

گزارش حسابرس مستقل

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

در خصوص بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه

به انضمام بیانیه ثبت

سازمان حسابرسی

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴۳	بیانیه ثبت در خصوص تامین مالی از طریق اوراق مرابحه

سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
پایتخت

وزارت امور اقتصادی و دارایی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به هیات مدیره شرکت پارس دارو (سهامی عام)

- ۱ - بیانیه ثبت مورخ ۳ آبان ۱۴۰۴ هیات مدیره شرکت پارس دارو (سهامی عام) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر صورتهای سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، تغییرات در حقوق مالکانه فرضی و جریان وجوه نقد فرضی و یادداشت‌های توضیحی همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲ - بیانیه مزبور با هدف توجیه تأمین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه، به منظور تأمین مالی سرمایه در گردش شرکت جهت خرید مواد اولیه برای تولید انواع دارو به مبلغ ۲۰۰۳ میلیارد ریال از شرکتهای تأمین کننده مواد اولیه که مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال آن از طریق اوراق مرابحه و با نرخ ۲۳ درصد و مابقی از منابع داخلی شرکت تأمین خواهد شد. این بیانیه براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندند، در نتیجه به استفاده کنندگان توجه داده می‌شود که این بیانیه ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳ - در بیانیه مزبور، هزینه قرارداد راهبری تأمین مالی در هزینه های عرضه اوراق لحاظ نگردیده و افشا نشده است.
- ۴ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۳، بیانیه یاد شده براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۵ - حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ شماره: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

۶- بیانیه ثبت مورد گزارش فاقد امضاء و تأیید شرکت واسط مالی (ناشر) می باشد. (باتوجه به اینکه شرکت واسط مالی تا تاریخ تهیه این گزارش تعیین نشده، مشخصات آن در بیانیه ثبت درج نشده است).

۷- نظر استفاده کنندگان این بیانیه را به عوامل مربوط به ریسک های مطرح شده در بیانیه ثبت جلب می نماید.

۸- موارد قابل ذکر درخصوص رعایت دستورالعمل مصوب ۲۶ آذر ۱۳۹۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن و رویه اجرایی انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۸-۱- صدور مجوز انتشار اوراق مرابحه، منوط به انعقاد قراردادهای لازم میان ارکان در چارچوب تعیین شده توسط "سازمان بورس و اوراق بهادار" موضوع ماده ۲۱ دستورالعمل و ارائه مدارک و مستندات موضوع مفاد ماده ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل فوق و اصلاحات بعدی خواهد بود.

۸-۲- در رعایت تبصره ۲ و ۳ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، طبق بررسی بعمل آمده اوراق مرابحه دارای رتبه اعتباری مورد تأیید سازمان است و وجود ضامن الزامی نمی باشد و مطابق بیانیه پیوست، توثیق اوراق بهادار توسط بانی به نفع نهاد واسط (ناشر) برای تضمین تعهدات نیز انجام نمی شود.

سازمان حسابرسی

۲۲ آذر ۱۴۰۴

احسان ایزدپناهی

فاطمه کاظم پور دیزجی

بیانیه عرضه خصوصی

موضوع ماده ۲۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت شرکت واسط مالی

..... (بامسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

.....
شرکت پارس دارو (سهامی عام)

.....
ثبت شده در استان تهران، شهرستان تهران به شماره ثبت ۷۵۴۶

.....
آدرس دفتر مرکزی: استان تهران، شهرستان تهران، فلکه اول تهرانپارس، پلاک ۱۳

شماره تلفن: ۷۷۸۷۷۷۰۰

کد پستی ده رقمی: ۱۶۵۴۷۱۳۶۹۱

.....
شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق
.....

ثبت شده در

تذکر:

تایید عرضه خصوصی اوراق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکتها یا طرحهای مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی باشد و تأیید یادشده صرفاً به معنی موافقت با عدم عرضه اوراق به عموم می باشد.

شرکت پارس دارو
(سهامی عام)

سازمان حسابرسی
کزارش

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) که توسط بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأییدکننده بر عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت 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 کوچک و کوتاه مدت تا سررسید این اوراق، می توانند به سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های ناشر از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

این بیانیه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت پارس دارو (سهامی عام) رسیده است.

ردیف	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	حمید چوبینه	رئیس هیئت مدیره	
۲	شرکت دارویی رهآورد تامین (سهامی عام)	محمد احمدی	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
۳	شرکت دارو پخش (سهامی عام)	مجید خراسانیان	عضو هیئت مدیره	
۴	شرکت کاسپین تامین (سهامی عام)	جمال شیرازی	عضو هیئت مدیره	
۵	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)	---	عضو هیئت مدیره	

فهرست مطالب

تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت ۴

مشخصات شرکت پارس دارو (سهامی عام) ۱۱

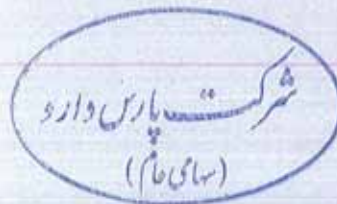
وضعیت اعتباری بانى ۲۳

تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی ۲۵

عوامل ریسک ۴۰

سایر نکات با اهمیت ۴۲

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی ۴۲

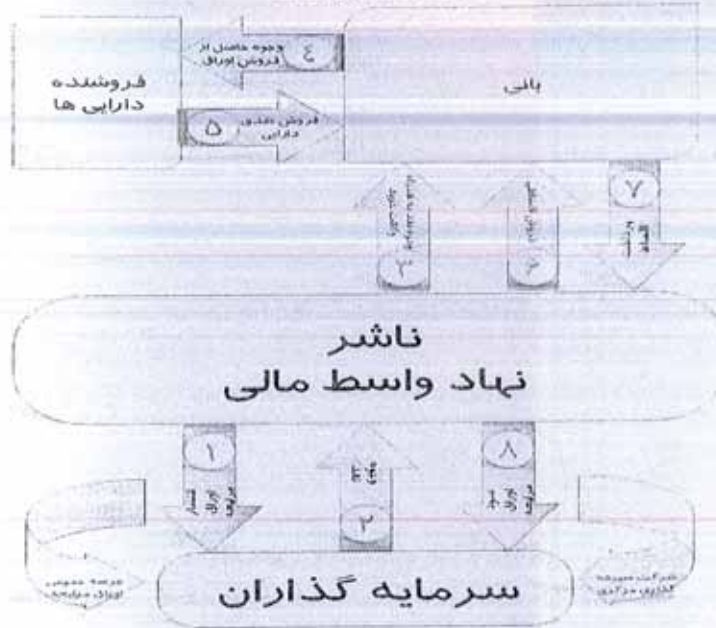


تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت

ساختار طرح تامین مالی

هدف از عرضه اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت توسط ناشر، پرداخت منابع حاصل به شرکت پارس دارو (سهامی عام) می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع عرضه اوراق به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.

ساختار انتشار اوراق مباحه



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از عرضه اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، شرکت پارس دارو (سهامی عام) به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: خرید مواد اولیه به منظور تامین سرمایه در گردش برای تولید انواع دارو،

(۲) ارزش دارایی: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

نحوه تعیین ارزش دارایی های موضوع عرضه اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت به شرح زیر است:

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

(۳) مستندات مربوط به مواد و کالا:

ردیف	فروشندهگان مواد اولیه	سهمداران عمده فروشنده	عنوان کالا	مقدار تامین مواد اولیه	واحد سنجش	نرخ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	پلی اتیلن گلایکول ۴۰۰ دارویی	۳۷,۱۸۰	کیلوگرم	۲,۱۳۲,۸۴۰	۷۹,۲۹۸,۹۹۱,۲۰۰
۲	شرکت تولید مواد اولیه البرز پالک	شرکت سرمایه گذاری البرز	HD سفیکسیم	۹,۰۰۰	کیلوگرم	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت طرح تأمین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

ردیف	فروشندهگان مواد اولیه	سهامداران عمده فروشنده	عنوان کالا	مقدار تأمین مواد اولیه	واحد سنجش	نرخ (ریال)	مبلغ (ریال)
۳	کیش مدیفارم	کیش مدیفارم	ناپروکسن	۷,۰۰۰	کیلوگرم	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین	سفیکسیم تری هیدرات	۳,۰۰۰	کیلوگرم	۷۷,۹۳۵,۶۶۱	۲۳۳,۸۰۶,۹۸۳,۰۰۰
۵	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	مترونیدازول میکرونایز	۳۰,۰۰۰	کیلوگرم	۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت تجارت گستر پایا	شرکت تجارت گستر پایا	ناپروکسن	۷,۲۵۰	کیلوگرم	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	اسپرین	۸۰,۰۰۰	کیلوگرم	۴,۰۵۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت تولیدی بهداشت کار	شرکت تولیدی بهداشت کار	اسپیرونولاکتون	۱,۰۰۰	کیلوگرم	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل							
							۲,۰۰۳,۱۰۵,۹۷۴,۲۰۰

* شرکت مستندات نرخهای خرید براساس آخرین فاکتورهای خرید را ارائه نموده است.

شرایط مرابحه کوچک و کوتاهمدت

شرایط فروش اقساطی دارایی/ داراییهای در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

(۱) مبلغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۲,۶۸۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴ ریال که بانی تعهد نموده

است مبلغ مربوطه را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

شماره سند	تاریخ سند	تعداد روز	مبلغ سند میلیون ریال	اقساط به ریال
۱	۱۳۰۵/۰۱/۰۶	۸۹	۱۱۲,۱۶۴	۱۱۲,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۲	۱۳۰۵/۰۴/۰۶	۹۳	۱۱۷,۲۰۵	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۳	۱۳۰۵/۰۷/۰۶	۹۳	۱۱۷,۲۰۵	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
۴	۱۳۰۵/۱۰/۰۶	۹۰	۱۱۳,۴۲۵	۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
۵	۱۳۰۶/۰۱/۰۶	۸۹	۱۱۲,۱۶۴	۱۱۲,۱۶۴,۳۸۳,۵۶۲
۶	۱۳۰۶/۰۴/۰۶	۹۳	۱۱۷,۲۰۵	۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲
سررسید	۱۳۰۶/۰۴/۰۶		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۵۴۷	۲,۶۸۹,۳۷۰	۲,۶۸۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴

مواعد و مبلغ اقساط هر دوره بر اساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد. خریداران اوراق، تغییر مذکور را پذیرفته و حق هرگونه اعتراض در این خصوص را از خود سلب و ساقط نموده اند.

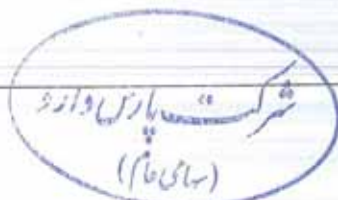
(۲) خرید تمام یا بخشی از اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت توسط بانی منجر به مالکیت مافی الذمه و سقوط تعهد شده و اوراق مزبور، باطل و از تعداد کل اوراق کسر می شود.

مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

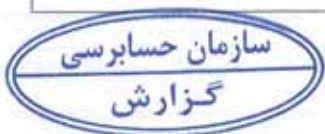
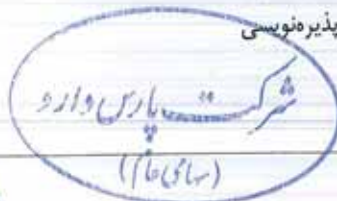
به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، ناشر در نظر دارد نسبت به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از عرضه خصوصی اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، به بانی پرداخت خواهد نمود.

(۱) موضوع عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: تأمین سرمایه در گردش به منظور تولید محصولات،

(۲) مبلغ اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،



- (۲) مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
- (۴) تعداد اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،
- (۵) نوع اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: با نام،
- (۶) شیوه عرضه: عرضه به قیمت ثابت،
- بانی مابه‌التفاوت ارزش دارایی و قیمت ثابت اوراق را در صورت وجود مازاد (فروش اوراق به صرف) تملک نموده و در صورت کسری وجوه (فروش اوراق به کسر)، از محل منابع داخلی خود دارایی مبنای اوراق را خریداری می‌کند.
- (۷) نرخ مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲۳ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت منتشر شده می‌باشد. پس از یک سال و نیم معادل ۱۸ ماه از تاریخ عرضه این اوراق، مدت مرابحه خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- (۸) دوره عمر اوراق: ۱۸ ماه،
- (۹) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ عرضه اوراق،
- (۱۰) تاریخ تقریبی عرضه اوراق: ۱۴۰۴/۱۰/۰۶،
- (۱۱) مدت عرضه خصوصی: مدت عرضه خصوصی ۳ روز کاری،
- تاریخ شروع عرضه خصوصی اوراق در اطلاعیه پذیرش مندرج در سایت فرابورس ایران اطلاع‌رسانی خواهد شد.
- (۱۲) معاملات ثانویه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: قابلیت معامله در فرابورس ایران،
- خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه 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 فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- (۱۳) شیوه بازارگردانی اوراق: [حراج در حداقل قیمت تضمین شده به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای هر ورقه یا به قیمت بازار]
- (۱۴) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: ندارد.
- (۱۵) ارکان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت:
- ناشر: شرکت واسط مالی (بامسئولیت محدود)
 - ضامن: فاقد ضامن
 - رتبه اعتباری: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به بانی از سوی شرکت رتبه‌بندی اعتباری پایا (سهامی خاص) برای بلندمدت BBB و کوتاهمدت A۲ است.
 - حسابرس: سازمان حسابرسی
 - عامل فروش: کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
 - بازارگردان: تامین سرمایه نوین،
 - متعهد/متعهدین پذیره‌نویسی: فاقد متعهد پذیره‌نویسی



رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با ناشر

وکالت ناشر

سرمایه گذاران، با واريز وجه به حساب ناشر، متعهد به مفاد بيانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع این بیانیه و انجام امور زیر به ناشر وکالت بلاعزل می دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از عرضه خصوصی اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن ها به شرکت پارس دارو (سهامی عام):

ردیف	فروشندهگان مواد اولیه	سهامداران عمده فروشنده	منوان کالا	مقدار تأمین مواد اولیه	واحد سنجش	نرخ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	پلی اتیلن گلايکول ۴۰۰ دارویی	۳۷,۱۸۰	کیلوگرم	۲,۱۳۲,۸۴۰	۷۹,۳۸,۹۹۱,۲۰۰
۲	شرکت تولید مواد اولیه البرز پالک	شرکت سرمایه گذاری البرز	HD سفیکسیم	۹,۰۰۰	کیلوگرم	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	کیش مدیپارم	کیش مدیپارم	ناپروکسن	۷,۰۰۰	کیلوگرم	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت آتسی بیوتیک سازی ایران	شرکت سرمایه گذاری دارویی تائین	سفیکسیم تری هیدرات	۲,۰۰۰	کیلوگرم	۷۷,۹۳۵,۶۶۱	۲۳۳,۸۰۶,۹۸۳,۰۰۰
۵	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	مترونیدازول میکرونایز	۳۰,۰۰۰	کیلوگرم	۹۸۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت تجارت گستر پایا	شرکت تجارت گستر پایا	ناپروکسن	۷,۲۵۰	کیلوگرم	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	اسپرین	۸۰,۰۰۰	کیلوگرم	۲,۰۵۰,۰۰۰	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت تولیدی بهداشت کار	شرکت تولیدی بهداشت کار	اسپیرونولاکتون	۱,۰۰۰	کیلوگرم	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل							۲,۰۰۳,۱۰۵,۹۷۴,۲۰۰

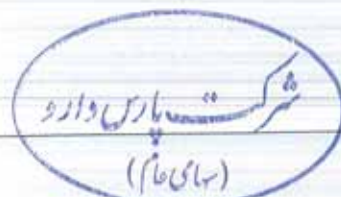
(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت ثابت و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،

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

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

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

- اعتراض به رای، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،



- 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 تامین خواسته، دستور موقت و تامین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به ناشر اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرباجه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مرباجه کوچک و کوتاهمدت شرکت پارس دارو (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

ناشر بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرباجه دریافت نخواهد نمود.

تعهدات ناشر

تعهدات ناشر در اجرای طرح موضوع این بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرباجه کوچک و کوتاهمدت، به شرح زیر می باشد:

(۱) ناشر اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرباجه کوچک و کوتاهمدت را غیر از طرح موضوع این بیانیه ندارد،

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرباجه کوچک و کوتاهمدت در همه حال،

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت پارس دارو (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرباجه کوچک و کوتاهمدت در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرباجه کوچک و کوتاهمدت، 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 سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی عام) // شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی عام) تودیع خواهد شد.

تعهدات بانی (شرکت پارس دارو (سهامی عام))

(۱) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی های، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی؛

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

(۳) ضمانت درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد این قرارداد به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق لغیر درآمدن دارایی های موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلف اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به

مأخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند؛

- (۴) اجرای کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیه هزینه‌های مربوط به وصول مطالبات موضوع این قرارداد اعم از هزینه‌های دادرسی-اجرائی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت آن می‌باشد؛
- (۵) پرداخت مبالغ اقساط در مواعد مقرر به ناشر وفق ماده (۲) قرارداد وکالت خرید و فروش دارایی؛
- (۶) جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هرگونه تغییر، قصور و یا نقض قوانین و مقررات؛
- (۷) 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؛
- (۸) بانی نسبت به عدم وجود اتحاد مالکیتی میان خود و فروشنده اظهار و اقرار نموده و می‌نماید؛
- (۹) خرید کالاهای پذیرفته‌شده در شرکت بورس کالای ایران، صرفاً از طریق سامانه معاملاتی شرکت مذکور امکان پذیر است؛

در صورتی که قیمت خرید دارایی موضوع قرارداد بیش از مبلغ اوراق منتشره باشد، مابه‌التفاوت برعهده بانی است و در صورتی که قیمت خرید دارایی کمتر از مبلغ اوراق منتشره باشد، چنانچه خرید واحدهای بیشتر دارایی با وجوه در اختیار میسر نباشد، بانی موظف است با تایید این امر توسط ناشر مبلغ مازاد را صرف سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار دارای تضمین اصل مبلغ سرمایه‌گذاری نموده یا به منظور تعلق سود در بانک‌ها/موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی سپرده‌گذاری نماید. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

(۱۰) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات، بدهی و سایر هزینه‌های قانونی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش؛

(۱۱) خرید دارایی‌های موضوع عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت حداکثر ظرف ۶ ماه از تاریخ عرضه خصوصی اوراق و ارائه مدارک مربوطه به‌همراه تاییدیه حسابرس درخصوص آن به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی است. خرید تدریجی کالا توسط بانی با رعایت مهلت مقرر در این بند، با استفاده از وجوه جمع‌آوری شده ناشی از عرضه خصوصی اوراق بلاشکال 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 جهت تخصیص به دارندگان اوراق در بانک سپرده‌گذاری نماید. در خرید تدریجی دارایی، نرخ سود مرابحه کوچک و کوتاهمدت در زمان انجام هر معامله به اندازه‌ای تعیین شود که نرخ سود آن مرابحه به اضافه نرخ سود سرمایه‌گذاری، نرخ سود اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت را پوشش دهد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری وجوه مازاد، متعلق به دارندگان اوراق خواهد بود؛

تبصره ۱: در صورت عدم خرید دارایی ظرف مهلت مقرر در این بند یا عدم سرمایه‌گذاری وجوه باقیمانده تا زمان خرید دارایی، بانی ملزم به پرداخت وجه التزام معادل (نرخ اوراق + ۶) 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 عرضه خصوصی اوراق به حساب بانی تا خرید دارایی‌های توسط وی، قیمت دارایی به هر علتی از قبیل تورم و غیره افزایش یابد، پرداخت مابه‌التفاوت ثمن و هر گونه هزینه مازاد متعلقه بر عهده بانی است.

تبصره ۳: بانی همزمان با انعقاد این قرارداد، یک فقره چک صیادی معادل کل مبلغ قرارداد بابت ایفای تعهدات خود در وجه ناشر صادر و ارائه نمود. بانی به منظور انجام تعهدات خود به شرح این قرارداد به صورت غیرقابل برگشت به ناشر حق و

اختیار داده که مطالبات خود را از بابت این قرارداد، از محل چک مأخوذه استیفا نماید. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در موعد مقرر و ایفای کامل تعهدات قراردادی به تایید ناشر، به بانای مسترد می گردد.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

- (۱) خریدار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت 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 ناشر را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت رابطه وکالت میان ناشر و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت 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 کوچک و کوتاهمدت

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

سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان این اوراق براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در فرض حجر خریدار/دارنده اوراق تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار/دارنده اوراق، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



مشخصات شرکت پارس دارو (سهامی عام)

موضوع فعالیت

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

تولید و فروش داروهای شیمیایی و گیاهی و همچنین مواد اولیه دارویی شیمیایی، آرایشی، بهداشتی، تجهیزات پزشکی تأسیس و ایجاد کارخانجات و لابراتوارهای ساخت و بسته بندی مواد دارویی تهیه و تدارک و واردات و صادرات داروی ساخته شده و مشارکت در سایر شرکتها است. بهره برداری از کارخانه شرکت اصلی به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲/۱/۴/۲۲/۵۵۴۳۷ مورخ ۱۳۴۱/۱۲/۲۷ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده در اسفند ۱۳۴۱ آغاز شده که پروانه بهره برداری در تاریخ ۱۳۸۱/۰۸/۰۲ مورد بازرسی و بروزرسانی قرار گرفته است. همچنین به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۲۱۳۷۹۰ مورخ ۱۳۷۴/۱۰/۲۳ بهره برداری از کارخانه شرکت داروسازی فارابی انجام شده است. موضوع فعالیت شرکت های فرعی نیز در زمینه تولید و توزیع دارو می باشد.

تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت پارس دارو (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت پارس دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۳۶۹۸۶ در تاریخ ۸ آبانماه ۱۳۳۹ تحت شماره ۷۵۴۶ بنام شرکت بایر فارما ایران سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در اسفند ۱۳۴۱ شروع به بهره برداری نموده است و در تاریخ ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۶۰ بنام شرکت پارس دارو (سهامی خاص) تغییر یافته است و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل شده و در تاریخ ۵ تیرماه ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین و واحد نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی و سازمان تأمین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران واقع است.

مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود می باشد.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ تهیه بیانیه ثبت به شرح زیر می باشد.

شرح	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین	سهامی عام	۲۱۲۸۹۸	۶۶۷,۶۹۳,۵۳۰	۷۰
موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	موسسه	۱۸۱۲۵	۴۲,۳۹۶,۹۴۸	۴
شرکت دارو پخش (سهامی عام)	سهامی عام	۳۸۱۰۹	۳۳,۰۹۷,۰۴۸	۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	صندوق	۳۰۸۹۵	۲۸,۳۳۳,۳۲۹	۳
شرکت گروه مالی شهر (سهامی عام)	سهامی عام	۴۳۲۰۷۷	۱۷,۸۵۵,۳۷۱	۲
سایر (حقیقی/حقوقی)	---	---	۱۵۹,۶۳۳,۸۶۴	۱۷
جمع			۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ و صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ و ۱۴۰۴/۰۸/۰۷ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب شدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ هیئت مدیره آقای محمد احمدی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

عضو هیات مدیره	نام بنده اشخاص حقوقی	سمت	دوره مأموریت		موظف / غیرموظف
			آغاز	خاتمه	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	حمید چوبینه	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	غیرموظف
شرکت دارویی رهاورد تامین	محمد احمدی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	موظف
شرکت دارو پخش	مجید خراسانیان	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	غیرموظف
شرکت کاسپین تامین	جمال شیرازی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	غیرموظف
شرکت داروسازی اکسیر	-	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۲/۱۳	۱۴۰۵/۰۲/۱۳	غیرموظف

مشخصات حسابرس / بازرس بان

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳، سازمان حسابرسی به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۳۶۹۸۶ به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بان در سال مالی قبل سازمان حسابرسی بوده است.

سرمایه بان

آخرین سرمایه ثبت شده بان ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۹ به ثبت رسیده است. آخرین تغییرات سرمایه بان به شرح زیر بوده است.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی میلیون ریال	مبلغ افزایش میلیون ریال	سرمایه جدید میلیون ریال	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۱۵۰٪	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۵۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۸۱٪	آورده نقدی با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ افزایش سرمایه بان از مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به تصویب رسیده است. مبلغ ۱,۲۶۵,۸۰۰ ریال افزایش سرمایه در جریان بابت انتقال مطالبات سهامداران حقوقی شرکت کننده در پذیره نویسی سهام در سال ۱۴۰۳ به عنوان افزایش سرمایه در جریان در نظر گرفته شده است. و در آبان ماه سال ۱۴۰۴ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری تهران تا مبلغ ۲,۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ثبت رسیده است.

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

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

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱۲,۴۲۲	۷,۹۲۰	۸,۰۲۰
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۸,۷۰۹	۹,۳۱۸	۸,۶۵۲
درصد تقسیم سود	٪۹۷	٪۷۰	٪۹۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۲,۰۵۰	۵,۵۵۰	۷,۵۶۹
سرمایه (میلیون ریال)	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰

وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.
 ↓ صورت سود و زیان:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	درصد افزایش/کاهش سال		
	۱۴۰۳ نسبت به ۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
درآمدهای عملیاتی	۱۶,۵۴۶,۳۳۹	۱۲,۱۰۵,۱۸۳	۱۰,۲۶۷,۳۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۹۹۱,۳۳۵)	(۶,۱۱۳,۹۱۳)	(۵,۴۲۹,۵۲۱)
سود ناخالص	۶,۵۵۵,۱۰۴	۵,۹۹۱,۲۶۹	۴,۸۳۷,۸۰۱
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۵,۳۲۶,۵۸۰	۳,۶۹۷,۲۰۲	۴,۴۹۲,۷۹۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۸۹,۸۲۴)	(۵۸۵,۳۱۳)	(۴۴۶,۶۹۴)
سایر درآمدها	۳۸,۸۳۰	۲۳,۵۵۷	۱۹,۳۳۲
سایر هزینه ها	(۳۶,۱۹۵)	(۳۰,۸۱۸)	(۱۱,۴۱۳)
سود عملیاتی	۱۰,۷۹۴,۴۹۵	۹,۰۹۴,۸۹۹	۸,۸۹۱,۹۱۶
هزینه های مالی	(۵۸۰,۵۹۴)	(۷۱۰,۳۲۳)	(۷۰۵,۱۴۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۶۹۲,۰۷۰	۲۱۳,۷۹۳	۱۶,۱۹۹
سود قبل از مالیات	۱۲,۹۰۵,۹۷۱	۸,۵۹۹,۳۶۹	۸,۲۰۲,۹۶۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۱۰۴,۸۶۲)	(۱,۰۷۵,۲۸۴)	(۵۷۳,۰۴۰)
سود خالص	۱۱,۸۰۱,۱۰۹	۷,۵۲۳,۹۸۵	۷,۶۲۸,۹۲۷

- علت افزایش درآمدهای عملیاتی به دلیل افزایش نرخ فروش در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل بوده است.
- علت اصلی افزایش بهای تمام شده به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه، بسته بندی و دستمزد مستقیم می باشد.
- علت افزایش درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها افزایش سود سهام شرکت های فرعی (داروسازی فارابی و پخش هجرت) بوده است.
- علت اصلی افزایش هزینه های عمومی، اداری و فروش به دلیل افزایش حقوق و دستمزد و مزایا می باشد.
- علت اصلی افزایش فروش سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ناشی از سود حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت های داروسازی فارابی، پخش هجرت و داروسازی امین می باشد.

شرکت پارس دارو
(سهامی عام)

↓ صورت وضعیت مالی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	درصد افزایش/کاهش سال آخر نسبت به سال قبل
دارایی های ثابت مشهود	۵۰۲,۴۱۶	۴۲۲,۸۶۸	۹۵۰,۲۷۱	٪۱۱۵
دارایی های نامشهود	۴۲,۷۵۶	۴۴,۸۰۰	۴۷,۲۵۶	٪۶
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۸۹۴,۳۱۳	۸۹۰,۷۰۲	۸۳۴,۵۱۵	٪-۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۰۰,۰۳۴	۱۰۰,۰۳۴	۸,۹۵۶	٪-۱۱
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۴,۴۸۹	۴,۴۸۹	۴,۷۵۹	٪۶
دریافتی های بلند مدت	۴,۸۳۳	۳,۲۶۷	۸,۵۹۲	٪۱۵۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۴۶۰,۸۴۱	۱,۳۹۶,۲۶۲	۱,۸۵۴,۷۴۹	٪۳۳
پیش پرداخت ها	۳۱۲,۶۱۷	۱,۳۹۶,۱۹۵	۱,۲۶۴,۹۲۰	٪-۹
موجودی مواد و کالا	۳,۶۷۰,۱۲۳	۴,۳۳۶,۰۲۸	۳,۳۵۶,۰۵۴	٪-۱۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴,۲۵۱,۹۹۹	۱۴,۴۲۱,۱۷۶	۲۶,۰۳۴,۱۰۱	٪۸۱
موجودی نقد	۱۳۸,۶۱۳	۲۲۱,۲۷۷	۱۵۷,۳۲۲	٪-۲۹
جمع دارایی های جاری	۱۸,۳۷۳,۳۷۲	۲۰,۲۷۴,۶۷۶	۳۰,۹۲۲,۳۹۷	٪۵۳
جمع دارایی ها	۱۹,۸۳۴,۲۱۳	۲۱,۶۷۰,۹۳۸	۳۲,۷۷۷,۱۴۶	٪۵۱
سرمایه	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	٪۰
افزایش سرمایه در جریان			۱,۲۶۵,۸۰۰	-
سهام خزانه	(۹۳,۳۹۴)	(۹۳,۳۹۴)	(۵۷,۹۳۲)	٪-۳۸
اندوخته قانونی	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	٪۰
سود انباشته	۷,۹۸۸,۷۶۴	۸,۳۲۲,۱۹۹	۱۴,۸۵۰,۸۰۸	٪۷۸
جمع حقوق مالکانه	۸,۹۴۰,۳۷۰	۹,۲۷۳,۸۰۵	۱۷,۱۰۳,۶۶۶	٪۸۴
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۰۰,۵۱۰	۹,۱۵۶	۵,۹۸۸	٪-۳۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۱,۱۳۸	۲۶۹,۱۳۸	۴۲۸,۸۶۸	٪۵۹
جمع بدهی های غیر جاری	۲۸۱,۶۴۸	۲۷۸,۲۹۴	۴۳۴,۸۳۶	٪۵۶
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۶۲۳,۸۲۹	۲,۰۰۰,۲۵۳	۳,۹۴۴,۱۰۱	٪۹۴
مالیات پرداختی	۷۵۸,۶۱۷	۱,۲۶۹,۲۷۲	۱,۳۸۷,۴۰۹	٪۹
سود سهام پرداختی	۵,۲۷۰,۰۰۲	۷,۰۰۸,۷۶۰	۸,۸۸۲,۷۲۷	٪۳۷
تسهیلات مالی	۲,۹۵۵,۱۹۷	۱,۸۰۶,۱۰۳	۸۲۲,۰۹۳	٪-۵۴
پیش دریافت ها	۴,۵۵۰	۴,۴۵۰	۲۰۳,۲۹۴	٪۴۴۸
جمع بدهی های جاری	۱۰,۶۱۲,۱۹۵	۱۲,۱۱۸,۸۳۸	۱۵,۲۳۸,۶۴۴	٪۲۶
جمع بدهی ها	۱۰,۸۹۳,۸۴۳	۱۲,۳۹۷,۱۳۳	۱۵,۶۷۳,۴۸۰	٪۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۹,۸۳۴,۲۱۳	۲۱,۶۷۰,۹۳۸	۳۲,۷۷۷,۱۴۶	٪۵۱

علت افزایش دارایی های ثابت مشهود در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ به دلیل افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای و دارایی در جریان تکمیل نشی از خط تولید جدید می باشد.

علت کاهش موجودی مواد و کالا در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ به دلیل کاهش موجودی محصول و کالای در جریان ساخت نسبت به سال قبل بوده است.

علت افزایش حساب های دریافتی در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ به دلیل افزایش دریافتی مشتریان ناشی از فروش اعتباری کالا بوده است.

علت افزایش حساب های پرداختی در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ به دلیل افزایش اسناد پرداختی به سایر اشخاص و همچنین افزایش حساب های پرداختی به اشخاص وابسته بابت خرید مواد اولیه بوده است.

↓ صورت تغییرات حقوق مالکانه:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱	۹۵۰,۰۰۰	۰	(۹۳,۳۹۴)	۹۵,۰۰۰	۳,۵۸۹,۸۳۷	۴,۵۴۱,۴۴۳
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۷,۶۲۸,۹۲۷	۷,۶۲۸,۹۲۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۳۰,۰۰۰)	(۳,۲۳۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۵۰,۰۰۰	۰	(۹۳,۳۹۴)	۹۵,۰۰۰	۷,۹۸۸,۷۶۴	۸,۹۴۰,۳۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۷,۵۲۳,۹۸۵	۷,۵۲۳,۹۸۵
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۹۰,۵۵۰)	(۷,۱۹۰,۵۵۰)
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۵۰,۰۰۰	۰	(۹۳,۳۹۴)	۹۵,۰۰۰	۸,۳۲۲,۱۹۹	۹,۲۷۳,۸۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۰۱,۱۰۹	۱۱,۸۰۱,۱۰۹
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱,۲۶۵,۸۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۵,۸۰۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۷۲,۵۰۰)	(۵,۲۷۲,۵۰۰)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۳۵,۴۵۲	۰	۰	۳۵,۴۵۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۸۰۰	(۵۷,۹۴۲)	۹۵,۰۰۰	۱۴,۸۵۰,۸۰۸	۱۷,۱۰۳,۶۶۶

↓ صورت جریان های نقدی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
نقد حاصل از عملیات	۱,۲۸۶,۳۲۷	۳,۶۷۱,۴۳۱	۱,۰۰۵,۰۸۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۷۲,۵۵۸)	(۵۶۴,۶۳۰)	(۸۹۹,۸۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹۱۳,۸۷۹	۳,۱۰۶,۸۰۱	۱۰۵,۲۲۵
دریافت (پرداخت های) نقدی بابت فروش (خرید) دارایی های مشهود	(۱۲۰,۴۵۷)	(۱۵,۹۸۶)	(۵۸۲,۶۸۹)
دریافت (پرداخت های) نقدی بابت فروش (خرید) دارایی های نامشهود	۰	(۴۴)	(۲,۷۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکت های فرعی و وابسته	(۳,۱۳۰)	۱۱۹,۸۹۰	۲,۶۹۰,۶۷۳
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲,۳۱۶	۵۷۸	۳۰,۳۰۳
دریافت نقدی حاصل از سود سهام	۳۸۵,۶۵۹	۱,۵۹۶,۸۳۶	۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۶۳,۳۸۸	۱,۷۰۱,۲۷۴	۲,۱۳۵,۴۸۸
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۱۷۷,۱۶۷	۴,۸۰۸,۰۷۵	۲,۴۴۰,۷۱۳
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۳۵,۴۵۲
دریافت های ناشی از تسهیلات	۳,۵۰۸,۹۵۳	۳,۳۴۴,۵۲۷	۲,۳۷۸,۳۳۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۲۹۷,۵۵۰)	(۴,۶۸۲,۹۷۵)	(۳,۳۶۵,۵۱۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۰۵,۱۴۸)	(۷۱۰,۴۲۳)	(۵۸۰,۵۹۴)
پرداخت نقدی بابت سود سهام	(۶۹۸,۶۰۰)	(۲,۷۷۶,۱۴۱)	(۷۷۶,۱۶۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۱۹۲,۳۴۴)	(۴,۷۲۷,۰۱۲)	(۲,۳۰۸,۴۸۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۵,۱۷۷)	۸۱,۰۶۳	(۶۷,۷۷۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۵۰,۳۸۵	۱۳۸,۶۱۳	۲۲۱,۲۷۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۴۰۵	۱,۶۰۱	۳,۸۱۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳۸,۶۱۳	۲۲۱,۲۷۷	۱۵۷,۲۲۲
معاملات غیر نقدی	۰	۰	۱,۲۶۵,۸۰۰

گزارش حسابرسی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ فاقد بند حسابرسی است.

جزئیات وضعیت مالی بانى

(۱) سفارشات و پیش برداخت های سرمایه ای بر اساس صورت مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

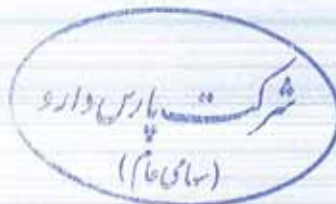
مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
Famar- ماشین بسترینگ	۱,۰۶۸	۱,۱۷۶
ست ابزار پرس	۲۲,۳۳۲	.
سنبه ماتریس لورکا	۱,۸۶۴	.
سنبه ماتریس اسپرین	۷,۰۹۳	.
ماشین آلات کوچک	۱۰,۹۵۶	.
جمع	۴۴,۳۱۵	۱,۱۷۶
شرکت فن آوری پیشرفته جهان	۷۲,۶۰۰	.
گروه اطلس ساراولان (دو دستگاه چیلر)	۳۲,۶۴۱	.
خانه سازان مدرن	۱۴,۳۳۲	.
آبتوس سازان البرز	۱۱,۰۷۳	.
بیمه کاری قربانی	۷,۱۳۱	.
پارت دارو الوند	۷,۹۰۶	.
فروشگاه ابزاران نوین	۶,۶۱۷	.
تجهیزات فن آوری کاویانی	۲,۴۷۵	.
دارو صنعت	۱,۶۰۷	.
شرکت دقیق تجهیز آریو	۱,۰۷۷	.
فنی و مهندسی یکتا تکنیک	۶۲۵	.
شرکت نیما تهویه آرا	۷۵,۳۰۰	.
لوازم اداری ۱۱۰	۳۳۱	.
گروه اطلس ساراولان	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰
سایر	۹۹,۹۸۸	۲۶,۸۵۲
جمع	۳۵۲,۰۳۴	۳۳,۹۸۲
جمع کل	۳۹۶,۳۴۹	۳۵,۱۵۸

(۲) دارایی در جریان تکمیل شرکت بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته
بخش جدید توزین	۱۰۰٪	۱۴۰۳	.	.
احداث سفالوسبورین و محلول	۹۰٪	۱۴۰۴	.	۱۵۸,۹۲۷
جمع				۱۵۸,۹۲۷



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مباحثه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

۳) پیش برداخت‌ها، حساب های دریافتی، حساب‌های پرداختی و پیش دریافت‌ها هر یک به شرح جدول زیر می‌باشند:
مبالغ به میلیون ریال

شرح	پیش‌پرداخت‌ها	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	درصد از کل	درصد از کل
سفرات خارج		
مواد اولیه و بسته‌بندی	۴۰۲,۳۳۰	۲۵٪
قطعات و لوازم پزشکی	۲۳,۰۲۸	٪۰
جمع	۴۲۵,۳۵۸	۴۵٪
پیش‌پرداخت‌های داخلی		
مواد اولیه و بسته‌بندی	۸۵۶,۸۲۴	۴۸٪
سایر	۱۱۳,۹۸۳	۷٪
جمع	۹۷۰,۸۰۷	۵۵٪
جمع کل	۱,۳۹۶,۱۶۵	۱۰۰٪

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	مبلغ	درصد از کل
تجاری		
اسناد دریافتی		
بخش حجرت	۵۷۳,۷۵۴	٪۰
توزیع دارو بخش (فروش محصولات)	۸۸۰,۰۰۰	٪۵
بخش آکسیر	۰	٪۱
جمع اسناد دریافتی تجاری	۱,۴۵۳,۷۵۴	٪۷
بخش البرز	۳۹,۱۹۸	٪۰
یورا بخش	۵۸,۰۹۶	٪۰
مهبان دارو	۱۳۳,۰۱۳	٪۱
بهداشت شفا آزاد	۳۸,۱۳۶	٪۰
شیمی درمان اویستا	۳۹,۳۹۷	٪۰
داروگستر طوبی	۱۱۳,۵۲۷	٪۰
بخش قاسم ایران	۱۶۰,۵۰۶	٪۱
طب نوین	۷۵,۰۳۶	٪۰
داروسازان التیام	۱۱۳,۶۱۹	٪۱
بهبستان بخش	۱۳۵,۰۶۳	٪۰
سلامت بخش هستی	۸۳,۳۰۹	٪۰
سایر	۰	٪۱
جمع	۹۹۱,۳۰۰	٪۶
جمع اسناد دریافتی تجاری	۲,۴۴۵,۹۵۴	٪۱۲
حساب‌های دریافتی		
بخش حجرت	۱,۵۱۶,۳۳۹	٪۱۱
توزیع دارو بخش (فروش محصولات)	۱,۸۰۱,۶۴۱	٪۱۱
بخش آکسیر	۱,۱۹۶,۸۹۱	٪۸
جمع حساب‌های دریافتی	۴,۵۱۴,۹۶۱	٪۳۰
بخش توسعه دارویی رسا	۰	(۱۷۶,۳۰۲)
شرکت طب نوین	۸۳,۱۵۲	۳۳,۳۷۱
بخش لوه سینا	۱۲۱,۷۰۶	۵۱,۸۰۱
بخش البرز	۳۳,۹۲۴	۱۳۳,۳۷۵
بخش دایا دارو	۲,۶۸۸	۲,۶۸۸

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

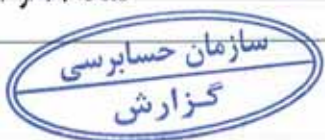
۱۴۰۲		۱۴۰۳		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	خالص	کاهش ارزش	رنجین	شرح
%۱	۸۹,۱۱۲	%۰	۸۲,۲۱۷		۸۲,۲۱۷	سلامت بخش هستی
%۰	۶۶,۳۶۱	%۱	۲۱۴,۸۰۸		۲۱۴,۸۰۸	دارو گستر طبیبی
%۰	۲,۲۰۳	%۱	۳۰,۶۳۶		۳۰,۶۳۶	مخیا دارو
%۱	۸۲,۷۳۴	%۰	۲۸,۹۶۸		۲۸,۹۶۸	توزیع دارویی پورا بخش
%۱	۱۷۸,۹۳۹	%۱	۲۱۲,۲۲۵		۲۱۲,۲۲۵	بهستان بخش
%۰	۲۱,۵۸۱	%۰	۶۶,۹۳۹		۶۶,۹۳۹	بخش شفا اراد
%۱	۱۴۹,۵۳۶	%۲	۲۶۲,۳۷۰		۲۶۲,۳۷۰	داروسازان التیام
%۱	۱۲۶,۷۶۶	%۲	۳۰,۵۷۳		۳۰,۵۷۳	مهدان دارو
%۰	۶۸,۷۷۷	%۱	۲۸۶,۹۲۱		۲۸۶,۹۲۱	بخش قلم ایران
%۰	۱۷,۵۸۷	%۶	۱,۵۰۰,۷۲۰		۱,۵۰۰,۷۲۰	سایر
%۹	۱,۲۴۶,۱۲۴	%۱۵	۳,۷۸۴,۱۵۱	(۱۷۷,۱۳۴)	۳,۹۶۱,۲۸۵	جمع
%۴۰	۵,۷۶۱,۰۸۵	%۲۵	۱۱,۶۷۵,۶۵۶	(۱۷۷,۱۳۴)	۱۱,۵۲۲,۷۹۰	جمع حساب های دریافتی تجاری
%۵۷	۸,۲۰۷,۰۳۹	%۵۷	۱۴,۸۵۴,۴۹۷	(۱۷۷,۱۳۴)	۱۵,۰۳۱,۶۳۱	جمع اسناد و حساب های دریافتی تجاری
						غیر تجاری
						اسناد دریافتی
%۲۶	۵,۲۵۹,۲۳۱	%۲۵	۹,۲۰۳,۸۷۸		۹,۲۰۳,۸۷۸	داروسازی فارابی
%۵	۷۲۲,۲۸۲	%۷	۱,۷۷۸,۹۱۲		۱,۷۷۸,۹۱۲	بخش هجرت
%۰	-	%۰	۸۲,۷۹۵		۸۲,۷۹۵	داروسازی امین
%۱	۱۵۰,۸۷۶	%۰	۲۴,۳۶۷		۲۴,۳۶۷	سایر
%۲۳	۶,۱۵۴,۳۸۹	%۲۳	۱۱,۰۹۰,۹۵۲		۱۱,۰۹۰,۹۵۲	جمع
%۰	۶,۱۹۰	%۰	۱۰,۷۰۸		۱۰,۷۰۸	سپرده های دریافتی
%۰	۲۹,۵۱۶	%۰	۳۰,۷۶۱		۳۰,۷۶۱	بدهی کارکنان
%۰	۲۴,۴۲	%۰	۵۷,۱۸۳		۵۷,۱۸۳	سایر
%۲۳	۶,۲۱۴,۱۲۷	%۲۳	۱۱,۱۸۹,۶۰۴	۰	۱۱,۱۸۹,۶۰۴	جمع سایر دریافتی ها
%۱۰۰	۱۴,۴۲۱,۱۷۶	%۱۰۰	۲۶,۰۴۴,۱۰۱	(۱۷۷,۱۳۴)	۲۶,۲۲۱,۲۳۵	جمع کل دریافتی های کوتاه مدت
						دریافتی های بلند مدت
%۰	۲,۳۶۷	%۰	۸,۵۹۲	۰	۸,۵۹۲	غیر تجاری
%۰	۳,۳۶۷	%۰	۸,۵۹۲	۰	۸,۵۹۲	جمع دریافتی های بلند مدت
%۱۰۰	۱۴,۴۲۴,۵۴۳	%۱۰۰	۲۶,۰۵۲,۶۹۳	(۱۷۷,۱۳۴)	۲۶,۲۲۹,۸۲۷	جمع کل دریافتی ها

مهر و امضاء
۱۳۹۹/۰۲/۰۱

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مریحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲		۱۴۰۳		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
درصد از کل	مبلغ	درصد از کل	خالصی	ریالی	شرح
					تجاری
					اسناد پرداختی
٪۱۵	۳۰۲,۱۲۸	۲٪	۱۶۵,۶۳۶	۱۶۵,۶۳۶	اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
٪۲۶	۵۲۵,۰۷۳	۵۱٪	۲,۰۲۲,۵۴۷	۲,۰۲۲,۵۴۷	اشخاص غیر وابسته سایر اشخاص
٪۴۱	۸۲۷,۲۲۱	۵۵٪	۲,۱۸۸,۱۸۳	۲,۱۸۸,۱۸۳	جمع
					حساب های پرداختی
٪۸	۱۶۶,۱۹۷	۰٪	۰	۰	اشخاص وابسته شرکت های گروه
٪۲۱	۴۱۷,۶۳۳	۲۸٪	۱,۱۰۲,۵۸۷	۱,۱۰۲,۵۸۷	اشخاص وابسته
٪۱۹	۳۸۱,۹۹۱	۶٪	۲۴۴,۹۵۲	۲۴۴,۹۵۲	اشخاص غیر وابسته سایر اشخاص
٪۴۸	۹۶۵,۶۲۱	۳۴٪	۱,۳۴۷,۵۳۹	۱,۳۴۷,۵۳۹	جمع
٪۸۹	۱,۷۹۲,۸۴۲	۹۰٪	۳,۵۳۵,۷۲۲	۳,۵۳۵,۷۲۲	جمع پرداختی تجاری
					غیر تجاری
٪۰.۹	۱۹,۳۱۳	۳٪	۱۳۱,۷۰۱	۱۳۱,۷۰۱	اسناد پرداختی غیر تجاری
٪۱	۲۳,۹۶۸	۱٪	۲۷,۸۲۰	۲۷,۸۲۰	اشخاص وابسته
٪۱	۲۳,۸۵۴	۱٪	۲۳,۸۵۴	۲۳,۸۵۴	پذیرفتن بلیت های افزایش سرمایه
٪۰.۳	۶,۳۶۹	۰٪	۱۷,۵۴۰	۱۷,۵۴۰	وزارت دارایی - مالیات تکلیفی
٪۳	۵۹,۵۷۱	۲٪	۶۱,۴۰۰	۶۱,۴۰۰	حق بیمه پرداختی
٪۰.۹	۱۹,۷۰۳	۰٪	۱۵,۵۵۵	۱۵,۵۵۵	سپرده های پرداختی
٪۲	۵۱,۲۸۳	۲٪	۷۵,۳۸۵	۷۵,۳۸۵	هزینه های پرداختی
٪۱.۵	۳۲,۲۵۰	۱٪	۵۴,۱۲۴	۵۴,۱۲۴	سایر
٪۱۱	۲۳۷,۴۱۱	۱۰٪	۴۰۷,۳۷۹	۴۰۷,۳۷۹	جمع سایر پرداختی ها
٪۱۰۰	۲,۰۳۰,۲۵۳	۱۰۰٪	۳,۹۴۳,۱۰۱	۳,۹۴۳,۱۰۱	جمع کل پرداختی های کوتاه مدت
					پرداختی های بلند مدت
					غیر تجاری
					جمع پرداختی های بلند مدت
٪۱۰۰	۲,۰۳۰,۲۵۳	۱۰۰٪	۳,۹۴۳,۱۰۱	۳,۹۴۳,۱۰۱	جمع کل پرداختی ها



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

۴) درآمد عملیاتی بانی به تفکیک فروش به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته) ارائه گردد:

خریدار	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد نسبت به کل فروش	درصد نسبت به کل فروش
		مقدار (هزار عدد)	نرخ (ریال)	مقدار (هزار عدد)	نرخ (ریال)		
بخش هجرت	اشخاص وابسته	۲۳۸,۳۳۲	۱۱,۳۳۲	۵۱۷,۴۰۳	۵,۲۰۳	۲,۶۹۲,۱۹۹	٪۲۲
توزیع دارو بخش	اشخاص وابسته	۵۲۹,۲۲۵	۸,۰۲۷	۶۵۱,۳۳۶	۵,۰۰۳	۳,۲۷۶,۸۰۳	٪۲۷
بخش آکسیر	اشخاص وابسته	۳۳۱,۳۷۷	۹,۵۵۳	۲۳۸,۶۵۲	۶,۹۳۵	۱,۶۵۵,۱۶۵	٪۱۴
بخش رازی	سایر مشتریان	۹۵,۲۲۷	۱۰,۳۵۳	-	-	-	٪۰
داروسازی التیام	سایر مشتریان	۷۱,۱۲۵	۱۲,۳۸۳	۲۷,۲۲۴	۹,۱۷	۴۲۲,۱۴۵	٪۴
قاسم ایران	سایر مشتریان	۹۰,۱۸۹	۷,۹۳۳	۷۰,۷۰۸	۶,۳۷	۲۵۸,۰۲۰	٪۴
مهدان دارو	سایر مشتریان	۵۲,۶۲۰	۱۱,۶۳۷	۶۶,۳۲۵	۸,۰۳۱	۵۲۷,۶۹۲	٪۴
سپازن	سایر مشتریان	۳۷,۴۰۰	۱۳,۰۱۴	-	-	-	٪۰
بهبستان بخش	سایر مشتریان	۳۷,۲۱۵	۱۱,۹۱۱	۳۶,۳۹۱	۷,۹۱۴	۳۶۶,۳۶۹	٪۳
طب نوین	سایر مشتریان	۱۱,۱۸۱	۱۵,۷۰۸	۷۲,۳۳۳	۵,۹۱	۲۲۸,۱۰۹	٪۲
شفا اراد	سایر مشتریان	۲۶,۹۰۵	۱۲,۳۷۹	۲۴,۲۰۹	۷,۶۵۰	۱۸۵,۲۳۳	٪۲
سلامت بخش هستی	سایر مشتریان	۱۲,۸۲۲	۱۹,۶۰۷	۶۷,۸۲۸	۵,۹۱۸	۴۰۱,۲۲۶	٪۳
سایر	سایر مشتریان	۲۸۲,۸۷۰	۷,۳۳۵	۲۲۹,۲۹۴	۷,۳۰۹	۱,۶۷۶,۰۳۱	٪۱۴
جمع		۱,۷۴۸,۵۷۰		۲,۰۳۱,۶۹۴		۱۲,۱۰۵,۱۸۳	٪۱۰۰

شرح	درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل
مقدار	۱۴ درصد کاهش
نرخ (به طور میانگین)	۵۹ درصد افزایش
مبلغ فروش	۳۷ درصد افزایش

علت افزایش فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از رشد نرخ فروش می باشد.

۵) بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۴۰۲	۱۴۰۳
مواد مستقیم مصرفی	۴,۷۶۹,۹۹۲	۶,۴۷۷,۳۰۷
دستمزد مستقیم	۶۶۲,۳۷۸	۱,۰۸۵,۳۱۷
سربار ساخت	۱,۰۵۸,۶۳۰	۱,۳۳۶,۵۳۴
جمع هزینه تولید	۶,۴۹۱,۱۰۰	۸,۸۹۹,۱۵۸
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۲۸۳,۱۳۹)	۲۶۴,۵۳۳
بهای تمام شده کالای تولید شده	۶,۲۰۷,۹۶۱	۹,۱۶۳,۶۸۱
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۹۳,۰۴۷)	۸۲۷,۵۵۴
جمع کل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶,۱۱۳,۹۱۴	۹,۹۹۱,۲۳۵

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

خرید مواد اولیه مصرفی شرکت به شرح جدول زیر می باشد.

نوع ماده اولیه	کشور	فروشنده	نوع وابستگی	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال ۱۴۰۳
سفیکسیم	ایران	انتهی بیوتیک سازی ایران	گروه	۸۱۹,۳۹۲	۱۲٪
اسپیرونولاکتون	ایران	شرکت بهداشت کار	غیرگروه	۶۱۶,۳۹۰	۹٪
تیوب	ایران	شرکت داروپخش-شرکت اشاورز	غیرگروه	۳۹۵,۷۰۴	۷٪
مترونیدازول	ایران	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	غیرگروه	۴۸۸,۶۵۵	۷٪
انواع چمه	ایران	پاشا ایک-چاپخانه خودکار-چاپ گیان مهر-چاپ صیادی نوین-شرکت کارستان پیواژ نیاز	غیرگروه	۳۳۸,۷۷۷	۵٪
انواع بی وی سی	ایران	شرکت بهینه پوش جم-شرکت صنایع بسته بندی اهدانار-شرکت داروپات شرق	غیرگروه	۱۵۶,۹۵۱	۲٪
انواع فوبل چاپی و غیرچاپی	ایران	شرکت مکمل سلامت فارمد-کیمیا کالا-شرکت آلومینیوم هزار	غیرگروه	۱۹۹,۵۰۹	۳٪
کرم و قرص ایلپیکاتور	ایران	شرکت پیام آوران سلامت-پلاسموزن	غیرگروه	۱۳۵,۳۳۷	۲٪
اویسل ۱۰۱	ایران	شرکت مواد معدنی ردا کیمیا-شرکت آرمان زوفا-شرکت پردیس پلاست کویر	غیرگروه	۱۱۴,۰۱۲	۲٪
کیسول	ایران	شرکت زلاتین کیسول ایران	گروه	۱۱۱,۹۷۹	۲٪
ناپروکسن	ایران	شرکت آرمان زوفا-ساینار صنعت دارویی وارنا-شرکت اکسیر هیراد	غیرگروه	۲۸۱,۱۰۱	۴٪
استیل سالیسیک اسید	ایران	شرکت زاگرس دارو	غیرگروه	۲۶,۲۰۱	۰٪
سایر	ایران	-	غیرگروه	۱,۸۸۴,۴۹۵	۲۸٪
لیستاتین	خارج از کشور-امارات	Advance pharma	غیرگروه	۱۷۱,۱۸۱	۳٪
جم لیبروزیل	خارج از کشور-چین	NOVOMAX	غیرگروه	۱۷۰,۵۷۳	۳٪
موپروسین	خارج از کشور	AVA Chemie	غیرگروه	۱۳۱,۹۸۹	۲٪
ناپروکسن	خارج از کشور-چین	Zhechem	غیرگروه	۱۰۰,۶۰۶	۱٪
سایر	خارج از کشور	-	غیرگروه	۵۳,۶۴۱	۸٪
جمع				۶,۷۷۲,۳۴۱	۱۰۰٪

میزان تولید هریک از محصولات شرکت، به شرح جدول زیر می باشد.

شرح	واحد اندازه گیری	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲	درصد افزایش/کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل
گروه قرص	هزاد عدد	۱,۹۲۲,۵۹۵	۱,۲۴۲,۰۴۶	۵۵-٪
گروه کیسول	هزار عدد	۱۳۲,۹۴۴	۱۰۹,۹۰۴	۲۶-٪
گروه محصولات سوسپانسیون	هزار شیشه	۹۰	۰	۰٪
گروه پماد و کرم و ژل	هزار تیوب	۲۲,۳۳۱	۲۳,۰۵۳	۴۰٪
گروه محلول	هزار ظرف	۲,۲۸۲	۲,۵۸۳	۲۸٪
جمع کل		۲,۰۸۰,۱۴۲	۱,۳۷۷,۵۸۶	۳۴-٪

بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، شرکت تقریباً از ۶۶ درصد ظرفیت عملی و ۱۱۰ درصد ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.

وضعیت اعتباری بانى

بدهی ها

براساس آخرین صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانى به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
تسهیلات ^۱	۸۲۲,۰۹۳
کوتاه مدت	۵,۹۸۸
بلند مدت	۹۵,۲۵۹
سود و کارمزد سنوات آتی	۲۳۰,۳۱۵
سپرده های مسدودی نزد بانک ها	
بابت تسهیلات مالی	

- تسهیلات دریافتی از بانک های متعدد بوده است.
- نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ۱۸-۲۵ درصد می باشد.
- تاریخ سررسید تسهیلات دریافتی تا پایان سال مالی ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ و پس از آن می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

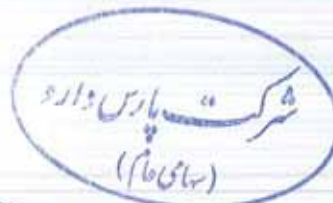
شرح	زمان بندی پرداخت
۱۴۰۳	۱,۰۵۲,۳۰۸
۱۴۰۵ الی ۱۴۰۶	۵,۹۸۸
جمع کل	۱,۰۵۸,۳۹۶

- وثیقه تسهیلات دریافتی شامل چک، سفته می باشد.

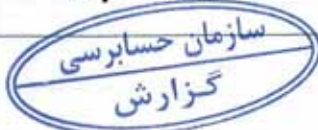
مالیات

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تخصیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۳۹۶	۱۸۵,۶۵۲	۷۸,۷۲۲	۱۷,۷۰۹	۷۵,۹۹۲	-	۱۷,۰۰۶	۵۰,۱۲۸	۱۸,۲۸۷
۱۳۹۸	۳,۶۷۳,۹۹۴	۱,۰۲۶,۶۰۸	۱۵۲,۱۸۰	۱۸۹,۲۸۳	۱۸۴,۷۳۵	۱۷۷,۱۴۹	-	۳۱,۸۴۰
۱۳۹۹	۳,۸۲۸,۸۰۴	۱,۸۲۴,۸۰۳	۳۶۴,۹۶۱	۲۷۲,۳۸۰	۲۷۲,۳۸۰	۲۷۲,۳۸۰	-	۹۱,۳۵۸
۱۴۰۰	۳,۶۵۱,۰۹۴	۱,۸۰۱,۱۲۴	۴۰۵,۲۵۳	۳۷۳,۱۰۱	۳۳,۱۰۱	۳۸۰,۳۱۴	-	-
۱۴۰۱	۸,۲۰۲,۹۶۷	۳,۷۰۳,۳۸۷	۳۷۸,۰۰۷	۵۱۳,۸۵۴	۵۱۳,۸۵۴	۵۱۳,۸۵۴	-	۸۳,۵۰۳
۱۴۰۲	۸,۵۹۹,۲۶۹	۴,۸۹۸,۹۲۹	۱,۰۷۵,۲۸۴	-	-	۸۹۹,۸۵۸	۳۱۹,۲۸۶	-
۱۴۰۳	۱۲,۹۰۵,۹۷۱	۴,۹۰۰,۳۲۷	۱,۱۰۴,۸۶۲	-	-	-	۱,۱۰۴,۸۶۲	۱,۰۷۵,۲۸۴
							۱,۴۷۴,۲۷۷	۱,۲۶۹,۲۷۲
							(۸۶,۸۶۸)	-
							۱,۳۸۷,۴۰۹	۱,۲۶۹,۲۷۲
								جمع اسناد پرداختنی
								جمع



صفحة ۲۳ از ۴۲



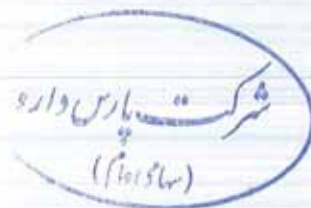
تضمین ها و بدهی های احتمالی

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی (۱۴۰۳/۱۲/۳۰) صرفاً بابت قراردادهای منعقد با شرکت پخش هجرت به مبلغ ۱۴,۷۹۶ میلیون ریال می باشد.

در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد. مبالغ به میلیون ریال

بدهی های احتمالی		شرح
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۳۹,۶۵۲	۱۲,۰۲۳,۲۲۵	تضمین وام شرکت های گروه
۲۳,۲۹۶	۵۳,۷۷۲	سایر تضمین
۷۷۲,۹۴۸	۱۲,۰۷۷,۰۹۷	جمع

سایر بدهی های احتمالی: شرکت بابت سال ۱۴۰۱ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته است که نتیجه آن تاکنون به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین در خصوص شرکت فرعی داروسازی فارابی طرح دعوی علیه شرکت از طرف آقای شرف الدین و شرکاء در مورد ارزش ۴ هکتار از زمین های استیجاری صورت گرفته که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۱۴۰۳، رای نهایی از مراجع ذیصلاح صادر نگردیده است.



تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

تشریح جزییات طرح

جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:
مشخصات دارایی: خرید مواد اولیه جهت تولید انواع محصولات به شرح ذیل:

ردیف	فروشنده/گان مواد اولیه	سهامداران عمده فرورونده	عنوان کالا	مقدار تأمین مواد اولیه	واحد سنجش	نرخ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	پلی اتیلن گلایکول ۴۰۰ دارویی	۳۷,۱۸۰	کیلوگرم	۲,۱۳۲,۸۴۰	۷۹,۴۹۸,۹۹۱,۲۰۰
۲	شرکت تولید مواد اولیه البرز پالک	شرکت سرمایه گذاری البرز	HD سفیکسیم	۹,۰۰۰	کیلوگرم	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	کیش مدیفارم	کیش مدیفارم	ناپروکسن	۷,۰۰۰	کیلوگرم	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین	سفیکسیم تری هیدرات	۳,۰۰۰	کیلوگرم	۷۷,۹۲۵,۶۶۱	۲۳۳,۸۰۶,۹۸۳,۰۰۰
۵	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	مترونیدازول میکرونایز	۳۰,۰۰۰	کیلوگرم	۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت تجارت گستر پایا	شرکت تجارت گستر پایا	ناپروکسن	۷,۲۵۰	کیلوگرم	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	اسپرین	۸۰,۰۰۰	کیلوگرم	۴,۰۵۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت تولیدی بهداشت کار	شرکت تولیدی بهداشت کار	اسپیرونولاکتون	۱,۰۰۰	کیلوگرم	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل							۲,۰۰۳,۱۰۵,۹۷۴,۲۰۰

تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت پارس دارو (سهامی عام) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

ناشر پس از اخذ مجوز کمیته عرضه سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به عرضه خصوصی اوراق مباحثه کوچک و کوتاهمدت به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال، از طریق فرابورس ایران اقدام نموده و به وکالت از سرمایه گذاران، وجوه جمع آوری شده را به شرکت پارس دارو (سهامی عام) تملیک می نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع اوراق به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۴ (میلیون ریال)
وجوه حاصل از تأمین مالی از طریق اوراق مباحثه	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع منابع	۲,۰۰۰,۰۰۰
خرید مواد اولیه	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع مصارف	۲,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پارس دارو
(سهامی عام)

بنا به عرضه خصومی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تأمین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

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

پیش بینی صورت های مالی شرکت
پیش بینی صورت سود و زیان شرکت با فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
درآمدهای عملیاتی	۳۳,۸۸۲,۹۰۹	۳۳,۸۸۲,۹۰۹	۳۳,۰۶۲,۰۷۳	۳۳,۰۶۲,۰۷۳	۳۵,۷۷۵,۹۷۸	۳۵,۷۷۵,۹۷۸
هزای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۳۳۹,۲۸۲)	(۱۲,۳۳۹,۲۸۲)	(۹,۷۷۷,۳۳۶)	(۹,۷۷۷,۳۳۶)	(۳۷,۲۰۸,۵۹۳)	(۳۷,۲۰۸,۵۹۳)
سود ناخالص	۹,۵۱۷,۴۲۷	۹,۵۱۷,۴۲۷	۱۳,۲۸۴,۶۳۸	۱۳,۲۸۴,۶۳۸	۱۸,۵۶۷,۳۸۳	۱۸,۵۶۷,۳۸۳
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۷,۰۳۲,۱۹۳	۷,۰۳۲,۱۹۳	۹,۱۳۱,۸۵۲	۹,۱۳۱,۸۵۲	۱۱,۸۸۳,۳۰۸	۱۱,۸۸۳,۳۰۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۹۹,۸۳۲)	(۱,۳۹۹,۸۳۲)	(۲,۰۳۳,۶۹۰)	(۲,۰۳۳,۶۹۰)	(۲,۷۵۸,۸۷۳)	(۲,۷۵۸,۸۷۳)
سایر درآمدها	۵۸,۸۵۵	۵۸,۸۵۵	۸۰,۹۵۶	۸۰,۹۵۶	۱۱۱,۳۶۰	۱۱۱,۳۶۰
سایر هزینه ها	(۳۷,۷۷۰)	(۳۷,۷۷۰)	(۶۶,۱۳۴)	(۶۶,۱۳۴)	(۹۱,۵۵۲)	(۹۱,۵۵۲)
سود عملیاتی	۱۵,۰۶۰,۹۱۴	۱۵,۰۶۰,۹۱۴	۲۰,۳۱۷,۶۳۳	۲۰,۳۱۷,۶۳۳	۲۷,۷۱۲,۷۲۵	۲۷,۷۱۲,۷۲۵
هزینه های مالی	(۱,۰۳۰,۵۹۳)	(۱,۰۳۰,۵۹۳)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)
سایر انتشار اوراق	(۳,۰۲۶,۰۲۱)	(۳,۰۲۶,۰۲۱)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳,۷۶۷)	(۱,۳۳,۷۶۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۳۳,۳۱۷	۱۳۳,۳۱۷	۱۸۱,۵۳۸	۱۸۱,۵۳۸	۳۳۹,۳۱۷	۳۳۹,۳۱۷
سود قبل از مالیات	۱۳,۸۵۷,۹۳۵	۱۳,۸۵۷,۹۳۵	۱۹,۱۳۹,۱۷۱	۱۹,۱۳۹,۱۷۱	۲۶,۹۳۷,۱۳۳	۲۶,۹۳۷,۱۳۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۵۰۶,۰۳۳)	(۱,۵۰۶,۰۳۳)	(۲,۱۷۰,۰۵۱)	(۲,۱۷۰,۰۵۱)	(۳,۳۳۰,۳۶۶)	(۳,۳۳۰,۳۶۶)
سود خالص	۱۲,۳۵۱,۸۹۲	۱۲,۳۵۱,۸۹۲	۱۶,۹۶۹,۱۲۰	۱۶,۹۶۹,۱۲۰	۲۳,۶۰۶,۷۶۷	۲۳,۶۰۶,۷۶۷

بیانیه عرضه خصوصاً اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

پیش بینی صورت وضعیت مالی شرکت با فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۶		۱۳۹۵		۱۳۹۴		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۸۷۵,۶۱۴	۸۷۵,۶۱۴	۸۷۶,۶۵۴	۸۷۶,۶۵۴	۹۱۳,۶۳۴	۹۱۳,۶۳۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۷,۳۳۷	۳۷,۳۳۷	۳۷,۳۳۰	۳۷,۳۳۰	۳۷,۳۳۳	۳۷,۳۳۳	دارایی های نامشهود
۸۳۳,۵۱۵	۸۳۳,۵۱۵	۸۳۳,۵۱۵	۸۳۳,۵۱۵	۸۳۳,۵۱۵	۸۳۳,۵۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۸,۹۵۶	۸,۹۵۶	۸,۹۵۶	۸,۹۵۶	۸,۹۵۶	۸,۹۵۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴,۷۵۸	۴,۷۵۸	۴,۷۵۸	۴,۷۵۸	۴,۷۵۹	۴,۷۵۹	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۸,۵۱۲	۸,۵۱۲	۸,۵۱۲	۸,۵۱۲	۸,۵۱۲	۸,۵۱۲	کریانسی های بلند مدت
۱,۳۴۸,۵۴۴	۱,۳۴۸,۵۴۴	۱,۷۸۰,۶۴۴	۱,۷۸۰,۶۴۴	۱,۸۱۷,۶۵۷	۱,۸۱۷,۶۵۷	جمع دارایی های غیر جاری
۴,۳۳۰,۸۵۸	۴,۳۳۰,۸۵۸	۱,۹۱۶,۳۶۵	۱,۹۱۶,۳۶۵	۱,۳۳۶,۳۳۷	۱,۳۳۶,۳۳۷	پیش برآورد
۸,۱۳۶,۵۷۸	۸,۱۳۶,۵۷۸	۵,۱۳۰,۱۳۴	۵,۱۳۰,۱۳۴	۴,۳۱۰,۳۳۱	۴,۳۱۰,۳۳۱	موجودی پول و کلا
۳۷,۸۳۱,۱۳۴	۳۷,۸۳۱,۱۳۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	کریانسی های تجاری و سایر در بانکی ها
۱۷۳,۱۱۷	۱۷۳,۱۱۷	۲,۸۹۵,۵۰۱	۲,۸۹۵,۵۰۱	۱۵۶,۸۳۹	۱۵۶,۸۳۹	موجودی نقد
۴۸,۸۸۸,۷۸۷	۴۹,۴۸۹,۸۲۶	۴۸,۴۱۶,۶۷۸	۴۸,۵۵۱,۰۳۷	۴۹,۶۰۰,۹۷۵	۴۹,۵۸۴,۵۷۵	جمع دارایی های جاری
۵۰,۶۳۸,۳۳۰	۵۱,۰۳۹,۳۶۹	۴۰,۰۹۷,۱۳۴	۴۰,۳۳۱,۶۸۱	۴۱,۴۳۷,۳۳۴	۴۱,۴۰۲,۲۳۴	جمع دارایی ها
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
(۵۷,۹۳۳)	(۵۷,۹۳۳)	(۵۷,۹۳۳)	(۵۷,۹۳۳)	(۵۷,۹۳۳)	(۵۷,۹۳۳)	سهام خرد
۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	انوجه قانونی
۳۹,۳۳۷,۱۳۹	۳۹,۷۸۸,۱۳۶	۴۱,۳۳۰,۶۶۱	۴۱,۳۱۹,۱۱۷	۴۱,۵۰۰,۶۲۴	۴۱,۵۰۰,۶۲۴	سود انباشته
۳۳,۱۱۴,۳۰۷	۳۳,۶۲۵,۱۹۴	۳۳,۸۵۷,۷۱۹	۳۴,۰۵۶,۱۷۵	۳۳,۴۳۲,۷۰۰	۳۳,۴۳۲,۶۵۸	جمع حقوق مالکانه
۹۳۳,۱۷۹	۹۳۳,۱۷۹	۷۳۳,۷۵۴	۷۳۳,۷۵۴	۵۵۷,۵۰۴	۵۵۷,۵۰۴	ذخیره درازبالی پایان خدمت کارکن
۹۴۴,۱۷۹	۹۴۴,۱۷۹	۷۳۴,۷۵۴	۷۳۴,۷۵۴	۵۵۷,۵۰۴	۵۵۷,۵۰۴	جمع بندهای غیر جاری
۱۰,۸۸۳,۳۳۸	۱۰,۸۸۳,۳۳۸	۷,۸۰۶,۹۷۸	۷,۸۰۶,۹۷۸	۵,۳۳۶,۹۷۸	۵,۳۳۶,۹۷۸	بر بانسی های تجاری و سایر بر بانسی ها
۴,۳۳۰,۳۶۶	۴,۳۳۰,۳۶۶	۴,۳۳۰,۳۶۶	۴,۳۳۰,۳۶۶	۴,۳۳۰,۳۶۶	۴,۳۳۰,۳۶۶	حقوق و تعهدات مالی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سپهلات مالی
۲۵۷,۷۶۰	۲۵۷,۷۶۰	۳۳۰,۶۲۱	۳۳۰,۶۲۱	۳۳۸,۸۳۹	۳۳۸,۸۳۹	پیش برآورد
-	-	-	-	-	-	اوراق مرابحه بر بانسی
-	-	-	-	-	-	سود مرابحه بر بانسی
۱۷,۵۸۱,۹۴۴	۱۷,۶۳۷,۹۹۶	۱۵,۴۱۴,۶۵۰	۱۵,۵۵۰,۷۵۴	۱۴,۵۳۷,۰۴۹	۱۴,۶۰۲,۴۷۱	جمع بندهای جاری
۱۸,۵۳۴,۱۳۴	۱۸,۶۳۴,۱۷۵	۱۶,۱۳۹,۴۰۳	۱۶,۲۷۵,۵۰۵	۱۴,۰۸۴,۵۳۴	۱۴,۱۵۸,۹۷۴	جمع بندها
۵۰,۶۳۸,۳۳۰	۵۱,۰۳۹,۳۶۹	۴۰,۰۹۷,۱۳۴	۴۰,۳۳۱,۶۸۱	۴۱,۴۳۷,۳۳۴	۴۱,۴۰۲,۲۳۴	جمع حقوق مالکانه و بندها

شرکت سهامی پارس دارو
(سهامی عام)

سازمان حسابرسی
گزارش

بیتابه عمومی خصوصاً اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تأمین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

پیش بینی صورت جریان های نقدی شرکت با فرض انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار	عدم انتشار
نقد حاصل از عملیات	۱,۶۶۴,۳۰۸	۱,۵۵۹,۷۰۵	۲,۳۵۷,۸۲۳	۲,۳۲۰,۹۳۰	۵۵۸,۹۸۷	۵۵۸,۹۸۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۳۸۷,۳۰۹)	(۱,۳۸۷,۳۰۹)	(۱,۵۰۶,۰۳۳)	(۱,۵۳۵,۳۰۳)	(۳,۰۸۵,۵۱۱)	(۳,۰۸۵,۵۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۷۶,۹۹۹	۱۷۲,۳۹۶	۱,۷۵۱,۷۸۹	۱,۷۸۵,۶۲۷	۲,۳۹۰,۴۳۶	۲,۳۹۰,۴۳۶
دریافت (پرداخت های) نقدی بابت فروش (خرید) دارایی های مشهود	(۲۸۰۲)	(۲۸۰۲)	-	-	-	-
دریافت (پرداخت های) نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	-	-	-	-	-	-
دریافت نقدی حاصل از سود سهام	۱,۳۲,۲۱۷	۱,۳۲,۲۱۷	۱۸۱,۵۳۸	۱۸۱,۵۳۸	۲۳۹,۴۱۷	۲۳۹,۴۱۷
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱,۳۰۶,۳۱۹	۱,۳۰۶,۳۱۹	۱,۸۷۸,۳۲۰	۱,۸۷۸,۳۲۰	۲,۳۷۶,۸۸۳	۲,۳۷۶,۸۸۳
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۵۳۵,۸۵۴	۱,۵۳۵,۸۵۴	۲,۰۰۹,۹۰۸	۲,۰۰۹,۹۰۸	۲,۶۲۶,۳۹۹	۲,۶۲۶,۳۹۹
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	۲۳۴,۲۰۰	۲۳۴,۲۰۰	۲,۷۶۱,۶۹۷	۲,۷۸۵,۶۴۵	۶,۰۱۶,۷۳۵	۶,۰۱۶,۷۳۵
پرداخت های ناشی از تسهیلات	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸۲۳,۰۹۳)	(۸۲۳,۰۹۳)	(۲,۰۰۵,۹۸۸)	(۲,۰۰۵,۹۸۸)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۰۰۳,۵۱۴)	(۱,۰۰۳,۵۱۴)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)
دریافت نقدی ناشی از انتشار مرابحه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت اصل مرابحه	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود مرابحه	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
پرداخت نقدی بابت سود سهام	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۰,۵۰۷	۹۵,۵۰۷	۵۰,۶۲۳	۵۰,۶۲۳	(۴۹,۴۹۴)	(۴۹,۴۹۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۵۷,۳۳۳	۱۵۷,۳۳۳	۲۳۷,۸۱۹	۲۵۲,۸۱۹	۲۷۸,۳۵۱	۲۷۸,۳۵۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	-	-	-	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۲۷,۸۴۰	۲۵۲,۸۴۰	۲۸۸,۴۴۲	۳۰۳,۴۴۲	۲۲۸,۸۵۷	۲۲۸,۸۵۷

شرکت پارس دارو
(سهامی عام)

سازمان حسابرسی
گزارش

بنابراین عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو اسپهاسی عام)

مفروضات پیش بینی ها
اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد:
الف- مفروضات عملیات شرکت

نرخ فروش و هزینه های مصرفی شرکت بر اساس نرخ تورم پیش بینی شده بر اساس گزارش صندوق بین المللی پول و همچنین تورم ۵ سال اخیر برآورد گردیده است. همچنین نرخ افزایش حقوق و دستمزد بر اساس میانگین نرخ حقوق و دستمزد طی سال های اخیر برای سال های پیش بینی شده در دو حالت عدم انتشار و انتشار در نظر گرفته شده است. بر این اساس نرخ های مذکور به شرح جدول زیر می باشد.

میانج به میلیون ریال

مفروضات انتشار ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		مفروضات انتشار ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		مفروضات انتشار ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مفروضات انتشار ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪
۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪
۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪	۳۵٪
							نرخ رشد فروش واحد
							پیش بینی نرخ حقوق و دستمزد
							هزینه های مصرفی



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

نسخ فروش:

نسخ فروش محصولات برای سال ۱۴۰۴ با توجه به نرخ عملکرد شش ماهه و برای سال های آتی با نرخ رشد ۲۵ درصد رشد به شرح جدول زیر برآورد گردیده است.

مبالغ به ریال به هزار عدد

نسخ فروش (ریال بر هزار عدد) / اوراق قرضه / اوراق تریب		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
نسخ	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
داخلی							
انواع قرض	۱۱,۳۳۳,۳۹۵	۱۱,۳۳۳,۳۹۵	۱۵,۲۸۵,۷۱۹	۱۵,۲۸۵,۷۱۹	۲۰,۶۳۷,۰۷۰	۲۰,۶۳۷,۰۷۰	۲۰,۶۳۷,۰۷۰
انواع کسول	۲۱,۵۸۱,۲۶۴	۲۱,۵۸۱,۲۶۴	۲۹,۱۳۳,۷۰۶	۲۹,۱۳۳,۷۰۶	۳۹,۳۳۱,۸۵۴	۳۹,۳۳۱,۸۵۴	۳۹,۳۳۱,۸۵۴
انواع کرم درمائی	۳۹۴,۳۳۸,۸۲۶	۳۹۴,۳۳۸,۸۲۶	۵۳۳,۳۳۵,۹۱۵	۵۳۳,۳۳۵,۹۱۵	۷۱۸,۵۱۸,۳۸۵	۷۱۸,۵۱۸,۳۸۵	۷۱۸,۵۱۸,۳۸۵
انواع محلول درمائی	۷۸۴,۶۹۲,۶۶۷	۷۸۴,۶۹۲,۶۶۷	۷۸۴,۳۳۳,۸۳۰	۷۸۴,۳۳۳,۸۳۰	۵۱۸,۸۵۲,۰۳۱	۵۱۸,۸۵۲,۰۳۱	۵۱۸,۸۵۲,۰۳۱
ملازمتی							
انواع قرض	۳,۱۱۸,۰۵۰	۳,۱۱۸,۰۵۰	۴,۲۰۹,۳۶۸	۴,۲۰۹,۳۶۸	۵,۶۸۲,۶۳۷	۵,۶۸۲,۶۳۷	۵,۶۸۲,۶۳۷
انواع کسول	۱۵,۵۳۷,۷۳۸	۱۵,۵۳۷,۷۳۸	۲۰,۹۸۹,۴۵۹	۲۰,۹۸۹,۴۵۹	۲۸,۳۳۵,۷۷۰	۲۸,۳۳۵,۷۷۰	۲۸,۳۳۵,۷۷۰
انواع محلول درمائی	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۵۰,۰۰۰
انواع کرم درمائی	۱۵۶,۶۹۸,۷۱۸	۱۵۶,۶۹۸,۷۱۸	۲۱۱,۳۳۶,۶۱۹	۲۱۱,۳۳۶,۶۱۹	۲۸۵,۳۳۹,۳۳۶	۲۸۵,۳۳۹,۳۳۶	۲۸۵,۳۳۹,۳۳۶

شرکت پارس دارو
(سهامی عام)

سازمان حسابرسی
گزارش

بیانیه عمومی خصوصاً انواع مرابحه کوچک و کوتاهمدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

بر این اساس درآمد فروش محصولات به شرح جدول زیر می باشد.

فروش داخلی (مبلغ)

۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		شرح
مبلغ به میلیون ریال	ریال	مبلغ به میلیون ریال	ریال	مبلغ به میلیون ریال	ریال	
۳۳,۰۱۵,۲۷۸	۳۳,۰۱۵,۲۷۸	۳۳,۶۲۸,۷۵۵	۳۳,۶۲۸,۷۵۵	۱۶,۹۱۰,۹۰۰	۱۶,۹۱۰,۹۰۰	انواع قرص
۶,۷۳۰,۹۵۵	۶,۷۳۰,۹۵۵	۴,۸۱۰,۱۵۳	۴,۸۱۰,۱۵۳	۲,۳۳۳,۵۵۵	۲,۳۳۳,۵۵۵	انواع کپسول
۱۱,۰۱۳,۳۵۱	۱۱,۰۱۳,۳۵۱	۸,۱۵۸,۱۱۳	۸,۱۵۸,۱۱۳	۶,۰۳۳,۰۳۶	۶,۰۳۳,۰۳۶	انواع کرم درمانی
۱,۵۰۱,۵۵۸	۱,۵۰۱,۵۵۸	۱,۱۱۳,۳۶۵	۱,۱۱۳,۳۶۵	۸۳۳,۹۰۰	۸۳۳,۹۰۰	انواع محلول درمانی
۵۲,۳۵۱,۳۷۲	۵۲,۳۵۱,۳۷۲	۳۷,۷۰۹,۳۸۴	۳۷,۷۰۹,۳۸۴	۲۷,۳۲۰,۴۳۱	۲۷,۳۲۰,۴۳۱	جمع فروش داخلی
						صادراتی
۹۲۸,۱۱۳	۹۲۸,۱۱۳	۶۸۷,۴۹۱	۶۸۷,۴۹۱	۵۰۹,۳۵۳	۵۰۹,۳۵۳	انواع قرص
۱۶۷,۳۳۳	۱۶۷,۳۳۳	۱۳۳,۹۳۳	۱۳۳,۹۳۳	۹۱,۸۰۹	۹۱,۸۰۹	انواع کپسول
۱۰۳,۰۶۰	۱۰۳,۰۶۰	۷۵,۶۰۰	۷۵,۶۰۰	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	انواع محلول درمانی
۴۰,۵۳۳	۴۰,۵۳۳	۳۰۰,۳۴۰	۳۰۰,۳۴۰	۲۳۳,۴۰۰	۲۳۳,۴۰۰	انواع کرم درمانی
۱,۶۰۲,۸۱۹	۱,۶۰۲,۸۱۹	۱,۱۸۷,۳۷۴	۱,۱۸۷,۳۷۴	۸۷۹,۴۶۲	۸۷۹,۴۶۲	جمع فروش صادراتی
۵۳,۸۵۴,۰۹۱	۵۳,۸۵۴,۰۹۱	۳۸,۸۹۶,۵۵۸	۳۸,۸۹۶,۵۵۸	۲۸,۰۹۹,۸۹۳	۲۸,۰۹۹,۸۹۳	جمع فروش ناخالص
(۸,۰۷۸,۱۱۴)	(۸,۰۷۸,۱۱۴)	(۵,۸۳۳,۳۸۳)	(۵,۸۳۳,۳۸۳)	(۳,۲۱۳,۹۸۴)	(۳,۲۱۳,۹۸۴)	برگشت از فروش و تخفیفات
۴۵,۷۷۵,۹۷۸	۴۵,۷۷۵,۹۷۸	۳۳,۰۶۲,۰۷۴	۳۳,۰۶۲,۰۷۴	۲۳,۸۸۴,۹۰۹	۲۳,۸۸۴,۹۰۹	فروش خالص

- برگشت از فروش و تخفیفات برای سال های آتی با توجه به میانگین سه سال گذشته، ۱۵ درصد فروش ناخالص در نظر گرفته شده است.



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

بهای تمام شده فعالیت تولیدی:

بهای تمام شده پیش بینی شده شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت برای سنوات آتی به شرح جدول زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
مواد مستقیم مصرفی	۱۱,۳۴۴,۷۵۶	۱۱,۳۴۴,۷۵۶	۱۵,۸۶۹,۷۹۶	۱۵,۸۶۹,۷۹۶	۲۱,۹۷۲,۴۶۹	۲۱,۹۷۲,۴۶۹
دستمزد مستقیم	۱,۳۳۲,۷۱۹	۱,۳۳۲,۷۱۹	۱,۵۸۸,۱۷۱	۱,۵۸۸,۱۷۱	۲,۶۸۴,۰۳۱	۲,۶۸۴,۰۳۱
سربار ساخت	۱,۳۲۱,۷۱۴	۱,۳۲۱,۷۱۴	۲,۳۱۰,۸۳۸	۲,۳۱۰,۸۳۸	۴,۱۰۴,۵۳۹	۴,۱۰۴,۵۳۹
جمع هزینه تولید	۱۴,۶۵۹,۱۸۹	۱۴,۶۵۹,۱۸۹	۲۰,۱۶۸,۸۰۵	۲۰,۱۶۸,۸۰۵	۲۷,۷۶۱,۰۳۹	۲۷,۷۶۱,۰۳۹
(الزامی) موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۳۶,۵۹۲)	(۱۳۶,۵۹۲)	(۲۰۱,۶۸۸)	(۲۰۱,۶۸۸)	(۳۷,۶۱۰)	(۳۷,۶۱۰)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۴,۵۲۲,۵۹۷	۱۴,۵۲۲,۵۹۷	۱۹,۹۶۷,۱۱۷	۱۹,۹۶۷,۱۱۷	۲۷,۴۸۳,۴۲۹	۲۷,۴۸۳,۴۲۹
گامی (الزامی) موجودی کالای ساخته شده	(۱۲۵,۱۲۶)	(۱۲۵,۱۲۶)	(۱۹۹,۶۷۱)	(۱۹۹,۶۷۱)	(۲۳۲,۸۳۲)	(۲۳۲,۸۳۲)
جمع کل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۴,۳۹۷,۴۷۱	۱۴,۳۹۷,۴۷۱	۱۹,۷۶۷,۴۴۶	۱۹,۷۶۷,۴۴۶	۲۷,۲۰۰,۵۹۴	۲۷,۲۰۰,۵۹۴
مواد مستقیم						

مواد مستقیم بر اساس میانگین نسبت مواد مستقیم به درآمد تولیدی سه سال اخیر در نظر گرفته شده است.

❖ دستمزد مستقیم

دستمزد شرکت با توجه به جدول زیر برآورد گردیده است که از کل دستمزد برآوردی، با توجه به میانگین سه سال گذشته، ۴۸ درصد سهم دستمزد مستقیم، ۴۰ درصد سهم دستمزد سربار و ۱۲ درصد سهم دستمزد عمومی، دارای در نظر گرفته شده است. نرخ رشد متوسط حقوق پرداختی ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
تعداد پرسنل	۳۳۷	۳۳۷	۳۳۷	۳۳۷	۳۳۷	۳۳۷
تعداد حقوق پرداختی در سال	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴
میانگین حقوق ماهانه	۶۵۰	۶۵۰	۸۷۸	۸۷۸	۱,۱۸۵	۱,۱۸۵
جمع کل حقوق و دستمزد	۲۰,۶۸۱,۶۵	۲۰,۶۸۱,۶۵	۲,۹۴۲,۰۲۳	۲,۹۴۲,۰۲۳	۵,۵۹۱,۷۳۱	۵,۵۹۱,۷۳۱
سهم دستمزد مستقیم	٪۲۸	٪۲۸	٪۲۸	٪۲۸	٪۲۸	٪۲۸
سهم دستمزد سربار	٪۲۰	٪۲۰	٪۲۰	٪۲۰	٪۲۰	٪۲۰
سهم دستمزد عمومی، دارای	٪۱۲	٪۱۲	٪۱۲	٪۱۲	٪۱۲	٪۱۲

سپارشی واری (سهامی عام)

سازمان حسابرسی
گزارش

بنا بر عهده قسم حسابداری اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تأمین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

❖ سرپار ساخت

سرپار ساخت پیش بینی شده شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت برای سنوات آتی به شرح جدول زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۳۳۷,۳۶۶	۱,۳۳۷,۳۶۶	۱,۶۵۶,۸۰۹	۱,۶۵۶,۸۰۹	۲,۳۳۶,۶۸۳	۲,۳۳۶,۶۸۳
استهلاک	۳۹,۹۱۵	۳۹,۹۱۵	۳۹,۹۱۰	۳۹,۹۱۰	۳۳,۸۸۱	۳۳,۸۸۱
نسیبه و کمیته‌ها	۳۳۷,۳۳۹	۳۳۷,۳۳۹	۳۳۳,۹۶۱	۳۳۳,۹۶۱	۵۰۶,۱۹۸	۵۰۶,۱۹۸
بازو و سوخت	۸۱,۳۳۰	۸۱,۳۳۰	۱۰۰,۶۳۷	۱۰۰,۶۳۷	۱۲۸,۰۳۳	۱۲۸,۰۳۳
سایر	۵۸,۰۱۳	۵۸,۰۱۳	۷۸۳,۳۳۳	۷۸۳,۳۳۳	۱,۰۵۷,۳۶۶	۱,۰۵۷,۳۶۶
سهام دین غیر پولی	(۳۵۶,۹۱۰)	(۳۵۶,۹۱۰)	(۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳۳,۳۳۳)	(۵۵۸,۶۲۱)	(۵۵۸,۶۲۱)
جمع	۱,۳۳۱,۷۱۳	۱,۳۳۱,۷۱۳	۲,۳۱۰,۸۷۸	۲,۳۱۰,۸۷۸	۳,۱۰۴,۵۳۹	۳,۱۰۴,۵۳۹

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود با توجه به جدول استهلاکات ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم برآورد گردیده است که با توجه به روند سه سال گذشته شرکت، ۸۰ درصد از کل استهلاک برآوردی، به هزینه‌های سرپار تخصیص داده شده است.

- هزینه‌های تعمیر و نگهداری، برق و سوخت و سایر هزینه‌های سرپار برای سال‌های آتی با نرخ رشد ۲۵ درصد رشد برآورد گردیده است.
- ❖ افزایش موجودی کالای در جریان ساخت با توجه به میانگین سه سال گذشته ۱ درصد جمع هزینه تولید در نظر گرفته شده است.
- ❖ کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده با توجه به میانگین سه سال گذشته ۱ درصد جمع بهای تمام شده تولید در نظر گرفته شده است.
- ❖ درآمد سرمایه‌گذاری‌های پیش‌بینی شده شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت برای سنوات آتی به شرح جدول زیر و با توجه به میانگین بازدهی ۱۵ ساله شاخص بورس و اوراق بهادار، با نرخ رشد ۳۰ درصد نسبت به ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷	
	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت	مبلغ	نسبت
ترتیب‌های فروش	۵۵۹,۹۵۱۲	۵۵۹,۹۵۱۲	۷,۲۵۲,۳۶۵	۷,۲۵۲,۳۶۵	۹,۳۹۹,۳۷۵	۹,۳۹۹,۳۷۵
داروسازی فارسی	۱,۳۷۵,۰۳۳	۱,۳۷۵,۰۳۳	۱,۳۷۸,۵۵۵	۱,۳۷۸,۵۵۵	۲,۳۳۳,۱۳۳	۲,۳۳۳,۱۳۳
پخش صورت	۶,۹۱۲,۵۵۴	۶,۹۱۲,۵۵۴	۹,۰۰۰,۱۹۳	۹,۰۰۰,۱۹۳	۱۱,۷۰۴,۲۹۶	۱۱,۷۰۴,۲۹۶
ترتیب‌های بانک	۱,۰۷۲,۶۰۰	۱,۰۷۲,۶۰۰	۱,۲۹,۹۱۳	۱,۲۹,۹۱۳	۱,۸۸,۹۱۳	۱,۸۸,۹۱۳
داروسازی آیین	۱,۰۷۲,۶۰۰	۱,۰۷۲,۶۰۰	۱,۲۹,۹۱۳	۱,۲۹,۹۱۳	۱,۸۸,۹۱۳	۱,۸۸,۹۱۳
جمع کل	۷,۰۳۳,۱۹۴	۷,۰۳۳,۱۹۴	۹,۱۲۱,۸۵۲	۹,۱۲۱,۸۵۲	۱۱,۸۸۴,۴۰۸	۱۱,۸۸۴,۴۰۸



پیامیه عرضه عمومی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

❖ هزینه عمومی، اداری و فروش

هزینه‌های عمومی، اداری و فروش پیش‌بینی شده شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت برای سنوات آتی به شرح جدول زیر می‌باشد:
مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
حقوق و دستمزد	۳۶۸,۱۸۰	۳۶۸,۱۸۰	۳۹۷,۰۳۳	۳۹۷,۰۳۳	۳۹۷,۰۳۳	۳۹۷,۰۳۳
نسیب و نگهداری	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۷	۹,۳۵۷	۹,۳۵۷	۹,۳۵۷
بازاریابی و فروش	۳۳۸,۸۳۹	۳۳۸,۸۳۹	۳۳۰,۶۹۱	۳۳۰,۶۹۱	۳۳۰,۶۹۱	۳۳۰,۶۹۱
آزمایشگاه و تحقیقات	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۳,۹۸۱	۲۳,۹۸۱	۲۳,۹۸۱	۲۳,۹۸۱
استهلاک	۷۹۷۹	۷۹۷۹	۷,۲۰۳	۷,۲۰۳	۷,۲۰۳	۷,۲۰۳
سهم از دواپار خدماتی	۳۷۶,۶۱۰	۳۷۶,۶۱۰	۶۴۳,۲۳۳	۶۴۳,۲۳۳	۶۴۳,۲۳۳	۶۴۳,۲۳۳
سایر	۳۷۰,۱۵۹	۳۷۰,۱۵۹	۵۰۲,۷۶۳	۵۰۲,۷۶۳	۵۰۲,۷۶۳	۵۰۲,۷۶۳
جمع هزینه‌های فروش، عمومی و اداری	۱,۴۹۹,۸۳۳	۱,۴۹۹,۸۳۳	۲,۰۳۳,۶۹۰	۲,۰۳۳,۶۹۰	۲,۰۳۳,۶۹۰	۲,۰۳۳,۶۹۰

هزینه تعمیر و نگهداری برای سال‌های آتی با نرخ رشد ۲۵ درصد برآورد گردیده است.

هزینه بازاریابی و فروش ۱ درصد درآمد خالص در نظر گرفته شده است.

هزینه آزمایشگاه و تحقیقات، ۰.۱ درصد درآمد خالص در نظر گرفته شده است.

سایر هزینه‌های عمومی و اداری و فروش با توجه به میانگین ۳ سال گذشته، ۳۳ درصد هزینه‌های فوق (بجز استهلاک) برآورد گردیده است.



سازمان حسابرسی
گزارش

بنا بر مبنای عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تأمین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

مفروضات صورت وضعیت مالی:

- ❖ دارایی ثابت مشهود: مفروض است دارایی‌های شرکت مطابق با روال معمول شرکت مستهلاک شوند.
- ❖ دارایی‌های ثابت نامشهود: مفروض است دارایی‌های ثابت نامشهود شرکت مطابق با روال معمول شرکت مستهلاک شوند. که این روال برای سال‌های پیش‌بینی به همین منوال در نظر گرفته شده است.
- ❖ پیش‌برداخت‌ها بر اساس نسبت پیش‌برداخت به بهای تمام شده در نظر گرفته شده است.
- ❖ موجودی مواد و کالا شامل موجودی کالا، ساخته شده و موجودی مواد اولیه می‌باشد. موجودی کالا، ساخته شده بر اساس روند گذشته شرکت به طور متوسط درصدی از بهای تمام شده فروش در نظر گرفته شده است.
- ❖ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها شامل دریافتی از مشتریان و سایر دریافتی‌ها می‌باشد. بر این اساس دریافتی از مشتریان بر اساس روند گذشته شرکت نسبتی از فروش شرکت در نظر گرفته شده است.
- ❖ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها شامل پرداختی به تأمین کنندگان مواد اولیه و سایر پرداختی‌ها می‌باشد. بر اساس روند گذشته شرکت پرداختی‌ها نسبتی از بهای تمام شده و هزینه‌های عمومی اداری و فروش در نظر گرفته شده است.

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی‌ها

شماره قسط	تاریخ قسط	مقدار روز	مبلغ قسط (میلیون ریال)	استان به ریال	مبلغ قسط به ازای هر روز (ریال)
۱	۱۳۰۵/۰۱/۰۶	۸۹	۱۱۲,۱۶۴	۱۱۲,۱۶۳,۷۸۳,۵۶۲	۵۶,۰۸۲
۲	۱۳۰۵/۰۴/۰۶	۹۳	۱۱۷,۲۰۵	۱۱۷,۲۰۵,۲۱۹,۳۵۲	۵۸,۶۰۳
۳	۱۳۰۵/۰۷/۰۶	۹۳	۱۱۷,۲۰۵	۱۱۷,۲۰۵,۲۱۹,۳۵۲	۵۸,۶۰۳
۴	۱۳۰۵/۱۰/۰۶	۹۰	۱۱۲,۳۳۵	۱۱۲,۳۳۴,۶۵۷,۵۳۳	۵۶,۱۷۲
۵	۱۳۰۶/۰۱/۰۶	۸۹	۱۱۲,۱۶۴	۱۱۲,۱۶۳,۷۸۳,۵۶۲	۵۶,۰۸۲
۶	۱۳۰۶/۰۴/۰۶	۹۳	۱۱۷,۲۰۵	۱۱۷,۲۰۵,۲۱۹,۳۵۲	۵۸,۶۰۳
سرسب	۱۳۰۶/۰۴/۰۶		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۵۲۷	۲,۶۸۹,۳۷۰	۲,۶۸۹,۳۶۹,۸۶۳,۰۱۴	۱,۳۴۴,۶۸۵



سازمان حسابرسی
گزارش

عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع عرضه عمومی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع بیانیه 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 عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار موثر باشد، خودداری شده است.

عوامل ریسک

ریسک‌هایی مرتبط با فعالیت بانی شرکت از طریق بررسی ریسک‌های داخلی آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

ریسک بازار

فعالیت‌های گروه و وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی شرکت‌های تابعه قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد مشروحه را به کار می‌گیرد. در حال حاضر بخشی از نیازهای گروه در داخل تامین و بخشی نیز به صورت ارزی و با نرخ ارز ترجیحی (دولتی) صورت می‌پذیرد. لذا با آزادسازی نرخ ارز توسط دولت ریسک مربوط به نوسانات نرخ ارز می‌بایست از طریق تغییر در نرخ فروش محصولات مرتفع گردد.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. سال زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند.

مدیریت ریسک ارز:

شرکت معمولاً، را به ارز انجام می‌دهد لیکن در حال حاضر با توجه به استفاده از ارز دولتی در عمده موارد تا قبل از حذف ارز ترجیحی در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. در حال حاضر با توجه به استفاده از ارز نیمايي شرکت مشمول ریسک حاصل از نوسانات نرخ ارز نمی‌باشد.

شرکت فائده اقدام پولی ارزی با اهمیت بوده و از این بابت هیچگونه ریسکی متوجه شرکت نمی‌شود و در خصوص مانده مطالبات و موجودی نقد ارزی در تاریخ ترانزاه اقدام به تسهیل آن و انعکاس در سود و زیان خود نموده است.

ریسک سایر قیمت‌ها:

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای

بنابراین عرضه خصوصی اوراق مزایای کوچک و کوتاهمدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی کند.
مدیریت ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود گروه سیاستی منی بر معامله تنها یا طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (چک و سفته) 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سابقه معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می کند و رتبه‌بندی اعتباری گروه و رتبه‌بندی گروه و رتبه‌بندی می کند آسیب‌پذیری گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قرارداد‌هایی 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 بطور سالانه توسط گروه بررسی و تأیید می شود کنترل می شود دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که به عنوان شرکت‌های پخش دارو در منطقه تهران و سایر مناطق مشغول فعالیت می‌باشند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌هایی اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کنند.

هر چند عمده مطالبات این شرکت از شرکت‌های گروه سرمایه‌گذاری تامین می‌باشد و ریسک اعتباری گروه از این بایست در سقف قابل قبول می‌باشد لیکن با توجه به عدم وصول مطالبات از شرکت دارویی رسا طی سال‌های اخیر شرکت با ریسک وصول مطالبات از شرکت‌های مذکور مواجه شده که با توجه به پیگیری‌های به عمل آمده اقدامات در خصوص وصول طلب از شرکت‌های یاد شده در جریان می‌باشد.

ریسک عدم استفاده و جوجه دریافتی در برنامه تعیین شده:

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

جهت پوشش این ریسک، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خط ارزش به عنوان بازارگردان طی قرارداد سنجانه منقده با شرکت پارس دارو (سهامی عام) و ناشر، مسئولیت بازارگردانی اوراق مزایای موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

در صورتی که اوراق بدون رکن بازارگردانی باشد متن فوق اصلاح شده و ریسک عدم نقدشوندگی تا سررسید اوراق اطلاع‌رسانی گردد.
رتبه اعتباری بانی:

براساس رتبه‌بندی صورت گرفته توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پایا، رتبه اعتباری بانی، **BBB+** می‌باشد.



بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت طرح تامین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام)

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های عرضه خصوصی
هزینه‌های تامین مالی بانای از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبلغ	شرح
۹۰۰ میلیون تومان	هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت (توسط حسابرس، مشاور، موسسه رتبه‌بندی و ...)
-	هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات
-	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
-	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده
-	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
حدوداً ۱۱-۱۰ درصد مبلغ اسمی اوراق	هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارباب (اعلم، تسلم، امین، معتمد، خرید، بازگردان و ...)

نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۷۷۷۰۴۰۶۱ تماس حاصل فرمایند. ناشر می‌بایست به منظور پاسخ‌گویی به سؤالات احتمالی سرمایه‌گذاران و ارائه راهنمایی و توضیحات لازم، نام، نشانی، شماره تماس مرجع رسمی شرکت و آدرس سایت شرکت را ذکر نماید.

محمد احمدی
(مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره)

جمال شیرازی
(عضو هیات مدیره)

سازمان حسابرسی
گزارش
صفحه ۴۲ از ۴۲

شرکت پارس دارو
(سهامی عام)

پیوست ۱ : خلاصه قرارداد ارکان عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و
کوتاه مدت



ناشر

موضوع فعالیت

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

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۸ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۰۷۲۲۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۴۸۲۲۳، نزد اداره ثبت شرکتهای 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، می باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ با شماره ۱۱۵۲۰، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می باشد.

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	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 شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (بامسئولیت محدود)

براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

ضامن

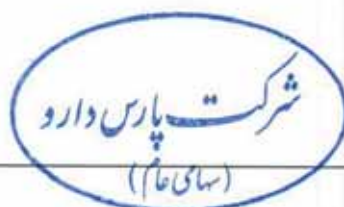
اوراق فاقد رکن ضامن می باشد.

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری امین آوید (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحة کوچک و کوتاهمدت را در فرابورس ایران بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق مرابحة کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان

بورس و اوراق بهادار، برای فروش در عرضه خصوصی منتشر نماید.



(۲) در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت عرضه شده در مهلت تعیین شده در عرضه خصوصی، **عامل فروش** باید میزان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه خصوصی به **ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید.

(۳) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در دوره عرضه خصوصی را به حساب سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) جهت واریز به حساب **ناشر** واریز نماید.

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

تبصره (۲): عامل فروش در خصوص بازارگردانی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۳): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۲۶,۰۲۷,۳۹۸ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه امین (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقدۀ با شرکت پارس دارو (سهامی عام) و شرکت واسط مالی شهرپور چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیۀ را بر عهده گرفته است.

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

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

(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع بند (۱) این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.



تبصره ۲: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۱,۲۶۰,۲۷۳,۹۷۳ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

بازارگردان

براساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه امین (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقدۀ با شرکت پارس دارو (سهامی عام) و شرکت واسط مالی شهریور چهارم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت موضوع این بیانیۀ را بر عهده گرفته است.

(۱) بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت موضوع این قرارداد را به قیمت بازار به روش حراج براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۱/۵ درصد از کل اوراق تعهد می نماید. (مطابق با نامه شماره ۰۵/۴/۱۰۲۳۴۴۳ مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۳ شرکت فرابورس ایران).

تبصره ۱: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، 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.

(۲) چنانچه از زمان انعقاد این قرارداد تا پایان عمر اوراق موضوع قرارداد، نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ اسمی اوراق یا درآمد ثابت، نرخ سود علی الحساب اوراق یا درآمد متغیر، نرخ اوراق گواهی سپرده بانکی خاص یا عام، نرخ سود تسهیلات عقود غیر مشارکتی 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 یا نرخ سود سایر اوراق بهادار و موارد مشابه، یکبار یا به دفعات به میزان یا مدت محدود یا نامحدود افزایش یابد، در این صورت حسب مورد، به نرخ افزایش یافته یا به نرخ که بیشترین میزان افزایش را داشته باشد، "نرخ جدید" گفته می شود و به نرخ قبل از نرخ جدید، "نرخ قبلی" گفته می شود. با این توصیف، در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذریعۀ بانکی بدون نیاز به انعقاد الحاقیه یا صورت جلسه و بدون توجه به زمان باقی مانده تا سررسید اوراق موضوع این قرارداد، ملزم به افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی مطابق فرمول مذکور در تبصره (۳) این ماده از زمان اعلام نرخ جدید است.

چنانچه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اوراق موضوع این قرارداد، الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق به جای افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی نماید و افزایش نرخ اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برابر یا بیشتر از مابه التفاوت نرخ قبلی و نرخ جدید باشد، نرخ اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ملاک عمل خواهد بود؛ لیکن بانکی مکلف است از زمان اعلام نرخ جدید تا زمان الزام به افزایش نرخ سود اسمی اوراق از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ کارمزد قرارداد بازارگردانی را به نحو مذکور در تبصره (۳) این ماده 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 بانکی به افزایش و پرداخت مبلغ کارمزد قرارداد به نحو فوق الذکر و از زمان اعلام نرخ جدید به قوت خود باقی خواهد بود.

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

تبصره ۳: افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی موضوع این قرارداد، سالانه به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ جدید و نرخ قبلی، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع ماده (۲) قرارداد بازارگردانی است. مبدأ محاسبه نرخ جدید، تاریخ اعلام نرخ مذکور از سوی مراجع

ذیربط به صورت روزشمار است که اولین پرداخت حداکثر ۱۴ روز پس از اعلام نرخ مذکور و مابقی در ابتدای هر سال قراردادی به بازارگردان پرداخت می‌شود. در صورت افزایش هر یک از نرخ‌های مورد اشاره در بند (۲) این ماده و اعمال افزایش کارمزد بازارگردانی وفق فرمول این تبصره، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی اعمال شده بر اساس نرخ جدید، تا زمان تغییر در نرخ جدید و در صورت عدم تغییر، تا پایان عمر اوراق و خاتمه قرارداد معتبر و لازم‌الاجرا خواهد بود.

تبصره ۴: در صورتی که افزایش نرخ اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع قسمت اخیر بند (۲) فوق) کمتر از مابه‌التفاوت نرخ قبلی و نرخ جدید باشد، در این صورت افزایش نرخ اعلامی سازمان بورس و اوراق بهادار از مابه‌التفاوت نرخ جدید و قبلی مذکور در این ماده کسر می‌گردد و بانی مکلف است حاصل ضرب باقیمانده آن در جمع مبلغ اسمی اوراق را مطابق تبصره (۳) این ماده به عنوان افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی پرداخت نماید.

تبصره ۵: وفق توافقات فی مابین (بانی و بازارگردان) در زمان انعقاد این قرارداد نرخ سود سپرده‌های بانکی معادل ۲۲/۵ درصد، نرخ سود گواهی سپرده بانکی عام و خاص معادل ۲۵ درصد، حداقل نرخ اسمی اوراق با درآمد ثابت معادل ۲۳ درصد، حداقل نرخ سود علی‌الحساب اوراق با درآمد متغیر منتشر شده با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار 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/ موسسه اعتباری غیربانکی با مشتری معادل ۲۳ درصد می‌باشد. توضیح اینکه، در اولین افزایش احتمالی هر یک از نرخ‌ها، نرخ‌های مذکور به عنوان نرخ قبلی محسوب می‌شوند.

تبصره ۶: در هر حال عدم ایفای تعهدات بانی در خصوص این قرارداد، مجوز عدم اجرای تعهدات بازارگردان نخواهد بود.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس‌های زیر مراجعه فرمایند.

بانی:

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

آدرس بانی: تهران، تهرانپارس، فلکه اول، ابتدای بلوار پروین با کدپستی ۱۶۵۴۷۱۳۶۹۱

آدرس وبسایت بانی: <https://www.parsdarou.ir>

تلفن: ۰۲۱۷۷۷۰۴۰۶۱

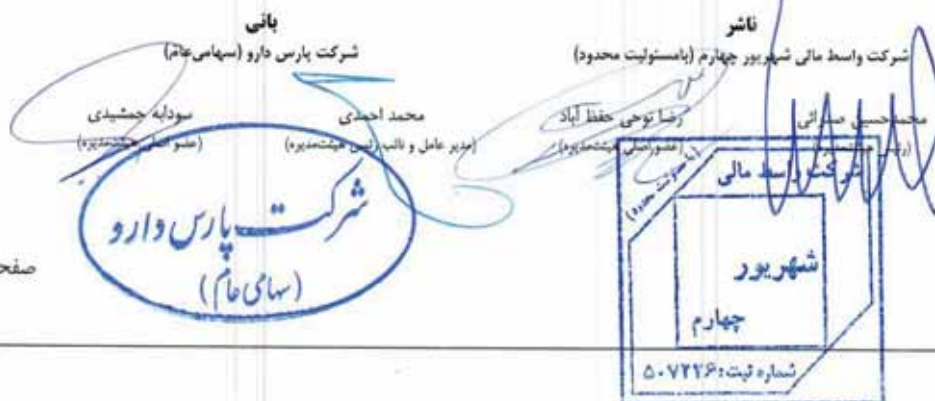
ناشر:

شرکت واسطه مالی شهرپور چهارم (بامستولیت محدود)

آدرس ناشر: تهران، عباس‌آباد-اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ با کدپستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵

آدرس وبسایت ناشر: <http://www.sukuk.ir>

تلفن: ۰۲۱۴۲۴۳۱۰۰۰



شماره: ۱۴۰۵/۳۰/۳۲۹

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۲۳

پیوست: ندارد

جناب آقای محمدحسین صدرائی
مدیرعامل و عضو محترم هیئت مدیره شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (مدام)

با سلام و احترام

با اطلاع از مقررات مربوط به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت، بدین وسیله کارگزاری امین آوید (سهامی خاص) قبولی مسئولیت عاملیت فروش در عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت ۱۸ ماهه با نرخ اوراق ۲۳ درصد، به منظور تأمین مالی شرکت پارس دارو (سهامی عام) به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت مصرف در تأمین سرمایه در گردش به منظور تولید محصولات را با رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی (مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۳۰) اعلام نموده و متعهد می گردد پس از صدور موافقت تأمین مالی از طریق عرضه خصوصی اوراق مذکور، ضمن انعقاد قراردادهای مربوطه در قالب نمونه قراردادهای مورد تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار، وظایف و مسئولیت های خود را در چارچوب قوانین و مقررات مربوط به انجام رساند.

نام و نام خانوادگی صاحب امضاء مجاز	سمت	امضاء	مهر
مجید جعفری جهانگیر	رئیس هیئت مدیره		
کاظم اسماعیلی	مدیرعامل		

کاظم اسماعیلی
مدیرعامل

