

سامان پندار (حسابداران رسمی) موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت نالو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی مستقل درباره ی بیانیه ثبت تأمین مالی
از طریق انتشار اوراق مزایحه

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

پلاک یک - واحد ۵

تلفن: ۲۲۸۶۱۸۳۰ فکس: ۲۲۸۹۹۶۹۰

E-mail: shajari2006arshin@yahoo.com



سامان پندار (حمایاران رسمی)

موسسه جاری و خدمات ویرت

شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ تا ۴۶	۲- بیانییه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

نشانی دفتر اجرایی: تهران - خیابان مرسخی - خیابان خواجه عبدالله انصاری - پلاک ۱۰۰ - کوچه پارس - کد پستی: ۱۳۸۱۱۳۶۰
تلفن: ۰۲۱۸۱۱۳۶۰

گزارش حسابرسی مستقل

درباره ی بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت نانو فناوران دارویی الوند (سهامی خاص)

- ۱- بیانیه ثبت هیئت مدیره شرکت نانو فناوران دارویی الوند (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۶۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، تغییرات در حقوق مالکانه فرضی و جریان های نقدی فرضی، منابع و مصارف پیش بینی شده و یادداشت های توضیحی همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبتنی تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲- بیانیه ثبت مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق بدهی و با هدف توجیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید بخشی از مواد اولیه برای تولید محصولات دارویی تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره ی رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳- در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی های بعمل آمده بانک سپه به عنوان ضامن انتشار اوراق مرابحه و واحد مورد رسیدگی به عنوان بانی انتشار اوراق یاد شده، از یکدیگر مستقل بوده و بانک سپه تحت کنترل واحد مورد رسیدگی و یا بالعکس نمی باشد. لازم به ذکر است در ارتباط با شرایط دارایی های مبتنی انتشار اوراق مرابحه، موضوع مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، این مؤسسه در چارچوب رسیدگی های خود به مواردی که حاکی از عدم رعایت شرایط مندرج در ماده مزبور باشد، برخورد نکرده است.
- ۴- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبتنی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. بیانیه ثبت یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارایه شده است.
- ۵- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ بدهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.
- ۶- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان انتشار اوراق مرابحه در چارچوب تعیین شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار، موضوع ماده ۱۸ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه خواهد بود. ضمن آنکه نام نهاد واسطه در بیانیه افشا نشده و بیانیه مزبور توسط ناشر امضا و تأیید نگردیده است.
- ۷- با عنایت به مقررات حاکم بر بازار سرمایه، قطعیت انتشار اوراق مرابحه منوط به موافقت نهایی سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۳۰ دی ماه ۱۴۰۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد کاظمی

مختار موسوی پور

شماره عضویت: ۱۱۱۸۸۰

شماره عضویت: ۹۵۲۲۵۰

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)

شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)

استان تهران، شهرستان تهران، به شماره ثبت ۴۱۶۲۸۱

آدرس دفتر مرکزی: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهرک قدس (غرب) - درختی، خیابان شهید محمود فخار مقدم (گلها)، خیابان سپهر، پلاک ۳۴، کد پستی ۱۴۶۸۹۴۳۴۱۱، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۷۷۳۳۹.

شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)
شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار [۱۱۶۱۶]

ثبت شده در [۱۳۹۷/۰۹/۰۳]

تذکر:

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

مقدمه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)، از طریق انتشار اوراق مرابحه به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز، به وسیله یکی از نهادهای واسطه تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ به ناایند هیئت‌مدیره شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)، رسیده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	کد ملی	امضاء
میرحامد حاجی میری	رئیس هیئت مدیره	۴۳۳۳۰۸۰۰۵۰	
تیما سپهری	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	۴۹۱۷۸۲۸۶۱	
آراز سبزواری	عضو هیئت مدیره	۳۷۵۳۷۸۰۶۳۳	
حسام‌الدین سلامی	عضو هیئت مدیره	۰۰۶۹۳۹۷۷۶۷	
هستی روحانی	عضو هیئت مدیره	۴۲۸۴۸۷۴۱۴۴	



شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)

۶,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

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

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

فهرست مطالب

عنوان	صفحه
۱. تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۷
۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی	۷
۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۷
۱-۳. شرایط مرابحه	۹
۱-۴. مشخصات اوراق مرابحه	۹
۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی مرداد چهارم (مسئولیت محدود)	۱۱
۲. مشخصات شرکت تانو فناوران دارویی الوند (سهامی خاص)	۱۵
۲-۱. وضعیت مالی بانی	۱۷
۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی	۲۱
۲-۳. وضعیت اعتباری شرکت	۲۴
۲-۴. تضمین ها و بدهی های احتمالی	۲۶
۲-۵. مطالبات و ذخایر	۲۷
۳. پیش بینی وضعیت مالی اتی بانی	۲۸
۴. مشخصات ناشر	۴۱
۵. عوامل ریسک	۴۲
۶. سایر نکات با اهمیت	۴۵

فهرست جداول

۸	جدول ۱: شرح مختصری از مشخصات مواد و کالا
۹	جدول ۲: مبلغ دریافت و مواعد پرداخت اوراق
۱۱	جدول ۳: شرح مشخصات مواد و کالا
۱۵	جدول ۴: ترکیب سهامداران شرکت
۱۶	جدول ۵: مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
۱۶	جدول ۶: تغییرات سرمایه شرکت طی سنوات اخیر (ارقام به میلیون ریال)
۱۶	جدول ۷: وضعیت سودآوری شرکت
۱۷	جدول ۸: صورت سود و زیان مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)
۱۸	جدول ۹: صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)
۱۹	جدول ۱۰: صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)
۲۰	جدول ۱۱: صورت جریان‌های نقدی مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)
۲۱	جدول ۱۲: پیش پرداخت‌ها (ارقام به میلیون ریال)
۲۱	جدول ۱۳: حساب‌های دریافتی (ارقام به میلیون ریال)
۲۲	جدول ۱۴: حساب‌های پرداختی (ارقام به میلیون ریال)
۲۲	جدول ۱۵: تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آن‌ها
۲۳	جدول ۱۶: تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آن‌ها
۲۳	جدول ۱۷: میزان تولید هر یک از محصولات شرکت
۲۴	جدول ۱۸: بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)
۲۴	جدول ۱۹: تسهیلات بر اساس تأمین کنندگان (ارقام به میلیون ریال)
۲۵	جدول ۲۰: تسهیلات بر اساس زمانبندی پرداخت
۲۵	جدول ۲۱: تسهیلات بر اساس نرخ
۲۵	جدول ۲۲: تسهیلات بر اساس نوع وثیقه
۲۵	جدول ۲۳: مالیات پرداختی (ارقام به میلیون ریال)
۲۶	جدول ۲۴: تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی
۲۷	جدول ۲۵: مطالبات و ذخایر (ارقام به میلیون ریال)
۲۸	جدول ۲۶: پیش بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)
۲۹	جدول ۲۷: پیش بینی صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)
۳۰	جدول ۲۸: پیش بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)
۳۱	جدول ۲۹: پیش بینی منابع و مصارف (ارقام به میلیون ریال)
۳۲	جدول ۳۰: مقدار فروش شرکت
۳۴	جدول ۳۱: تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)
۳۴	جدول ۳۲: هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)
۳۵	جدول ۳۳: مفروضات محاسبه استهلاک
۳۶	جدول ۳۴: بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)
۳۷	جدول ۳۵: استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)
۳۷	جدول ۳۶: مبلغ دفتری دارایی‌های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)
۴۰	جدول ۳۷: اصل و سود اوراق
۴۱	جدول ۳۸: ترکیب شرکا
۴۲	جدول ۳۹: وضعیت ارزی شرکت
۴۵	جدول ۴۰: هزینه انتشار اوراق
۴۵	جدول ۴۱: مشخصات مشاور

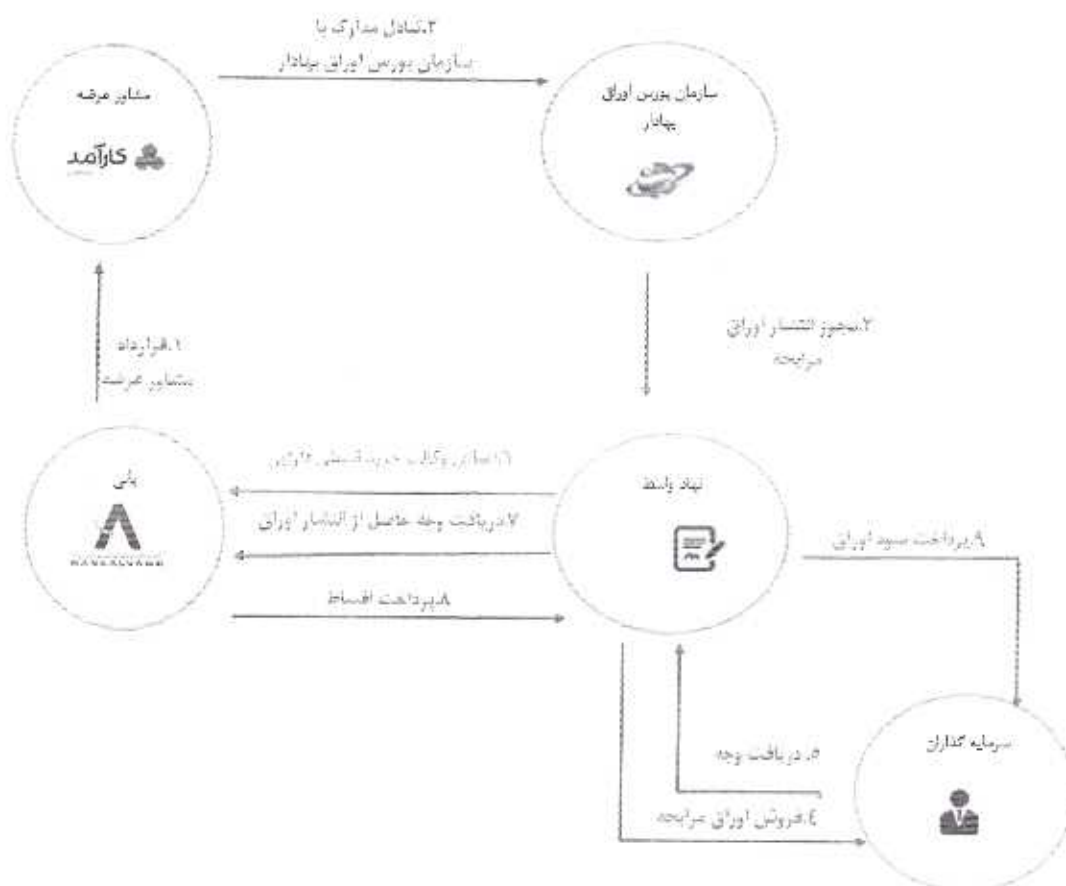
فهرست نمایه‌ها

نمایه ۱: نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی ۷

۱. تشریح طرح انتشار اوراق مربایحه

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

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



۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید

براساس برنامه طراحی‌شده پس از انتشار اوراق مربایحه، شرکت نانو فناوریان داروئی الوند (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها یا مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

گروه	واحد سنجش	مقدار	مبلغ کل
Mycophenolic Acid	کیلوگرم	۱۶,۲۸۴	۱,۶۷۷,۵۹۸,۴۴۰,۳۹۰
Caspofungin	گرم	۱۳,۵۵۶	۷۴۶,۸۵۴,۰۷۶,۱۰۷
Fulvestrant	گرم	۱۶,۱۹۵	۶۸۹,۱۳۳,۹۴۳,۲۹۵
Carboplatin	گرم	۳۳,۷۴۹	۵۲۸,۰۷۹,۷۷۸,۴۱۴
Olaparib	کیلوگرم	۱۰۰	۷۶۹,۵۳۴,۱۳۱,۶۰۷
Vinorelbine Tartrate	گرم	۱۵,۰۰۰	۵۴۸,۹۳۴,۳۲۷,۷۵۶
Oxaliplatin	گرم	۷,۰۰۰	۲۳۹,۶۶۰,۰۷۵,۲۶۰
Enzalutamide	کیلوگرم	۶۰	۳۰۹,۰۶۳,۸۳۴,۶۸۵
Arsenic Trioxide	گرم	۳۷۸	۹۷,۴۱۷,۸۱۳,۳۷۸
ملزومات بسته بندی	عدد	۱۴,۵۱۴,۸۹۲	۴۴۳,۵۴۳,۸۷۷,۴۷۷
جمع			۶,۰۳۹,۸۰۰,۲۹۸,۳۶۹

(۲) ارزش دارایی: بر اساس پیش فاکتورهای اخذ شده از فروشندگان به شرح جدول شماره ۱ به مبلغ ۶,۰۳۹,۸۰۰ میلیون ریال است که بانی قصد دارد مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص) تأمین نماید.

(۳) نحوه تعیین ارزش دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مرابحه: ارزش مواد، کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات جاری بانی، با تأیید حسابرس و مطابق با پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان کالا صورت گرفته شده است.

(۴) مستندات مربوط به دارایی: مواد و کالا مندرج در جدول شماره ۱ به مبلغ ۶,۰۳۹,۸۰۰ میلیون ریال است که این مواد و کالا برای تدوام فعالیت و تولید محصولات شرکت مهم تلقی می‌شوند.

۳-۱. شرایط مرباجه

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

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۱۱,۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداکثر هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

جدول ۲ مبالغ پرداختی و مواعد پرداخت اوراق

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۹۳	۳۶۶	۵۷,۹۲۱	۳۴۷,۵۲۵,۷۱۳,۰۰۲
۲	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۳۵۱,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۳	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۳۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
۴	۱۴۰۴/۱۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۳۴۰,۳۷۳,۹۷۲,۶۰۳
۵	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۳۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۳۵۱,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۷	۱۴۰۵/۰۹/۰۱	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۳۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
۸	۱۴۰۵/۱۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۳۴۰,۳۷۳,۹۷۲,۶۰۳
۹	۱۴۰۶/۰۳/۰۱	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۳۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
۱۰	۱۴۰۶/۰۶/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۳۵۱,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۱۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۱	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۳۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
۱۲	۱۴۰۶/۱۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۳۴۰,۳۷۳,۹۷۲,۶۰۳
۱۳	۱۴۰۷/۰۳/۰۱	۹۱	۳۶۶	۵۷,۳۳۶	۳۴۳,۴۱۴,۳۲۷,۴۲۰
۱۴	۱۴۰۷/۰۶/۰۱	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۳۵۰,۶۵۵,۷۳۷,۷۰۵
۱۵	۱۴۰۷/۰۹/۰۱	۹۱	۳۶۶	۵۷,۱۸۶	۳۴۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸
۱۶	۱۴۰۷/۱۲/۰۱	۹۰	۳۶۶	۱,۰۵۶,۵۵۷	۶,۳۳۹,۳۴۴,۲۶۲,۲۹۵
مجموع باز پرداخت				۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو فوق‌الذکر توسط بورس مربوطه بازنگری خواهد شد. در صورت خرید بخشی از اوراق مرباجه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم‌الاداء به همان میزان تعدیل می‌شود.

۴-۱. مشخصات اوراق مرباجه

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

- (۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز.
 - (۲) مبلغ اوراق مرابحه در دست انتشار: ۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال.
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال.
 - (۴) تعداد اوراق مرابحه در دست انتشار: ۶,۰۰۰,۰۰۰ ورقه.
 - (۵) نوع اوراق مرابحه: با نام.
 - (۶) شیوه عرضه: قیمت بازار (به روش حراج).
 - (۷) نرخ مرابحه: ۲۳ درصد.
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه منتشر شده است. پس از چهار سال (۴۸ ماه) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۸) دوره عمر اوراق: ۴ سال (معادل ۴۸ ماه).
 - (۹) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق.
 - (۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۱۲/۰۱.
 - (۱۱) مدت عرضه/دوره ثبت سفارش: ۳ روز کاری.
 - (۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرابحه: قابلیت معامله در شرکت فرابورس ایران.
- خرید اوراق از طریق شرکت فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.
- کارمزد و 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 نرخ‌های کارمزد شرکت فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- (۱۳) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج به قیمت بازار.
 - (۱۴) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد.
 - (۱۵) ارکان انتشار اوراق مرابحه:
 - ناشر: شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود).
 - ضامن: بانک سپه (سهامی خاص).
 - حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار (حسابداران رسمی).
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک سپه (سهامی خاص).
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).
 - بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی الگوریتمی سرمایه بازار.
 - متعهد پذیره‌نویسی: فاقد رکن تعهد پذیره نویسی.
 - (۱۶) مشاور عرضه: شرکت سیدگردان کارآمد (سهامی خاص).



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

وکالت نهاد واسط

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

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

جدول ۳ شرح مشخصات مواد و کالا

گروه	واحد سنجش	مقدار	مبلغ کل
Mycophenolic Acid	کیلوگرم	۱۶,۳۸۴	۱,۶۷۷,۵۹۸,۴۴۰,۳۹۰
Caspofungin	گرم	۱۳,۵۵۶	۷۴۶,۸۵۴,۰۷۶,۱۰۷
Fulvestrant	گرم	۱۶,۱۹۵	۶۸۹,۱۳۳,۹۴۳,۳۹۵
Carboplatin	گرم	۳۲,۷۴۹	۵۲۸,۰۷۹,۸۸۸,۴۱۴
Olaparib	کیلوگرم	۱۰۰	۷۴۹,۵۲۴,۱۳۱,۶۰۷
Vinorelbine Tartrate	گرم	۱۵,۰۰۰	۵۴۸,۹۲۴,۳۳۷,۷۵۶
Oxaliplatin	گرم	۷,۰۰۰	۲۳۹,۶۶۰,۰۷۵,۲۶۰
Enzalutamide	کیلوگرم	۶۰	۳۰۹,۰۶۳,۸۲۴,۶۸۵
Arsenic Trioxide	گرم	۳۷۸	۹۷,۴۱۷,۸۱۳,۳۷۸
ملزومات بسته بندی	عدد	۱۴,۵۱۴,۸۹۲	۴۴۳,۵۴۳,۸۷۷,۴۷۷
جمع			۶,۰۳۹,۸۰۰,۳۹۸,۳۶۹

❖ ارزش مواد و کالا مورد نیاز به مبلغ ۶,۰۳۹,۸۰۰ میلیون ریال است که بانی قصد دارد مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن را از طریق

اوراق مرابحه و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص) تأمین نماید.

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

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

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به دأوری و تعیین دأوز،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوی خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوی ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوی ورود ثالث،
- دعوی متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل،
- قبول یا رد سوگند.

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

(۶) سپرده گذاری اوراق مزایه شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)، نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

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

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

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

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)، به دارندگان ورقه مزایه در سررسیدهای مقرر،
تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مزایه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات بانی

- (۴) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی‌ها با مشخصات مذکور در ماده (۲) این قرارداد؛
- (۵) پرداخت کلیه هزینه‌های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه
- (۶) ضمانت درک دارایی‌های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق‌الغیر درآمدن دارایی‌های موضوع معامله آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به ماخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند؛
- (۷) اجرای کلیه مقدمات و تمهیدات حقوقی و پرداخت کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات اعم از هزینه‌های دادرسی اجرایی و اداری و اخذ کلیه مجوزها یا تاییدیه‌های مربوطه از مراجع ذیصلاح قانونی یا قضایی؛
- (۸) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر؛
- (۹) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هر گونه تقصیر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- (۱۰) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط موجب زوال مواعد اقساط و حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛
- (۱۱) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید؛
- (۱۲) خرید کالاهای پذیرفته شده در شرکت بورس کالای ایران صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر می‌باشد؛ (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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود)؛
- (۱۳) پرداخت هر گونه عوارض مالیات بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده گذاری وجوه حاصل از فروش؛
- (۱۴) خرید دارایی‌های موضوع انتشار اوراق مربجه ظرف حداکثر ۶ ماه پس از واریز وجوه ناشی از انتشار به حساب بانی و ارائه مدارک مربوطه به همراه تاییدیه 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 بلا اشکال می‌باشد؛ در این صورت بانی ملزم است وجوه باقیمانده را تا زمان خرید دارایی صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک سپرده گذاری نماید در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مربجه در زمان انجام هر معامله به اندازه ای تعیین شود که نرخ سود آن مربجه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری نرخ سود اوراق مربجه را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛
- تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی‌ها طرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی‌ها، 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 بانسی تا خرید دارایی‌ها توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه التفاوت ثمن و هرگونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانسی است.

تبصره ۳: بانسی همزمان با انعقاد این قرارداد، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت تضمین ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانسی به منظور تضمین بدهی و انجام تعهدات خود به شرح (این قرارداد به صورت غیر قابل برگشت به ناشر حق و اختیار داده که مطالبات خود را بابت این قرارداد، از محل چک مایخوده استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر و ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانسی مسترد می‌گردد.

تعهدات دارندگان اوراق مربایحه

- (۱) خریدار اوراق مربایحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مربایحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (یا مسئولیت محدود)، را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مربایحه رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (یا مسئولیت محدود)، و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مربایحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مربایحه 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 مربایحه

نقل و انتقال اوراق مربایحه منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران / فرابورس ایران امکان‌پذیر است.

سایر موارد

- (۱) اوراق مربایحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مربایحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران / فرابورس ایران اجرا می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مربایحه، تا زمان تعیین قیم از طریق مراجع ذی صلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط شرکت ناشر یا سپرده‌گذاری مرکزی اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مربایحه، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی عام)، وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این گزارش و اعمال حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

۲. مشخصات شرکت نانو فناوری دارویی الوند (سهامی خاص)

➤ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت عبارت است از: تحقیق، توسعه، تولید، صادرات، واردات، مشاوره و توزیع نانو داروها و سایر مواد و داروهای شیمیایی، گیاهی، بیولوژیکی، مکمل ها، فرآورده های آرایشی و بهداشتی مواد بهداشتی مواد غذایی و کلیه امور دارویی، همچنین انجام فعالیت های مرتبط با پزشکی، دارویی و آرایشی و بهداشتی با کسب مجوز و پروانه های لازم از وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و سایر مراجع ذیصلاح، تحقیق، توسعه و تولید نانو داروها اخذ و اعطای نمایندگی و تأسیس شعب در داخل و خارج از کشور، انجام خدمات مشاوره، مدیریت و اداره امور اجرایی مرتبط، تأسیس شرکت های جدید و مشارکت و سرمایه گذاری در شرکت های مرتبط با موضوع شرکت، انعقاد قرارداد و اخذ تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانک ها و موسسات اعتباری دولتی و غیر دولتی خارجی و داخلی، واردات و صادرات دارو، ملزومات و لوازم مورد نیاز برای فعالیت های تحقیق، توسعه و تولیدی شرکت، تولید و ساخت مواد و فرآورده های دارویی، ترخیص کالا از گمرکات کشور، انجام کلیه امور بازرگانی مجاز دارویی و پزشکی فوق، در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم.

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت نانو فناوری دارویی الوند (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ثبت ۴۱۶۲۸۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۷۹۱۹۹ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۶۹۱۸۵۱۵۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است. آدرس تئنی دفتر اصلی شرکت در استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهرک قدس (غرب) - درختی، خیابان شهید محمود فخار، مقدم (گلها)، خیابان سپهر، پلاک ۳۴، طبقه ۲، واحد ۲۰۳ واقع شده است و کارخانه در شهرک صنعتی سیمین دشت کرج، کوچه هفتم غربی قرار دارد.

➤ مدت فعالیت

طبق اساسنامه شرکت، شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.

➤ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در مطابق آخرین صورت های مالی حسابرسی شده میان دوره ای منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد.

جدول ۴ ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
فریدون بهمنی	۸۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۵٪
علاء حسینی فر	۸۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۵٪
حمید متکفر	۶۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۱٪
رسول دیناروند	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸٪
آرز سوزاری	۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸٪
سما سپهری	۴۳۱,۵۹۹,۵۹۶	۷٪
هستی روحانی	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴٪
میرحاجه حاجی قیری	۲۰۷,۲۰۰,۰۰۰	۵٪
فاطمه لطیفی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪
سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)	۱,۱۸۲,۶۰۰,۰۰۴	۴٪
جمع کل	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

➤ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

بر اساس صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ و آگهی روزنامه رسمی به شماره ۲۲۷۵۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره و جناب آقای نیما سپهری به عنوان مدیرعامل شرکت، اعلان و انتخاب گردیده اند.

جدول ۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

نام عضو هیئت مدیره	سمت	مدت مأموریت		توضیحات
		تسرع	خاتمه	
میرحامد حاجی میری	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	موظف
نیما سپهری	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	موظف
آراز سزواری	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	غیر موظف
حسام الدین سلامی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	موظف
هستی روحانی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۱/۲۶	۱۴۰۳/۱۱/۲۶	موظف

➤ مشخصات حسابرس/بازرس شرکت

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ و آگهی روزنامه به شماره ۲۳۱۵۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲، موسسه حسابرسی سامان پندار (حسابداران رسمی) به عنوان بازرس اصلی موسسه حسابرسی بهمند بعنوان بازرس علی البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیدند. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل همین موسسه بوده است.

➤ سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. تغییرات سرمایه در سه سال مالی اخیر به شرح جدول زیر بوده است:

جدول ۶ تغییرات سرمایه شرکت طی سنوات اخیر (ارقام به میلیون ریال)

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۱۲/۱۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	از محل تبدیل سود انباشته
۱۴۰۱/۰۴/۱۲	۵۰۳,۳۳۰	۹۹۶,۶۷۰	۱۹۸	از محل تبدیل سود انباشته

➤ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

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

جدول ۷ وضعیت سودآوری شرکت

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۳,۵۱۶	۲,۲۹۲	۷۸۴	۴۴۷
سرمایه (میلیون ریال)	۵۰۳,۳۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱,۲۷۶	۵۷۳	۲۰۰	۰

۲-۱. 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، به شرح زیر می باشد:

✓ صورت سود و زیان مقایسه ای

جدول ۸ صورت سود و زیان مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

صورت سود و زیان	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	معمده ۱۴۰۲	معمده ۱۴۰۳	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۶,۴۳۴,۹۲۳	۱۱,۰۱۶,۲۲۴	۱۶,۵۰۳,۲۲۴	۶,۹۹۲,۸۲۹	۱۰,۷۰۵,۱۳۷	۵۳٪
بدهی تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۰۱۷,۲۶۴)	(۵,۶۶۰,۴۹۸)	(۸,۳۲۷,۱۴۳)	(۳,۸۵۸,۵۰۶)	(۵,۷۹۵,۲۹۰)	۵۰٪
سود ناخالص	۳,۴۱۷,۶۶۹	۵,۳۵۵,۷۲۶	۸,۱۷۶,۱۰۱	۳,۱۳۴,۳۲۳	۴,۹۰۹,۸۴۷	۵۷٪
هزینه های فروش، توزیع و عمومی	(۱,۰۹۹,۹۴۳)	(۱,۰۸۴,۶۴۷)	(۱,۱۹۰,۸۹۳)	(۵۰۴,۳۴۸)	(۶۹۳,۳۴۶)	۳۷٪
سایر درآمدها	۴۷,۳۸۲	۲۹۲,۶۸۵	۴۴۱,۷۸۸	۸۱,۴۹۴	۳۲۶,۰۰۹	۳۰۰٪
سایر هزینه ها	(۴,۸۴۵)	(۳۸,۸۸۳)	(۱,۸۱۵)	(۱۲,۱۷۷)	(۲۳,۴۶۹)	۹۳٪
سود (زیان) عملیاتی	۲,۳۶۰,۱۶۴	۴,۵۲۳,۸۸۱	۷,۴۲۵,۱۸۱	۲,۶۹۹,۲۹۲	۴,۵۱۹,۰۴۱	۶۷٪
هزینه های مالی	(۴۱۷,۸۳۰)	(۶۲۰,۳۱۹)	(۲,۲۳۹,۷۵۲)	(۵۵۱,۱۸۲)	(۱,۴۹۱,۴۵۰)	۱۷۱٪
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸,۸۴۱	۱۷,۶۴۵	۹,۱۱۴	۵,۸۵۲	۲,۹۶۱	(۳۲٪)
سود قبل از مالیات	۱,۹۵۱,۱۷۵	۳,۹۲۰,۲۰۷	۵,۱۹۴,۶۴۳	۲,۱۵۳,۹۶۲	۳,۰۲۱,۵۵۲	۴۱٪
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۸۱,۵۶۰)	(۴۸۲,۰۲۰)	(۲۸۹,۷۱۸)	(۱۷۴,۶۱۳)	(۳۲۷,۷۴۵)	۹۹٪
سود خالص	۱,۷۶۹,۶۱۵	۳,۴۳۸,۱۳۷	۴,۹۰۴,۹۲۵	۱,۹۷۹,۳۴۹	۲,۶۹۳,۸۰۷	۳۶٪
نسبت تراز جاری به بدهی جاری	۱/۸۷	۱/۷۵	۱/۴۸	۰	۱/۵۳	۴٪
نسبت بدهی به دارایی	۰/۴۵	۰/۵۴	۰/۵۹	۰	۰/۵۷	(۲٪)
سرمایه در گردش	۳,۵۹۲,۵۵۹	۶,۰۱۳,۰۵۵	۷,۸۹۵,۶۴۱	۰	۹,۴۰۲,۹۱۱	۱۹٪
دوره وصول مطالبات (در صورت فروش سبه)	۱۹۳	۱۹۹	۲۲۵	۰	۲۸۹	۳۸٪
نسبت مبلغ اوراق به سرمایه	۱۱/۹۲	۴/۰۰	۱/۰۰	۰	۱/۰۰	۰٪
نسبت مبلغ اوراق قرضه و اوراق دایره به سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام	۱/۱۳	۰/۷۴	۰/۵۰	۰	۰/۴۵	(۱۱٪)
نسبت مبلغ اوراق قرضه و اوراق دایره به حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نسبت سود خالص به سود سرمایه اوراق	۱/۲۸	۲/۴۹	۳/۴۱	۱/۴۳	۱/۹۴	۳۶٪
حاشیه سود ناخالص	۵۳٪	۴۹٪	۵۰٪	۴۵٪	۴۶٪	۲٪
حاشیه سود عملیاتی	۳۷٪	۴۱٪	۴۵٪	۳۹٪	۴۲٪	۹٪
حاشیه سود خالص	۲۸٪	۳۱٪	۳۹٪	۲۸٪	۲۵٪	(۱۱٪)

- افزایش در درآمدهای عملیاتی، ناشی از افزایش در نرخ فروش محصولات شرکت بوده است. همچنین بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و هزینه های فروش، اداری و عمومی به تناسب افزایش هزینه های تولید، افزایش پیدا کرده است.
- افزایش در سایر درآمدها ناشی از افزایش درآمدهای تسعیر ارز در میان دوره سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده است. افزایش در سایر هزینه ها نیز ناشی از افزایش در هزینه های ضایعات محصول نهایی و سایر ضایعات تولید بوده است.
- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش هزینه های اخذ تسهیلات بر اساس بخش نامه های بانک مرکزی بوده است.

✓ صورت وضعیت مالی مقایسه ای

جدول ۹ صورت وضعیت مالی مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	۶ ماهه سال ۱۴۰۳	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
دارایی های ثابت مشهود	۱,۸۸۱,۱۹۰	۳,۳۷۹,۷۰۷	۳,۲۷۶,۹۳۱	۴,۴۴۳,۹۶۳	-٪
دارایی های نامشهود	۳۳,۰۸۵	۳۸,۰۳۳	۲۵,۲۶۶	۱۷,۱۶۶	(۳۲٪)
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۱,۰۰۰	-	-	-	-
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۰۳۵,۲۷۵	۳,۴۱۷,۷۵۱	۴,۵۰۲,۱۹۷	۴,۴۸۱,۱۲۹	۰٪
بیش پرداخت ها	۱,۳۵۳,۵۵۶	۱,۱۵۷,۳۴۳	۲,۵۳۳,۷۰۵	۲,۶۶۲,۹۱۲	۵٪
موجودی مواد و کالا	۲,۷۰۴,۸۹۵	۶,۶۷۴,۴۵۹	۱۱,۵۴۵,۶۸۸	۱۷,۵۸۹,۷۸۳	۹٪
دریافتی های تجاری و سایر دریافت ها	۳,۴۰۷,۲۶۸	۶,۰۰۴,۵۵۸	۱۰,۱۸۱,۱۵۵	۱۱,۰۷۹,۲۲۳	۹٪
موجودی نقد	۲۵۵,۷۵۱	۳۴۴,۹۳۸	۱۴۰,۱۷۹	۲۳۰,۵۰۲	۲۲٪
جمع دارایی های جاری	۷,۷۲۱,۸۷۰	۱۴,۰۸۱,۲۱۹	۲۴,۴۰۰,۷۲۷	۲۷,۰۶۲,۴۲۰	۱۱٪
جمع دارایی ها	۹,۷۵۷,۱۴۵	۱۷,۴۹۹,۳۷۰	۲۸,۹۰۲,۹۲۴	۳۱,۵۴۳,۵۴۹	۹٪
سرمایه	۵۰۳,۳۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-٪
افزایش سرمایه در جریان	۹۹۶,۶۷۰	-	-	-	-
اندوخته قانونی	۵۰,۳۳۳	۱۵۰,۰۰۰	۳۸۵,۳۴۷	۵۱۹,۳۲۷	۳۵٪
سود انباشته	۳,۷۷۴,۵۰۷	۶,۳۷۰,۹۴۶	۵,۵۸۱,۱۱۴	۶,۹۳۰,۷۴۱	۲۴٪
حقوق مالکانه	۵,۳۲۴,۸۴۰	۸,۱۳۰,۹۴۶	۱۱,۹۶۶,۳۷۱	۱۳,۴۵۰,۱۷۸	۱۳٪
پرداختی های بلند مدت	-	۸۵۹,۸۳۳	-	-	-
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۷۹,۸۸۰	۲۴۰,۷۳۳	۷۶,۰۶۳	-	(۱۰۰٪)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۳,۱۱۲	۲۰۹,۳۰۵	۳۵۵,۲۰۴	۴۳۳,۸۶۲	۲۲٪
جمع بدهی های غیر جاری	۳۰۲,۹۹۴	۱,۳۰۹,۸۶۱	۴۳۱,۴۶۷	۴۳۳,۸۶۲	۱٪
پرداختی های تجاری و سایر پرداخت ها	۱,۸۶۹,۷۳۰	۳,۸۸۲,۸۵۳	۵,۰۷۶,۶۵۸	۴,۹۵۰,۶۳۱	(۳٪)
مطالبات پرداختی	۱۸۱,۵۶۰	۳۳۷,۳۷۰	۲۸۹,۷۱۸	۶۶۹,۱۱۴	۳۷٪
سود سهام پرداختی	-	-	۷۸۰,۲۷۴	۱,۲۶۱,۸۶۰	۶۲٪
تسهیلات مالی	۲,۰۷۸,۰۱۱	۳,۸۳۸,۳۴۱	۱۰,۱۵۵,۳۳۶	۱۰,۷۷۷,۸۰۴	۶٪
جمع بدهی های جاری	۴,۱۲۹,۳۱۱	۸,۰۲۸,۵۶۴	۱۶,۰۰۵,۰۸۶	۱۷,۶۵۹,۵۰۹	۷٪
جمع بدهی ها	۴,۴۳۲,۳۰۵	۹,۳۷۸,۴۲۵	۱۶,۹۳۶,۵۵۳	۱۸,۰۹۳,۳۷۱	۷٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹,۷۵۷,۱۴۵	۱۷,۴۹۹,۳۷۰	۲۸,۹۰۲,۹۲۴	۳۱,۵۴۳,۵۴۹	۹٪

- کاهش در دارایی های ثابت نامشهود ناشی از استهلاک این بخش بوده است.
- افزایش در مالیات پرداختی ناشی از افزایش هزینه مالیات شرکت در دوره ۶ ماهه سال ۱۴۰۳ بوده است.
- کاهش در تسهیلات مالی بلند مدت و افزایش در تسهیلات مالی کوتاه مدت ناشی از تغییر در ساختار تأمین مالی شرکت بوده است.
- افزایش سود سهام پرداختی ناشی از افزایش سود تقسیمی مصوب بوده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی هنوز پرداخت نشده بوده است.

✓ صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه ای

جدول ۱۰ صورت تغییرات در حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۰۳,۳۳۰	-	۵۰,۳۳۳	۲,۹۳۳,۶۷۹	۳,۵۸۷,۳۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	-	۱,۷۶۹,۶۱۵	۱,۷۶۹,۶۱۵
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۴۵,۵۴۹)	(۴۴۵,۵۴۹)
افزایش سرمایه	-	۹۹۶,۶۷۰	-	(۷۸۳,۳۳۸)	۷۱۳,۳۳۲
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰۳,۳۳۰	۹۹۶,۶۷۰	۵۰,۳۳۳	۳,۷۷۴,۵۰۷	۵,۳۲۴,۸۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	۳,۴۳۸,۱۳۷	۳,۴۳۸,۱۳۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۴۴۲,۰۳۱)	(۴۴۲,۰۳۱)
افزایش سرمایه	۹۹۶,۶۷۰	(۹۹۶,۶۷۰)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹۹,۶۶۷	(۹۹,۶۶۷)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۲,۹۹۶,۴۷۹	۸,۱۴۰,۹۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۴,۷۰۴,۹۲۵	۴,۷۰۴,۹۲۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸۵۹,۵۰۰)	(۸۵۹,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۳۵,۳۴۷	(۲۳۵,۳۴۷)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۵,۳۴۷	۵,۵۸۱,۱۳۴	۱۱,۸۶۶,۳۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	-	-	-	۲,۶۸۳,۸۰۷	۲,۶۸۳,۸۰۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۳۴,۱۹۰	(۱۳۴,۱۹۰)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱۹,۴۳۷	۲,۹۳۰,۷۴۱	۹,۴۵۰,۱۷۸

✓ صورت جریان های نقدی مقایسه ای

جدول ۱۱ صورت جریان های نقدی مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۵۷۳,۹۷۹)	۱,۶۰۹,۴۸۱	۱۷۸,۴۳۶	۲,۱۹۳,۴۷۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۳۱۶,۳۶۱)	(۳۳۷,۳۷۰)	(۱۶۸,۳۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵۷۴,۹۷۹)	۱,۲۹۳,۲۲۰	(۱۶۸,۹۴۴)	۲,۰۲۵,۱۳۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۸۳۳	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۲۶,۳۷۳)	(۱,۶۳۹,۹۸۳)	(۱,۴۶۸,۲۶۳)	(۱,۹۹۵,۵۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۷۸,۱۸۱)	(۱,۶۵۴,۳۳۰)	(۳۷۸,۱۸۱)	(۱,۱۰۰)
دریافت های حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۶۲۳	۱۱۳,۵۸۸	۱۱۹,۶۳۳	۵۲۹۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۵۵,۴۳۱)	(۱,۶۴۵,۱۶۹)	(۱,۴۵۸,۲۵۷)	(۱,۸۴۰,۳۶۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۱۳۰,۴۴۷)	(۳۵۱,۹۴۹)	(۱,۶۲۷,۲۰۱)	۱,۸۴۰,۷۶۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				
تأمین نقدی بوسیله اشخاص وابسته	-	-	۲۵۰,۰۰۰	-
پایان یافتن وجوه تأمین شده به اشخاص وابسته	-	-	(۱۹۰,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۳۱۳,۰۱۷	۷,۰۲۴,۲۷۸	۱۶,۸۰۰,۳۳۳	۹,۵۲۹,۱۶۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۷۷۳,۹۱۸)	(۵,۳۱۳,۸۰۰)	(۱۳,۶۸۵,۹۱۲)	(۸,۹۸۷,۳۲۷)
پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات	(۲۵۱,۶۵۹)	(۸۳۰,۵۰۸)	(۱,۵۹۳,۸۳۰)	(۱,۳۱۹,۳۷۷)
سود سهام پرداختی	(۱۵۳,۹۹۲)	(۶۳۳,۰۳۱)	(۵۴,۸۲۰)	(۵۷۳,۳۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۱۳۳,۴۵۸	۳۳۶,۹۳۹	۱,۵۲۵,۸۴۲	(۱,۲۵۱,۰۲۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۰۱۳	(۱۵۰,۱۰۰)	(۱۰۱۳۵۹)	۵۸۹۷۴۲
مابده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۵۲,۲۱۹	۴۵۵,۷۵۱	۲۳۲,۹۲۸	۱۴۰,۱۷۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۲۰	۲,۱۹۷	(۳,۴۰۰)	۵۸۱
مابده موجودی نقد در پایان سال	۲۵۵,۷۵۱	۲۴۴,۹۳۸	۱۴۰,۱۷۹	۷۳۰,۵۰۲

۳. جزئیات وضعیت مالی بانی

(۱) مطابق صورت‌های مالی میاندوره مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، سرفصل پیش پرداخت‌ها، حساب‌های دریافتنی،

حساب‌های پرداختنی و پیش دریافت‌ها هریک به شرح جدول زیر می‌باشد:

➤ پیش پرداخت‌ها

جدول ۱۲ پیش پرداخت‌ها (ارقام به میلیون ریال)

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
پیش پرداخت‌های خارجی		
پیش پرداخت‌های تجاری خارجی	۲,۳۵۰,۳۰۵	۸۸%
	۲,۳۵۰,۳۰۵	۸۸%
پیش پرداخت‌های داخلی		
سپرده و ودایع	۷۳,۱۶۰	۳%
چاپ و نشر هودیس پارس	۱۹,۲۳۰	۱%
پارس امپول	۱۴,۹۲۵	۱%
سهامی بیمه آسیا	۱۴,۱۱۳	۱%
شرکت ارکان فلز	۱۳,۴۷۵	۱%
سایر	۱۷۷,۸۰۴	۷%
	۳۱۲,۷۰۷	۱۳%
جمع	۲,۶۶۳,۹۱۲	۱۰۰%

➤ حساب‌های دریافتنی

جدول ۱۳ حساب‌های دریافتنی (ارقام به میلیون ریال)

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
دریافتنی‌های تجاری		
اسناد دریافتنی		
سایر مشتریان	۵,۹۸۸,۵۵۷	۵۴%
حساب‌های دریافتنی		
اشخاص وابسته	۶۴,۹۷۳	۱%
سایر مشتریان	۴,۹۳۵,۹۲۹	۴۵%
جمع	۱۰,۹۸۹,۴۵۹	۹۹%
سایر دریافتنی‌ها		
سایر	۸۹,۷۶۴	۱%
جمع	۸۹,۷۶۴	۱%
جمع	۱۱,۰۷۹,۲۲۳	۱۰۰%

حسابهای پرداختی

جدول ۱۴ حسابهای پرداختی (ارقام به میلیون ریال)

نام اشخاص	مبلغ	درصد از کل
پرداختیهای تجاری		
اسناد پرداختی		
اشخاص وابسته	۱۵,۸۵۷	۰%
سایر تأمین کنندگان	۱۳۱,۵۱۸	۳%
حسابهای پرداختی		
اشخاص وابسته	۱,۳۵۳,۵۳۳	۳۵%
سایر مشتریان	۳,۰۲۰,۳۴۷	۶۱%
جمع	۴,۴۱۱,۲۵۵	۸۹%
سایر پرداختیها		
اسناد پرداختی		
اشخاص وابسته	۲۱۴,۸۳۳	۴%
حسابهای پرداختی		
حقوق و دستمزد پرداختی	۱۶۸,۷۴۳	۳%
سایر حسابهای پرداختی	۱۵۵,۸۰۰	۳%
جمع	۴,۹۵۰,۶۳۱	۱۰۰%

(۲) مطابق یادداشت ۵ از صورت‌های مالی میاندوره مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، درآمد عملیاتی شرکت نانو فناوری دارویی الوند (سهامی خاص) به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰٪ به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۵ تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آنها

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام اشخاص
مبلغ	درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	
فروش داخلی				
اشخاص وابسته				
۱۴,۲۲۷	۰%	۱۸,۹۲۲	۰%	شرکت تحقیقاتی و تولید سیتازن (وابسته)
سایر مشتریان				
۱,۷۲۱,۳۹۱	۲۵%	۳,۶۷۱,۷۵۱	۳۴%	شرکت میلان پارس فارمد
۱,۸۶۵,۹۵۴	۲۷%	۲,۳۰۹,۳۱۵	۲۲%	شرکت توزیع داروبخش
۱,۳۱۹,۸۹۲	۱۷%	۱,۹۶۰,۲۰۱	۱۸%	شرکت بخش البرز
۵۵۳,۸۳۰	۸%	۱,۱۹۹,۵۷۳	۱۱%	شرکت بخش هجرت
۹۶۲,۶۵۱	۱۴%	۸۴۶,۰۵۱	۸%	سایر مشتریان
۶,۳۳۷,۹۵۵	۹۱%	۱۰,۰۰۶,۰۲۲	۹۳%	جمع فروش داخلی
فروش صادراتی				
۶۵۴,۸۷۴	۹%	۶۹۹,۱۱۵	۷%	سایر مشتریان صادراتی
۶,۹۹۳,۸۲۹	۲۰%	۱۰,۷۰۵,۱۳۷	۲۰%	جمع

(۳) مطابق یادداشت ۶ از صورت‌های مالی میان‌دوره مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، سرفصل‌های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک ارائه گردیده و در خصوص مواد اولیه مصرفی شرکت، ضمن تفکیک تأمین‌کنندگان بالای ۱۰٪ به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته)، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۶ تفکیک فروش به خریداران و نوع وابستگی آنها

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه	آلمان	۴۰,۴۴۲	۱٪	۳,۹۵۲	۰٪
مواد اولیه	مالت	۳۰,۱۶۶	۱٪	۰	۰٪
مواد اولیه	ایران	۲۸۷,۴۰۰	۸٪	۴۹۶,۱۷۷	۱۳٪
مواد اولیه	ایران وابسته	۲۰,۷۷۰	۱٪	۳۷,۴۰۱	۱٪
مواد اولیه	هند	۲,۷۹۰,۷۸۱	۸۰٪	۲,۵۶۹,۵۶۴	۶۸٪
مواد اولیه	چین	۳۲۰,۲۳۴	۹٪	۳۷۷,۰۱۱	۱۰٪
مواد اولیه	ترکیه	۶,۴۷۹	۰٪	۰	۰٪
مواد اولیه	امارات متحده عربی	۶۶۶	۰٪	۱۰,۴۸۲	۰٪
مواد اولیه	فرانسه	۰	۰٪	۵,۳۵۵	۰٪
مواد اولیه	ایتالیا	۰	۰٪	۲۴۲,۰۲۸	۶٪
مواد اولیه	اسپانیا	۰	۰٪	۵۵۵	۰٪
مواد اولیه	سوئیس	۰	۰٪	۴۸,۰۴۵	۱٪
جمع		۳,۴۹۶,۹۳۸	۱۰۰٪	۳,۷۹۰,۵۷۰	۱۰۰٪

✓ میزان تولید هریک از محصولات شرکت، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۱۷ میزان تولید هریک از محصولات شرکت

شرح	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	تولید واقعی ۶ ماهه سال ۱۴۰۲	تولید واقعی ۶ ماهه سال ۱۴۰۳
وینال	عدد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۹۵۳	۴۴۱,۷۲۰	۸۹۵,۶۶۱
سرنگ		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	۱,۶۱۹,۴۸۹	۵۳۰,۷۸۳	۹۰۷,۱۵۹
قرص		۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۹,۹۳۴	۴,۶۵۹,۴۹۸	۸,۰۴۲,۹۷۹
کپسول		۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۱,۱۸۳	۶,۹۴۹,۰۹۱	۶,۱۷۹,۸۱۶
جمع کل				۳۰,۴۳۷,۵۵۹	۱۳,۵۸۱,۰۹۲	۱۶,۰۳۵,۶۱۵

۲-۳. وضعیت اعتباری شرکت

➤ بدهی‌ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می‌باشند، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده میان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

جدول ۱۸ بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳ ماهه ۶
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه مدت و بلند مدت	۴,۴۱۱,۳۵۵
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه مدت و بلند مدت	۵۳۹,۳۷۶
سود سهام پرداختی	۱,۳۶۱,۸۶۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۳۳,۸۶۲
کوتاه مدت	۱۰,۷۷۷,۹۰۴
مالیات پرداختی	۶۶۹,۱۱۴
جمع	۱۸,۰۹۳,۳۷۱

❖ تسهیلات براساس تامین کنندگان تسهیلات

جدول ۱۹ تسهیلات براساس تامین کنندگان (میلیون ریال)

تسهیلات	۱۴۰۳ ماهه ۶
بانک کارآفرین	۲,۸۸۴,۷۰۰
بانک اقتصاد نوین	۲,۶۷۷,۱۴۷
بانک خاورمیانه	۱,۹۹۹,۰۴۹
بانک توسعه صادرات	۱,۶۳۱,۷۰۵
بانک ملت	۱,۴۹۷,۲۲۱
بانک صادرات	۱,۳۷۵,۰۰۰
بانک پارسیان	۱۳۳,۰۶۰
بانک شهر	۱۱۲,۸۹۲
بانک سپه	۲۸۱,۰۰۷
بانک سینا	۱۷۸,۲۲۹
بانک کشاورزی	۱۷۸,۵۳۹
بانک ملی	۱۵۰,۴۲۴
کاربما	۳۷۲,۶۰۰
صندوق پژوهش و فناوری توسعه صادرات شریف	۲۰۶,۹۳۰
صندوق نوآوری و شکوفایی	۱۷۵,۷۴۹
تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۱۳,۸۵۴,۷۵۲
سپرده های سرمایه گذاری مسدودی	(۲,۱۰۶,۰۹۵)
سود و کارمزد های سال های آتی	(۹۷۰,۷۵۳)
تسهیلات مالی جاری	۱۰,۷۷۷,۹۰۴

تسهیلات براساس زمانبندی پرداخت

جدول ۲۰ تسهیلات براساس زمانبندی پرداخت

تسهیلات	۶ ماهه ۱۴۰۳
۱۴۰۳	۹,۵۸۰,۸۹۵
۱۴۰۴	۱,۱۹۷,۰۰۹
جمع	۱۰,۷۷۷,۹۰۴

❖ تسهیلات براساس نرخ

جدول ۲۱ تسهیلات براساس نرخ

تسهیلات	۶ ماهه ۱۴۰۳
۲۵ درصد به بالا	۵۳۶,۶۰۰
۲۰ تا ۲۵ درصد	۱۰,۱۱۰,۳۹۵
۱۰ تا ۲۰ درصد	۱۳۰,۹۰۹
جمع	۱۰,۷۷۷,۹۰۴

❖ تسهیلات براساس نوع وثیقه

جدول ۲۲ تسهیلات براساس نوع وثیقه

تسهیلات	۶ ماهه ۱۴۰۳
چک و سفته	۱۰,۷۷۷,۹۰۴
جمع	۱۰,۷۷۷,۹۰۴

❖ مالیات پرداختنی

جدول ۲۳ مالیات پرداختنی (ارقام به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	سال دوره مالی	سود (زیان) ارزیابی	درآمد مشمول مالیات	۱۴۰۲				سال دوره مالی
				ایزای	تشخیصی	مغنی	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۱۰۵,۹۷۸	۸۰۴,۸۸۱	۱۶۰,۹۷۶	۳۰۵,۲۱۲	۰	۱۶۰,۹۷۶	۰
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۹/۰۳/۲۰	۲,۰۰۵,۵۳۴	۸۰۴,۱۵۳	۱۶۰,۲۴۱	۲۷۹,۴۲۷	۲۹۲,۲۴۹	۲۹۲,۲۴۹	۰
رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۹۵۱,۱۷۵	۹۰۷,۸۰۰	۱۸۰,۵۶۰	۴۰۲,۸۲۶	۰	۱۸۱,۵۶۰	۰
رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۹۲۰,۲۰۷	۲,۱۳۰,۸۹۲	۲۴۷,۳۲۰	۵۵۲,۳۱۱	۰	۲۴۷,۳۲۰	۰
رسیدگی نشده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۱۹۴,۶۳۷	۴,۵۱۶,۸۵۹	۴۸۹,۷۱۷	۰	۰	۴۸۹,۷۱۷	۴۸۹,۷۱۷
رسیدگی نشده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۰۳۱,۵۵۲	۲,۲۲۸,۷۲۶	۲۴۷,۷۴۵	۰	۰	۰	۰
جمع							۲۲۱,۳۴۹	۴۸۹,۷۱۷

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت براساس یادداشت ۱-۲۳ صورت های مالی حسابرسی شده میان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ و سال های قبل از آن به استثنای سال ۱۳۹۸ قطعی و در حسابها منظور گردیده است.

- در محاسبه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۸ سود سپرده‌های بانکی سود حاصل از صادرات و سود ناشی از تسعیر ارز صادرات از سود قبل از مالیات کسر شده است. همچنین با توجه به افزایش حدود ۳۳۰ درصدی درآمد مشمول مالیات مالیات متعلقه طبق ماده ۱۰۵ ق.م.م با نرخ ۲۰ درصد محاسبه شده همچنین شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است و پیگیری‌های مقتضی در خصوص رسیدگی مجدد در راستای ماده ۲۳۸ ق.م.م در جریان است.
- در محاسبه مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سود سپرده‌های بانکی سود حاصل از صادرات اعتبار مالیاتی محصولات دانش‌بنیان به مبلغ ۷۹,۱۱۱ میلیون ریال و سود ناشی از تسعیر ارز صادرات از سود قبل از مالیات کسر شده است. طبق رسیدگی برگ تشخیص به مبلغ ۴۰۳,۸۲۶ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض ثبت شده است.
- در محاسبه مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ سود سپرده‌های بانکی سود حاصل از صادرات اعتبار مالیاتی محصولات دانش‌بنیان به مبلغ ۱۰۳,۴۷۸ میلیون ریال و سود ناشی از تسعیر ارز صادرات از سود قبل از مالیات کسر شده است. طبق رسیدگی برگ تشخیص به مبلغ ۵۵۲,۳۱۱ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض ثبت خواهد شد.
- در محاسبه مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سود سپرده‌های بانکی سود حاصل از صادرات اعتبار مالیاتی محصولات دانش‌بنیان به مبلغ ۴۱۳,۶۵۵ میلیون ریال و سود ناشی از تسعیر ارز صادرات از سود قبل از مالیات کسر شده است.
- در محاسبه مالیات بر درآمد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ سود سپرده‌های بانکی سود حاصل از صادرات و سود ناشی از تسعیر ارز صادرات از سود قبل از مالیات کسر شده است.

۲-۴. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

بر اساس یادداشت ۱-۲۹ صورت‌های مالی حسابرسی شده میان‌دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ تهیه صورت‌های مالی یاد شده به شرح جدول ذیل بوده است.

جدول ۲۴ تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
استاد تضمینی تسهیلات دریافتی	۲۴,۶۷۷,۰۷۴	۳۲,۷۹۶,۶۴۷
تضمین مابه التفاوت سفارشات خارجی نزد بانک‌ها	۴,۴۴۹,۱۸۰	۴,۹۷۰,۴۷۵
تضمین خرید ارز نزد بانک‌ها	۹,۶۷۶,۵۲۲	۱۱,۱۵۹,۸۸۸
جمع	۳۸,۸۰۲,۷۸۶	۴۸,۹۲۷,۰۱۰

بر اساس یادداشت ۲-۲۹، صورت‌های مالی حسابرسی شده میان‌دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، پرونده مالیاتی شرکت مربوط به سال ۱۳۹۸ بعد از رسیدگی و صدور برگ تشخیص با افزایش ۴۴,۲۲۶ میلیون ریالی نسبت به مالیات ابرازی و پرداخت شرکت مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله بررسی توسط هیئت تجدید نظر می‌باشد.

بر اساس یادداشت ۳-۲۹ مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی، قطعی و پرداخت گردیده است.

بر اساس یادداشت ۴-۲۹ مالیات حقوق و مالیات تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی، قطعی و پرداخت گردیده است.

بر اساس یادداشت ۵-۲۹ بیمه تأمین اجتماعی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و پرداخت گردیده است.

۲-۵. مطالبات و ذخایر

براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده میان‌دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مطالبات و ذخایر به شرح ذیل است:

جدول ۴۵ مطالبات و ذخایر (ارقام به میلیون ریال)

نام اشخاص	مبلغ کل	درصد از کل
دریافتنی‌های تجاری		
اسناد دریافتنی		
سایر مشتریان	۵,۹۸۸,۵۵۷	۵۴٪
حساب‌های دریافتنی		
اشخاص وابسته	۶۴,۹۷۳	۱٪
سایر مشتریان	۴,۹۳۵,۹۲۹	۴۵٪
جمع	۱۰,۹۸۹,۴۵۹	۹۹٪
سایر دریافتنی‌ها		
سایر	۸۹,۷۶۴	۱٪
جمع	۸۹,۷۶۴	۱٪
جمع	۱۱,۰۷۹,۲۲۳	۱۰۰٪

بنابراین ثبت اوراق بر مبنای شرکت واسطه مالی مورد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تانوم فلادان دارویی الوند (سهامی خاص)

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانفی

بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی عوضی این گزارش و با دریافت تسهیلات به مبلغ ۰۰۰,۰۰۰ ریال، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

جدول ۲۶ پیش بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

صورت سود و زیان	در حالت انتشار اوراق				در حالت عدم انتشار اوراق			
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۱۴۰۸/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۳۳,۹۴۷,۰۴۱	۳۳,۸۷۶,۶۷۸	۳۳,۸۷۶,۶۷۸	۳۳,۸۷۶,۶۷۸	۴۳,۳۶۲,۱۴۸	۵۵,۵۰۳,۵۵۰	۵۵,۵۰۳,۵۵۴	۷۱,۰۴۴,۵۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۴۳۳,۵۱۸)	(۱۲,۴۳۳,۵۱۸)	(۱۸,۳۳۹,۳۴۳)	(۳۳,۴۷۴,۳۵۸)	(۱۸,۳۳۹,۳۴۳)	(۳۳,۴۷۴,۳۵۸)	(۳۸,۴۶۰,۳۸۹)	(۳۸,۴۶۰,۳۸۹)
سود ناخالص	۱۰,۵۱۳,۵۲۳	۱۰,۵۱۳,۵۲۳	۱۵,۵۳۷,۳۳۵	۱۹,۴۰۲,۳۲۰	۲۵,۰۲۲,۸۰۵	۲۲,۰۲۹,۲۲۰	۱۷,۰۸۴,۱۵۵	۳۲,۵۸۴,۱۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۸۶,۳۳۵)	(۱,۴۸۶,۳۳۵)	(۱,۴۸۶,۳۳۵)	(۱,۴۸۶,۳۳۵)	(۲,۱۹۴,۱۱۱)	(۲,۱۹۴,۱۱۱)	(۲,۱۹۴,۱۱۱)	(۲,۱۹۴,۱۱۱)
سایر درآمدها	۶۵۳,۰۱۸	۶۵۳,۰۱۸	۸۳۴,۵۸۳	۱,۳۱۷,۳۸۱	۸۳۴,۵۸۳	۱,۳۱۷,۳۸۱	۱,۳۱۷,۳۸۱	۱,۳۱۷,۳۸۱
سایر هزینه ها	(۴,۶۹۳,۸۰۰)	(۴,۶۹۳,۸۰۰)	(۴,۶۹۳,۸۰۰)	(۴,۶۹۳,۸۰۰)	(۴,۶۹۳,۸۰۰)	(۴,۶۹۳,۸۰۰)	(۴,۶۹۳,۸۰۰)	(۴,۶۹۳,۸۰۰)
سود (زیان) عملیاتی	۹,۶۴۳,۳۷۸	۹,۶۴۳,۳۷۸	۱۵,۵۳۷,۳۳۵	۱۹,۴۰۲,۳۲۰	۲۵,۰۲۲,۸۰۵	۲۲,۰۲۹,۲۲۰	۱۷,۰۸۴,۱۵۵	۳۲,۵۸۴,۱۵۵
هزینه های مالی	(۳,۵۷۶,۳۴۴)	(۳,۵۷۶,۳۴۴)	(۵,۵۷۲,۵۳۳)	(۱۰,۹۱۵,۰۶۶)	(۱۰,۹۱۵,۰۶۶)	(۱۰,۹۱۵,۰۶۶)	(۱۰,۹۱۵,۰۶۶)	(۱۰,۹۱۵,۰۶۶)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۹۳۳	۱۳,۹۷۹	۱۰,۱۴۰	۱۶,۶۶۵	۲۱,۶۶۵	۲۱,۶۶۵	۲۱,۶۶۵	۲۱,۶۶۵
سود قبل از مالیات	۶,۰۷۵,۰۰۷	۶,۰۷۵,۰۰۷	۸,۵۵۵,۳۴۴	۱۲,۵۸۲,۶۷۹	۱۲,۵۸۲,۶۷۹	۱۲,۵۸۲,۶۷۹	۱۲,۵۸۲,۶۷۹	۱۲,۵۸۲,۶۷۹
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۱۳۷,۳۷۹)	(۱,۱۳۷,۳۷۹)	(۱,۱۳۷,۳۷۹)	(۱,۱۳۷,۳۷۹)	(۱,۱۳۷,۳۷۹)	(۱,۱۳۷,۳۷۹)	(۱,۱۳۷,۳۷۹)	(۱,۱۳۷,۳۷۹)
سود خالص	۴,۹۳۷,۶۲۸	۴,۹۳۷,۶۲۸	۷,۴۱۷,۹۶۳	۱۱,۴۴۵,۳۰۰	۱۱,۴۴۵,۳۰۰	۱۱,۴۴۵,۳۰۰	۱۱,۴۴۵,۳۰۰	۱۱,۴۴۵,۳۰۰

❖ پیش بینی صورت سود و زیان

بیانیه ثبت اوراق مربوط به شرکت و توسط مالی مرداد چهارم را مسئولیت محدوداً به منظور تأمین مالی شرکت تاتو فائوران دارونی الوند (سهامی خاص)

❖ پیش بینی صورت وضعیت مالی

جدول ۱۷ پیش بینی صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

در حالت عدم انتشار اوراق				در حالت انتشار اوراق				در حالت انتشار اوراق				شرح	
۱۴۰۷/۱۲/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۳۱	۱۴۰۵/۱۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۳۱	۱۴۰۵/۱۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۳۱	۱۴۰۷/۱۲/۳۱	۱۴۰۵/۱۲/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۳۱		
۲۸۱۳۳۰۸	۲۰۵۱۰۰۱۸	۲۰۹۳۳۰۳۵	۴۰۱۳۵۰۱۳	۴۰۵۷۷۰۷۰	۲۸۱۳۳۰۸	۲۰۵۱۰۰۱۸	۲۰۹۳۳۰۳۵	۴۰۵۷۷۰۷۰	۲۸۱۳۳۰۸	۲۰۵۱۰۰۱۸	۲۰۹۳۳۰۳۵	دارایی های ثابت مشهود	
۱	۱	۱	۸۰۵۵	۱	۱	۱	۱	۸۰۵۵	۱	۱	۸۰۵۵	دارایی های نامشهود	
۲۸۱۳۳۰۹	۲۰۵۱۰۰۱۹	۲۰۹۳۳۰۳۶	۴۰۱۳۵۰۱۴	۴۰۵۸۷۰۷۱	۲۸۱۳۳۰۹	۲۰۵۱۰۰۱۹	۲۰۹۳۳۰۳۶	۴۰۵۸۷۰۷۱	۲۸۱۳۳۰۹	۲۰۵۱۰۰۱۹	۲۰۹۳۳۰۳۶	جمع دارایی های غیر جاری	
۱۰۸۸۴۰۱۱۸	۸۰۰۳۰۳۱۷	۷۰۶۴۳۰۱۳۸	۵۰۱۸۹۰۹۵۳	۲۰۵۱۵۰۵۱۷	۱۰۸۸۴۰۱۱۸	۸۰۰۳۰۳۱۷	۷۰۶۴۳۰۱۳۸	۵۰۱۸۹۰۹۵۳	۲۰۵۱۵۰۵۱۷	۱۰۸۸۴۰۱۱۸	۸۰۰۳۰۳۱۷	پیش پرداخت ها	
۴۳۳۰۱۰۳۷۰	۳۳۰۷۵۱۰۰۷۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۹	۱۹۰۹۵۳۰۸۳۲	۴۳۳۰۱۰۳۷۰	۳۳۰۷۵۱۰۰۷۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۹	۱۹۰۹۵۳۰۸۳۲	۴۳۳۰۱۰۳۷۰	۳۳۰۷۵۱۰۰۷۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۱۹	۱۹۰۹۵۳۰۸۳۲	موجودی مواد و کال	
۲۹۰۱۴۳۰۳۰	۳۰۰۵۸۱۰۰۳۹	۲۳۰۸۹۱۰۴۳۷	۱۸۰۶۷۵۰۱۸۵	۱۲۰۶۴۳۰۱۳۴	۲۹۰۱۴۳۰۳۰	۳۰۰۵۸۱۰۰۳۹	۲۳۰۸۹۱۰۴۳۷	۱۸۰۶۷۵۰۱۸۵	۱۲۰۶۴۳۰۱۳۴	۲۳۰۸۹۱۰۴۳۷	۱۸۰۶۷۵۰۱۸۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	
۲۳۴۰۰۰۲۲	۱۰۷۱۰۵۷۵	۱۰۴۰۸۰۷۷۵	۱۰۳۷۱۰۷۳۵	۷۳۵۰۳۱۴	۲۳۴۰۰۰۲۲	۱۰۷۱۰۵۷۷	۱۰۳۷۱۰۷۳۵	۷۳۵۰۳۱۴	۲۳۴۰۰۰۲۲	۱۰۷۱۰۵۷۷	۱۰۳۷۱۰۷۳۵	موجودی نقد	
۹۵۰۵۶۹۰۴۴	۷۴۰۵۴۰۸۹۳	۵۸۰۳۱۰۳۶۴	۴۵۰۷۳۶۰۷۹۰	۳۷۸۴۷۰۷۹۸	۹۵۰۵۶۹۰۴۴	۷۴۰۵۴۰۸۹۳	۵۸۰۳۱۰۳۶۴	۴۵۰۷۳۶۰۷۹۰	۳۷۸۴۷۰۷۹۸	۹۵۰۵۶۹۰۴۴	۷۴۰۵۴۰۸۹۳	جمع دارایی های جاری	
۹۸۰۳۸۳۰۵۳	۷۷۰۷۸۷۰۹۱۱	۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۸۰۶۳۳۰۰۰	۹۸۰۳۸۳۰۵۳	۷۷۰۷۸۷۰۹۱۱	۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۸۰۶۳۳۰۰۰	۹۸۰۳۸۳۰۵۳	۷۷۰۷۸۷۰۹۱۱	۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۸۰۶۳۳۰۰۰	جمع دارایی ها	
۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	سرمایه	
۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	اندر وجه و قرضه	
۵۱۰۹۸۰۰۰۰	۳۵۰۸۰۰۷۳۵۳	۲۴۰۱۸۱۰۹۶۸	۱۵۰۷۶۵۰۳۱۷	۹۰۹۱۰۳۹۵	۵۱۰۹۸۰۰۰۰	۳۵۰۸۰۰۷۳۵۳	۲۴۰۱۸۱۰۹۶۸	۱۵۰۷۶۹۰۸۵۷	۹۸۳۳۰۷۳۶	۵۱۰۹۸۰۰۰۰	۳۵۰۸۰۰۷۳۵۳	سود تراز شده	
۵۸۵۸۰۰۰۰	۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۵۱۰۳۹۵	۵۸۵۸۰۰۰۰	۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۵۱۰۳۹۵	۵۸۵۸۰۰۰۰	۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۵۱۰۳۹۵	حقوق مالکانه	
۱۳۵۰۲۱۷	۵۷۷۰۴۷۰	۵۲۴۰۹۷۳	۴۷۷۰۲۴۸	۴۳۳۰۸۶۳	۱۳۵۰۲۱۷	۵۷۷۰۴۷۰	۵۲۴۰۹۷۳	۴۷۷۰۲۴۸	۴۳۳۰۸۶۳	۱۳۵۰۲۱۷	۵۷۷۰۴۷۰	۵۲۴۰۹۷۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۵۰۲۱۷	۵۷۷۰۴۷۰	۵۲۴۰۹۷۳	۴۷۷۰۲۴۸	۴۳۳۰۸۶۳	۱۳۵۰۲۱۷	۵۷۷۰۴۷۰	۵۲۴۰۹۷۳	۴۷۷۰۲۴۸	۴۳۳۰۸۶۳	۱۳۵۰۲۱۷	۵۷۷۰۴۷۰	۵۲۴۰۹۷۳	جمع بدهی های غیر جاری
۱۸۰۴۶۰۰۸۷	۱۰۸۱۶۰۹۸۴	۸۰۹۳۰۰۳۵۶	۷۰۱۵۲۰۳۴۴	۱۰۸۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۴۶۰۰۸۷	۱۰۸۱۶۰۹۸۴	۸۰۹۳۰۰۳۵۶	۷۰۱۵۲۰۳۴۴	۱۰۸۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۴۶۰۰۸۷	۱۰۸۱۶۰۹۸۴	تعهدات مرتبط با اوراق اجاره	
۴۳۵۰۰۰۰۰۰	۳۰۱۳۷۰۵۳۰	۲۳۵۵۰۰۴۸	۱۰۵۷۹۰۳۶۸	۱۰۱۵۵۰۱۷۹	۴۳۵۰۰۰۰۰	۳۰۱۳۷۰۵۳۰	۲۳۵۵۰۰۴۸	۱۰۵۷۹۰۳۶۸	۱۰۱۵۵۰۱۷۹	۴۳۵۰۰۰۰۰	۳۰۱۳۷۰۵۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰	مالیات پرداختی	
۱۶۰۳۵۵۰۴۳۱	۱۴۰۸۶۸۰۵۷۴	۱۳۰۵۱۶۸۸۵	۱۲۰۳۸۸۰۰۷۸	۱۱۰۳۴۷۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۳۵۵۰۴۳۱	۱۴۰۸۶۸۰۵۷۴	۱۳۰۵۱۶۸۸۵	۱۲۰۳۸۸۰۰۷۸	۱۱۰۳۴۷۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۳۵۵۰۴۳۱	۱۴۰۸۶۸۰۵۷۴	تسهیلات مالی	
۳۹۰۱۶۶۰۳۱	۲۴۰۸۱۳۰۰۸۸	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۰۱۶۶۰۳۱	۲۴۰۸۱۳۰۰۸۸	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۰۱۶۶۰۳۱	۲۴۰۸۱۳۰۰۸۸	تعهدات مرتبط با تسهیلات بانکی و سایر تعهدات جاری	
۲۹۰۸۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۳۹۰۰۵۸	۲۱۰۳۱۷۰۰۰۰	۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۰۸۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۳۹۰۰۵۸	۲۱۰۳۱۷۰۰۰۰	۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۰۸۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۳۹۰۰۵۸	۲۱۰۳۱۷۰۰۰۰	۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰	جمع بدهی های جاری	
۱۸۰۳۸۰۰۵۹	۷۷۰۷۸۷۰۹۱۱	۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۸۰۶۳۳۰۰۰	۱۸۰۳۸۰۰۵۹	۷۷۰۷۸۷۰۹۱۱	۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۸۰۶۳۳۰۰۰	۱۸۰۳۸۰۰۵۹	۷۷۰۷۸۷۰۹۱۱	۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۸۰۶۳۳۰۰۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت تاتو فائوان دارویی الوند (سهامی خاص)

❖ پیش بینی حقوق مالکانه

جدول ۲۸ پیش بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

جدول ۲۸ پیش بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)				جدول ۲۸ پیش بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)			
درجات عدم انتشار اوراق		درجات انتشار اوراق		درجات عدم انتشار اوراق		درجات انتشار اوراق	
صحت	سود قابلتقسیم	سود سهام	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	صحت	سود قابلتقسیم	سود سهام	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱۱,۹۶۶,۳۷۱	۵,۵۸۱,۱۲۴	۲۸۵,۴۴۷	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۶۶,۳۷۱	۵,۵۸۱,۱۲۴	۲۸۵,۴۴۷	۶۰۰,۰۰۰
مطلوبه در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹				مطلوبه در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
۵,۰۱۵,۵۱۶	۵,۰۱۵,۵۱۶	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ به	۴,۹۳۷,۷۹۸	۴,۹۳۷,۷۹۸	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۹ به
(۴۷۰,۴۹۳)	(۴۷۰,۴۹۳)	-	سود خالص سال مالی منتهی به	(۴۷۰,۴۹۳)	(۴۷۰,۴۹۳)	-	سود خالص سال مالی منتهی به
-	(۳۱۴,۷۵۳)	-	سود سهام مصوب	-	(۳۱۴,۷۵۳)	-	سود سهام مصوب
-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۶,۵۱۱,۲۹۵	۹,۹۱۱,۲۹۵	۶۰۰,۰۰۰	مطلوبه در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۶,۵۱۱,۲۹۵	۹,۹۱۱,۲۹۵	۶۰۰,۰۰۰	مطلوبه در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴			
۶,۸۵۷,۰۳۵	۶,۸۵۷,۰۳۵	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به	۶,۹۵۳,۷۴۰	۶,۹۵۳,۷۴۰	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به
(۱,۰۰۳,۱۰۳)	(۱,۰۰۳,۱۰۳)	-	سود خالص سال مالی منتهی به	(۹۸۷,۵۶۰)	(۹۸۷,۵۶۰)	-	سود خالص سال مالی منتهی به
۲۳,۲۵۳,۳۱۷	۱۵,۷۶۵,۳۱۷	۶۰۰,۰۰۰	مطلوبه در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳,۳۹۹,۸۵۷	۱۵,۷۶۹,۸۵۷	۶۰۰,۰۰۰	مطلوبه در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵			
۹,۷۹۳,۰۵۶	۹,۷۹۳,۰۵۶	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹ به	۹,۸۹۰,۵۹۳	۹,۸۹۰,۵۹۳	-	۱۴۰۵/۱۲/۲۹ به
(۱,۳۷۱,۴۰۵)	(۱,۳۷۱,۴۰۵)	-	سود خالص سال مالی منتهی به	(۱,۳۹۰,۷۴۸)	(۱,۳۹۰,۷۴۸)	-	سود خالص سال مالی منتهی به
۳۰,۸۶۱,۴۱۸	۲۴,۳۸۱,۴۱۸	۶۰۰,۰۰۰	مطلوبه در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳۰,۸۹۹,۷۰۱	۲۴,۳۹۹,۷۰۱	۶۰۰,۰۰۰	مطلوبه در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶			
۱۳,۵۷۸,۹۹۶	۱۳,۵۷۸,۹۹۶	-	۱۴۰۶/۱۲/۲۹ به	۱۳,۶۷۶,۶۹۹	۱۳,۶۷۶,۶۹۹	-	۱۴۰۶/۱۲/۲۹ به
(۱۱,۹۵۸,۶۱۱)	(۱۱,۹۵۸,۶۱۱)	-	سود خالص سال مالی منتهی به	(۱,۹۷۸,۱۱۸)	(۱,۹۷۸,۱۱۸)	-	سود خالص سال مالی منتهی به
۴۳,۴۰۷,۲۵۳	۳۰,۸۰۷,۲۵۳	۶۰۰,۰۰۰	مطلوبه در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۴۳,۵۹۸,۳۸۱	۳۰,۹۹۸,۳۸۱	۶۰۰,۰۰۰	مطلوبه در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷			
۱۸,۸۸۸,۸۵۷	۱۸,۸۸۸,۸۵۷	-	۱۴۰۷/۱۲/۲۹ به	۱۹,۰۰۶,۷۴۴	۱۹,۰۰۶,۷۴۴	-	۱۴۰۷/۱۲/۲۹ به
(۳,۷۱۵,۷۹۹)	(۳,۷۱۵,۷۹۹)	-	سود خالص سال مالی منتهی به	(۳,۷۳۵,۳۴۰)	(۳,۷۳۵,۳۴۰)	-	سود خالص سال مالی منتهی به
۵۸,۵۰۱,۴۰۰	۵۱,۹۸۱,۴۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مطلوبه در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۵۸,۹۳۲,۷۰۵	۵۲,۳۲۷,۷۰۵	۶۰۰,۰۰۰	مطلوبه در ۱۴۰۷/۱۲/۲۹

بيانيه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالي مراد چارم (با مسئوليت محدود)، به منظور تأمين مالي شرکت نانو فناوران داروي الوند (سهامي خاص).

- محصولات شرکت شامل انواع ویال، سرنگ، قرص و کیسول بوده که به صورت داخلی و صادراتی به فروش می‌رسد.
- مقدار فروش محصولات تولیدی شرکت در سال ۱۴۰۳ بر اساس آخرین اطلاعات حسابداری شده، در صورت‌های مالی میان‌دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و با لحاظ کردن مدت باقی مانده از سال مالی با توجه به تاریخ تهیه صورت‌های مالی در محاسبات لحاظ گردیده است.

- مقدار تولید و فروش شرکت در سال‌های ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۷ به صورت ثابت و برابر با تولید سال ۱۴۰۳، محاسبه شده است.
- نرخ رشد قیمت فروش در سال‌های مورد پیش بینی (۱۴۰۴ تا ۱۴۰۷) با توجه به برآورد از وضعیت بازار کشش بازار سیاست‌های فروش کنترل بازار و میانگین نرخ تورم نقطه به نقطه یکسال اخیر معادل ۲۸ درصد لحاظ شده است. همچنین فرض شده است که نرخ فروش شرکت در نیمه دوم سال ۱۴۰۳ با توجه اخذ نظر کارشناسی از شرکت به صورت متوسط ۵ درصد افزایش داشته باشد.

✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یا توجه به میانگین موزون نسبت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به درآمدهای عملیاتی در سه سال مالی اخیر به طور تقریبی معادل ۵۴ درصد از درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است.

✓ هزینه‌های فروش اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، با توجه به میانگین موزون نسبت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به درآمدهای عملیاتی در سه سال مالی اخیر به طور تقریبی معادل ۶ درصد از درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است.

✓ سایر اقلام عملیاتی

این سرفصل برای سال ۱۴۰۳ با توجه به عملکرد ۶ ماهه نخست سال و به نسبت مدت باقی مانده سال مالی نسبت به دوره نخست محاسبه شده است برای سالهای مورد پیش بینی با نرخ ۲۸ درصد (نسبت به سال پایه ۱۴۰۳)، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار رشد داده شده است.

✓ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

این سرفصل برای سال ۱۴۰۳ با توجه به عملکرد ۶ ماهه نخست سال و به نسبت مدت باقی مانده سال مالی نسبت به دوره نخست محاسبه شده است، برای سایر سال‌های مورد پیش بینی با نرخ ۲۸ درصد نسبت به سال پایه (۱۴۰۳) در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار رشد داده شده است.

▪ مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار برای سال‌های مورد پیش بینی بر مبنای سود قبل از مالیات پس از کسر معافیت مقدار درآمد صادراتی شرکت محاسبه شده است. نرخ نهایی محاسبه مالیات شرکت، برابر با ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.

✓ تسهیلات و هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شامل هزینه‌های مالی مربوط به تسهیلات فعلی شرکت انتشار اوراق و اخذ تسهیلات در حالت عدم انتشار اوراق می‌باشد. لازم به ذکر است که با توجه به نرخ رشد ۶ ماهه سال ۱۴۰۳ نسبت به پایان سال ۱۴۰۲، پیش بینی می‌شود در هر سال مالی تسهیلات جاری با نرخ افزایشی ۱۰ درصد افزایش یابد.

- پیش بینی می‌شود شرکت جهت تأمین مالی خود به یکی از دو اقدام زیر، مبادرت نماید.
- شرکت در سال ۱۴۰۳ جهت تأمین منابع مالی مورد نیاز خود ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه با سرسید ۴ ساله و نرخ تأمین مالی ۳۱ درصد خواهد نمود.
- در حالت عدم انتشار اوراق فرض شده است شرکت اقدام به اخذ تسهیلات مالی به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود ۳۳ درصد به مدت ۴ سال نماید. مقروض بر اینکه تسهیلات دریافتی یکساله باشد و پس از پایان دوره یکساله برای سال بعد تمدید شود.

جدول ذیل تسهیلات و هزینه مالی شرکت برای هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق را در سال‌های مورد پیش بینی نشان می‌دهد:

جدول ۳۱ تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹
انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
مبلغ تسهیلات جاری / اوراق	۱۰,۱۵۵,۴۴۶	۱۰,۱۵۵,۴۴۶	۱۸,۲۸۸,۰۷۸	۱۸,۲۸۸,۰۷۸	۱۸,۲۸۸,۰۷۸
تسهیلات دریافتی در طی سال	۱۱,۱۷۰,۹۸۰	۱۲,۲۸۸,۰۷۸	۱۲,۲۸۸,۰۷۸	۱۲,۲۸۸,۰۷۸	۱۲,۲۸۸,۰۷۸
بازپرداخت اصل تسهیلات جاری	(۱۰,۱۵۵,۴۴۶)	(۱۱,۲۴۷,۰۴۳)	(۱۱,۲۴۷,۰۴۳)	(۱۱,۲۴۷,۰۴۳)	(۱۱,۲۴۷,۰۴۳)
انزال ارضه پس مدت	۷۶,۱۶۴	۷۶,۱۶۴	-	-	-
جمع تسهیلات / اوراق	۱۱,۲۴۷,۰۴۳	۱۱,۲۴۷,۰۴۳	۱۸,۲۸۸,۰۷۸	۱۸,۲۸۸,۰۷۸	۱۸,۲۸۸,۰۷۸
انتشار اوراق / تسهیلات جایگزین اوراق	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
بازپرداخت اصل تسهیلات جایگزین / اوراق	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
مانده تسهیلات / اوراق	۱۷,۲۴۷,۰۴۳	۱۷,۲۴۷,۰۴۳	۱۸,۲۸۸,۰۷۸	۱۸,۲۸۸,۰۷۸	۱۸,۲۸۸,۰۷۸

جدول ۳۲ هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹
انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق	انتشار اوراق	عدم انتشار اوراق
هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی	۲,۹۸۲,۹۰۰	۲,۹۸۲,۹۰۰	۴,۹۸۰,۵۷۲	۴,۹۸۰,۵۷۲	۴,۹۸۰,۵۷۲
هزینه مالی تسهیلات جایگزین اوراق	-	۴۹۷,۷۰۵	-	-	-
هزینه مالی تعهدات مرتبط با اوراق مرابحه	۵۹۳,۳۳۴	-	۱,۸۶۱,۰۰۹	۱,۸۶۱,۰۰۹	۱,۸۶۱,۰۰۹
مانده تسهیلات / اوراق	۳,۵۷۶,۳۳۴	۳,۴۸۰,۶۰۵	۵,۵۷۲,۵۸۱	۵,۵۷۲,۵۸۱	۵,۵۷۲,۵۸۱

ب) مقروضات صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی شرکت بر اساس مقروضات ذیل پیش بینی شده است.

✓ دارایی‌های ثابت مشهود

افزایش دارایی‌های ثابت مشهود در سال ۱۴۰۳ بر اساس مخارج باقی مانده دارایی‌های در جریان تکمیل صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ افزایش یافته و فرض شده است که شرکت برای سال‌های دیگر پیش بینی خرید دارایی‌های ثابت مشهود نداشته و صرفاً دارایی‌های مربوط به در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های رایج شرکت متناسب با زمان بهره‌گیری در محاسبات اعمال شود. هزینه استهلاک هر دارایی در هر سال برابر با هزینه استهلاک سال قبل دارایی به علاوه هزینه استهلاک دارایی‌های اضافه شده در سال جدید محاسبه می‌شود. روش مورد استفاده در محاسبه استهلاک دارایی‌های جدید روش خط مستقیم بوده و مقروضات مربوط به عمر مفید دارایی‌ها مطابق اطلاعات موجود در صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ برابر با جدول ذیل می‌باشد.

جدول ۳۳ مقروضات محاسبه استهلاک

نوع دارایی	نرخ استهلاک
زمین	-
ساختمان و کاتکس اداری	۲۵
تاسیسات	۲۵
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰
قالیها و ابزارآلات	۱۰
وسایل نقلیه	۶
اثاثه و منصوبات	۱۰
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰



بیت ثبت اوراق مربوط شرکت واسطه مالی مراد چهارم را مسئولیت محدوداً به منظور تأمین مالی شرکت بانو فائزوان داریونی لوند (سهامی خاص)

جدول ۲۳: تمامی دارایی های ثابت مشهود الزام به شیون ردالی

شرح دارایی مشهود	۱۳۹۷/۱۳۹۸	۱۳۹۸/۱۳۹۹	۱۳۹۹/۱۴۰۰	۱۴۰۰/۱۴۰۱	۱۴۰۱/۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۴۰۴	۱۴۰۴/۱۴۰۵	۱۴۰۵/۱۴۰۶	۱۴۰۶/۱۴۰۷	۱۴۰۷/۱۴۰۸	۱۴۰۸/۱۴۰۹	۱۴۰۹/۱۴۱۰	۱۴۱۰/۱۴۱۱	۱۴۱۱/۱۴۱۲	۱۴۱۲/۱۴۱۳	۱۴۱۳/۱۴۱۴	۱۴۱۴/۱۴۱۵	۱۴۱۵/۱۴۱۶	۱۴۱۶/۱۴۱۷	۱۴۱۷/۱۴۱۸	۱۴۱۸/۱۴۱۹	۱۴۱۹/۱۴۲۰	۱۴۲۰/۱۴۲۱	۱۴۲۱/۱۴۲۲	۱۴۲۲/۱۴۲۳	۱۴۲۳/۱۴۲۴	۱۴۲۴/۱۴۲۵	۱۴۲۵/۱۴۲۶	۱۴۲۶/۱۴۲۷	۱۴۲۷/۱۴۲۸	۱۴۲۸/۱۴۲۹	۱۴۲۹/۱۴۳۰	۱۴۳۰/۱۴۳۱	۱۴۳۱/۱۴۳۲	۱۴۳۲/۱۴۳۳	۱۴۳۳/۱۴۳۴	۱۴۳۴/۱۴۳۵	۱۴۳۵/۱۴۳۶	۱۴۳۶/۱۴۳۷	۱۴۳۷/۱۴۳۸	۱۴۳۸/۱۴۳۹	۱۴۳۹/۱۴۴۰	۱۴۴۰/۱۴۴۱	۱۴۴۱/۱۴۴۲	۱۴۴۲/۱۴۴۳	۱۴۴۳/۱۴۴۴	۱۴۴۴/۱۴۴۵	۱۴۴۵/۱۴۴۶	۱۴۴۶/۱۴۴۷	۱۴۴۷/۱۴۴۸	۱۴۴۸/۱۴۴۹	۱۴۴۹/۱۴۵۰	۱۴۵۰/۱۴۵۱	۱۴۵۱/۱۴۵۲	۱۴۵۲/۱۴۵۳	۱۴۵۳/۱۴۵۴	۱۴۵۴/۱۴۵۵	۱۴۵۵/۱۴۵۶	۱۴۵۶/۱۴۵۷	۱۴۵۷/۱۴۵۸	۱۴۵۸/۱۴۵۹	۱۴۵۹/۱۴۶۰	۱۴۶۰/۱۴۶۱	۱۴۶۱/۱۴۶۲	۱۴۶۲/۱۴۶۳	۱۴۶۳/۱۴۶۴	۱۴۶۴/۱۴۶۵	۱۴۶۵/۱۴۶۶	۱۴۶۶/۱۴۶۷	۱۴۶۷/۱۴۶۸	۱۴۶۸/۱۴۶۹	۱۴۶۹/۱۴۷۰	۱۴۷۰/۱۴۷۱	۱۴۷۱/۱۴۷۲	۱۴۷۲/۱۴۷۳	۱۴۷۳/۱۴۷۴	۱۴۷۴/۱۴۷۵	۱۴۷۵/۱۴۷۶	۱۴۷۶/۱۴۷۷	۱۴۷۷/۱۴۷۸	۱۴۷۸/۱۴۷۹	۱۴۷۹/۱۴۸۰	۱۴۸۰/۱۴۸۱	۱۴۸۱/۱۴۸۲	۱۴۸۲/۱۴۸۳	۱۴۸۳/۱۴۸۴	۱۴۸۴/۱۴۸۵	۱۴۸۵/۱۴۸۶	۱۴۸۶/۱۴۸۷	۱۴۸۷/۱۴۸۸	۱۴۸۸/۱۴۸۹	۱۴۸۹/۱۴۹۰	۱۴۹۰/۱۴۹۱	۱۴۹۱/۱۴۹۲	۱۴۹۲/۱۴۹۳	۱۴۹۳/۱۴۹۴	۱۴۹۴/۱۴۹۵	۱۴۹۵/۱۴۹۶	۱۴۹۶/۱۴۹۷	۱۴۹۷/۱۴۹۸	۱۴۹۸/۱۴۹۹	۱۴۹۹/۱۵۰۰	۱۵۰۰/۱۵۰۱	۱۵۰۱/۱۵۰۲	۱۵۰۲/۱۵۰۳	۱۵۰۳/۱۵۰۴	۱۵۰۴/۱۵۰۵	۱۵۰۵/۱۵۰۶	۱۵۰۶/۱۵۰۷	۱۵۰۷/۱۵۰۸	۱۵۰۸/۱۵۰۹	۱۵۰۹/۱۵۱۰	۱۵۱۰/۱۵۱۱	۱۵۱۱/۱۵۱۲	۱۵۱۲/۱۵۱۳	۱۵۱۳/۱۵۱۴	۱۵۱۴/۱۵۱۵	۱۵۱۵/۱۵۱۶	۱۵۱۶/۱۵۱۷	۱۵۱۷/۱۵۱۸	۱۵۱۸/۱۵۱۹	۱۵۱۹/۱۵۲۰	۱۵۲۰/۱۵۲۱	۱۵۲۱/۱۵۲۲	۱۵۲۲/۱۵۲۳	۱۵۲۳/۱۵۲۴	۱۵۲۴/۱۵۲۵	۱۵۲۵/۱۵۲۶	۱۵۲۶/۱۵۲۷	۱۵۲۷/۱۵۲۸	۱۵۲۸/۱۵۲۹	۱۵۲۹/۱۵۳۰	۱۵۳۰/۱۵۳۱	۱۵۳۱/۱۵۳۲	۱۵۳۲/۱۵۳۳	۱۵۳۳/۱۵۳۴	۱۵۳۴/۱۵۳۵	۱۵۳۵/۱۵۳۶	۱۵۳۶/۱۵۳۷	۱۵۳۷/۱۵۳۸	۱۵۳۸/۱۵۳۹	۱۵۳۹/۱۵۴۰	۱۵۴۰/۱۵۴۱	۱۵۴۱/۱۵۴۲	۱۵۴۲/۱۵۴۳	۱۵۴۳/۱۵۴۴	۱۵۴۴/۱۵۴۵	۱۵۴۵/۱۵۴۶	۱۵۴۶/۱۵۴۷	۱۵۴۷/۱۵۴۸	۱۵۴۸/۱۵۴۹	۱۵۴۹/۱۵۵۰	۱۵۵۰/۱۵۵۱	۱۵۵۱/۱۵۵۲	۱۵۵۲/۱۵۵۳	۱۵۵۳/۱۵۵۴	۱۵۵۴/۱۵۵۵	۱۵۵۵/۱۵۵۶	۱۵۵۶/۱۵۵۷	۱۵۵۷/۱۵۵۸	۱۵۵۸/۱۵۵۹	۱۵۵۹/۱۵۶۰	۱۵۶۰/۱۵۶۱	۱۵۶۱/۱۵۶۲	۱۵۶۲/۱۵۶۳	۱۵۶۳/۱۵۶۴	۱۵۶۴/۱۵۶۵	۱۵۶۵/۱۵۶۶	۱۵۶۶/۱۵۶۷	۱۵۶۷/۱۵۶۸	۱۵۶۸/۱۵۶۹	۱۵۶۹/۱۵۷۰	۱۵۷۰/۱۵۷۱	۱۵۷۱/۱۵۷۲	۱۵۷۲/۱۵۷۳	۱۵۷۳/۱۵۷۴	۱۵۷۴/۱۵۷۵	۱۵۷۵/۱۵۷۶	۱۵۷۶/۱۵۷۷	۱۵۷۷/۱۵۷۸	۱۵۷۸/۱۵۷۹	۱۵۷۹/۱۵۸۰	۱۵۸۰/۱۵۸۱	۱۵۸۱/۱۵۸۲	۱۵۸۲/۱۵۸۳	۱۵۸۳/۱۵۸۴	۱۵۸۴/۱۵۸۵	۱۵۸۵/۱۵۸۶	۱۵۸۶/۱۵۸۷	۱۵۸۷/۱۵۸۸	۱۵۸۸/۱۵۸۹	۱۵۸۹/۱۵۹۰	۱۵۹۰/۱۵۹۱	۱۵۹۱/۱۵۹۲	۱۵۹۲/۱۵۹۳	۱۵۹۳/۱۵۹۴	۱۵۹۴/۱۵۹۵	۱۵۹۵/۱۵۹۶	۱۵۹۶/۱۵۹۷	۱۵۹۷/۱۵۹۸	۱۵۹۸/۱۵۹۹	۱۵۹۹/۱۶۰۰	۱۶۰۰/۱۶۰۱	۱۶۰۱/۱۶۰۲	۱۶۰۲/۱۶۰۳	۱۶۰۳/۱۶۰۴	۱۶۰۴/۱۶۰۵	۱۶۰۵/۱۶۰۶	۱۶۰۶/۱۶۰۷	۱۶۰۷/۱۶۰۸	۱۶۰۸/۱۶۰۹	۱۶۰۹/۱۶۱۰	۱۶۱۰/۱۶۱۱	۱۶۱۱/۱۶۱۲	۱۶۱۲/۱۶۱۳	۱۶۱۳/۱۶۱۴	۱۶۱۴/۱۶۱۵	۱۶۱۵/۱۶۱۶	۱۶۱۶/۱۶۱۷	۱۶۱۷/۱۶۱۸	۱۶۱۸/۱۶۱۹	۱۶۱۹/۱۶۲۰	۱۶۲۰/۱۶۲۱	۱۶۲۱/۱۶۲۲	۱۶۲۲/۱۶۲۳	۱۶۲۳/۱۶۲۴	۱۶۲۴/۱۶۲۵	۱۶۲۵/۱۶۲۶	۱۶۲۶/۱۶۲۷	۱۶۲۷/۱۶۲۸	۱۶۲۸/۱۶۲۹	۱۶۲۹/۱۶۳۰	۱۶۳۰/۱۶۳۱	۱۶۳۱/۱۶۳۲	۱۶۳۲/۱۶۳۳	۱۶۳۳/۱۶۳۴	۱۶۳۴/۱۶۳۵	۱۶۳۵/۱۶۳۶	۱۶۳۶/۱۶۳۷	۱۶۳۷/۱۶۳۸	۱۶۳۸/۱۶۳۹	۱۶۳۹/۱۶۴۰	۱۶۴۰/۱۶۴۱	۱۶۴۱/۱۶۴۲	۱۶۴۲/۱۶۴۳	۱۶۴۳/۱۶۴۴	۱۶۴۴/۱۶۴۵	۱۶۴۵/۱۶۴۶	۱۶۴۶/۱۶۴۷	۱۶۴۷/۱۶۴۸	۱۶۴۸/۱۶۴۹	۱۶۴۹/۱۶۵۰	۱۶۵۰/۱۶۵۱	۱۶۵۱/۱۶۵۲	۱۶۵۲/۱۶۵۳	۱۶۵۳/۱۶۵۴	۱۶۵۴/۱۶۵۵	۱۶۵۵/۱۶۵۶	۱۶۵۶/۱۶۵۷	۱۶۵۷/۱۶۵۸	۱۶۵۸/۱۶۵۹	۱۶۵۹/۱۶۶۰	۱۶۶۰/۱۶۶۱	۱۶۶۱/۱۶۶۲	۱۶۶۲/۱۶۶۳	۱۶۶۳/۱۶۶۴	۱۶۶۴/۱۶۶۵	۱۶۶۵/۱۶۶۶	۱۶۶۶/۱۶۶۷	۱۶۶۷/۱۶۶۸	۱۶۶۸/۱۶۶۹	۱۶۶۹/۱۶۷۰	۱۶۷۰/۱۶۷۱	۱۶۷۱/۱۶۷۲	۱۶۷۲/۱۶۷۳	۱۶۷۳/۱۶۷۴	۱۶۷۴/۱۶۷۵	۱۶۷۵/۱۶۷۶	۱۶۷۶/۱۶۷۷	۱۶۷۷/۱۶۷۸	۱۶۷۸/۱۶۷۹	۱۶۷۹/۱۶۸۰	۱۶۸۰/۱۶۸۱	۱۶۸۱/۱۶۸۲	۱۶۸۲/۱۶۸۳	۱۶۸۳/۱۶۸۴	۱۶۸۴/۱۶۸۵	۱۶۸۵/۱۶۸۶	۱۶۸۶/۱۶۸۷	۱۶۸۷/۱۶۸۸	۱۶۸۸/۱۶۸۹	۱۶۸۹/۱۶۹۰	۱۶۹۰/۱۶۹۱	۱۶۹۱/۱۶۹۲	۱۶۹۲/۱۶۹۳	۱۶۹۳/۱۶۹۴	۱۶۹۴/۱۶۹۵	۱۶۹۵/۱۶۹۶	۱۶۹۶/۱۶۹۷	۱۶۹۷/۱۶۹۸	۱۶۹۸/۱۶۹۹	۱۶۹۹/۱۷۰۰	۱۷۰۰/۱۷۰۱																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
زمین																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	

جمادی ۳۵ ابتداء شدہ دارایی ہائی ثابت مشہود اور قیام یہ مینائیون ریڈا

چندول ۶۲ مبلغ دفتری دارای های ثابت مشهود: الزام بد چیلون ربالا

57114V dario

✓ دارایی‌های نامشهود

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، دارایی‌های نامشهود ثابت بر اساس مقدار استهلاک آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

✓ پیش پرداخت‌ها

برای سال‌های مورد پیش بینی در محاسبات در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار بر مبنای میانگین نسبت پیش پرداخت‌ها به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سه سال گذشته در نظر گرفته شده است که معادل ۲۸ درصد از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی می‌باشد.

✓ موجودی مواد و کالا

برای سال‌های مورد پیش بینی در محاسبات در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار بر مبنای میانگین نسبت موجودی مواد و کالا به پیش‌پرداخت‌ها در سه سال گذشته در نظر گرفته شده است که معادل ۳۹۷ درصد از پیش‌پرداخت‌ها می‌باشد. لازم به ذکر است که فرض شده است شرکت اقدام به خرید مواد اولیه موضوع انتشار اوراق مراجعه پس از انتشار اوراق و جمع آوری وجوه می‌نماید.

✓ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

نرخ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی بر مبنای میانگین نسبت دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها به درآمدهای عملیاتی در سه سال گذشته در نظر گرفته شده است که معادل ۵۵ درصد از درآمدهای عملیاتی می‌باشد.

✓ اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۸ و ۱۷ اساسنامه هر ساله معادل ۵ درصد سود خالص به عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش‌بینی‌ها لحاظ گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

✓ سود سهام مصوب

با توجه به ماده ۹۰ قانون تجارت و ملاحظات نقدینگی سود سهام مصوب شرکت برای سال‌های مورد پیش‌بینی معادل ۲۰ درصد سود خالص سال قبل محاسبه گردیده است.

✓ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

نرخ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی بر مبنای میانگین نسبت پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و با توجه به مدیریت وضعیت نقدینگی در محاسبات لحاظ شده است.

✓ مالیات پرداختنی

در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار، فرض شده است که مالیات عملکرد سال جاری، تحت عنوان مالیات پرداختنی در پایان سال در صورت وضعیت مالی، ثبت شده و در سال بعد پرداخت می شود.

✓ سود سهام پرداختنی

فرض شده است که شرکت اقدام به پرداخت کلیه سود سهام پرداختنی در سال ۱۴۰۳ نموده و در طی سال های بعدی نیز، سود تقسیمی هر دوره در همان سال مالی پرداخت می شود.

(ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص) با تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین مالی به منظور خرید مواد و کالا، تأمین می‌نماید.

جدول ۳۷ اصل و سود اوراق

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط خرد وری (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۹۲	۳۶۶	۵۷,۹۲۱	۳۴۷,۵۲۵,۷۱۳,۰۰۲
۲	۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۳۵۱,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۳	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۳۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
۴	۱۴۰۴/۱۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۳۴۰,۲۷۳,۹۷۲,۶۰۳
۵	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۳۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۳۵۱,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۷	۱۴۰۵/۰۹/۰۱	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۳۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
۸	۱۴۰۵/۱۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۳۴۰,۲۷۳,۹۷۲,۶۰۳
۹	۱۴۰۶/۰۳/۰۱	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۳۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
۱۰	۱۴۰۶/۰۶/۰۱	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۳۵۱,۶۱۶,۴۳۸,۳۵۶
۱۱	۱۴۰۶/۰۹/۰۱	۹۱	۳۶۵	۵۷,۳۴۲	۳۴۴,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۱
۱۲	۱۴۰۶/۱۲/۰۱	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۳۴۰,۲۷۳,۹۷۲,۶۰۳
۱۳	۱۴۰۷/۰۳/۰۱	۹۱	۳۶۶	۵۷,۲۳۶	۳۴۳,۴۱۴,۲۲۷,۴۲۰
۱۴	۱۴۰۷/۰۶/۰۱	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۳۶۰,۶۵۵,۷۳۷,۷۰۵
۱۵	۱۴۰۷/۰۹/۰۱	۹۱	۳۶۶	۵۷,۱۸۶	۳۴۳,۱۱۴,۷۵۴,۰۹۸
۱۶	۱۴۰۷/۱۲/۰۱	۹۰	۳۶۶	۱,۰۵۶,۵۵۷	۶,۲۳۹,۳۴۴,۲۶۲,۲۹۵
مجموع بازپرداخت				۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴. مشخصات ناشر

➤ موضوع فعالیت

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

➤ تاریخچه فعالیت

شرکت واسطه مالی مرداد چهارم، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ به صورت (شرکت با مسئولیت محدود) تأسیس و با شماره ثبت ۵۳۳۹۷۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۰۷۷۴ نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری در شهر 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 ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ شماره ۱۱۶۱۶، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

➤ شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی مرداد چهارم، با (مسئولیت محدود) به شرح زیر است:

جدول ۳۸ ترکیب شرکا

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

➤ حسابرس / بازرس قانونی شرکت واسطه مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)

بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس انتخاب گردیده است.

۵. عوامل ریسک

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

➤ ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

هیئت مدیره شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق برگزاری جلساتی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیئت مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق اجرای این‌نامه‌های مصوب داخلی است.

❖ ریسک بازار

با توجه به فعالیت‌های شرکت و تأمین مواد اولیه تجهیزات و ماشین‌آلات از منابع خارجی در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد که در صورت افزایش نرخ ارز تأثیر مستقیم بر بهای تمام شده و سود خالص خواهد داشت.

❖ مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز با توجه به صنعت تولید داروهای بیماری خاص از طریق تخصیص رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می‌شود. وضعیت ارزی شرکت مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده به شرح جدول ذیل می‌باشد.

جدول ۳۹ وضعیت ارزی شرکت

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			شرح
درهم	یورو	دلار آمریکا	درهم	یورو	دلار آمریکا	
۰	۱۱۶,۷۱۲	۱,۸۵۸	۵۳۵	۲,۸۳۹	۳,۴۴۰	موجودی نقد بانک
۰	۲,۸۵۰	۲,۷۸۰	۰	۰	۰	موجودی نقد صندوق
۰	۱,۶۶۸,۳۰۶	۱,۳۹۵,۳۷۳	۰	۱۸۲,۳۳۷	۲,۳۹۴,۲۸۷	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
۰	۱,۷۸۷,۸۶۸	۱,۳۰۰,۱۱۱	۵۳۵	۱۸۵,۱۷۶	۲,۳۹۷,۸۲۷	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۰	۱,۷۸۷,۸۶۸	۱,۳۰۰,۱۱۱	۵۳۵	۱۸۵,۱۷۶	۲,۳۹۷,۸۲۷	خالص دارایی‌ها بدهی‌ها پولی ارزی
۰	۷۸۹,۰۳۱	۵۳۵,۵۰۳	۷۲	۱۰۱,۸۴۴	۱,۱۸۶,۳۴۵	معادل ریالی خالص دارایی‌ها بدهی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)



❖ ریسک ورود رقبا

با توجه به جذابیت این بخش ورود رقبای داخلی تولید کننده از ریسک‌های مهم شرکت می‌باشد.

❖ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی 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 شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. 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 می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود، دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود، همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

❖ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

ریسک‌های مرتبط با دارندگان اوراق

➤ ریسک نقد شوندگی اوراق

جهت پوشش این ریسک شرکت سبدگردان کارآمد (سهامی خاص) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

➤ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

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



➤ ریسک اعتباری بانی

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

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه داری / دارایی‌ها که در صورت عدم بیمه داری توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آن‌ها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است.
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق لغیر در آمدن مبيع.

۶. سایر نکات با اهمیت

✓ هزینه‌های انتشار

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

جدول ۴۰ هزینه‌های انتشار اوراق

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مربجه (توسط حسابرس، مشاوره، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	حدود ۸ درصد از ارزش اسمی اوراق
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	
هزینه آگهی جهت تصدیق و یا اصلاح آگهی قبلی	
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	

✓ مشخصات مشاور

شرکت ناتو فناوران دارویی الوند (سهامی خاص) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مربجه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

جدول ۴۱ مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت سیدگردان کارآمد	سهامی خاص	مشاوره عرضه در انتشار اوراق مربجه	تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان پدیدار، پلاک ۵۴	۰۲۱-۸۸۵۷۲۸۶

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح در خصوص گزارش‌های یاد شده،
- (۴) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی، جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار،
- (۵) تأیید نهایی بیانیه ثبت به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی صلاح و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم بر اساس مورد اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار



(۶) انجام هماهنگی های لازم با شرکت مدیریت دارایی مرکزی برای تعیین نهاد واسط (ناشر) به منظور انتشار اوراق بهادار

پس از اخذ موافقت اصولی از سازمان بورس و اوراق بهادار،

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

از آنجا که تمامی قراردادهای منعقد با ارکان انتشار اوراق همچون ضمانت بازارگردانی متعهد پذیره نویسی، عامل پرداخت و ... بصورت سه جانبه و با تأیید نهاد واسط بعنوان ناشر اوراق تنظیم می گردد سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تضییع حقوق سرمایه گذاران بر اساس دستورالعملها و مصوبات موجود بر روند پرداخت اقساما و نحوه تسویه اوراق نظارت کامل داشته و تمامی موارد بر اساس ساز و کار تعریف شده و قوانین موجود انجام می پذیرد.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران میتوانند جهت کسب اطلاعات بیشتر به آدرس زیر مراجعه فرمایند.

ناشر: اطلاعات تماس شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود):

آدرس: آدرس تهران، عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم پلاک ۶، پ.ک پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

تلفن: ۰۲۱-۴۲۳۳۱۰۰۰، آدرس اینترنتی: <http://www.sukuk.ir>

بانی: اطلاعات تماس شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)

آدرس استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهرک قدس (غرب) - درختی، خیابان شهید محمود فخار مقدم (گلها)، خیابان

سپهر، پلاک ۳۴، کد پستی ۱۴۶۸۹۴۳۱۱

تلفن: ۰۲۱-۹۱-۷۷۳۳۹، آدرس اینترنتی: <http://www.nanoalvand.com>

مشاور: اطلاعات تماس شرکت سیدگردان کارآمد (سهامی خاص):

آدرس: تهران، بلوار ندسون مالدلا، خیابان پدیداره، پلاک ۵۴، کدپستی: ۱۵۱۸۸۳۴۱۱۴

تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۷۱۲۵، آدرس اینترنتی: <http://www.karamad.com>

ناشر		مشاور عرضه		بانی	
شرکت واسط مالی مرداد چهارم (با مسئولیت محدود)		شرکت سیدگردان کارآمد (سهامی خاص)		شرکت نانو فناوریان دارویی الوند (سهامی خاص)	
محمد حسین جندرابی	چهدی زمانی سبزی	علیرضا کتعلانی	سید محمدهادی رضوی	نیما سپهری	میرحامد حاجی میری
رییس هیئت مدیره	عضو اصلی هیئت مدیره	رییس هیئت مدیره	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	مدیرعامل و نایب رییس هیئت مدیره	رییس هیئت مدیره
					

