

شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

در باره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۷/۰۳

شماره: ۱۴۰۳-۱۵۲

گزارش حسابرسی مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به هیئت مدیره شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

۱ - بیانیه ثبت هیئت مدیره شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) - ("شرکت") در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های وضعیت مالی، سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده سالهای مالی ۱۴۰۳ لغایت ۱۴۰۷ 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 مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت می باشد.

۲ - بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال و به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت جهت خرید مواد اولیه برای تولید محصولات دارویی، تهیه شده است. این بیانیه ثبت بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است 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 - بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در صفحات ۲۸ الی ۳۴ بیانیه ثبت، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، بیانیه ثبت یاد شده، بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴ - حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، 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.

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه (ادامه)
شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

گزارش در خصوص رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان")

۵- براساس رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به شواهدی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در مواد ۴ و ۱۰ دستورالعمل "انتشار اوراق مرابحه" مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، حسب مورد برخورد نکرده است. در این ارتباط طبق رسیدگی های انجام شده:

الف- شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) به عنوان بانی اوراق مرابحه و شرکت های فروشنده مواد اولیه به شرح جدول مندرج در صفحه ۵ بیانیه ثبت، دارای شخصیت حقوقی مستقل از یکدیگر می باشند.

ب- در ارتباط با رعایت مفاد بند "ب" تبصره ۳ ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق بدهی، مبنای تعیین ارزش موجودی مواد اولیه به عنوان دارایی پایه انتشار اوراق مرابحه، پیش فاکتورهای دریافتی از فروشندگان مواد اولیه در مورد سفارشات مواد اولیه وارداتی چند ماه اخیر می باشد که پیش فاکتورهای مذکور جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۵,۱۷۶ میلیون ریال مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که مورد خاصی مشاهده نگردید.

۶- لازم به ذکر است بیانیه ثبت پیوست تا تاریخ این گزارش توسط ناشر امضاء نشده است. ضمن آنکه صدور مجوز نهایی انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم فی ما بین شرکت با ارکان انتشار اوراق مرابحه (شامل ناشر، متعهد پذیره نویسی، بازارگردان، ضامن و عامل فروش) و نیز تأیید نهایی ارکان انتشار اوراق توسط سازمان، براساس ضوابط و مقررات مربوطه می باشد.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
امیر حسین ظهرا بی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
کد عضویت ۹۶۲۳۷۸
بیات رایان
OFFICIAL ACCOUNTANTS
حسابداران رسمی

تاریخ: ۳ مهر ماه ۱۴۰۳

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

[نام ناشر]

به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)



شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

تهران، قدس و شماره ثبت ۱۹۵۶

استان تهران، شهر قدس، میدان قدس، خیابان چمن، کوچه هنر دوم، پلاک ۹

شماره تلفن ۰۲۱۴۶۸۱۸۹۰۸

کد پستی ۳۷۵۴۱۳۷۹۳۴

[نام کامل ناشر]

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار +

ثبت شده در +

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.

شماره ثبت: ۵۲۴۵۸۹



شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

۱،۰۰۰،۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت [نام ناشر] (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (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 نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند. سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت [نام نهاد واسط] از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.



فهرست مطالب

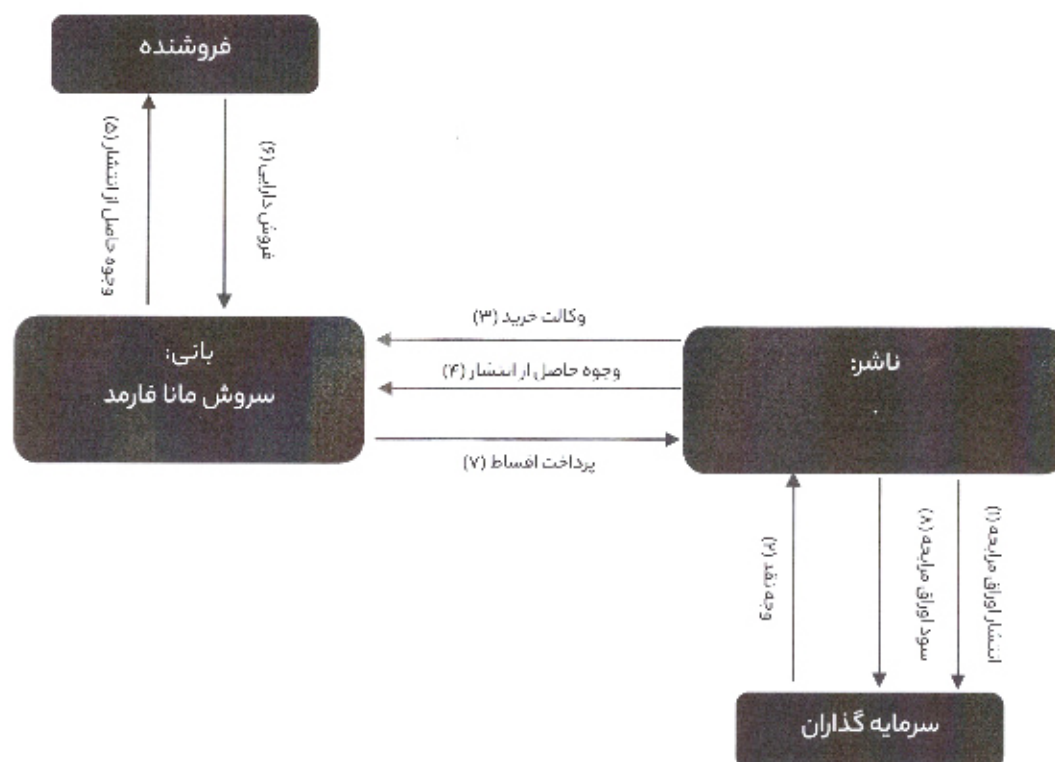
صفحه	عنوان
۴	تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه
۱۲	مشخصات شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)
۱۸	وضعیت اعتباری بانی
۲۳	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۳۵	مشخصات ناشر
۳۶	عوامل ریسک
۳۸	ارکان انتشار اوراق مرابحه
۴۴	سایر نکات با اهمیت



تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه

ساختار طرح تأمین مالی

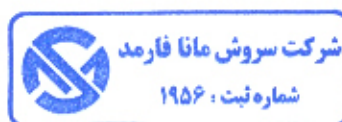
هدف از انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت [نام ناشر]، پرداخت منابع حاصل به شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) می‌باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مرابحه، شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

- (۱) مشخصات دارایی: دارایی‌های مبنای انتشار اوراق، مواد اولیه مورد نیاز در فرآیند تولید محصولات دارویی از جمله تترابنازین، آزیترومایسین، دلوکستین، باکلوفن، هیدروکسی کلروکین، پری گابالین، ساکوییتریل - والزارتان، گلیکلازید، تلمیزارتان، دفرازیروکس، فاموتیدین و فهرست آن به شرح جدول ذیل می‌باشد:



بیانیه ثبت اوراق مباحه [نام ناشر] به منظور تامین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

ردیف	نام محصول	مقدار (کیلوگرم)	ارزش کالا / یورو	نرخ یورو	جمع ارباب	نام فروشنده
۱	تترابنازین	۲,۰۰۰	۸۸۲۰	۲۲۰,۰۰۰	۲,۸۳۲,۴۰۰,۰۰۰	Zhechem chemicals
۲	آزیترومایسین	۲,۵۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Access pharma
۳	آزیترومایسین	۲,۵۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Access pharma
۴	دلوکستین	۲,۱۶۰	۱۰۰,۴۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	Hangzhou Proserre chemical
۵	باکلوپن	۲,۰۰۰	۷۲,۷۶۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۳,۲۸۳,۲۰۰,۰۰۰	Hangzhou kingbo pharmatech
۶	دلوکستین	۱,۰۰۰	۷۶۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	Hangzhou kingbo pharmatech
۷	هیدروکسی کلروکین والزارتان	۸,۱۱۰	۲۹۱,۷۳۶	۲۲۰,۰۰۰	۹۳,۳۵۵,۵۲۰,۰۰۰	Zhechem chemicals
۸	پیری گابالین	۲,۰۰۰	۴۹,۰۲۰	۴۳۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۷۸,۶۰۰,۰۰۰	Access pharma
۹	ساکوویتریل - والزارتان	۴۷۹	۵۱,۰۰۲	۳۲۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۰,۸۷۳,۶۰۰	Zhechem chemicals
۱۰	گنیکلارید	۶,۹۱۰	۲۱۷,۳۱۷	۳۲۰,۰۰۰	۶۹,۵۰۹,۳۴۰,۰۰۰	Hangzhou kingbo pharmatech
۱۱	دلوکستین	۱,۵۷۵	۷,۲۶۱	۳۲۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۴۴۰,۰۰۰	Zhechem chemicals
۱۲	نلمپارانان	۳۱۰	۱۵,۴۴۶	۳۲۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۷۲۰,۰۰۰	Zhechem chemicals
۱۳	دفرازیروکس	۸۰۰	۲۷,۲۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۸,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	A team pharma
۱۴	فاموتیدین	۶,۰۰۰	۱۱۸,۲۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۳۷,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	Incas fze
۱۵	آمینو فاموتیدین	۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۴۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	Synergy health sciences
۱۶	آزیترومایسین	۲,۵۰۰	۲۹۴,۸۷۵	۲۲۰,۰۰۰	۹۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	Hangzhou kingbo pharmatech
۱۷	آزیترومایسین	۲,۵۰۰	۲۹۴,۸۷۵	۳۲۰,۰۰۰	۹۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	Hangzhou kingbo pharmatech
۱۸	آمینو گلیکلارید	۸,۲۰۵	۶۲۲,۵۱۲	۳۲۰,۰۰۰	۱۹۹,۲۰۴,۳۷۲,۰۰۰	Access pharma
۱۹	گلیکلارید	۱۹,۵۰۰	۱۷۹,۴۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۵۷,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	Access pharma
	جمع				۱,۰۰۰,۰۵۰,۱۷۶,۴۶۵,۶۰۰	

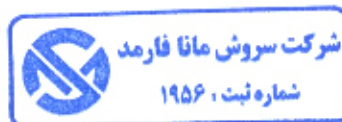
(۲) ارزش دارایی: ۱,۰۰۵,۱۷۶ میلیون ریال است که مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مباحه در بازار سرمایه و مابقی آن از منابع داخلی شرکت تامین خواهد شد. ارزش مواد و کالا و خدمات بر اساس رویه متداول در عملیات تجاری بان، با تایید حسابرس صورت می‌گیرد.

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا: مواد و کالای موضوع اوراق شامل مواد اولیه برای تولید محصولات ذیل می‌باشد:

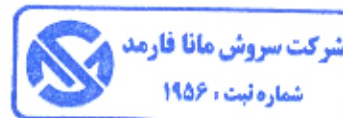
- **تترابنازین:** تترابنازین به فرم دارویی قرص با دوزهای ۱۲/۵ و ۲۵ میلی‌گرم موجود است. این دارو جهت کاهش حرکات غیرقابل کنترل در طیف وسیعی از بیماری‌های سیستم اعصاب مرکزی تجویز می‌شود. ماده موثره‌ی دارو، تترابنازین می‌باشد.
- **آزیترومایسین:** آزیترومایسین نوعی آنتی‌بیوتیک از گروه ماکرولیدها است که در شکل‌های متفاوت دارویی از جمله خوراکی و تزریقی و دوزهای متفاوت موجود است. این نوع آنتی‌بیوتیک جهت کنترل و درمان طیف وسیعی از عفونت‌های انسانی تجویز می‌شود.
- **دلوکستین:** دارویی جهت درمان اختلال افسردگی، اختلال اضطراب عمومی و طیف وسیعی از دردهای عضلانی ناشی از بیماری‌های سیستم عصبی می‌باشد. این دارو به صورت خوراکی و با دوزهای ۲۰، ۳۰ و ۶۰ میلی‌گرم موجود است.



صفحه ۵ از ۴۵



- **باکلوفن:** باکلوفن از دسته داروهای شل کننده عضلانی می باشد که با اثر بر اعصاب نخاعی می تواند مقدار و شدت گرفتگی های عضلانی را در بیماران ام اس و سایر بیماری های عصبی مربوط به نخاع کاهش دهد. این دارو همچنین می تواند گرفتگی ها و دردهای عضلانی را تسکین دهد و فعالیت ماهیچه ها را بهبود بخشد.
- **هیدروکسی کلروکین:** به شکل خوراکی و در دوزهای ۲۰۰ و ۴۰۰ میلی گرم موجود می باشد. این دارو جهت درمان مالاریا و بعضی بیماری های خود ایمنی مانند آرتریت روماتوئید کاربرد دارد.
- **پری گابالین:** پرگابالین دارویی برای درمان نوعی صرع به نام صرع پارشیال (ناحیه ای) می باشد. در این بیماری حملات تشنج کوتاه مدت در اثر اختلال جریان الکتریکی سلول های یک سمت مغز رخ می دهد. پرگابالین با کاهش جریان الکتریکی غیرطبیعی سلول های مغزی به تنهایی یا همراه با سایر داروهای ضد صرع جهت کاهش حملات تشنج استفاده می شود، همچنین در درمان دردهای مزمن ناشی از آسیب عصبی نیز تجویز می گردد.
- **ساکوبیتریل – والزارتان:** دارویی ترکیبی برای بیماران با نارسایی قلبی مزمن است. این دارو به شکل خوراکی و در دوزهای متفاوت در بازار موجود است.
- **گلیکلازید:** گلیکلازید یکی از داروهای دیابت است که برای کنترل دیابت نوع ۲ تجویز می شود. این دارو میزان انسولین را افزایش داده و باعث کاهش قند خون می شود. مصرف این محصول در داخل کشور بسیار بالا بوده و ماده موثره این دارو کاملا وارداتی است.
- **تلمیزارتان:** به شکل خوراکی و در درمان پرفشاری خون به تنهایی یا به همراه سایر داروهای کنترل پرفشاری خون تجویز می شود. با دوزهای ۲۰ و ۴۰ میلی گرم در بازار موجود است.
- **دفرازیروکس:** دفرازیروکس یک شلات دهنده آهن خوراکی است که کاربرد اصلی آن برای کاهش اضافه بار آهن مزمن در بیمارانی است که به دلیل شرایطی مانند بتا تالاسمی و سایر کم خونی های مزمن تحت تزریق طولانی مدت خون هستند. این دارو در فهرست داروهای ضروری سازمان بهداشت جهانی قرار دارد.
- **فاموتیدین:** داروی خوراکی که با مکانیسم کاهش اسید معده در جهت بهبود مشکلات گوارشی عمل می کند. این دارو در دوزهای ۲۰ و ۴۰ میلی گرم موجود است.



شرایط مرباجه

شرایط فروش اقساطی دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:
 (۱) مبالغ پرداختی؛ عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۱.۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی (ریال) (به ازای هر یک ورقه)
۱	۱۴۰۳/۱۱/۱	۵۶.۵۵۷.۳۷۷.۰۴۹	۵۶.۵۵۷
۲	۱۴۰۴/۲/۱	۵۷.۱۸۵.۷۹۲.۳۵۰	۵۷.۱۸۶
۳	۱۴۰۴/۵/۱	۵۸.۴۴۲.۶۲۲.۹۵۱	۵۸.۴۴۳
۴	۱۴۰۴/۸/۱	۵۷.۸۱۴.۲۰۷.۶۵۰	۵۷.۸۱۴
۵	۱۴۰۴/۱۱/۱	۵۶.۷۱۲.۳۲۸.۷۶۷	۵۶.۷۱۲
۶	۱۴۰۵/۲/۱	۵۶.۷۱۲.۳۲۸.۷۶۷	۵۶.۷۱۲
۷	۱۴۰۵/۵/۱	۵۸.۶۰۲.۷۳۹.۷۲۶	۵۸.۶۰۳
۸	۱۴۰۵/۸/۱	۵۷.۹۷۲.۶۰۲.۷۴۰	۵۷.۹۷۳
۹	۱۴۰۵/۱۱/۱	۵۶.۷۱۲.۳۲۸.۷۶۷	۵۶.۷۱۲
۱۰	۱۴۰۶/۲/۱	۵۶.۷۱۲.۳۲۸.۷۶۷	۵۶.۷۱۲
۱۱	۱۴۰۶/۵/۱	۵۸.۶۰۲.۷۳۹.۷۲۶	۵۸.۶۰۳
۱۲	۱۴۰۶/۸/۱	۵۷.۹۷۲.۶۰۲.۷۴۰	۵۷.۹۷۳
۱۳	۱۴۰۶/۱۱/۱	۵۶.۷۱۲.۳۲۸.۷۶۷	۵۶.۷۱۲
۱۴	۱۴۰۷/۲/۱	۵۶.۷۱۲.۳۲۸.۷۶۷	۵۶.۷۱۲
۱۵	۱۴۰۷/۵/۱	۵۸.۶۰۲.۷۳۹.۷۲۶	۵۸.۶۰۳
۱۶	۱۴۰۷/۸/۱	۱.۰۵۷.۹۷۲.۶۰۲.۷۴۰	۱.۰۵۷.۹۷۳
جمع		۱.۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۹۲۰.۰۰۰

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

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



مشخصات اوراق مرابحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت [نام ناشر] در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مرابحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع انتشار اوراق مرابحه: تأمین سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه شامل تترابنازین، آزیترومایسین، دلوکستین، باکلوفن، هیدروکسی کلروکین، پری گابالین، ساکوییتریل - والزارتان، گلیکلازید، تلمیزارتان، دفرازیروکس، فاموتیدین،

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

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

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

(۵) نوع اوراق مرابحه: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰،

(۸) نرخ 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 مبالغ 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 ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۳/۰۸/۰۱،

(۱۲) مدت عرضه/دوره ثبت سفارش: ۳ روز،

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

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

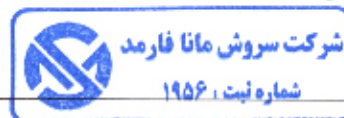
کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۴) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار،

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق مرابحه:

- ناشر: در خصوص تخصیص نهاد واسط با شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه هماهنگی لازم به عمل آید
- ضامن: بانک ملت (شرکت سهامی عام)،



- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- 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 با حق توکیل به غیر به [نام نهاد واسط] اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۶) سپرده‌گذاری اوراق مرابحه شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

[نام نهاد واسط] بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

تعهدات [نام نهاد واسط]

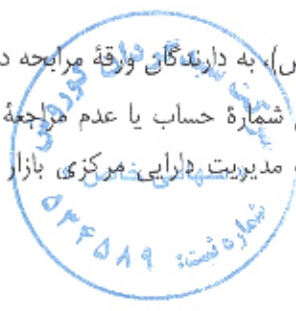
تعهدات [نام نهاد واسط] در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

(۱) [نام نهاد واسط] 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 سروش مانا فارمد (سهامی خاص)، 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 تسلیک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.



تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

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

نقل و انتقال اوراق مرابحه

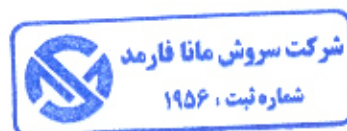
نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق فرابورس ایران امکان پذیر است.

سایر موارد

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



صفحه ۱۱ از ۴۵



مشخصات شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد. ارائه کلیه فعالیت‌ها در زمینه تولید، فروش، صادرات، واردات و خرید انواع داروهای انسانی و دامی و مواد اولیه دارویی، شیمیایی، غذایی، گیاهی، طبیعی و مواد آرایشی و بهداشتی، سموم، مکمل‌های غذایی، رژیمی و ورزشی، پس از اخذ مجوزهای لازم از وزارت بهداشت و همچنین واردات تجهیزات و دستگاه‌های مورد نیاز موارد فوق الذکر، طراحی مهندسی و ساخت ادوات و تجهیزات مورد نیاز صنعت شیمیایی و دارویی و همچنین تحقیق، توسعه و پژوهش در زمینه دارویی، اخذ و اعطای نمایندگی از شرکت‌های داخلی و خارجی و انجام هرگونه فعالیت‌های مجاز مرتبط با موضوع شرکت به طور مستقیم و یا غیر مستقیم در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط.

تاریخچه فعالیت

شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۳۹۷۵۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۲۶۰۰۵۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری شهر تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت سروش مانا فارمد جزو شرکت‌های فرعی شرکت گسترش سروش مانا فارمد است و شرکت نهایی گروه، شرکت گروه صنعتی گلرنگ می باشد. لازم به ذکر است با توجه به تغییر و انتقال مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت از تهران به شهر قدس، میدان قدس، خیابان چمن، کوچه هنر دوم، پلاک ۷، در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ شماره ثبت به ۱۹۵۶ تغییر یافته و در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری شهر قدس به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است محل فعالیت شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ نیز به آدرس شهر قدس، میدان قدس، خیابان چمن، کوچه هنر دوم، پلاک ۹ تغییر یافت.

مدت فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت، فعالیت شرکت از تاریخ تاسیس به مدت نامحدود می باشد.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گسترش سروش مانا فارمد	حقوقی	۳۸۶۴۳۷	۳۰۰,۰۹۹,۹۹۷	۱۰۰٪
شرکت گروه صنعتی گلرنگ	حقوقی	۲۱۳۳۴۶	۱	۰٪
شرکت سرمایه گذاری دارویی گلرنگ	حقوقی	۳۷۳۳۵۳	۱	۰٪
شرکت گسترش پدیده سلامت شیمی	حقوقی	۴۸۹۳۵۸	۱	۰٪
جمع			۳۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین خانم بهنوش صالحی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت گروه صنعتی گلرنگ	رئیس هیئت مدیره	قاسمعلی آشفته	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری دارویی گلرنگ	عضو اصلی هیئت مدیره	یاسر موحدی	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	غیر موظف
شرکت گسترش سروش مانا فارمد	نایب رئیس هیئت مدیره	مهرداد والی نژاد	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	غیر موظف
شرکت گسترش پدیده سلامت شیمی	مدیر عامل و عضو اصلی هیئت مدیره	بهنوش صالحی	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	موظف

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹، مؤسسه حسابرسی بیات رایان و مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران به ترتیب به عنوان بازرس اصلی و علی البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیده‌اند. حسابرس شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی دریک فروردین بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۳۰۰،۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال منقسم به ۳۰۰،۱۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۱۰/۰۹	۱۰۰،۱۰۰	۲۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۱۰۰	۱۹۹٫۸٪	مطالبات حال شده
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۵۵،۱۰۰	۴۵،۰۰۰	۱۰۰،۱۰۰	۸۱٫۶٪	مطالبات حال شده
۱۳۹۹/۱۲/۱۳	۱۰۰	۵۵،۰۰۰	۵۵،۱۰۰	۵۵،۰۰۰٪	مطالبات حال شده

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

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

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود واقعی هر سهم شرکت (ریال)	۱،۷۷۲	۳،۳۲۴	۵۶۳
سود نقدی هر سهم (ریال)	۲۱۴	۱،۶۹۸	۱،۰۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۳۰۰،۱۰۰	۱۰۰،۱۰۰	۱۰۰،۱۰۰



وضعیت مالی بانى

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

• صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶۷۳،۱۷۲	۵۸۴،۳۲۳	۱۸۱،۰۳۵
دارایی های نامشهود	۱۶۰،۹۳۷	۱۳۱،۴۶۰	۱۱۳،۰۹۳
جمع دارایی های غیر جاری	۸۳۴،۱۰۹	۷۱۵،۷۸۳	۲۹۴،۱۲۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۳۷۹،۹۸۷	۱۱۷،۹۴۳	۳۹،۱۷۸
موجودی مواد و کالا	۶۴۱،۲۵۲	۴۵۵،۶۹۷	۹۰،۷۰۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۰۰،۱۰۳	۳۴۵،۲۶۹	۱۱۲،۲۸۵
موجودی نقد	۳۵،۹۷۴	۲۷،۱۵۱	۸،۳۲۰
جمع دارایی های جاری	۱،۵۵۷،۳۱۷	۱،۰۰۶۶،۰۶۰	۲۵۰،۳۹۰
جمع دارایی ها	۲،۳۹۱،۴۲۶	۱،۷۸۱،۸۴۳	۵۴۴،۵۱۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۰۰،۱۰۰	۱۰۰،۱۰۰	۵۵،۱۰۰
اندوخته قانونی	۲۲،۲۲۶	۱۰۰،۱۰۰	۳،۴۶۹
سود انباشته	۲۶۴،۴۰۸	۱۹۸،۵۱۹	۵۲،۸۱۹
جمع حقوق مالکانه	۵۸۶،۹۳۴	۳۰۸،۶۲۹	۱۱۱،۴۵۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلند مدت	۱۱۶،۱۱۰	۱۶۲،۵۵۴	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۸،۸۹۸	۳۶،۲۱۷	۱۷،۵۰۲
جمع بدهی های غیر جاری	۱۷۵،۰۰۸	۱۹۸،۷۷۱	۱۷،۵۰۲
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۰۰،۱۱۰	۶۹۵،۳۹۰	۳۰۷،۶۲۶
مالیات پرداختی	۷۶،۳۷۲	۲۳،۱۷۲	۸۸۰۶
تسهیلات مالی	۸۵۳،۰۰۲	۵۵۵،۸۸۱	۹۹،۱۲۶
جمع بدهی های جاری	۱،۶۲۹،۴۸۴	۱،۲۷۴،۴۴۳	۴۱۵،۵۵۸
جمع بدهی ها	۱،۸۰۴،۴۹۲	۱،۴۷۳،۲۱۴	۴۳۳،۰۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲،۳۹۱،۴۲۶	۱،۷۸۱،۸۴۳	۵۴۴،۵۱۸



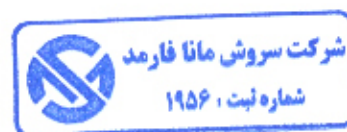
• صورت سود و زیان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۹۷,۸۳۲	۷۲۰,۹۶۱	۲۰۳,۴۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۹۵,۵۲۸)	(۳۲۹,۸۴۹)	(۸۸,۰۴۲)
سود ناخالص	۷۰۲,۳۰۴	۳۹۱,۱۱۲	۱۱۵,۴۲۱
هزینه‌های اداری تشکیلاتی	(۱۹۸,۳۳۹)	(۱۱۲,۷۱۰)	(۶۶,۲۰۷)
هزینه‌های فروش	(۱۴,۶۷۰)	(۸,۶۰۳)	(۲,۶۸۶)
سایر درآمدها	۵۱	۱۲۸	۱۲,۹۸۵
سود (زیان) عملیاتی	۴۸۹,۳۳۶	۲۶۹,۹۲۷	۵۹,۵۱۳
هزینه‌های مالی	(۱۷۶,۱۵۷)	(۶۰,۷۹۸)	(۱۰,۸۱۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱,۴۹۶	۹۹۶	۲۳۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲۴,۶۷۵	۲۱۰,۱۲۵	۴۸,۹۲۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۶,۳۷۱)	(۲۶,۹۵۳)	(۱۱,۳۹۸)
سود (زیان) خالص	۲۴۸,۳۰۴	۱۸۳,۱۷۲	۳۷,۵۲۶



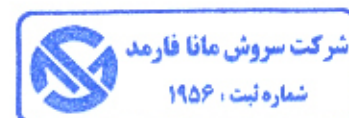
صفحه ۱۵ از ۴۵



• صورت جریان های نقدی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۲	شرح
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
۷۴,۳۹۹	۱۱۸,۵۰۰	۱۶۷,۸۳۲	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۰,۰۱۶)	(۱۰,۹۲۷)	(۳۳,۱۷۲)	جریان خالص ورود (خروج) حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶۴,۳۸۳	۱۰۷,۵۷۳	۱۴۴,۶۶۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۲,۴۵۵)	(۴۱,۰۰۹)	(۳۴۷,۳۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۲,۵۲۶)	(۳۲,۴۹۰)	(۲۹,۳۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۴,۹۸۱)	(۴۳۳,۵۸۹)	(۳۷۶,۸۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
(۴۰,۶۹۸)	(۳۲۶,۰۲۶)	(۱۳۲,۱۴۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
			دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۰۴,۱۵۹	۷۳۱,۹۸۹	۱,۱۱۳,۲۱۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۸,۵۹۸)	(۲۷۱,۱۴۸)	(۸۵۰,۶۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷,۷۹۰)	(۵۲,۸۸۴)	(۱۴۰,۳۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰)	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۴۷,۷۷۱	۳۶۴,۹۵۷	۱۲۱,۰۹۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷,۰۷۳	۳۸,۹۳۱	(۱۱,۰۴۷)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۷۰	۸,۲۲۰	۴۷,۱۵۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۷	۰	(۱۳۱)	مانده موجودی نقد در پایان سال
۸,۲۲۰	۴۷,۱۵۱	۳۵,۹۷۳	معاملات غیر نقدی
۰	۴۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	



• صورت تغییرات حقوق مالکانه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندرخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۵,۱۰۰	۱,۵۹۲	۳۷,۲۳۹	۹۳,۹۳۱
سود خالص سال ۱۴۰۰			۳۷,۵۲۶	۳۷,۵۲۶
سود سهام مصوب			(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی		۱,۸۷۶	(۱,۸۷۶)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۵,۱۰۰	۳,۴۶۸	۵۲,۸۸۸	۱۱۱,۴۵۶
سود خالص سال ۱۴۰۱			۱۸۲,۱۷۲	۱۸۲,۱۷۲
سود سهام مصوب			(۳۱,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۵,۰۰۰			۴۵,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی		۶,۵۴۱	(۶,۵۴۱)	
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰,۱۰۰	۱۰,۰۰۹	۱۹۸,۵۱۹	۳۰۸,۶۲۸
سود خالص سال ۱۴۰۲			۲۴۸,۳۰۴	۲۴۸,۳۰۴
سود سهام مصوب			(۱۷۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۰۰,۰۰۰			۲۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی		۱۲,۴۱۵	(۱۲,۴۱۵)	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۰,۱۰۰	۲۲,۴۲۴	۲۶۴,۴۰۸	۵۸۶,۹۳۲



وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی ۱۴۰۲ حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	۴۰,۷۶۱
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه مدت و بلندمدت	۷۷۵,۴۵۹
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	۰
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰
سود سهام پرداختی	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۸,۸۹۸
کوتاه‌مدت	۸۵۳,۰۰۳
بلندمدت	۰
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	۰
جریمه‌ها	۰
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	۰
ذخیره مالیات	۷۶,۳۷۱

بدهی‌ها مطابق اقلام صورت وضعیت مالی به استثنای تسهیلات و مالیات

تسهیلات

مالیات



تسهیلات

- به تفکیک تأمین کنندگان

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲
بانک‌ها	۱.۱۵۰.۱۴۹
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۱۰۳.۱۳۹)
سپرده سرمایه گذاری	(۱۹۴.۰۰۸)
جمع	۸۵۳.۰۰۲

- به نرخ سود و کارمزد

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲
۲۳ درصد	۸۵۳.۰۰۲
مجموع	۸۵۳.۰۰۲

- به تفکیک زمان بندی پرداخت

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲
۱۴۰۲	۸۵۳.۰۰۲
مجموع	۸۵۳.۰۰۲

- به تفکیک نوع وثیقه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲
چک و سفته	۸۵۳.۰۰۲
مجموع	۸۵۳.۰۰۲



مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بر اساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل می‌باشد.

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص	۱۴۰۱ مانده پرداختی	۱۴۰۲					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده	-	-	۹,۵۰۷	۹,۵۰۷	۱۱,۷۸۵	۷,۷۹۱	۲۸,۹۵۴	۳۹,۰۷۲	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	۸,۹۷۵	-	۱۶,۱۲۰	۸,۹۷۵	۴۸,۷۷۷	۴۸,۹۲۴	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۴,۸۷۰	-	۲۴,۷۹۶	-	-	۲۴,۷۹۶	۱۸۷,۱۷۷	۲۱۰,۱۲۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۵۰,۲۰۵	-	-	-	۵۰,۲۰۵	۲۳۹,۵۴۹	۳۲۴,۶۷۶	۱۴۰۲
	(۱,۶۹۸)						پیش پرداخت‌های مالیات		
		۲۶,۰۶۶					ذخیره احتیاطی مالیات عملکرد		
	۲۳,۱۷۲	۷۶,۳۷۱							

- مالیات بر درآمد شرکت در سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.
- بر اساس برگ تشخیص صادره برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰، مبلغ ۲۰,۰۱۴ میلیون ریال از سوی مقامات مالیاتی مطالبه شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور نزد هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی اعتراض نموده که نتیجه آن کاهش مبلغ مالیات از ۲۰,۰۱۴ میلیون ریال به ۱۶,۱۲۰ میلیون ریال بوده است که شرکت نسبت به رأی مذکور نزد هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.
- مالیات بر درآمد شرکت در سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. شرکت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ را بر اساس سود ابرازی با در نظر گرفتن تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، معافیت قانون بودجه (حمایت از شرکت‌های تولیدی) و همچنین معافیت کالاهای دانش بنیان، در حساب‌ها منظور نموده است.
- مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از در نظر گرفتن تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.و ه همچنین معافیت کالاهای دانش بنیان شناسایی شده است.

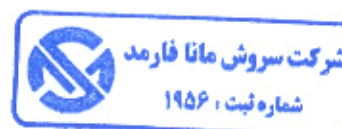
تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی به شرح ذیل می‌باشد.

- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ تسهیلات
تضامین اعطایی	۲۵۳,۶۶۵
تضامین وام‌ها	۱,۷۹۶,۰۰۵
جمع	۲,۰۴۹,۶۷۱



• اسناد انتظامی ما نزد دیگران:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ تسهیلات
داود طاهریان نژاد	۳۷،۲۸۰
پژوهشگاه شیمی و مهندسی شیمی ایران	۱۰،۰۰۰
پژوهش‌های علمی و صنعتی ایران	۱۸،۰۲۸
شرکت کشتیرانی فانوس طلایی جزیره	۲،۵۰۳
حافظ دریای آریا	۵۰۰
شرکت شهرک‌های صنعتی استان البرز	۱۸۵،۷۷۶
سایر	۹،۵۷۸
جمع	۲۵۳،۶۶۵

• اسناد تضمینی نزد بانک‌ها:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ تسهیلات
اقتصاد نوین	۱،۲۰۰،۲۵۰
تجارت	۵۰،۰۰۰
خاورمیانه	۱۲۷،۰۵۳
سامان	۲۰،۸۶۵
سینا	۳۳۲،۳۳۸
صادرات	۶۵،۵۰۰
جمع	۱،۷۹۶،۰۰۵

تضامین اعطایی به بانک‌ها مربوط به تضامین اعطایی بابت وام‌های دریافتی شرکت و همچنین ارائه برگ سبز گمرکی و تضمین پرداخت مابه التفاوت تغییر نرخ ارز از نوع یک به نوع دو جهت واردات کالا می باشد.

• سایر بدهی‌های احتمالی:

۱. دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ و سال مالی مورد گزارش در خصوص مالیات بر ارزش افزوده تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

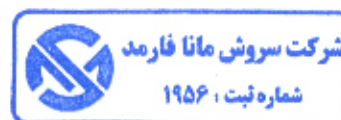
۲. بر اساس برگ‌های تشخیص مالیات حقوق برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۱۷،۵۶۳ میلیون ریال از سوی اداره امور مالیاتی مطالبه شده که شرکت نسبت به آن نزد مراجع ذیصلاح مالیاتی اعتراض نموده است. لازم به ذکر است که در این خصوص دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۴۰۱ تاکنون رسیدگی نشده است. طبق برآورد مدیریت ذخیره کافی از این بابت در حساب‌ها منظور شده است.

۳. وضعیت بیمه‌ای شرکت جهت سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است که از این بابت مطابق برگ اعلامیه بدهی مبلغ ۱۷ میلیارد ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی مطالبه شده است. حق بیمه مطالبه شده بابت خرید کارخانه در انتهای سال ۱۴۰۰ بوده که این خرید چند ماه بعد منتفی شده و ضمن اقاله قرارداد مربوطه، برگشت از خرید در سال ۱۴۰۱ در دفاتر شرکت ثبت و در سامانه‌های مالیاتی (ارزش افزوده و معاملات فصلی) ثبت گردید فلذا شرکت نسبت به مبلغ مذکور اعتراض نموده که موضوع توسط مقامات مربوطه در دست بررسی می باشد.

مطالبات

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲			دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	
خالص	کاهش ارزش	جمع		
۱۷۴,۵۱۰	۰	۱۷۴,۵۱۰	استاد دریافتنی	دریافتنی‌های تجاری
۳۶۵,۹۶۱	۰	۳۶۵,۹۶۱	حساب‌های دریافتنی	
۵۹,۶۳۳	۰	۵۹,۶۳۳	حساب‌های دریافتنی	سایر دریافتنی‌ها
۶۰۰,۱۰۴	۰	۶۰۰,۱۰۴	مجموع	



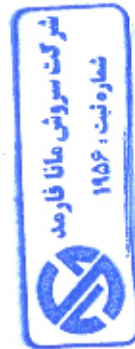


پیش بینی وضعیت مالی آتی بانئ

بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی شده است:
(۱) صورت سود و زیان پیش بینی شده
 صورت سود و زیان پیش بینی شده برای سال های آتی به شرح زیر است.

رقم به میلیون ریال

صورت سود و زیان	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۳,۳۲۷,۸۰۷	۳,۳۲۷,۸۰۷	۴,۹۳۶,۰۴۲	۴,۹۳۶,۰۴۲	۷,۱۰۷,۹۰۰	۷,۱۰۷,۹۰۰	۱۰,۳۳۵,۳۷۷	۱۰,۳۳۵,۳۷۷	۱۲,۷۳۸,۸۴۲	۱۲,۷۳۸,۸۴۲
هزای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۳۸,۹۰۷)	(۱,۶۳۸,۹۰۷)	(۲,۳۳۶,۹۰۵)	(۲,۳۳۶,۹۰۵)	(۳,۳۹۵,۸۱۵)	(۳,۳۹۵,۸۱۵)	(۴,۷۶۳,۴۸۱)	(۴,۷۶۳,۴۸۱)	(۶,۷۱۴,۷۶۸)	(۶,۷۱۴,۷۶۸)
سود ناخالص	۱,۷۸۸,۹۰۰	۱,۷۸۸,۹۰۰	۲,۵۹۹,۱۳۷	۲,۵۹۹,۱۳۷	۳,۷۱۲,۰۸۶	۳,۷۱۲,۰۸۶	۵,۵۷۱,۸۹۵	۵,۵۷۱,۸۹۵	۸,۰۲۴,۰۷۴	۸,۰۲۴,۰۷۴
هزینه های فروش، ااری و عمومی	(۲۶۶,۳۶۱)	(۲۶۶,۳۶۱)	(۳۳۲,۸۷۷)	(۳۳۲,۸۷۷)	(۴۱۶,۰۳۳)	(۴۱۶,۰۳۳)	(۵۲۰,۰۴۲)	(۵۲۰,۰۴۲)	(۶۵۰,۰۵۲)	(۶۵۰,۰۵۲)
سود عملیاتی	۱,۵۲۲,۵۳۸	۱,۵۲۲,۵۳۸	۲,۱۶۶,۲۶۰	۲,۱۶۶,۲۶۰	۲,۲۹۶,۰۵۲	۲,۲۹۶,۰۵۲	۴,۹۵۱,۸۵۴	۴,۹۵۱,۸۵۴	۷,۳۷۴,۱۲۳	۷,۳۷۴,۱۲۳
هزینه های مالی	(۸۱۶,۸۸۴)	(۸۰۰,۲۱۷)	(۱,۰۶۲,۳۵۱)	(۱,۰۸۱,۸۵۱)	(۱,۱۸۵,۲۰۳)	(۱,۲۱۵,۲۰۳)	(۱,۱۷۱,۹۰۶)	(۱,۲۰۵,۴۰۶)	(۹۵۵,۳۷۸)	(۹۵۵,۳۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۲,۳۷۸	۳۲,۳۷۸	۴۹,۳۶۰	۴۹,۳۶۰	۷۱,۰۷۹	۷۱,۰۷۹	۱۰۲,۳۵۴	۱۰۲,۳۵۴	۱۳۷,۴۸۹	۱۳۷,۴۸۹
سود قبل از مالیات	۷۵۰,۰۳۲	۷۷۶,۶۹۹	۱,۱۵۳,۳۱۹	۱,۱۳۳,۸۱۹	۲,۱۸۱,۹۲۹	۲,۱۵۱,۹۲۹	۳,۸۸۲,۳۰۲	۳,۸۴۸,۸۰۲	۶,۵۷۶,۰۳۴	۶,۵۷۶,۰۳۴
هزینه مالیات طی دوره	(۱۵۰,۰۰۶)	(۱۵۳,۳۴۰)	(۳۳,۶۶۴)	(۳۲,۷۶۲)	(۳۳,۳۸۶)	(۳۳,۳۸۶)	(۷۶,۶۶۰)	(۷۶,۷۶۰)	(۱۳۱,۴۳۳)	(۱۳۱,۴۳۳)
سود خالص	۶۰۰,۰۲۶	۶۲۳,۳۵۹	۹۲۲,۶۵۵	۹۰۷,۰۵۷	۱,۷۴۵,۵۴۳	۱,۷۳۱,۵۴۳	۳,۸۰۵,۶۴۱	۳,۰۷۹,۰۴۱	۵,۲۶۰,۶۰۱	۵,۲۶۰,۶۰۱



بیانیه ثبت اوراق مرابحه [نام ناشر] به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

۲) صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده

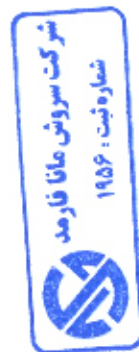
صورت وضعیت مالی پیش‌بینی شده برای سال‌های آتی به شرح زیر است.

ارقام به میلیون ریال

صورت وضعیت مالی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی‌ها										
دارایی‌های غیر جاری										
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۲۶۹,۹۳۶	۲,۲۶۹,۹۳۶	۲,۱۷۹,۳۷۸	۲,۱۷۹,۳۷۸	۲,۰۹۲,۳۲۵	۲,۰۹۲,۳۲۵	۲,۰۱۸,۱۵۲	۲,۰۱۸,۱۵۲	۱,۹۳۹,۴۹۵	۱,۹۳۹,۴۹۵
دارایی‌های نامشهود	۱۳۲,۸۳۲	۱۳۲,۸۳۲	۱۲۰,۳۵۹	۱۲۰,۳۵۹	۱۱۷,۳۳۳	۱۱۷,۳۳۳	۱۰۵,۵۹۱	۱۰۵,۵۹۱	۹۵,۰۳۲	۹۵,۰۳۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۴۰۲,۷۶۸	۲,۴۰۲,۷۶۸	۲,۳۰۰,۷۳۷	۲,۳۰۰,۷۳۷	۲,۲۰۹,۶۵۸	۲,۲۰۹,۶۵۸	۲,۱۲۳,۷۴۳	۲,۱۲۳,۷۴۳	۲,۰۳۴,۵۲۷	۲,۰۳۴,۵۲۷
دارایی‌های جاری										
پیش پرداخت‌ها	۶۱۸,۹۸۵	۶۱۸,۹۸۵	۹۲۶,۰۲۲	۹۲۶,۰۲۲	۱,۲۹۰,۳۱۰	۱,۲۹۰,۳۱۰	۱,۸۱۰,۱۲۳	۱,۸۱۰,۱۲۳	۲,۵۵۱,۶۱۲	۲,۵۵۱,۶۱۲
موجودی مواد و کالاهای	۱,۵۵۷,۸۳۶	۱,۵۵۷,۸۳۶	۲,۷۱۹,۰۹۱	۲,۷۱۹,۰۹۱	۲,۲۰۸,۸۰۱	۲,۲۰۸,۸۰۱	۶,۵۵۲,۱۴۰	۶,۵۵۲,۱۴۰	۹,۳۳۷,۲۹۰	۹,۳۳۷,۲۹۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱,۷۳۲,۰۰۲	۱,۷۳۲,۰۰۲	۲,۸۶۷,۲۵۹	۲,۸۶۷,۲۵۹	۲,۲۸۹,۳۱۸	۲,۲۸۹,۳۱۸	۶,۲۳۵,۶۱۹	۶,۲۳۵,۶۱۹	۹,۰۲۲,۲۶۱	۹,۰۲۲,۲۶۱
موجودی نقد	۹۵,۳۳۲	۹۵,۳۳۲	۱۲۶,۰۳۰	۱۲۶,۰۳۰	۱۸۷,۹۶۹	۱۸۷,۹۶۹	۲۶۰,۵۲۴	۲۶۰,۵۲۴	۳۵۸,۵۶۷	۳۵۸,۵۶۷
جمع دارایی‌های جاری	۴,۰۳۴,۱۶۴	۴,۰۳۴,۰۵۵	۶,۶۴۸,۴۰۴	۶,۶۴۳,۶۱۶	۱۰,۰۰۷,۴۹۹	۱۰,۰۰۷,۶۵۱	۱۴,۸۷۰,۴۲۵	۱۴,۸۱۷,۶۷۷	۲۱,۶۷۰,۸۳۰	۲۱,۶۷۰,۸۳۰
جمع دارایی‌ها	۶,۴۴۸,۹۵۴	۶,۴۴۸,۸۲۴	۸,۹۵۶,۰۴۱	۸,۹۵۱,۳۵۳	۱۲,۲۸۷,۱۵۷	۱۲,۲۸۰,۳۰۹	۱۶,۹۹۴,۱۶۸	۱۶,۹۹۱,۴۲۰	۲۳,۷۱۵,۳۵۷	۲۳,۷۱۵,۳۵۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها										
حقوق مالکانه										
سرمایه	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰
اندوخته قانونی	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰
سود انباشته	۴۱۲,۳۷۵	۳۲۶,۷۰۹	۷۹۶,۰۰۷	۷۸۱,۳۴۱	۱,۷۱۱,۱۶۰	۱,۶۴۹,۹۳۳	۲,۳۲۶,۰۱۲	۲,۳۲۶,۰۸۷	۵,۵۱۱,۵۸۳	۵,۵۱۱,۵۸۳
جمع حقوق مالکانه	۹۶۲,۴۷۵	۹۷۶,۸۱۹	۱,۳۴۶,۱۱۷	۱,۳۳۱,۸۵۱	۲,۲۱۲,۲۶۰	۲,۲۳۷,۰۴۴	۳,۵۲۶,۱۲۳	۳,۵۲۶,۱۲۳	۶,۴۱۳,۲۶۶	۶,۴۱۳,۲۶۶

بیانیه ثبت اوراق مرابحه [نام ناشر] به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
بدهی ها										
بدهی های غیر جاری										
تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۸۶۶,۷۱۶	۸۸۰,۰۰۰	۱,۶۲۶,۶۳۱	۶۶۰,۰۰۰	۱,۸۲۶,۶۳۱	۳۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۶۳۱	۲۲۰,۰۰۰	-	-
پروانه های بلند مدت	۸۷,۰۸۳	۸۷,۰۸۳	۵۸,۰۵۵	۵۸,۰۵۵	۲۹,۰۲۸	۲۹,۰۲۸	-	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳,۰۰۴	۷۳,۰۰۴	۹۰,۶۶۰	۹۰,۶۶۰	۱۱۲,۷۵۳	۱۱۲,۷۵۳	۱۴۰,۳۹۳	۱۴۰,۳۹۳	۱۷۴,۹۶۵	۱۷۴,۹۶۵
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۰۲۶,۸۱۳	۱,۰۴۰,۰۸۶	۱,۷۹۵,۳۳۶	۸۰۸,۷۱۵	۱,۰۵۸,۴۰۲	۵۸۱,۷۸۱	۱,۳۴۷,۰۱۵	۳۶۰,۳۹۳	۱۷۴,۹۶۵	۱۷۴,۹۶۵
بدهی های جاری										
پروانه های تجاری و سایر پروانه ها	۲,۰۶۷,۵۶۶	۲,۰۶۷,۵۶۶	۳,۷۷۱,۹۱۶	۳,۷۷۱,۹۱۶	۶,۰۲۷,۴۹۷	۶,۰۲۷,۴۹۲	۹,۱۲۶,۵۲۸	۹,۱۲۶,۵۲۸	۱۲,۳۷۷,۳۶۸	۱۲,۳۷۷,۳۶۸
مالیات پروانه های	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۳۰	۳۳,۶۶۴	۲۶,۷۴۴	۳۲۶,۳۸۶	۳۲۰,۳۸۶	۷۲۶,۳۶۰	۷۲۶,۳۶۰	۸,۳۱۵,۲۰۷	۸,۳۱۵,۲۰۷
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۱,۳۳۱,۰۰۴	۲,۲۱۱,۰۰۴	۱,۸۱۲,۰۰۸	۲,۸۱۲,۰۰۸	۱,۹۹۴,۰۱۶	۲,۰۰۴,۰۱۶	۱,۹۳۸,۰۳۲	۲,۹۶۸,۰۳۲	۲,۲۸۶,۰۶۴	۲,۵۳۶,۰۶۴
جمع بدهی های جاری	۳,۶۵۸,۶۰۶	۴,۶۳۱,۹۳۹	۵,۸۱۴,۵۸۷	۷,۸۱۰,۲۸۷	۸,۰۵۷,۸۹۴	۹,۴۶۱,۸۹۲	۱۱,۸۰۱,۰۳۱	۱۲,۸۷۴,۳۳۱	۱۷,۲۷۸,۶۹۹	۱۷,۳۱۷,۹۶۵
جمع بدهی ها	۵,۶۸۵,۴۱۹	۵,۶۷۲,۰۲۶	۷,۶۰۹,۹۲۳	۷,۶۱۹,۴۰۲	۱۰,۰۰۶,۲۹۶	۱۰,۰۰۴,۶۷۴	۱۳,۱۹۸,۰۴۵	۱۳,۳۲۴,۷۲۴	۱۷,۴۵۳,۶۶۴	۱۷,۴۹۲,۹۳۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۴۴۸,۹۵۴	۶,۴۴۸,۸۴۴	۸,۹۵۶,۰۴۱	۸,۹۵۱,۳۵۳	۱۲,۲۸۷,۵۶۶	۱۲,۲۸۰,۷۱۸	۱۶,۹۹۴,۱۶۷	۱۶,۹۹۱,۴۲۰	۲۳,۷۱۵,۳۵۷	۲۳,۷۰۶,۳۸۳



۳) صورت تغییرات حقوق مالکانه پیش بینی شده

عدم انتشار		انتشار		شرح	
جمع کل	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۰۸,۶۶۹	۱۹۸,۵۱۹	۱۹۸,۵۱۹	۱۹۸,۵۱۹	۱۰۰,۱۰۰	۱۰۰,۱۰۰
۳۳۸,۲۰۲	۲۲۸,۲۰۲	۲۲۸,۲۰۲	۲۲۸,۲۰۲		
(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)		
-	(۱۲,۴۱۵)	-	(۱۲,۴۱۵)	۱۲,۴۱۵	
۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰			۲۰۰,۰۰۰
۵۸۶,۹۳۴	۲۶۴,۴۰۸	۲۶۴,۴۰۸	۲۶۴,۴۰۸	۲۲,۴۲۵	۳۰۰,۱۰۰
۶۱۳,۲۵۹	۶۱۳,۲۵۹	۶۰۰,۲۶	۶۰۰,۲۶		
(۲۲۳,۴۷۴)	(۲۲۳,۴۷۴)	(۲۲۳,۴۷۴)	(۲۲۳,۴۷۴)		
-	(۲۷,۵۸۵)	-	(۲۷,۵۸۵)	۲۷,۵۸۵	
	(۲۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰)		۲۰,۰۰۰
۹۷۶,۸۲۰	۴۲۶,۷۰۹	۹۶۳,۴۸۶	۴۱۳,۳۷۵	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰
۹۰۷,۰۵۵	۹۰۷,۰۵۵	۹۲۲,۶۵۵	۹۲۲,۶۵۵		
(۵۵۲,۰۲۲)	(۵۵۲,۰۲۲)	(۵۴۰,۰۲۲)	(۵۴۰,۰۲۲)		
۱,۳۳۱,۸۵۲	۷۸۱,۷۴۱	۱,۳۴۶,۱۱۸	۷۹۶,۰۰۷	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰
۱,۸۲۱,۵۳۳	۱,۸۲۱,۵۳۳	۱,۸۴۵,۵۳۳	۱,۸۴۵,۵۳۳		
(۸۱۶,۲۵۰)	(۸۱۶,۲۵۰)	(۸۲۰,۳۹۰)	(۸۲۰,۳۹۰)		
۲,۳۳۷,۰۴۵	۱,۶۸۱,۹۳۴	۲,۳۶۱,۴۷۱	۱,۸۱۱,۱۶۰	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰
۲,۰۷۹,۰۴۱	۲,۰۷۹,۰۴۱	۲,۱۰۵,۵۴۱	۲,۱۰۵,۵۴۱		
(۱۵۲,۰۰۰)	(۱۵۲,۰۰۰)	(۱۰۵,۰۰۰)	(۱۰۵,۰۰۰)		
۲,۳۶۶,۲۸۸	۲,۳۶۶,۲۸۸	۲,۳۶۶,۲۸۸	۲,۳۶۶,۲۸۸	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰
۵,۲۱۷,۸۹۴	۵,۲۱۷,۸۹۴	۵,۲۶۰,۸۲۷	۵,۲۶۰,۸۲۷		
(۲,۷۷۱,۱۳۷)	(۲,۷۷۱,۱۳۷)	(۲,۷۹۵,۲۵۷)	(۲,۷۹۵,۲۵۷)		
۶,۲۱۳,۴۵۴	۵,۶۶۲,۲۴۳	۶,۲۶۱,۶۹۴	۵,۸۱۱,۵۸۲	۵۰۰,۱۰۰	۵۰۰,۱۰۰

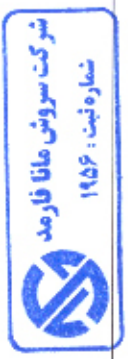


تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۱۵
 حسابداران رسمی
 ضمانت
 گزارش
 حسابرسی
 «شماره حساب»
 ۵۳۴۵۱۹

بیانیه ثبت اوراق مرابحه [نام ناشر] به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

۴) صورت منابع و مصارف پیش بینی شده

منابع و مصارف	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره	۳۵,۹۷۳	۳۵,۹۷۳	۹۵,۳۳۲	۹۵,۳۳۲	۱۳۱,۰۳۰	۱۳۱,۲۴۲	۱۸۷,۹۱۹	۱۸۱,۱۲۱	۳۶,۰۵۴۴	۲۵۷,۷۹۶
منابع نقدی										
وصولی حاصل از فروش	۲,۳۶۵,۹۰۹	۲,۳۶۵,۹۰۹	۲,۸۰۰,۷۸۵	۲,۸۰۰,۷۸۵	۵,۶۴۵,۸۴۱	۵,۶۴۵,۸۳۱	۸,۳۷۹,۰۷۶	۸,۳۷۹,۰۷۶	۱۱,۵۶۱,۲۰۰	۱۱,۵۶۱,۲۰۰
خالص دریافت ایرادکن نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۹۵۳,۰۰۲	۲,۹۵۳,۰۰۲	۱,۳۴۱,۰۰۴	۲,۲۱۱,۰۰۴	۱,۸۱۲,۰۰۸	۲,۸۱۲,۰۰۸	۱,۹۹۲,۰۱۶	۲,۰۰۲,۰۱۶	۱,۹۴۸,۰۳۳	۱,۹۴۸,۰۳۳
سایر دریافت‌های عملیاتی و غیر عملیاتی	۳۲,۳۷۸	۳۲,۳۷۸	۴۸,۲۶۰	۴۸,۲۶۰	۷۱,۰۷۹	۷۱,۰۷۹	۱۰۲,۳۵۴	۱۰۲,۳۵۴	۱۲۷,۳۸۹	۱۲۷,۳۸۹
ووجه دریافتی ناشی از انتشار اوراق مرابحه	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع منابع نقدی	۵,۲۸۲,۱۸۹	۵,۲۸۲,۱۸۹	۵,۰۹۱,۱۴۹	۶,۰۶۱,۱۴۹	۷,۵۲۸,۹۲۸	۸,۵۲۸,۹۲۸	۱۰,۳۷۵,۴۴۶	۱۱,۳۸۵,۴۴۶	۱۴,۰۵۶,۲۲۱	۱۴,۰۵۶,۲۲۱
مصارف نقدی										
پرداخت‌های بابت مالیات بر درآمد	(۷۶,۳۷۱)	(۷۶,۳۷۱)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۳۴۰)	(۳۰,۶۶۲)	(۳۲,۷۶۴)	(۳۲,۶۸۶)	(۳۰,۳۸۶)	(۷۶,۸۶۰)	(۷۶,۸۶۰)
پرداخت‌های نقدی بابت خرید ثابت مشهود	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات	(۶۸۳,۵۵۱)	(۸۰۰,۲۷۷)	(۷۴۲,۳۵۱)	(۱,۰۰۱,۸۵۱)	(۸۶۵,۲۰۳)	(۱,۳۱۵,۲۰۳)	(۸۵۱,۹۰۶)	(۱,۳۰۵,۳۰۶)	(۷۵۸,۸۱۱)	(۹۹۹,۱۲۵)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۸۵,۰۰۰)	(۷۱۵,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	(۱,۸۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۲,۸۴۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۱,۳۸۹)	(۲,۰۲۶,۰۰۰)	(۱,۶۳۰,۰۰۰)	(۲,۶۲۰,۰۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۳۲۲,۳۷۳)	(۳۲۲,۳۷۳)	(۵۳,۰۳۳)	(۵۵۲,۰۳۳)	(۸۳,۳۹۰)	(۸۱۶,۳۵۰)	(۱,۵۴۱,۳۸۹)	(۱,۵۴۱,۳۸۹)	(۲,۷۷۱,۱۳۷)	(۲,۷۷۱,۱۳۷)
ووجه پرداختی بابت خرید مواد	(۶۸۹,۱۹۹)	(۶۸۹,۱۹۹)	(۱,۲۵۷,۳۰۵)	(۱,۲۵۷,۳۰۵)	(۲,۰۰۹,۱۶۴)	(۲,۰۰۹,۱۶۴)	(۳,۰۴۲,۱۷۹)	(۳,۰۴۲,۱۷۹)	(۳,۴۹۲,۳۷۶)	(۳,۴۹۲,۳۷۶)
ووجه پرداختی بابت حساب‌های پرداختی بلندمدت	(۳۹,۰۲۸)	(۳۹,۰۲۸)	(۳۹,۰۲۸)	(۳۹,۰۲۸)	(۳۹,۰۲۸)	(۳۹,۰۲۸)	(۳۹,۰۲۸)	(۳۹,۰۲۸)	(۳۹,۰۲۸)	(۳۹,۰۲۸)
تقریبی پیش برداخت‌ها	(۳۳۸,۹۹۸)	(۳۳۸,۹۹۸)	(۳۰۷,۰۳۹)	(۳۰۷,۰۳۹)	(۳۶۲,۳۸۶)	(۳۶۲,۳۸۶)	(۵۱۹,۷۱۳)	(۵۱۹,۷۱۳)	(۷۳۱,۲۸۹)	(۷۳۱,۲۸۹)
پرداخت هزینه‌های نقدی دستمزد و سربار	(۳۸۲,۳۵۱)	(۳۸۲,۳۵۱)	(۳۷۷,۵۲۹)	(۳۷۷,۵۲۹)	(۵۹۷,۴۲۴)	(۵۹۷,۴۲۴)	(۷۳۶,۷۸۰)	(۷۳۶,۷۸۰)	(۹۳۲,۶۷۵)	(۹۳۲,۶۷۵)
پرداخت مزایای پانن خدمت	(۳۰,۴۲۱)	(۳۰,۴۲۱)	(۳,۷۷۷)	(۳,۷۷۷)	(۴,۶۹۸)	(۴,۶۹۸)	(۵,۸۵۰)	(۵,۸۵۰)	(۷,۲۹۰)	(۷,۲۹۰)
پرداخت هزینه‌های جاری تشکیلاتی و سایر	(۲۶۶,۲۶۱)	(۲۶۶,۲۶۱)	(۳۲۲,۸۲۷)	(۳۲۲,۸۲۷)	(۴۱۶,۰۳۳)	(۴۱۶,۰۳۳)	(۵۲۰,۰۴۲)	(۵۲۰,۰۴۲)	(۶۵۰,۰۵۲)	(۶۵۰,۰۵۲)
پرداخت سود اوراق مرابحه	(۱۲۶,۵۵۷)	-	(۳۰,۱۵۵)	-	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	-	(۱۲۲,۲۸۸)	-
پرداخت اصل اوراق مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع مصارف نقدی	(۵,۲۲۲,۸۳۰)	(۵,۲۲۲,۸۳۰)	(۵,۰۵۰,۴۵۱)	(۶,۰۲۵,۱۳۹)	(۷,۵۱۶,۹۸۸)	(۸,۵۱۶,۹۸۸)	(۱۰,۳۰۲,۸۷۱)	(۱۱,۳۰۲,۸۷۱)	(۱۳,۰۵۶,۵۹۸)	(۱۳,۰۵۶,۵۹۸)
مازاد منابع بر مصارف	۵۹,۳۵۹	۵۹,۳۵۹	۴۰,۶۶۸	۳۶,۰۲۰	۵۱,۹۳۹	۴۹,۸۷۹	۷۲,۰۵۵	۷۶,۲۷۵	۹۸,۰۳۲	۹۸,۰۳۲
مانده وجه نقد پایان دوره	۹۵,۳۳۲	۹۵,۳۳۲	۱۳۶,۰۳۰	۱۳۱,۲۴۲	۱۸۷,۹۱۹	۱۸۱,۱۲۱	۲۶۰,۵۴۴	۲۵۷,۷۹۶	۳۴۹,۵۲۶	۳۴۹,۵۲۶



تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۰۴
 شماره حساب: ۰۳۴۵۸۹
 حساب: ۳۴۹۵۲۰۶۷



مفروضات پیش بینی ها

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

(۱) مفروضات عملیات شرکت

مفروضات عملیات شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق یکسان در نظر گرفته شده است.

• درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

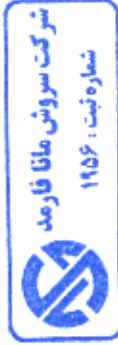
درآمدهای شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق شامل فروش محصولات دارویی و ارائه خدمات به شرح جدول ذیل است:

مبلغ فروش

درآمد عملیاتی (میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمد حاصل از فروش محصولات دارویی	۳۰,۳۷,۶۴۵	۳۰,۳۷,۶۴۵	۴,۳۷۴,۲۰۹	۴,۳۷۴,۲۰۹	۶,۳۹۸,۸۶۱	۶,۳۹۸,۸۶۱	۹,۰۷۰,۳۵۹	۹,۰۷۰,۳۵۹	۱۳,۰۶۱,۳۱۷	۱۳,۰۶۱,۳۱۷
درآمد ارائه خدمات	۳۹۰,۱۶۲	۳۹۰,۱۶۲	۵۶۱,۸۳۳	۵۶۱,۸۳۳	۸۰۹,۰۴۰	۸۰۹,۰۴۰	۱,۱۶۵,۰۱۷	۱,۱۶۵,۰۱۷	۱,۶۷۷,۶۲۵	۱,۶۷۷,۶۲۵
جمع	۳,۴۲۷,۸۰۷	۳,۴۲۷,۸۰۷	۴,۹۳۶,۰۴۲	۴,۹۳۶,۰۴۲	۷,۱۰۷,۹۰۰	۷,۱۰۷,۹۰۰	۱۰,۲۳۵,۳۷۶	۱۰,۲۳۵,۳۷۶	۱۴,۷۳۸,۹۴۲	۱۴,۷۳۸,۹۴۲

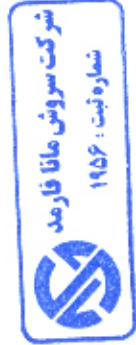
مبلغ فروش محصولات در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای سال ۱۴۰۳ متناسب با بودجه شرکت و برای سالهای ۱۴۰۴ الی ۱۴۰۷، با میانگین نرخ تورم در ۵ سال اخیر در هر سال رشد داده شده است.

فرض شده است ۵۷ درصد مانده دریافتی های تجاری ابتدای دوره و فروش هر سال، در همان سال وصول می شود.



بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (میلیون ریال)	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
موجودی ابتدای دوره	۲۶۹,۳۰۲	۲۶۹,۳۰۲	۶۵۱,۲۸۳	۶۵۱,۲۸۳	۹۳۷,۸۴۸	۹۳۷,۸۴۸	۱,۳۵۰,۵۰۱	۱,۳۵۰,۵۰۱	۱,۹۴۴,۳۲۲	۱,۹۴۴,۳۲۲
خرید خالص طی دوره	۲۰,۵۶۶,۸۴	۲۰,۵۶۶,۸۴	۲,۵۶۱,۶۲۵	۲,۵۶۱,۶۲۵	۴,۲۶۴,۷۴۰	۴,۲۶۴,۷۴۰	۶,۱۴۱,۲۲۶	۶,۱۴۱,۲۲۶	۸,۸۳۲,۳۶۵	۸,۸۳۲,۳۶۵
آماده برای مصرف	۲,۳۲۵,۸۴۶	۲,۳۲۵,۸۴۶	۳,۶۱۲,۹۰۸	۳,۶۱۲,۹۰۸	۵,۲۰۲,۵۸۸	۵,۲۰۲,۵۸۸	۷,۳۹۱,۳۲۷	۷,۳۹۱,۳۲۷	۱۰,۷۸۸,۰۸۷	۱۰,۷۸۸,۰۸۷
موجودی پایان دوره	(۶۵۱,۲۸۳)	(۶۵۱,۲۸۳)	(۹۳۷,۸۴۸)	(۹۳۷,۸۴۸)	(۱,۳۵۰,۵۰۱)	(۱,۳۵۰,۵۰۱)	(۱,۹۴۴,۳۲۲)	(۱,۹۴۴,۳۲۲)	(۲,۸۰۰,۳۹۹)	(۲,۸۰۰,۳۹۹)
مواد مستقیم مصرفی	۱,۶۷۴,۷۰۳	۱,۶۷۴,۷۰۳	۲,۶۷۵,۰۶۱	۲,۶۷۵,۰۶۱	۳,۸۵۲,۰۸۷	۳,۸۵۲,۰۸۷	۵,۵۴۷,۰۰۵	۵,۵۴۷,۰۰۵	۷,۹۸۷,۶۸۸	۷,۹۸۷,۶۸۸
هزینه دستور و مستقیم	۹۰,۵۶۵	۹۰,۵۶۵	۱۱۳,۷۰۶	۱۱۳,۷۰۶	۱۳۲,۱۳۳	۱۳۲,۱۳۳	۱۷۲,۶۶۶	۱۷۲,۶۶۶	۲۲۲,۰۸۳	۲۲۲,۰۸۳
ذخیره مزایای پایان خدمت	۷,۵۸۰	۷,۵۸۰	۹,۶۶۶	۹,۶۶۶	۱۱,۸۳۳	۱۱,۸۳۳	۱۴,۸۰۶	۱۴,۸۰۶	۱۸,۵۰۷	۱۸,۵۰۷
دستور مستقیم	۹۸,۰۴۵	۹۸,۰۴۵	۱۲۳,۱۸۲	۱۲۳,۱۸۲	۱۵۳,۹۷۷	۱۵۳,۹۷۷	۱۹۲,۴۷۲	۱۹۲,۴۷۲	۲۴۰,۵۸۹	۲۴۰,۵۸۹
هزینه دستور غیر مستقیم	۱۱۴,۷۹۵	۱۱۴,۷۹۵	۱۳۳,۶۶۴	۱۳۳,۶۶۴	۱۷۹,۳۶۷	۱۷۹,۳۶۷	۲۲۲,۲۰۹	۲۲۲,۲۰۹	۲۸۰,۳۶۱	۲۸۰,۳۶۱
ذخیره مزایای پایان خدمت	۹,۵۶۶	۹,۵۶۶	۱۱,۵۸۸	۱۱,۵۸۸	۱۴,۹۴۷	۱۴,۹۴۷	۱۸,۶۸۴	۱۸,۶۸۴	۲۳,۳۵۵	۲۳,۳۵۵
استهلاک	۱۱۹,۳۱۹	۱۱۹,۳۱۹	۱۰۷,۱۵۳	۱۰۷,۱۵۳	۹۶,۵۶۹	۹۶,۵۶۹	۸۷,۳۲۵	۸۷,۳۲۵	۷۹,۳۱۶	۷۹,۳۱۶
سایر	۱۷۶,۵۹۱	۱۷۶,۵۹۱	۲۷۰,۳۳۹	۲۷۰,۳۳۹	۳۵۵,۹۲۴	۳۵۵,۹۲۴	۴۴۴,۰۰۵	۴۴۴,۰۰۵	۴۳۱,۱۳۱	۴۳۱,۱۳۱
سروار تولید	۴۲۰,۳۷۱	۴۲۰,۳۷۱	۴۸۳,۳۴۳	۴۸۳,۳۴۳	۵۶۶,۸۰۷	۵۶۶,۸۰۷	۶۷۵,۱۲۲	۶۷۵,۱۲۲	۸۱۳,۹۶۳	۸۱۳,۹۶۳
جمع هزینه‌های ساخت	۲,۱۹۳,۵۱۹	۲,۱۹۳,۵۱۹	۲,۲۸۱,۵۸۵	۲,۲۸۱,۵۸۵	۴,۵۷۲,۸۷۲	۴,۵۷۲,۸۷۲	۶,۴۱۴,۵۹۹	۶,۴۱۴,۵۹۹	۹,۰۴۲,۲۴۱	۹,۰۴۲,۲۴۱
افزایش در جریان ساخت پایان دوره	(۴۶۰,۲۳۹)	(۴۶۰,۲۳۹)	(۶۸۹,۱۳۳)	(۶۸۹,۱۳۳)	(۹۶۰,۳۰۳)	(۹۶۰,۳۰۳)	(۱,۳۴۷,۰۶۶)	(۱,۳۴۷,۰۶۶)	(۱,۸۹۸,۷۷۱)	(۱,۸۹۸,۷۷۱)
بهای تمام شده ساخت طی دوره	۱,۷۳۲,۸۸۰	۱,۷۳۲,۸۸۰	۲,۵۹۲,۴۵۳	۲,۵۹۲,۴۵۳	۳,۶۱۲,۵۶۹	۳,۶۱۲,۵۶۹	۵,۰۶۷,۵۳۳	۵,۰۶۷,۵۳۳	۷,۱۴۳,۳۷۰	۷,۱۴۳,۳۷۰
افزایش موجودی کلای ساخته شده پایان دوره	(۱۰,۳۰۹۷۳)	(۱۰,۳۰۹۷۳)	(۱۵۵,۵۴۷)	(۱۵۵,۵۴۷)	(۲۱۶,۷۵۴)	(۲۱۶,۷۵۴)	(۳۰۴,۰۵۲)	(۳۰۴,۰۵۲)	(۴۷۸,۶۰۲)	(۴۷۸,۶۰۲)
جمع بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱,۶۲۸,۹۰۷	۱,۶۲۸,۹۰۷	۲,۴۳۶,۹۰۰	۲,۴۳۶,۹۰۰	۳,۳۹۵,۸۱۵	۳,۳۹۵,۸۱۵	۴,۷۶۳,۴۸۱	۴,۷۶۳,۴۸۱	۶,۷۱۴,۶۷۸	۶,۷۱۴,۶۷۸



بیانیه قیمت اوراق مرابحه [نام ناشر] به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

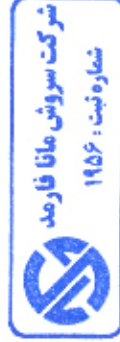
خرید مواد اولیه در هر سال معادل ۶۰ درصد درآمدهای عملیاتی برآورد شده است. موجودی مواد مستقیم پایان دوره حدود ۱۹ درصد درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است. دستمزد مستقیم و غیر مستقیم در سال‌های آتی متناسب با افزایش نرخ دستمزد مصوب وزارت نیروی کار در هر سال رشد داده شده است. فرض شده است که ۲۵ درصد مانده پرداختی‌های تجاری ابتدای دوره و بهای خرید مواد اولیه در همان سال به تأمین کنندگان پرداخت می‌شود. هزینه‌های دستمزد و سربار (به استثنای هزینه استهلاک و مزایای پایان خدمت کارکنان) به صورت نقدی در هر سال پرداخت می‌شود.

• هزینه‌های اداری و عمومی

هزینه‌های اداری عمومی برای دوره مورد بررسی به شرح جدول زیر پیش‌بینی شده است:

۱۴۰۷		۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (میلیون ریال)
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۳۹۶,۸۸۱	۳۹۶,۸۸۱	۳۱۷,۵۰۵	۳۱۷,۵۰۵	۲۵۴,۰۰۴	۲۵۴,۰۰۴	۲۰۳,۲۰۳	۲۰۳,۲۰۳	۱۶۲,۵۶۲	۱۶۲,۵۶۲	حقوق دستمزد و مزایا
۴۶,۷۸۰	۴۶,۷۸۰	۳۷,۰۳۴	۳۷,۰۳۴	۲۹,۶۱۹	۲۹,۶۱۹	۲۳,۶۹۵	۲۳,۶۹۵	۱۸,۹۵۶	۱۸,۹۵۶	حق مشاوره
۴۱,۸۰۶	۴۱,۸۰۶	۳۳,۳۴۵	۳۳,۳۴۵	۲۶,۷۵۶	۲۶,۷۵۶	۲۱,۴۰۵	۲۱,۴۰۵	۱۷,۱۳۴	۱۷,۱۳۴	هزینه اجاره
۹,۷۸۱	۹,۷۸۱	۷,۸۲۵	۷,۸۲۵	۶,۲۶۰	۶,۲۶۰	۵,۰۰۸	۵,۰۰۸	۴,۰۰۶	۴,۰۰۶	حمل و نقل
۱۵۵,۳۰۴	۱۵۵,۳۰۴	۱۲۴,۲۴۳	۱۲۴,۲۴۳	۹۹,۳۹۵	۹۹,۳۹۵	۷۹,۵۱۶	۷۹,۵۱۶	۶۳,۶۱۳	۶۳,۶۱۳	سایر
۶۵۰,۰۰۲	۶۵۰,۰۰۲	۵۲۰,۰۰۲	۵۲۰,۰۰۲	۴۱۶,۰۳۳	۴۱۶,۰۳۳	۳۳۲,۸۲۷	۳۳۲,۸۲۷	۲۶۶,۲۶۱	۲۶۶,۲۶۱	جمع

حقوق دستمزد و مزایا در سال‌های آتی متناسب با افزایش نرخ دستمزد مصوب وزارت نیروی کار در هر سال رشد داده شده است. سایر هزینه‌های فروش، اداری و عمومی متناسب با میانگین ۲۵ درصد در هر سال رشد داده شده است.





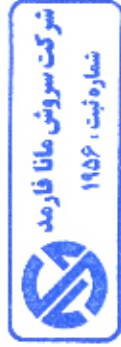
بیانیه ثبت اوراق مرابحه [نام ناشر] به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

• تسهیلات

در حالت عدم انتشار اوراق مرابحه، شرکت به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز اقدام به اخذ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات مالی از بانک و سایر منابع تأمین مالی داخل گروه می‌نماید. تسهیلات فوق‌الذکر یکساله و با نرخ ۳۵ درصد سالانه در مفروضات لحاظ شده است. همچنین در سال‌های آتی میزان دریافت و بازپرداخت تسهیلات مالی شرکت با توجه به افزایش نیاز سرمایه در گردش سالانه در نظر گرفته شده است.

اخذ و پرداخت اصل تسهیلات منوط به وجه نقد موجود در شرکت در پایان سال مالی است.

تسهیلات مالی کوتاه مدت	۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	انتشار	عدم انتشار	عده انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
مانده تسهیلات ابتدای دوره	۸۵۳,۰۰۲	۸۵۳,۰۰۲	۱,۳۴۱,۰۰۴	۱,۸۱۲,۰۰۸	۱,۸۱۲,۰۰۸	۱,۸۱۲,۰۰۸	۱,۹۹۴,۰۱۶	۲,۰۰۴,۰۱۶	۱,۹۴۸,۰۳۲	۱,۹۴۸,۰۳۲
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات	۸۵۳,۰۰۲	۸۵۳,۰۰۲	۱,۳۴۱,۰۰۴	۱,۸۱۲,۰۰۸	۱,۸۱۲,۰۰۸	۱,۸۱۲,۰۰۸	۱,۹۹۴,۰۱۶	۲,۰۰۴,۰۱۶	۱,۹۴۸,۰۳۲	۱,۹۴۸,۰۳۲
هزینه مالی حاصل از تسهیلات	۲۹۸,۵۵۱	۲۹۸,۵۵۱	۴۳۲,۳۵۱	۶۳۲,۲۰۳	۶۳۲,۲۰۳	۶۳۲,۲۰۳	۶۹۷,۹۰۶	۷۰۱,۴۰۶	۶۸۱,۵۱۱	۶۸۱,۵۱۱
پرداخت سود تسهیلات	(۲۹۸,۵۵۱)	(۲۹۸,۵۵۱)	(۴۳۲,۳۵۱)	(۶۳۲,۲۰۳)	(۶۳۲,۲۰۳)	(۶۳۲,۲۰۳)	(۶۹۷,۹۰۶)	(۷۰۱,۴۰۶)	(۶۸۱,۵۱۱)	(۶۸۱,۵۱۱)
پرداخت اصل تسهیلات	(۲۶۵,۰۰۰)	(۲۶۵,۰۰۰)	(۶۷۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۴,۰۰۰)	(۲,۰۰۴,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)
مانده پایان دوره	۱,۲۴۱,۰۰۴	۱,۲۴۱,۰۰۴	۱,۸۱۲,۰۰۸	۱,۹۹۴,۰۱۶	۱,۹۹۴,۰۱۶	۲,۰۰۴,۰۱۶	۱,۹۴۸,۰۳۲	۱,۹۴۸,۰۳۲	۲,۴۸۶,۰۶۴	۲,۴۸۶,۰۶۴
وام دریافتی ابتدای دوره	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
وام دریافتی در صورت عدم انتشار اوراق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی تحقق یافته وام	۱۱۶,۶۶۷	۱۱۶,۶۶۷	۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳
پرداخت هزینه مالی وام طی دوره	(۱۱۶,۶۶۷)	(۱۱۶,۶۶۷)	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳۳,۳۳۳)
پرداخت اصل تسهیلات	۰	۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
مانده پایان دوره	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۶,۰۶۴	۲,۴۸۶,۰۶۴
تسهیلات مالی کوتاه مدت پایان دوره	۱,۲۴۱,۰۰۴	۲,۲۴۱,۰۰۴	۱,۸۱۲,۰۰۸	۱,۹۹۴,۰۱۶	۱,۹۹۴,۰۱۶	۲,۰۰۴,۰۱۶	۱,۹۴۸,۰۳۲	۱,۹۴۸,۰۳۲	۲,۴۸۶,۰۶۴	۲,۴۸۶,۰۶۴





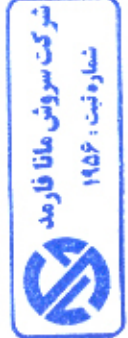
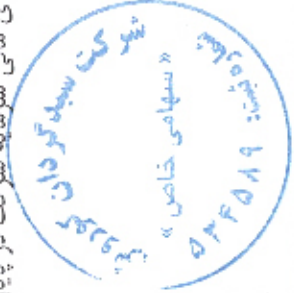
بیانیه ثبت اوراق مرابحه [نام ناشی] به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

تسهیلات مالی بلند مدت شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) شامل اوراق مرابحه منتشره برای خرید موجودی مواد اولیه برای شرکت در نظر گرفته شده است. طبق اعلام شرکت در بودجه سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات ۵ ساله جهت تجهیز کارخانه اشتیارد شرکت اخذ خواهد شد.

تسهیلات مالی بلند مدت	۱۴۰۳			۱۴۰۴			۱۴۰۵			۱۴۰۶			۱۴۰۷		
	انشار	عدم انشار	عدد انشار	انشار	عدم انشار	عدد انشار	انشار	عدم انشار	عدد انشار	انشار	عدم انشار	عدد انشار	انشار	عدم انشار	عدد انشار
تسهیلات دریافتی ابتدای دوره برای خرید دارایی ثابت	-	-	-	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
تسهیلات دریافتی بلند مدت طی دوره	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۳۱,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۷۷,۰۰۰
هزینه عالی تحقق یافته	۳۸۵,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	(۲۳۱,۰۰۰)	(۲۳۱,۰۰۰)	(۲۳۱,۰۰۰)	(۱۵۴,۰۰۰)	(۱۵۴,۰۰۰)	(۱۵۴,۰۰۰)	(۷۷,۰۰۰)	(۷۷,۰۰۰)	(۷۷,۰۰۰)
پرداخت هزینه عالی طی دوره	(۳۸۵,۰۰۰)	(۳۸۵,۰۰۰)	(۳۸۵,۰۰۰)	(۳۰۸,۰۰۰)	(۳۰۸,۰۰۰)	(۳۰۸,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)
پرداخت اصل تسهیلات	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰)	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰
مانده پایان دوره	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱
مانده اوراق مرابحه	-	-	-	۹۸۶,۶۲۱	-	-	۹۸۶,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
دریافت نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه عالی مرابحه	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
پرداخت هزینه عالی مرابحه	(۱۴۶,۰۵۷)	(۱۴۶,۰۵۷)	(۱۴۶,۰۵۷)	(۳۲۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	(۳۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پرداخت اصل مرابحه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده اوراق پایان دوره	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۹۸۶,۶۲۱	۱,۴۳۶,۶۲۱	۱,۴۳۶,۶۲۱	۱,۴۳۶,۶۲۱	۱,۴۳۶,۶۲۱	۱,۴۳۶,۶۲۱	۱,۴۳۶,۶۲۱	۱,۴۳۶,۶۲۱	۱,۴۳۶,۶۲۱	۱,۴۳۶,۶۲۱
مانده تسهیلات بلند مدت پایان دوره	۱,۸۶۶,۶۲۱	۱,۸۶۶,۶۲۱	۱,۸۶۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱	۱,۶۴۶,۶۲۱

• سرمایه

طبق بودجه اعلامی شرکت، سرمایه در سال ۱۴۰۳ از محل سود انباشته به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش خواهد یافت. لذا در برآورد صورت‌های مالی سرمایه شرکت در پایان ۱۴۰۳، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال لحاظ شده است.



بیانیه ثبت اوراق مربجه [نام ناشر] به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

(۲) مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

فرض شده است که شرکت در تاریخ ۱۳۰۳/۰۸/۰۱ اقدام به انتشار مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مربجه ۴ ساله با نرخ اسمی ۲۳ درصد و مواعد پرداخت اقساط ۳ ماهه به شرح ذیل نماید و در خواهد کرد.

نوبت پرداخت	ماعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی (ریال) (به ازای هر یک ورقه)	نوبت پرداخت
۱	۱۴۰۳/۱۱/۱	۵۶,۵۵۷,۳۳۹,۰۴۹	۵۶,۵۵۷	۱
۲	۱۴۰۴/۲/۱	۵۷,۱۸۵,۷۹۲,۳۵۰	۵۷,۱۸۶	۲
۳	۱۴۰۴/۵/۱	۵۸,۴۴۲,۶۲۲,۹۵۱	۵۸,۴۴۳	۳
۴	۱۴۰۴/۸/۱	۵۷,۸۱۴,۲۰۷,۶۵۰	۵۷,۸۱۴	۴
۵	۱۴۰۴/۱۱/۱	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲	۵
۶	۱۴۰۵/۲/۱	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲	۶
۷	۱۴۰۵/۵/۱	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۲	۷
۸	۱۴۰۵/۸/۱	۵۷,۹۷۶,۰۲۷,۳۴۰	۵۷,۹۷۳	۸
۹	۱۴۰۵/۱۱/۱	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲	۹
۱۰	۱۴۰۶/۲/۱	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲	۱۰
۱۱	۱۴۰۶/۵/۱	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۲	۱۱
۱۲	۱۴۰۶/۸/۱	۵۷,۹۷۶,۰۲۷,۳۴۰	۵۷,۹۷۳	۱۲
۱۳	۱۴۰۶/۱۱/۱	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲	۱۳
۱۴	۱۴۰۷/۲/۱	۵۶,۷۱۲,۳۲۸,۷۶۷	۵۶,۷۱۲	۱۴
۱۵	۱۴۰۷/۵/۱	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۶	۵۸,۶۰۲	۱۵
۱۶	۱۴۰۷/۸/۱	۱,۰۵۷,۹۷۳,۰۲,۷۳۰	۱,۰۵۷,۹۷۳	۱۶
جمع			۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



بیانیه ثبت اوراق مرابحه [نام ناشی] به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

• مالیات

نرخ مالیات بر درآمد شرکت برای سال‌های آتی با توجه به تخفیف مالیاتی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۳ و با فرض تسری تخفیف مالیاتی مذکور به سال‌های ۱۴۰۳ لغایت ۱۴۰۷ مطابق ماده ۱۴۰ از قانون بودجه سال ۱۴۰۳، تسویه پیش‌بینی شده است.

• سود سهام مصوب

سود سهام مصوب در سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۷، ۹۰ درصد در نظر گرفته شده است.

(۳) دارایی‌های ثابت مشهود و استهلاك آن‌ها

با توجه به بودجه اعلامی شرکت برای سال ۱۴۰۳، شرکت در نظر دارد دارایی ثابت معادل ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت راه‌اندازی کارخانه اشتهاورد خریداری کند. دارایی‌های ثابت شرکت با توجه به مانده دارایی‌ها در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ و با توجه به مفروضات محاسبه استهلاك به شرح جدول ذیل محاسبه شده است. هزینه استهلاك به هزینه سربرای تولید تخصیص داده شده است.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ سال	ساختمن
خط مستقیم	۱۰ سال	ذاتیات
خط مستقیم	۱۰ سال	لوازم و تجهیزات
خط مستقیم	۵ سال	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ سال	قالیها و ابزارآلات فنی
خط مستقیم	۱۰ سال	ماشین آلات و تجهیزات

• سایر مفروضات

مانده پیش پرداخت‌ها سالانه ۳۸ درصد بهای تمام شده درآمد عملیاتی در نظر گرفته شده است. فرض شده است طبق سنوات گذشته در هر سال ۴ درصد از مانده ابتدای دوره و ذخیره مزایای پایان خدمت تأمین شده اخذ شده پرداخت خواهد شد. فرض شده است پرداختی‌های بلند مدت شرکت تا سال ۱۴۰۶ تسویه خواهد شد.

شرکت سروش مانا فارمد
شماره ثبت: ۱۹۵۶



مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت [نام ناشر]، «خرید، فروش، مرابحه، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت [نام ناشر] در تاریخ [تاریخ تأسیس] به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره [شماره ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها] و شناسه ملی [شماره شناسه ملی]، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ [تاریخ ثبت نزد سازمان] با شماره [شماره ثبت نزد سازمان]، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت [نام ناشر] به شرح زیر می‌باشد.

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

حسابرس / بازرسی شرکت [نام ناشر]

براساس مصوبه شرکاء، مورخ [تاریخ برگزاری مجمع]، مؤسسه [نام مؤسسه حسابرسی] به عنوان حسابرس و بازرسی قانونی انتخاب گردیده است.



عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانوی 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 بانوی

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

۱. ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر به تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری را از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. همچنین با توجه به تخصیص ارز رسمی جهت واردات مواد اولیه دارو و خرید مواد اولیه و انجام کلیه خریدها به صورت ریالی، ریسک مزبور بر شرکت اثر ندارد.

۲. ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌نماید.

۳. ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با شرکت‌های گروه 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 رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید 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.



ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

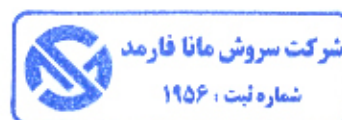
بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع انتشار به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای انتشار اوراق مرابحه، متعهد شده است تا نسبت به انجام مرابحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

جهت پوشش این ریسک، شرکت بانک ملت (شرکت سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی‌ها که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبیع.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، صندوق بازارگردانی توازن کوروش به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) و شرکت [نام واسط]، مسؤلیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.



ارکان انتشار اوراق مرابحه ضامن

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

موضوع این قرارداد تضمین پرداخت، بهای کل دارایی به مبلغ ۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید مدت‌دار دارایی‌های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین **بانکی و ناشر** منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به **ناشر** را تا هفت روز قبل از موعد مقرر تعهد نموده است.

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

- در اجرای این قرارداد، **ضامن** پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید. **ضامن** موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط **بانکی** به **ناشر** در موعد مقرر براساس قرارداد فی‌مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات **ضامن** در این قرارداد در برابر **ناشر** از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات **بانکی** در مقابل **ضامن** اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط **ضامن** ندارد و **ضامن** نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.
- در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان [نرخ وجه التزام به ازای هر روز] در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

نرخ تعیین شده برای وجه التزام در هر روز باید حداقل معادل "نرخ اوراق + نرخ وجه التزام تأخیر تأدیه بانکی به ضامن (بدون احتساب نرخ اوراق) + ۶ درصد" می‌باشد.

- در صورت استنکاف **بانکی** از پرداخت مبالغ موضوع ماده ۲ این قرارداد، **ناشر** باید در سررسید اوراق، دارایی/ دارایی‌ها را به نمایندگی از طرف بانکی به ضامن تملیک نماید، مشروط بر اینکه بانکی [تعداد اقساط نکول شده که منجر به رجوع به دارایی جهت جبران می‌گردد] قسط از اقساط را پرداخت نکرده باشد. بدین منظور بانکی طی وکالت‌نامه شماره [شماره وکالت‌نامه] مورخ [تاریخ وکالت‌نامه] تنظیمی دفترخانه شماره [شماره دفترخانه] به ناشر اختیار داد تا در صورت تحقق شرایط این مقرره و ایضاً تعهدات توسط ضامن، دارایی را به ضامن تملیک نماید و هرگونه اعتراض به تملیک دارایی‌های یادشده توسط ناشر به ضامن را از خود سلب و ساقط نمود.
- درج عبارت بند فوق، با توجه به توافق میان بانکی و ضامن اختیاری می‌باشد.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۲/۱۱/۲۲	۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱٪	سود انباشته
۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۲۶۲,۰۰۴۲,۸۶۲	۹۰,۹۵۷,۱۳۸	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵٪	سود انباشته
۱۴۰۱/۰۶/۲۷	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۰۴۲,۸۶۲	۲۷٪	سایر اندوخته‌ها

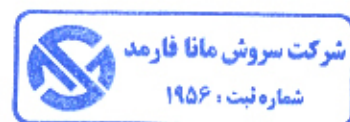


وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی‌شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

• صورت وضعیت مالی

شرح (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۷,۷۲۶,۱۴۷	۲۱۷,۴۹۲,۲۶۵	۲۲۸,۲۵۰,۱۲۳
دارایی‌ها نامشهود	۱۸,۵۸۵,۶۸۴	۲۰,۳۳۷,۳۷۱	۲۲,۹۵۸,۹۹۱
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۳۷,۲۴۱,۶۸۰	۱۵۳,۰۷۴,۹۸۷	۱۴۲,۷۳۹,۱۷۵
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۷۱,۹۹۳,۵۵۹	۳۹۷,۲۸۴,۹۵۴	۲۱۴,۳۸۲,۳۷۹
سایر حساب‌های دریافتی	۶۳,۱۳۹,۲۲۳	۸۶,۵۴۸,۰۷۷	۷۴,۸۹۳,۷۳۱
سایر دارایی‌ها	۲۹۹,۱۳۳,۷۵۴	۳۳۶,۱۲۳,۷۱۷	۵۳۳,۱۳۷,۲۷۷
مطالبات دولت	۱۵۹,۹۸۳,۰۶۰	۲۰۳,۹۱۷,۹۷۴	۳۱۵,۳۰۱,۶۳۶
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۳,۸۱۴,۹۴۱,۱۹۷	۶,۰۱۱,۲۰۴,۲۳۳	۷,۲۹۰,۵۷۳,۹۱۵
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۳,۲۶۳,۳۳۸,۱۲۶	۳,۸۸۲,۶۳۰,۸۰۳	۵۵۰۹,۱۰۷,۹۴۱
مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۱,۱۲۸,۳۲۲,۶۲۰	۱,۰۳۵,۴۳۸,۹۴۵	۶۷۰,۶۱۱,۳۳۵
سپرده قانونی	۵۷۴,۸۷۱,۲۲۳	۱,۰۰۲,۸۳۲,۷۸۸	۱,۱۵۳,۵۴۵,۵۱۰
موجودی نقد	۳۱۵,۱۸۱,۱۶۲	۲۲۴,۰۰۲,۷۳۰	۵۸۰,۹۶۵,۷۸۶
جمع دارایی‌ها	۱۰,۰۰۵,۶۰۸,۴۴۵	۱۳,۷۸۲,۸۹۰,۹۵۵	۱۶,۷۲۶,۳۸۹,۸۰۹
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰۷,۰۴۲,۸۶۲	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام	.	.	۱,۱۸۵,۵۲۵
اندوخته قانونی	۸۳,۳۴۲,۵۶۵	۱۵۰,۵۰۲,۷۲۸	۲۶۶,۲۵۰,۸۴۴
سایر اندوخته‌ها	۸۰,۰۹۱,۴۶۵	۹۱,۲۶۵	۸۱,۴۰۸
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۷,۱۴۲,۷۲۷	۱۸,۵۱۲,۰۴۶	۲۴,۸۴۲,۱۱۴
سود (زیان) انباشته	۱۵۲,۳۷۸,۵۵۹	۲۳۴,۲۱۷,۶۲۳	۶۵۷,۳۳۸,۰۰۴
سهام خزانه	(۳۴,۱۱۶,۹۸۵)	(۵۵,۵۵۶,۴۷۷)	(۷۹,۰۴۷,۶۲۹)
جمع حقوق مالکانه	۵۰۷,۶۸۱,۱۹۳	۷۰۰,۷۶۹,۳۸۵	۱,۶۱۰,۵۵۰,۲۶۶
بدهی‌ها			
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازتسهلی کارکنان	۲۲۴,۴۰۷,۲۳۳	۲۱۰,۶۲۸,۳۹۲	۱۰۶,۹۴۸,۶۳۱
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۱۸۰,۹۵۶,۰۱۲۹	۲,۲۶۱,۶۱۰,۵۲۴	۳,۶۸۷,۲۴۸,۰۵۳
ذخیره مالیات عملکرد	۲۲۷,۴۸۱,۹۴۵	۳۳۵,۹۸۶,۵۴۹	۲۵۴,۵۲۵,۰۳۴
سود سهام پرداختی	۳۹۹,۲۷۲	۷۷۹,۶۱۳	۶۱۴,۹۸۶
اوراق بدهی	.	.	.
سپرده‌های مشتریان	۶,۳۳۵,۹۵۹,۶۳۱	۹,۱۵۳,۴۱۲,۳۸۸	۹,۰۵۸,۵۴۶,۱۷۰
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۱,۰۱۹,۱۱۹,۰۲۳	۱,۱۱۹,۶۹۴,۱۰۳	۲,۰۰۷,۹۵۶,۶۵۸
جمع بدهی‌ها	۹,۵۴۶,۹۲۷,۴۵۲	۱۳,۰۸۲,۱۲۱,۵۷۰	۱۵,۱۱۵,۸۳۹,۵۴۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰,۰۰۵,۶۰۸,۴۴۵	۱۳,۷۸۲,۸۹۰,۹۵۵	۱۶,۷۲۶,۳۸۹,۸۰۹



• صورت سود و زیان

شرح (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۱۳۰۱,۳۳۳,۳۰۹	۱,۰۲۶,۹۴۵,۱۲۵	۶۸۲,۹۹۵,۸۴۰
هزینه سود سپرده‌ها	(۷۱۶,۸۲۸,۱۳۲)	(۴۸۱,۶۷۵,۶۸۱)	(۲۶۲,۳۲۸,۳۷۷)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۵۸۴,۴۹۵,۱۷۷	۵۴۵,۲۶۹,۴۴۴	۴۲۰,۶۶۷,۴۶۳
درآمد کارمزد	۱۲۴,۶۴۳,۹۷۴	۸۳,۴۹۳,۲۲۴	۲۷,۶۴۶,۸۷۵
هزینه کارمزد	(۳۷,۴۲۹,۹۶۹)	(۲۴,۶۶۸,۵۲۵)	(۲۰,۷۷۸,۸۹۷)
خالص درآمد کارمزد	۸۷,۲۱۴,۰۰۵	۵۸,۸۲۴,۶۹۹	۶,۸۶۷,۹۷۸
خالص سود (زیان) سرمایه گذاری‌ها	۱۶,۱۶۷,۹۰۵	۷,۳۸۰,۲۴۴	۱۷,۳۵۳,۱۷۹
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۸۵۸,۰۲۸,۳۷۸	۲۳۲,۲۵۲,۹۹۸	۱۱۹,۸۸۷,۰۳۴
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵۰,۹۸۸,۸۸۱	۴,۷۱۲,۵۵۱	۷۳,۱۶۳,۳۱۵
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۵۵۱,۰۲۴,۳۴۶	۸۴۹,۴۳۹,۹۴۶	۵۵۶,۹۳۹,۰۶۹
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	۴,۷۵۳,۲۳۰	۲,۸۹۸,۷۵۳	۲,۷۶۲,۱۰۳
هزینه‌های اداری و عمومی	(۳۱۲,۸۷۷,۰۱۰)	(۳۷۹,۴۶۷,۳۳۱)	(۲۴۱,۰۸۶,۱۲۲)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۸۷,۹۶۱,۳۱۹)	(۲۵,۹۰۲,۱۰۶)	(۲۷,۲۰۲,۸۹۵)
هزینه‌های مالی	(۶۰,۵۱۶,۳۳۴)	(۳۷,۱۱۸,۵۳۵)	(۲۳,۱۷۷,۵۲۳)
هزینه استهلاک	(۶۶۱۹,۴۵۰)	(۵,۹۸۹,۰۶۷)	(۲,۵۲۴,۸۰۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۸۵,۸۰۳,۵۶۳	۴۰۳,۸۶۱,۶۵۱	۲۶۴,۶۸۹,۸۱۳
مالیات بر درآمد سال جاری	(۱۲,۱۵۶,۱۳۳)	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۹۷۱,۶۴۷,۴۳۰	۲۳۳,۸۶۱,۶۵۱	۱۹۷,۶۸۹,۸۱۳



• صورت جریان های نقدی

شرح (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۵۹۰.۱۸.۵۱۲)	۲۳۹.۸۶۱.۷۲۴	۱۵۰.۲۸۱.۷۰۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۷.۱۹۹.۸۹۵)	(۸۱.۸۳۷.۹۷۶)	(۷۱.۶۰۷.۱۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۵۶.۲۱۸.۴۰۷)	۱۵۸.۰۲۳.۷۴۸	۷۸.۶۷۴.۵۳۹
فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۲۸.۵۶۲.۰۱۰)	(۱۵.۱۲۰.۰۱۲)	(۱۲.۹۶۸.۲۰۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۹۳۲.۸۸۹	۱.۱۴۲.۱۵۶	۲.۱۷۶.۰۰۱
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۵.۲۴۰.۹۵)	(۳.۷۷۲.۶۴۰)	(۱.۵۹۲.۵۵۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۳۷۱.۳۹۳	۲۸۱.۸۵۷	۵۸۰.۰۱۵
وجود پرداختی بابت تحصیل املاک و مستغلات غیر عملیاتی	(۳.۵۶۷.۰۴۶)	(۲۱.۶۷۵.۰۰۰)	۰
وجود دریافتی بابت فروش املاک و مستغلات غیر عملیاتی	۶.۳۲۰.۵۰۸	۱۴.۴۷۷.۵۶۵	۸.۶۶۸.۱۳۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۹.۷۶۷.۳۶۱)	(۳۴.۲۹۷.۰۷۴)	(۳.۱۲۸.۶۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۸۵.۹۸۵.۷۶۸)	۱۲۳.۷۲۶.۶۷۴	۷۵.۵۴۵.۹۳۲
فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۱.۱۸۵.۵۲۵	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳۲.۸۴۱.۵۸۲)	(۲۱.۴۳۹.۳۹۳)	۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱.۰۶۸.۶۸۶.۵۳۳	۱۲۶.۳۸۴.۰۴۱	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۳۳.۷۱۸.۹۰۳)	(۱۱۹.۱۰۹.۰۶۳)	(۳۰.۳۰۳.۰۱۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲.۶۲۸.۵۱۸)	(۱۶۹.۷۹۹)	(۳۰.۱۴۰.۷۳۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۶.۰۵۴.۶۲۸)	(۳۰.۳۳۳.۹۴۳)	(۱۳.۳۲۹.۱۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۵۳.۶۲۸.۴۲۶	(۳۴.۶۵۸.۲۵۷)	(۵۳.۸۷۲.۹۳۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۳۲.۳۵۷.۳۴۲)	۹۹.۰۶۸.۴۱۷	۲۱.۶۷۳.۰۰۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۲۴.۰۰۴۷۴۰	۳۱۵.۱۸۱.۱۶۲	۲۸۴.۷۰۵۸۸۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۸۹.۳۴۸.۲۸۸	۹.۷۵۵.۱۶۱	۸۸۰.۲۰۲۷۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۸۰.۹۹۵.۷۸۶	۴۲۴.۰۰۴.۷۴۰	۳۱۵.۱۸۱.۱۶۲
معاملات غیر نقدی	۱۶.۱۶۵.۷۲۱	۷۷.۰۸۸.۰۳۱	۷۹.۲۱۹.۳۲۹



عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری دنیای نوین (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) و شرکت [نام نهاد واسطه]، مسؤلیت عرضه اولیه اوراق مربجه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مربجه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق

بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربجه عرضه شده در مهلت تعیین شده

برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربجه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت

عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربجه در دوره عرضه عمومی 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 مربجه را ندارد.

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

می‌پذیرد.

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مربجه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای

متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچ‌گونه مسؤلیتی ندارد.

در صورتی که بازارگردانی اوراق تا زمان سررسید به عهده عامل فروش باشد، موضوع بازارگردانی باید از این تبصره

حذف گردد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسؤلیت عامل فروش نسبت به پرداخت [مبلغ وجه

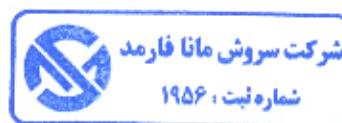
التزام به ازای هر روز] ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

مبلغ تعیین شده برای وجه التزام در هر روز باید حداقل معادل ۱۰ درصد سود یا درآمد روز شمار اوراق باشد.

عامل پرداخت

شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) مسؤلیت پرداخت وجوه متعلق به دارندگان اوراق مربجه

را بر عهده گرفته است.



بازارگردان

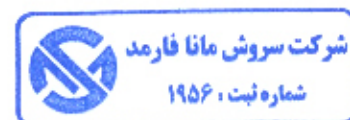
بر اساس توافقات انجام شده، صندوق اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) و شرکت [نام واسطه]، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه موضوع این قرارداد را [بر مبنای مذاکره با کف قیمت اسمی/حراج در حداقل قیمت تضمین شده به مبلغ ... ریال برای هر ورقه / به قیمت بازار] براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

در صورت بازارگردانی بر مبنای دستورالعمل بازارگردانی در فرابورس ایران این متن تکمیل گردد. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان [درصد مشخصی از کل اوراق بهادار] درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید. در صورت بازارگردانی بر مبنای مذاکره در بازار ابزارهای نوین مالی فرابورس ایران این متن تکمیل گردد. حداقل تعهدات خرید روزانه نقدی بازارگردان برابر [درصد مشخصی از کل اوراق بهادار] درصد از کل اوراق منتشره است.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت [مبلغ وجه التزام به ازای هر روز] ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود. مبلغ تعیین شده برای وجه التزام در هر روز باید حداقل معادل سود یا درآمد روز شمار اوراق در تعهد باشد.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می‌تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می‌گردد ظرف [مهلت به روز] روز از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه اقدام نماید.



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

مبلغ (ریال)	شرح
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مرابحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
۸۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های سالیانه ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)

مشخصات مشاور

شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مرابحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت سیدگردان کوروش	سهامی خاص	تأمین مالی	تهران، شهید قندی-تینوفر، خیابان هویزه، پلاک ۶۳	۵۲۶۱۲۰۰۰

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؛
- ۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی؛
- ۳) تهیه بیانیه ثبت؛
- ۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه بیانیه ثبت و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یاد شده؛
- ۵) تأیید نهایی بیانیه ثبت به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح؛
- ۶) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار؛
- ۷) انجام مطالعات بازاریابی اوراق بهادار در دست انتشار و ارائه مشاوره در خصوص میزان انتشار اوراق بهادار، شرایط انتشار، نحوه فروش یا پذیره‌نویسی اوراق، زمان‌بندی انتشار و عرضه اوراق بهادار و راهنمایی در انتخاب عامل مناسب برای عرضه اوراق بهادار؛
- ۸) انجام حداکثر تلاش جهت اخذ مجوز انتشار اوراق مالی اسلامی از سازمان بورس و اوراق بهادار با انجام مراحل قانونی.



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس بانی - شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

آدرس: استان تهران، شهر قدس، میدان قدس، خیابان چمن، کوچه هنر دوم، پلاک ۹

شماره تماس: ۰۲۱-۴۶۸۱۸۹۰۸

سایت: www.smpharmed.com

اطلاعات تماس ناشر -

اطلاعات تماس مشاور - شرکت سیدگردان کوروش (سهامی خاص)

آدرس: استان تهران، شهر تهران، شهید قندی-نیلوفر، خیابان مرجان، خیابان هویزه، پلاک ۶۳

شماره تماس: ۰۲۱-۵۲۶۱۲۰۰۰

سایت: www.kouroshinvest.ir

مشاور عرضه
شرکت سیدگردان کوروش
(سهامی خاص)

داود بنائی سیدگردان کوروش
ناایب رئیس هیئت مدیره
مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

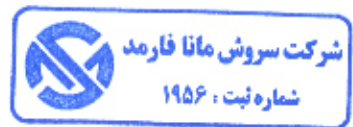
اسمت و نام امضاکنندگان مجاز نهاد واسط

[مهر شرکت]

بانی

شرکت سروش مانا فارمد
(سهامی خاص)

مهرناد وای نژاد
ناایب رئیس هیئت مدیره
بهنوش صالحی
مدیر عامل و عضو هیئت مدیره



پیوست ۱ : خلاصہ قرارداد ارکان انتشار اوراق مرابحہ

ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی خرداد یکم (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 واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ثبت ۴۴۳۳۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۹۰۹۶۱، نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد. به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۳۰ با شماره ۱۱۱۸۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

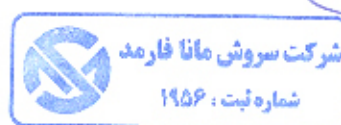
شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

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

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

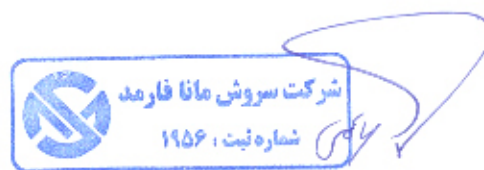


ضامن

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

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۹۶۰،۰۰۰ ریال بابت خرید مدت دار دارایی‌های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانکی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.
(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق تغییر درآمدن مبیع

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۱۰/۱	۹۰	۳۶۵	۵۶،۷۱۲	۲۸،۳۵۶،۱۶۴،۳۸۴
۲	۱۴۰۵/۱/۱	۸۹	۳۶۵	۵۶،۰۸۲	۲۸،۰۴۱،۰۹۵،۸۹۰
۳	۱۴۰۵/۴/۱	۹۳	۳۶۵	۵۸،۶۰۳	۲۹،۳۰۱،۳۶۹،۸۶۳
۴	۱۴۰۵/۷/۱	۹۳	۳۶۵	۵۸،۶۰۳	۲۹،۳۰۱،۳۶۹،۸۶۳
۵	۱۴۰۵/۱۰/۱	۹۰	۳۶۵	۵۶،۷۱۲	۲۸،۳۵۶،۱۶۴،۳۸۴
۶	۱۴۰۶/۱/۱	۸۹	۳۶۵	۵۶،۰۸۲	۲۸،۰۴۱،۰۹۵،۸۹۰
۷	۱۴۰۶/۴/۱	۹۳	۳۶۵	۵۸،۶۰۳	۲۹،۳۰۱،۳۶۹،۸۶۳
۸	۱۴۰۶/۷/۱	۹۳	۳۶۵	۵۸،۶۰۳	۲۹،۳۰۱،۳۶۹،۸۶۳
۹	۱۴۰۶/۱۰/۱	۹۰	۳۶۵	۵۶،۷۱۲	۲۸،۳۵۶،۱۶۴،۳۸۴
۱۰	۱۴۰۷/۱/۱	۸۹	۳۶۵	۵۶،۰۸۲	۲۸،۰۴۱،۰۹۵،۸۹۰
۱۱	۱۴۰۷/۴/۱	۹۳	۳۶۵	۵۸،۶۰۳	۲۹،۳۰۱،۳۶۹،۸۶۳
۱۲	۱۴۰۷/۷/۱	۹۳	۳۶۵	۵۸،۶۰۳	۲۹،۳۰۱،۳۶۹،۸۶۳
۱۳	۱۴۰۷/۱۰/۱	۹۰	۳۶۵	۵۶،۷۱۲	۲۸،۳۵۶،۱۶۴،۳۸۴
۱۴	۱۴۰۸/۱/۱	۸۹	۳۶۵	۵۶،۰۸۲	۲۸،۰۴۱،۰۹۵،۸۹۰
۱۵	۱۴۰۸/۴/۱	۹۳	۳۶۵	۵۸،۶۰۳	۲۹،۳۰۱،۳۶۹،۸۶۳
۱۶	۱۴۰۸/۷/۱	۹۳	۳۶۵	۱۰۵۸،۶۰۳	۵۲۹،۳۰۱،۳۶۹،۸۶۳
				۱،۹۲۰،۰۰۰	۹۶۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
	مجموع بازپرداخت:				



پیوست بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

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

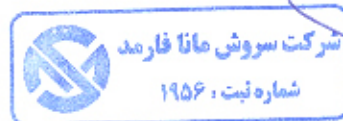
- (۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می‌نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بان به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی‌مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد ضمانت نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بان در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی‌تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.
- (۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت‌شده ضامن مبلغ ۵۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	٪۳۴	نقد و سود انباشته
۱۴۰۲/۱۲/۰۸	۲۵,۳۸۳,۸۵۰	۱۴,۶۱۶,۱۵۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵٪	سود انباشته و سایر اندوخته‌ها
۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۸۳,۸۵۰	۲۵,۳۸۳,۸۵۰	۶۶,۶٪	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

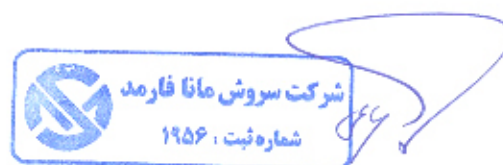


وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر ضامن، به شرح زیر می‌باشد.

• صورت وضعیت مالی

شرح (ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱.۳۱۹.۰۰۶	۲۸.۹۶۲.۵۹۱	۱۴.۳۹۳.۰۰۵
دارایی‌ها نامشهود	۴.۳۶۳.۱۶۱	۲.۲۵۶.۸۹۷	۱۱.۴۹۲.۷۹۰
مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته	۷.۰۸۰.۰۳۵	۵.۷۹۳.۹۲۳	۵.۹۲۲.۳۷۹
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۶۴.۱۴۴.۷۵۱	۵۱.۳۳۹.۶۶۹	۴۴.۳۹۵.۰۰۵
سایر حساب‌های دریافتی	۴.۰۲۸۲.۴۶۳	۱۷.۰۳۵.۰۹۹	۱۱.۹۳۵.۱۲۶
سایر دارایی‌ها	۱۳.۹۳۱.۰۳۳	۲۷.۳۳۶.۶۹۳	۸.۷۶۲.۸۳۳
مطالبات دولت	۵۳۶.۱۵۹	۵۸۴.۷۸۴	۶۳۳.۴۳۹
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۶۱.۱۵۳.۶۵۷	۴۳۶.۰۷.۳۳۱	۳۵.۵۵۶.۵۵۳
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیر دولتی	۹۳۶.۹۶۳.۹۷۴	۶۴۱.۵۸۶.۱۸۱	۴۵۴.۸۵۲.۴۳۲
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی	۲۹۲۶.۳۱۶	۳۶۲۰.۰۹۹	۳۰.۵۶۲.۸۰۰
مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۱۰.۹۲۱.۸۵۰	۶.۷۳۸.۳۳۴	۴.۴۹۵.۳۹۹
سپرده قانونی	۱۰.۹۹۱۲.۷۱۷	۸۳۶.۰۴۶۴۰	۵۸.۱۲۱.۰۵۹
موجودی نقد	۱۱.۰۶۵۶.۰۵۳	۵۶.۶۶۳.۴۲۰	۲۸.۰۹۲.۷۳۷
جمع دارایی‌ها	۱.۳۸۴.۳۶۱.۱۸۶	۹۶۹.۰۱۹.۶۶۰	۶۸۱.۷۲۰.۰۴۷
حقوق مالکانه			
سرمایه	۵۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۳۸۳.۸۵۰
صرف سهام خزانه	۹۸۶.۹۷۴	۹۵۲.۱۵۴	۰
صرف سهام	۰	۰	۸۱۴.۴۹۲
اندوخته قانونی	۱۴.۲۳۳.۶۴۰	۹.۴۳۳.۶۴۶	۶.۵۹۱.۶۹۹
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۱.۰۷۹.۱۳۳
سود (زیان) انباشته	۲۸.۵۶۹.۸۹۴	۱۶.۷۳۸.۹۲۶	۱۵.۳۴۴.۸۳۸
سهام خزانه	(۱.۰۴۷.۱۵۳)	(۵.۵۲۸۸)	(۱.۷۳۰.۶۶۲)
جمع حقوق مالکانه	۹۶.۲۴۳.۳۵۵	۶۶.۶۱۲.۴۳۸	۴۷.۵۰۳.۳۶۱
بدهی‌ها			
ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی کارکنان	۱۱.۸۸۶.۹۸۲	۹.۰۰۱.۸۴۸	۷.۱۲۹.۷۶۱
ذخایر و سایر بدهی‌ها	۳۰.۵۸۷.۳۱۶	۴۰.۰۹۸.۸۳۴	۱۸.۲۶۱.۴۷۶
ذخیره مالیات عملکرد	۷.۵۱۷.۷۱۶	۷.۵۷۵.۷۶۵	۶.۵۳۰.۲۳۶
سود سهام پرداختی	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۱.۶۷۶	۳۶.۲۸۱
سپرده‌های مشتریان	۱.۱۷۴.۸۶۳.۸۱۴	۸۱۱.۸۱۵.۶۸۵	۵۹۵.۳۳۳.۷۸۱
بدهی به بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری	۶۰.۵۱۱.۶۱۳	۳۳.۸۶۸.۹۳۱	۵۳.۵۳۰.۳۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱.۹۴۹.۳۸۴	۹۸۴.۴۸۳	۱.۱۶۱.۹۳۳
جمع بدهی‌ها	۱.۳۸۸.۰۱۷.۸۳۱	۹۰۲.۴۰۷.۳۳۲	۶۳۴.۲۱۶.۶۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱.۳۸۴.۳۶۱.۱۸۶	۹۶۹.۰۱۹.۶۶۰	۶۸۱.۷۲۰.۰۴۷



بیوست بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

• صورت سود و زیان

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱
درآمد تسهیلات اعطایی و سپرده گذاری و اوراق بدهی	۱۶۲,۶۹۲,۸۳۰	۱۰۹,۱۷۸,۷۷۱	۷۵,۷۳۸,۶۲۶
هزینه سود سپرده‌ها	(۹۶,۰۱۵,۸۹۴)	(۶۶,۸۵۲,۳۱۰)	(۴۷,۷۹۲,۵۶۸)
خالص درآمد تسهیلات و سپرده گذاری	۶۶,۶۷۶,۹۳۶	۴۲,۳۲۶,۴۶۱	۲۷,۹۴۶,۰۵۸
درآمد کارمزد	۲۴,۷۹۸,۱۷۴	۱۳,۸۱۷,۳۷۲	۹,۱۸۸,۰۷۱
هزینه کارمزد	(۳,۰۸۱,۵۲۹)	(۲,۰۸۸,۴۴۸)	(۱,۲۵۵,۴۹۷)
خالص درآمد کارمزد	۲۱,۷۱۶,۶۴۵	۱۱,۷۲۸,۹۲۴	۷,۹۳۲,۵۷۴
خالص سود (زیان) سرمایه گذاری‌ها	۲۵۴,۷۳۲	۳۰۸,۲۰۲	۹۴۹,۰۹۶
خالص سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی	۱,۳۰۲,۰۲۶	۸۱۰,۳۸۸	۲۵۱,۶۶۵
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳,۴۹۸,۵۶۶	۱,۵۵۲,۴۱۸	۳۴۹,۸۴۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۹۳,۵۴۸,۹۱۵	۵۶,۷۲۶,۳۹۳	۳۷,۴۲۹,۲۳۵
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	۳,۵۲۸,۸۸۲	۷,۵۸۸,۴۲۰	۴,۳۰۴,۳۳۳
هزینه‌های اداری و عمومی	(۵۴,۷۴۶,۸۰۱)	(۳۹,۱۶۳,۵۷۵)	(۲۶,۳۴۰,۹۱۱)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۶,۹۶۲,۶۲۸)	(۳,۱۲۵,۶۵۰)	(۱,۹۶۶,۰۵۳)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۵,۳۶۸,۳۶۸	۲۰,۸۸۶,۳۱۶	۱۲,۶۹۲,۸۰۰
مالیات بر درآمد سال جاری	(۳,۳۰۸,۴۰۶)	(۷۶۱,۱۴۸)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
مالیات بر درآمد سال‌های قبل	-	(۱,۳۳۸,۸۵۲)	(۳۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۲,۰۵۹,۹۶۲	۱۸,۸۸۶,۳۱۶	۱۱,۱۹۲,۸۰۰
سود (زیان) خالص	۳۲,۰۵۹,۹۶۲	۱۸,۸۸۶,۳۱۶	۱۱,۱۹۲,۸۰۰

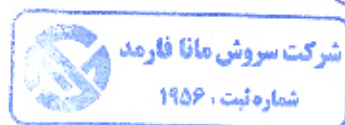
شرکت سروش مانا فارمد
شماره ثبت: ۱۹۵۶

شرکت سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۴۵۸۹

پیوست بیانه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

• صورت جریان های نقدی

شرح (ارقام به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۴۷,۱۰۶,۰۶۲	۲۹,۲۳۴,۱۹۶	۲۳,۶۱۷,۴۰۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۳۶۶,۴۵۴)	(۹۶۴,۴۶۱)	(۱,۳۷۹,۷۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۴,۷۳۹,۶۰۸	۲۸,۲۶۹,۷۳۵	۲۲,۲۳۷,۶۵۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
وجوه برداشتی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۵,۴۸۲,۰۷۴)	(۶,۱۱۴,۴۵۲)	(۳,۲۱۲,۶۶۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۳۴,۴۲۳	۲۸۶,۴۳۱	۱۰۷,۲۶۹
وجوه برداشتی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۲,۵۶۷,۱۱۳)	(۵۲۹,۶۱۱)	(۵۲۲,۵۳۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۲	۴۰,۷۶۹	۱۱۴,۱۵۵
وجوه برداشتی بابت تحصیل املاک و مستغلات غیر عملیاتی	۲,۲۲۲,۱۰۱	۰	(۱۳,۲۰۳,۴۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۵۸۲,۶۶۰)	(۱,۰۵۹,۴۲۷)	(۱۶,۷۱۶,۷۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۹,۱۵۶,۹۴۸	۲۷,۲۱۰,۳۰۸	۵,۵۲۰,۸۷۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام	۳۲,۸۲۰	۱۳۹,۶۶۲	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۱۵۷,۴۸۳	۱,۵۱۸,۸۰۲	۲۳۶,۸۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۶۹۹,۳۴۸)	(۳۹۳,۴۲۸)	(۲۱۲,۹۷۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۲۸۱,۶۷۰)	(۱,۱۱۷,۰۷۹)	(۱,۰۸۲,۳۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۷۹۰,۷۱۵)	۲۴۷,۹۵۷	(۱,۰۴۹,۳۸۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۷,۳۶۶,۲۳۳	۲۷,۰۰۱,۸۳۵	۴,۴۷۱,۴۹۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۶,۶۶۳,۴۲۰	۲۸,۰۰۹۲,۷۳۷	۲۳,۲۷۱,۴۰۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶,۶۲۶,۴۰۱	۱,۵۵۲,۴۱۸	۳۴۹,۸۴۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۱۰,۶۵۶,۰۵۴	۵۶,۶۶۳,۴۲۰	۲۸,۰۰۹۲,۷۳۸
معاملات غیر نقدی	۱۵,۶۸۵,۹۸۸	۸,۹۰۴,۰۵۳	۱۵,۸۳۷,۸۱۴



[Handwritten signature]



عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری دنیای نوین (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربحه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در توافق فی ما بین عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مربحه موضوع توافق فی ما بین را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان بورس و اوراق بهادار**، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مربحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به **ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید.

(۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربحه در دوره عرضه عمومی را به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

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

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

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

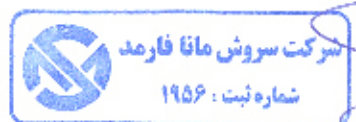
تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۱,۵۰۶,۸۵۰ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

متعهد پذیره نویسی

اوراق مربحه شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) فاقد رکن متعهد پذیره نویسی می‌باشد.

عامل پرداخت

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



بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانه را بر عهده گرفته است.

۱) بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه موضوع قرارداد فی ما بین را به قیمت بازار (با روش حراج)، براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه موضوع قرارداد فی ما بین را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید.

بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید. (بر اساس نامه شماره ۱۷۴۹۳/۱۰۴/۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۲ شرکت فرابورس ایران)

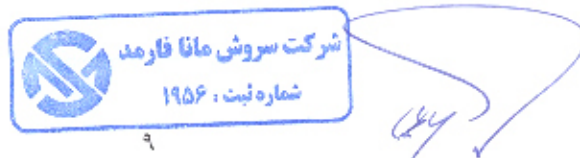
۲) چنانچه در طول عمر اوراق موضوع قرارداد نرخ سود سپرده‌های بانکی، نرخ سود اسمی اوراق بهادار مشابه، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص و عام، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی، نرخ سود مورد انتظار تسهیلات عقود مشارکتی بانک‌ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی یا نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک‌ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی یکبار یا به دفعات افزایش یابد؛ در این صورت حسب مورد به نرخ افزایش یافته یا به بالاترین نرخ از نرخ‌های افزایش یافته نرخ جدید گفته می‌شود. با این توصیف در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط بانک مرکزی ج.ا.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 (۲) این ماده از زمان اعلام نرخ جدید می‌باشد. در این قرارداد منظور از ملزم بودن بانی به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی، تعهد بانی به کارسازی و جبران ما به التفاوت نرخ جدید با نرخ‌های زمان انعقاد قرارداد به عنوان یک تعهد مستقل قراردادی می‌باشد.

چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق موضوع قرارداد الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و نرخ سود اسمی افزایش یافته توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر با نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی 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 فوق‌الذکر 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 فوق‌الذکر و از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

تبصره ۱: تعیین نرخ جدید فارغ از دوره زمانی باقی مانده از عمر اوراق تا سررسید، خواهد بود.

تبصره ۲: افزایش مبلغ کارمزد سالانه ارائه خدمات بازارگردانی موضوع این قرارداد به میزان حاصل ضرب ما به التفاوت نرخ سود قبلی اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت روزشمار می‌باشد.

تبصره ۳: چنانچه افزایش نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار کمتر از مابه‌التفاوت نرخ سود اسمی قبلی اوراق و نرخ جدید باشد، بانی مکلف به افزایش مبلغ کارمزد می‌باشد. افزایش مبلغ مذکور به میزان حاصل ضرب ما به التفاوت نرخ سود اسمی افزایش یافته اوراق و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد به صورت سالانه و روزشمار می‌باشد که به نحو مذکور در بند (۲) این ماده به بازارگردان پرداخت می‌گردد. در زمان انعقاد این قرارداد نرخ سود سپرده‌های بانکی معادل ۲۲/۵ درصد، نرخ اوراق بهادار مشابه معادل ۲۳ درصد، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی بانک‌ها 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 می‌باشد. ضمناً وفق توافقات فی‌مابین بانی و بازارگردان در کلیه محاسبات مربوط به افزایش نرخ و افزایش مبلغ قرارداد نرخ سود اسمی قبلی اوراق معادل ۲۳ درصد در نظر گرفته می‌شود. لذا در صورتی که در طی عمر اوراق، نرخ‌های مذکور به بالای ۲۳ درصد افزایش یابد، افزایش نرخ سود اوراق و یا مبلغ کارمزد بازارگردانی حسب مورد براساس شرایط اعلام شده در



بیوست بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

بند (۲) این ماده و تبصره های آن اجرایی خواهد شد. همچنین در صورت مخیر بودن بازارگردان به انتخاب یکی از دو حالت فوق افزایش نرخ با افزایش مبلغ کارمزد به انتخاب ایشان و مطابق شرایط مذکور اجرایی میگردد. بانی با امضای این قرارداد حق هرگونه اعتراض و ادعایی راجع به مفاد این ماده و تبصره های آن را از خود سلب و اسقاط نمود.

تبصره ۴: در صورتی که طبق مفاد این قرارداد، 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.

تبصره ۵: در صورت نقض تعهدات مذکور در ماده ۶ قرارداد بازارگردان، بازارگردان موظف به پرداخت ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

اطلاعات تماس بانای - شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

آدرس: استان تهران، شهرستان قدس، بخش مرکزی، شهر قدس، خیابان چمن، بن بست هنر دوم، پلاک ۹، طبقه همکف

به کد پستی ۳۷۵۴۱۳۷۹۳۴

شماره تماس: ۰۲۱-۴۸۸۱۲۵۱۰

سایت: www.smparmed.ir

اطلاعات تماس ناشر - شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)

آدرس: استان تهران - تهران - خیابان مطهری خیابان کوه نور بن بست ششم پلاک ۶ به کد پستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

شماره تماس: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰

سایت: www.sukuk.ir

اطلاعات تماس مشاور - شرکت سبدگردان کوروش (سهامی خاص)

آدرس: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، شهیدقندی-نیلوفر، خیابان مرجان، خیابان هویزه، پلاک ۶۴ طبقه ۶ واحد ۷ به کد پستی ۱۵۵۳۹۱۴۷۱۸

شماره تماس: ۰۲۱-۵۲۶۱۲۰۰۰

سایت: www.kouroshinvest.ir

بانای

شرکت سروش مانا فارمد (سهامی خاص)

موسی جوانی قلندری

پهنوش صالحی

صاحب امضای مجاز

مدیرعامل و عضو اصلی هیئت مدیره

مدیر

مشاور غیرضابط

شرکت سبدگردان کوروش (سهامی خاص)

احسان جنگجوی

ناود بنای

مدیرعامل و عضو اصلی هیئت مدیره

نائب رئیس هیئت مدیره

ناشر

شرکت واسط مالی خرداد یکم (با مسئولیت محدود)

محمد حسین صفرلی

عضو هیئت مدیره

مدیرعامل و عضو اصلی هیئت مدیره

