراق بهادار قابل معامله در روز پذیرهنویسی، کمتر از حداقل تعیین شده توسط شرکت بورس اوراق بهادار تهران باشد، عرضه انجام نشده و پذیرهنویسی به روز دیگری موکول می گردد. در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، شرکت بورس اوراق بهادار تهران اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویس موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق مزایه باقی مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره (۱): در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ می باشد.

(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مزایه موضوع بند (۱) را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره (۲): در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.



۶- بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام) به عنوان بازارگردان ملی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت سبحان دارو (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (با مسئولیت محدود) مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع قرارداد بازارگردانی را به قیمت بازار به روش حراج بر اساس مقررات معاملات اوراق بهادار در شرکت بورس اوراق بهادار تهران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع قرارداد مذکور را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۳ درصد از کل اوراق تعهد می نماید.

تبصره (۱): در صورت نقض تعهدات مذکور، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفان نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۱) چنانچه در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص و عام، نرخ سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی، یک بار یا به دفعات افزایش یابد، در این صورت حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ های افزایش یافته «نرخ جدید» گفته می شود. با این توصیف در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی ج.ا. یا سازمان بورس و اوراق بهادار) بانی بدون توجه به زمان باقی مانده تا سررسید اوراق موضوع قرارداد، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی، مطابق فرمول تبصره (۳) از زمان اعلام نرخ جدید می باشد.

چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق موضوع قرارداد مذکور، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر با نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی سازمان بورس و اوراق بهادار ملاک عمل خواهد بود. لیکن بانی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان اعلام افزایش نرخ سود اسمی اوراق، مبلغ کارمزد قرارداد را به نحو فوق الذکر افزایش دهد. همچنین در صورتی که تا پایان عمر اوراق موضوع قرارداد، نسبت به افزایش نرخ سود اسمی اوراق، الزامی از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار صورت نگیرد، تکلیف بانی به افزایش و پرداخت مبلغ کارمزد قرارداد به نحو فوق الذکر و از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره (۲): تعیین نرخ جدید فارغ از دوره زمانی باقی مانده از عمر اوراق تا سررسید، خواهد بود.

تبصره (۳): افزایش مبلغ کارمزد سالانه ارائه خدمات بازارگردانی موضوع قرارداد بازارگردانی، به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت روزشمار می باشد.

تبصره (۴): چنانچه افزایش نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، کمتر از مابه التفاوت نرخ سود اسمی قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد می باشد. افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ سود اسمی افزایش یافته اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت سالانه و روزشمار می باشد که به نحو مذکور در بند (۱) به بازارگردان پرداخت می گردد.

در زمان انعقاد قرارداد بازارگردانی نرخ سود سپرده های بانکی معادل ۲۲.۵ درصد، نرخ اوراق بهادار مشابه معادل ۲۳ درصد و نرخ سود مورد انتظار عقود مشارکتی سود تسهیلات عقود غیرمشارکتی بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی حداکثر ۲۳ درصد و نرخ سود مورد انتظار عقود مشارکتی



قابل درج در قرارداد میان بانک/مؤسسات اعتباری غیربانکی با مشتری معادل ۲۳ درصد می باشد. ضمناً وفق توافقات فی مابین (بانکی و بازارگردان)، در کلیه محاسبات مربوط به افزایش نرخ و افزایش مبلغ قرارداد، نرخ سود اسمی قبلی اوراق معادل ۲۳ درصد در نظر گرفته می شود. لذا در صورتی که در طی عمر اوراق، نرخ جدید به بالای ۲۳ درصد افزایش یابد، افزایش نرخ سود اوراق و یا مبلغ کارمزد بازارگردانی حسب مورد براساس شرایط اعلام شده در بند (۱) و تبصره های آن اجرایی خواهد شد. همچنین در صورت مخیر بودن بازارگردان به انتخاب یکی از دو حالت فوق، افزایش نرخ یا افزایش مبلغ کارمزد به انتخاب ایشان و مطابق شرایط مذکور اجرایی می گردد. بانی با امضای قرارداد مذکور حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مقدار ماده (۷) قرارداد بازارگردانی و تبصره های آن را از خود سلب و اسقاط نمود.

تبصره (۵): در زمان انعقاد قرارداد بازارگردانی نرخ سود گواهی سپرده خاص یکساله ۳۰ درصد می باشد و در صورتی که طی عمر اوراق نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص یا عام به بیش از ۳۰ درصد افزایش یابد، نرخ کارمزد بازارگردانی متناسب با این افزایش، به میزان مابه التفاوت نرخ سود گواهی سپرده بانکی خاص یا عام جدید و نرخ سود گواهی سپرده خاص یکساله ۳۰ درصد (در زمان انعقاد قرارداد)، افزایش خواهد یافت.

تبصره (۶): در صورتی که طبق مفاد قرارداد مذکور، بانی مکلف به پرداخت مبلغ افزایش یافته کارمزد باشد و نسبت به پرداخت مبالغ افزایش یافته کارمزد بازارگردانی در مهلت مقرر (حداکثر ۱۴ روز تقویمی از تاریخ اعلام نرخ جدید) اقدام ننماید، علاوه بر اصل تعهد به پرداخت مبالغ مذکور، مشمول پرداخت وجه التزام روزانه معادل یک و نیم در هزار مبالغ پرداخت نشده از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان ایفای کامل تعهدات خود خواهد بود.



نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس ناشر: شرکت واسطه مالی مرداد پنجم (بامسئولیت محدود)

آدرس: استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله عباس آباد - اندیشه، خیابان گود نور، خیابان ششم، پلاک ۶

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

آدرس وبسایت شرکت: www.Sukuk.ir

اطلاعات تماس مشاور: شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی عام)

آدرس: تهران، خیابان احمد قصبیر، خیابان چهاردهم، پلاک ۶

کد پستی: ۱۵۱۴۷۵۵۷۱۱

شماره تماس: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

تلفن: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۶

آدرس وبسایت شرکت: www.Tamadonib.com

اطلاعات تماس بانی: شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

آدرس: تهران - خیابان دکتر فاطمی غربی - پلاک ۲۹۵

کد پستی: ۱۴۱۱۸۵۳۶۹۵

شماره تماس: ۰۲۱-۶۶۵۶۸۱۸۱

آدرس وبسایت شرکت: www.sobhandarou.com

